



仁和药业股份有限公司

RENHE PHARMACY CO.,LTD

2011年半年度报告

(未经审计)

2011年8月

目 录

重要提示	2
第一节 公司基本情况	2
第二节 主要财务数据和指标	3
第三节 股本变动和主要股东持股情况	5
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	7
第五节 董事会报告	7
第六节 重要事项	13
第七节 财务报告	21
第八节 备查文件	90

重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员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。

所有董事均已出席。

本公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本公司总经理梅强先生、财务总监彭秋林先生、会计机构负责人肖雪峰先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第一节 公司基本情况

- 1、公司法定中文名称：仁和药业股份有限公司
公司法定英文名称：RENHE PHARMACY CO., LTD
公司英文名称缩写：RPC
- 2、公司法定代表人：梅强
- 3、公司董事会秘书：姜锋
公司证券事务代表：姜锋
联系电话：0791-6496271
电子信箱：rh000650@126.com

联系地址：江西省南昌市洪城路国贸广场 A 区巨豪峰 2601 室

传 真：0791-6496271

4、公司注册地址：江西省樟树市药都南大道 158 号

公司办公地址：江西省南昌市洪城路国贸广场 A 区巨豪峰 2601 室

邮政编码：331200、330002

公司国际互联网网址：<http://www.renheyaoye.com>

公司电子信箱：rh000650@126.com

5、公司信息披露报纸名称：证券日报

登载年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：仁和药业

股票代码：000650

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1996 年 12 月 4 日

变更注册登记日期：2010 年 6 月 18 日

公司首次注册地点：江西省工商行政管理局(南昌市北京西路 69 号省府大院)

变更注册地点：江西省宜春市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：360000110002125

税务登记号码(国税)：赣国税字 36098270550994X 号

税务登记号码(地税)：樟地税证字 36098270550994X 号

公司聘请的会计师事务所名称：立信大华会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所的办公地址：江西省南昌市叠山路 246 号

第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务指标情况

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减 (%)
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,415,857,729.52	0.00	1,478,181,458.58	-4.22%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	942,523,566.28	0.00	874,054,575.21	7.83%
股本（股）	630,248,041.00	0.00	420,165,361.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.50	0.00	2.08	-27.88%
	报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比上年 同期增减（%）
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	1,063,805,032.38	456,944,254.04	456,944,254.04	132.81%
营业利润（元）	162,082,620.35	116,087,023.60	116,477,916.82	39.15%
利润总额（元）	165,520,922.69	118,631,263.30	119,022,156.52	39.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	126,808,025.44	91,075,769.61	91,324,964.04	38.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	124,237,030.24	90,897,517.69	90,897,517.69	36.68%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.2168	0.2168	-7.75%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.2168	0.2168	-7.75%
加权平均净资产收益率（%）	13.64%	10.55%	10.55%	3.09%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	13.36%	10.53%	10.53%	2.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	126,382,440.36	99,945,381.33	106,875,188.09	18.25%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.20	0.24	0.24	-16.67%

注：本报告期非经常性损益为 2,570,995.20 元，涉及的项目和金额如下

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-6,143.40	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,037,200.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-15,104.27	处置交易性金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	407,245.74	
所得税影响额	-852,202.87	
合计	2,570,995.20	-

二、利润表附表

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.64	0.2012	0.2012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.36	0.1971	0.1971

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	100,796,400	23.99%		50,398,200			50,398,200	151,194,600	23.99%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	100,796,400	23.99%		50,398,200			50,398,200	151,194,600	23.99%
其中：境内非国有法人持股	100,796,400	23.99%		50,398,200			50,398,200	151,194,600	23.99%
境内自然人持股									
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	319,368,961	76.01%		159,684,480			159,684,480	479,053,441	76.01%
1、人民币普通股	319,368,961	76.01%		159,684,480			159,684,480	479,053,441	76.01%
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	420,165,361	100.00%		210,082,680			210,082,680	630,248,041	100.00%

	61		80		80	41
--	----	--	----	--	----	----

二、公司股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		20,322			
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
仁和（集团）发展有限公司	境内非国有法人	45.54%	287,019,600	151,194,600	0
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.73%	29,800,000	0	0
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.58%	22,536,491	0	0
大成价值增长证券投资基金	境内非国有法人	2.00%	12,627,466	0	0
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.69%	10,623,307	0	0
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.62%	10,181,002	0	0
东证资管—工行—东方红 6 号集合资产管理计划	境内非国有法人	1.52%	9,610,700	0	0
中国工商银行—建信优选成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.45%	9,110,631	0	0
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	境内非国有法人	1.19%	7,507,316	0	0
中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.80%	5,040,708	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		
仁和（集团）发展有限公司	135,825,000		人民币普通股		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	29,800,000		人民币普通股		
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	22,536,491		人民币普通股		
大成价值增长证券投资基金	12,627,466		人民币普通股		
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	10,623,307		人民币普通股		
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	10,181,002		人民币普通股		
东证资管—工行—东方红 6 号集合资产	9,610,700		人民币普通股		

管理计划		
中国工商银行—建信优选成长股票型证券投资基金	9,110,631	人民币普通股
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	7,507,316	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	5,040,708	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	仁和（集团）发展有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东是否存在关联关系或属一致行动人未知。	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内无变动情况。

二、董事、监事、高级管理人员离任、聘任情况

报告期内，公司董事杨文龙先生、职工董事曾雄辉先生和监事谢友清因工作发生变动原因辞职，根据《公司法》、《公司章程》的规定，2011年1月25日，公司职工代表大会通过审议选举谢友清先生为公司职工董事；2011年4月19日，公司召开了2010年年度股东大会，会议通过了关于更换公司董事的议案，会议增选曹克先生为公司第五届董事会董事。

上述事项公告公司刊登在2011年1月26日和2011年4月20日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

第五节 董事会报告

一、报告期公司整体经营情况的讨论与分析

（一）公司主营业务范围及经营状况

1、主营业务范围

公司主营业务为生产、销售中西药及健康相关产品，包括胶囊剂、颗粒剂、片剂、栓剂、软膏剂、搽剂等药品以及健康相关产品。公司主营产品：仁和可立克、优卡丹、妇炎洁系列产品、仁和正胃胶囊等。

2、主要经营活动情况

2011 年上半年在公司董事会的坚强领导下，各条战线紧紧围绕“一二五一”工作方针，励精图治、奋发图强，一手抓市场，一手抓生产，在变化多样的市场环境条件下，抢抓机遇，克服各种困难，公司实现营业收入 106,380.50 万元；营业利润 16,208.26 万元；净利润 12,680.80 万元，扣除非经常性损益后的净利润 12,423.70 万元，较好地完成了上半年生产经营目标。普药、基药销售形成了新的增长点，为公司持续健康发展奠定了坚实的基础。

商业方面：完善了商业管理架构和职能，形成了品牌 OTC、普药、处方药、基药四大商业销售体系，构建了商业统一管理的组织模式。同时，大力推进管理创新、体制创新和营销模式创新。

工业方面：调整了工业组织架构，加强了管理团队建设，进一步完善和健全工业管理制度和流程。各生产企业面对通货膨胀带来的压力，群策群力，努力降低生产成本。特别是针对产品品规多、批次产量小等给生产组织带来难度的状况，公司采取优化生产组织、物流管理，改进和完善生产计划管控模式和稀缺物料下达模式，取得了经济效益的较快增长。

3、主要经营成果及财务状况

表一：营业收入、营业利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比变化情况

指标名称	本期数(万元)	上年同期数(万元)	增减比率
营业收入	106380.50	45694.43	132.81
营业利润	16208.26	11647.79	39.15
净利润	12680.80	9132.50	38.85
现金及现金等价物净增加额	409.65	3846.52	-89.35

表二：总资产、股东权益与期初相比的变化

指标名称	期末数(万元)	期初数(万元)	增减比率
总资产	141585.77	147818.15	-4.22
股东权益	94252.36	87405.46	7.83

(二) 资产、损益及现金流量主要项目变动情况分析

单位：(人民币) 万元

序号	项目	期末数	期初数	增减额	增减率(%)	变动原因
1	应收票据	27682.93	46244.12	-18561.19	-40.14	主要是本期公司采用票据结算业务减少所致。
2	预付款项	8891.95	2965.07	5926.88	199.89	主要是本期增加了预付上海绿地购房款 2533 万及增加了仁翔的 3372 万预付款所致。
3	其他应收款	3605.65	568.83	3036.82	533.88	主要系年中为了促进销售,增加了市场上的周转备用金所致。
4	长期待摊费用	813.13	418.27	394.86	94.40	主要是增加 579 万元广告代言费所致。
5	应付票据	4838.75	9214.07	-4375.32	-47.49	主要是本期应付票据业务减少所致。
6	预收款项	9097.02	18901.94	-9804.92	-51.87	主要是前期客户预付款,本期陆续发货所致。
7	应付职工薪酬	601.87	1188.54	-586.67	-49.36	主要是本期发放了上期计提的年终奖 576 万元所致。
8	其他应付款	2464.29	1412.93	1051.36	74.41	主要是增加了应付浩众的广告及代理费 555 万及新增代理客户保证金 550 万所致。
9	股本	63024.80	42016.54	21008.26	50.00	增加的主要原因是: 本期公司以 2010 年 12 月 31 日股份为基数用未分配利润向全体股东每 10 股送 5 股。该预案实施完毕。
10	资本公积	219.73	1857.82	-1638.09	-88.17	主要是本期收购闪亮制药 25% 的少数股权,溢价部分冲减了资本公积-资本溢价。
11	未分配利润	26921.80	39276.02	-12354.22	-31.45	主要是: 1、本期产生的利润; 2、本期用未分配利润送股; 3、本期收购闪亮制药 25% 的少数股权, 资本公积-资本溢价不足冲减溢价,

						剩余部分冲减留存收益等三个原因所致。
12	少数股东权益	2285.55	3799.40	-1513.85	-39.84	因 1、少数股东当期收益；2、本期收购了闪亮制药 25% 的少数股权，导致闪亮制药成为 100% 的子公司。不存在少数股东权益。
	项目	本期数	上年同期数	增减额	增减率	
14	营业总收入	106380.50	45694.43	60686.07	132.81	本期合并表实现工业自产品销售 5.9 亿元同比增长 29.38% 及收购非同一控制下的医药流通企业仁翔药业实现销售 4.7 亿元所致。
15	营业总成本	90170.73	33685.96	56484.77	167.68	收入增加，成本、费用及广告费用同比增加。
16	营业成本	68410.61	14407.67	54002.94	374.82	本期合并的药品商业流通企业，其毛利率相对工业生产企业要低，去年同期合并报表无药品流通企业，相比增减率悬殊致使。
17	营业税金及附加	785.71	511.40	274.31	53.64	本期合并企业范围增加及收入增加导致税金及附加相应增长。
18	管理费用	4190.39	2924.60	1265.79	43.28	本期管理费用增加主要原因：1. 本期新增了合并企业，人员费用有增加；2. 本期管理人员均同比增长了一定幅度的工资、薪酬；3. 为提高企业管理水平，公司陆续引进一批高管人才，本期较上期职工工资及福利费均有所提高。
19	资产减值损失	-4.96	0	-4.96	100	系坏账损失影响。
20	公允价值变动收益	-76.75	-373.78	-297.03	-79.47	系年末持有股票成本高于市价和上年计提公允价值转回导致公允价值变动。
21	投资收益	75.24	13.11	62.13	473.91	系股票投资收益。

22	营业外收入	350.59	724.60	-374.01	-51.62	主要系本期财政补贴收入减少所致
23	营业外支出	6.75	470.17	-463.42	-98.56	主要系捐赠支出比上期增减少所致。
24	所得税费用	3643.81	2717.10	926.71	34.17	利润增加和合并主体增加致使所得税费用增加
	项目	本期数	上年同期数	增减额	增减率	
25	经营活动产生的现金流量净额	12638.24	10687.52	1950.72	18.25	主要系本期新增仁翔药业合并方所致。
26	收回投资所收到的现金	2717.28	4033.58	-1316.3	-32.63	主要是上期收回投资理财理财产品本期无此业务所致。
27	取得投资收益收到的现金	7.99	98.73	-90.74	-91.91	主要是本期兑现的投资收益减少所致。
28	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4726.50	1192.43	3534.07	296.38	主要是本期支付了购买设备及无形资产款项。
29	投资支付的现金	2703.00	1390.42	1312.58	94.40	主要系公司股票交易现金流出增加所致。
30	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5189.12	0	5189.12	100	主要系本期收购了闪亮制药少数股东股权所致。
31	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2336.12	8403.31	-6067.19	-72.20	主要是本期实施的现金分红方案与上期实施的方案差异所致。

（三）下半年的业务发展计划

虽然，2011 年上半年取得了一些成绩，但随着国内外经济形势持续复杂多变而国内原辅、中药材、包装价格不稳定以及企业用工难、人工费上涨等诸多因素。下半年的工作将任重道远，针对当前生产经营面临的各种困难和问题，公司管理层为确保公司业绩稳定增长，认真谨慎地分析了各种问题的原因，将采取积极态度和行之有效有效的措施，计划从以下几个方面重点推进下半年的工作：

- 1、针对国内外复杂的经济状况，公司制定生产、销售、回款、重大事项等日报制度，各子公司经营工作周分析会，以便管理层快速准确决策。
- 2、继续完善和推进商业营销模式的创新，做好普药、基药的销售，创造新的业绩增长点；

3、重点加强采购监督、比价、招标、供应商管理、物资战略储备，最大限度降低生产成本；

4、加大生产子公司药品 GMP 生产管理和 GMP 记录管控，加大检测力度，加大对生产企业的 GMP 自查频率，确保产品质量；

5、通过“科技创新、品质提升”主题活动的开展，抓好和推进新产品上市工作，为商业提供充足产品保障。

6、进一步调整员工业绩考核办法、员工招聘制度、人才引进计划，重新梳理公司定岗定编，达到人尽其才，提高工作效率。

二、主营业务分行业、产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
医药行业	106,377.56	68,410.61	35.69%	133.38%	374.82%	-32.78%
主营业务分产品情况						
药品	82,978.31	61,465.85	25.93%	263.20%	736.58%	-41.91%
健康相关产品	23,399.25	6,944.76	70.32%	2.93%	-1.64%	1.38%

三、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华东地区	63,122.53	870.01%
华南地区	13,498.77	-16.28%
华北地区	9,853.73	5.77%
西南地区	8,808.54	41.58%
西北地区	5,014.94	17.66%
东北地区	6,079.04	93.09%

四、公司投资情况

（一）报告期内无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况

（二）报告期内重大非募集资金投资项目情况

1、2011年1月25日，公司第五届董事会第八次会议审议通过了公司全资子公司江西仁和药业有限公司利用自有资金购买了位于江西省南昌市红谷滩新区红谷大道998号绿地中央

广场第 18 层 12 套商品房（写字楼），作为江西仁和药业有限公司在南昌的办公场所，该处房地处南昌市新兴繁华商业地段，有助于提升公司整体形象和品牌，该处房产建设项目总建筑面积 1656.2 平方米，购房款 2974.2975 万元。

2、2010 年 10 月 22 日公司第五届董事会第五次临时会议审议通过了《关于公司收购仁和（集团）发展有限公司持有江西闪亮制药有限公司 75%股权的议案》和《关于公司收购江西万年青科技工业园有限责任公司持有江西闪亮制药有限公司 25%股权的议案》。2010 年 12 月 13 日公司 2010 年第一次临时股东大会决议通过以上收购，2010 年 12 月 15 日，本公司与仁和（集团）发展有限公司签订了《股权转让协议》，仁和集团将其持有的闪亮制药 75%股权受让给本公司。转让价格经本公司与仁和集团协商同意以 2010 年 9 月 30 日为评估基准日广东恒信德律资产评估有限公司出具的 HDZPZ2010000045 号《资产评估报告书》，闪亮制药股东权益的评估价值 20,956.49 万元确定为转让价格，2010 年收购仁和集团持有闪亮制药 75%的股权，价款为 15,717.37 万元人民币，2010 年 12 月 24 日，在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续。

江西万年青科技工业园有限责任公司持有闪亮制药 25%股权，其转让手续业经相关部门批准后于 2011 年 5 月 19 日在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续，25%股权转让价款为 5,239.12 万元人民币，至此，江西闪亮制药有限公司为公司全资子公司。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规、规范性文件的要求，进一步完善公司法人治理，规范公司运作。同时，根据按照中国证券监督管理委员会（2010）37 号公告和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的相关要求，完善公司信息披露管理制度，提高公司信息披露质量和透明度，杜绝内幕交易、防止信息泄露等行为等。报告期公司严格执行了《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》，在定期报告

敏感期避免接受调研和采访。报告期公司积极组织董事、监事、高级管理人员参加江西证监局以及公司组织的各类形式的培训和学习，及时将中国资本市场、上市公司监管、公司治理的精神传递至公司的高级管理人员，强化高级管理人员依法履职的自觉性。公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

二、报告期内实施的利润分配方案

2011 年 4 月 19 日召开的 2010 股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案。以 2010 年 12 月 31 日公司的总股本 420,165,361 股为基数，以未分配利润派送红股，每 10 股送 5 股并派发现金 0.556 元（含税）。实施完毕后公司总股本增加到 630,248,041 股。

2011 年 4 月 21 日，公司发布了 2010 年度权益分派实施公告，实施了权益分派（详见公司 2011 年 4 月 21 日编号为 2011-015 号公告）。

2011 年半年度公司不进行利润分配或公积金转增股本。

三、报告期内公司启动了非公开发行股票工作

2011 年 3 月 1 日，公司召开五届第九次临时董事会通过了《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》等议案，同时公布了《非公开发行股票预案(草案)》。2011 年 8 月 15 日，公司召开五届第十三次董事会通过了《关于修订公司非公开发行股票预案的议案》等多项议案，公告了《非公开发行股票预案(修订版)》，并拟于 2011 年 9 月 1 日召开公司 2011 年第一次临时股东大会来审议以上议案。本次非公开发行股票工作，拟向特定对象非公开发行股票合计不超过 5,000 万股，募集资金扣除发行费用后拟用于投入下列项目：

序号	项目名称		项目投资总额 (万元)	募集资金投入 额(万元)	实施方式
1	通过收购、增资获取江西制药有限责任公司 70.62% 股权	收购仁和（集团）发展有限公司持有的江西制药有限责任公司 41.50% 股权	9,461.535049	9,461.535049	现金收购
		江西制药有限责任公司硫酸小诺霉素原料药建设工程	9,000.00	9,000.00	通过对江西制药有限责任公司增资实施
		江西制药有限责任公司普药车间技改工程	6,600.00	6,600.00	通过对江西制药有限责任公司增资实施

	江西制药有限责任公司非PVC软袋输液车间建设工程	5,000.00	5,000.00	通过对江西制药有限责任公司增资实施
	江西制药有限责任公司营销团队、市场网点改造项目	2,000.00	2,000.00	通过对江西制药有限责任公司增资实施
2	收购仁和（集团）发展有限公司持有江西仁和药用塑胶有限公司55%股权	5,188.76	5,188.76	现金收购
3	购买仁和药业股份有限公司及子公司共同租用仁和（集团）发展有限公司的办公场所	15,046.40	15,046.40	现金收购
4	补充流动资金	8,000.00	8,000.00	
	合计	60,296.70	60,296.70	

四、公司在报告期内无发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、2009年10月，鉴于当时现金流充沛，公司利用自有闲置资金投资一级市场参与新股申购、定向增发、二级市场股票投资、国债和企业债券等。报告期内，证券投资情况如下：

单位：元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	期末持有数量（股）	期末账面值	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益
1	股票	600228	*ST昌九	823.00	100	896.00	0.01%	73.00
2	股票	600255	鑫科材料	118,840.00	10,000	102,900.00	1.14%	-15,940.00
3	股票	600750	江中药业	1,839,060.00	60,000	1,468,800.00	16.30%	-370,260.00
4	股票	600837	海通证券	1,179,490.00	130,000	1,172,600.00	13.02%	-6,890.00
5	股票	600875	东方电气	5,265,648.00	191,200	4,875,600.00	54.12%	-390,048.00
6	股票	601166	兴业银行	665,350.00	50,000	674,000.00	7.48%	8,650.00
7	股票	000858	五粮液	3,318.20	100	3,572.00	0.04%	253.80
8	股票	000898	鞍钢股份	563,600.00	80,000	544,000.00	6.04%	-19,600.00
9	股票	000900	现代投资	172,050.00	10,000	163,000.00	1.81%	-9,050.00
10	股票	000960	锡业股份	2,953.39	110	3,201.00	0.04%	247.61
	期末持有的其他证券投资			0.00	-	0.00	0.00%	0.00
	报告期已出售证券投资损益			-	-	-	-	634,126.95
	合计			9,811,132.59	-	9,008,569.00	100%	-168,436.64

证券投资情况说明

2009年10月13日公司第四届董事会第三十九次会议决议通过，公司现金流充裕，公司利用自有闲置资金进行证券投资，不会影响公司主营业务的正常开展，同时能提高公司现有资金的利用率，可为公司股东谋取更多的投资回报。公司已按照相关要求制定了《公司证券投资管理暂行办法》，详细规定了公司内部证券投资审批流程和权限，能有效控制投资风险和保障公司资金安全。

六、报告期内公司资产收购、出售及企业合并事项

1、收购资产

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关系（适用关联交易情形）
上海绿地集团江西申江置业有限公司	购买绿地中央广场第 18 层内 12 套商品房(写字楼)	2011 年 01 月 25 日	2,974.30	0.00	0.00	否	市场价	是	是	非关联关系
江西万年青科技工业园有限责任公司	江西闪亮制药有限公司 25% 股权	2011 年 05 月 05 日	5,239.12	0.00	0.00	否	以评估价格作为定价原则	是	是	非关联关系

七、报告期内公司的关联交易事项

报告期内公司除日常关联交易外没有发生其他重大关联交易事项。日常关联交易的具体事项请参见会计报表附注“七、关联方及关联交易”。

八、重大合同及其履行情况

本报告期公司无托管、承包、租赁事项，无担保事项，无委托理财事项。

九、承诺履行情况

公司控股股东仁和（集团）发展有限公司在报告期内或持续到报告期后的承诺事项包括：

- 1、关于规范关联方交易的协议及避免同业竞争的承诺；
- 2、关于不占用上市公司资金的承诺；
- 3、关于“五分开”的承诺；
- 4、关于非公开发行股份的相关承诺；

报告期内或持续到本报告期，持股 5% 以上公司股东严格根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定严格履行承诺，未有违反承诺的情况。

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	仁和（集团）发展有限公司	公司控股股东仁和（集团）发展有限公司承诺：所持有的本公司股票自获得上市流通权之日起，三十六个月内不通过证券交易所挂牌交易出售或转让。	以上承诺自 2010 年 3 月 29 日止已完成，3 月 29 日解禁 67,197,600 股。尚有 67,197,600 股未解禁，因 2010 年 6 月 30 日和 2011 年 4 月 28 日分别完成了 2009 年和 2010 年度权益分派，故 67,197,600 股增加到 151,194,600 股。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	仁和（集团）发展有限公司	根据广东恒信德律资产评估有限公司出具的评估报告文号： HDZPZ2010000045 号《资产评估报告书》、《资产评估说明》，本次收购目标公司（江西闪亮制药有限公司）2011 年度、2012 年度及 2013 年度的净利润预测数分别为人民币 2,255.85 万元、2,371.93 万元、2,501.71 万元。为保护非关联股东的权益，仁和（集团）发展有限公司承诺，若本次拟购入目标公司 2011 年度、2012 年度及 2013 年度最终向市场销售而实现的经审计净利润低于资产评估报告所载的净利润预测数，仁和（集团）发展有限公司将在仁和药业股份有限公司公告 2011 年度报告、2012 年度报告及 2013 年度报告后 10 日内以现金补足上述净利润差异。	以上承诺事项均在严格的履行当中。
重大资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用
发行时所作承诺	仁和（集团）发展有限公司	2009 年 7 月公司非公开发行股份相关承诺：1、关于江西闪亮制药有限公司和江西仁和药用塑胶制品有限公司注入上市公司的承诺：	1、2010 年 12 月 13 日，经公司 2010 年第一次临时股东大会通过，本公司拟用自有资金收购江西闪亮制药有限公司 100% 的股权，其中仁和（集团）发展有限公司持有 75% 的股权、江西万年青科技工业园有限责任公司持有 25% 的股权，公司分别于 2010 年 12

	<p>仁和（集团）发展有限公司承诺，在仁和药业股份有限公司本次非公开发行后两年内，如江西闪亮制药有限公司和江西仁和药用塑胶制品有限公司能够持续盈利且有良好发展前景的情况下，本公司拟通过使用上述两家公司的股权认购上市公司非公开发行股份等方式将上述两家公司注入到上市公司，以彻底解决未来上市公司与本公司之间可能存在的关联交易和同业竞争问题。</p> <p>2、关于仁和（集团）发展有限公司对江西康美医药保健品有限公司、江西药都仁和制药有限公司未来三年业绩的承诺：根据中通诚资产评估有限公司出具的中通评报字【2009】15号、16号《资产评估报告书》及《资产评估说明》记载，本次收购目标公司2009年度、2010年度及2011年度的净利润预测数分别为6,409.32万元、6,725.18万元、8,350.29万元。为保护非关联股东的权益，仁和（集团）发展有限公司承诺，若本次拟购入目标公司（即江西康美医药保健品有限公司、江西药都仁和制药有限公司）2009年度、2010年度、2011年度最终向市场销售而实现的经审计净利润低于资产评估</p>	<p>月24日和2011年5月19日完成了对上述股权的工商变更登记，自此，江西闪亮制药有限公司为本公司的全资子公司。本公司于2011年3月2日发布非公开发行股票预案公告，关于江西仁和药用塑胶制品有限公司注入上市公司的工作已经启动，此承诺事项在严格履行中。</p> <p>2、公司2009年非公开发行股票募集资金收购江西康美医药保健品有限公司及江西药都仁和制药有限公司(目标公司)。目标公司在2009年度实现净利润分别为5,835.16万元和1,488.4万元，共计7,323.56万元；目标公司在2010年度实现净利润分别为6,147.62万元和1,693.85万元，共计7,841.47万元，均高于评估报告所载净利润预测数，立信大华会计师事务所有限公司出具了鉴证报告（立信大华核字[2010]583号）和仁和药业股份有限公司审计报告(立信大华审字[2011]141号)，因此目标公司2009年和2010年均实现了相关承诺事项。以上相关承诺事项均在严格的履行当中。</p>
--	--	--

		报告所载的净利润预测数，仁和集团将在上市公司公告 2009 年度报告或 2010 年度报告或 2011 年度报告后 10 日内以现金补足上述净利润差异。	
其他承诺（含追加承诺）	仁和（集团）发展有限公司	关于规范关联交易及避免同业竞争的承诺。	以上承诺事项均在严格的履行当中。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况
报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、报告期内，公司接待调研情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
20110224	南昌公司	实地调研	中信证券、建信基金和从容投资	公司生产经营情况及发展战略。
20110226	南昌公司	实地调研	上海汇利资产	公司生产经营情况及发展战略。
20110226	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司股票停牌事宜，详见公司公告。
20110228	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司股票停牌事宜，详见公司公告。
20110301	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司股票停牌事宜，详见公司公告。
20110310	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询医保药品降价对公司的影响，暂时未有影响。
20110330	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司年报情况，详见公司公告。
20110331	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司 2010 年度分红派息的时间等情况，详见公司分红派息公告。
20110331	南昌公司	电话沟通	国信证券	咨询公司年报情况及生产经营情况及发展战略。
20110331	南昌公司	电话沟通	上海汇利资产	咨询公司年报情况及生产经营情况及发展战略。
20110401	南昌公司	实地调研	长江证券、招商基金	公司生产经营情况及发展战略。
20110406	南昌公司	实地调研	中信证券	公司生产经营情况及发展战略。
20110419	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询分红派息的工作，详见公告。

20110421	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询分红派息的工作, 详见公告。
20110428	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司一季度报告的工作, 详见公司公告。
20110503	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司分红派息的工作, 详细解释扣税的问题。
20110511	南昌公司	实地调研	诺安基金、太平资产	公司生产经营情况及发展战略。
20110512	南昌公司	实地调研	东北证券	公司生产经营情况及发展战略。
20110524	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询干旱对公司的影响, 暂时没有影响, 如有必要会发公告。
20110602	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司定增的工作, 按公司计划正在操作, 具体见公告。
20110613	南昌公司	实地调研	大成基金	公司生产经营情况及发展战略。
20110616	南昌公司	实地调研	泰达基金、益民基金、国信证券和东海证券	公司生产经营情况及发展战略。
20110627	南昌公司	实地调研	信诚基金	公司生产经营情况及发展战略。

十二、信息披露指引

2011 年 1-6 月信息披露指引

重要事项	刊载的报刊名称	刊载日期	公告编号	刊载的互联网站及检索路径
公司第五届董事会第八次会议决议公告	证券日报	2011-01-26	2011-001	http://www.cninfo.com.cn
公司关于职工董事辞职及增补职工董事的公告	证券日报	2011-01-26	2011-002	http://www.cninfo.com.cn
公司监事辞职公告	证券日报	2011-01-26	2011-003	http://www.cninfo.com.cn
公司全资子公司江西仁和药业有限公司购买资产的公告	证券日报	2011-01-26	2011-004	http://www.cninfo.com.cn
公司关于重大事项停牌的公告	证券日报	2011-02-23	2011-005	http://www.cninfo.com.cn
公司第五届董事会第九次临时会议决议公告	证券日报	2011-03-02	2011-006	http://www.cninfo.com.cn
公司关于 2010 年度募集奖金存放与使用情况的专项报告	证券日报	2011-03-30	2011-007	http://www.cninfo.com.cn
公司 2011 年预计日常关联交易公告	证券日报	2011-03-30	2011-008	http://www.cninfo.com.cn
公司 2010 年年度报告摘要	证券日报	2011-03-30	2011-009	http://www.cninfo.com.cn
公司第五届董事会第十次会议决议公告	证券日报	2011-03-30	2011-010	http://www.cninfo.com.cn
公司第五届监事会第四次会议决议公告	证券日报	2011-03-30	2011-011	http://www.cninfo.com.cn
公司召开 2010 年年度股东大会的通知	证券日报	2011-03-30	2011-012	http://www.cninfo.com.cn
公司参与江西制药有限责任公司改制重组进展的提示性公告	证券日报	2011-04-01	2011-013	http://www.cninfo.com.cn
公司 2010 年度股东大会决议公告	证券日报	2011-04-20	2011-014	http://www.cninfo.com.cn
公司 2010 年度权益分派实施公告	证券日报	2011-04-21	2011-015	http://www.cninfo.com.cn
公司更正公告	证券日报	2011-04-22	2011-016	http://www.cninfo.com.cn
公司 2011 年第一季度报告正文	证券日报	2011-04-29	2011-017	http://www.cninfo.com.cn

公司关于 2010 年报补充及更正公告	证券日报	2011-05-07	2011-018	http://www.cninfo.com.cn
---------------------	------	------------	----------	--------------------------

第七节 财务报告（未经审计）

一、 会计报表

1、资产负债表

编制单位：仁和药业股份有限公司

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	284,145,852.88	10,864,438.67	280,049,309.79	177,881.73
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	9,008,569.00	9,008,569.00	9,245,338.00	9,245,338.00
应收票据	276,829,261.96		462,441,238.61	
应收账款	137,887,227.20	3,437,570.52	128,536,677.25	
预付款项	88,919,462.57		29,650,671.01	
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		194,115,056.43		9,213,953.88
其他应收款	36,056,537.75	13,733,947.27	5,688,251.30	20,821,632.83
买入返售金融资产				
存货	144,416,716.10		138,778,830.66	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	30,019.07			
流动资产合计	977,293,646.53	231,159,581.89	1,054,390,316.62	39,458,806.44
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		629,279,749.01		576,888,524.01
投资性房地产				
固定资产	139,499,223.10	116,343.02	141,076,233.58	15,235.22
在建工程	18,038,165.54		14,668,727.48	
工程物资				

固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	262,815,961.13	18,156,605.45	253,782,370.23	20,340,430.31
开发支出				
商誉	9,921,329.39		9,921,329.39	
长期待摊费用	8,131,313.37		4,182,742.35	
递延所得税资产	157,340.46		159,738.93	
其他非流动资产	750.00			
非流动资产合计	438,564,082.99	647,552,697.48	423,791,141.96	597,244,189.54
资产总计	1,415,857,729.52	878,712,279.37	1,478,181,458.58	636,702,995.98
流动负债：				
短期借款	20,000,000.00		20,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	48,387,450.00		92,140,745.00	
应付账款	219,936,972.58		186,769,087.75	
预收款项	90,970,181.71		189,019,428.71	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,018,653.09	6,528.00	11,885,398.98	6,528.00
应交税费	40,038,730.41	11,096,519.37	52,159,353.99	2,903,546.94
应付利息			29,500.00	
应付股利				
其他应付款	24,642,889.85	10,059,427.95	14,129,328.94	50,241.93
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	483,782.39			
流动负债合计	450,478,660.03	21,162,475.32	566,132,843.37	2,960,316.87
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		0.00		0.00
负债合计	450,478,660.03	21,162,475.32	566,132,843.37	2,960,316.87
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	630,248,041.00	630,248,041.00	420,165,361.00	420,165,361.00
资本公积	2,197,297.12	184,872,431.83	18,578,167.31	184,872,431.83
减：库存股				

专项储备				
盈余公积	40,860,254.63	24,616,582.93	42,550,888.28	24,616,582.93
一般风险准备				
未分配利润	269,217,973.53	17,812,748.29	392,760,158.62	4,088,303.35
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	942,523,566.28	857,549,804.05	874,054,575.21	633,742,679.11
少数股东权益	22,855,503.21		37,994,040.00	
所有者权益合计	965,379,069.49	857,549,804.05	912,048,615.21	633,742,679.11
负债和所有者权益总计	1,415,857,729.52	878,712,279.37	1,478,181,458.58	636,702,995.98

2、利润表

编制单位：仁和药业股份有限公司

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	1,063,805,032.38	4,435,968.24	456,944,254.04	0.00
其中：营业收入	1,063,805,032.38		456,944,254.04	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	901,707,307.76	11,372,137.54	336,859,638.06	4,741,470.04
其中：营业成本	684,106,077.77		144,076,731.08	
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	7,857,048.39	248,414.23	5,113,955.46	
销售费用	169,523,290.01		159,739,862.59	
管理费用	41,903,890.02	11,225,671.06	29,246,015.68	4,742,880.37
财务费用	-1,633,434.17	-1,947.75	-1,316,926.75	-1,410.33
资产减值损失	-49,564.26	-100,000.00		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-767,516.29	-767,516.29	-3,737,835.40	-3,737,835.40
投资收益（损失以“-”号填列）	752,412.02	254,867,468.45	131,136.24	217,655,595.61
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）	162,082,620.35	247,163,782.86	116,477,916.82	209,176,290.17
加：营业外收入	3,505,850.66	4,536.12	7,245,955.24	65,905.96
减：营业外支出	67,548.32		4,701,715.54	0.00
其中：非流动资产处置				

损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	165,520,922.69	247,168,318.98	119,022,156.52	209,242,196.13
减：所得税费用	36,438,049.37		27,170,978.73	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	129,082,873.32	247,168,318.98	91,851,177.79	209,242,196.13
归属于母公司所有者的净利润	126,808,025.44	247,168,318.98	91,324,964.04	209,242,196.13
少数股东损益	2,274,847.88		526,213.75	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.20	0.39	0.2168	0.4980
（二）稀释每股收益	0.20	0.39	0.2168	0.4980
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	129,082,873.32	247,168,318.98	91,851,177.79	209,242,196.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	126,808,025.44	247,168,318.98	91,324,964.04	209,242,196.13
归属于少数股东的综合收益总额	2,274,847.88		526,213.75	

3、现金流量表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

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	1,270,467,129.90	998,397.72	584,652,698.68	
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	62,400.00			
收到其他与经营活动	41,034,499.59	53,662,382.07	17,096,113.66	1,935,683.27

有关的现金				
经营活动现金流入小计	1,311,564,029.49	54,660,779.79	601,748,812.34	1,935,683.27
购买商品、接受劳务支付的现金	790,365,878.55		168,179,297.99	
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	61,380,662.69	5,927,906.03	38,691,897.96	1,603,966.17
支付的各项税费	133,307,348.77	353,455.57	104,693,872.36	
支付其他与经营活动有关的现金	200,127,699.12	31,767,679.87	183,308,555.94	12,334,480.09
经营活动现金流出小计	1,185,181,589.13	38,049,041.47	494,873,624.25	13,938,446.26
经营活动产生的现金流量净额	126,382,440.36	16,611,738.32	106,875,188.09	-12,002,762.99
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	27,172,832.14	27,172,832.14	40,335,838.47	10,335,838.47
取得投资收益收到的现金	79,868.00	69,293,821.88	987,280.00	217,231,767.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,871.28		143,951.27	
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	27,261,571.42	96,466,654.02	41,467,069.74	227,567,606.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,264,988.29	109,355.00	11,924,267.85	
投资支付的现金	27,030,061.36	27,030,061.36	13,904,175.81	13,904,175.81
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	51,891,225.00	51,891,225.00		
支付其他与投资活动有关的现金			15,547.64	15,547.64
投资活动现金流出小计	126,186,274.65	79,030,641.36	25,843,991.30	13,919,723.45
投资活动产生的现金流量净额	-98,924,703.23	17,436,012.66	15,623,078.44	213,647,882.57

三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,361,194.04	23,361,194.04	84,033,072.30	84,033,072.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	23,361,194.04	23,361,194.04	84,033,072.30	84,033,072.30
筹资活动产生的现金流量净额	-23,361,194.04	-23,361,194.04	-84,033,072.30	-84,033,072.30
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	4,096,543.09	10,686,556.94	38,465,194.23	117,612,047.28
加：期初现金及现金等价物余额	280,049,309.79	177,881.73	362,314,878.06	3,585,726.15
六、期末现金及现金等价物余额	284,145,852.88	10,864,438.67	400,780,072.29	121,197,773.43

4、合并所有者权益变动表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	420,165,361.00	18,578,167.31			42,550,888.28		392,760,158.62		37,994,040.00	912,048,615.21	280,110,241.00	284,451,084.96			30,663,795.23		261,155,214.00		782,054.94	857,162,390.13		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他												31,355,877.35			813,625.01		7,180,532.05		13,139,371.11	52,489,405.52		
二、本年年初余额	420,165,361.00	18,578,167.31			42,550,888.28		392,760,158.62		37,994,040.00	912,048,615.21	280,110,241.00	315,806,962.31			31,477,420.24		268,335,746.05		13,921,426.05	909,651,795.65		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	210,082,680.00	-16,380,870.19			-1,690,633.65		-123,542,185.09		-15,138,536.79	53,330,454.28	140,055,120.00	-297,228,795.00			11,073,468.04		124,424,412.57		24,072,613.95	2,396,819.56		
(一) 净利润							126,808,025.44		2,274,847.88	129,082,873.32							219,530,952.91		6,164,871.60	225,695,824.51		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)							126,808,025.44		2,274,847.88	129,082,873.32							219,530,952.91		6,164,871.60	225,695,824.51		

小计						08,02 5.44		847.8 8	82,87 3.32							30,95 2.91		871.6 0	95,82 4.51	
(三) 所有者投入和减少资本		-16,38 0,870. 19			-1,690 ,633.6 5	-16,90 6,336. 49		-17,41 3,384. 67	-52,39 1,225. 00					-157,1 73,67 5.00		1,282, 204.0 8		-1,282 ,204.0 8	17,90 7,742. 35	-139,2 65,93 2.65
1. 所有者投入资本								-17,41 3,384. 67	-17,41 3,384. 67											
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他		-16,38 0,870. 19			-1,690 ,633.6 5	-16,90 6,336. 49			-34,97 7,840. 33					-157,1 73,67 5.00		1,282, 204.0 8		-1,282 ,204.0 8	17,90 7,742. 35	-139,2 65,93 2.65
(四) 利润分配						-23,36 1,194. 04			-23,36 1,194. 04							9,791, 263.9 6		-93,82 4,336. 26		-84,03 3,072. 30
1. 提取盈余公积																9,791, 263.9 6		-9,791 ,263.9 6		
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配						-23,36 1,194. 04			-23,36 1,194. 04									-84,03 3,072. 30		-84,03 3,072. 30
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	210,0 82,68					-210,0 82,68				140,0 55,12	-140,0 55,12									

	0.00					0.00				0.00	0.00								
1. 资本公积转增资本 (或股本)	210,082,680.00					-210,082,680.00				140,055,120.00	-140,055,120.00								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	630,248,041.00	2,197,297.12			40,860,254.63	269,217,973.53	22,855,503.21	965,379,069.49	420,165,361.00	18,578,167.31			42,550,888.28		392,760,158.62		37,994,040.00	912,048,615.21	

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	420,165,361.00	184,872,431.83			24,616,582.93		4,088,303.35	633,742,679.11	280,110,241.00	429,861,072.81			14,825,318.97		-118,419,178.62	606,377,454.16

加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	420,165,361.00	184,872,431.83			24,616,582.93		4,088,303.35	633,742,679.11	280,110,241.00	429,861,072.81			14,825,318.97		-118,419,178.62	606,377,454.16
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	210,082,680.00						13,724,444.94	223,807,124.94	140,055,120.00	-244,988,640.98			9,791,263.96		122,507,481.97	27,365,224.95
(一) 净利润							247,168,318.98	247,168,318.98							216,331,818.23	216,331,818.23
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							247,168,318.98	247,168,318.98							216,331,818.23	216,331,818.23
(三) 所有者投入和减少资本										-104,933,520.98						-104,933,520.98
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										-104,933,520.98						-104,933,520.98
(四) 利润分配							-23,361,194.04	-23,361,194.04					9,791,263.96		-93,824,336.26	-84,033,072.30
1. 提取盈余公积													9,791,263.96		-9,791,263.96	

2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-23,361,194.04	-23,361,194.04							-84,033,072.30	-84,033,072.30
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	210,082,680.00						-210,082,680.00		140,055,120.00	-140,055,120.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	210,082,680.00						-210,082,680.00		140,055,120.00	-140,055,120.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	630,248,041.00	184,872,431.83			24,616,582.93		17,812,748.29	857,549,804.05	420,165,361.00	184,872,431.83				24,616,582.93	4,088,303.35	633,742,679.11

财务报表附注

仁和药业股份有限公司

截止 2011 年 6 月 30 日

财务报表附注

一、公司基本情况

仁和药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系九江化纤股份有限公司,是 1996 年经江西省人民政府批准,由九江化学纤维总厂独家发起,以募集方式设立的上市公司。1996 年 11 月 18 日,经中国证监会证监发字(1996)318 号文批准,公司 1,300 万股人民币普通股(A 股)股票以每股 6.26 元的价格在深圳证券交易所上网发行,并于同年 12 月 10 日在深圳证券交易所正式挂牌上市。股票代码为 000650,总股本为 5,200 万股,其中:国有法人股 3,900 万股、社会公众股 1,300 万股。其后通过 1997 年利润分配及资本公积金转增股本,1998 年配股,1999 年利润分配及资本公积金转增股本,2001 年配股,2002 年利润分配及资本公积金转增股本的实施,公司总股本增至 20,010.24 万股,其中:国有法人股 13,439.52 万股,社会公众股 6,570.72 万股。

2006 年,公司实施重大资产重组,剥离原有的化纤类相关资产,同时注入江西仁和药业有限公司(以下简称“药业公司”)100%股权、江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称“铜鼓公司”)100%的股权、江西吉安三力制药有限公司(以下简称“三力公司”)100%股权以及相关产品商标所有权等医药类资产。

2007 年 1 月,公司控股股东由九江化学纤维总厂变更为仁和(集团)发展有限公司(以下简称“仁和集团”),持有公司法人股 13,439.52 万股,占本公司总股本的 67.16%。

2007 年 3 月,公司实施股权分置改革,公司以 2006 年末流通股本 65,707,199 股为基数,以资本公积金向公司流通股股东定向转增股本,每 10 股流通股股份获得转增 3.045 股,本次转增总股数是 20,007,842 股。截止本期末公司总股本为 22,011.0242 万股,其中:法人股 13,439.52 万股,社会公众股 8,571.5042 万股。

2009年6月29日,经中国证券监督管理委员会《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2009]574 号)文件核准,本公司于2009 年7 月7日向特定对象定向发行A 股股票6,000 万股人民币普通股。2009 年7月30日,本公司增发新股完成工商变

更登记手续，本公司注册资本变更为人民币280,110,241.00元。公司用募集资金收购了控股股东仁和(集团)发展有限公司持有的江西康美医药保健品有限公司(以下简称“康美医药”)100%股权、江西药都仁和制药有限公司(以下简称“药都仁和”)100%股权。

2010年6月18日本公司经江西省宜春市工商行政管理局核准办理了变更登记手续，公司注册地由“江西省九江市九龙街龙翔国贸大厦”变更为“江西省樟树市药都南大道158号”。

2010年6月及2011年4月，本公司分别实施了2009年度及2010年度利润分配方案，通过资本公积和未分配利润转股送股，转股送股后公司总股本增加到630,248,041股。

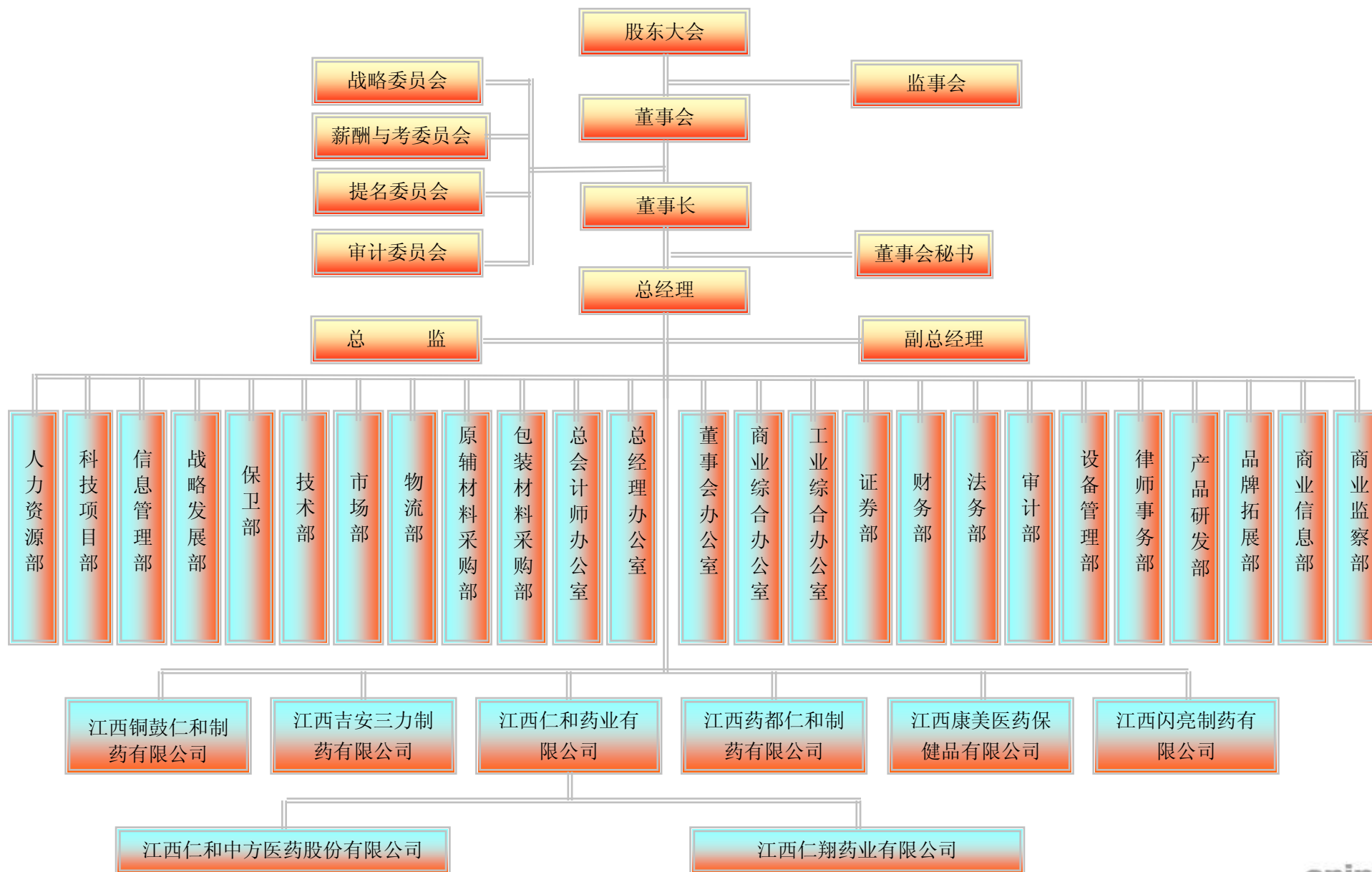
公司主营：中药材种植；药材种苗培植；纸箱生产、销售；计算机软件开发；设计、制作、发布、代理国内各类广告；建筑材料、机械设备、五金交电及电子产品、化工产品、金属材料、文体办公用品、百货的批发、零售。(以上项目国家有专项规定的除外)。

公司法定住所：江西省樟树市药都南大道158号

法定代表人：梅强

营业执照注册号：江西省宜春市工商行政管理局360000110002125

本公司组织架构图如下：



二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及财务报表附注符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并

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

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

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

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期

损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额冲减少数股东权益。

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

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

在报告期内,本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止

确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款及其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。 单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，以账龄为信用风险组合按照账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

(1) 确认组合的依据及坏账准备计提方法

确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	鉴于相同账龄的应收账款及其他应收款具有类似信用风险特征，对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，公司以账龄作为信用风险特征进行组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0	0
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

4. 期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

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

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

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

(2) 损益确认

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

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控

制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

值率确定折旧率。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-25	5	3.80-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损

益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	35-50 年	产权证书确认的使用年限

项 目	预计使用寿命	依 据
商标使用权	10 年	签订的《转让协议书》
著作权	10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
生产许可技术	5-10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
财务及办公软件	2-5 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本期公司无使用寿命不确定的无形资产。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

无形资产组的可收回金额。

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十九) 商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

本公司于期末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

(二十) 预计负债

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

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司产品销售收入确认时间的具体判断标准：客户汽车自提销售，产品已发出，取得销售结算单即确认销售收入；委托货运公司发运销售，产品已发出给委托签约的货运公司，由货运公司送到购货方，取得货运公司和购货方在客户托运单上签字或盖章确认后即确认销售收入。如客户在发生业务 72 小时内提出异议，则由双方业务人员会商确认，报双方分管领导同意后，于下批次货款结算中进行调整。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理方法

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(二十四) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

三、税项**1. 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税产品销售收入	17%、13%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	已纳流转税额	5%、7%
教育费附加	已纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	认定高新技术企业为 15%，其他为 25%

2. 税收优惠及批文

江西药都仁和制药有限公司根据江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局赣科发[2009]1 号关于认定江西 61 家企业为高新技术企业的通知，被认定为高新技术企业，取得编号为 GR200836000055 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自 2008 年 12 月 2 日至 2011 年 12 月 1 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，本公司 2008 年至 2010 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

江西康美医药保健品有限公司根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局赣高企认发[2010]1 号关于认定江西 21 家企业为高新技术企业的通知，被认定为高新技术企业，取得编号为 GR200936000053 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自 2009 年 12 月 10 日至 2012 年 12 月 9 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，及江西省樟树市国家税务局樟国税函[2010]5 号文复函，本公司 2009 年至 2011 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

江西闪亮制药有限公司根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局赣高企认发[2009]1 号关于认定江西等 61 家企业为高新技术企业的通知，被认定为高新技术企业，取得编号为 GR200836000017 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自 2008 年 12 月 2 日至 2011 年 12 月 1 日。根据《中华人民

共和国企业所得税法》等相关规定，经税务核定本公司 2007 年至 2008 年享受免交企业所得税，2009 年、2010 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、通过设立方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
江西仁和中方医药股份有限公司(以下简称中方医药)	股份有限公司	江西省樟树市医药工业园泰欣大道 1 号	商业	500.00	医药中成药、化学药原料药及其制剂、抗生素原料及其制剂、生制品	425.00	--

(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
江西仁和中方医药股份有限公司(以下简称中方医药)	85%	85%	是	342.21	--	--

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
江西仁和药业有限公司(以下简称药业公司)	有限责任公司	樟树市药都南大道 158 号	商业	8,000.00	中药材、中药饮片、化学原料药、生物制品、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械，食品、保健食品、卫生用品、消毒产品、日用化工用品、日用洗涤用品、化妆品、护肤护发用品、保健用品的批发、零售	11,437.07	--
江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称铜鼓公司)	有限责任公司	铜鼓县城南路 608 号	制造业	2,300.00	硬胶囊剂，颗粒剂，片剂生产销售，自营进出口业务	2,724.86	--

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
江西吉安三力制药有限公司(以下简称三力公司)	有限责任公司	江西省峡江县工业园区	制造业	3,100.00	乳膏剂、凝胶剂、软膏剂、橡胶膏剂、栓剂、皮肤粘膜卫生用品、妇女经期卫生用品生产销售	3,644.36	--
江西药都仁和制药有限公司(以下简称药都仁和)	有限责任公司	江西省樟树市药都路29号	制造业	13,180.00	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂、溶液剂(外用)、搽剂、洗剂、合剂、口服液、糖浆剂、栓剂、软膏剂、软胶囊剂、滴丸剂、乳膏剂、卫生用品、口服混悬剂、煎膏剂及食品生产、销售,保健食品“绿色通道牌常顺通茶”合作生产、销售,经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本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进出口商品及技术除外,进出口经营权	15,107.82	--
江西康美医药保健品有限公司(以下简称康美医药)	有限责任公司	江西省樟树市863高科技工业园	制造业	7,200.00	生产销售消毒剂、消毒器械、卫生用品、护肤类、发用类化妆品、日用化工用品、日用洗涤用品,进出口经营权	19,550.73	--
江西闪亮制药有限公司(以下简称闪亮制药)	有限责任公司	南昌市高新发展区京东北大道399号	制造业	4,000.00	滴眼剂、眼用凝胶剂、硬胶囊剂、颗粒剂的生产,进出口贸易。(以上项目国家有专项许可的凭证经营)	5,224.02	--

(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
江西仁和药业有限公司(以下简称以下简称药业公司)	100%	100%	是	--	--	--
江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称)	100%	100%	是	--	--	--

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
称铜鼓公司)						
江西吉安三力制药有限公司(以下简称三力公司)	100%	100%	是	--	--	--
江西药都仁和制药有限公司(以下简称药都仁和)	100%	100%	是	--	--	--
江西康美医药保健品有限公司(以下简称康美医药)	100%	100%	是	--	--	--
江西闪亮制药有限公司(以下简称闪亮制药)	100%	100%	是		--	--

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公 司类 型	注册地	业务性 质	注册资本	经营范围	期末实际投 资额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额
江西仁翔药业有限 公司(以下简称仁 翔药业)	有 限 责 任 公 司	江西省樟树 市福城医药 园药市路 169号	商业	3,600.00	中药材、中药饮 片、中成药、化学 原料药、化学药制 剂、抗生素制剂、 生化药品、生物药 品、生物制品、第 二类精神药品制 剂、蛋白同化制剂 和肽类激素批发, 食品、保健食品销 售 II 类、III 类医 疗器械销售,消毒 产品、卫生产品、 化妆品销售	2,856.00	--

(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
江西仁翔药业有限 公司(以下简称仁 翔药业)	有 限 责 任 公 司	51%	是	1,943.33	--	--

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(1) 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			961.52			210,177.66
小计			961.52			210,177.66
银行存款			--			--
人民币			255,685,646.07			228,385,158.62
小计			255,685,646.07			228,385,158.62

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其他货币						
人民币			28,459,245.29			51,453,973.51
小计			28,459,245.29			51,453,973.51
合计			284,145,852.88			280,049,309.79

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	28,167,080.00	51,384,447.00
其中：用于质押的定期存款		10,000,000.00
合计	28,167,080.00	51,384,447.00

(二) 交易性金融资产

项目类	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	--	--
交易性权益工具投资	9,008,569.00	9,245,338.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	--	--
衍生金融资产	--	--
其他	--	--
合 计	9,008,569.00	9,245,338.00

注：为了提高资金使用效率，实现效益最大化，根据公司第四届董事会第三十九次临时会议决议，运用自有闲置资金进行股票交易投资。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	276,829,261.96	462,441,238.61
合计	276,829,261.96	462,441,238.61

2. 期末公司无质押的应收票据。

3. 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据共计 136,382,649.64 元，其中前五笔票据明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

江西新先锋医药有限公司	2011.04.18	2011.10.18	2,000,000.00	
江西金盛医药有限公司	2011.05.31	2011.11.30	1,200,000.00	
广州广宇化工有限公司	2011.05.31	2011.11.30	1,080,246.00	
新余市锋盛工贸有限责任公司	2011-2-22	2011-8-22	1,000,000.00	
江西金盛医药有限公司	2011.04.12	2011.10.12	1,000,000.00	

3. 期末不存在已贴现未到期的票据。

(四) 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	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	137,971,489.46	100.00	84,262.26	0.06	128,641,130.70	100.00	104,453.45	0.08
组合小计	137,971,489.46	100.00	84,262.26	0.06	128,641,130.70	100.00	104,453.45	___
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	137,971,489.46	100.00	84,262.26	0.06	128,641,130.70	100.00	104,453.45	___

应收账款种类的说明：详见本附注二、(十)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 (%)	
1 年以内(含 1 年, 下同)	136,539,852.03	98.96	--	126,582,061.62	98.4	--
1-2 年	1,431,637.43	1.04	84,262.26	2,029,069.08	1.58	101,453.45
2-3 年				30,000.00	0.02	3,000.00
合计	137,971,489.46	100	84,262.26	128,641,130.70	100	104,453.45

2. 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。

3. 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4. 本报告期无通过重组方式收回的应收账款。

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

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

7. 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	销售客户	13,576,247.45	1	9.84%
单位二	销售客户	9,668,158.32	1	7.01%
单位三	销售客户	7,289,787.75	1	5.28%
单位四	销售客户	4,997,310.49	1	3.62%
单位五	销售客户	4,170,352.84	1	3.02%
合计	销售客户	39,701,856.85		28.78%

8. 期末应收账款中无其他关联方欠款。

（五）其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末数				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其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	36,663,979.52	100.00	607,441.77	1.66	6,395,424.32	100.00	707,173.02	11.06
组合小计	36,663,979.52	100.00	607,441.77	1.66	6,395,424.32	100.00	707,173.02	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	36,663,979.52	100.00	607,441.77	0.03	6,395,424.32	100.00	707,173.02	---

其他应收款种类的说明：详见本附注二、（十）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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 (%)	
1 年以内(含 1 年, 下同)	35,584,033.89	97.05	--	3,300,306.68	51.6	--
1-2 年	367,591.88	1	10,296.30	2,351,848.12	36.77	117,592.40

2-3 年	--	--	--	--	--	--
3-4 年	10,070.00	0.03	3,021.00	10,070.00	0.16	3,021.00
4-5 年	702,283.75	1.92	594,124.47	733,199.52	11.46	586,559.62
合计	36,663,979.52	100	607,441.77	6,395,424.32	100	707,173.02

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3. 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

6. 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
单位一	药业公司市场负责人	2,133,515.55	一年以内	5.82%	市场备用金
单位二	药业公司市场负责人	1,942,536.39	一年以内	5.30%	市场备用金
单位三	药业公司市场负责人	1,639,620.35	一年以内	4.47%	市场备用金
单位四	药业公司市场负责人	1,530,090.86	一年以内	4.17%	市场备用金
单位五	药业公司市场负责人	1,351,275.25	一年以内	3.69%	市场备用金
合计		8,597,038.40		23.45%	

7. 期末其他应收款中无其他关联方欠款。

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	88,813,262.57	99.88	29,580,257.31	99.76
1-2 年	106,200.00	0.12	70,413.70	0.24
2-3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合计	88,919,462.57	100	29,650,671.01	100

预付款项账龄的说明：

一年以上的预付款项 106,200.00 元为未结清的预付材料尾款。

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
------	--------	----	----	-------

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
上海绿地集团江西申江置业有限公司	房产供应商	29,987,975.00	一年以内	预付购置办公楼款
湖南华纳大药厂有限公司	货物供应商	1,031,048.15	一年以内	预付货款
烟台大洋制药有限公司	货物供应商	957,600.00	一年以内	预付货款
浙江巨都药业集团有限公司	货物供应商	792,005.40	一年以内	预付货款
安徽安科恒益药业有限公司	货物供应商	738,330.00	一年以内	预付货款
合计		33,506,958.55		

3. 期末预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

（七）存货

1. 存货分类

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
原材料	24,074,520.48	--	24,074,520.48	29,162,184.75	--	29,162,184.75
库存商品	108,281,111.24	--	108,281,111.24	103,439,256.71	--	103,439,256.71
在产品	3,030,537.96	--	3,030,537.96	920,564.30	--	920,564.30
发出商品	1,157,118.18	--	1,157,118.18	209,045.22	--	209,045.22
委托加工物资	3,315,147.86	--	3,315,147.86	5,047,779.68	--	5,047,779.68
周转材料	188.06	--	188.06	--	--	--
自制半成品	4,558,092.32	--	4,558,092.32	--	--	--
合计	144,416,716.10	--	144,416,716.10	138,778,830.66	--	138,778,830.66

2. 期末无存货跌价情形。

3. 期末不存在用于担保或所有权受到限制的存货。

(八) 固定资产原价及累计折旧**1. 固定资产情况**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	197,755,395.98	6,357,828.59	191,765.91	203,921,458.66
其中：房屋及建筑物	111,142,826.47	3,193,973.98		114,336,800.45
机器设备	60,418,867.56	655,411.98	172,479.50	60,901,800.04
运输设备	7,856,068.16	139,225.65		7,995,293.81
电子设备	8,069,316.34	719,437.88	19,286.41	8,769,467.81
其他设备	10,268,317.45	1,649,779.10		11,918,096.55
二、累计折旧合计	56,679,165.40	7,841,376.28	98,306.12	64,422,235.56
其中：房屋及建筑物	18,859,720.43	3,164,451.56		22,024,171.99
机器设备	27,058,110.17	2,782,042.00	86,805.33	29,753,346.84
运输设备	3,316,770.04	508,136.14		3,824,906.18
电子设备	4,370,269.44	582,446.74	11,500.79	4,941,215.39
其他设备	3,074,295.32	804,299.84		3,878,595.16
三、固定资产账面净值合计	141,076,233.58			139,499,223.10
其中：房屋及建筑物	92,283,106.04			92,312,628.46
机器设备	33,360,757.39			31,148,453.20
运输设备	4,539,298.12			4,170,387.63
电子设备	3,699,046.90			3,828,252.42
其他设备	7,194,022.13			8,039,501.39

其中本期由在建工程转入固定资产原值为 3,547,802.88 元；购入固定资产原值为 2,810,025.71 元。

2. 期末无暂时闲置的固定资产。
3. 期末无通过融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产。
4. 期末用于抵押的固定资产详见附注十。

(九) 在建工程

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金额	本年期息资 本化率(%)	资金来 源	期末数
中央空调安 装工程	--	1,509,360.32	1,509,360.32	--	100.00	--	--	--	自筹	--
园区内配套 工程	10,175,319.76	4,607,880.62	2,038,442.56	--	90.00	--	--	--	自筹	12,488,165.54
综合车间	4,500,000.00	800,000.00	--	--	95.00	--	--	--	自筹	5,300,000.00
改造工程	250,000.00	-	-	--	95.00	--	--	--	自筹	250,000.00
合计	14,668,727.48	6,917,240.94	3,547,802.88			--	--	--		18,038,165.54

期末在建工程未发生减值情形。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	301,287,089.38	15,568,527.39	-	316,855,616.77
1. 土地使用权	242,995,196.30	-	-	242,995,196.30
2. 商标使用权	38,181,085.33	-	-	38,181,085.33
3. 产品生产权	17,299,000.00	-	-	17,299,000.00
4. 专利权	800,000.00	15,519,125.68	-	16,319,125.68
5. 软件	1,781,796.80	49,401.71	-	1,831,198.51
6. 著作权	230,010.95	-	-	230,010.95
二、累计摊销合计	47,504,719.15	6,534,936.49	-	54,039,655.64
1. 土地使用权	17,760,168.45	2,872,971.61	-	20,633,140.06
2. 商标使用权	17,836,238.23	2,184,413.76	-	20,020,651.99
3. 产品生产权	10,564,125.00	696,009.94	-	11,260,134.94
4. 专利权	-	543,970.85	-	543,970.85
5. 软件	1,334,603.67	226,069.77	-	1,560,673.44
6. 著作权	9,583.80	11,500.56	-	21,084.36
三、无形资产账面净值合计	253,782,370.23			262,815,961.13
1. 土地使用权	225,235,027.85			222,362,056.24
2. 商标使用权	20,344,847.10			18,160,433.34
3. 产品生产权	6,734,875.00			6,038,865.06
4. 专利权	800,000.00			15,775,154.83
5. 软件	447,193.13			270,525.07
6. 著作权	220,427.15			208,926.59

2. 无形资产的说明:

(1) 药都仁和根据受让合同, 受让广东在田药业有限公司所持有的洁阴康产品生产技术转让, 受让总价款为人民币 1500 万元, 本期确认无形资产。

(2) 期末无形资产未出现减值情形。

(十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
江西仁翔药业有限公司	9,921,329.39	--	--	9,921,329.39	--
合计	9,921,329.39	--	--	9,921,329.39	--

商誉产生的原因：系用间接计量法确认的，以购买成本大于被购买方在交易日所有者权益中所享有的份额的差额确认为商誉。

子公司药业公司以 2010 年 7 月 31 日为基准日用成本法和收益法相结合的方法确认仁翔药业评估价值。2010 年 7 月 31 日账面价值 3612.73 万元，评估价值 5753.26 万元，增值 2140.53 万元。其中：固定资产增值 272.87 万元、土地增值 28.28 万元、营销网络产生的无形资产价值 1839.38 万元。

子公司药业公司在确认该公司评估价值基础上，双方协商价 2856 万元受让仁翔药业 51% 的股权[评估价：5753.26*51%=2934.16]。相关股权转让手续完成后的当月 1 日为交易日，即以 2010 年 8 月 1 日净资产计算 51% 权益为 1863.87 万元，与收购价 2856 万元差异 992.13 万元，合并报表时形成商誉。

由于该企业在省内有密集的销售网络，上万个销售品种，仓储式商品管理模式，在可预测的若干年预期收益会高于商誉，且在交易日至 2011 年 6 月 30 日实现了预测收益，所以截止 2011 年 6 月 30 日未发现减值情形。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
广告代言费 1	230,459.52		230,459.52	--	-	
广告代言费 2		6,994,955.39	1,205,065.35		5,789,890.04	
广告代言费 3		720,000.00	20,000.00		700,000.00	
清火胶囊广告代言费	2,794,894.90	--	1,863,263.28		931,631.62	
清火广告拍摄制作费	234,000.00	--	156,000.00		78,000.00	
正胃胶囊广告代言费	606,721.28		191,596.20		415,125.08	
正胃胶囊广告拍摄制作费	316,666.65		100,000.02		216,666.63	

合计 4,182,742.35 7,714,955.39 3,766,384.37 — 8,131,313.37

(十三) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
资产减值准备	122,340.46	117,738.93
装饰费	35,000.00	42,000.00
广告费	--	--
开办费	--	--
合计	157,340.46	159,738.93

(十四) 资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	811,626.47		119,922.44	--	691,704.03
合计	811,626.47		119,922.44	--	691,704.03

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

2. 短期借款分类的说明:

2011年6月30日信用借款2,000万元系:

子公司仁翔药业于2010年10月9日,向中国建设银行股份有限公司樟树支行借款2,000万元,期限为2010年10月9日到2011年10月8日止,合同年利率为5.31%。

(十六) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	48,387,450.00	92,140,745.00
合计	48,387,450.00	92,140,745.00

(十七) 应付账款

1. 分项情况

项目	期末数	期初数
关联方	5,346,860.47	3,778,760.37
第三方	214,590,112.11	182,990,327.38
合计	219,936,972.58	186,769,087.75

2. 期末应付账款中无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末数	期初数
江西仁和药用塑胶制品有限公司	5,511,904.93	3,778,760.37
合计	5,511,904.93	3,778,760.37

(十八) 预收款项

1. 分项情况

项目	期末数	期初数
关联方	--	--
第三方	90,970,181.71	189,019,428.71
合计	90,970,181.71	189,019,428.71

2. 期末预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3. 期末预收款项中无预收关联方款项。

3. 期末本公司无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,210,455.28	53,338,494.13	58,841,253.60	1,707,695.81
(2) 职工福利费	0	3,408,028.05	3,395,564.55	12,463.50
(3) 社会保险费	1,742,539.45	2,887,663.47	3,188,408.59	1,441,794.33
其中：医疗保险费	22,532.22	377,618.81	285,573.58	114,577.45
基本养老保险费	1,697,308.68	2,150,104.59	2,634,857.07	1,212,556.20
失业保险费	6,362.22	131,610.08	110,471.18	27,501.12
工伤保险费	16,336.33	228,329.99	157,506.76	87,159.56
生育保险费	0	0	0	0
(4) 住房公积金	0	0	0	0
(5) 工会经费和职工教育经费	2,932,404.25	220,078.36	295,783.16	2,856,699.45
(6) 辞退福利	0	16,000.00	16,000.00	0
合计	11,885,398.98	59,870,264.01	65,737,009.90	6,018,653.09

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(二十) 应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	7,794,858.42	19,107,891.44
营业税	-	--
企业所得税	19,467,515.57	25,504,159.88
个人所得税	11,577,917.74	3,551,290.31
城市维护建设税	1,240,360.95	1,754,918.67
教育费附加	280,604.40	984,479.89
地方教育费附加	627,445.73	570,905.08
房产税	181,827.86	142,634.70
印花税	43,256.53	248,808.80
土地使用税	349,527.82	294,265.22
未认证抵扣进项税	-1,524,584.61	--
合计	40,038,730.41	52,159,353.99

(二十一) 其他应付款

1. 分项情况

项目	期末数	期初数
关联方	5,552,513.63	20,000.00
第三方	19,090,376.22	14,109,328.94
合计	24,642,889.85	14,129,328.94

2. 期末其他应付款中无欠持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项

3. 期末余额中欠关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
江西浩众传媒广告有限公司	5,552,513.63	
合计	5,552,513.63	

(二十二) 股本

单位：万股

	期初数	本次变动增减(+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数							
一、有限售条件股份	10,079.64	--	5,039.82		5,039.82	15,119.46	
1、国家持股	--	--	--		--	--	
2、国有法人持股	--	--	--		--	--	
3、其他内资持股	10,079.64	--	5,039.82		5,039.82	15,119.46	
其中：境内非国有法人持股	10,079.64	--	5,039.82		5,039.82	15,119.46	

	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	
境内自然人持股	--	--	--			--
4、外资持股	--	--	--			--
其中：境外法人	--	--	--			--
境外自然人持股	--	--	--			--
二、无限售条件股份	31,936.8961	--	15,968.448		15,968.448	47,905.3441
1、人民币普通股	31,936.8961	--	15,968.448		15,968.448	47,905.3441
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	42,016.5361	--	21,008.268		21,008.268	63,024.8041

注：2011年4月，本公司以公司现有总股本420,165,361股为基数，向全体股东每10股派发现金0.556元人民币(含税)，及以未分配利润向全体股东每10股送5股，送股后公司总股本增加到630,248,041股。该变更业经立信大华会计师事务所验证并出具了《立信大华验字[2011]146号》验资报告，并在江西省宜春市工商行政管理局办理了变更登记。

(二十三) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 资本溢价(股本溢价)	16,380,870.19	--	16,380,870.19	-
2. 其他资本公积	2,197,297.12	--	--	2,197,297.12
(1) 关联交易差价	1,173,619.95	--	--	1,173,619.95
(2) 拨款转入	1,023,677.17	--	--	1,023,677.17
小计	2,197,297.12	--	--	2,197,297.12
合计	18,578,167.31	--	16,380,870.19	2,197,297.12

2011年上半年股本溢价减少的原因如下：

本年公司以评估价收购江西万年青科技工业园有限责任公司持有的闪亮制药25%少数股权，支付的价款与购买日相应净资产的差额冲减了资本公积--股本溢价。资本公积不足部分

冲减了留存收益。

(二十四) 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	40,958,222.56		1,690,633.65	39,267,588.91
任意盈余公积	1,592,665.72			1,592,665.72
合计	42,550,888.28		1,690,633.65	40,860,254.63

盈余公积增减变动情况说明：

本年公司以评估价收购江西万年青科技工业园有限责任公司持有的闪亮制药25%股权，支付的价款与合并日相应净资产的差额冲减了资本公积--股本溢价。资本公积不足部分冲减留存收益。

(二十五) 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	392,760,158.62	
加：会计政策变更	--	
前期差错更正	--	
同一控制下企业合并		
减：同一控制下企业合并与本公司合并抵销数		
调整后 年初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,808,025.44	
减：溢价收购子公司少数股权	16,906,336.49	
减：提取法定盈余公积		10%
送红股	210,082,680.00	
应付普通股股利	23,361,194.04	

期末未分配利润

269,217,973.53

未分配利润说明:

1. 据 2011 年 3 月 28 日公司第五届董事会第十次会议通过的《公司 2010 年度利润分配预案》公司 2010 年度利润分配预案:

以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 420,165,361 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金 0.556 元(含税),共派发现金 23,361,194.07 元,以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 420,165,361 股为基数,以未分配利润派送红股,每 10 股送 5 股,剩余未分配利润结转以后年度分配。

2. 本期公司以评估价收购江西万年青科技工业园有限责任公司持有的闪亮制药 25% 少数股权,支付的价款与购买日相应净资产的差额冲减了资本公积—股本溢价。资本公积不足部分冲减了留存收益。

(二十六) 营业收入及营业成本

1. 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,063,775,583.78	455,798,013.81
其他业务收入	29,448.60	1,146,240.23
主营业务成本	684,106,077.77	144,076,731.08
其他业务成本		

2. 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	829,783,068.65	614,658,482.96	228,467,156.33	73,473,166.62
健康相关产品	233,992,515.13	69,447,594.81	227,330,857.48	70,603,564.46
合计	1,063,775,583.78	684,106,077.77	455,798,013.81	144,076,731.08

3. 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	631,225,341.29	406,089,910.99	65,074,111.28	20,569,780.80
华南地区	134,987,670.30	87,277,434.82	161,237,350.99	50,966,765.44
华北地区	98,537,294.94	63,272,750.90	93,165,144.22	29,449,293.37
西南地区	88,085,418.72	56,146,910.68	62,216,475.80	19,666,488.62
西北地区	50,149,411.14	32,389,596.60	42,622,246.74	13,472,796.72

东北地区	60,790,447.39	38,929,473.77	31,482,684.78	9,951,606.13
合计	1,063,775,583.78	684,106,077.77	455,798,013.81	144,076,731.08

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户一	31,057,532.63	2.92%
客户二	27,453,989.21	2.58%
客户三	19,479,074.44	1.83%
客户四	17,982,646.58	1.69%
客户五	15,500,928.48	1.46%
合计	111,474,171.34	10.48%

(二十七) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	4,443,602.65	3,538,981.20	除子公司药业公司和中方医药按已纳流转税额的 7%计缴之外；其他公司按已纳流转税额的 5%计缴
教育费附加	2,160,717.20	1,574,974.26	按已纳流转税额的 3%计缴
地方教育费附加	1,252,728.54	-	按已纳流转税额的 2%
合计	7,857,048.39	5,113,955.46	

注：地方教育费附加 2010 年 9 月份开始计征。

(二十八) 销售费用、财务费用

1. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	28,255,705.73	17,277,474.98
差旅费	3,358,127.76	5,696,390.02
业务招待费	67,827.00	123,055.67
运杂费	50,877,099.54	35,435,246.33
广告及代理费	50,291,565.71	41,709,998.76
劳务费	20,439,008.12	34,370,143.52
会议费	4,514,508.09	5,565,451.28
其他	11,719,448.06	19,562,102.03
合计	169,523,290.01	159,739,862.59

2. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	509,636.29	1,780.25
减：利息收入	2,160,607.10	1,573,264.46
贴现息	0.00	
其他	17,536.64	254,557.46
合计	-1,633,434.17	-1,316,926.75

(二十九) 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-767,516.29	-3,737,835.40
合计	-767,516.29	-3,737,835.40

本期公允价值变动收益的说明：根据深圳交易所和上海交易所 2011 年 6 月 30 日的收盘价确认的市值与期末持有的股票成本与市价比较及上年计提的公允价值变动损失转回共同所致。

(三十) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	752,412.02	489,858.06
其他		-358,721.82
合计	752,412.02	131,136.24

(三十一) 营业外收入、营业外支出

1. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	1,642.22	337,401.97
其中：固定资产处置利得	1,642.22	3,874.41
政府补助	3,099,600.00	6,786,800.00
罚款收入	76,921.72	81,176.29
赔款收入	82,330.99	1,805.00
处置废品收入		-
其他	245,355.73	38,771.98

合 计	3,505,850.66	7,245,955.24
-----	--------------	--------------

2. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	7,785.62	22,445.67
其中：固定资产处置损失	7,785.62	22,445.67
滞纳金支出		-
捐赠支出	10,000.00	4,653,000.00
非常损失		-
罚款支出	20,000.00	5,701.59
其他	29,762.70	20,568.28
合 计	67,548.32	4,701,715.54

(三十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	36,474,732.63	27,798,342.01
递延所得税调整	-36,683.26	122,636.72
合 计	36,438,049.37	27,920,978.73

(三十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	126,808,025.44	91,324,964.04
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,570,995.20	427,446.35
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	124,237,030.24	90,897,517.69
稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释性潜在普通股对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	420,165,361.00	280,110,241.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	210,082,680.00	140,055,120.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	2	0
报告期因回购等减少股份数	Sj	0	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	0	0
报告期缩股数	Sk		

项 目	代 码	本期金额	上期金额
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \cdot M_i / M_0 - S_j \cdot M_j / M_0 - S_k$	630,248,041.00	420,165,361.50
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
其中：可转换债券增加的普通股加权平均数			
认股权证、股份期权等增加的普通股加权平均数			
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	630,248,041.00	420,165,361.50
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1=P_1/S$	0.2012	0.2174
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2=P_2/S$	0.1971	0.2163
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_3=(P_1+P_3)/X_2$	0.2012	0.2174
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_4=(P_2+P_4)/X_2$	0.1971	0.2163

(三十四) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到政府补助	3,043,414.86
往来款	35,749,398.72
营业外收入等其他	81,078.91
利息收入	2,160,607.10
合计	41,034,499.59

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
财务费用-手续费	103,743.19
财务费用-利息支出	437,532.39
管理费用	37,101,181.20
生产成本	292,298.35
营业外支出-捐赠	-
营业外支出-罚款	20,000.00
营业外支出	7,000.03
赔款收入	

	-
销售费用	66,251,706.16
往来款	93,581,848.62
制造费用	2,332,389.18
合计	200,127,699.12

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	129,082,873.32	91,851,177.79
加：资产减值准备	50,435.74	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,895,680.40	6,305,023.69
无形资产摊销	6,534,936.49	6,128,346.67
长期待摊费用摊销	4,005,293.49	2,508,803.76
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)	-170.6	-9,290.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,785.62	196,683.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	767,516.29	3,737,835.40
财务费用(收益以“-”号填列)	-974.05	-372,790.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-752,412.02	-131,136.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,648.47	698,904.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,706,766.40	1,399,575.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	75,148,954.61	80,033,423.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-90,652,361.00	-85,471,368.93
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	126,382,440.36	106,875,188.09
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	284,145,852.88	400,780,072.29
减：现金的年初余额	280,049,309.79	362,314,878.06
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	4,096,543.09	38,465,194.23

六、资产证券化业务的会计处理

本公司报告期内未发生资产证券化业务的会计处理。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：人民币万元)

母公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
仁和(集团)发展有限公司	控股股东	有限责任公司	樟树市药都南大道158号	杨文龙	药品、保健品生产和销售	18,818.00	45.54	45.54	杨文龙	72776518-6

本公司的母公司仁和(集团)发展有限公司的注册资本于报告期内未发生变化。

(二) 本公司的子公司情况

(金额单位：人民币万元)

子公司全称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
江西仁和中方医药股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	江西省樟树市药都医药工业园泰欣大道1号	刘学云	商业	500.00	85.00%	85.00%	69608696-4
江西吉安三力制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	峡江县工业园区	肖国华	制造业	3,100.00	100.00%	100.00%	73637322-1
江西铜鼓仁和制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	铜鼓县城南路08号	祝保华	制造业	2,300.00	100.00%	100.00%	73635073-2
江西康美医药保健品有限公司	控股子公司	有限责任公司	樟树市863高科技工业园	李大明	制造业	7,200.00	100.00%	100.00%	70572813-0
江西药都仁和制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	樟树市药都路29号	曾雄辉	制造业	13,280.00	100.00%	100.00%	72394833-X
江西仁和药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	樟树市药都南大道158号	肖秋莲	商业	8,000.00	100.00%	100.00%	71653552-9
江西闪亮制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌市高新开发区京东大道399号	谢永清	制造业	4,000.00	100.00%	100.00%	76701255-X
江西仁翔药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	江西省樟树市福城医药园药市路169号	徐茶根	制造业	3,600.00	51.00%	51.00%	77585341-2

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营及联营企业。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
江西浩众传媒广告有限公司	同一控股股东	66477338-0
江西闪亮医药贸易有限公司	同一控股股东	78729198-X
闪亮(集团)股份有限公司	同一控股股东	78729195-5
北京浩众传媒广告有限公司	同一控股股东	77259228-8
江西制药有限责任公司	同一控股股东	56109791-4
江西仁和药用塑胶制品有限公司	同一控股股东	76701889-8

(五) 关联交易情况

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联交易定价原则

根据本公司董事会通过的议案以及和关联交易双方签定的关联交易协议，关联交易双方约定的定价方法为：以市场化为原则，严格执行市场价格或国家定价，并根据市场变化及时调整；若交易的商品和劳务没有明确的市场价格或国家定价时，由双方根据成本加上合理的利润协商定价；关联交易的结算方式：一般按月通过银行转帐方式分次支付当月实际发生的价款。

3. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额(万元)	占同类交易金额比例	金额(万元)	占同类交易金额比例
江西浩众传媒广告有限公司	广告及代理费	根据实际发生支付	4,626.37	91.98%	2,783.13	92.11%
北京浩众传媒公司	广告及代理费	根据实际发生支付			129.37	4.28%
江西制药有限公司	产品	根据市场价格协议定价	242.57	0.01%		

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额 (万元)	占同类交易金额比例	金额 (万元)	占同类交易金额比例
江西仁和药业股份有限公司	包装材料采购、电费	根据市场价格协议定价	1,800.37	47.42%	1,043.13	19.31%

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

本报告期无销售商品、提供劳务的关联交易

4. 关联方应收应付款项

(1) 期末公司应收关联方款项。

项目	关联方	期末数	期初数
预付账款			
	江西制药有限责任公司	72,430.00	

(2) 公司应付关联方款项

项目	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	闪亮(集团)股份有限公司	—	691,315.74
	江西仁和药用塑胶制品有限公司	5,511,904.93	3,778,760.37
其他应付款			
	江西浩众传媒广告有限公司	5,552,513.63	

八、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

九、或有事项

本公司报告期内无或有事项。

十、承诺事项

截止本报告期末，本公司应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

公司2011年3月1日第五届董事会第九次临时会议审议通过的《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》，2011年8月16日公司第五届董事会第十三次临时会议审议通过了《关于修订公司非公开发行股票预案的议案》，均已公告。

本公司拟采取向特定对象非公开发行股票的方式，在中国证券监督管理委员会核准后六个月内选择适当时机向特定对象拟以现金认购方式发行股票 5000 万股，用于收购相关资产。

十二、其他重要事项

1、2010年10月22日公司第五届董事会第五次临时会议审议通过了《关于公司收购仁和（集团）发展有限公司持有江西闪亮制药有限公司75%股权的议案》，和《关于公司收购江西万年青科技工业园有限责任公司持有江西闪亮制药有限公司25%股权的议案》，及2010年12月13日公司2010年第一次临时股东大会决议通过，本公司拟收购江西闪亮制药有限公司100%的股权，其中仁和（集团）发展有限公司持有75%的股权、江西万年青科技工业园有限责任公司持有25%的股权。2010年12月15日，本公司与仁和（集团）发展有限公司签订了《股权转让协议》，仁和集团将其持有的闪亮制药75%股权受让给本公司。转让价格经本公司与仁和集团协商同意以2010年9月30日为评估基准日广东恒信德律资产评估有限公司出具的HDZPZ2010000045号《资产评估报告书》，闪亮制药股东权益的评估价值20,956.49万元确定为转让价格，2010年收购仁和集团持有闪亮制药75%的股权，价款为15,717.37万元人民币。2010年12月24日，在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续，交割完成后形成同一控制下的企业合并。江西万年青科技工业园有限责任公司持有闪亮制药25%股权，其转让手续本报告期业经相关部门批准，已经完成交易。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

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其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	13,736,895.79	100.00	3,021.00	0.02	20,924,653.83	100.00	103,021.00	0.49
组合小计	13,736,895.79	100.00	3,021.00	—	20,924,653.83	100.00	103,021.00	—
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	13,736,895.79	100.00	3,021.00	—	20,924,653.83	100.00	103,021.00	—

其他应收款种类的说明：详见本附注二、(十)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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 (%)	
1 年以内(含 1 年,下同)	13,726,898.27	90.39	—	18,914,583.83	90.39	—
1-2 年	—	—	—	2,000,000.00	9.56	100,000.00
2-3 年	—	—	—	—	—	—
3-4 年	10,070.00	0.05	3,021.00	10,070.00	0.05	3,021.00
4-5 年	—	—	—	—	—	—
合计	13,736,968.27	100	3,021.00	20,924,653.83	100	103,021.00

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

5. 其他应收款金额前三名情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
江西仁和药业有限公司	子公司	8,417,995.00	1 年以内	61.28%	流动资金
江西药都仁和制药有限公司	子公司	4,992,319.60	1 年以内	36.34%	流动资金
九江富和建设投资有限公司	非关联公司	10,000.00	三年	0.07%	
合计		13,420,314.60		97.69%	

6. 其他应收款期末减少原因主要为：本期收回上年划拨给子公司使用的流动资金。

(二) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
对子公司投资:											
药业公司	成本法	114,370,710.54	114,370,710.54	--	114,370,710.54	100.00	100.00		--	--	103,149,310.781
铜鼓公司	成本法	27,248,591.20	27,248,591.20	--	27,248,591.20	100.00	100.00		--	--	47,684,908.35
三力公司	成本法	36,443,582.67	36,443,582.67	--	36,443,582.67	100.00	100.00		--	--	2,753,404.49
康美医药	成本法	195,507,304.58	195,507,304.58	--	195,507,304.58	100.00	100.00		--	--	82,142,644.07
药都仁和	成本法	151,078,181.00	151,078,181.00	52,391,225.00	104,631,379.02	100.00	100.00		--	--	18,384,788.74
闪亮制药	成本法	104,631,379.02	52,240,154.02	52,240,154.02	52,240,154.02	100.00	100.00		--	--	--
合计		629,279,749.01	576,888,524.01	52,240,154.02	629,279,749.01				--	--	254,115,056.43

长期股权投资说明:

1、本期公司收购了江西万年青科技园有限责任公司持有的江西闪亮制药有限公司 25% 股权。

2、本期现金红利是根据相关子公司股东会决议，以各公司 2010 年末结存未分配利润的向股东分配股利共计 254,115,056.43 元。

(三) 投资收益

1. 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	752,412.02	489,858.06
成本法核算的长期股权投资收益	254,115,056.43	217,165,737.55
合计	254,867,468.45	217,655,595.61

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
江西康美医药保健品有限公司	103,149,310.781	--	本期分配现金红利
江西药都仁和制药有限公司	47,684,908.35	--	本期分配现金红利
江西铜鼓仁和制药有限公司	2,753,404.49	--	本期分配现金红利
江西吉安三力制药有限公司	82,142,644.07	--	本期分配现金红利
江西仁和药业有限公司	18,384,788.74	--	本期分配现金红利
合计	254,115,056.43	--	

(四) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	247,168,318.98	209,242,196.13
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,247.20	2,040.18
无形资产摊销	2,183,824.86	2,183,824.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	767,516.29	3,737,835.40
财务费用（收益以“-”号填列）	-974.05	-1,781.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-254,867,468.45	-217,655,595.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,650,115.04	-12,152,283.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,202,158.45	2,641,000.98
其他	-500,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	16,611,738.32	-12,002,762.99
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	10,864,438.67	121,213,321.07
减：现金的年初余额	177,881.73	3,585,726.15
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	10,686,556.94	117,627,594.92

十四、补充资料

（一）报告期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-6,143.40	固定资产处置损益
越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的 税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（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）	3,037,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占 用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投 资成本小于取得投资时应享有被投资单位可 辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的 各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用	--	
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	--	

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-15,104.27	处置交易性金融资产取得的投资收益
961,422.82		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	407,245.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
所得税影响额	852,202.87	
合 计	2,570,995.20	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.64	0.2012	0.2012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.36	0.1971	0.1971

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债类：

项 目	期末数	期初数	变动比率	变动原因
-----	-----	-----	------	------

项 目	期末数	期初数	变动比率	变动原因
应收票据	276,829,261.96	462,441,238.61	-40.14%	主要是本期公司采用票据结算业务减少所致。
预付款项	88,919,462.57	29,650,671.01	199.89%	主要是本期增加了预付上海绿地购房款 2533 万及增加了仁翔的 3372 万预付款所致。
其他应收款	36,056,537.75	5,688,251.30	533.88%	主要系年中为了促进销售,增加了市场上的周转备用金所致。
长期待摊费用	8,131,313.37	4,182,742.35	94.40%	主要是增加 579 万元广告代言费所致。
应付票据	48,387,450.00	92,140,745.00	-47.49%	主要是本期应付票据业务减少所致。
预收款项	90,970,181.71	189,019,428.71	-51.87%	主要是前期客户预付款,本期陆续发货所致。
应付职工薪酬	6,018,653.09	11,885,398.98	-49.36%	主要是本期发放了上期计提的年终奖 576 万元所致。
其他应付款	24,642,889.85	14,129,328.94	74.41%	主要是增加了应付浩众的广告及代理费 555 万及新增代理客户保证金 550 万所致。
实收资本(或股本)	630,248,041.00	420,165,361.00	50.00%	增加的主要原因是:本期公司以 2010 年 12 月 31 日股份为基数用未分配利润向全体股东每 10 股送 5 股。该预案实施完毕。
资本公积	2,197,297.12	18,578,167.31	-88.17%	系本期收购闪亮制药 25%的少数股权,溢价部分冲减了资本公积-资本溢价。
未分配利润	269,217,973.53	392,760,158.62	-31.45%	系:1、本期产生的利润;2、本期用未分配利润送股;3、本期收购闪亮制药 25%的少数股权,资本公积-资本溢价不足冲减溢价,剩余部分冲减留存收益等三个原因所致。
少数股东权益	22,855,503.21	37,994,040.00	-39.84%	因 1、少数股东当期收益;2、本期收购了闪亮制药 25%的少数股权,导致闪亮制药成为 100%的子公司。不存在少数股东权益。

利润表:

项 目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
营业总收入	1,063,805,032.38	456,944,254.04	132.81%	本期合并表实现工业自产品销售 5.9 亿元同比增长 29.38%及收购非同一控制下的医药流通企业仁翔药业实现销售 4.7 亿元所致。

项 目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
营业总成本	901,707,307.76	336,859,638.06	167.68%	收入增加，成本、费用及广告费用同比增加。
营业成本	684,106,077.77	144,076,731.08	374.82%	本期合并的药品商业流通企业，其毛利率相对工业生产企业要低，去年同期合并报表无药品流通企业，相比增减率悬殊致使。
营业税金及附加	7,857,048.39	5,113,955.46	53.64%	本期合并企业范围增加及收入增加导致税金及附加相应增长。
管理费用	41,903,890.02	29,246,015.68	43.28%	本期管理费用增加主要原因：1. 本期新增了合并企业，人员费用有增加； 2、本期管理人员均同比增长了一定幅度的工资、薪酬； 3、为提高企业管理水平，公司陆续引进一批高管人才，本期较上期职工工资及福利费均有所提高。
资产减值损失	-49,564.26		-49,564.26	系坏账损失影响。
公允价值变动收益	-767,516.29	-3,737,835.40	-79.47%	系年末持有股票成本高于市价和上年计提公允价值转回导致公允价值变动。
投资收益	752,412.02	131,136.24	473.76%	系股票投资收益。
营业外收入	3,505,850.66	7,245,955.24	-51.62%	主要系本期财政补贴收入减少所致
营业外支出	67,548.32	4,701,715.54	-98.56%	主要系捐赠支出比上期增减少所致。
所得税费用	36,438,049.37	27,170,978.73	34.17%	利润增加和合并主体增加致使所得税费用增加

现金流量表：

项 目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	126,382,440.36	106,875,188.09	18.25%	主要系本期新增仁翔药业合并方所致。
收回投资收到的现金	27,172,832.14	40,335,838.47	-32.63%	主要是上期收回投资理财理财产品本期无此业务所致。
取得投资收益收到的现金	79,868.00	987,280.00	-91.91%	主要是本期兑现的投资收益减少所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	47,264,988.29	11,924,267.85	296.38%	主要是本期支付了购买设备及无形资产款项。

项 目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
产支付的现金				
投资支付的现金	27,030,061.36	13,904,175.81	94.40%	主要系公司股票交易现金流出增加所致。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	51,891,225.00	-	100%	主要系本期收购了闪亮制药少数股东股权所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,361,194.04	84,033,072.30	-72.20%	主要是本期实施的现金分红方案与上期实施的方案差异所致。

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第五届董事会第十四次会议于 2011 年 8 月 24 日批准报出。

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。

仁和药业股份有限公司 2011 年半年度报告法定代表人签字盖章页
(此页无正文)

法定代表人：梅 强

仁和药业股份有限公司

2011 年 8 月 24 日