

重庆莱美药业股份有限公司

Chongqing Lummy Pharmaceutical Co.,Ltd.



2011 年半年度报告

股票代码：300006

股票简称：莱美药业

披露时间：二〇一一年八月二十四日

重要提示、释义

一、重要提示

1、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。

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、除独立董事吕先镛先生因出差委托独立董事刁孝华先生行使表决权以外，其余董事均亲自出席审议了2011年半年度报告的董事会会议。

4、公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司法定代表人邱宇、主管会计工作负责人冷雪峰及会计机构负责人赖文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、释义

公司、本公司、莱美药业	指	重庆莱美药业股份有限公司
莱美医药	指	重庆市莱美医药有限公司
康源制药	指	湖南康源制药有限公司
大山行	指	重庆莱美大山行中药饮片有限公司
禾正制药	指	四川禾正制药有限责任公司
重庆风投	指	重庆科技风险投资有限公司

目 录

第一节	公司基本情况简介	3
第二节	会计数据和业务数据摘要	4
第三节	董事会报告	6
第四节	重要事项	30
第五节	股本变动及股东情况	37
第六节	董事、监事和高级管理人员和员工情况	41
第七节	财务报告	42
第八节	备查文件	115

第一节 公司基本情况简介

一、公司基本情况简介

中文名称	重庆莱美药业股份有限公司
英文名称	Chongqing Lummy Pharmaceutical Co.,Ltd
中文简称	莱美药业
法定代表人	邱宇
注册地址	重庆市南岸区月季路8号
注册地址的邮政编码	401336
办公地址	重庆市北部新区杨柳路2号黄山大道中段重庆应用技术研究院B栋15楼
办公地址的邮政编码	401123
公司国际互联网网址	http://www.cqlummy.com
电子信箱	cqlm@cqlummy.com

二、董事会秘书和证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄庆	崔丹
联系地址	重庆市北部新区杨柳路2号黄山大道中段重庆应用技术研究院B栋15楼	
电话	023-67300382	023-67300382
传真	023-67300381	023-67300381
电子信箱	huangqing@cqlummy.com	cuidan@cqlummy.com

三、信息披露

指定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

指定信息披露网址：中国证监会指定网站

半年度报告置备地点：公司董事会办公室

四、股票上市

股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：莱美药业

股票代码：300006

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：（人民币）元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	276,336,014.91	184,037,284.14	50.15%
营业利润	37,173,902.10	23,013,901.40	61.53%
利润总额	56,041,850.62	24,420,201.21	129.49%
归属于上市公司股东的净利润	47,946,798.43	22,037,221.65	117.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,896,547.19	20,821,398.81	53.19%
经营活动产生的现金流量净额	-21,547,901.71	-17,226,893.08	25.08%
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	1,038,777,102.33	884,010,164.00	17.51%
归属于上市公司股东的所有者权益	598,594,378.35	559,797,579.92	6.93%
股本	91,500,000.00	91,500,000.00	0.00%

二、主要财务指标

单位：（人民币）元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
基本每股收益(元/股)	0.52	0.24	116.67%
稀释每股收益(元/股)	0.52	0.24	116.67%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.35	0.23	52.17%
加权平均净资产收益率	8.21%	4.11%	4.10%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.46%	3.88%	1.58%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.24	-0.19	26.32%

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）	6.54	6.12	6.86%

【注】：本报告期加权平均净资产收益率比上年同期增减(%)=报告期加权平均净资产收益率-上年同期加权平均净资产收益率

三、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-29,990.20	-167,138.15
计入当期损益的政府补助	18,886,700.00	1,590,972.37
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	14,700.00	24,080.00
其他营业外收支净额	11,238.72	-17,534.41
所得税影响	-2,832,397.28	-214,556.97
非经常性损益影响净额	16,050,251.24	1,215,822.84

第三节 董事会报告

一、管理层讨论分析

(一) 报告期内公司总体经营情况

2011 年上半年，公司秉承“质量是企业的生命，创新是企业的动力，客户是企业的资源”的经营理念，不断完善公司管理水平，不断增强科研创新能力，不断加强营销队伍和体系建设，实现了公司经营业绩的稳定增长。报告期内，公司募投项目“抗感染及特色专科用药产业化生产基地建设项目”、“抗感染及特色专科用药产业化生产基地-茶园制剂项目”正在按计划稳步推进之中。

在公司董事会的领导下，经过公司经营班子和全体员工的共同努力，报告期公司实现营业收入 27,633.60 万元，比上年同期增长 50.15%；利润总额 5,604.19 万元，比上年同期增长 129.49%；归属于母公司所有者的净利润 4,794.68 万元，比上年同期增长 117.57%。其中，医药制造实现营业收入 23,815.18 万元；医药流通实现营业收入 3,773.40 万元。

公司 2011 年 1-6 月主要财务数据与上年度同期（或上年度末）比较如下：

单位（元）

项目	2011 年度 1-6 月	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	276,336,014.91	184,037,284.14	50.15%
利润总额	56,041,850.62	24,420,201.21	129.49%
归属于上市公司股东的净利润	47,946,798.43	22,037,221.65	117.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,896,547.19	20,821,398.81	53.19%
经营活动产生的现金流量净额	-21,547,901.71	-17,226,893.08	25.08%
基本每股收益(元/股)	0.52	0.24	116.67%
加权平均净资产收益率	8.21%	4.11%	4.10%
项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年末	本报告期末比上年度期末增减
总资产	1,038,777,102.33	884,010,164.00	17.51%
归属于上市公司股东的所有者权益	598,594,378.35	559,797,579.92	6.93%
股本	91,500,000.00	91,500,000.00	0.00%

报告期内，公司营业收入同比增长 50.15%，主要是本期产品销售增长所致，由于营业收入较去年同期扩大了合并范围，以及公司整合了销售渠道、加大了销售力度等因素，其中医药制造类增长 62.27%，医药流通类增长 1.25%；归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 117.57%，主要是由于营业收入的增长和政府补贴带来的净利润增长；经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 25.08%，主要是为职工支付的现金以及支付的税费增加导致本期经营活动产生的现金流量净额减少。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

报告期内，公司主营业务收入分行业、产品情况如下：

单位：人民币（万元）

主营业务分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比	营业成本比	毛利率比上
				上年同期增	上年同期增	年同期增减
				减	减	减
医药制造	23,815.18	13,547.24	43.12%	62.27%	63.58%	-0.45%
医药流通	3,773.40	3,450.37	8.56%	1.25%	6.13%	-4.20%
合计	27,588.58	16,997.61	38.39%	49.92%	47.38%	1.06%

单位：人民币（万元）

主营业务分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比	营业成本比	毛利率比上
				上年同期增	上年同期增	年同期增减
				减	减	减
抗感染类	10,067.24	5,933.64	41.06%	-6.69%	-10.81%	2.72%
特色专科类	3,434.60	1,739.96	49.34%	30.49%	52.51%	-7.31%
其他类	14,086.73	9,324.01	33.81%	182.77%	149.33%	8.88%
合计	27,588.58	16,997.61	38.39%	49.92%	47.38%	1.06%

由于营业收入较去年同期扩大了合并范围，以及公司整合了销售渠道、加大了销售力度等因素，公司营业收入有较大的增长，尤其是医药制造收入比去年同期增长了 62.27%；公司逐步转型为特色专科用药的经营方针而相应调整了销售政策，加大了该类药品销售投入，特色专科类药品收入也较去年同期增长较大，

增长了 30.49%；特色专科类药品由于销售的品种结构变化，部份较高成本品种销售比重增加，导致毛利率下降；本期增加合并范围的康源制药、禾正制药营业收入归类在其他品种，导致其他品种收入比去年同期增长 182.77%；康源制药品种在其他品种占比较大，且毛利率较高，导致其他品种整体毛利率上升。

2、主营业务分地区情况表

报告期内，公司主营业务收入按照业务地区划分情况如下：

单位：人民币（万元）

主营业务分地区	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减
华东地区	3,825.71	1,770.09	53.73%	19.82%
华北地区	2,678.18	1,596.31	40.40%	-19.80%
华中地区	6,107.72	3,556.55	41.77%	682.10%
西北地区	554.81	221.25	60.12%	46.56%
华南地区	4,127.45	2,432.80	41.06%	21.38%
东北地区	1,820.79	837.23	54.02%	206.72%
西南地区	8,473.90	6,583.38	22.31%	26.16%
合计	27,588.58	16,997.61	38.39%	49.92%

由于营业收入较去年同期扩大了合并范围，以及公司整合了销售渠道、加大了销售力度等因素，公司营业收入有较大的增长，但各区域销售有所波动。华中受合并康源制药营业收入影响，增长较快，比上年同期增长了 682.10%；东北地区加大了产品推广，比上年同期增长了 206.72%。由于市场竞争激烈，华北地区受招标结果等因素影响，销售比上年同期下降了 19.80%。

（三）报告期内，公司主营业务及结构、主营盈利能力变化情况。

报告期内，公司合并报表范围较去年同期增加了湖南康源制药有限公司、四川禾正制药有限责任公司、重庆莱美大山行中药饮片有限公司，使得公司主营业务范围进一步扩大、结构更趋于合理、盈利能力进一步增强。

（四）报告期内，公司财务指标变动原因分析：

1、主要资产构成及变动分析

单位：人民币（万元）

资产项目	2011年6月30日		2010年12月31日		金额增减变动比
	金额	占本期总资产比重	金额	占本期总资产比重	
应收票据	415.25	0.40%	980.96	1.11%	-57.67%
应收账款	13,327.63	12.83%	9,403.18	10.64%	41.74%
预付款项	8,823.73	8.49%	4,202.07	4.75%	109.99%
其他应收款	3,900.33	3.75%	3,462.01	3.92%	12.66%
在建工程	6,041.90	5.82%	3,671.30	4.15%	64.57%
无形资产	11,219.51	10.80%	7,069.95	8.00%	58.69%
开发支出	2,063.67	1.99%	1,537.88	1.74%	34.19%
长期待摊费用	801.66	0.77%	849.18	0.96%	-5.60%
递延所得税资产	276.39	0.27%	363.38	0.41%	-23.94%
资产总计	103,877.71	100.00%	88,401.02	100.00%	17.51%
负债和股东权益	2011年6月30日		2010年12月31日		金额增减变动比
	金额	占本期总资产比重	金额	占本期总资产比重	
短期借款	21,953.00	21.13%	12,650.00	14.31%	73.54%
应付票据	1,845.14	1.78%	2,130.94	2.41%	-13.41%
应付账款	4,622.64	4.45%	6,508.60	7.36%	-28.98%
预收款项	1,427.99	1.37%	699.36	0.79%	104.18%
应付职工薪酬	426.21	0.41%	593.23	0.67%	-28.15%
应交税费	524.64	0.51%	1,269.15	1.44%	-58.66%
未分配利润	13,914.87	13.40%	10,035.19	11.35%	38.66%

(1) 应收票据较年初减少 57.67%，主要是本期末票据结算减少以及部份票据背书转让所致。

(2) 应收账款较年初增长 41.74%，主要是公司本期销售增长以及对部分信誉较好的客户适当扩大信用额度所致。

(3) 预付账款较年初增长 109.99%，主要是预付设备款、在建工程款以及预付部分物资采购款增加所致。

(4) 其他应收款较年初增长 12.66%，主要是备用金和业务周转金增长所致。

(5) 在建工程较年初增长 64.57%，主要是公司对在建募投项目工程及康源制药大输液二期工程陆续投入所致。

(6) 无形资产较年初增长 58.69%，主要是本期合并禾正制药无形资产 1989 万元所致。

(7) 开发支出较年初增长 34.19%，主要是本期对于达到资本化条件的研发项目投入增长较大所致。

(8) 递延所得税资产较年初减少 23.94%，主要是合并抵销未实现损益本期末较年初减少，导致本科目减少。

(9) 短期借款较年初增长 73.54%，主要是由于本期增加短期借款所致。

(10) 应付账款较年初减少 28.98%，主要是本期增加了采购欠款的结算。

(11) 预收款项较年初增长 104.18%，主要是本期预收客户货款增加及合并了禾正制药报表所致。

(12) 应付职工薪酬较年初减少 28.15%，主要是公司本期发放了 2010 年末计提的职工薪酬。

(13) 应交税费较年初减少 58.66%，主要是公司本期支付了 2010 年末计提的税费。

(14) 未分配利润较年初增长 38.66%，原因是公司本期实现的净利润增长较大所致。

2、主要费用情况

单位：人民币（万元）

项目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月	报告期比上年 同期增减%	占 2011 年 1-6 月 营业收入比例
销售费用	2,417.03	1,630.72	48.22%	8.75%
管理费用	3,662.19	2,602.89	40.70%	13.25%
财务费用	416.88	-2.47	16973.24%	1.51%
资产减值损失	272.61	259.02	5.25%	0.99%
所得税费用	798.45	238.30	235.06%	2.89%

说明：本期主要费用合并范围比去年同期增加了康源制药和禾正制药的各项费用，各项费用比去年同期增幅较大。

(1) 销售费用较上年同期增长 48.22%，主要是本期合并了康源制药与禾正制药报表以及由于销售增长的同时，销售费用相应增加所致。

(2) 管理费用较上年同期增长 40.70%，主要是本期合并了康源制药与禾正制药报表以及员工薪酬增长所致。

(3) 财务费用较上年同期增长 16973.24%，主要是短期借款利息增加所致。

(4) 资产减值损失较上年同期增长 5.25%，主要是本期应收款项增加导致本期坏账准备计提金额增长所致。

(5) 所得税费用较上年同期增加 235.06%，主要是由于本期利润增加导致所得税费用增加。

3、现金流量构成情况

单位：人民币（元）

项目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月	报告期比上年同 期增减%
一、经营活动产生的现金流量净额	-21,547,901.71	-17,226,893.08	-25.08%
经营活动现金流入量	250,793,315.21	177,479,079.96	41.31%
经营活动现金流出量	272,341,216.92	194,705,973.04	39.87%
二、投资活动产生的现金流量净额	-115,509,252.52	-69,788,386.78	-65.51%
投资活动现金流入量	28,000.00	27,000.00	3.70%

投资活动现金流出量	115,537,252.52	69,815,386.78	65.49%
三、筹资活动产生的现金流量净额	73,160,855.20	17,258,736.93	323.91%
筹资活动现金流入量	221,453,783.66	74,069,575.08	198.98%
筹资活动现金流出量	148,292,928.46	56,810,838.15	161.03%
四、现金及现金等价物净增加额	-63,896,299.03	-69,756,542.93	8.40%

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 25.08%，主要是为职工支付的现金以及支付的各项税费现金增加导致本期经营活动产生的现金流量净额减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 65.51%，主要是本期为并购禾正制药支付的股权转让款以及为募投项目支付的设备款所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额增长 323.91%，主要是本期增加短期借款所致。

(五) 报告期内，公司不存在源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。

(六) 报告期内，公司无形资产情况。

(1) 专利

1) 母公司专利情况

①已获得的专利

截止 2011 年 6 月 30 日，母公司共拥有国家发明专利 18 项，具体如下：

序号	专利名称	专利号	取得时间	保护期限	使用情况
1	用胡椒碱增加芍药甙生物利用度的复方中药及制备方法	ZL01128926.0	2004.6.30	2021.09.30	应用于临床研究
2	一种纳米炭混悬组合物的制备方法	ZL02113731.5	2004.12.22	2022.05.14	产业化生产
3	一种治疗子宫内膜异位症的中药	ZL02113819.2	2008.8.27	2022.06.04	应用于临床前研究
4	一种银杏叶提取物冻干粉针剂的制备方法	ZL02133616.4	2008.4.9	2022.08.16	已完成临床研究，准备申报生产

5	一种用于静脉注射的雪莲冻干粉针剂及制备方法	ZL02134078.1	2008.12.24	2022.11.15	应用于临床前研究
6	一种治疗子宫肌瘤和子宫内膜异位症的复方中药及制备方法	ZL03135597.8	2008.7.2	2023.08.15	应用于临床前研究
7	阿胶注射液及其制备方法	ZL200410022743.5	2006.12.20	2024.06.07	应用于临床前研究
8	接枝纳米炭及混悬液的制备方法和医药用途	ZL200410092028.9	2009.5.6	2024.11.05	应用于临床前研究
9	接枝纳米炭的医药用途	ZL200510054965.X	2007.10.10	2025.03.18	应用于临床前研究
10	一种抗癌前药及其制备方法和用途	ZL200510020337.X	2010.4.28	2025.02.05	应用于临床前研究
11	接枝纳米炭抗癌前药及其制备方法和应用	ZL200510021728.3	2009.11.4	2025.09.23	应用于临床前研究
12	一种阿胶口服制剂及其制备方法	ZL200510021773.9	2009.5.6	2025.09.29	应用于临床前研究
13	一种抗癌前药及其制备方法和用途	ZL200710201724.2	2009.12.16	2027.09.17	应用于临床前研究
14	氨曲南中间体(3S-反式)-3-氨基-4-甲基-2-氧代-1-磺酸基氮杂环丁烷的制备方法	ZL200810304535.2	2010.2.3	2028.09.17	产业化生产
15	一种 pH 敏感型抗癌前药及其制备方法和用途	ZL200810306463.5	2010.2.10	2028.12.23	应用于临床前研究
16	一种高分子抗癌前药及其制备方法和用途	ZL200610020596.7	2011.3.30	2026.03.29	应用于临床前研究
17	S-奥美拉唑固体分散体及含有该分散体的组合	ZL200610021687.2	2011.4.20	2026.08.25	报生产
18	氯吡格雷的固体制剂及其制备方法	ZL200810305453.X	2011.4.20	2028.12.23	报生产

②已受理的专利申请

截止 2011 年 6 月 30 日，母公司正在申请的发明或实用新型专利共 37 项，具体如下：

序号	专利名称	申请号	申请日期
1	一种对抗细胞色素氧化酶 P450 抑制剂的药物组合物及其用途	200510021729.8	2005.09.23
2	一种复方紫杉醇-鸦胆子油注射乳剂及其制备方法	200810304857.7	2008.10.10

3	α -氯(2-氯)苯乙酸甲酯的合成方法	200810306466.9	2008.12.23
4	5,6,7,8-四氢-5,5,8,8-四甲基-2-萘胺的合成方法	200910118913.2	2009.03.6
5	西他沙星缓释微丸及其制备方法	200910127275.0	2009.03.20
6	一种微乳载药系统及制备方法	200910301662.1	2009.04.20
7	实体瘤被动靶向性抗癌前药及其制备方法	200910311854.0	2009.12.21
8	实体瘤被动靶向性抗癌前药及其制备方法	PCT/CN2010/072908	2010.05.19
9	果胶-阿霉素轭合物的冻干制剂及制备方法	201010189969.X	2010.06.03
10	一种用于塑料输液软袋的混合接口	201110048856.2	2011.03.01
11	一种用于塑料输液软袋的混合接口	201120051737.8	2011.03.01
12	一种制备小分子果胶的方法	201110052853.6	2011.03.04
13	一种可快速溶出的地诺孕素口服制剂及其制备方法	201110063492.5	2011.03.16
14	地西他滨冻干制剂及其制备方法	201110070904.8	2011.03.23
15	磷酸肌酸二钠盐的制备方法	201110071720.3	2011.03.24
16	果胶-阿霉素轭合物的冻干制剂及制备方法	PCT/CN2011/073153	2011.04.22
17	一种制备盐酸吉西他滨冻干粉针的方法	201110140792.9	2011.05.27
18	一种磷酸肌酸二钠盐的精制方法	201110147642.0	2011.06.02
19	一种制备非布索坦中间体的方法	201110147649.2	2011.06.02
20	带蝶形阀的硬双接口	201120201516.4	2011.06.15
21	带蝶形阀硬双接口的输液袋	201120201520.0	2011.06.15
22	一种混药嘴	201110168520.X	2011.06.22
23	一种混药嘴	201120211734.6	2011.06.22
24	一种混药接口	201110169183.6	2011.06.22
25	一种混药接口	201120212554.X	2011.06.22
26	一种防尘混药接口	201110168604.3	2011.06.22
27	一种防尘混药接口	201120211815.6	2011.06.22
28	一种输液软袋	201110168531.8	2011.06.22
29	一种输液软袋	201120212564.3	2011.06.22
30	一种防尘输液软袋	201110168518.2	2011.06.22
31	一种防尘输液软袋	201120212552.0	2011.06.22
32	一种硬双接口	201110169185.5	2011.06.22
33	一种硬双接口	201120211742.0	2011.06.22
34	一种防污染混药接口	201110168605.8	2011.06.22
35	一种防污染混药接口	201120211684.1	2011.06.22
36	一种防污染输液软袋	201110168497.4	2011.06.22
37	一种防污染输液软袋	201120211814.1	2011.06.22

2) 康源制药专利情况

公司全资子公司康源制药拥有或正在审批的专利用 7 项，具体如下：

序号	专利名称	申请号/专利号	专利类型	申请日期
1	倒立式双阀无菌软袋输液包装	200910148121.X	发明	2009.6.2
2	用于碳酸氢钠注射液的包装及其制造方法	200810132261.3	发明	2008.7.22
3	大输液包装	ZL200920160293.4	实用新型	2009.6.22
4	输液用包装容器	ZL200920160292.X	实用新型	2009.6.22
5	输液用包装容器	ZL200920160290.0	实用新型	2009.6.22
6	输液用包装容器	ZL200920160291.5	实用新型	2009.6.22
7	输液用包装容器	ZL200920160294.9	实用新型	2009.6.22

3) 禾正制药专利情况

公司控股子公司禾正制药拥有授权专利 3 项，具体如下：

序号	专利名称	专利号	专利类型	申请日期
1	川芎油在制备治疗头痛的药中的应用	ZL02133493.5	发明	2002.07.19
2	川芎油在制备治疗脑血栓药中的应用	ZL200410097751.6	发明	2002.07.19
3	治疗泌尿道疾病的中药组合物	ZL200510021078.2	发明	2005.06.13

(3) 商标使用权



1) 母公司拥有的商标具体如下：









序号	商标名称	注册编号	注册有效期	所用公司产品
1	“莱美”	第 1588490 号	2021.6.20	所有药品药盒
2	“莱美兴”	第 1507780 号	2021.1.13	盐酸左氧氟沙星氯化钠注射液
3	“莱美清”	第 1765593 号	2012.5.13	加替沙星注射液
4	“莱美彩能”	第 3255983 号	2014.1.6	注射用 N(2)-L-丙氨酰-L-谷氨酰胺
5	“美复醒”	第 3312322 号	2014.2.27	注射用吗替麦考酚酯
6	“敬柱”	第 3912233 号	2016.7.13	克林霉素磷酸酯注射液
7	“莱美康”	第 3186269 号	2013.8.27	肌苷氯化钠注射液

8	“莱福乐”	第 3312321 号	2014.2.27	注射用磷酸氟达拉滨
9	“利可思”	第 3546362 号	2015.4.13	阿奇霉素葡萄糖注射液
10	“莱美通”	第 3186268 号	2013.8.27	注射用尼麦角林
11	“卡纳琳”	第 3720857 号	2016.2.13	纳米炭混悬注射液
12	“莱美活力”	第 4164941 号	2017.5.13	N (2) -L-丙氨酰-L-谷氨酰胺注射液
13	“莱美特宁”	第 1785648 号	2012.6.13	盐酸克林霉素注射液
14	莱美舒	第 3255984 号	2014.1.6	埃索美拉唑肠溶胶囊
15	“敬注紫杉”	第 4564674 号	2018.7.7	紫杉醇注射液
16	“莱欧宁”	第 4585157 号	2018.8.6	盐酸雷莫司琼注射液
17	莱美净	第 4448165 号	2018.4.28	甲磺酸帕珠沙星氯化钠注射液
18	“先立科”	第 4686403 号	2018.10.27	胞磷胆碱钠氯化钠注射液
19	“美和路”	第 4851763 号	2019.1.20	暂未使用
20	安特凡	第 4835595 号	2019.1.13	氟尿嘧啶氯化钠注射液
21	“凌瑞可”	第 4905180 号	2019.1.20	膦甲酸钠氯化钠注射液
22	“敬柱美欣”	第 5081912 号	2019.5.13	注射用奥美拉唑钠
23	“安己昔美”	第 5107506 号	2019.6.27	注射用氨曲南
24	“锋尚”	第 5291491 号	2019.8.13	暂未使用
25	“迪易可”	第 5291497 号	2019.8.13	暂未使用
26	“拓乐美宁”	第 5291492 号	2019.8.13	暂未使用
27	“欧麦欣康”	第 5291493 号	2019.8.13	暂未使用
28	“达维安克”	第 5291494 号	2019.8.13	暂未使用
29	“嘉庭”	第 5291495 号	2019.8.13	暂未使用
30	“伽瑞宁”	第 5155302 号	2019.6.13	细辛脑注射
31	莱美真	第 5998383 号	2020.1.20	暂未使用
32	莱立清	第 6523615 号	2020.3.27	暂未使用
33	图形+LUMMY	第 3537585 号	2019.1.20	莱美企业形象
34	图形+LUMMY	第 3537586 号	2014.10.13	暂未使用
35	图形	第 3537587 号	2015.4.7	莱美企业形象
36	图形	第 6530646 号	2020.3.27	暂未使用
37	LUMMY	第 6530644 号	2010.11.6	暂未使用
38	LUMMY	第 6530645 号	2020.9.27	暂未使用
39	图形+LUMMY+莱美	第 6530651 号	2020.9.27	暂未使用
40	图形+LUMMY+莱美	第 6530652 号	2020.7.6	暂未使用
41	图形+LUMMY+莱美	第 6530653 号	2020.7.6	暂未使用
42	图形+LUMMY+莱	第 6530834 号	2020.9.27	暂未使用



	美			
43	图形+LUMMY+莱美	第 6530835 号	2020.3.6	暂未使用
44	图形+LUMMY+莱美	第 6530836 号	2020.3.27	暂未使用
45	图形+LUMMY+莱美	第 6530824 号	2020.10.6	暂未使用
46	莱美	第 6530660 号	2020.6.20	暂未使用
47	莱美	第 6530661 号	2020.5.27	暂未使用
48	莱美	第 6530663 号	2020.7.20	暂未使用
49	图形	第 7019288 号	2020.7.27	卡纳琳
50	图形+LUMMY+莱美	第 6530647 号	2020.8.13	暂未使用
51	莱立康	第 4787985 号	2019.2.27	伏立康唑片
52	敬柱维美	第 4787986 号	2019.2.27	暂未使用
53	比索非尔	第 4843903 号	2019.1.27	注射用盐酸头孢吡肟
54	安普增	第 4925749 号	2019.2.20	暂未使用
55	美辛和	第 6086375 号	2020.2.13	暂未使用
56	素定	第 6086376 号	2020.2.13	替米沙坦片
57	莱立欢	第 6086377 号	2020.2.13	头孢泊肟酯干混悬剂
58	甫立	第 4765271 号	2019.2.6	炎琥宁注射液
59	图形+LUMMY+莱美	第 6530649 号	2020.10.27	暂未使用
60	图形+LUMMY+莱美	第 6530838 号	2021.1.20	暂未使用
61	图形+LUMMY+莱美	第 6530843 号	2021.1.20	暂未使用
62	图形+LUMMY+莱美	第 6530839 号	2021.4.6	暂未使用
63	图形+LUMMY+莱美	第 6530842 号	2021.4.6	暂未使用
64	莱美	第 6530662 号	2021.2.27	暂未使用

2) 康源制药拥有的商标具体如下:

序号	商标证书编号	注册商标	核定使用商品	注册人	有效期
1	4577576		抗菌素; 针剂; 人用药; 化学药物制剂; 医用药物; 医用营养品; 生化药品; 支气管扩张制剂; 药用化学制剂; 医用止痛制剂	康源制药	自公元 2008 年 07 月 28 日至 2018 年 07 月 27 日止
2	4577575		抗菌素; 针剂; 人用药; 化学药物制剂; 医用药物; 医用营养品;	康源制药	自公元 2008 年 07 月 28 日至 2018 年

			生化药品；支气管扩张制剂；药用化学制剂；医用止痛制剂		07月27日止
3	3492562		抗菌素；针剂；人用药；化学药物制剂；医用药物；医用营养品；生化药品；支气管扩张制剂；药用化学制剂；医用止痛制剂	康源制药	自公元2004年12月14日至2014年12月13日止
4	4577574		抗菌素；针剂；人用药；化学药物制剂；医用药物；医用营养品；生化药品；支气管扩张制剂；药用化学制剂；医用止痛制剂	康源制药	自公元2008年07月28日至2018年07月27日止
5	4577570		抗菌素；针剂；人用药；化学药物制剂；医用药物；医用营养品；生化药品；支气管扩张制剂；药用化学制剂；医用止痛制剂	康源制药	自公元2008年07月21日至2018年07月20日止
6	4577572		抗菌素；针剂；人用药；化学药物制剂；医用药物；医用营养品；生化药品；支气管扩张制剂；药用化学制剂；医用止痛制剂	康源制药	自公元2008年07月21日至2018年07月20日止
7	4577571		抗菌素；针剂；人用药；化学药物制剂；医用药物；医用营养品；生化药品；支气管扩张制剂；药用化学制剂；医用止痛制剂	康源制药	自公元2008年07月21日至2018年07月20日止
8	4577569		抗菌素；针剂；人用药；化学药物制剂；医用药物；医用营养品；生化药品；支气管扩张制剂；药用化学制剂；医用止痛制剂	康源制药	自公元2008年07月21日至2018年07月20日止
9	4577573		抗菌素；针剂；人用药；化学药物制剂；医用药物；医用营养品；生化药品；支气管扩张制剂；药用化学制剂；医用止痛制剂	康源制药	自公元2008年07月28日至2018年07月27日止
10	3550452		人用药	康源制药	自公元2005年10月21日至2015年10月20日止

3) 禾正制药拥有的商标具体如下：

序号	商标证书编号	注册商标	核定使用商品	注册人	有效期
1	1238268		胶囊剂、原料药	禾正制药	2019.1.13
2	4335378		药用胶囊、片剂、胶丸、人用药、原料药、中药成药、化学药物制剂、生	禾正制药	2017.12.13

3	7348268	禾正	药用胶囊、医药制剂、药草、针剂、片剂、原料药、中药成药、胶丸、兽医用药、杀虫剂	禾正制药	2020.9.20
4	7348281	禾正圣菱	人用药、医药制剂、中药成药、医用食物营养制剂、净化剂、兽医用药、杀虫剂、卫生巾、医用保健袋、牙用光洁剂	禾正制药	2020.9.20
5	7348284	禾萃	人用药、医药制剂、中药成药、医用食物营养制剂、净化剂、兽医用药、杀虫剂、卫生巾、医用保健袋、牙用光洁剂	禾正制药	2020.9.20

3、研发投入

单位：人民币(万元)

项目	报告期	2010 年度同期	同比增减
研发投入	1,794.91	1,841.26	-2.52%
营业收入	27,633.60	18,403.73	50.15%
占营业收入的比重	6.33%	10.00%	-3.67%

报告期内，公司研发投入比上年同期下降了 2.52%，其中资本化支出增长 24.08%，费用化支出下降了 10.47%。由于营业收入增长快于研发投入，导致研发投入占营业收入的比重下降 3.67%。

(七) 报告期内，公司不存在因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

(八) 公司主要子公司经营情况

1、重庆市莱美医药有限公司

(1) 基本情况

重庆市莱美医药有限公司成立于 2000 年 7 月 3 日，注册资本为 500 万元，实收资本 500 万元，法定代表人邱宇，住所为重庆市北部新区杨柳路 2 号黄山大道中段重庆应用技术研究院 B 栋 14-15 号。

经营范围：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、中药饮片、生物制品、中药材、蛋白同化制剂、肽类激素（按药品经营

许可证核定的范围和期限经营), 批发 II 类中医器械、软件 (DR)、医用卫生材料及敷料、物理治疗及康复设备、医用 X 射线附属设备及部件 (按医疗器械经营企业许可证核定的范围和期限经营), 销售化妆品、卫生用品、定型包装食品 (保健食品; 氨基酸系列、葡萄籽系列、药食同源食品系列) 经营 (按食品卫生许可证核定的范围和期限经营)。(法律、法规禁止经营的, 不得经营; 法律、法规、国务院规定需经审批的, 未获审批前, 不得经营。)

莱美医药为医药销售公司, 主要从事本公司部分产品的销售和其他公司产品在重庆地区的销售。

(2) 财务状况

报告期末, 莱美医药财务状况如下:

单位: 万元

公司简称	2011 年 6 月 30 日或 2011 年 1-6 月		
	总资产	净资产	净利润
莱美医药	18,098.18	1,185.57	-314.68

2、湖南康源制药有限公司

(1) 基本情况

湖南康源制药有限公司成立于 2000 年 9 月 11 日, 注册资本为 3,000 万元, 实收资本 3000 万元, 法定代表人邱宇, 住所为浏阳市工业园 A 区。

经营范围: 大容量注射剂、冲洗剂的生产、销售 (药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日止); 经营企业自产产品及技术的出口业务和企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

(2) 财务状况

报告期末, 康源制药财务状况如下:

单位: 万元

公司简称	2011 年 6 月 30 日或 2011 年 1-6 月		
	总资产	净资产	净利润

康源制药	14,074.39	4,197.75	1,736.22
------	-----------	----------	----------

3、重庆莱美大山行中药饮片有限公司

(1) 基本情况

重庆莱美大山行中药饮片有限公司成立于 2006 年 11 月 22 日，注册资本为 630 万元，实收资本 630 万元，法定代表人徐清，住所为重庆市北碚区蔡家岗镇凤栖路 6 号 22 幢 9 号。2011 年 02 月 11 日，重庆市大山行中药饮片有限公司更名为重庆莱美大山行中药饮片有限公司。

经营范围：生产中药切片（有效期至 2014 年 12 月 30 日）；批发、零售预包装食品（有效期至 2013 年 1 月 28 日）。健康信息咨询；销售化妆品；货物进出口。（法律、行政法规限制的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

(2) 财务状况

报告期末，大山行财务状况如下：

单位：万元

公司简称	2011 年 6 月 30 日或 2011 年 1-6 月		
	总资产	净资产	净利润
大山行	2,194.92	547.26	-50.75

4、四川禾正制药有限责任公司

(1) 基本情况

四川禾正制药有限责任公司成立于 1997 年 5 月 26 日，注册资本为 2000 万元，实收资本 2000 万元，法定代表人邱宇，住所为成都市金牛区高科技产业开发区。

经营范围：生产：丸剂（含中药前处理提取）、硬胶囊剂（含中药前处理提取）、颗粒剂、滴丸剂、片剂、软胶囊剂（凭许可证经营，有效期至 2015 年 12 月 31 日）、非食用保健品。（国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的除外）。

(2) 财务状况

报告期末，禾正制药财务状况如下：

单位：万元

公司简称	2011年6月30日或2011年6月份		
	总资产	净资产	净利润
禾正制药	6,411.57	5,577.77	79.40

二、对公司未来发展的展望

（一）医药行业发展现状及未来变化趋势

统计局公布的2011年1-3月医药行业收入及利润数据显示，医药行业继续保持了较快的增长势头，一季度医药行业收入增长27.81%，利润增长22.29%。研究机构预计2011年全年医药行业利润增速有望呈现逐步上升的态势。

随着我国疾病谱的变化，人口老龄化，消费升级和医保投入加大等几大因素的推动，医药行业未来有望进入“黄金十年”。根据南方医药经济研究所预计，我国医药产业将在国民经济中扮演越来越重要的角色，未来十年中国医药行业将以远快于GDP的增速继续高速增长，平均每年将增长20%。十年后我国医药工业总产值将达到73813亿元，成为仅次于美国的第二大医药市场。

从历史情况来看，产业政策在很大程度上决定了医药行业的景气度，即将出台的《生物医药发展“十二五”规划》将加快生物医药产业的发展，促进医药产业由大到强。生物医药发展“十二五”规划目标：“全国医药工业总产值目标年均增长20%以上，到2015年，全国医药工业总产值将达到30000亿元。截至2015年，全国销售收入居前100位的企业将占到全行业销售收入的40%以上，而在基本药物领域，将保证主要品种的前20家生产企业所占市场份额达到80%以上”。

“规划”明确了“十二五”期间我国医药产业创新发展的方向，有利于改变我国医药行业目前存在的企业规模小、研发能力薄弱、技术水平落后、项目重复建设情况严重、设备落后等问题，有利于实现我国从医药大国向医药强国的跨越，而如何开发具有自主知识产权的重磅新药、加快重大技术的产业化以及尽快提升我国医药产业国际化的水平将是未来发展的重点。与《生物医药发展“十二五”规划》相配套的重大新药创制专项“十二五”整体规划也将逐步实施，对于重大创新药开发的资金扶持规模预计将从“十一五”时期的66亿扩大到105亿。

随着国家从政策和资金两方面加强生物医药的新药研发创新，将有助于提升产业结构，重新构造中国生物医药产业链，未来中国生物医药产业将迎来加速发展和布局调整的重要机遇。

（二）公司未来经营中的风险因素

1、药品降价的风险

药品降价主要原因包括政策性降价令和招标因竞争所致的价格下降。2006年、2007年国家发改委对药品实行7次降价，同时，自2007年起药品集中招标采购将主要以挂网招标模式统一各省的药品采购平台，以此控制药品价格，形成了以低价药品为主导、药品价格总体下降的趋势。2010年6月，发改委向中国价格协会、中国化学制药工业协会、中国中药协会等七家协会征求对《药品价格管理办法（征求意见稿）》的意见。随着国家推行药品降价措施的力度不断加大，公司生产的药品存在进一步降价的风险。

2、技术开发风险

公司属于科技型医药企业，在发展过程中，始终将技术开发作为公司核心竞争力建设的关键组成部分。公司的技术开发主要包括新产品开发和药品制备技术开发，运用现代技术对传统医药化工技术进行改造具有较高的技术难度，从研制开发到投入生产需要通过小试、中试、临床等环节，进行大量的实验研究，整个过程周期长、成本高，开发失败的可能性大，此外，新产品开发及新药注册均面临诸多不确定因素，即使开发成功也可能因市场变化等原因无法规模化投产，难以获得相应经济效益。为此，公司将加强对新药立项的内部审批和论证工作，以降低公司新产品的开发风险。

3、办公场所产权风险

2007年9月20日，公司与重庆科技资产控股有限公司签订协议，本公司购买位于重庆市应用技术研究院的B塔楼12-16层，面积约3,550平方米，暂按每平方米3,500元向重庆科技资产控股有限公司支付购买款，总价款1,242.50万元。公司在协议签订后10个工作日内，向重庆科技资产控股有限公司支付总价款的40%，余下的60%分三年支付，每年支付20%，于2010年支付完毕。截至2011年6月30日，公司已向重庆科技资产控股有限公司支付497万元。

该楼已投入使用，主要作为公司财务部、注册部、证券部、人事部和技术中心等部门和子公司莱美医药的办公地点。目前，重庆应用技术研究院尚未取得该楼产权证书，虽然本公司按要求支付了部分价款，但仍存在不能按时取得房产证书的风险。如果公司不能取得上述场所的产权证书，将会对公司管理活动产生一定影响。

（三）下半年工作展望

2011 年公司下半年工作主要围绕以下几个方面展开：

（1）加强科研投入力度

公司将继续加大在科研经费方面的投入，投入约占销售收入的 6.5%，以此促进技术创新和新产品的开发，公司将继续围绕核心技术平台，瞄准抗感染类和特色专科用药进行开发创新活动。公司将加大与四川大学联合实验室的项目合作投入，同时还将继续加强与国内科研机构的技术合作，以充分运用外部技术力量促进内部产品性能与结构优化。此外，为了保持公司研发的前瞻性和可持续性，公司将不断跟踪国际新技术信息，引进国外先进的技术和设备，力争与欧美发达地区研究机构建立有实质性的合作关系。

（2）加强销售队伍建设

针对国家医疗体制改革带来的机遇，公司产业化能力扩大和不断推出新产品的情况下，增强市场开发营销网络的建设就越来越重要，公司将在逐步建立加强销售队伍的建设，大幅提高核心产品在公司销售收入中心比重，和公司整体盈利水平。同时，进一步深化以产品线为中心的产品销售经理负责制，以便更好地细化市场来扩大产品市场份额。未来公司产品线将重点转向学术性产品销售，为打造更专业化的市场销售。以纳米炭混悬注射液为核心的学术产品，将继续向全国进行全面推广工作，以达到公司核心产品的增长率和覆盖率全面提高。

（3）加强企业管理

随着公司规模不断扩大，经营产品的持续增加，对公司整理运营能力提出了新要求。公司将根据外部环境的变化和公司内部发展及管理的需要，进行相应的管理体制和经营机制的调整，逐步建立起较大规模企业所需的管理体系，形成完善的约束机制，保证公司运营安全有效的风险。

(4) 加强人才引进，持续打造公司核心竞争力

为了适应未来的发展，公司将加大力度，引进高素质高管人员及核心技术人员，以此提高整个管理和技术团队的素质和水平，配合公司发展规划的实现。同时，公司将在现有岗位的评价与考核基础上，完善公正、公平的岗位质量责任制和绩效评价体系，推行竞争有序化，建立有序的岗位竞争、激励、淘汰机制，增加岗位流动性。

三、报告期内投资情况

(一) 募集资金使用情况

募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额				34,956.25		本报告期投入募集资金总额					6391.30	
变更用途的募集资金总额				0.00		已累计投入募集资金总额					29,123.00	
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	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	截至期末承诺投入金额(2)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(3)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(4)=(3)-(2)	截至期末投入进度(%) (5)=(3)/(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												
抗感染及特色专科用药产业化生产基地建设项目	否	9,896.82	9,896.82	未承诺	5,506.32	9,752.93		98.55%	2011.12		不适用	否
抗感染及特色专科用药产业化生产基地-茶园制剂项目	否	4,525.48	22,500.00 [注]	未承诺	102.14	187.44		0.83%	2013.6	-	不适用	否
承诺投资项目小计		14,422.30	32,396.82	未承诺	5,608.46	9,940.37						
超募资金投向												
技术中心硬件建设和科研项目研发费用	否	2,000.00	2,000.00	未承诺	0.00	2,000.00		100.00%	2010.9	-	不适用	否
补充流动资金	否	3,600.00	3,600.00	未承诺	0.00	3,599.79		99.99%	不适用	-	不适用	否
收购湖南康源制药有限公司	否	14,933.95	14,933.95	未承诺	782.84	13,582.84		90.95%	不适用	-	不适用	否
超募资金投向小计		20,533.95	20,533.95	未承诺	782.84	19,182.63						

合计	--	34,956.25	52,930.77		6391.30	29,123.00		--	--	--	--	--
未达到计划进度原因	2011年2月国家食品药品监督管理局正式公布了新的《药品生产质量管理规范》(GMP),并于2011年3月1日开始实行。公司及组织相关人员学习新版GMP,并针对新版GMP的相关规定,公司进一步对安装工程进行相应调整,以确保安装质量满足工艺及法规要求。由此,公司募投项目建设项目工期有所延长,公司预计募投项目(原料药)竣工时间为2011年12月31日。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司2009年度公开发行股票超募资金总额为20,533.95万元。(1)2009年11月11日,公司第一届董事会第16次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》,决定将超募资金中的2,000万元用于2010年公司技术中心硬件建设及科研项目研发费用,将超募资金中的3,600万元用于补充公司日常经营所需流动资金。截止2011年6月30日公司实际使用超募资金2,000万元投入技术中心硬件建设及科研项目研发费用,实际使用超募资金3,599.79万元用于补充日常经营所需流动资金。(2)2010年10月22日公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》,决定将超募资金中的14,933.95万元用于收购湖南康源制药有限公司100%股权,截止2011年6月30日公司实际使用超募资金13,582.84万元用于收购湖南康源制药有限公司股权。											
募集资金投资项目实施地点变更情况	2010年9月29日公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于部分募投项目(制剂)建设地址变更的议案》,抗感染及特色专科用药产业化生产基地项目原制剂部分项目重新单独选址建设,即由原建设地点重庆市长寿化工园区迁至重庆市南岸区茶园工业园区。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	截至2009年9月30日止,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目1,019.81万元,其中项目用土地投入814.78万元,项目固定资产投资投入205.03万元。2009年11月11日,公司第一届董事会第六次会议审核通过了《关于用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议案》,同意公司用募集资金1,019.81万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。该项置换已于2009年内实施完毕。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无											
项目实施出现募集资金结余的金额及形成原因	项目实施中,未完工。											
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)均存放在公司的募集资金专户,用于未实施完的募集资金项目和超募资金计划投入项目。											
募集资金使用及披露中存在的问题或其	无											

他情况	
-----	--

[注]根据2010年9月29日公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于部分募投项目（制剂）建设地址变更的议案》，该议案于2010年11月23日获公司2010年度第二次临时股东大会通过。公司本着符合新版 GMP各项要求的原则，拟对原募投项目“抗感染及特色专科用药产业化生产基地建设项目”中的制剂部分建设地址由重庆市长寿化工园区迁至重庆市南岸区茶园工业园区，并加大投入，即，由原来的四条生产线六个产品，增加到六条生产线八个产品及未来新增产品，原有制剂项目的建筑面积由5000平方米增加为37400平方米。新的制剂建设项目为：抗感染及特色专科用药制剂产业化生产基地（茶园）一期建设项目。该项目总投资为：22,500.00万元(项目建设及土地购置17,400.00万元,配套流动资金5,100.00万元)，其中，公司自筹17,974.52万元，原募投项目制剂建设部分4,525.48万元。截止2011年06月30日，该项目累计实际投入3891.98万元，其中：使用募集资金投入前期费用187.44万元，使用自筹资金3704.54万元购置土地。该事项同时获得公司2010年11月23日第二次临时股东大会批准。

(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，公司持有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情况如下：

单位：元

项 目	期末数	期初数
其他交易性金融资产	1,349,460.00	1,334,760.00
合 计	1,349,460.00	1,334,760.00

注：期末交易性金融资产系公司在东亚银行重庆分行购买的东亚[溢利宝]人民币投资产品一系列 1(保本投资产品)，购买成本 1,400,000.00 元，交收日 2007 年 11 月 15 日，到期日 2011 年 11 月 16 日，可提前赎回。该产品与美林中国消费品牌指数(“消费指数”)和美林奢华时尚指数(“奢华指数”)挂钩。该产品截止 2011 年 6 月 30 日公允价值为 1,349,460.00 元人民币。

(四) 报告期内，公司不存在对本年度经营计划进行修改和调整的情况

(五) 公司不存在下一期净利润可能为亏损或与上年同期发生大幅度变化的情况

(六) 报告期实施的利润分配方案情况

2011 年 6 月 30 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过了本公司 2010 年利润分配及资本公积金转增股本方案，即以公司 2010 年末总股本 91,500,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元人民币；同时，用资本公积金以现有股本 91,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股；2011 年 7 月 6 日，公司在中国证监会创业板指定信息披露网站上披露了本次权益分派实施公告。上述利润分配及资本公积金转增股本方案已于 2011 年 7 月 12 日实施完毕。

公司 2011 年中期不进行利润分配或资本公积转增股本。

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、破产及重组相关事项

报告期内，公司无破产及重组等相关事项。

三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司、重庆风投与青海明胶股份有限公司（以下简称“青海明胶”）在四川省成都市签订了《青海明胶股份有限公司与重庆莱美药业股份有限公司、重庆科技风险投资有限公司之股权转让协议》（以下简称“《协议》”）。公司联合重庆风投共同收购青海明胶持有的禾正制药全部 100% 股权，根据《协议》约定的条件，公司和重庆风投分别受让禾正制药 60% 和 40% 的股权。股权转让价款总额为人民币 9,000 万元，其中公司需支付转让价款 5,400 万元，重庆风投需支付转让价款 3,600 万元。截至本报告期末，该项收购有关的股权过户手续已办理完毕。

四、股权激励计划事项

报告期内，公司无股权激励事项。

五、处罚情况

报告期内，公司、子公司、公司董事会、监事会、董事、监事及高级管理人员未受到监管部门的处罚。

六、持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权

报告期内，公司没有持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

七、证券投资情况

报告期内，公司无证券投资情况。

八、对外担保事项

截止 2011 年 6 月 30 日，公司除报告期财务报表附注第十项、第十一项所述的担保事项外，不存在其他重大对外担保情况。

九、委托他人进行现金资产管理情况

报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理。

十、关联方资金占用情况

报告期内，公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

十一、重大关联交易事项

报告期内，公司联合重庆风投共同收购青海明胶持有的禾正制药全部100%股权，根据股权转让协议约定的条件，公司和重庆风投分别受让禾正制药60%和40%的股权。股权转让价款总额为人民币9,000万元，其中公司支付转让价款5,400万元，重庆风投支付转让价款3,600万元。

十二、重大合同

（一）托管、承包、租赁其他公司资产事项

报告期内，公司无托管其他公司资产、无承包其他公司资产、无租赁其他公司资产事项。

（二）重大担保

报告期内，公司全资子公司莱美医药因经营需要，向重庆三峡银行申请融资授信不超过 5,000 万元，公司为莱美医药在上述银行申请的银行融资提供担保。

报告期内，公司全资子公司康源制药因经营需要，分别向上海浦东发展银行长沙分行申请融资授信 1,000 万元，公司为康源制药在上述银行申请的银行融资授信提供担保。

（三）委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

（四）其他重大合同

2011年1月25日，本公司与中国电子系统工程第二建设有限公司签订了《建设工程合同书》，公司将抗感染及特色专科用药产业化生产基地建设项目一期安装工程发包给中国电子系统工程第二建设有限公司，合同暂估价为1,800万元。

2011年3月23日，本公司与上海斐而瑞机电科技有限公司、北京东方诚益通工业自动化技术有限公司签订了《无菌传输分装系统设备采购合同》，合同总价格为1,066.90元。

2011年5月18日，公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订了《人民币流动资金借款合同》，公司向中信银行重庆分行申请总授信额度为5,000万的流动资金贷款，利率为基准利率，有效期限为一年。由公司股东邱宇先生、邱炜先生夫妇四人提供连带责任保证担保。

2011年5月23日，本公司与诺思格（北京）医药科技开发有限公司签订了《药品临床试验委托合同》，合同总额为316.26万元。

十三、其他重要事项

根据2007年9月20日公司与重庆科技资产控股有限公司签订的协议，公司向重庆科技资产控股有限公司购买其建设的重庆应用技术研究院B塔楼12-16层，面积约3550M²，项目决算前的购买价款暂按3500元/M²结算，价款总预计1,242.50万元，公司于2007年合同签订后首付497万元，余款745.5万元在2008-2010年期间内分期付清，决算后按总建设费用分摊，购买价款多退少补，公司已将该写字楼于2007年用于研发中心及管理部門的办公使用，并暂估计入固定资产和计提折旧，因建设方尚未办理决算，故相关产权证明尚未办理。

2010年5月18日，重庆科技资产控股有限公司出具了《关于重庆莱美药业股份有限公司购买重庆应用技术研究院的塔楼12-16层相关事项的说明》，重庆科技资产控股有限公司同意本公司未付余款等办理完产权证书一并支付。

十四、公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项

（一）股份锁定承诺

1、本公司实际控制人邱宇先生及其关联股东邱炜先生、邱时觉女士、高岚

女士承诺：其所持有的莱美药业股份，自莱美药业股份在证券交易所上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理，也不由莱美药业回购。

2、唐小海等28位在公司任职的股东承诺：所持有的莱美药业股份在2010年12月31日前不转让或者委托他人管理，也不由莱美药业回购，在2011年、2012年的上市流通数量为莱美药业上市前其持有的莱美药业股份数乘以莱美药业前一年经审计的扣除非经常性损益后的净利润增长率（如果扣除非经常性损益后的净利润增长率为零或负，当年上市流通的股份为零），自2013年1月1日起，其持有的莱美药业股份可以全部上市流通。

3、重庆科技风险投资有限公司及其余11名自然人股东承诺：其所持有的莱美药业的股票，自莱美药业在证券交易所上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理，也不由重庆莱美药业股份有限公司回购。根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的有关规定，本公司首次公开发行股票并在创业板上市后，重庆风投转由全国社会保障基金理事会持有的本公司国有股，全国社会保障基金理事会将承继原股东的禁售期义务。

4、任公司董事、监事、高级管理人员的邱宇、邱炜、付蓉、唐小海、冷雪峰、赵斌、李先锋、周雪梅还承诺：在任职期间，每年转让的股份不超过其持有的莱美药业股份总数的百分之二十五，并且在卖出后六个月内不再买入莱美药业股份，买入后六个月内不再卖出莱美药业股份；自离职后半年内，不转让本人持有的莱美药业股份。

（二）避免同业竞争承诺

公司实际控制人邱宇先生、主要股东邱炜先生及重庆风投就避免同业竞争向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其目前未从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动，并保证将来也不会从事或促使其所控制的公司及其他任何类型的企业从事任何在商业上对股份公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动。否则，将赔偿由此给股份公司带来的一切损失。

此外，公司实际控制人邱宇在《避免同业竞争承诺函》中还承诺将不利用实际控制人的身份对股份公司的正常经营活动进行干预；邱炜先生在《避免同业竞

争承诺函》中还承诺将不利用股东的身份对股份公司的正常经营活动进行干预。

（三）邱宇关于重庆药友制药有限责任公司工会委员会受转让公司股权行为的承诺函

2009年9月18日，公司实际控制人出具《承诺函》，承诺：2002年，重庆制药六厂将其对重庆莱美药业有限公司（以下简称“重庆莱美”）的出资转让给重庆药友制药有限责任公司工会委员会（以下简称“重庆药友工会”）；2007年，重庆药友工会将其持有的重庆莱美的股权转让予邱宇、张慧、范立华、冷雪峰等38位自然人。上述股权转让行为当时办理了工商变更登记，目前没有任何争议和纠纷。如果将来因该等股权转让行为发生任何争议或纠纷，本人将协调解决并承担相应的责任，保证不影响重庆莱美药业股份有限公司的正常生产经营，不会对公司产生不利影响。

报告期内，上述承诺人均遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况。

十五、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，公司续聘四川华信(集团)会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构，聘期一年。

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

十七、报告期内重要事件信息索引

公告编号	公告日期	披露内容	披露报刊及网站
2011-001	2011年02月11日	第二届董事会第三次会议决议公告	中国证监会指定网站
2011-002	2011年02月11日	关于收购四川禾正制药有限责任公司股权的公告	中国证监会指定网站
2011-003	2011年02月12日	2011年第一次临时股东大会决议公告	中国证监会指定网站

2011-004	2011年02月19日	关于签订募集资金三方监管协议的公告	中国证监会指定网站
2011-005	2011年02月25日	2010年度业绩快报	中国证监会指定网站
2011-006	2011年03月05日	关于持股5%以上股东减持股份的提示性公告	中国证监会指定网站
2010-007	2011年03月09日	关于召开2011年第二次临时股东大会的通知	中国证监会指定网站
2011-008	2011年03月30日	2011年第二次临时股东大会决议公告	中国证监会指定网站
2011-009	2011年04月08日	第二届董事会第四次会议决议公告	中国证监会指定网站
2011-010	2011年04月16日	2011年第一季度业绩预增公告	中国证监会指定网站
2011-011	2011年04月18日	关于股东股权质押的公告	中国证监会指定网站
2011-012	2011年04月19日	关于获得政府扶持资金的公告	中国证监会指定网站
2011-013	2011年04月26日	第二届董事会第五次会议决议公告	中国证监会指定网站
2011-014	2011年04月26日	关于为重庆市莱美医药有限公司融资授信担保的公告	中国证监会指定网站
2011-015	2011年04月26日	关于为湖南康源制药有限公司融资授信担保的公告	中国证监会指定网站
2011-016	2011年04月26日	关于召开2011年第三次临时股东大会的通知	中国证监会指定网站
2011-017	2011年04月27日	第二届董事会第六次会议决议公告	中国证监会指定网站
2011-018	2011年04月27日	2010年年度报告摘要	中国证监会指定网站
2011-019	2011年04月27日	2011年第一季度季度报告正文	中国证监会指定网站
2011-020	2011年05月11日	限售股份上市流通提示性公告	中国证监会指定网站
2011-021	2011年05月13日	2011年第三次临时股东大会决议公告	中国证监会指定网站
2011-022	2011年05月18日	第二届董事会第七次会议决议公告	中国证监会指定网站

2011-023	2011年05月19日	关于举行2010年度报告网上说明会的公告	中国证监会指定网站
2011-024	2011年06月09日	第二届董事会第八次会议决议公告	中国证监会指定网站
2011-025	2011年06月09日	关于为重庆市莱美医药有限公司融资授信担保的公告	中国证监会指定网站
2011-026	2011年06月09日	关于为湖南康源制药有限公司融资授信担保的公告	中国证监会指定网站
2011-027	2011年06月09日	关于召开2010年年度股东大会通知的公告	中国证监会指定网站
2011-028	2011年06月17日	关于国有股东无偿划转股权回拨的公告	中国证监会指定网站
2011-029	2011年06月22日	关于四川禾正制药有限责任公司工商变更登记完成的公告	中国证监会指定网站
2011-030	2011年06月29日	关于变更股东大会召开地点的公告	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

(一) 股本变动情况表

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	46,539,721	50.86%				-941,566	-941,566	45,598,155	49.83%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	46,539,721	50.86%				-941,566	-941,566	45,598,155	49.83%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	46,539,721	50.86%				-941,566	-941,566	45,598,155	49.83%
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									
二、无限售条件股份	44,960,279	49.14%				941,566	941,566	45,901,845	50.16%
1、人民币普通股	44,960,279	49.14%				941,566	941,566	45,901,845	50.16%
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	91,500,000	100.00%						91,500,000 【注】	100.00%

【注】：本公司2010年度利润分配方案为：以公司2010年末总股本91,500,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.00元人民币；同时，用资本公积金以现有股本91,500,000股为基数，向全体股东每10股转增10股。此次权益分派已于2011年7月12日实施完毕。截至目

前，本公司股份总数增加至183,000,000股。

(二) 限售股变化情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增减限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
邱 宇	20,638,981			20,638,981	上市前承诺	2012年10月30日
邱 炜	16,096,061			16,096,061	上市前承诺	2012年10月30日
邱时觉	86,036			86,036	上市前承诺	2012年10月30日
高 岚	51,512			51,512	上市前承诺	2012年10月30日
唐小海等 28 个在公司任职的股东	9,667,131	-941,566		8,725,565	上市前承诺	[注 1]
合 计	46,539,721	-941,566		45,598,155		

[注]：唐小海等 28 位在公司任职的股东，所持有的公司股份在 2010 年 12 月 31 日前不转让或者委托他人管理，也不由公司回购，在 2011 年、2012 年的上市流通数量为公司上市前其持有的公司股份数乘以公司前一年经审计的扣除非经常性损益后的净利润增长率（如果为负数或者零，当年上市流通的股份为零），自 2013 年 1 月 1 日起，持有的公司股份可以全部上市流通。

二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	5,085				
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
邱宇	境内自然人	22.56	20,638,981	20,638,981	0
邱炜	境内自然人	17.59	16,096,061	16,096,061	10,000,000[注]
重庆科技风险投资有限公司	国有法人	14.21	13,002,196	0	0
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	4.22	3,863,113	0	0
李先锋	境内自然人	3.26	2,979,259	2,909,259	0

中国农业银行—新华优选成长股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.60	1,468,131	0	0
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.57	1,440,871	0	0
唐小海	境内自然人	1.33	1,215,083	1,200,083	0
中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.27	1,160,000	0	0
交通银行—泰达宏利价值优化型成长类行业证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.10	1,004,497	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	
重庆科技风险投资有限公司		13,002,196		人民币普通股	
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金		3,863,113		人民币普通股	
中国农业银行—新华优选成长股票型证券投资基金		1,468,131		人民币普通股	
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金		1,440,871		人民币普通股	
中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金		1,160,000		人民币普通股	
交通银行—泰达宏利价值优化型成长类行业证券投资基金		1,004,497		人民币普通股	
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金		966,481		人民币普通股	
中国工商银行—新华泛资源优势灵活配置混合型证券投资基金		907,620		人民币普通股	
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金		892,611		人民币普通股	
中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)		849,973		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10名股东中，邱炜系邱宇之兄，彼此间不存在一致行动的情形。除前述情况外，公司上述股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

[注]: 2010年4月2日, 本公司第二大股东邱炜(持股数为1609.61万股, 占本公司总股本的17.59%) 将其持有的本公司有限售条件的400万股股份(占其所持有本公司股份的24.85%, 占本公司总股本的4.37%) 质押给中原信托有限公司。质押登记日为2010年4月2日, 质押期限为两年, 已在中国证券登记结算公司深圳分公司办理了上述股权的质押登记手续。公司已于2010年4月9日对上述事项进行了公告;

2010年9月21日, 本公司第二大股东邱炜(持股数为1609.61万股, 占本公司总股本的17.59%) 将其持有的本公司有限售条件的400万股股份(占其所持有本公司股份的24.85%, 占本公司总股本的4.37%) 质押给中原信托有限公司。质押登记日为2010年9月21日, 质押期限为两年, 已在中国证券登记结算公司深圳分公司办理了上述股权的质押登记手续。公司已于2010年10月9日对上述事项进行了公告;

2011年4月14日, 本公司第二大股东邱炜(持股数为1609.61万股, 占本公司总股本的17.59%) 将其持有的本公司有限售条件的200万股股份(占其所持有本公司股份的12.43%, 占本公司总股本的2.19%) 质押给中原信托有限公司。质押登记日为2011年4月14日, 质押期限为两年, 已在中国证券登记结算公司深圳分公司办理了上述股权的质押登记手续。公司已于2011年4月18日对上述事项进行了公告。

三、报告期内, 公司不存在控股股东及实际控制人变更情况。

第六节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

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	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取
邱宇	董事长兼总经理	男	42	2010年11月23日	2013年11月23日	20,638,981	20,638,981		14.74	否
尤江甫	副董事长	男	52	2010年11月23日	2013年11月23日					是
邱炜	董事	男	45	2010年11月23日	2013年11月23日	16,096,061	16,096,061			否
赵春林	董事	男	41	2010年11月23日	2013年11月23日					是
刁孝华	独立董事	男	47	2010年11月23日	2013年11月23日				3.94	否
吕先镛	独立董事	男	46	2010年11月23日	2013年11月23日				3.94	否
董志	独立董事	男	50	2010年11月23日	2013年11月23日				3.94	否
周雪梅	监事	女	42	2010年11月23日	2013年11月23日	326,608	326,608		7.96	否
李先锋	监事会主席	男	45	2010年11月23日	2013年11月23日	3,223,198	2,979,259	二级市场减持	5.65	否
王榆	监事	男	37	2010年11月23日	2013年11月23日					是
黄庆	副总经理董事会秘书	男	46	2010年11月23日	2013年11月23日				7.48	否
唐小海	副总经理	男	48	2010年11月23日	2013年11月23日	1,329,584	1,215,083	二级市场减持	11.95	否
赵斌	副总经理	男	43	2010年11月23日	2013年11月23日	257,903	257,903		6.76	否
付蓉	副总经理	女	43	2010年11月23日	2013年11月23日	318,046	298,046	二级市场减持	10.61	否
冷雪峰	财务总监	男	38	2010年11月23日	2013年11月23日	343,939	320,039	二级市场减持	7.02	否
合计						42,534,320	42,131,980		83.99	

二、报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员新聘或解聘的情况。

第七节 财务报告

(本公司 2011 年半年度财务报告未经审计)

资产负债表

编制单位:重庆莱美药业股份有限公司

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	138,114,731.33	120,697,251.43	187,782,726.01	180,803,522.36
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	1,349,460.00	1,349,460.00	1,334,760.00	1,334,760.00
应收票据	4,152,467.45	2,260,103.87	9,809,649.82	7,073,905.50
应收账款	133,276,308.08	59,223,277.10	94,031,844.21	59,148,105.20
预付款项	88,237,251.30	68,164,917.35	42,020,732.59	34,468,664.64
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	39,003,327.79	50,042,694.85	34,620,096.44	37,869,675.81
买入返售金融资产				
存货	115,097,684.04	39,702,342.05	116,795,439.54	56,892,564.18
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	519,231,229.99	341,440,046.65	486,395,248.61	377,591,197.69
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		229,299,227.84		175,299,227.84
投资性房地产	3,762,717.87	2,093,573.34	2,153,779.56	2,153,779.56
固定资产	161,782,854.36	67,913,856.56	131,942,032.85	68,658,988.58
在建工程	60,419,005.07	38,626,911.44	36,713,021.90	22,825,834.82
工程物资	17,049,283.04	17,049,283.04	1,793,466.65	1,793,466.65
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	112,195,091.05	48,732,572.07	70,699,530.55	48,152,324.05
开发支出	20,636,727.68	20,636,727.68	15,378,845.78	15,378,845.78
商誉	132,919,628.55		126,808,576.68	
长期待摊费用	8,016,615.35	7,858,409.57	8,491,831.07	8,297,116.25

递延所得税资产	2,763,949.37	626,895.51	3,633,830.35	753,251.27
其他非流动资产				
非流动资产合计	519,545,872.34	432,837,457.05	397,614,915.39	343,312,834.80
资产总计	1,038,777,102.33	774,277,503.70	884,010,164.00	720,904,032.49
流动负债：				
短期借款	219,530,000.00	79,530,000.00	126,500,000.00	26,500,000.00
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	18,451,426.69	18,451,426.69	21,309,415.26	19,559,415.26
应付账款	46,226,436.59	19,660,098.71	65,086,015.22	43,070,540.12
预收款项	14,279,883.09	894,957.62	6,993,614.80	1,153,631.48
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,262,084.54	2,062,627.35	5,932,291.61	3,793,927.32
应交税费	5,246,448.73	1,227,919.13	12,691,544.66	9,861,599.07
应付利息				
应付股利	9,150,000.00	9,150,000.00	11,590.20	11,590.20
其他应付款	59,742,073.00	52,308,146.66	65,063,469.55	56,707,369.92
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	376,888,352.64	183,285,176.16	303,587,941.30	160,658,073.37
非流动负债：				
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00		
应付债券				
长期应付款	9,777,777.81		13,444,444.46	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	7,686,048.52		3,386,165.91	
其他非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计	29,463,826.33	12,000,000.00	18,830,610.37	2,000,000.00
负债合计	406,352,178.97	195,285,176.16	322,418,551.67	162,658,073.37
所有者权益（或股东权 益）：				
实收资本（或股本）	91,500,000.00	91,500,000.00	91,500,000.00	91,500,000.00
资本公积	354,330,367.65	354,866,212.76	354,330,367.65	354,866,212.76
减：库存股				

专项储备				
盈余公积	13,615,337.88	13,615,337.88	13,615,337.88	13,615,337.88
一般风险准备				
未分配利润	139,148,672.82	119,010,776.90	100,351,874.39	98,264,408.48
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	598,594,378.35		559,797,579.92	
少数股东权益	33,830,545.01		1,794,032.41	
所有者权益合计	632,424,923.36	578,992,327.54	561,591,612.33	558,245,959.12
负债和所有者权益总计	1,038,777,102.33	774,277,503.70	884,010,164.00	720,904,032.49

利润表

编制单位:重庆莱美药业股份有限公司

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	276,336,014.91	114,209,658.01	184,037,284.14	125,433,283.40
其中:营业收入	276,336,014.91	114,209,658.01	184,037,284.14	125,433,283.40
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	239,176,812.81	98,893,548.88	161,047,462.74	102,047,065.57
其中:营业成本	170,077,589.15	67,498,496.58	115,330,245.52	72,032,172.69
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	1,412,139.40	545,764.14	815,653.44	597,529.78
销售费用	24,170,312.81	5,398,854.44	16,307,204.94	6,072,709.90
管理费用	36,621,926.69	24,747,485.28	26,028,871.24	22,612,909.56
财务费用	4,168,770.85	-246,821.49	-24,706.40	-130,229.14
资产减值损失	2,726,073.91	949,769.93	2,590,194.00	861,972.78
加:公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	14,700.00	14,700.00	24,080.00	24,080.00
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)	37,173,902.10	15,330,809.13	23,013,901.40	23,410,297.83
加:营业外收入	18,949,855.42	18,814,700.15	1,591,722.37	1,587,220.00
减:营业外支出	81,906.90	2,280.06	185,422.56	59,779.04
其中:非流动资产处置 损失	29,990.20	2,280.06	167,138.15	41,769.23
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	56,041,850.62	34,143,229.22	24,420,201.21	24,937,738.79
减:所得税费用	7,984,505.02	4,246,860.80	2,382,979.56	2,662,296.17

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,057,345.60	29,896,368.42	22,037,221.65	22,275,442.62
归属于母公司所有者的净利润	47,946,798.43	29,896,368.42	22,037,221.65	22,275,442.62
少数股东损益	110,547.17			
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.52	0.33	0.24	0.24
（二）稀释每股收益	0.52	0.33	0.24	0.24
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	48,057,345.60	29,896,368.42	22,037,221.65	22,275,442.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,946,798.43	29,896,368.42	22,037,221.65	22,275,442.62
归属于少数股东的综合收益总额	110,547.17			

现金流量表

编制单位:重庆莱美药业股份有限公司

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	228,341,999.75	104,913,629.28	175,789,369.48	107,213,462.50
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			57,952.37	54,200.00
收到其他与经营活动有关的现金	22,451,315.46	18,808,700.00	1,631,758.11	1,533,020.00
经营活动现金流入小计	250,793,315.21	123,722,329.28	177,479,079.96	108,800,682.50
购买商品、接受劳务支付的现金	131,391,881.96	35,028,900.68	111,636,783.16	46,173,941.24
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	32,328,086.05	16,002,004.79	13,553,807.51	8,926,269.35
支付的各项税费	40,451,910.25	27,799,278.21	17,760,222.34	15,031,176.54
支付其他与经营活动有关的现金	68,169,338.66	26,147,379.53	51,755,160.03	25,110,603.10
经营活动现金流出小计	272,341,216.92	104,977,563.21	194,705,973.04	95,241,990.23
经营活动产生的现金流量净额	-21,547,901.71	18,744,766.07	-17,226,893.08	13,558,692.27
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	28,000.00		27,000.00	27,000.00
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				
投资活动现金流入小计	28,000.00		27,000.00	27,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,537,252.52	65,094,539.49	68,673,190.78	68,576,483.78
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	34,000,000.00	34,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金		26,800,000.00	1,142,196.00	1,142,196.00
投资活动现金流出小计	115,537,252.52	125,894,539.49	69,815,386.78	69,718,679.78
投资活动产生的现金流量净额	-115,509,252.52	-125,894,539.49	-69,788,386.78	-69,691,679.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				

取得借款收到的现金	219,530,000.00	89,530,000.00	71,210,000.00	41,210,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,923,783.66	1,923,783.66	2,859,575.08	2,859,575.08
筹资活动现金流入小计	221,453,783.66	91,453,783.66	74,069,575.08	44,069,575.08
偿还债务支付的现金	120,166,666.65	26,500,000.00	44,500,000.00	44,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,760,107.40	1,298,843.72	9,771,886.85	9,771,886.85
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	22,366,154.41	22,366,154.41	2,538,951.30	455,236.30
筹资活动现金流出小计	148,292,928.46	50,164,998.13	56,810,838.15	54,727,123.15
筹资活动产生的现金流量净额	73,160,855.20	41,288,785.53	17,258,736.93	-10,657,548.07
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	-63,896,299.03	-65,860,987.89	-69,756,542.93	-66,790,535.58
加：期初现金及现金等价物余额	183,559,601.64	168,106,810.60	390,117,837.44	382,849,790.23
六、期末现金及现金等价物余额	119,663,302.61	102,245,822.71	320,361,294.51	316,059,254.65

合并所有者权益变动表

编制单位:重庆莱美药业股份有限公司

2010 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	91,500,000.00	354,330,367.65			13,615,337.88		100,351,874.39		1,794,032.41	561,591,612.33	91,500,000.00	354,330,367.65			9,277,890.10		69,970,678.76		525,078,936.51			
加: 会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	91,500,000.00	354,330,367.65			13,615,337.88		100,351,874.39		1,794,032.41	561,591,612.33	91,500,000.00	354,330,367.65			9,277,890.10		69,970,678.76		525,078,936.51			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							38,796,798.43		32,036,512.60	70,833,311.03					4,337,447.78		30,381,195.63		1,794,032.41	36,512,675.82		
(一) 净利润							47,946,798.43		110,547.17	48,057,345.60							43,868,643.41	-44,411.35	43,824,232.06			
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							47,946,798.43		110,547.17	48,057,345.60							43,868,643.41	-44,411.35	43,824,232.06			
(三) 所有者投入和减少资本									31,925,965.43	31,925,965.43									1,838,443.76	1,838,443.76		

1. 所有者投入资本								31,925,965.43	31,925,965.43									1,838,443.76	1,838,443.76
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配								-9,150,000.00	-9,150,000.00				4,337,447.78	-13,487,447.78					-9,150,000.00
1. 提取盈余公积													4,337,447.78	-4,337,447.78					
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配								-9,150,000.00	-9,150,000.00										-9,150,000.00
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																			
四、本期期末余额	91,500,000.00	354,330,367.65			13,615,337.88	139,148,672.82		33,830,545.01	632,424,923.36	91,500,000.00	354,330,367.65			13,615,337.88	100,351,874.39			1,794,032.41	561,591,612.33

母公司所有者权益变动表

编制单位:重庆莱美药业股份有限公司

2010 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	91,500,00 0.00	354,866,21 2.76			13,615,3 37.88		98,264,408 .48	558,245,95 9.12	91,500,000.0 0	354,866,212. 76			9,277,890. 10		68,377,378. 47	524,021,481. 33
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	91,500,00 0.00	354,866,21 2.76			13,615,3 37.88		98,264,408 .48	558,245,95 9.12	91,500,000.0 0	354,866,212. 76			9,277,890. 10		68,377,378. 47	524,021,481. 33
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							20,746,368 .42	20,746,368.4 2					4,337,447. 78		29,887,030. 01	34,224,477. 79
(一) 净利润							29,896,368 .42	29,896,368.4 2							43,374,477. 79	43,374,477. 79
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二) 小计							29,896,368 .42	29,896,368.4 2							43,374,477. 79	43,374,477. 79
(三) 所有者投入和 减少资本																
1. 所有者投入资 本																

2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配						-9,150,000.00	-9,150,000.00						4,337,447.78		-13,487,447.78		-9,150,000.00	
1. 提取盈余公积													4,337,447.78		-4,337,447.78			
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配						-9,150,000.00	-9,150,000.00								-9,150,000.00		-9,150,000.00	
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																		
四、本期期末余额	91,500,000.00	354,866,212.76			13,615,337.88	119,010,776.90	578,992,327.54	91,500,000.00	354,866,212.76				13,615,337.88		98,264,408.48		558,245,959.12	

重庆莱美药业股份有限公司

2011年1-6月财务报表附注

一、公司的基本情况

(一)公司历史沿革

重庆莱美药业股份有限公司(以下简称“公司”)是由重庆莱美药业有限公司整体变更并以发起设立方式成立的股份有限公司。其前身重庆莱美药业有限公司系由成都市药友科技发展有限公司、重庆市制药六厂于1999年9月共同出资设立,设立时注册资本1,000万元,经重庆市工商行政管理局于1999年9月6日批准注册;经历次增资扩股和股权转让,2007年整体变更为股份有限公司前,公司股东为邱宇、邱炜等43个自然人股东和法人股东重庆科技风险投资有限公司,公司注册资本增至3989万元。

根据2007年9月8日召开的重庆莱美药业股份有限公司创立大会暨首届股东大会决议及重庆康华会计师事务所有限责任公司对重庆莱美药业有限公司出具的资产评估报告书(重康评报字[2007]第132号)、四川华信(集团)会计师事务所对重庆莱美药业有限公司出具的审计报告(川华信审[2007]249号),截至2007年7月31日,重庆莱美药业有限公司评估净资产为10,498.96万元,经审计后的账面净资产为9,680.37万元。2007年9月10日,经川华信验[2007]47号验资报告审验,原重庆莱美药业有限公司整体变更并以2007年7月31日为基准日业经审计后的净资产96,803,712.76元,其中68,500,000.00元为公司的注册资本,股本总额为6,850万股,并且由原重庆莱美药业有限公司全体股东作为发起人认购。

根据公司2009年7月24日召开的2009年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]956号”文核准,于2009年9月25日首次公开发行23,000,000股人民币普通股(A股),发行价格为16.5元/股,注册资本变更为9,150.00万元。

2007年10月11日,经重庆市工商局核发重庆莱美药业股份有限公司企业法人营业执照,其最近经重庆市工商行政管理局核发的企业法人营业执照注册号为:渝直500000000000944号。公司法定代表人:邱宇。

(二)公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址为重庆市南岸区月季路8号;组织形式为股份有限公司;总部位于重庆市北部新区杨柳路2号黄山大道中段重庆应用技术研究院B栋。

(三)公司的业务性质和主要经营活动

1.业务性质

公司所属行业为医药制造业。

2.主要经营活动

(1)主要提供的产品和服务

公司目前拥有多项药品规格的注册生产批件。从药品的剂型分类上划分，主要是注射剂；从注册分类上划分，公司生产的药品主要是抗感染类药，特色专科类药(包括抗肿瘤药和肠外营养药等)。目前主要产品有左氧氟沙星氯化钠注射液(莱美兴)、谷氨酰胺(莱美活力)、帕珠沙星、盐酸克林霉素注射液、克林霉素磷酸酯注射液、氨曲南等。

(2)经营范围

公司经营范围：生产、销售（限本企业自产）大容量注射剂(含抗肿瘤类)、小容量注射剂(含抗肿瘤类)、片剂、粉针剂、冻干粉剂(含抗肿瘤类、激素类)、原料药(纳米炭、甲钴胺、甲磺酸帕珠沙星、磷酸氟达拉滨、吗替麦考酚酯)、无菌原料药(N(2)-L-丙氨酰-L-谷氨酰氨、福美坦、氨曲南)；货物进出口(法律、法规禁止的不得经营；法律、法规限制的项目取得许可后方可经营)。

(四)控股股东以及最终实际控制人名称

本公司的控股股东及实际控制人为自然人邱宇。

(五)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告经公司董事会于2011年8月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以具有完全的持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报告符合《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年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1.会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

2.记账本位币

以人民币为记账本位币。

3. 记账基础及计量属性

以权责发生制为记账基础。

除在附注中特别说明的计量属性外，均以历史成本为计量属性。在保证需要所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值为计量属性。

4. 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

(2) 非同一控制下的合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或

非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

5.合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定原则

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

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

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

②根据本公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2)合并程序

①本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求,将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并,并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致,合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

②对于因同一控制下企业合并增加的子公司,在编制合并财务报表时,视同该企业合并于报告期最早期间的年初已经发生,从报告期最早期间的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表,且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。

对于因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。

③对于因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数;对于因非同一控制下企业合并增加的子公司,不应当调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不应当调整合并资产负债表的期初数。

④对于因同一控制下企业合并增加的子公司,在编制合并利润表时,应当将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;对于因非同一控制下企业合并增加的子公司,在编制合并利润表时,应当将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司,应当将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

⑤对于因同一控制下企业合并增加的子公司,在编制合并现金流量表时,应当将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;对于因非同一控制下企业合并增加的子公司,在编制合并现金流量表时,应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司,应当将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

⑥子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映如下:

A.章程或协议规定少数股东有义务承担,并且少数股东有能力予以弥补的,该项余额应当冲减少数股东权益;

B.章程或协议未规定少数股东有义务承担的,该项余额应当冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润,在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前,应当全部归属于母公司的所有者权益。

6.现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资及使用权受到限制的货币资金不作为现金等价物。

7. 外币核算方法

公司在处理外币交易进行折算时，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

在资产负债表日，对外币业务分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

(1) 外币货币性项目

货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的人民币金额。

(2) 外币非货币性项目

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目，包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

①以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不改变其原人民币金额，不产生汇兑差额。

②以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产（股票、基金等），采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的人民币金额与原人民币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

(3) 外币投入资本

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

8. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

②金融工具的确认依据和计量方法

A.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确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

B.持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C.应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D.可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

(2)金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的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，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A.整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D.对于采用继续涉入方式的金融资产转移,本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产,同时确认一项金融负债。

(3)金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时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定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债,用活跃市场中的报价来确定公允价值;

②金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5)金融资产(不含应收款项)减值测试方法

①本公司在资产负债表日对金融资产(不含应收款项)的账面价值进行检查,有客观证据表明发生减值的,计提减值准备。

②持有至到期投资:根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。

可供出售金融资产:有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降,并预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时,通过权益转回,不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据,是指在该金融资产初始确认后实际发生的,对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

9.应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1)坏账准备的确认标准

本公司于资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查,有客观证据表明应

收款项发生减值的，计提坏账准备。

表明应收款项发生减值的客观证据，包括以下情形：债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组等。

本公司对应收款项按摊余成本计量，当应收款项发生减值时，将应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为坏账准备，计入当期损益。

(2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的和虽属非重大但已呈现较高风险特征的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备。

对单项测试如无客观证据表明其已发生减值的应收款项，汇同未进行单项测试的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

应收账款	单项金额重大的应收账款为期末余额在 200 万元以上
其他应收款	单项金额重大的其他应收款为期末余额在 100 万元以上

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

应收账款	单项金额重大的应收账款为期末余额在 200 万元以下，账龄三年以上
其他应收款	单项金额重大的其他应收款为期末余额在 100 万元以下，账龄三年以上

③ 账龄分析法

账 龄	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5
1-2 年(含 2 年)	10
2-3 年(含 3 年)	20
3-4 年(含 4 年)	40
4-5 年(含 5 年)	80
5 年以上	100

(3) 对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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。

10. 存货核算方法

(1) 存货分类

存货分为: 在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、在产品(生产成本)、库存商品(产成品)、发出商品、委托加工物资等八大类。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

主要原材料采用实际成本核算, 发出时按加权平均法结转成本; 库存商品采用实际成本核算, 发出时按加权平均法结转成本; 周转用包装物按产量摊销; 低值易耗品于领用时一次摊销。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时, 存货以成本与可变现净值孰低计量, 按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关, 且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货, 合并计提; 对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提。

11. 长期股权投资核算方法

(1) 初始投资成本的确认

① 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

本公司购买同一控制下的企业采用权益结合法进行会计核算, 在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式(发行权益性证券)作为合并对价的, 本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 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。

② 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

本公司购买非同一控制下的企业采用购买法进行会计核算, 本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并, 其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。

采用吸收合并时, 企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

③除企业合并形成的长期股权投资外的长期股权投资

A 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对能够实施控制的子公司投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认，而该等现金股利或利润超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算，投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制的判断依据：指合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意

时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响的判断依据：指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。通常母公司持有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，一般认为具有重大影响，除非有确凿证据表明不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

12. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的房屋建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

本公司报告期内无投资性房地产。

13. 固定资产计价和折旧计提方法

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用

(2) 固定资产分类和折旧方法

①采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限 (年)	年折旧率(%)	预计净残值率 (%)
房屋建筑物	20	4.75	5
专用设备	5-10	9.5-19	5
运输设备	5-10	9.5-19	5
办公设备	2-5	19-47.5	5

②投资者投入的固定资产，按投资资产的尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

③已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使

选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2、固定资产分类和折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2、固定资产分类和折旧方法”计提折旧。

(5)其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

14.在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

在建工程达到设定用途并交付使用时，按实际成本结转固定资产；已交付使用但尚未办理竣工决算的在建工程，自交付使用起按照工程预算、造价或者工程实际成本等数据估价转入固定资产，并计提折旧。待竣工决算办理完毕以后，按照决算数调整原估价。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。

15.无形资产核算方法

(1)无形资产的计价方法

无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，分为土地使用权、工业产权、专利权、非专利技术。无形资产取得时以实际成本计价。股东投入的无形资产，按投资双方确认的价值入账；购入的无形资产，按实际支付的价款入账。

(2)无形资产的摊销

土地使用权按土地使用权证所列的使用年限平均摊销；外购的专业软件、非专利技术在估计的其能够带来经济利益的期限内平均摊销；本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项 目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50	50	50	50
非专利技术	按药品生产许可保护期 或合同约定期			同预计使用年限

(3)研究阶段支出和开发阶段支出的划分

①公司内部研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目研究阶段的支出，公司在会计期末进行清理，根据实际情况，对于有合同项目的研发支出转入相应项目的生产成本，其他研发支出直接计入当期损益。

②公司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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A 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；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C 无形资产产生经济利益的方式，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，应当证明其有用性；

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

E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4)无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行

减值测试。

16.资产减值的确认方法

资产减值,是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、采用公允价值计量的投资性房地产、金融资产外的其他资产。上述资产减值的确认方法,见本会计政策各资产相关内容。

(1)资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

①资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的,根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额,这两者中只要有一项超过了资产的账面价值,就表明资产没有发生减值,不需要再估计另一项金额。

(2)资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组组合存在减值迹象的,应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者

资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,应当确认商誉的减值损失。

(3)资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的,应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额,资产组按能否独立产生现金流入作为认定标准。

17.长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账,采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销,一般在二至五年内平均摊销。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。

18.借款费用的会计处理方法

本公司只对发生在资本化期间的,可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用予以资本化。借款费用资本化,在以下三个条件同时具备时开始:①资产支出已经发生,②借款费用已经发生,③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始;在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,应当暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用。

借款费用资本化金额的计算方法如下:为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定;每一会计期间的利息资本化金额,不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。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。专门借款发生的辅助费用,在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的,确认为费用,计入当期损益。

19.职工薪酬

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

(1)以股份为基础的薪酬

本公司授予某些职工权益工具，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司为获取某些职工的服务而承担的以股份或其他权益工具为基础确定对职工负债的，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2)辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划(或提出自愿裁减建议)并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

(3)其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本、期间费用。

20.预计负债的确认原则

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，将其确认为预计负债。

- ①该义务是公司承担的现实义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支付全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的

账面价值。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21.收入确认原则

(1)销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3)让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

22.政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1)与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司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用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3)政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23.成本费用的确认原则

本公司生产经营中发生的各项费用，以实际发生数计入成本、费用。期间费用直接计入当期损益，成本计入所生产的产品、提供劳务的成本。

24.递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产：因资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。

递延所得税负债：因应纳税暂时性差异在转回期间将增加企业的应纳税所得额和应交所得税，导致企业经济利益的流出，在其发生当期，构成企业应支付税金的义务，确认相关的递延所得税负债。

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，按照税法规定计算的预期应交(或返还)的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

25.利润分配方法

利润分配由本公司依据《中华人民共和国公司法》及本公司章程决议制定，在弥补以前年度未弥补亏损后按以下比例分配：

按净利润的 10%提取法定盈余公积金；

提取任意盈余公积，具体比例由股东大会决定；

向投资人分配利润。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1.会计政策变更及其影响

报告期内，本公司无重大会计政策变更。

2.会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

3.前期重大会计差错更正

报告期内，本公司无重大会计差错更正。

六、税 项

1、公司的主要税种、税率如下：

税 种	计税依据	税 率
增值税	药品销售收入	13%，17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	[备注]

注：（1）报告期内，除子公司重庆莱美大山行中药饮片有限公司适用 25% 的企业所得税率外，母公司及其他子公司均适用 15% 的优惠税率。

（2）除子公司湖南康源制药有限公司及其益阳分公司适用按 4.5% 的税率计缴教育费附加外，母公司及其他子公司计缴教育费附加适用 3% 的税率。

（3）除湖南康源制药有限公司本部按 5% 的税率计缴城建税外，湖南康源制药有限公司益阳分公司、母公司及其他子公司计缴城建税适用 7% 的税率。

（4）除子公司重庆莱美大山行中药饮片有限公司适用 13% 的增值税率外，母公司及其他子公司均适用 17% 的增值税率。

2. 税收优惠及批文

（1）经重庆市地方税务局渝地税免[2005]4 号文件《关于减率征收重庆莱美药业有限公司 2004 年 - 2010 年度企业所得税的批复》，公司从 2004 - 2010 年度的企业所得税减按执行 15% 的所得税率。

（2）子公司重庆市莱美医药有限公司 2008 年 1 月 1 日前执行 33% 的所得税率。根据重庆市地税局渝地税免[2009]254 号、重庆市高新技术产业开发区地方税务局渝高地税免[2009]14 号《关于减率征收重庆市莱美医药有限公司企业所得税的批复》，同意对重庆市莱美医药有限公司 2008 年至 2010 年的企业所得税减按 15% 的税率征收。

（3）根据湖南省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局关于认定湖南省 2008 年度第二批高新技术企业的通知湘科[2009]20 号，子公司湖南康源制药有限公司被认定为高新技术企业。根据浏阳市地方税务局税务事项通知书浏地税通[2009]21 号，公司按高新技术企业享受 15% 所得税优惠税率自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日执行。益阳分公司报当地税务备案后参照总公司按高新技术企业执行 15% 所得税优惠税率。

(4) 子公司四川禾正制药有限责任公司根据成都市金牛地税审(2010)46号《关于四川禾正制药有限责任公司2009年度减按15%税率缴纳企业所得税的批复》同意四川禾正制药有限责任公司2009年度减按15%税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

1. 公司所控制的境内外所有子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司(单位:人民币万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
重庆市莱美医药有限公司	有限公司	重庆北部新区杨柳路2号黄山大道中段重庆应用技术研究院B栋14-15楼	药品流通	500.00	批发中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、中药饮片、化学原料药、化妆品、卫生用品等	529.92	

(续上表)

子公司全称	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
重庆市莱美医药有限公司	100%	100%	是			

[注]重庆市莱美医药有限公司系经重庆市工商行政管理局于2000年7月3日登记注册设立的有限责任公司,注册资本500万元。

2006年10月10日,重庆莱美药业有限公司与法人股东成都市药友科技发展有限公司和成都普恩科技投资有限公司于2006年10月10日签订的股权转让协议,重庆莱美药业公司受让成都市药友科技发展有限公司原持有莱美医药80%的股权和受让成都普恩科技投资有限公司原持有莱美医药10%的股权。该股权受让事项已于2006年10月17日在重庆市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准登记。重庆莱美药业有限公司以2006年10月31日为股权购买日。上述收购行为发生时,收购方重庆莱美药业有限公司和被收购方重庆市莱美医药有限公司受同一母公司成都药友科技发展有限公司的控制,本报告根据财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则(2006)》将上述收购行为视为同一控制下的企业合并,合并报表的合并范围也相应调整,本报告将重庆市莱美医药有限公司自2006年初纳入合并范围。

2008年12月，本公司根据协议受让李劲等12名自然人持有的重庆市莱美医药有限公司10%的股份，重庆市莱美医药有限公司变更为本公司的全资子公司。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司：(单位：人民币万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
湖南康源制药有限公司	全资子公司	湖南浏阳	医药制造	3000	大容量注射剂、冲洗剂的生产、销售	17,000.00	4,000.00
重庆莱美大山行中药饮片有限公司	控股子公司	重庆北碚	医药制造	630	生产中药切片；批发、零售预包装食品	485.10	1,700.00
四川禾正制药有限责任公司	控股子公司	四川成都	医药制造	2000	生产丸剂、硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、软胶囊剂、非食用保健品。	5400.00	

(续上表)

子公司全称	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
湖南康源制药有限公司	100	100	是			
重庆莱美大山行中药饮片有限公司	70	70	是	179.40	4.44	
四川禾正制药有限责任公司	60	60	是	3218.88	26.28	

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司：无

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

报告期，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. 合并范围发生变更情况

报告期，公司于2011年5月通过非同一控制下企业合并取得控股子公司四川禾正制药有限责任公司，公司编制2011半年度合并财务报表时，将四川禾正制药有限责任公司2011年6月30日资产负债表、2011年6月利润表和现金流量表纳入合并财务报表合并范围。

八、合并会计报表主要项目注释(期末系指2011年6月30日,期初系指2010

年 12 月 31 日，本期系指 2011 年 1-6 月，上期系指 2010 年 1-6 月。金额单位除特别注明外指人民币元)

1. 货币资金

单位：元

项 目	期末数	期初数
现 金		
人民币	12,884.96	3,497.05
银行存款		
人民币	119,650,417.65	173,332,517.20
其他货币资金		
人民币	18,451,428.72	14,446,711.76
合 计	<u>138,114,731.33</u>	<u>187,782,726.01</u>

注：期末其他货币资金中承兑汇票保证金存款 18,451,428.72 元。

2. 交易性金融资产

单位：元

项 目	期末数	期初数
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 其他交易性金融资产	1,349,460.00	1,334,760.00
4. 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		
合 计	<u>1,349,460.00</u>	<u>1,334,760.00</u>

注：期末交易性金融资产系公司在东亚银行重庆分行购买的东亚[溢利宝]人民币投资产品 - 系列 1(保本投资产品)，购买成本 1,400,000.00 元，交收日 2007 年 11 月 15 日，到期日 2011 年 11 月 16 日，可提前赎回。该产品与美林中国消费品牌指数(“消费指数”)和美林奢华时尚指数(“奢华指数”)挂钩。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,152,467.45	9,809,649.82
商业承兑汇票	-	-

合 计	4,152,467.45	9,809,649.82
-----	--------------	--------------

(2) 期末余额无持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份股东的欠款。

(3) 期末应收票据无质押及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

4. 应收款项

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	140,486,932.62	100.00	7,210,624.54	5.13	99,287,220.73	100	5,255,376.52	5.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	140,486,932.62	100.00	7,210,624.54	5.13	99,287,220.73	100	5,255,376.52	5.29

(2) 应收账款的账龄结构:

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	133,150,296.27	94.78	6,231,321.51	94,367,480.32	95.04	4,718,374.03
一至二年	5,173,291.85	3.68	517,329.19	4,496,460.32	4.53	449,646.03
二至三年	1,922,376.66	1.37	377,770.03	418,990.94	0.42	83,798.19
三年以上	240,967.84	0.17	84,203.81	4,289.15	0.01	3558.27
其中：三至四年	222,855.04	0.16	66,091.01	-	-	-
四至五年	-	-	-	3,654.40	-	2,923.52
五年以上	-	-	-	634.75	-	634.75

	18,112.80	0.01	18,112.80			
合计	140,486,932.62	100.00	7,210,624.54	99,287,220.73	100	5,255,376.52

(3) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

(4) 本报告期末应收账款中无应收持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	成都市康来兴药业有限公司	非关联方	8,902,365.14	1年以内	6.34%
2	北京百美特医药有限责任公司	非关联方	5,603,379.65	1年以内	3.99%
3	湖南新阳光医药有限公司	非关联方	5,116,272.00	1年以内	3.64%
4	华东医药股份有限公司药品分公司	非关联方	3,473,735.90	1年以内	2.47%
5	海南中化联合制药工业股份有限公司	非关联方	3,035,200.00	1年以内	2.16%
小计			26,130,952.69		18.60%

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					20,000,000.00	56	-	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	41,349,620.85	100.00	2,346,293.06	5.67	15,715,166.78	44	1,095,070.34	6.97
单项金额虽不重大但单					-	-	-	-

项计提坏账准备的应收账款								
合计	41,349,620.85	100.00	2,346,293.06	5.67	35,715,166.78	100	1,095,070.34	3.07

(2) 其他应收款按账龄分类如下:

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	36,930,366.87	89.31	1,747,555.71	12,458,970.01	79.28	622,948.50
一至二年	4,237,206.08	10.25	445,731.63	3,052,158.11	19.42	305,215.82
二至三年	16,577.20	0.04	3,315.44	18,057.20	0.11	3,611.44
三年以上	165,470.70	0.40	149,690.28	185,981.46	1.18	163,294.58
其中: 三至四年	16,300.70	0.04	6,520.28	26,311.46	0.17	10,524.58
四至五年	30,000.00	0.07	24,000.00	34,500.00	0.22	27,600.00
五年以上	119,170.00	0.29	119,170.00	125,170.00	0.8	125,170.00
其中: 应收持股 5%以上股份股东的金额						
合计	41,349,620.85	100.00	2,346,293.06	15,715,166.78	100	1,095,070.34

(3) 本报告期末其他应收款中无应收持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

序号	单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1	江苏金融租赁有限公司	非关联方	2,200,000.00	1 年以内	5.32%
2	黄冬英	员工	1,334,412.71	1 年以内	3.23%
3	张锐	员工	741,549.74	1 年以内	1.79%
4	阮波	员工	730,014.00	1 年以内	1.77%
5	重庆市长寿区城乡建设委员会	非关联方	700,000.00	1-2 年	1.69
小计			5,705,976.45		13.80

6. 预付款项

(1) 账龄分析列示如下:

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	78,062,521.22	88.47	40,321,186.62	95.96
1-2 年	8,761,421.57	9.93	1,581,135.11	3.76
2-3 年	713,889.08	0.81	103,738.56	0.25
3 年以上	699,419.43	0.79	14,672.30	0.03
合 计	<u>88,237,251.30</u>	<u>100.00</u>	<u>42,020,732.59</u>	<u>100</u>

(2) 期末前 5 名欠款单位金额合计 40,204,348.79 元, 占期末余额的 45.56%, 其明细列示如下:

序号	单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
1	重庆嘉策实业有限公司	非关联方	13,104,348.79	1 年以内	14.85%
2	重庆美彤投资咨询有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	11.33%
3	北京福瑞康正医药技术研究所	非关联方	6,700,000.00	1-2 年	7.59%
4	中国电子系统工程第二建设有限公司	非关联方	5,400,000.00	1 年以内	6.12%
5	北京本草天源药物研究院	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	5.67%
小计			<u>40,204,348.79</u>		<u>45.56%</u>

(3) 期末余额中无持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份股东的欠款。

7. 存货

(1) 存货分类列示如下:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	5,590,666.31		5,590,666.31	333,321.23		333,321.23

原材料	26,214,728.96		26,214,728.96	40,947,769.00		40,947,769.00
包装物	4,384,460.34		4,384,460.34	3,861,286.60		3,861,286.60
低值易耗品	1,421,120.37		1,421,120.37	1,147,405.24		1,147,405.24
在产品	20,604,352.65		20,604,352.65	12,555,083.04		12,555,083.04
库存商品	42,901,506.26	4,136.48	42,897,369.78	36,841,643.67	18,503.49	36,823,140.18
发出商品	13,983,753.52		13,983,753.52	21,173,917.42	47,715.28	21,126,202.14
委托加工物资	1,232.11		1,232.11	1,232.11		1,232.11
合计	115,101,820.52	4,136.48	115,097,684.04	<u>116,861,658.31</u>	<u>66,218.77</u>	<u>116,795,439.54</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	18,503.49	4,136.48		18,503.49	4,136.48
发出商品	47,715.28			47,715.28	
合计	<u>66,218.77</u>	<u>4,136.48</u>			<u>4,136.48</u>

本期计提的存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。

8. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	<u>2,536,727.80</u>	<u>1,669,144.53</u>	-	<u>4,205,872.33</u>
1. 房屋、建筑物	2,536,727.80	1,669,144.53	-	4,205,872.33
2. 土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>382,948.24</u>	<u>60,206.22</u>	-	<u>443,154.46</u>
1. 房屋、建筑物	382,948.24	60,206.22	-	443,154.46
2. 土地使用权	-	-	-	-
三、账面净值合计	<u>2,153,779.56</u>	<u>1,608,938.31</u>		<u>3,762,717.87</u>
1. 房屋、建筑物	2,153,779.56	1,608,938.31		3,762,717.87
2. 土地使用权	-	-		-
四、减值准备累计金额合计	-	-		-
1. 房屋、建筑物	-	-		-

2. 土地使用权	-	-		-
五、账面价值合计	<u>2,153,779.56</u>	<u>1,608,938.31</u>		<u>3,762,717.87</u>
1. 房屋、建筑物	2,153,779.56	1,608,938.31		3,762,717.87
2. 土地使用权	-	-	-	-

(2)投资性房地产系母公司购置的重庆应用技术研究院办公楼用于对外出租的部分和本期新增子公司四川禾正制药购置位于成都市金牛区三洞桥街二号的办公楼用于对外出租。

9. 固定资产及折旧

(1) 分项列示如下:

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	<u>181,320,127.72</u>	<u>69,162,833.56</u>	<u>101,186.72</u>	<u>250,381,774.56</u>
其中：房屋建筑物	57,305,328.68	31,766,842.08	2,479.17	89,069,691.59
专用设备	101,523,106.92	26,845,506.55	2,869.69	128,365,743.78
通用设备	15,423,236.97	7,790,097.34	2,999.00	23,210,335.31
运输设备	7,068,455.15	2,760,387.59	92,838.86	9,736,003.88
二、累计折旧合计	<u>49,378,094.87</u>	<u>39,257,833.05</u>	<u>37,007.72</u>	<u>88,598,920.20</u>
其中：房屋建筑物	8,628,309.18	10,352,286.86		18,980,596.04
专用设备	34,417,604.59	24,795,290.95		59,212,895.54
通用设备	4,881,850.83	2,595,925.10	2,999.00	7,474,776.93
运输设备	1,450,330.27	1,514,330.14	34,008.72	2,930,651.69
三、固定资产账面净额合计	<u>131,942,032.85</u>	<u>29,905,000.51</u>	<u>64,179.00</u>	<u>161,782,854.36</u>
其中：房屋建筑物	48,677,019.50	21,414,555.22	2,479.17	70,089,095.55
专用设备	67,105,502.33	2,050,215.60	2,869.69	69,152,848.24
通用设备	10,541,386.14	5,194,172.24	-	15,735,558.38
运输设备	5,618,124.88	1,246,057.45	58,830.14	6,805,352.19
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
专用设备				
通用设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>131,942,032.85</u>	<u>29,905,000.51</u>	<u>64,179.00</u>	<u>161,782,854.36</u>
其中：房屋建筑物	48,677,019.50	21,414,555.22	2,479.17	70,089,095.55
专用设备	67,105,502.33	2,050,215.60	2,869.69	69,152,848.24

通用设备	10,541,386.14	5,194,172.24	-	15,735,558.38
运输设备	5,618,124.88	1,246,057.45	58,830.14	6,805,352.19

(2) 本期累计折旧增加金额为 39,257,833.05 元，其中由于收购禾正制药合并报表增加累计折旧金额为 30962539.37 元，本期折旧额为 8,295,293.68 元。

(3) 公司未办妥产权证书的固定资产如下：

项目	未办妥产权证书原因	房产来源	房产转让价值确认	预计办结产权证书时间
应用技术研究院联建办公楼	正在办理	购买	12,683,639.00	2011 年

(4) 期末固定资产抵押事项：

公司以位于重庆南岸区月季路 8 号房屋所有权及原值为 47,337,013.04 元的机器设备作为抵押担保物，与兴业银行股份有限公司重庆分行签订兴渝江最高抵字 2010003-1 号最高额抵押合同，为子公司重庆市莱美医药有限公司获取该行 2010 年 9 月 7 日至 2011 年 9 月 6 日期间 6000 万元授信额度。具体抵押房产明细如下：

坐落	资产类别	结构	建筑面积	用途	产权证号
南岸区月季路 8 号	房屋及建筑物	砖混	2,629.61	非住宅	106 房地证 2008 字第 00517 号
南岸区月季路 8 号 1 栋	房屋及建筑物	轻钢	1593.78	固体制剂车间	106 房地证 2008 字第 00518 号
南岸区月季路 8 号 2 栋	房屋及建筑物	轻钢	1,489.32	水针车间	106 房地证 2008 字第 00519 号
南岸区月季路 8 号 3 栋	房屋及建筑物	轻钢	1,498.27	输液车间	106 房地证 2008 字第 00520 号
南岸区月季路 8 号 4 栋	房屋及建筑物	轻钢	1,625.07	动力车间	106 房地证 2008 字第 00521 号
南岸区月季路 8 号 5 栋	房屋及建筑物	轻钢	1,268.24	原料车间	106 房地证 2008 字第 00522 号

子公司湖南康源制药有限公司以浏阳厂区 41461 m² 土地使用权连同地上房屋建筑物作为抵押物获取在招商银行长沙分行星沙支行 2009 年 8 月 27 日至 2012 年 8 月 26 日期间最高额 3000 万元的授信额度，报告期末实际贷款 3000 万元。

10. 在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
抗感染及特色专科用药产业化生产基地	38,277,615.48		38,277,615.48	22,316,094.39		22,316,094.39
湖南康源大输液二期工程	20,905,399.94		20,905,399.94	13,705,246.92		13,705,246.92
4 号冻干车间	188,851.49		188,851.49	509,740.43		509,740.43
其他零星工程	207,138.16		207,138.16	181,940.16		181,940.16
大山行厂房	840,000.00		840,000.00			
合计	60,419,005.07		60,419,005.07	36,713,021.90		36,713,021.90

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金来源	期末数
抗感染及特色专科用药产业化生产基地	98,968,200.00	22,316,094.39	15,961,521.09			募集资金	38,277,615.48
其中：利息资本化金额							
湖南康源大输液二期工程	65,000,000.00	13,705,246.92	7,200,153.02			自筹资金	20,905,399.94
4号冻干车间		509,740.43			320,888.94	自筹资金	188,851.49
其他零星工程		181,940.16	25,198.00			自筹资金	207,138.16
大山行厂房	1,400,000.00		840,000.00			自筹资金	840,000.00
合计	<u>165,368,200.00</u>	<u>36,713,021.90</u>	<u>24,026,872.11</u>		<u>320,888.94</u>		<u>60,419,005.07</u>

(3) 本报告期无利息资本化金额。

(4) 期末未发现资产减值情况，故未计提在建工程减值准备。

11. 无形资产

(1) 明细列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	<u>79,517,977.11</u>	<u>50,418,366.94</u>	<u>141,102.47</u>	<u>129,795,241.58</u>
土地使用权	70,610,794.12	37,473,183.47	141,102.47	107,942,875.12
管理软件	532,784.99	39,000.00	-	571,784.99
非专利技术	8,374,398.00	12,906,183.47	-	21,280,581.47
二、累计摊销合计	<u>8,818,446.56</u>	<u>8,922,806.44</u>	<u>141,102.47</u>	<u>17,600,150.53</u>
土地使用权	2,178,768.29	2,689,826.30	141,102.47	4,727,492.12
管理软件	337,155.27	27,560.16		364,715.43
非专利技术	6,302,523.00	6,205,419.98		12,507,942.98
三、无形资产账面净值合计	<u>70,699,530.55</u>	<u>41,495,560.50</u>		<u>112,195,091.05</u>
土地使用权	68,432,025.83	34,783,357.17		103,215,383.00
管理软件	195,629.72	11,439.84		207,069.56
非专利技术	2,071,875.00	6,700,763.49		8,772,638.49
四、减值准备合计				
土地使用权				
管理软件				
非专利技术				
五、无形资产账面价值合计	<u>70,699,530.55</u>	<u>41,495,560.50</u>		<u>112,195,091.05</u>
土地使用权	68,432,025.83	34,783,357.17		103,215,383.00
管理软件	195,629.72	11,439.84		207,069.56
非专利技术	2,071,875.00	6,700,763.49		8,772,638.49

(2) 期末无形资产抵押情况：

期末母公司已承诺，将茶园厂区的土地使用权 24443 m²连同地上房屋建筑物已作为子公司重庆市莱美医药有限公司获得兴业银行股份有限公司重庆分行 6000 万元借款的担保抵押物，截止报告期末该项贷款尚未发生，截止本报告批准对外报出日，子公司已获取 6000 万元贷款。

根据 2009 年南(抵)字第 236 号合同，本公司已将长寿化工园区土地使用权 41170.7 m²作为公司获得中国工商银行股份有限公司重庆南岸支行 650 万元借款的抵押物。

子公司湖南康源制药有限公司以浏阳厂区 41461 m²土地使用权连同地上房屋建筑物作为抵押物获取在招商银行长沙分行星沙支行 2009 年 8 月 27 日至 2012 年 8 月 26 日期间最高额 3000 万元的授信额度，报告期末实际贷款 3000 万元。

(3) 本期无形资产累计摊销增加金额为 8,922,806.44 元，其中由于收购禾正制药合并报表增加累计摊销 7,699,886.29 元，本期摊销数额为 1,222,920.15 元。

(4) 期末未发现资产减值情况，故未计提无形资产减值准备。

12. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长寿原料药项目工程物资	408,668.55	26,096,517.53	9,691,928.69	16,813,257.39
技术中心工程物资	1,384,798.10	370,811.98	1,519,584.43	236,025.65
合 计	1,793,466.65	26,467,329.51	11,211,513.12	17,049,283.04

13. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
注射用银杏叶项目	4,567,814.15	12,351.86			4,580,166.01
埃索美拉唑肠溶胶囊项目	2,018,952.55	424,754.93			2,443,707.48
复方芍甘止痛胶囊		308,952.26			308,952.26
注射用盐酸米诺环素项目	1,969,748.41				1,969,748.41
匹可硫酸钠片及原料药项目	1,004,980.73	349,897.42			1,354,878.15
塞克硝唑原料及片剂		1,577,210.69			1,577,210.69
环索耐德原料药及气雾剂项目	3,777,349.94	936,967.78			4,714,317.72
双丙戊酸钠原料及肠溶制剂项目	2,040,000.00	1,647,746.96			3,687,746.96
合计	15,378,845.78	5,257,881.90			20,636,727.68

注：本期开发支出占研发投入总额的比例为 29.29%。

14. 商誉

(1) 商誉明细列示

被投资单位名称或形成商誉的	期初余额	本期增加	本	期末余额	期末减值
---------------	------	------	---	------	------

事项			期 减 少		准备
重庆市大山行中药饮片有限公司	561,297.88			561,297.88	
湖南康源制药有限公司	126,247,278.80			126,247,278.80	
四川禾正制药有限责任公司		6,111,051.87		6,111,051.87	
合 计	<u>126,808,576.68</u>	6,111,051.87		<u>132,919,628.55</u>	

(2)商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

报告期新增商誉系非同一控制下企业合并产生的商誉。

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

报告期末，结合与从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行减值测试，未发现商誉存在减值情形。

15. 长期待摊费用

项 目	原始金额	期初余额	本期增加数	其他减少数	本期摊销数	期末余额
租入库房、管理用办公房装修费	662,072.14	194,714.82			36,509.04	158,205.78
药品经营许可证	120,000.00					
租入研发中心办公房装修费	8,583,223.71	8,297,116.25			438,706.68	7,858,409.57
合 计	<u>9,365,295.85</u>	<u>8,491,831.07</u>			<u>475,215.72</u>	<u>8,016,615.35</u>

16. 递延所得税资产

(1) 明细列示

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产公允价值变动损益影响额	50,540.00	7,581.00	65,240.00	9,786.00
计提应收账款坏账准备影响额	7,210,624.54	1,081,593.68	5,255,376.52	788,306.48
计提其他应收款坏账准备影响额	2,346,293.06	351,943.96	1,095,070.34	178,049.38
计提存货减值准备影响额	4,136.47	620.47	66,218.77	9,932.81

合并抵销未实现利润影响额	4,296,743.46	644,511.52	10,639,581.18	1,595,937.17
应付职工薪酬影响额	2,062,627.40	309,394.11	4,766,927.32	715,039.10
预提费用影响额	1,950,296.22	292,544.43	1,369,855.39	205,478.31
大山行未弥补亏损	505,067.98	75,760.20	505,067.98	126,267.00
湖南康源可辨认资产公允价值变动			33,560.67	5,034.10
合 计	<u>18426329.14</u>	<u>2,763,949.37</u>	<u>23,796,898.17</u>	<u>3,633,830.35</u>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期 末 数	期 初 数	备 注
2011 年			
2012 年			
2013 年			
2014 年	4,044.37	4,044.37	
2015 年	501,023.61	501,023.61	
合 计	505,067.98	505,067.98	

17. 资产减值准备

项 目	期 初 数	本 期 计 提 数	本 期 减 少 数		期 末 数
			转 回	转 销	
一、坏账准备	6,350,446.86	3,226,730.17		20,259.43	9,556,917.60
其中：应收账款	5,255,376.52	1,975,507.45		20,259.43	7,210,624.54
其他应收款	1,095,070.34	1,251,222.72			2,346,293.06
二、存货跌价准备	66,218.77	4,136.48		66,218.77	4136.48
三、长期股权投资准备	-				
四、固定资产减值准备	-				
五、在建工程减值准备	-				
六、无形资产减值准备	-				
七、其他	-				
合 计	<u>6,416,665.63</u>	<u>3,230,866.65</u>		<u>86,478.20</u>	<u>9,561,054.08</u>

18. 短期借款

项 目	期 末 数	期 初 数
质押借款	18,030,000.00	

保证借款	100,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款	96,500,000.00	36,500,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	<u>219,530,000.00</u>	<u>126,500,000.00</u>

期末短期借款具体明细如下:

借款银行	借款条件	期末数	借款起止日期	年利率(%)
工行重庆南岸学府支行	质押	18,030,000.00	2011.3.16-2011.9.6	5.603
工行重庆南岸学府支行	抵押	6,500,000.00	2011.4.1-2012.2.24	6.060
工行重庆南岸学府支行	信用	3,000,000.00	2011.6.3-2012.5.24	6.396
工行重庆南岸学府支行	信用	2,000,000.00	2011.6.3-2011.11.24	6.396
中信银行观音桥支行	保证	50,000,000.00	2011.5.21-2012.5.23	6.310
招商银行星沙支行	抵押	15,000,000.00	2010.8.10-2011.8.10	6.941
招商银行星沙支行	抵押	15,000,000.00	2010.8.31-2011.8.31	6.941
兴业江北支行	抵押	10,000,000.00	2011.1.28-2012.1.27	5.808
兴业江北支行	抵押	20,000,000.00	2011.2.17-2012.2.16	6.060
兴业江北支行	抵押	30,000,000.00	2011.3.22-2012.3.21	6.060
三峡银行九龙坡支行	保证	50,000,000.00	2011.5.17-2012.5.16	6.312
合计		<u>219,530,000.00</u>		

1) 莱美医药:

子公司重庆莱美医药有限公司向三峡银行九龙坡支行借入5,000万元保证借款,系由重庆莱美药业股份有限公司与邱宇先生共同提供的连带责任保证取得。子公司重庆莱美医药有限公司向兴业银行重庆分行借入6,000万元借款,系以重庆莱美药业股份有限公司机器设备和房产作为抵押、并由莱美药业股份有限公司和邱宇先生提供连带责任保证取得。

2) 莱美药业:

母公司向工商银行重庆分行南岸学府支行借入1,803万元质押借款,系以子公司重庆莱美医药有限公司2,003.39万元的应收账款(医院客户)作为质押标的借入的保理融资借款。

母公司向工商银行重庆分行南岸学府支行借入650万元抵押借款,系以长寿化工园区土地使用权作为抵押物取得的借款。

母公司向中信银行观音桥支行借入5,000万元保证借款,系由邱宇、李雅希夫妇与邱炜、冯楠夫妇一并提供的连带责任保证取得。

3) 康源制药:

子公司湖南康源制药有限公司招商银行星沙支行借入3,000万元抵押借

款，系以其房产（浏房产证第 00055239 号）作为抵押物取得。

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	18,451,426.69	21,309,415.26
合 计	18,451,426.69	21,309,415.26

注：无欠付持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	43,773,096.71	60,104,403.34
1-2 年	675,925.71	3,412,214.64
2-3 年	1,090,129.34	1,265,179.14
3 年以上	687,284.83	304,218.10
合 计	46,226,436.59	65,086,015.22

注：应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

21. 预收账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	12,380,537.21	6,497,424.62
1-2 年	1,687,173.55	296,190.18
2-3 年	99,000.00	200,000.00
3 年以上	113,172.33	
合 计	14,279,883.09	6,993,614.80

期末余额无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

22. 应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,175,534.83	26,966,337.05	28,986,149.54	3,155,722.34
二、职工福利费		1,991,375.91	1,991,375.91	
三、社会保险费	151,415.72	3,694,257.84	3,651,927.30	193,746.26
其中：1. 医疗保险费	17,408.62	892,189.02	788,823.24	120,774.40
2. 基本养老保险费	134,007.10	2,431,174.00	2,565,181.10	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		165,736.46	153,701.72	12,034.74
5. 工伤保险费		98,658.60	75,877.94	22,780.66

6. 生育保险费		83,998.41	45,841.95	38,156.46
7. 意外伤害保险		22,501.35	22,501.35	
四、住房公积金	366,896.00	676,340.00	663,430.00	379,806.00
五、工会经费和职工教育经费	238,445.06	637,646.84	345,745.96	530,345.94
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		61,432.00	61,432.00	
八、其他		23,446.47	20,982.47	2,464.00
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>5,932,291.61</u>	<u>34,050,836.11</u>	<u>35,721,043.18</u>	<u>4,262,084.54</u>

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-536,078.44	6,580,866.68
城市维护建设税	37,638.43	158,736.44
企业所得税	5,318,283.86	5,706,920.79
个人所得税	256,819.05	86,836.78
教育费附加	39,924.36	86,424.85
房产税	46,037.64	26,618.27
土地使用税	38,630.10	19,622.22
印花税	21,582.80	25,518.63
其他	23,610.93	-
合 计	<u>5,246,448.73</u>	<u>12,691,544.66</u>

注：各税种费的计缴比率及优惠政策见本附注第六项。

其他：主要系地方教育费附加

24. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
自然人股东	9,150,000.00	11,590.20	
合 计	<u>9,150,000.00</u>	<u>11,590.20</u>	

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
1年以内	46,261,679.07	51,939,814.30
1-2年	2,223,572.10	2,837,067.33
2-3年	8,259,596.73	473,235.09
3年以上	2,997,225.10	9,813,352.83

合 计	59,742,073.00	65,063,469.55
-----	---------------	---------------

(1) 其他应付款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位款项。

(2) 期末金额较大的其他应付款列示如下:

序号	单位名称	性质和内容	账面余额	占其他应付款总额的比例
1	刘祥华	康源股权转让款	34,171,739.80	57.20%
2	重庆科技控股有限公司	购房款	7,455,000.00	12.48%
3	林伟杰	货款保证金	850,872.90	1.42%
4	周沪芝	技术开发费	700,000.00	1.17%
5	贾新芳	技术开发费	500,000.00	0.84%
小计			<u>43,677,612.70</u>	<u>73.11%</u>

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	
合 计	<u>10,000,000.00</u>	

期末长期借款具体明细如下:

借款银行	借款条件	期末数	借款起止日期	年利率(%)
工行重庆南岸学府支行	信用	3,000,000.00	2011.6.3-2012.11.24	6.396
工行重庆南岸学府支行	信用	7,000,000.00	2011.6.3-2013.5.24	6.396
合 计		<u>10,000,000.00</u>		

27. 长期应付款

债权人名称	期末数	年初数
江苏金融租赁有限公司	9,777,777.81	13,444,444.46

注: 根据子公司湖南康源制药有限公司与江苏金融租赁有限公司签订的融资租赁合同, 江苏金融租赁有限公司向湖南康源制药有限公司提供长期借款本金 2200 万元, 公司于 2009 年 11 月起分三年按月支付 663,318.00 元等额本息方式归还, 另约定于 2009 年 10 月、2010 年 10 月、2011 年 10 月分三次每次支付 60 万元共支付 180 万元手续费。

28. 递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并取得子公司可辨认资产评估增值影响	51,240,323.47	7,686,048.52	22,574,439.40	3,386,165.91

29. 其他非流动负债

款项内容	文件依据	期末余额	期初余额
重大科技成果转化项目补助资金（氨曲南产业项目）	渝财企〔2010〕439号	2,000,000.00 0	2,000,000.00 0

30. 股本

项目	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,500,000.00						91,500,000.00

注：资产负债表日后股权结构变动情况详见本附注十二、资产负债表日后事项所述。

31. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	354,330,367.65			354,330,367.65
其他资本公积				
合计	<u>354,330,367.65</u>			<u>354,330,367.65</u>

注：资产负债表日后股权结构变动情况详见本附注十二、资产负债表日后事项所述。

32. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,615,337.88			13,615,337.88
任意盈余公积				
合计	<u>13,615,337.88</u>			<u>13,615,337.88</u>

33. 未分配利润

项目	期末数	期初数
一、年初未分配利润	100,351,874.39	69,970,678.76
二、本年增加数	47,946,798.43	43,868,643.41
其中：本年净利润转入	47,946,798.43	43,868,643.41
其他转入		

三、本年减少数		13,487,447.78
其中：提取法定盈余公积		4,337,447.78
提取法定公益金		
应付普通股股利	9,150,000.00	9,150,000.00
转作股本的普通股股利		
整体变更为股份公司转入股本和资本公积		
四、年末未分配利润	139,148,672.82	100,351,874.39

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,885,762.19	169,976,078.26	184,027,838.85	115,330,245.52
其他业务	450,252.72	101,510.89	9,445.29	
合计	276,336,014.91	170,077,589.15	184,037,284.14	115,330,245.52

(2) 主营业务（分行业）：

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医药制造	238,151,758.17	135,472,380.46	146,760,023.65	82,818,838.73
医药流通	37,734,004.02	34,503,697.80	37,267,815.20	32,511,406.79
合计	275,885,762.19	169,976,078.26	184,027,838.85	115,330,245.52

(3) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
抗感染类	100,672,425.52	59,336,371.66	107,890,506.78	66,524,897.72
特色专科类	34,346,043.26	17,399,596.59	26,320,623.16	11,408,592.59
其他品种	140,867,293.41	93,240,110.01	49,816,708.91	37,396,755.21
合计	275,885,762.19	169,976,078.26	184,027,838.85	115,330,245.52

(4) 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	18,207,900.87	8,372,326.10	5,936,268.72	3,168,145.33
华北	26,781,802.00	15,963,075.72	33,395,774.07	22,826,071.46
华东	38,257,143.10	17,700,918.77	31,928,496.72	11,553,157.91
华南	41,274,532.70	24,327,981.27	34,004,168.77	26,289,425.55

华中	61,077,197.52	35,565,460.85	7,809,388.04	3,782,655.35
西北	5,548,144.40	2,212,533.60	3,785,681.53	1,598,922.99
西南	84,739,041.60	65,833,781.95	67,168,061.00	46,111,866.93
总计	275,885,762.19	169,976,078.26	184,027,838.85	115,330,245.52

(5) 公司前五名客户的销售收入总额，以及占公司主营业务收入的比例列示如下：

年 度	前五名客户销售收入金额 总额	占公司当期主营业务收入的 比例
2011年1-6月	39,696,111.21	14.39%
2010年1-6月	45,482,233.56	24.71%

35. 营业税金及附加

税 种	本期发生额	上年同期发生额
城建税	872,242.84	570,957.40
教育费附加	529,785.44	244,696.04
交通建设费附加	423.25	
其他	9,687.87	
合 计	1,412,139.40	815,653.44

36. 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	5,748,124.24	1,765,316.99
减：利息收入	1,996,371.40	1,992,186.29
汇兑损失	108.50	
减：汇兑收益		
金融机构手续费及其他筹资费用	416,909.51	202,162.90
合 计	4,168,770.85	-24,706.40

37. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	2,721,937.43	2,590,194.00
二、存货跌价损失	4,136.48	
三、长期股权投资损失		
四、固定资产减值损失		
五、在建工程减值损失		
六、无形资产减值损失		
七、其他		

合 计	2,726,073.91	2,590,194.00
-----	--------------	--------------

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	14,700.00	24,080.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	14,700.00	24,080.00

39. 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
处置固定资产净收益		
政府补助	18,886,700.00	1,590,972.37
其 他	63,155.42	750.00
合 计	18,949,855.42	1,591,722.37

本期收到政府补助明细如下：

内 容	文件号	拨款单位	金 额
重庆创新药物孵化基地-纳米炭混悬注射液技改产业化课题经费	无文件号	北部新区管理委员会	186,000.00
2010年企业发展专项资金	南经信发(2011)17号	重庆市南岸区财政局	200,000.00
房屋租赁补助	重茶管经发办(2011)第2期	重庆市南岸区财政局茶园新城分局	204,000.00
工业经济先进单位奖励	南岸府发(2011)45号	重庆市南岸区经济和信息化委员会	100,000.00
扶持资金	无文件号	重庆市南岸区财政局茶园新城分局	16,600,000.00
重庆市高校毕业生就业见习基地见习补助	渝见办(2008)7号	重庆市人才交流服务中心	44,100.00
2008、2009年高新技术企业财政奖励资金	无文件号	重庆市南岸区财政局	1,414,600.00
2010优秀企业奖励	重茶管发(2011)20号	重庆市茶园新区开发建设管理委员会	30,000.00
“十年·茶园”专项奖	重茶管发(2011)21号	重庆市茶园新区开发建设管	30,000.00

		理委员会	
经营创新奖励	无文件号	浏阳市政府	70,000.00
税收贡献奖励	无文件号	益阳市政府	8,000.00
合 计			18,886,700.00

40. 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
处置固定资产净损失	29,990.20	167,138.15
捐赠支出	50,000.00	10,000.00
罚款、滞纳金	1,916.70	8,284.41
合 计	<u>81,906.90</u>	<u>185,422.56</u>

41. 所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	7,140,239.13	2,850,738.50
递延所得税费用	844,265.89	-467,758.94
合 计	<u>7,984,505.02</u>	<u>2,382,979.56</u>

42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期金额		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
归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.52	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.35	0.35	0.23	0.23

(1) 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=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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，应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。

43. 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
收到的政府补助	18,886,700.00	1,533,020.00
保证金、其他经营活动及其往来款	3,564,615.46	98,738.11
合 计	22,451,315.46	1,631,758.11

(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
支付的营业费用和管理费用等	40,853,050.85	36,503,058.98
保证金、其他经营活动及其往来款	27,316,287.81	15,252,101.05
合 计	68,169,338.66	51,755,160.03

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付上年购买子公司少数股权款被银行暂退款(非同行划款)		
其 他	-	1,142,196.00
合 计		1,142,196.00

44. 现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料披露如下：

补 充 资 料	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	48,057,345.60	22,037,221.65
加：计提的资产减值准备	2,726,073.91	2,590,194.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,295,293.68	3,787,507.30

无形资产摊销	1,222,920.15	604,192.84
长期待摊费用摊销		40,416.74
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)	29,990.20	167,138.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)	-14,700.00	-24,080.00
财务费用(收益以“-”号填列)	4,168,770.85	-24,706.40
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)	945,204.56	-467,758.94
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-100,938.67	
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,384,561.99	-8,813,211.73
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-80,844,601.68	-50,531,076.98
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-12,417,822.30	13,407,270.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,547,901.71	-17,226,893.08
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的年末余额	119,663,302.61	320,361,294.51
减: 现金的年初余额	183,559,601.64	390,117,837.44
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-63,896,299.03	-69,756,542.93

(2) 合并现金和现金等价物的披露如下:

项目	期末数	期初数
一、现金	119,663,302.61	173,336,014.25
其中: 库存现金	12,884.96	3,497.05

可随时用于支付的银行存款	119,650,417.65	173,332,517.20
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
三、年末现金及现金等价物余额	119,663,302.61	173,336,014.25
未作为现金及现金等价物的使用受限的货币资金 (银行保证金、定期存款)	18,451,428.72	14,446,711.76

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为邱宇先生。

本公司股东中，邱炜系邱宇之兄，邱时觉为邱宇的父亲之妹，邱时觉系高岚之姨妈。截止 2010 年 6 月 30 日，上述具有关联关系的股东合并持股比例为 40.2979%，邱宇先生为公司的控股股东。

股东名称	股权性质	持有股份(万股)	持股比例(%)
邱宇	自然人	2,063.8981	22.5563
邱炜	自然人	1,609.6061	17.5913
邱时觉	自然人	8.6036	0.0940
高岚	自然人	5.1512	0.0563
合计		3,687.2590	40.2979

2. 本公司的子公司情况

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(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
重庆市莱美医药有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆北部新区	邱宇	医药流通	500	100%	100%	45040630-7
湖南康源制药有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖南浏阳	邱宇	医药制造	3000	100%	100%	74062914-6
重庆市大山行中药饮片有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆北碚	徐清	医药制造	630	70%	70%	79586898-8
四川禾正制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川成都	邱宇	医药制造	2000	60%	60%	63314247-1

3. 公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码或身份证号码
成都市药友科技发展有限公司	邱宇参股的企业	71604388-2

重庆科技风险投资有限公司	对本公司实施重大影响的股东	20288223-2
重庆科技资产控股有限公司	重庆科技风险投资有限公司的控股股东	73659744-4
李雅希	实际控制人邱宇之妻	5101081980****1529
冯楠	邱炜之妻	5101061982****1023

(二) 关联方交易

1. 销售商品

无

2. 提供担保

(1) 子公司重庆莱美医药有限公司向三峡银行九龙坡支行借入 5,000 万元短期借款，系由重庆莱美药业股份有限公司与邱宇先生共同提供的连带责任保证。

(2) 子公司重庆莱美医药有限公司向兴业银行重庆分行借入 6,000 万元借款，系以重庆莱美药业股份有限公司机器设备和房产作为抵押、并由莱美药业股份有限公司和邱宇先生提供连带责任保证取得。

(3) 母公司向中信银行观音桥支行借入 5,000 万元保证借款，系由邱宇、李雅希夫妇与邱炜、冯楠夫妇一并提供的连带责任保证取得。

(4) 子公司湖南康源制药有限公司向浦发银行长沙分行获取人民币 1000 万元授信，本授信由本公司提供保证担保。

3. 关联方共同收购

报告期内，公司联合重庆风投共同收购青海明胶持有的禾正制药全部 100% 股权，根据股权转让协议约定的条件，公司和重庆风投分别受让禾正制药 60% 和 40% 的股权。股权转让价款总额为人民币 9,000 万元，其中公司支付转让价款 5,400 万元，重庆风投支付转让价款 3,600 万元。

3. 使用资金

无

4. 支付关键管理人员报酬

关联人士姓名及职务	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
邱宇(董事长兼总经理)	147,388.00	88,426.72
尤江甫(副董事长)		
邱炜(董事)		

赵春林(董事)		
刁孝华(独立董事)	39,431.00	30,000.00
吕先镔(独立董事)	39,431.00	30,000.00
董志(独立董事)	39,431.00	
周雪梅(监事)	79,592.00	36,696.00
李先锋(监事会主席)	56,541.00	36,750.00
王榆(监事)		
黄庆(副总经理、董事会秘书)	74,751.00	36,540.00
唐小海(副总经理、核心技术人员)	119,514.00	54,750.00
赵斌(副总经理、核心技术人员)	67,572.00	37,255.00
付蓉(副总经理)	106,096.00	46,044.00
冷雪峰(财务总监)	70,205.00	39,724.00
李劲(核心技术人员)	148410.05	155,185.05
安林(核心技术人员)	127,220.50	60,384.00
方霜(核心技术人员)	99,900.50	45,678.00
合计	1,220,483.05	727,432.77

(三) 关联方往来款项余额

1. 公司应收关联方款项

本期末公司无应收关联方款项。

2. 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	重庆科技资产控股有限公司	7,455,000.00	7,455,000.00

十、或有事项

1、截止报告期末子公司湖南康源制药有限公司存在以下对外担保事项:

(1) 2008年12月12日,湖南康源制药有限公司为湖南千山制药机械股份有限公司向远东国际租赁有限公司获取融资租赁9,500,000.06元提供保证担保。租赁期间为2008年12月30日起至2011年12月30日,租赁开始日最低付款额12,996,545.15元,未确认融资费用1,881,545.15元。

截至2011年06月30日,该项融资租赁未确认融资费用金额为:75050.87元。

截至 2011 年 06 月 30 日，该项融资租赁融资报告期后将支付的最低租赁付款额为 1681057.06 元。

2、除上述事项及附注九(二)“关联方交易”所述本公司与子公司重庆市莱美医药有限公司之间互相为在金融机构融资提供连带责任担保事项中尚未结清的事项，以及附注第十一项承诺提供抵押或保证的事项外，公司无需披露的其他或有事项。

十一、承诺事项

截止 2011 年 06 月 30 日，公司存在用以下资产抵押或保证获取银行借款的承诺事项：

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或保证资产	抵押资产期末账面价值	期末保证金存款	承诺事项
母公司	工行重庆南岸学府支行	长寿土地使用权 41170.7 m ²	7,726,830.23		取得 650 万元借款的抵押物
	兴业银行重庆分行	房物建筑物	6,557,796.80		为子公司莱美医药在该行 6000 万元授信额度提供抵押担保物
		机器设备	24,671,209.37		
		重庆南岸月季路厂区土地使用权 24443 m ²	4,671,000.00		
	招行南湖支行	存款保证金		5,807,371.30	申请银行承兑汇票 1845.14 万元保证金
三峡银行九龙坡支行	存款保证金			12,644,055.42	
子公司莱美医药	工行重庆南岸学府支行	子公司重庆市莱美医药有限公司应收账款	20,033,912.20		取得该行 1803 万元借款质押物

子公司湖南康源制药有限公司	招商银行长沙分行星沙支行	土地使用权 41461 平方米	1,916,649.35	以抵押物获取在该行 2009 年 8 月 27 日至
	招商银行长沙分行星沙支行	房屋建筑物建筑面积 24064.63 平方米	16,108,811.81	2012 年 8 月 26 日期间最高额 3000 万元的授信额度
	江苏金融租赁有限公司	其他应收款	2,200,000.00	获取 2200 万元长期借款保证金
合 计			<u>81,686,209.76</u>	<u>20,651,426.72</u>

十二、资产负债表日后事项

1、股利分配

2011年6月30日股东大会通过本公司2010年度利润分配方案为：以公司2010年末总股本91,500,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.00元人民币（含税，扣税后，个人、证券投资基金实际每10股派0.9元），共计派发现金9,150,000.00元，其余未分配利润结转下年；同时，用资本公积金以现有股本91,500,000股为基数，向全体股东每10股转增10股；对于其他非居民企业，公司未扣代缴所得税，由纳税人在所得税发生地缴纳。

分红前本公司总股本为91,500,000股，分红后总股本增至183,000,000股。

本次权益分派股权登记日为：2011年7月11日。

除权除息日为：2011年7月12日。

2、重大筹资活动

(1) 短期融资券：2011年7月28日临时股东大会审议通过了《关于公司通过银行间债券市场发行短期融资券的议案》：在中国银行间市场交易商协会注册有效期内，公司将择机一次发行或分期发行申请注册金额不超过人民币贰亿贰千万元的短期融资券。

(2) 报表日至本报告对外批准报出日期间，母公司为子公司重庆市莱美医药有限公司向成都银行重庆分行获取人民币6000万元融资授信提供保证担保，该项贷款并由实际控制人邱宇及其配偶提供保证担保；截至本报告批准报出日，

重庆市莱美医药有限公司向成都银行重庆分行实际获取人民币 3000 万元流动资金贷款；报表日至本报告对外批准报出日期间，母公司为子公司湖南康源制药有限公司向长沙银行先导支行获取人民币 4800 万元融资授信提供保证担保；截至本报告批准报出日，湖南康源制药有限公司向长沙银行先导支行实际获取人民币 3800 万元流动资金贷款。

十三、其他重要事项

根据 2007 年 9 月 20 日公司与重庆科技资产控股有限公司签订的协议，公司向重庆科技资产控股有限公司购买其建设的重庆应用技术研究院 B 塔楼 12-16 层，面积约 3550M²，项目决算前的购买价款暂按 3500 元/M²，价款总预计 1242.50 万元，公司于 2007 年合同签订后首付 497 万元，余款 745.5 万元在 2008-2010 年期间内分期付清，决算后按总建设费用分摊，购买价款多退少补，公司已将该写字楼于 2007 年用于研发中心及管理部門的办公使用，并暂估计入固定资产和计提折旧，因建设方尚未办理决算，故相关产权证明尚未办理。

2010 年 5 月 18 日，重庆科技资产控股有限公司出具了《关于重庆莱美药业股份有限公司购买重庆应用技术研究院的塔楼 12-16 层相关事项的说明》，重庆科技资产控股有限公司同意本公司未付余款等办理完产权证书一并支付。

除上述事项外公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司会计报表主要项目附注(期末系指 2011 年 06 月 30 日，期初系指 2010 年 12 月 31 日，本期系指 2011 年 1-6 月，上期系指 2010 年 1-6 月)

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	50,382,995.43	83.02	910,337.09	1.81	43,778,670.46	72.95		
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	10,307,335.63	16.98	556,716.87	5.4	16,233,706.80	27.05	864,272.06	5.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	60,690,331.06	100.00	1,467,053.96	2.42	60,012,377.26	100.00	864,272.06	1.44

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试计提坏账准备的应

收账款如下:

应收账款内容	期末余额	坏账金额	期初余额	坏账金额	理由
北京百美特医药有限责任公司	5,603,379.65	280,168.98			
成都华神集团股份有限公司制药厂	3,048,134.54	152,406.73			
成都市康来兴药业有限公司	6,520,027.60	326,001.38			
海南中化联合制药工业股份有限公司	3,035,200.00	151,760.00			
重庆市莱美医药有限公司	32,176,253.64		43,778,670.46		
合计	50,382,995.43	910,337.09	43,778,670.46		

注:重庆市莱美医药有限公司系本公司全资子公司,按会计政策不提坏账准备。

(3) 除单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试外的应收账款按账龄分类如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	9,844,949.95	95.51	492,247.50	15,804,754.36	97.36	790,237.72
一至二年	280,077.64	2.72	28,007.76	117,561.50	0.72	11,756.15
二至三年	182,308.04	1.77	36,461.61	311,390.94	1.92	62,278.19
三年以上						
合计	10,307,335.63	100.00	556,716.87	16,233,706.80	100.00	864,272.06

(4) 本报告期末应收账款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(5) 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%
重庆市莱美医药有限公司	子公司	32,176,253.64	1年以内	53.02%
成都市康来兴药业有限公司	客户	6,520,027.60	1年以内	10.74%
北京百美特医药有限责任公司	客户	5,603,379.65	1年以内	9.23%
成都华神集团股份有限公司制药厂	客户	3,048,134.54	1年以内	5.02%
海南中化联合制药工业股份有限公司	客户	3,035,200.00	1年以内	5.00%

合计		50,382,995.43		83.02%
----	--	---------------	--	--------

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	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	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	40,000,000.00	78.99			33,200,000.00	87.09		
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	10,641,776.88	21.01	599,082.03	5.63	4,921,769.81	12.91	252,094.00	5.12
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	50,641,776.88	100.00	599,082.03	1.18	38,121,769.81	100.00	252,094.00	0.66

注：湖南康源制药有限公司系本公司全资子公司，按会计政策不提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试计提坏账准备的其他应收款如下：

其他应收款内容	期末余额	坏账金额	期初余额	坏账金额	计提比例
湖南康源制药有限公司	40,000,000.00		13,200,000.00		
青海明胶股份有限公司			20,000,000.00		
合计	40,000,000.00		33,200,000.00		

(3) 除单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的外其他应收款按账龄分类如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	9,512,913.20	89.39	465,645.66	4,801,659.66	97.56	240,082.98
一至二年	1,123,363.68	10.56	132,336.37	120,110.15	2.44	12,011.02
二至三年	5,500.00	0.05	1,100.00			
三至四年						
四至五年						

合计	10,641,776.88	100.00	599,082.03	4,921,769.81	100.00	252,094.00
----	---------------	--------	------------	--------------	--------	------------

(4) 本报告期末其他应收款中无应收持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(5) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	内容或性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
湖南康源制药有限公司	子公司借流动资金	40,000,000.00	1 年以内	78.99
重庆市长寿区城乡建设委员会	长寿建委暂收工程保证金	700,000.00	一至二年	1.38
重庆高科集团有限公司	研发中心租房保证金	280,000.00	一至二年	0.55
沈素英	业务借款	211,746.88	1 年以内	0.42
周红莲	业务借款	152,903.60	1 年以内	0.30
合计		41,344,650.48		81.64

3. 长期股权投资

(1) 分项列示如下:

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	229,299,227.84		175,299,227.84	
对合营企业投资			-	
对联营企业投资				
其他股权投资				
合 计	229,299,227.84		175,299,227.84	

(2) 对子公司投资明细列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	现金红利
重庆市莱美医药有限公司	成本法	5,299,227.84	5,299,227.84		5,299,227.84	100%	100%	
湖南康源制	成本法	170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00	100%	100%	

药有限公司								
四川禾正制药有限公司	成本法	54,000,000.00		54,000,000.00	54,000,000.00	60%	60%	
合计		229,299,227.84	175,299,227.84	54,000,000.00	229,299,227.84			

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,038,291.81	67,438,290.36	125,423,838.11	72,032,172.69
其他业务	171,366.20	60,206.22	9,445.29	
合计	114,209,658.01	67,498,496.58	125,433,283.40	72,032,172.69

(2) 主营业务（分行业）：

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医药制造	114,038,291.81	67,438,290.36	125,423,838.11	72,032,172.69
医药流通				
合计	114,038,291.81	67,438,290.36	125,423,838.11	72,032,172.69

(3) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
抗感染类	68,015,034.44	43,517,544.55	85,021,458.26	55,056,289.90
特色专科类	33,079,860.74	17,708,199.74	28,577,746.32	12,264,673.14
其他品种	12,943,396.63	6,212,546.07	11,824,633.53	4,711,209.65
合计	114,038,291.81	67,438,290.36	125,423,838.11	72,032,172.69

(4) 公司前五名客户的销售收入总额，以及占公司主营业务收入的比例列示

如下：

年度	前五名客户销售收入金额总额	占公司当年主营业务收入的比例
2011年1-6月	85,262,509.74	74.77%
2010年1-6月	89,877,193.76	71.66%

5. 现金流量表补充资料

补充资料：	本期发生	上年同期发生
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,896,368.42	22,275,442.62
加：资产减值准备	949,769.93	861,972.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,149,737.61	3,637,226.63
无形资产摊销	532,751.98	270,382.66
长期待摊费用摊销	438,706.68	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		41,769.23
固定资产报废损失	2,280.06	
公允价值变动损失	-14,700.00	-24,080.00
财务费用	-246,821.49	-130,229.14
投资损失		
递延所得税资产减少	126,355.76	180,159.02
递延所得税负债增加		
存货的减少	17,190,222.13	-11,222,279.78
经营性应收项目的减少	-13,504,221.66	-9,087,234.52
经营性应付项目的增加	-21,775,683.35	6,755,562.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,744,766.07	13,558,692.27
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	102,245,822.71	316,059,254.65
减：现金的期初余额	168,106,810.60	382,849,790.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-65,860,987.89	-66,790,535.58

注：期末、期初未作为现金及现金等价物的使用受限的货币资金(银行保证金、定期存款)分别为 18,451,428.72 元、12,696,711.76 元。

十五、补充资料

1. 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司的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”）的有关规定，本公司非经常性损益明细如下：

序号	项 目	本期数	上年同期数
1	非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-29,990.20	-167,138.15
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
3	计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外；	18,886,700.00	1,590,972.37
4	计入当期损益的对非金融企业收		

	取的资金占用费；		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
6	非货币性资产交换损益；		
7	委托他人投资或管理资产的损益；		
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
9	债务重组损益；		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
13	与公司主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；	14,700.00	24,080.00
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支净额；	11,238.72	-17,534.41
21	中国证监会认定的其他非经常性损益项目；		
22	所得税影响；	-2,832,397.28	-214,556.97
23	少数股东损益		
	合 计	16,050,251.24	1,215,822.84

2. 净资产收益率和每股收益

		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	8.21%	4.11%
		扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	5.46%	3.88%
每股收益	基本每股收益	基本每股收益	0.52	0.24
		扣除非经常性损益后基本每股收益	0.35	0.23
	稀释每股收益	稀释每股收益	0.52	0.24
		扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.35	0.23

计算说明：本公司各指标按照中国证监会发布的《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的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。

重庆莱美药业股份有限公司

公司法定代表人：

二〇一一年八月二十四日

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的 2011 年半年度报告文件原件；
 - 二、载有法定代表人、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文本；
 - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
 - 四、其他相关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

重庆莱美药业股份有限公司

2011 年 8 月 24 日