

证券代码：300049

证券简称：福瑞股份

公告编号：2011-047

# 内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

Inner Mongolia Free Han & Mongolia Pharmaceutical Co., Ltd.

## 二〇一一年半年度报告



证券简称：福瑞股份

证券代码：300049

报告期间：2011年1月1日——2011年6月30日

披露时间：2011年8月26日

# 目 录

第一节 重要提示

第二节 公司基本情况简介

第三节 董事会报告

第四节 重要事项

第五节 股本变动和主要股东持股情况

第六节 董事、监事和高级管理人员情况

第七节 财务报告

第八节 其他报送数据

第九节 备查文件

## 第一节 重要提示

- 1、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。本半年度报告全文及摘要同时刊载于中国证监会指定的创业板信息披露网站和本公司网站，半年度报告摘要刊登于《中国证券报》和《证券时报》。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。
- 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、公司所有董事均出席了审议本次半年度报告的董事会会议。
- 4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。
- 5、公司负责人王冠一、主管会计工作负责人林欣及会计机构负责人陈顺仪声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、基本情况简介

1、中文名称：内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

英文名称：Inner Mongolia Free Han & Mongolia Pharmaceutical Co.,Ltd.

中文简称：福瑞股份

英文简称：Free Co.,Ltd

2、公司法定代表人：王冠一

3、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林欣	张希丹
联系地址	北京市朝阳区北苑路170号F座4层	北京市朝阳区北苑路170号F座4层
电话	010-58235701	010-58235701
传真	010-58236272	010-58236272
电子信箱	linxin@fu-rui.com	zhangxidandan@fu-rui.com

4、公司注册地址：内蒙古乌兰察布市集宁区解放路103号

公司办公地址：北京市朝阳区北苑路170号凯旋城F座4层

邮政编码：100101

网址：<http://www.fu-rui.com>

电子信箱：[dshbgs@fu-rui.com](mailto:dshbgs@fu-rui.com)

5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》《证券时报》

登载半年度报告的网站网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点：北京市朝阳区北苑路170号凯旋城F座4层

内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司 董事会办公室

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：福瑞股份

股票代码：300049

7、持续督导机构：平安证券有限责任公司

### 二、主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	94,015,216.53	93,437,669.05	0.62%
营业利润(元)	25,911,443.49	31,920,892.11	-18.83%
利润总额(元)	26,074,897.28	31,323,422.51	-16.76%
归属于上市公司股东的净利润(元)	22,163,662.69	21,931,521.84	1.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	22,012,869.83	22,139,717.68	-0.57%
经营活动产生的现金流量净额(元)	10,686,387.03	27,861,120.14	-61.64%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	805,983,858.33	795,660,287.47	1.30%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	680,726,056.32	687,422,393.63	-0.97%
股本(股)	125,060,000.00	96,200,000.00	30.00%

### 2、主要财务指标

单位：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)	0.18	0.18	0.00%
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.18	0.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.18	0.00%
加权平均净资产收益率(%)	3.20%	3.83%	-0.63%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.17%	3.86%	-0.69%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.09	0.41	-78.05%
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)	5.44	7.15	-23.92%

### 3、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	280,963.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,510.18	
所得税影响额	-12,660.93	
合计	150,792.86	-

## 第三节 董事会报告

2011年上半年，公司继续围绕“专业服务于肝病领域，以抗肝纤维化为核心，建设具有福瑞特色专业服务体系”的发展战略开展各项工作，主要包括：持续推广 FibroScan 肝纤维化无创诊断技术；以肝纤维化药品+肝纤维化无创诊断支持服务的模式，促进公司主要产品复方鳖甲软肝片的销售；通过国际并购获得 FibroScan 的所有权，并获得全球范围内的肝病诊断评估系统的合作平台；积极探索公司新业务发展的方向和思路。

另外，募集资金投资项目方面，生产基地技术改造工作业已完成，FSTM 系统开发工作正在持续推进；在公司法人治理结构的建设方面，提高公司治理各个方面的规范运作水平，从而使公司的核心竞争力、品牌影响力等得到了进一步提升，公司经营业绩保持稳定增长。

### 一、公司经营情况

#### （一）报告期内公司总体经营情况回顾

2011年上半年，公司实现营业收入 9,401.52 万元，较上年同期 9,343.77 万元增长 0.62%；实现营业利润 2,591.14 万元，较上年同期 3,192.09 万元降低 18.83%；实现利润总额 2,607.49 万元，较上年同期 3,132.34 万元降低 16.76%；实现净利润 2,216.37 万元，较上年同期 2,203.69 万元增长 0.58%，总体经营业绩保持稳定。

2011年上半年，公司共完成软肝片发货 6,401.27 万片，较上年同期降低 0.97%；壳脂胶囊发货 495.45 万粒，较上年同期增长 43.58%，新增 FibroScan 销售 9 台，合作 3 台。

截至 2011 年 6 月 30 日，公司主营业务稳定，业务结构未发生重大变化，由于 FibroScan 新业务的增加，公司主要产品复方鳖甲软肝片的收入占营业收入的比重较 2010 年同期的 85.21% 下降至报告期的 83.72%，肝纤维化无创诊断及设备作为公司新增业务内容，已逐渐成为公司新的利润增长点。

#### （二）公司主营业务及经营状况

##### 1、公司经营范围

中、西生化药品生产销售。（法律、法规、国务院决定应经许可的，未经许可不得生产经营）

## 2、公司主要产品、主营业务

目前公司主要产品为复方鳖甲软肝片；主要业务为提供肝病领域的诊治产品和服务。

## 3、主营业务分行业、分产品情况表

### (1) 主营业务分产品情况表

单位：万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
药品	8,478.57	2,585.36	69.51%	0.79%	12.94%	-3.28%
仪器	693.16	246.27	64.47%	0.59%	3.65%	-1.05%
其他	104.25	0.00	100.00%	166.15%		
合计	9,275.99	2,831.63	69.47%	1.49%	11.73%	-2.80%

从2010年起，我国中药原材料价格出现了持续的增长，公司产品的原材料三七、虫草、当归等均出现了不同程度的涨幅。虽然公司在2009年底储备了大量生产用主要原材料冬虫夏草，但是由于各种中药材的价格都在不断的上涨，价值储备虫草的不断使用，以及通货膨胀过程中导致的各种成本的提高，导致了公司2010年和2011年上半年成本的增长及毛利率的降低。

### (2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北	4,318.02	18.83%
华东	2,093.47	-0.99%
华南	615.56	-35.96%
华西	1,697.09	11.50%
华中	551.85	-39.26%
合计	9,275.99	1.49%

## 4、主要客户及供应商情况

单位：元

客户名称	销售收入	占报告期销售收入的比例	应收账款余额	占公司应收账款总余额比例	是否存在关联关系
解放军第三〇二医院	15,181,118.97	16.15%	18,388,949.20	22.04%	否
上海医药分销有限公司	5,055,589.74	5.38%	2,484,384.00	2.98%	否
四川省医药有限公司	4,447,685.47	4.73%	1,666,622.00	2.00%	否

北京天星普信医药有限公司	4,429,215.47	4.71%	352,844.20	0.42%	否
华润河南医药有限公司	3,164,585.47	3.37%	5,415,675.00	6.49%	否
<b>前五名客户合计</b>	<b>32,278,195.12</b>	<b>34.33%</b>	<b>28,308,474.40</b>	<b>33.93%</b>	
<b>项目</b>	<b>采购金额</b>	<b>占年度采购金额的比例</b>	<b>应付账款余额</b>	<b>占公司应付账款总余额比例</b>	<b>是否存在关联关系</b>
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	4,723,680.00	35.48%	1,384,258.00	14.76%	否
亳州市盛林中药饮片有限公司	2,510,082.00	18.85%	2,493,945.82	26.59%	否
安徽广印堂制药有限公司	1,179,283.00	8.86%	1,179,283.00	12.57%	否
杭州中达医药包装有限公司	703,751.56	5.29%	739,452.60	7.88%	否
浙江新雅投资集团	622,350.00	4.67%	596,525.00	6.36%	否
<b>前五名供应商合计</b>	<b>9,739,146.56</b>	<b>73.14%</b>	<b>6,393,464.42</b>	<b>68.16%</b>	

注：公司前五名销售客户及供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接权益。

## 5、公司主要财务数据及其变动说明

报告期变动幅度超过 30%的财务数据及其变动原因列示如下：

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	286,689,093.96	500,480,876.98	-42.72%	本期收购境外子公司、执行募投项目等
应收票据	27,263,334.31	42,628,547.49	-36.04%	本期票据结算方式少于上期
其他应收款	7,111,712.95	2,470,116.53	301.87%	市场开发营销费用借支增加
存货	25,002,696.23	35,860,291.09	-30.28%	期初的医疗仪器库存在本期全部用于销售或商业合作
长期股权投资	202,478,587.06	11,500,000.00	1660.68%	新增境外全资子公司
在建工程	47,718,720.16	560,309.00	8416.5%	新购置办公场所工程支出
无形资产	11,846,434.08	9,020,341.90	31.33%	交土地出让金以及原无形资产摊销等
长期待摊费用	75,433.32	123,536.62	-38.94%	本期摊销
短期借款	79,700,000.00	50,000,000.00	59.4%	本期新增流动资金贷款

应付账款	9,379,488.88	13,750,379.28	-31.79%	本期支付前期欠付货款
预收账款	1,824,207.80	2,716,307.08	-32.84%	前期预收货款本期实现发货销售
应交税费	4,667,404.13	9,831,803.23	-52.53%	支付前期企业所得税汇算额
其他流动负债	2,185,000.00	5,000,000.00	-56.3%	支付肝基会捐赠款
股本	125,060,000.00	96,200,000.00	30.00%	本期资本公积金转增股本 10 转 3
<b>利润表项目</b>	<b>本期数</b>	<b>上年同期数</b>	<b>变动幅度</b>	<b>变动原因说明</b>
营业税金及附加	2,158,940.19	1,244,740.86	73.45%	本期增值税增长造成附加税金的增长
管理费用	11,343,247.61	8,483,783.10	33.71%	中介机构服务费、差旅费用、会议费用和薪酬费用等出现上涨
资产减值损失	851,857.14	1,364,296.80	-37.56%	账龄结构的优化,按相同会计政策计提的坏账损失小于上年同期数
投资收益		383,196.30	-100.00%	上年为处置子公司收益,本期无此项目发生
营业外收入	458,133.79	1,030,960.40	-55.56%	上年收到政府补助,本期无此项目发生
营业外支出	294,680.00	1,628,430.00	-81.91%	上年计提的肝基会捐赠基金,本年未再计提
所得税费用	3,911,234.59	9,286,530.61	-57.88%	子公司内蒙福瑞药业税前利润降低
少数股东损益		105,370.06	-100.00%	子公司少数股东的股份被母公司全部收购
<b>现金流量表项目</b>	<b>本期数</b>	<b>上年同期数</b>	<b>变动幅度</b>	<b>变动原因说明</b>
购买商品接受劳务支付的现金	29,861,214.87	18,026,594.15	65.65%	本期采购支出,包括支付前期应付款较多
支付的各项税费	26,596,177.10	17,722,611.92	50.07%	本期支付的增值税较多
支付其他与经营活动有关的现金	36,255,102.83	25,686,310.58	41.15%	本期支付管理费用增加
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	1,220,231.08	-100.00%	本期无此业务
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,644,833.54	11,319,842.10	188.39%	本期支付购买的新办公场所
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	408,914,000.00	-100.00%	上期募集资金核算项目
吸收投资收到的现金	0.00	509,582,800.00	-100.00%	上期发行股票
取得借款收到的现金	65,000,000.00	20,000,000.00	225.00%	本期新增贷款
偿还债务支付的现金	35,300,000.00	45,000,000.00	-21.56%	本期到期的贷款少于上期

支付其他与筹资活动有关的现金	839,001.85	8,995,000.00	-90.67%	上期为发行公开股票并上市所发生的支出
----------------	------------	--------------	---------	--------------------

### (三) 报告期内公司无形资产情况

#### 1、土地使用权情况

(1) 本公司拥有土地使用权 6 宗，面积 51,259.05 平方米，土地使用权证书均已办理至本公司名下。截至 2011 年 6 月 30 日，具体情况如下：

序号	土地证号	位置	用途	取得方式	面积(平方米)	产权终止日期	账面价值(万元)	说明
1	集国用(2002)字D-06-12-0014-1号	集宁市解放路103号	工业	出让	14,384.49	2051-11-15	124.39	抵押
2	前土国用(2002)字第2000639号	土镇红卫街东原卫生材料厂	商业	出让	24,507.90	2052-05-29	367.05	
3	呼国用(2006)第00311号	新城区迎宾南路西侧	综合(办公、住宅)	出让	2,019.555	2054-05-25		抵押
4	呼国用(2006)第00310号	新城区中山东路以北,迎宾南路以西	商业	出让	1,457.497	2054-05-25		抵押
5	呼国用(2006)第00309号	回民区光明大街北侧	综合(商业、住宅)	出让	1,790.915	2054-05-25		抵押
6	集土国用(2008)字D-06-12-00014号	集宁市解放路102号	工业	出让	8494.00	2047-04-11	85.37万元	

【注】上述呼国用(2006)第00311号、呼国用(2006)第00310号、呼国用(2006)第00309号土地使用权和地上建筑物一起入账于固定资产科目。

(2) 本公司的控股子公司现拥有土地使用权 1 宗，面积 13,533 平方米，该土地使用权已办理至该子公司名下。截至 2011 年 6 月 30 日，具体情况如下：

权利人	土地证号	位置	用途	使用权类型	面积(平方米)	终止日期	账面价值	说明
内蒙福瑞药业	卓国用(土)字第10-415号	卓镇新区人民南路110国道交叉处	商业	出让	13,533	2051年	96.44万元	抵押

#### 2、软件使用权

截至 2011 年 6 月 30 日，具体情况如下：

序号	类别	取得方式	取得时间	原始金额(万元)	净值(万元)	剩余摊销年限
1	万方数据	购买	2006年	5.16	0.00	0个月
2	呼叫中心管理系统	购买	2006年	3.00	0.00	0个月
3	呼叫中心数据库	购买	2006年	6.50	0.00	0个月

4	FSTM 管理软件	购买	2008 年	51.00	0.00	0 个月
5	讯鸟软件系统	购买	2009 年	14.00	3.50	9 个月
6	财务软件	购买	2010 年	2.10	2.89	53 个月

### 3、专利

截至 2011 年 6 月 30 日，具体情况如下：

序号	专利名称	类型/用途	专利号	授权公告日	专利申请日	期限	账面价值(万元)
1	一种治疗慢性乙型肝炎肝纤维化的中药制剂及其制备方法	发明/生产	ZL 00 105695.6	2003-06-25	2003-04-18	20 年	0.00
2	一种治疗和预防脂肪肝的中药及其制备工艺	发明/生产	ZL200410 014686.6	2006-03-08	2004-04-19	20 年	505.02
3	包装盒	外观/包装盒	ZL 01 3 57822.7	2002-06-26	2001-11-29	10 年	--
4	包装盒	外观/包装盒	ZL 01 3 57823.5	2002-06-26	2001-11-29	10 年	--

### 4、商标使用权

本公司拥有“前卫”、“回乐”、“福瑞”、“福瑞蒙”、“福瑞中蒙”、“哈布德仁”、“亚顺额日敦”等商标，按商标注册编号共计 48 件，商标权属证书均办理至公司名下。具体情况如下：

序号	商标名称	注册编号	核定使用商品分类	有效期截止日
1	“福瑞中蒙”文字商标	3064341	核定使用商品(第 5 类)	2013-3-6
2	“哈布德仁-9HABUDEREN”文字商标	3064342	核定使用商品(第 5 类)	2013-3-6
3	“哈布德仁-9”文字商标	3064343	核定使用商品(第 5 类)	2013-3-6
4	“福瑞中蒙 FU RUI ZHONG MENG”文字商标	3064344	核定使用商品(第 5 类)	2013-3-6
5	“福瑞”文字图形组合商标	3064345	核定使用商品(第 40 类)	2013-5-13
6	“福瑞 FU RUI”文字图形组合商标	3064346	核定使用商品(第 40 类)	2013-5-13
7	“福瑞蒙 FU RUI MENG”文字商标	3064347	核定使用商品(第 30 类)	2014-1-20
8	“福瑞蒙 FU RUI MENG”文字商标	3064348	核定服务项目(第 40 类)	2013-5-13
9	“福瑞蒙”文字商标	3064349	核定服务项目(第 40 类)	2013-5-13
10	“福瑞中蒙 FU RUI ZHONG MENG”文字商标	3064375	核定使用商品(第 30 类)	2013-3-20
11	“哈布德仁-9”文字商标”	3064376	核定服务项目(第 40 类)	2013-5-13
12	“亚顺额日敦 YASHUNERIDUN”文字商标	3064377	核定服务项目(第 40 类)	2013-5-13
13	“福瑞中蒙”文字商标	3064378	核定使用商品(第 30 类)	2013-3-20
14	“福瑞中蒙 FU RUI ZHONG MENG”文字商标	3064379	核定服务项目(第 40 类)	2013-5-13
15	“福瑞中蒙”文字商标	3064380	核定服务项目(第 40 类)	2013-5-13
16	“亚顺额日敦”文字商标	3064381	核定服务项目(第 40 类)	2013-5-13

17	“福瑞蒙”文字商标	3064382	核定使用商品(第30类)	2014-1-20
18	“福瑞 FREE”文字图形组合商标	3064383	核定服务项目(第40类)	2013-5-13
19	“亚顺额日敦”文字商标	3064384	核定使用商品(第30类)	2013-3-20
20	“福瑞蒙 FU RUI MENG”文字商标	3064495	核定服务项目(第35类)	2013-5-13
21	“福瑞中蒙”文字商标	3064496	核定使用商品(第10类)	2013-4-27
22	“福瑞中蒙 FU RUI ZHONG MENG”文字商标	3064497	核定使用商品(第10类)	2013-4-27
23	“福瑞蒙”文字商标	3064498	核定服务项目(第35类)	2013-5-13
24	“福瑞蒙 FU RUI MENG”文字商标	3064499	核定使用商品(第10类)	2013-4-27
25	“哈布德仁-9HABUDEREN”文字商标	3064500	核定使用商品(第30类)	2013-3-20
26	“哈布德仁-9”文字商标	3064501	核定使用商品(第30类)	2013-3-20
27	“福瑞蒙”文字商标	3064502	核定使用商品(第10类)	2013-4-27
28	“亚顺额日敦 YASHUNERIDUN”文字商标	3064503	核定使用商品(第30类)	2013-3-20
29	“哈布德仁-9HABUDEREN”文字商标	3064504	核定服务项目(第40类)	2013-5-13
30	“福瑞中蒙 FU RUI ZHONG MENG”文字商标	3064555	核定服务项目(第42类)	2013-4-27
31	“亚顺额日敦 YASHUNERIDUN”文字商标	3064556	核定使用商品(第5类)	2013-3-6
32	“福瑞中蒙”文字商标	3064557	核定服务项目(第42类)	2013-4-27
33	“福瑞蒙”文字商标	3064558	核定服务项目(第42类)	2013-4-27
34	“亚顺额日敦”文字商标	3064559	核定使用商品(第5类)	2013-3-6
35	“福瑞蒙 FU RUI MENG”文字商标	3064560	核定使用商品(第5类)	2013-3-6
36	福瑞蒙 FU RUI MENG	3064561	核定服务项目(第42类)	2013-4-27
37	“福瑞蒙”文字商标	3064562	核定使用商品(第5类)	2013-3-6
38	“福瑞中蒙 FU RUI ZHONG MENG”文字商标	3064563	核定服务项目(第35类)	2013-5-13
39	“福瑞中蒙”文字商标	3064564	核定服务项目(第35类)	2013-5-13
40	“兆福”文字商标	3260658	核定使用商品(第5类)	2014-1-6
41	“兆福”文字商标	3260657	核定服务项目(第40类)	2014-4-6
42	“福瑞三臣”文字商标	3260656	核定使用商品(第5类)	2014-1-6
43	“福瑞丹神”文字商标	3813680	核定使用商品(第5类)	2016-4-6
44	“甘保康”文字商标	3421270	核定使用商品(第5类)	2014-9-27
45	“甘复生”文字商标	3421271	核定使用商品(第5类)	2014-9-27
46	“回乐牌”文字图形组合商标	207239	核定使用商品(第5类)	2014-4-29
47	“回乐”文字图形组合商标	1524471	核定使用商品(第5类)	2011-2-20
48	“前卫 QIAN WEI”文字图形组合商标	131076	核定使用商品(第5类)	2013-2-28

本公司主要产品复方鳖甲软肝片所用商标为注册编号为 1524471 的“回乐”商标。

本公司产品壳脂胶囊所用商标为注册编号为 3421271 的“甘复生”商标。

#### (四) 报告期内，公司研发情况

##### 1、目前公司正在研发的项目、所处阶段及拟达到的目标

序号	项目名称	所处阶段	拟达到目标
1	酒肝舒胶囊医院	已申报中国人民解放军总后勤部卫生	获得解放军总后勤部卫生部的

序号	项目名称	所处阶段	拟达到目标
	制剂开发研究	部,并通过专家审评会,正在补充资料。	制剂生产批件
2	复方鳖甲软肝片二次开发研究	科技部、国家高技术研究发展计划(国家863计划)项目,已完成全部研究工作,并已申报国家药监局申请生产。	改进生产工艺,提高质量标准;以发酵虫草菌粉替代冬虫夏草
3	FSTM系统开发	已完成不同组合方案下的模型	获得医疗器械证书和知识产权保护
4	肝细胞移植研究	动物试验	人体临床应用

### (五) 报告期内公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量构成情况

编制单位: 内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	注释	本期数	上年同期
经营活动产生的现金流量净额		10,686,387.03	27,861,120.14
投资活动产生的现金流量净额		-223,623,420.60	-419,013,611.02
筹资活动产生的现金流量净额		-854,749.45	452,293,850.00
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		-213,791,783.02	61,141,359.12
加: 期初现金及现金等价物余额		500,480,876.98	22,510,162.56
六、期末现金及现金等价物余额		286,689,093.96	83,651,521.68

### (六) 报告期内, 公司主要子公司、参股公司经营情况及分析

#### 1、控股子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司基本情况

公司名称	类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	出资额
内蒙古福瑞药业有限责任公司	有限责任公司	卓资县	商品流通	1304万元	中药材、中成药、生化药品、抗生素、医疗器械等	1304万元
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	有限责任公司	北京市	科研开发	680万元	医药研究; 技术推广服务; 经济贸易咨询。	544万元
北京赛福利康网络科技发展有限公司	有限责任公司	北京市	技术服务	100万元	技术推广服务, 经济贸易咨询等。	100万元
法国 Echosens 公司	有限责任公司	法国巴黎	研发生产销售	177,278 欧元	开发和商业化发明的专利和生产测量或使用波动现象的仪器	177,278 欧元

(续上表)

公司名称	持股比例	表决权比例	实质上构成对子公司	是否合并	少数股东	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东
------	------	-------	-----------	------	------	--------------------

			司净投资 的其他项目 余额	报表	权益	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
内蒙古福瑞药业有 限责任公司	100%	100%		是	-	
北京福瑞兆福中蒙 药生物研究所有限 责任公司	80.00%	80.00%		是		125,192.67 元
北京赛福利康网络 科技发展有限责任 公司	100.00%	100.00%		是		
法国Echosens公司	100.00%	100.00%		否		

注：1) 内蒙古福瑞药业有限责任公司于 2001 年 6 月经内蒙古自治区卓资县工商行政管理局批准成立，注册资本为 6,000,000.00 元，2002 年 8 月，内蒙古福瑞药业有限责任公司股东会和本公司股东大会分别通过决议，同意本公司以对该公司的债权 7,040,000.00 元转作对该公司的投资，内蒙古福瑞药业有限责任公司的注册资本增加至 13,040,000.00 元。2004 年 7 月 3 日，经内蒙古福瑞药业有限责任公司股东会批准，王冠一将其持有的该公司股份转让给赵占霞。法定代表人为铁占宝。经内蒙古福瑞药业有限责任公司股东会批准，赵占霞将其持有的该公司股份转让给本公司，并于 2010 年 8 月完成股权转让手续，同时由王冠一担任公司执行董事兼法定代表人。

2) 北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司于 2002 年 8 月经北京市工商行政管理局批准成立，注册资本 6,800,000.00 元，法定代表人为闫瑞峰。2010 年 9 月 1 日，经北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司股东会批准，由王冠一担任公司执行董事兼法定代表人。

3) 北京赛福利康网络科技发展有限公司于 2006 年 7 月 14 日经北京市工商行政管理局批准成立，注册资本 1,000,000.00 元，由本公司单独出资。法定代表人为朔飞。2010 年 12 月 6 日，经北京市工商行政管理局核准，北京赛福利康网络科技发展有限公司由王冠一担任公司执行董事兼法定代表人。

4) 公司于 2011 年 3 月 9 日召开的第四届董事会第二次会议审议通过了“关于收购法国 Echosens SA 公司 100% 股权并批准《股票出售及购买协议》的议案”，2011 年 3 月 29 日，福瑞股份 2011 年第二次临时股东大会审议通过了“关于收购法国 Echosens SA 公司 100% 股权并批准《股票出售及购买协议》的议案”，批准了公司于 2011 年 2 月 4 日同法国 Echosens SA 公司股东签署的《股票出售及购买协议》，同意公司使用超

募资金 2000 万欧元等值的人民币收购 Echosens 公司 100% 股权。2011 年 5 月 30 日，该项交易按照审批权限获得内蒙古自治区发展和改革委员会批准。2011 年 6 月 01 日，该项交易按照审批权限获得内蒙古自治区商务厅批准。2011 年 6 月 17 日，该项交易按照审批权限获得内蒙古自治区乌兰察布市外汇管理局批准。2011 年 6 月 29 日，根据《股票出售及购买协议》，本次收购的交易条件全部满足，交易各方均予以书面确认，本次股权转让交易正式生效。2011 年 7 月 11 日，法国 Echosens 公司取得由法国巴黎商业法庭登记处 (Grefe du Tribunal de Commerce de Paris) 换发的《公司和商业登记证》(EXTRAIT DU REGISTER DU COMMERCE ET DES SOCIETES)。至此，内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司收购法国 Echosens 公司 100% 股权全部完成，福瑞股份将于 2011 年 7 月 1 日起，将法国 Echosens 公司纳入合并报表范围。

#### 5) 截止到 2011 年 6 月 30 日的财务状况

公司名称	资产	负债	所有者权益
内蒙古福瑞药业有限责任公司	61,365,783.00	37,770,203.61	23,595,579.39
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	643,475.51	1,269,438.88	-625,963.37
北京赛福利康网络科技发展有限公司	7,296,581.41	25,505,207.09	-18,208,625.68

(续上表)

公司名称	本期收入	本期净利润
内蒙古福瑞药业有限责任公司	37,276,155.59	2,600,310.31
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	-	-75,567.32
北京赛福利康网络科技发展有限公司	328,521.62	-5,455,754.62

2、本公司无通过同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并取得的子公司。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

##### (1) 呼和浩特市福瑞药业有限责任公司

名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市	田玮	商品流通	50 万元	49%	49%

##### (2) 北京瑞建天行生物技术有限公司

另外，公司的参股公司北京瑞建天行生物技术有限公司于 2011 年 1 月 20 日经北京市工商行政管理局批准成立，注册资本 33,200,000.00 元，法定代表人为王冠一。

名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
北京瑞建天行生物技术有限公司	有限公司	北京市丰台区南四环西路188号1区14号楼3层	王冠一	医疗技术与产品开发	3320万元	34.64%	34.64%

## （七）核心竞争力分析

公司是全球第一个以抗肝纤维诊断治疗为核心业务的公司。经过十余年的努力，通过持续深入的学术推广活动，公司广泛传播肝纤维化概念，将肝纤维化的相关理论应用于大量的临床试验，从而开创了抗肝纤维化诊治市场，成为该细分行业的领导者，树立了牢固的品牌优势。由于肝纤维化的诊治能明显降低肝硬化和肝癌的发生比率，因此肝纤维化的及时诊断和治疗能够有效降低患者病情恶化的可能性，同时大大降低社会的医疗成本。本公司的核心竞争优势体现在以下六个方面：

### 1、抗肝纤维化市场领导优势

福瑞股份是首个把抗肝纤维化理论产业化的企业，开辟了抗肝纤维化诊治市场，具有引导抗肝纤维化市场发展的优势。近年来，公司市场占有率稳居第一，是该细分市场的领导者。

### 2、抗肝纤维化无创诊断标准的创新优势

肝纤维化诊断传统方式是肝穿刺，肝穿刺给患者带来的巨大痛苦和创伤及昂贵的费用是阻碍抗肝纤维化市场发展的主要原因。公司是肝纤维化无创诊断标准的拥有者，具有丰富的肝纤维化临床数据资源。同时，公司的在线无创诊断系统（FSTM）能够不断地优化肝纤维化无创诊断标准，为抗肝纤维化诊治服务提供越来越精确的分级依据和便捷廉价的检验手段。诊断技术的革命性改进将带来肝纤维化市场的增长，从而将对公司软肝片的销售形成巨大的促进作用。

### 3、肝纤维化无创诊断技术和服务优势

公司推广肝纤维化无创诊断技术，开发实施在线诊断系统（FSTM），建立丰富的抗肝纤维化临床数据库，为公司提供抗肝纤维化新型服务业务建立了运营平台。

### 4、产品疗效显著和品牌知名的优势

公司产品——复方鳖甲软肝片是全球第一个专业治疗肝纤维化的药品，复方鳖甲软肝片功效显著、组方独特。该产品经过十年的市场验证，成为抗肝纤维化第一品牌用药，具有广泛的市场知名度。

## 5、创新性的营销模式优势

公司建立了覆盖全国主要肝病专科医院和综合医院的学术网络，并与中国肝基会合作建立了“王宝恩肝纤维化研究基金”，主要用于临床医生对肝纤维化的基础研究和临床试验，从而与临床医生建立了长期的学术合作关系，提高了临床医生对公司产品的认识和忠诚度；该基金的爱肝一生计划结合公司设立的爱肝网和呼叫中心，实现了医生和肝病患者交流、教育、肝病健康管理等新型肝病诊治服务，形成了公司独具特色的营销模式，为业务的发展提供强有力的支持。

## 6、国际化优势

随着公司收购法国 Echosens 公司项目的完成，公司与法国 Echosens 公司的合作关系日益巩固，双方的互信关系和配合度均得到很大程度的加强。在此之后，公司将能够以法国 Echosens 公司为起点，广泛参与全球范围内的学术及研发合作，将国际肝病领域的最新成果引进国内，并促进国内肝病产品的国际化。这将极大增强公司在肝病领域的影响力，使公司更加稳固地占据肝纤维化市场领导者的地位。

(八) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化

(九) 报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化

(十) 报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化

(十一) 报告期内，公司无形资产未发生重大变化

(十二) 报告期内，公司无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的公司核心竞争力受到严重影响的情况发生

## 二、报告期内投资情况

### (一) 募集资金使用情况

#### 1、募集资金运用

单位：万元

募集资金总额		55,062.00		本报告期投入募集资金总额		19,426.85				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		23,728.80				
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目										
生产基地技术改造项目	否	6,129.00	6,129.00	547.26	3,186.14	51.98%	2011年06月30日	0.00	是	否
肝纤维化在线诊断系统(FSTM)项目	否	6,500.00	6,500.00	466.22	2,129.29	32.76%	2011年12月31日	88.81	否	否
承诺投资项目小计	-	12,629.00	12,629.00	1,013.48	5,315.43	-	-	88.81	-	-
超募资金投向										
投资法国Echosens公司	否	18,413.37	18,413.37	18,413.37	18,413.37	100.00%	2011年06月29日	0.00	是	否
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	18,413.37	18,413.37	18,413.37	18,413.37	-	-	0.00	-	-
合计	-	31,042.37	31,042.37	19,426.85	23,728.80	-	-	88.81	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	据《招股说明书》，公司生产基地技术改造项目原预计于2010年12月31日完成，现已于2010年10月14日获得国家食品药品监督管理局颁发的GMP证书，于2011年6月30日前全部实施完毕。肝纤维化在线诊断系统(FSTM)正在模型开发阶段，现已取得重大突破，模型的准确度超出预期，后续软件开发工作正在展开。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	截至2011年6月30日，公司首次公开发行股票并上市募集资金投资项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 截至2011年6月30日，公司已使用首次公开发行股票并上市的超募资金37,262.40万元，超募资金按照相关规定的要求，存放在公司的募集资金专户。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010年7月9日，公司第三届董事会第九次会议通过了《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》，同意用募集资金15,019,451.95元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金15,019,451.95元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	目前，尚未使用的募集资金均严格按照相关规定存放于募集资金专户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时的进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。									

2、报告期内，公司无变更募集资金投资项目的情况发生

3、报告期内，公司无重大非募集资金投资项目

### 三、董事会下半年的经营计划修改计划

2011 年下半年度，公司管理层将继续按照年初制定的年度经营计划，稳健地开展公司各项生产经营活动，不断的开拓市场，提高公司经营业绩，为实现公司年度经营目标而继续努力。在此过程中，公司管理层将更加关注市场环境以及宏观政策的不断变化，及时采取应对措施，控制风险。

### 四、报告期内现金分红政策的执行情况

2011 年 4 月 15 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司 2010 年度利润分配方案》，公司 2010 年度利润分配方案如下：

(1) 现金股利：以公司 2010 年末总股本 9,620 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税），共计派发现金股利人民币 2,886 万元。

(2) 资本公积转增股本：以公司 2010 年末总股本 9620 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 2,886 万股。

根据 2010 年度股东大会决议，公司于 2010 年 4 月 27 日在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网上刊登了《2010 年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2011 年 05 月 03 日，除权除息日为：2010 年 05 月 04 日。分派对象为：2011 年 05 月 03 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中国结算深圳分公司”）登记在册的本公司全体股东。

### 五、报告期内公司治理情况

报告期内，公司以 A 股上市为契机，按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《深圳证券交易所创业板规范运作指引》等法律、法规以及《公司章程》等相关规定的要求，进一步加强公司法人治理结构的建设，规范三会运作，完善公司各项规章制度，并聘请专业的管理咨询机构帮助公司建立完善的内部控制体系。目前，各项工作已初具成果。

### 六、对公司未来发展的展望

#### 1、公司所处医药行业的发展趋势

##### (1) 行业发展趋势

2011 年是我国“十二五”规划的开局之年。未来五年，中国经济将沿着增长方式转变和产业结构调整与升级的方向平稳发展，医疗体制改革的落实和贯彻持续进行，

其推动的基本药物目录、全国医保目录、公立医院改革等，将促进医药需求量增长和支付制度的改进，而基本药物目录品种放量增长、医药行业产业结构调整、医药行业“十二五”规划和公立医院改革将对医药行业产生结构性和全面的促进作用。而对药品刚性的需求、人口老龄化的增加、药品和医疗手段的升级换代带来的医药行业的内生性增长，财政投入的加大、消费的升级和产业转移等因素都给我国医药行业带来新一轮的发展良机。

在全国产业结构调整的大背景下，2010年10月，国家卫生部、工信部和药监局联合下发了《关于加快医药产业调整的指导意见》。该意见从产品结构、技术结构、组织结构、区域结构和出口结构等五个方面对医药产业结构调整提出了规划。同时，随着《药品注册管理法》、2010年版药典的颁布，以及新GMP标准的实施等，行业内各种标准的升级，未来五年，我国的医药行业将面临产业整合、升级以及行业集中度大幅提高时代的到来。与此同时，医药行业结构调整和企业间的竞争也将进一步加剧。有研究表明，未来几年医药行业的集中度将明显提升，小企业将加速退出，龙头企业将明显受益。尤其是创新型企业及拥有核心技术的企业将受到国家政策的重点扶持。该政策将为大型普药龙头企业、化药创新型企业、现代中药企业带来新的发展机遇。

关于《基本药物目录》，2010年12月6日召开的国务院常务会议，研究部署了建立健全基层医疗卫生机构补偿机制的政策措施。此次会议细化了对基层医疗卫生机构的补偿机制措施，为进一步推进基本药物制度清除了补偿缺位的障碍，基本药物制度的推进将带来市场扩容和行业增长。

药品价格政策将是影响2011年医药行业的重要因素。药品降价是一种趋势，不可避免，但价格调整政策也将加速国内医药产业结构的调整。上游原材料、人工、水电气等价格的涨价因素，也将会给医药企业带来一定的影响。

## **2、公司近期的发展战略及经营目标**

随着公司在创业板上市之后，综合实力有了实质性的显著提高，获得了资金、品牌、人力等各方面资源及其拓展渠道的全面优势，收购法国 Echosens 公司更为公司提供了参与全球肝病领域合作与竞争的有利平台。与此同时，随着我国经济形势和政策环境的变化，也给医药领域的快速发展提供了重要的历史性机遇。在未来三年内，公司将充分运用资本市场平台，利用内外部的有利条件，从业务单一的制药企业，逐步发展成为专业服务于肝病领域，以抗肝纤维化为核心，为患者提供“产品+服务”的国际化企业集团。在此方针下，着重实现以下目标：

(1) 公司将继续坚持抗肝纤维化核心业务，发挥公司在该领域的突出竞争优势，在诊断方法、治疗药物、治疗技术等方面持续推进，通过品种收购、合作、投资实现新品种的开发储备，逐步扩充产品线，实现产品盈利能力的持续提高。

(2) 公司将利用现有资金和畅通的融资渠道，进入医疗服务领域，形成具有福瑞品牌的专业医疗服务机构，包括肝病专科医院、肝病会诊中心等。

(3) 通过国际间的学术交流、技术合作和企业并购，实现公司的国际化战略，成为在全球肝病领域具有一定影响力的肝纤维化行业领导者。

(4) 利用学术推广渠道、肝基会、媒体宣传渠道等，通过对产品、服务、资本等各层面市场的宣传推广，建立公司、产品和服务的品牌形象，实现与医生、医院、患者、投资者、国内外合作者的良性互动，为产品、服务和国际化业务提供支持。

基于以上目标，公司在未来三年内将主要向以下方向发展：

#### (1) 发展肝病系列产品业务

公司目前拥有诊断肝纤维化的设备 FibroScan 以及在其基础上扩展的 FSTM 系统，拥有治疗肝纤维化的首选用药复方鳖甲软肝片，拥有治疗脂肪肝的壳脂胶囊，随着募投项目的实施完成，公司在肝病系列产品方面的竞争力将进一步增强。下一步，通过内部的不断研发以及与外部的投资与合作，将能够持续获得更多的诊断技术、治疗产品和保健产品，这对于丰富公司肝病系列产品线，实现肝病领域的产品覆盖，对于打造坚实的产品基础，实现公司“产品+服务”的发展战略具有重要意义。为此，公司将在未来三年内，每年培养储备推出二到三个具有盈利前景的优质品种。

#### (2) 树立公司品牌形象

在过去的创业阶段，公司主要从事的是处方药的生产和销售，受到行业特点的影响，产品的认知和学术形象是公司在品牌建设方面关注的重点。但是随着公司的成功上市和业务的持续拓展，仅限于产品和学术方面的形象建设已经显现出局限性，公司在未来三年内需要在统一形象规划下的多方位品牌建设，其中包括对肝纤维化的认知，对产品的认知，公司的学术形象，公司的服务形象，公司的资本形象等等。面对的受众群体也不仅限于过去的医生和肝病患者，而将向政府主管部门、社会公众、投资者、合作者等扩展，品牌形象的影响区域也将从国内跨入国际。因此，树立良好的品牌形象将是未来三年的一项重要工作，直接影响到公司战略计划的实施和达成。

#### (3) 以法国 Echosens 公司为平台，树立肝病领域的国际化品牌

公司将通过法国 Echosens 公司，有效整合肝纤维化产业资源，获得肝纤维化无创

诊断核心技术，建立肝纤维化诊断领域的持续研发能力及核心竞争能力，介入肝纤维化无创诊断业务的全球市场，并在此基础上形成全球肝纤维化领域的学术品牌。

#### （4）建立国际肝病学术交流体系

在国际化学术品牌的基础上，积极参与国际肝病领域学术交流，与国际知名医疗机构、研发企业、学校、专家等进行多方面合作，使公司在肝病领域的学术影响力和品牌地位极大提高，使公司成为全球肝病领域的知名企业。

#### （5）建立面向全球的肝病领域最新品种的筛选、培育和产业化机制

公司已经与美国、法国、日本的若干研发企业和研究学者建立产品信息交流渠道，并不断拓展，以此获得全球范围内肝病相关品种的研发信息，通过筛选获得具有良好前景的潜在品种，通过前期研发投入，使这些品种逐步实现从实验室到市场的过渡，并利用国际化的学术推广平台，使之在国内和国际成为具有一定影响力的新产品，并利用中国的低成本优势，实现面向世界的竞争力。

#### （6）建立具有福瑞特色的肝病医疗服务模式

利用医疗体制改革的有利契机，利用公司与各省市肝病相关医院和肝病领域专家业已建立的良好合作关系，推动与相关医院和专家的深入合作，并充分利用现代信息技术实现对患者的创新性健康管理，为肝病患者提供高质量、高水平、新技术、个性化的肝病健康管理服务，建立属于福瑞公司的肝病医疗服务机构，树立肝病治疗领域的福瑞品牌。

#### （7）建立完善的内部控制体系

为了上述发展战略的成功实施，一套完善的内部控制体系是极为重要的保障措施，因此从2010年上半年起，公司已经启动了针对全公司的内部控制流程再造工作，聘请了德勤咨询作为本次流程再造的顾问，对公司的整体组织架构、重点内控环节、各部门及岗位职责、业务流程等进行梳理，在此基础上形成改进方案，以期初步形成符合上市公司规范要求、法人治理结构合理、部门职责明确、岗位授权清晰、业务流程顺畅的内控体系。需要说明的是，目前形成的内控体系，仅为全面内控体系建设的起点，在未来三年内，必须按照本次流程再造形成的思路和方法，定期持续性地对内控体系的改进工作，这样才能达到公司在内控体系建设方面的总体需求。

不论是在医药市场层面，还是在资本市场层面，公司都正在面临着巨大的变化和历史的机遇。为了充分发挥公司的资源优势，迅速提高公司整体实力，避免在未来更加激烈的竞争中被淘汰，我们必须居安思危，为公司未来若干年的发展确定明确的

方向。因此，经过慎重考虑，公司将建立“产品+服务”的商业模式和国际化战略确定为下一步的发展核心，以此保证未来一段时间内公司的快速可持续发展。

## 七、风险分析

### （1）肝纤维化在线诊断系统开发和实施风险

肝纤维化在线诊断系统（FSTM）是在收集 FibroScan 检测结果和生化检验指标基础上，建立数据模型并进行分析，对照无创诊断标准，形成更加精确的分级结果。FSTM 的工作原理是在收集 FibroScan 诊断结果和生化检验指标基础上，建立数据模型并进行分析，形成更加精确的分级结果。在此过程中，开发实施 FSTM 系统可能面临数据采集风险、数据模型风险、知识产权保护风险，以及实施进度、实施效果不确定的风险。

### （2）主要原材料供应风险及价格波动风险

公司主导产品复方鳖甲软肝片主要原料为鳖甲、防风、天然冬虫夏草等多味中药材，各种中药材生长受到土壤、温度、湿度、日照等自然因素的影响，上述因素都有可能影响药材正常产量或导致其中有效药用成分含量产生差异，从而对公司主要药材采购和生产造成一定影响。同时随着公司生产能力的逐年扩大，对于原材料的需求将逐年递增，包括鳖甲、冬虫夏草等药材需求都将加大，考虑不可预期的自然气候和市场供求状况，优质原材料的供应量和供应价格都存在一定的波动风险。

### （3）业务集中的风险

公司目前主要产品和服务是复方鳖甲软肝片及肝纤维化诊治支持服务。软肝片是公司发展了 10 年的成熟产品，肝纤维化诊治支持是公司近两年逐步发展的服务性业务，并且能大大促进软肝片的销售。公司目前盈利主要依赖于软肝片，其他品种较少，短期内存在业务相对集中的风险。复方鳖甲软肝片市场前景较好，销售增长迅速，目前是公司的主导产品，为公司销售收入及利润的主要来源。复方鳖甲软肝片的销售情况将直接影响公司的收入水平，一旦该产品由于某些市场不可测因素发生销售和成本的波动，将对公司当期的盈利水平产生一定的影响。

### （4）药品销售价格变化的风险

2009 年 3 月以来，国家陆续发布了《关于深化医药卫生体制改革的意见》、《医药卫生体制改革近期重点实施方案（2009—2011 年）》、《关于建立国家基本药物制度的实施意见》、《改革药品和医疗服务价格形成机制的意见》等相关政策，上述新医改的总体目标是建立健全覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度，为群众提供安全、有效、方便、价廉的医疗卫生服务。公司的主导产品软肝片属于国家基本医疗保障用药中的处方药，

按照新医改政策，将纳入政府药品指导价格的管理范围，如果未来国家价格主管机关对软肝片制定的指导价格低于目前最高零售价格，则公司产品销售价格将存在下降的风险。

### (5) 行业竞争风险

由于中药产业良好的发展前景及肝病类药物巨大的市场潜力，未来将会有更多的企业进入到中药产业，现有中药企业也会加大对肝病用药领域的投入；新的替代性药物如生物药品、化学药品将会不断涌现，对公司目前主导产品的销售构成威胁。另外，国外治疗肝病类新药、特药和“洋中药”进入中国市场的速度也在不断加快，通过本土化的策略降低成本，挤占国内市场，对本公司药品的销售也将造成一定的影响。

公司产品总体上销售情况良好，主要产品市场占有率较高。但医药产品的市场培育和保持需要投入大量的人力、财力、物力，一旦投入不够，将可能造成市场占有率的降低。目前公司主导产品复方鳖甲软肝片上市时间已达 10 年，已经进入成长期，如不采取措施进行深度市场开发，将存在市场份额下降的风险。

### (6) 国际市场环境的风险

公司将以法国 EchoSens 公司为平台，参与国际肝病领域的交流与合作，以肝病诊断业务为核心，将法国 EchoSens 公司打造成为国际肝病诊断领域的领导者。但是在此过程中，由于该公司面对的是全球的肝病诊断市场，不同市场之间由于文化差异、政策变化、国际经济和金融形势的变化、汇率变化等，将使公司面对的市场环境更加多样化复杂化，此时需要更多的管理能力和应对能力。

## 八、报告期内公司董事会日常工作情况

### 1、报告期内，董事会会议情况及决议内容

届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露媒体	决议刊登的信息披露日期
第三届董事会第十四次会议	2011 年 1 月 21 日	1、审议通过“关于收购法国 Echosens SA 公司 100%股权的议案”； 2、审议通过“关于授权董事长签署收购法国 Echosens SA 公司相关文件的议案”； 3、审议通过“关于设立上海福瑞医疗投资有限责任公司的议案”； 4、审议通过“关于以自有资金购买办公用房产的议案”； 5、审议通过《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司第三届董事会工作报告》； 6、审议通过《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司总经理工作报告》； 7、审议通过“关于修改《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司章程》的议案”； 8、审议通过“关于公司董事会换届选举的议案”；	巨潮资讯网	2011 年 1 月 25 日

		9、审议通过“关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知”。		
第四届董事会第一次会议	2011 年 2 月 25 日	1、审议通过“关于选举公司第四届董事会董事长的议案”； 2、审议通过“关于选举公司第四届董事会副董事长的议案”； 3、审议通过“关于选举公司第四届董事会审计委员会委员的议案”； 4、审议通过“关于选举公司第四届董事会战略发展委员会委员的议案”； 5、审议通过“关于选举公司第四届董事会人力资源与薪酬委员会委员的议案”； 6、审议通过“关于选举公司第四届董事会提名委员会委员的议案”； 7、审议通过“关于聘任公司总经理的议案”； 8、审议通过“关于聘任公司高级管理人员的议案”； 9、审议通过“关于聘任公司董事会秘书的议案”；	巨潮资讯网	2011 年 3 月 1 日
第四届董事会第二次会议	2011 年 3 月 9 日	1、审议通过“关于收购法国 Echosens SA 公司 100%股权并批准《股票出售及购买协议》的议案”。 2、审议通过“关于召开内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司 2011 年第二次临时股东大会的通知”。	巨潮资讯网	2011 年 3 月 14 日
第四届董事会第三次会议	2011 年 3 月 22 日	1、审议通过《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司经审计的 2010 年度财务报告》； 2、审议通过《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司 2010 年总经理工作报告》； 3、审议通过《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司 2010 年度董事会报告》； 4、审议《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司 2010 年年度报告及摘要》； 5、审议通过《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司 2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告》； 6、审议通过《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告》； 7、审议通过“内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司 2010 年度利润分配预案”； 8、审议通过“关于续聘中准会计师事务所有限公司为公司 2011 年审计机构的议案”； 9、审议通过“关于修改内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司章程的议案”； 10、审议通过“关于 2012 年度向王宝恩基金捐助的议案”； 11、审议通过《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司 2010 年度独立董事述职报告》； 12、审议通过《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司董事会秘书工作细则》； 13、审议通过《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司独立董事工作细则》； 14、审议通过《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司对外担保管理规范》； 15、审议通过《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司关联方交易管理规范》； 16、审议通过“内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司关于召开 2010 年年度股东大会的通知”。	巨潮资讯网 证券时报 中国证券报	2011 年 3 月 24 日
第四届董事会第四次会议	2011 年 4 月 25 日	1、审议通过“《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司 2011 年第一季度报告》全文及正文”。		

报告期内，公司董事严格按照《中华人民共和国公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，按时参加董事会会议，认真履行董事应尽的职责和义务，对公司经营决

策的科学性、客观性，对公司的发展战略等发挥了积极的作用。报告期内，公司董事长共召集并主持董事会会议 5 次，全体董事勤勉尽责，严格执行董事会集体决策机制，审慎行使职权。独立董事均能够按时参加董事会会议并独立公正的履行职责，对公司董事会的各项议案及其他事项未提出异议。

## 2、报告期内，公司董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《公司章程》等有关法律、法规及公司制度的要求，严格按照股东大会的决议和授权范围，认真执行股东大会通过各项决议的全部事项。

## 3、报告期内，公司董事会及其专业委员会人员变动情况

(1) 2011 年 2 月 25 日公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准，鉴于福瑞股份第三届董事会任期届满，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规、规范性文件及内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司《公司章程》、《董事会议事规则》等相关制度的规定，选举如下人员为公司第四届董事会董事：

选举王冠一先生、俞蔚东先生、张绥勇先生、铁占宝先生、王佳蕾女士、林欣先生、朔飞女士、边丽娜女士等 8 人为公司第四届董事会非独立董事。

选举高学敏先生、王晓良先生、程明亮先生、胡俞越先生、赵晓东先生等 5 人为公司第四届董事会独立董事。

2011 年 2 月 25 日第四届董事会第一次会议，续聘王冠一先生担任公司第四届董事会董事长；

续聘俞蔚东先生为公司第四届董事会副董事长；

选举张绥勇先生担任公司第四届董事会副董事长；

以上人员任期三年，与公司第四届董事会任期相同（2011 年 2 月 25 日至 2014 年 2 月 24 日）。

(2) 2011 年 2 月 25 日第四届董事会第一次会议，选举独立董事赵晓东先生、独立董事胡俞越先生、独立董事高学敏先生、董事林欣先生、董事朔飞女士等 5 人担任公司第四届董事会审计委员会委员，其中主任委员由独立董事赵晓东先生担任，任期三年，与公司第四届董事会任期相同（2011 年 2 月 25 日至 2014 年 2 月 24 日）。

选举独立董事王晓良先生、独立董事程明亮先生、独立董事高学敏先生、董事王冠一先生、董事俞蔚东先生等 5 人担任公司第四届董事会战略发展委员会委员，其

中主任委员由独立董事王晓良先生担任，任期三年，与公司第四届董事会任期相同（2011年2月25日至2014年2月24日）。

选举独立董事程明亮先生、独立董事胡俞越先生、独立董事赵晓东先生、董事长王冠一先生、董事边丽娜女士等5人担任公司第四届董事会人力资源与薪酬委员会委员，其中主任委员由独立董事程明亮先生担任，任期三年，与公司第四届董事会任期相同（2011年2月25日至2014年2月24日）。

选举独立董事高学敏先生、独立董事王晓良先生、独立董事胡俞越先生、董事长王冠一先生、副董事长张绥勇先生等5人担任公司第四届董事会提名委员会委员，其中主任委员由独立董事高学敏先生担任，任期三年，与公司第四届董事会任期相同（2011年2月25日至2014年2月24日）。

#### **九、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

报告期内，公司预测不会发生年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的情况。

#### **十、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案**

2011年半年度，公司无利润分配或资本公积转增股本的预案

#### **十一、公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计

#### **十二、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明**

适用  不适用

## 第四节 重大事项

### 一、重大诉讼事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。也没有以前期间发生但持续到本报告期的重大诉讼和仲裁事项。

### 二、收购、出售资产及企业合并事项

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司使用超募资金 2000 万欧元等值的人民币收购了法国 Echosens 公司 100%股权。

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（万元）	所确认的商誉金额	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）	本年初至本期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
法国 Echosens SA 公司原 46 名股东	法国 Echosens SA 公司 100%股权	2011 年 06 月 29 日	18,413.37	0.00	0.00	0.00	否	协商定价	是	是

### 三、公司报告期内股权激励方案的执行情况，以及对公司报告期及未来财务状况和经营成果影响的说明

报告期内，公司未发生股权激励方案事项。

### 四、关联交易

报告期内，公司不存在重大关联交易事项。

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	6.60	0.07%	0.00	0.00%
合计	6.60	0.07%	0.00	0.00%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0.00

万元。

与年初预计临时披露差异的说明	无
----------------	---

## 2、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
中国高新投资集团公司	0.00	0.00	0.00	100.00
王冠一	0.00	0.00	0.00	0.19
合计	0.00	0.00	0.00	100.19

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0.00 万元，余额 100.19 万元。

## 五、担保事项

报告期内，公司未发生担保事项。

## 六、公司或持有公司股份 5%以上的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项履行情况

### （一）股份锁定承诺

实际控制人王冠一、其一致行动人李北红、霍跃庭、杨晋斌承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

作为本公司股东的董事、监事，王冠一、李北红、杨晋斌承诺：上述股份锁定期结束后，本人在公司担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

作为王冠一一一致行动人，霍跃庭承诺：上述股份锁定期结束后，在王冠一担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五；在王冠一离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

公司股东中国高新投资、北京福麦特技术发展有限责任公司（以下简称“北京福麦特”）、呼和浩特市福创投资有限责任公司（以下简称“福创投资”）承诺：自公司股

票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

## （二）避免同业竞争承诺

为避免未来可能产生的同业竞争，2009年7月，公司实际控制人王冠一出具了《关于避免与公司同业竞争的承诺》。王冠一承诺：

1、本人目前没有、将来也不直接或间接从事与公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。

2、对本人直接和间接控股的企业，本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及控股地位使该企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与公司进行同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。”2009年10月，中国高新投资、北京福麦特、福创投资出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

1、本公司及本公司全资、控股企业目前未从事与公司构成同业竞争的业务；

2、自本承诺函出具之日起，本公司及本公司全资、控股企业将不增加其对与公司生产经营相同或类似业务的投入，以避免对公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；本公司保证将促使本公司全资、控股企业不直接或间接从事、参与或进行与公司的生产经营相竞争的任何活动；

3、本公司将不利用股东地位进行损害公司及其他股东利益的经营活动。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	71,500,000	74.32%			17,562,038	-12,959,872	4,602,166	76,102,166	60.85%
1、国家持股									
2、国有法人持股	18,067,096	18.78%			5,420,129		5,420,129	23,487,225	18.78%
3、其他内资持股	50,069,215	52.05%			11,197,095	-12,745,563	-1,548,468	48,520,747	38.80%
其中：境内非国有法人持股	27,046,063	28.11%			5,318,916	-9,316,341	-3,997,425	23,048,638	18.43%
境内自然人持股	23,023,152	23.93%			5,878,179	-3,429,222	2,448,957	25,472,109	20.37%
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	3,363,689	3.50%			944,814	-214,309	730,505	4,094,194	3.27%
二、无限售条件股份	24,700,000	25.68%			11,297,962	12,959,872	24,257,834	48,957,834	39.15%
1、人民币普通股	24,700,000	25.68%			11,297,962	12,959,872	24,257,834	48,957,834	39.15%
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	96,200,000	100.00%			28,860,000	0	28,860,000	125,060,000	100.00%

### 二、限售流通股股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国高新投资集团公司	15,597,096	0	4,679,129	20,276,225	首发承诺	2013年1月20日
全国社会保障基金理事会转持三户	2,470,000	0	741,000	3,211,000	首发承诺	2013年1月20日
北京福麦特技术发展有限责任公司	11,619,722	0	3,485,916	15,105,638	首发承诺	2013年1月20日
王冠一	9,608,722	0	2,882,617	12,491,339	首发承诺	2013年

						1月20日
深圳市鄂尔多斯资产管理 有限公司	9,316,341	9,316,341	0	0	首发承诺	2011年 1月20日
呼和浩特市福创投资有 限责任公司	6,110,000	0	1,833,000	7,943,000	首发承诺	2013年 1月20日
李北红	5,307,112	0	1,592,133	6,899,245	首发承诺	2013年 1月20日
霍跃庭	2,669,527	0	800,858	3,470,385	首发承诺	2013年 1月20日
王俊峰	2,506,452	2,506,452	0	0	首发承诺	2011年 1月20日
杨晋斌	2,008,569	0	602,571	2,611,140	首发承诺	2013年 1月20日
邓凯	1,837,133	1,837,133	0	0	首发承诺	2011年 1月20日
娄宇航	857,237	857,237	0	0	首发承诺	2011年 1月20日
朔飞	857,237	857,237	0	0	首发承诺	2011年 1月20日
张博	612,358	612,358	0	0	首发承诺	2011年 1月20日
田红卫	122,494	122,494	0	0	首发承诺	2011年 1月20日
合计	71,500,000	16,109,252	16,617,224	72,007,972	—	—

### 三、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						6,553
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	
中国高新投资集团公司	国有法人 (01)	16.21%	20,276,225	20,276,225		
北京福麦特技术发展有 限责任公司	境内非国有 法人	12.08%	15,105,638	15,105,638	6,760,000	
王冠一	境内自然人	9.99%	12,491,339	12,491,339		
深圳市鄂尔多斯资产管 理有限公司	境内非国有 法人	9.68%	12,111,244	0		
呼和浩特市福创投资有 限责任公司	境内非国有 法人	6.35%	7,943,000	7,943,000		
李北红	境内自然人	5.52%	6,899,245	6,899,245		
霍跃庭	境内自然人	2.77%	3,470,385	3,470,385		
王俊峰	境内自然人	2.61%	3,258,388	0		
全国社会保障基金理事 会转持三户	国有法人	2.57%	3,211,000	3,211,000		
杨晋斌	境内自然人	2.09%	2,611,140	2,611,140		
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
深圳市鄂尔多斯资产管理有限公司	12,111,244	人民币普通股
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金	2,555,258	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	2,407,111	人民币普通股
邓凯	2,388,273	人民币普通股
中国农业银行-博时创业成长股票型证券投资基金	1,816,539	人民币普通股
中国银行-易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	1,150,295	人民币普通股
娄宇航	1,114,408	人民币普通股
张博	796,066	人民币普通股
中国银行-易方达策略成长证券投资基金	680,112	人民币普通股
中国银行-易方达策略成长二号混合型证券投资基金	679,983	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	王冠一,李北红,杨晋斌,霍跃庭为一致行动人,王冠一为公司的实际控制人;公司股东呼和浩特市福创投资有限责任公司是王冠一控制的公司,王冠一持有其57.45%的股权;除上述股东之间具有关联关系外,其他股东之间不存在关联关系。	

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内,未发生控股股东及实际控制人变更的情况。

#### 五、证券发行与上市情况

2010年1月7日,公司通过网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股1,900万股,其中网下配售380万股,网上定价发行1,520万股,发行价格为28.98元/股,发行募集资金总额为550,620,000.00元,扣除各项发行费用51,706,000.00元,公司实际募集资金净额为498,914,000.00元。

2010年1月20日,公司网上发行的1,520万股人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易;2010年4月20日,公司网下配售的380万股人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易。

## 第六节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王冠一	董事长	男	41	2011年02月25日	2014年02月24日	9,608,722	12,491,339	资本公积转增股本	23.89	否
俞蔚东	副董事长	男	54	2011年02月25日	2014年02月24日	0	0		0.00	是
张绥勇	副董事长、总经理	男	47	2011年02月25日	2014年02月24日	0	0		23.09	否
铁占宝	董事	男	63	2011年02月25日	2014年02月24日	0	0		7.17	否
林欣	董事、副总经理、董事会秘书	男	36	2011年02月25日	2014年02月24日	0	0		21.72	否
朔飞	董事、副总经理	女	35	2011年02月25日	2014年02月24日	857,237	1,114,408	资本公积转增股本	13.91	否
王佳蕾	董事	女	40	2011年02月25日	2014年02月24日	0	0		0.00	是
边丽娜	董事	女	36	2011年02月25日	2014年02月24日	0	0		0.00	是
高学敏	独立董事	男	73	2011年02月25日	2014年02月24日	0	0		5.00	否
王晓良	独立董事	男	56	2011年02月25日	2014年02月24日	0	0		5.00	否
程明亮	独立董事	男	55	2011年02月25日	2014年02月24日	0	0		5.00	否
胡俞越	独立董事	男	50	2011年02月25日	2014年02月24日	0	0		5.00	否
赵晓东	独立董事	男	46	2011年02月25日	2014年02月24日	0	0		5.00	否
王立群	监事会主席	女	43	2011年02月25日	2014年02月24日	0	0		15.89	否
刘繁良	监事	男	51	2011年02月25日	2014年02月24日	0	0		0.00	是
胡振	监事	男	31	2011年02月25日	2014年02月24日	0	0		0.00	是
郭屯锁	职工监事	男	56	2011年02月25日	2014年02月24日	0	0		3.30	否
王彦聪	职工监事	女	42	2011年02月25日	2014年02月24日	0	0		1.08	否
穆仙丽	副总经理	女	42	2011年	2014年	0	0		9.10	否

				02月25日	02月24日					
杨勇	副总经理	男	41	2011年 02月25日	2014年 02月24日	0	0		20.71	否
合计	-	-	-	-	-	10,465, 959	13,605, 747	-	164.86	-

上述人员持有本公司的股票期权及被授予的限售流通股股票数量。

适用  不适用

## 二、董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

1、2011年2月25日公司2011年第一次临时股东大会审议批准，鉴于福瑞股份第三届董事会任期届满，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规、规范性文件及内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司《公司章程》、《董事会议事规则》等相关制度的规定，选举如下人员为公司第四届董事会董事：

选举王冠一先生、俞蔚东先生、张绥勇先生、铁占宝先生、王佳蕾女士、林欣先生、朔飞女士、边丽娜女士等8人为公司第四届董事会非独立董事。

选举高学敏先生、王晓良先生、程明亮先生、胡俞越先生、赵晓东先生等5人为公司第四届董事会独立董事。

2011年2月25日第四届董事会第一次会议，续聘王冠一先生担任公司第四届董事会董事长；

续聘俞蔚东先生为公司第四届董事会副董事长；

选举张绥勇先生担任公司第四届董事会副董事长；

聘任张绥勇先生为公司总经理；

聘任原副总经理林欣先生为公司常务副总经理，并于公司聘请财务总监之前代行财务负责人职责；

续聘朔飞女士为公司副总经理；

续聘穆仙丽女士为公司副总经理；

续聘杨勇先生为公司副总经理。

续聘林欣先生为公司董事会秘书。

以上人员任期三年，与公司第四届董事会任期相同（2011年2月25日至2014年2月24日）。

2、2011年2月25日公司2011年第一次临时股东大会审议批准，鉴于福瑞股份第三

届监事会任期届满，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规、规范性文件及内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司《公司章程》、《监事会议事规则》等相关制度的规定，现选举如下人员担任公司第四届监事会监事：

选举刘繁良先生、胡振先生等2人为公司第四届监事会非职工监事。

上述非职工监事与公司2011年1月21日召开的2011年第一次职工代表大会选举的3名职工监事王立群女士、郭屯锁先生、王彦聪女士共同组成公司第四届监事会，任期三年，自股东大会决议之日起生效（2011年2月25日至2014年2月24日）。

2011年2月25日第四届监事会第一次会议，选举王立群女士担任公司第四届监事会主席，自监事会决议之日起生效，任期三年（2011年2月25日-2014年2月24日）。

3、2011年2月25日第四届董事会第一次会议，选举独立董事赵晓东先生、独立董事胡俞越先生、独立董事高学敏先生、董事林欣先生、董事朔飞女士等5人担任公司第四届董事会审计委员会委员，其中主任委员由独立董事赵晓东先生担任，任期三年，与公司第四届董事会任期相同（2011年2月25日至2014年2月24日）。

选举独立董事王晓良先生、独立董事程明亮先生、独立董事高学敏先生、董事王冠一先生、董事俞蔚东先生等5人担任公司第四届董事会战略发展委员会委员，其中主任委员由独立董事王晓良先生担任，任期三年，与公司第四届董事会任期相同（2011年2月25日至2014年2月24日）。

选举独立董事程明亮先生、独立董事胡俞越先生、独立董事赵晓东先生、董事长王冠一先生、董事边丽娜女士等5人担任公司第四届董事会人力资源与薪酬委员会委员，其中主任委员由独立董事程明亮先生担任，任期三年，与公司第四届董事会任期相同（2011年2月25日至2014年2月24日）。

选举独立董事高学敏先生、独立董事王晓良先生、独立董事胡俞越先生、董事长王冠一先生、副董事长张绥勇先生等5人担任公司第四届董事会提名委员会委员，其中主任委员由独立董事高学敏先生担任，任期三年，与公司第四届董事会任期相同（2011年2月25日至2014年2月24日）。

## 第七节 财务报告

### 资产负债表

编制单位：内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

单位：人民币元

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	286,689,093.96	275,837,397.27	500,480,876.98	486,650,468.28
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	27,263,334.31	25,047,168.35	42,628,547.49	41,678,547.49
应收账款	74,366,080.61	70,750,124.14	63,194,828.06	59,843,283.85
预付款项	30,561,345.80	21,054,892.00	37,296,469.00	36,763,429.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	9,992,785.88	9,992,785.88	8,384,559.45	8,384,559.45
应收股利				
其他应收款	7,111,712.95	61,094,949.69	2,470,116.53	57,073,944.38
买入返售金融资产				
存货	25,002,696.23	29,708,702.32	35,860,291.09	29,885,206.52
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	460,987,049.74	493,486,019.65	690,315,688.60	720,279,438.97
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	202,478,587.06	221,889,126.06	11,500,000.00	30,910,539.00
投资性房地产	43,607,338.84	43,607,338.84	44,273,818.60	44,273,818.60
固定资产	36,545,121.50	23,173,317.39	37,141,419.12	22,903,960.65
在建工程	47,718,720.16	47,718,720.16	560,309.00	560,309.00
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	11,846,434.08	10,847,047.31	9,020,341.90	7,943,151.11
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	75,433.32		123,536.62	
递延所得税资产	2,725,173.63	2,435,642.76	2,725,173.63	2,435,642.76
其他非流动资产				
非流动资产合计	344,996,808.59	349,671,192.52	105,344,598.87	109,027,421.12
资产总计	805,983,858.33	843,157,212.17	795,660,287.47	829,306,860.09

流动负债：				
短期借款	79,700,000.00	79,700,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	9,379,488.88	27,326,469.54	13,750,379.28	28,721,746.24
预收款项	1,824,207.80		2,716,307.08	921,847.69
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	337,715.13	185,894.23	420,374.88	246,122.82
应交税费	4,667,404.13	4,296,362.07	9,831,803.23	8,784,588.62
应付利息				
应付股利				
其他应付款	14,944,950.04	13,727,570.10	14,019,029.37	12,459,406.52
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	2,185,000.00	2,185,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
流动负债合计	113,038,765.98	127,421,295.94	95,737,893.84	106,133,711.89
非流动负债：				
长期借款	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
应付债券				
长期应付款		7,719,036.03		8,000,000.00
专项应付款	3,300,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	7,719,036.03		8,000,000.00	
非流动负债合计	12,219,036.03	12,219,036.03	12,500,000.00	12,500,000.00
负债合计	125,257,802.01	139,640,331.97	108,237,893.84	118,633,711.89
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	125,060,000.00	125,060,000.00	96,200,000.00	96,200,000.00
资本公积	447,771,814.46	447,666,727.80	476,631,814.46	476,526,727.80
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	26,739,601.67	26,739,601.67	26,739,601.67	26,739,601.67
一般风险准备				
未分配利润	81,154,640.19	104,050,550.73	87,850,977.50	111,206,818.73
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	680,726,056.32	703,516,880.20	687,422,393.63	710,673,148.20
少数股东权益				
所有者权益合计	680,726,056.32	703,516,880.20	687,422,393.63	710,673,148.20
负债和所有者权益总计	805,983,858.33	843,157,212.17	795,660,287.47	829,306,860.09

## 利润表

编制单位：内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

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	94,015,216.53	83,870,217.82	93,437,669.05	85,348,669.65
其中：营业收入	94,015,216.53	83,870,217.82	93,437,669.05	85,348,669.65
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	68,103,773.04	58,540,224.95	61,899,973.24	59,131,239.71
其中：营业成本	28,962,595.63	37,699,131.55	26,022,844.47	29,574,921.04
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	2,158,940.19	1,632,334.14	1,244,740.86	1,115,411.64
销售费用	28,054,169.50	14,546,454.11	28,061,693.84	25,130,361.04
管理费用	11,343,247.61	6,896,962.72	8,483,783.10	5,469,468.75
财务费用	-3,267,037.03	-3,258,368.93	-3,277,385.83	-3,269,827.81
资产减值损失	851,857.14	1,023,711.36	1,364,296.80	1,110,905.05
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)			383,196.30	383,196.30
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益			383,196.30	383,196.30
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	25,911,443.49	25,329,992.87	31,920,892.11	26,600,626.24
加：营业外收入	458,133.79	284,025.17	1,030,960.40	1,000,000.00
减：营业外支出	294,680.00	2,000.00	1,628,430.00	1,560,000.00
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	26,074,897.28	25,612,018.04	31,323,422.51	26,040,626.24
减：所得税费用	3,911,234.59	3,908,286.04	9,286,530.61	4,592,934.86
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	22,163,662.69	21,703,732.00	22,036,891.90	21,447,691.38
归属于母公司所有者 的净利润	22,163,662.69	21,703,732.00	21,931,521.84	21,447,691.38
少数股东损益			105,370.06	
六、每股收益：				

(一) 基本每股收益	0.18		0.18	
(二) 稀释每股收益	0.18		0.18	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	22,163,662.69	21,703,732.00	22,036,891.90	21,447,691.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,163,662.69	21,703,732.00	21,931,521.84	21,447,691.38
归属于少数股东的综合收益总额			105,370.06	

## 现金流量表

编制单位：内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

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	111,695,590.67	101,312,062.78	94,850,310.06	90,875,542.36
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	3,943,783.16	17,560,111.44	4,596,761.83	14,379,405.70
经营活动现金流入小计	115,639,373.83	118,872,174.22	99,447,071.89	105,254,948.06
购买商品、接受劳务支付的现金	29,861,214.87	39,838,414.87	18,026,594.15	21,888,177.24
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	12,240,492.00	7,790,474.89	10,150,435.10	7,257,878.31
支付的各项税费	26,596,177.10	21,877,065.35	17,722,611.92	15,892,982.56
支付其他与经营活动	36,255,102.83	44,372,304.39	25,686,310.58	35,695,266.57

有关的现金				
经营活动现金流出小计	104,952,986.80	113,878,259.50	71,585,951.75	80,734,304.68
经营活动产生的现金流量净额	10,686,387.03	4,993,914.72	27,861,120.14	24,520,643.38
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				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,220,231.08	1,220,231.08
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			1,220,231.08	1,220,231.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,644,833.54	32,190,788.54	11,319,842.10	11,305,632.10
投资支付的现金	190,978,587.06	190,978,587.06		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			408,914,000.00	408,914,000.00
投资活动现金流出小计	223,623,420.60	223,169,375.60	420,233,842.10	420,219,632.10
投资活动产生的现金流量净额	-223,623,420.60	-223,169,375.60	-419,013,611.02	-418,999,401.02
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			509,582,800.00	509,582,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	65,000,000.00	65,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		698,137.47		
筹资活动现金流入小计	65,000,000.00	65,698,137.47	529,582,800.00	529,582,800.00
偿还债务支付的现金	35,300,000.00	35,300,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,715,747.60	22,305,747.60	23,293,950.00	23,293,950.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动	839,001.85	730,000.00	8,995,000.00	8,995,000.00

有关的现金				
筹资活动现金流出小计	65,854,749.45	58,335,747.60	77,288,950.00	77,288,950.00
筹资活动产生的现金流量净额	-854,749.45	7,362,389.87	452,293,850.00	452,293,850.00
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	-213,791,783.02	-210,813,071.01	61,141,359.12	57,815,092.36
加：期初现金及现金等价物余额	500,480,876.98	486,650,468.28	22,510,162.56	16,906,204.12
六、期末现金及现金等价物余额	286,689,093.96	275,837,397.27	83,651,521.68	74,721,296.48

## 合并股东权益变动表

编制单位：内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

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	96,200,000.00	476,631,814.46			26,739,601.67		87,850,977.50		687,422,393.63	55,000,000.00	12,491,127.80			22,050,186.32		67,887,254.13		30,255.60	157,458,823.85			
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	96,200,000.00	476,631,814.46			26,739,601.67		87,850,977.50		687,422,393.63	55,000,000.00	12,491,127.80			22,050,186.32		67,887,254.13		30,255.60	157,458,823.85			
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	28,860,000.00	-28,860,000.00					-6,696,337.31		-6,696,337.31	41,200,000.00	464,140,686.66			4,689,415.35		19,963,723.37		-30,255.60	529,963,569.78			
(一) 净利润							22,163,662.69		22,163,662.69							46,853,138.72		105,370.06	46,958,508.78			
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							22,163,662.69		22,163,662.69							46,853,138.72		105,370.06	46,958,508.78			

							69			69							72			78	
(三) 所有者投入和减少资本											19,000.00	486,340,686.66								505,340,686.66	
1. 所有者投入资本											19,000.00	486,235,600.00								505,235,600.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他												105,086.66								105,086.66	
(四) 利润分配							-28,860,000.00			-28,860,000.00			4,689,415.35				-26,889,415.35			-22,200,000.00	
1. 提取盈余公积													4,689,415.35				-4,689,415.35				
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配							-28,860,000.00			-28,860,000.00							-22,200,000.00			-22,200,000.00	
4. 其他																					
(五) 所有者权益内部结转	28,860,000.00	-28,860,000.00									22,200,000.00	-22,200,000.00								-135,625.66	-135,625.66
1. 资本公积转增资本(或股本)	28,860,000.00	-28,860,000.00									22,200,000.00	-22,200,000.00									

	00	00								00	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																		-135,625.66	-135,625.66
（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	125,060,000.00	447,771,814.46			26,739,601.67	81,154,640.19			680,726,056.32	96,200,000.00	476,631,814.46			26,739,601.67	87,850,977.50			687,422,393.63	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

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	96,200,000.00	476,526,727.80			26,739,601.67		111,206,818.73	710,673,148.20	55,000,000.00	12,491,127.80			22,050,186.32		91,202,080.55	180,743,394.67
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	96,200,000.00	476,526,727.80			26,739,601.67		111,206,818.73	710,673,148.20	55,000,000.00	12,491,127.80			22,050,186.32		91,202,080.55	180,743,394.67
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	28,860,000.00	-28,860,000.00					-7,156,268.00	-7,156,268.00	41,200,000.00	464,035,600.00			4,689,415.35		20,004,738.18	529,929,753.53
(一) 净利润							21,703,732.00	21,703,732.00							46,894,153.53	46,894,153.53
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二) 小计							21,703,732.00	21,703,732.00							46,894,153.53	46,894,153.53
(三) 所有者投入和 减少资本									19,000,000.00	486,235,600.00						505,235,600.00
1. 所有者投入资本									19,000,000.00	486,235,600.00						505,235,600.00
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																

3. 其他															
(四) 利润分配						-28,860,000.00	-28,860,000.00					4,689,415.35		-26,889,415.35	-22,200,000.00
1. 提取盈余公积												4,689,415.35		-4,689,415.35	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配						-28,860,000.00	-28,860,000.00							-22,200,000.00	-22,200,000.00
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转	28,860,000.00	-28,860,000.00						22,200,000.00	-22,200,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	28,860,000.00	-28,860,000.00						22,200,000.00	-22,200,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(七) 其他															
四、本期期末余额	125,060,000.00	447,666,727.80			26,739,601.67	104,050,550.73	703,516,880.20	96,200,000.00	476,526,727.80			26,739,601.67		111,206,818.73	710,673,148.20

# 内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2011年1月1日-2011年6月30日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司设立、股东转让股权和增资情况

内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司(以下简称“公司”或者“本公司”)是经内蒙古自治区人民政府内政股批字[2001]65号文件批准,由内蒙古福瑞制药有限责任公司整体改制变更设立的股份有限公司。发起人为:北京福麦特技术发展有限公司、深圳市鄂尔多斯资产管理有限公司、中国高新投资集团公司及王冠一等10个自然人。公司于2001年12月26日在内蒙古自治区工商行政管理局注册成立,企业法人营业执照注册号为1500002105375,注册资本为4254万元。2005年11月中国高新投资集团公司以每股1.95元的价格增持股本1026万股,总出资额为2,000.70万元,变更后的股本为5280万元。2006年8月呼和浩特市福创投资有限责任公司以每股2.00元的价格增持股本220万股,总出资额为440万元,变更后的注册资本为5500万元。经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1465号文核准,本公司2010年1月向社会公开发行人民币普通股(A股)1,900万股,每股面值1元,增加注册资本1900万元,变更后的注册资本为7400万元。2010年9月15日,内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司2010年第二次临时股东大会审议通过了关于福瑞股份《资本公积转增股本预案》的议案,决定以公司2010年6月30日的总股本74,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东按每10股转增3股的比例转增股本,共计转增22,200,000股。方案实施后,公司总股本为:96,200,000股;注册资本金96,200,000.00元。2011年4月15日,内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司2010年年度股东大会审议通过了关于福瑞股份《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司2010年度利润分配方案》的议案,决定以公司2010年末的总股本96,200,000股为基数,以资本公积金向全体股东按每10股转增3股的比例转增股本,共计转增28,860,000股。2011年5月25日,公司完成了工商变更登记手续,并取得了内蒙古自治区工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,公司总股本变更为:125,060,000股;注册资本变更为125,060,000.00元。

#### 2、工商注册登记情况

公司注册号:150000000005321;住所:乌兰察布市集宁区解放路103号;法定代表人姓名:王冠一;注册资本:人民币壹亿贰仟伍佰零陆万元整;实收资本:人民币壹亿贰仟伍佰零陆万元整;公司类型:

股份有限公司（上市、自然人投资或控股）；经营期限：自 2001 年 12 月 26 日起；经营范围：中、西生化药品生产、销售。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、公司声明

本公司编制的财务报表及财务报表附注符合财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况及合并财务状况、经营成果及合并经营成果和现金流量及合并现金流量等有关信息。

### 2、公司财务报表编制基础

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。

### 3、会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 4、记账本位币及外币业务核算方法

会计核算以人民币为记账本位币。对发生的外币业务，以业务发生当时中国人民银行公布的市场汇价折合为人民币记账。各种外币账户的外币金额，期末时按照期末市场汇价折合为人民币。按照期末汇价折合的人民币金额与原账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下合并

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

#### (2) 非同一控制下合并

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。

购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规

定处理：

1)对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

2)经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表是指反映母公司和其全部子公司形成的企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量的财务报表。

### (1)合并范围的认定

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

A、表明母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，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

B、母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，视为母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，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

(a)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；

(b)根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

(c)有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

(d)在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### (2)合并报表编制程序

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表应当以母公司和其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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7、现金等价物的确定标准

凡同时具备期限短（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、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

## 8、金融工具确认与计量

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。

本公司的金融资产包括：1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；2、持有至到期投资；3、贷款和应收款项；4、可供出售金融资产。

本公司金融负债包括：1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2、其他金融负债。

#### (1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移且企业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。

#### (2) 金融工具计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量，对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，下列情况除外：

- 1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- 2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，下列情况除外：

1) 以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- a) 按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数；
- b) 初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额。

### (3) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，对有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- 7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化、使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。

## 9、应收款项、坏账损失核算方法

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

#### 1) 确认标准

以超过应收款项余额的 20%为确认标准。

## 2) 计提方法

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征，根据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) 确定组合的依据

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，以账龄作为信用风险特征组合。

## 2) 计提方法

账龄分析法。

### (3) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	20.00%	20.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

### (4) 其他

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司董事会或股东大会批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

## 10、存货核算方法

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、周转材料、包装物、半产品、产成品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本；

### (3) 周转材料和包装物的摊销

周转材料单位价值较小的，在领用或发出时采用一次摊销法；单位价值较大的，除特殊规定外，一般采用五五摊销法；包装物在领用或发出时一次计入当期产品销售成本。

### (4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

本公司存货跌价准备按单类存货项目期末账面成本高于可变现净值的差额提取，直接用于出售的存

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；需要经过加工的存货，其可变现净值按正常生产经营过程中以所生产的产成品估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税金后确定。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格的约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回金额。

当存在下列情况之一时，应当计提存货跌价准备：

- A、市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- B、公司使用该原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；
- C、公司因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；
- D、因公司所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；
- E、其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

当存在以下一项或若干项情况时，应当将存货账面价值全部转入当期损益：

- A、已霉烂变质的存货；
- B、已过期且无转让价值的存货；
- C、生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；
- D、其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

各类存货采用永续盘存制，年末进行实地盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废等转入当期损益。

## 11、长期股权投资核算方法

(1)初始成本的确定：

1)公司在企业合并中形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为初始投资成本。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。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。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，如果复核结果表明所确定的各项资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将合并成本低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，并在会计报表附注中予以说明。

2)除企业合并外形成的长期股权投资按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

B、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。

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》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》确定。

(2)后续计量及损益确认方法

1)本公司对具有控制能力的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时，按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场上没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期投资按照权益法核算。

2)采用成本法核算的长期股权投资：追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3)采用权益法核算的长期股权投资：投资企业取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，应当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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

#### (3)确定对被投资单位具有控制、共同控制及重大影响的依据

1)控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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，表明能够控制被投资单位；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，视为能够控制被投资单位，但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- A、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；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2)共同控制，是指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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

3)重大影响，是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。

#### (4)长期股权投资减值准备

资产负债表日，以成本法计量的、在活跃市场上没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提减值准备。其他投资的减值，按照本附注二中资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

## 12、商誉

收购子公司产生的商誉指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。

初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值损失的金额计量。

本公司于每年年度终了对商誉进行减值测试。

为进行减值测试，公司自购买日起将因企业合并形成的商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，按照如下原则确认减值损失。

A、首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；

B、然后根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减，作为单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

已确认的商誉减值于以后期间不再转回。

### **13、投资性房地产的核算方法**

本公司投资性房地产包括，已出租的建筑物。

本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—出租的建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

本公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。本公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不予转回

#### 14、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准为：

- 1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- 2) 使用寿命超过一个会计期间。
- 3) 固定资产是有形资产。

(2) 固定资产初始计量：固定资产按照成本计量。

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、进口关税和其他税费，使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并等方式取得的固定资产，其成本应当分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》等规定确定。

(3) 后续计量：

1) 固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；

2) 公司对固定资产折旧采用直线法计算。按固定资产类别、估计使用年限和预计净残值率确定的折旧率

如下：

类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40	3%	9.70%-2.43%
机器设备	5-13	3%	19.40%-7.46%
运输设备	5-10	3%	19.40%-9.70%
其他设备	3-7	3%	32.33%-13.86%

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，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### (4) 固定资产减值

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。公司根据对固定资产或资产组的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产或资产组实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

#### 15、在建工程核算方法及在建工程减值准备

##### (1) 在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。与在建工程直接相关的借款费用，在工程达到预定可使用状态前，计入该项工程成本。在建工程自达到预定可使用状态之日起转作固定资产。

(2) 公司在资产负债表日对在建工程进行全面检查，如存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备。

- 1) 长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程。
- 2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 16、无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本，价值不公允的除外；公司内部研究开发项目的

支出，按照研发支出的规定核算。

## (2) 无形资产摊销方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理摊销。。使用寿命无限的无形资产不做摊销。

公司于每年年度终了，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，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按照使用寿命有限的无形资产进行处理。

## (3) 无形资产减值准备

资产负债日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二中资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

## 17、研发费用

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出，全部在“研发支出”科目归集核算。研究阶段的支出于期末转入“管理费用”。开发阶段项目达到预定用途形成无形资产时，转入“无形资产”科目核算。

开发项目能够证明下列各项时，确认为无形资产：

- A、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

内部研究开发项目的开发阶段，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。

## 18、租赁

### (1) 租赁的分类

承租人和出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

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。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (2) 经营租赁的会计处理

#### 1) 出租人的会计处理

出租人应当按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，出租人应当在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。

出租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

## 2) 承租人的会计处理

对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。

承租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

## (3) 融资租赁的会计处理

### 1) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

出租人至少应当于每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，应当重新计算租赁内含利率，将由此引起的租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。已确认损失的未担保余值得以恢复的，应当在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

### 2) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。租赁期开始日，是指承租人有权行使其使用租赁资产权利的开始日。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率

且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。租赁内含利率，是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的折现率。担保余值，就承租人而言，是指由承租人或与其有关的第三方担保的资产余值；就出租人而言，是指就承租人而言的担保余值加上独立于承租人和出租人的第三方担保的资产余值。资产余值，是指在租赁开始日估计的租赁期届满时租赁资产的公允价值。未担保余值，是指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 19、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。可收回金额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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司在会计期末判断资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- A、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。
- B、企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- C、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，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。
- D、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- F、企业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远远低于预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 20、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出等，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果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。

## 21、借款费用的会计处理方法

### (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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

当以下三个条件同时具备时，借款费用可以开始资本化：

- A、资产支出已经发生；
- B、借款费用已经发生；
- C、资产购建活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的停止时点

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时，停止借款费用资本化，其后发生的借款费用记入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

#### A、专门借款利息资本化的计算方法

应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

#### B、一般借款利息资本化的计算方法

每一会计期间利息的资本化金额 = (累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数) × 所占用一般借款的资本化率；其中：累计支出加权平均数 =  $\sum$  (每笔超过专门借款部分的资产支出金额 × 该笔资产支出占用的天数 ÷ 会计期间涵盖的天数)；所占用一般借款的资本化率 =  $\sum$  (所占用每笔一般借款本金 × 该笔一般借款在当期所占用的天数 ÷ 当期天数) × 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数。

## 22、职工薪酬

职工薪酬包括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。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；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的支出等。

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，并区分职工提供服务的受益对象，分别进行会计处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

## 23、预计负债的核算方法

### (1) 确认原则

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- A、或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- B、或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 24、股份支付的核算方法

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## 25、收入确认原则

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与该商品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公司；相关的收入与成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权而发生的收入(包括利息收入和使用费收入)，在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司以及收入金额能够可靠地计量的条件时，确认收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

(3) 劳务收入，在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如果劳务跨年度完成，在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；在交易结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本确认为费用。

## 26、政府补助

政府补助，是指企业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。

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

## 27、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，作为递延所得税资产或递延所得税负债处理。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

## 28、利润分配

净利润的分配比例，按公司章程作如下分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金：按净利润的 10%提取；
- (3) 提取任意盈余公积金：由股东大会确定；
- (4) 支付普通股股利。

## 29、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

本公司本年度无会计政策、会计估计变更和重大会计差错的更正。

## 三、主要税项：

### 1、所得税：

(1) 依据内蒙古自治区地方税务局内地税字[2006]141 号和乌兰察布盟地方税务局直属征收管理分局乌地税直字[2006]34 号文件，公司符合国家关于西部大开发有关税收优惠政策之规定，从 2005 年 1 月 1 日起公司即减按 15%的企业所得税税率缴纳企业所得税，以后年度的审核确认工作按照国家税务总局关于落实西部大开发税收优惠政策的有关规定执行。依据乌兰察布市地税局直属征收管理分局乌地税直字[2010]7 号文件，公司 2009 年度按 15%的税率缴纳企业所得税；依据乌兰察布市地税局直属征收管理分局乌地税直字[2011]7 号文件，公司 2010 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 各子公司按 25%的税率缴纳企业所得税。

2、增值税：按销项税额（以销售收入的 17%、13%计算）扣除当期允许抵扣的进项税额的余额缴纳增值税。

3、营业税：以技术服务费收入、租赁收入及其他劳务收入为计税依据，税率为 5%。

- 4、城市维护建设税：应交流转税的 7%。
- 5、教育费附加：应交流转税的 3%。
- 6、地方教育费附加：应交流转税的 2%。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	出资额
内蒙古福瑞药业有限责任公司	有限责任公司	卓资县	商品流通	1304 万元	中药材、中成药、生化药品、抗生素、医疗器械等	1304 万元
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	有限责任公司	北京市	科研开发	680 万元	医药研究；技术推广服务；经济贸易咨询。	544 万元
北京赛福利康网络科技发展有限公司	有限责任公司	北京市	技术服务	100 万元	技术推广服务，经济贸易咨询等。	100 万元
法国 Echosens 公司	有限责任公司	法国 巴黎	研发生产销售	177,278 欧元	开发和商业化发明的专利和生产测量或使用波动现象的仪器	177,278 欧元

(续上表)

公司名称	持股比例	表决权比例	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并报表	少数股东权益	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
内蒙古福瑞药业有限责任公司	100.00%	100.00%		是		
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	80.00%	80.00%		是		125,192.67
北京赛福利康网络科技发展有限公司	100.00%	100.00%		是		

法国 Echosens 公司	100.00%	100.00%		否		
----------------	---------	---------	--	---	--	--

注：

1) 内蒙古福瑞药业有限责任公司于 2001 年 6 月经内蒙古自治区卓资县工商行政管理局批准成立，注册资本为 6,000,000.00 元，2002 年 8 月，内蒙古福瑞药业有限责任公司股东会和本公司股东大会分别通过决议，同意本公司以对该公司的债权 7,040,000.00 元转作对该公司的投资，内蒙古福瑞药业有限责任公司的注册资本增加至 13,040,000.00 元。2004 年 7 月，经内蒙古福瑞药业有限责任公司股东会批准，王冠一将其持有的该公司股份转让给赵占霞。法定代表人为铁占宝。经内蒙古福瑞药业有限责任公司股东会批准，赵占霞将其持有的该公司股份转让给本公司，并于 2010 年 8 月完成股权转让手续，同时由王冠一担任公司执行董事兼法定代表人。

2) 北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司于 2002 年 8 月经北京市工商行政管理局批准成立，注册资本 6,800,000.00 元，法定代表人为闫瑞峰。2010 年 9 月 1 日，经北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司股东会批准，由王冠一担任公司执行董事兼法定代表人。

3) 北京赛福利康网络科技发展有限公司于 2006 年 7 月 14 日经北京市工商行政管理局批准成立，注册资本 1,000,000.00 元，由本公司单独出资。法定代表人为朔飞。2010 年 12 月 6 日，经北京市工商行政管理局核准，北京赛福利康网络科技发展有限公司由王冠一担任公司执行董事兼法定代表人。

4) 本公司收购的法国 Echosens 公司，收购交易于 2011 年 6 月 29 日完成，自 2011 年 7 月 1 日起将其纳入合并范围。

5) 截止 2011 年 6 月 30 日的财务状况

公司名称	资产	负债	所有者权益
内蒙古福瑞药业有限责任公司	61,365,783.00	37,770,203.61	23,595,579.39
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	643,475.51	1,269,438.88	-625,963.37
北京赛福利康网络科技发展有限公司	7,296,581.41	25,505,207.09	-18,208,625.68

(续上表)

公司名称	2011 年中期收入	2011 年中期净利润
内蒙古福瑞药业有限责任公司	37,276,155.59	2,600,310.31
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	-	-75,567.32
北京赛福利康网络科技发展有限公司	328,521.62	-5,455,754.62

(2) 本公司无通过同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、本公司本期合并范围未发生变更。

五、合并财务报表重要项目注释（未特别注明的货币单位均为人民币元）：

1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	原币金额	折算汇 率	折合人民币	原币金额	折算汇 率	折合人民币
现金			1,251,270.82			78,031.20
其中：人民 币	1,251,270.82		1,251,270.82	78,031.20		78,031.20
欧元						
银行存款			26,523,823.1 4			51,319,990.3 4
其中：人民 币	26,523,823.14		26,523,823.1 4	51,319,609.0 2		51,319,609.0 2
欧元				43.30	8.8065	381.32
其他货币资 金			258,914,000. 00			449,082,855. 44
其中：人民 币	258,914,000.00		258,914,000. 00	449,081,608. 09		449,081,608. 09
欧元				141.64	8.8065	1,247.35
合 计			286,689,093. 96			500,480,876. 98

其中：其他货币资金为定期存款 258,914,000.00 元，全部为于 2012 年 2 月 11 日到期。

(2) 期末本公司无抵押、冻结等对使用有限制和存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 明细情况

种 类	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	27,263,334.31	42,628,547.49
商业承兑汇票		
合 计	27,263,334.31	42,628,547.49

(2) 期末本公司无质押的应收票据。

(3) 期末本公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2011-6-30		2010-12-31	
	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	18,388,949.20	22.04%	919,447.46	5.00%	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1：账龄分析法	65,041,406.19	77.96%	8,144,827.32	12.52%	71,701,682.07	100.00%	8,506,854.01	11.86%
组合小计	65,041,406.19	77.96%	8,144,827.32	12.52%	71,701,682.07	100.00%	8,506,854.01	11.86%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>83,430,355.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,064,274.78</b>	<b>10.86%</b>	<b>71,701,682.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,506,854.01</b>	<b>11.86%</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	55,177,095.99	84.83%	2,748,290.60	60,415,824.35	84.26%	3,020,557.64
1-2年	4,369,508.19	6.72%	873,901.64	5,833,924.94	8.14%	1,166,784.99
2-3年	1,944,333.86	2.99%	972,166.93	2,199,975.25	3.06%	1,067,553.85
3年以上	3,550,468.15	5.46%	3,550,468.15	3,251,957.53	4.54%	3,251,957.53
<b>合计</b>	<b>65,041,406.19</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,144,827.32</b>	<b>71,701,682.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,506,854.01</b>

注：内蒙古福瑞药业有限责任公司应收呼和浩特市福瑞药业有限责任公司 4,381.30 元（账龄 1 年以内）未计提坏账准备。

(3) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额，共计核销的账龄 3 年以上的应收账款 109,676.41 元。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，应收账款单位前五名明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	比例	账龄
解放军 302 医院	本公司客户	18,388,949.20	22.04%	1 年以内
华润河南有限公司（原河南省爱生医药物流有限公司）	本公司客户	5,415,675.00	6.49%	1 年以内
上海医药分销控股有限公司	本公司客户	2,484,384.00	2.98%	1 年以内
陕西天士力医药有限公司	本公司客户	1,834,894.00	2.20%	1 年以内

				内
四川省医药股份有限公司	本公司客户	1,666,622.00	2.00%	1年以内
<b>合 计</b>		<b>29,790,524.20</b>	<b>35.71%</b>	

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	联营企业	4,381.30	0.0053%

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,561,345.80	100.00%	37,296,469.00	100.00%
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>30,561,345.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>37,296,469.00</b>	<b>100.00%</b>

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，预付款项单位前五名明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
内蒙古自治区食品药品监督管理局办公实验综合楼	房产供应方	15,000,000.00	1 年以内	房屋所有权未交付
青海金地高原土特产有限公司	原材料供应方	8,973,413.80	1 年以内	原材料未到
润东医药研发(上海)有限公司	技术开发劳务提供方	4,600,000.00	1 年以内	劳务尚未提供
巴彦淖尔市河港商贸有限责任公司	房产供应方	1,103,354.00	1 年以内	房屋所有权未交付
赵晓岩	原材料供应方	533,040.00	1 年以内	原材料未到
<b>合 计</b>		<b>30,209,807.80</b>		

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

#### 5、应收利息

(1) 应收利息

债务人名称	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
-------	------------	------	------	-----------

中国建设银行集宁支行	8,384,559.45	1,608,226.43	9,992,785.88
<b>合计</b>	<b>8,384,559.45</b>	<b>1,608,226.43</b>	<b>9,992,785.88</b>

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日, 期末无逾期利息。

注: 应收利息是本公司应收的定期存款利息。

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	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								
组合 1: 账龄分析法	8,168,655.76	100.00%	1,056,942.81	12.94%	3,342,299.38	100.00%	872,182.85	26.10%
组合小计	8,168,655.76	100.00%	1,056,942.81	12.94%	3,342,299.38	100.00%	872,182.85	26.10%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>8,168,655.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,056,942.81</b>	<b>12.94%</b>	<b>3,342,299.38</b>	<b>100.00%</b>	<b>872,182.85</b>	<b>26.10%</b>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	7,198,493.30	88.12%	500,674.67	2,170,276.75	64.93%	108,513.83
1-2年	485,138.52	5.94%	97,027.70	183,244.23	5.48%	30,100.00
2-3年	51,567.00	0.63%	25,783.50	30,184.61	0.91%	2,254.79
3年以上	433,456.94	5.31%	433,456.94	958,593.79	28.68%	731,314.23
<b>合计</b>	<b>8,168,655.76</b>	<b>100.00%</b>		<b>3,342,299.38</b>	<b>100.00%</b>	<b>872,182.85</b>

		1,056,942.81		%	5
--	--	--------------	--	---	---

(3) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额，无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例	账龄
中国肝基会	项目合作方	1,132,530.00	13.86%	注
北京时代沃华传媒科技发展有限公司	服务提供方	200,000.00	2.45%	1年以内
呼市西苑建筑五分公司	工程施工方	107,442.45	1.32%	3年以上
济南市财政局	产品采购方	94,000.00	1.15%	1年以内
吉林大学第一医院医学发展和援助基金会	产品采购方	90,000.00	1.1%	1年以内
<b>合计</b>		<b>1,623,972.45</b>	<b>19.88%</b>	

注：中国肝基会：1年以内 1,106,980.00 元，1-2年 25,550.00 元。

(5) 应收关联方账款情况：截至 2011 年 6 月 30 日，其他应收款余额中无应收关联方的款项。

(6) 截至 2011 年 6 月 30 日，其他应收款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

## 7、存货

(1) 明细情况

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	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	8,882,030.14		8,882,030.14	1,140,012.81		1,140,012.81
在产品	8,392,866.01		8,392,866.01	12,488,419.00		12,488,419.00
库存商品	6,767,282.23	16,705.01	6,750,577.22	21,514,618.08	16,705.01	21,497,913.07
周转材料	289,047.38		289,047.38	289,047.38		289,047.38
包装物	688,175.47		688,175.47	444,898.83		444,898.83
<b>合计</b>	<b>25,019,401.24</b>	<b>16,705.01</b>	<b>25,002,696.23</b>	<b>35,876,996.10</b>	<b>16,705.01</b>	<b>35,860,291.09</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2010-12-31	本年计提	本年转回	本年转销	2011-6-30
库存商品	16,705.01				16,705.01
<b>合计</b>	<b>16,705.01</b>		-		<b>16,705.01</b>

## 8、长期股权投资

### (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	权益法	400,000.00	-	-	-
北京瑞建天行生物技术有限公司	权益法	11,500,000.00	11,500,000.00	-	11,500,000.00
法国 Echosens 公司	成本法	190,978,587.06	-	190,978,587.06	190,978,587.06
<b>合计</b>			<b>11,500,000.00</b>		<b>202,478,587.06</b>

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期现金红利
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	49.00%	49.00%	-	-
北京瑞建天行生物技术有限公司	34.64%	34.64%	-	-
法国 Echosens 公司	100.00%	100.00%	-	-
<b>合计</b>			<b>-</b>	

注：1) 本公司对联营企业投资按权益法核算。

2) 北京瑞建天行生物技术有限公司于 2011 年 1 月 20 日经北京市工商行政管理局批准成立，营业执照号码 110106013545358，注册资本 3320 万元。法定代表人王冠一。

3) 本公司收购的法国 Echosens 公司，收购交易于 2011 年 6 月 29 日完成，自 2011 年 7 月 1 日起将其纳入合并范围。

## 9、投资性房地产

### (1) 明细情况

项目	2010-12-30	本期增加	本期减少	2011-6-30
<b>一、账面原值合计</b>	<b>50,967,202.31</b>	<b>-</b>		<b>50,967,202.31</b>
1. 房屋、建筑物	50,967,202.31	-		50,967,202.31
2. 土地使用权	-			-
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	<b>6,693,383.71</b>	<b>666,479.76</b>		<b>7,359,863.47</b>
1. 房屋、建筑物	6,693,383.71	666,479.76		

				7,359,863.47
2. 土地使用权	-			-
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	<b>44,273,818.60</b>	<b>-</b>	<b>666,479.76</b>	<b>43,607,338.84</b>
1. 房屋、建筑物	44,273,818.60		666,479.76	43,607,338.84
2. 土地使用权	-			-
<b>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. 房屋、建筑物	-			-
2. 土地使用权	-			-
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>44,273,818.60</b>		<b>666,479.76</b>	<b>43,607,338.84</b>
1. 房屋、建筑物	44,273,818.60		666,479.76	43,607,338.84
2. 土地使用权	-			-

注：本公司对投资性房地产按成本法计量。

(2) 本公司向中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行贷款，以投资性房地产、固定资产中的房屋和无形资产中的土地使用权作为抵押，截止 2011 年 6 月 30 日，用于抵押的投资性房地产明细如下：

序号	位置	产权证号
1	呼和浩特市新城区南马路 169 号药材公司综合楼	呼房权证新城区字第 2006032802 号
2	呼和浩特市新城区南马路 169 号药材公司综合楼	呼房权证新城区字第 2006032908 号
3	呼和浩特市回民区温州机电城 1 号楼 1 单元 1-2 层	呼房权证回民区字第 2005022625 号
4	呼和浩特市新城区中山东路福瑞大厦	呼房权证新城区字第 2006032808 号
5	呼和浩特市新城区中山东路福瑞大厦	呼房权证新城区字第 2006032776 号
<b>合计</b>		

(续上表)

序号	原值	净值	所属公司
1	1,681,611.11	1,483,730.72	本公司
2	2,140,858.23	1,888,415.85	本公司
3	8,932,360.00	7,934,170.59	本公司
4	35,213,230.26	29,736,291.17	本公司
5	2,999,142.71	2,564,730.51	本公司
<b>合计</b>	<b>50,967,202.31</b>	<b>43,607,338.84</b>	
<b>占投资性房地产比例</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	

### (3) 投资性房地产减值准备

本公司未发现投资性房地产存在可收回金额低于账面价值情况，故未计提减值准备。

## 10、固定资产

### (1) 明细情况

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
<b>账面原值合计</b>	<b>57,226,075.80</b>	<b>1,565,394.28</b>	<b>17,128.00</b>	<b>58,774,342.08</b>
其中：房屋及建筑物	36,035,888.39		17,128.00	36,018,760.39
机器设备	15,901,375.40	604,814.28		16,506,189.68
运输设备	4,552,632.22	434,788.00		4,987,420.22
其他设备	736,179.79	525,792.00		1,261,971.79
<b>累计折旧合计</b>	<b>20,084,656.68</b>	<b>2,144,563.90</b>		<b>22,229,220.58</b>
其中：房屋及建筑物	7,913,027.52	592,377.98		8,505,405.50
机器设备	9,360,410.90	1,005,286.43		10,365,697.33
运输设备	2,317,165.00	476,769.63		2,793,934.63
其他设备	494,053.26	70,129.86		564,183.12
<b>固定资产账面净值合计</b>	<b>37,141,419.12</b>		<b>2,144,563.90</b>	<b>36,545,121.50</b>
中：房屋及建筑物	28,122,860.87		592,377.98	27,513,354.89
机器设备	6,540,964.50		1,005,286.43	6,140,492.35
运输设备	2,235,467.22		476,769.63	2,193,485.59
其他设备	242,126.53		70,129.86	697,788.67
<b>减值准备合计</b>	-			
其中：房屋及建筑物	-			
机器设备	-			
运输设备	-			
其他设备	-			
<b>固定资产账面价值合计</b>	<b>37,141,419.12</b>		<b>2,144,563.90</b>	<b>36,545,121.50</b>
其中：房屋及建筑物	28,122,860.87		592,377.98	27,513,354.89
机器设备	6,540,964.50		1,005,286.43	6,140,492.35
运输设备	2,235,467.22		476,769.63	2,193,485.59
其他设备	242,126.53		70,129.86	697,788.67

本期折旧额 2,144,563.90 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 514,676.00 元。

(2) 本公司向中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行贷款，以投资性房地产、固定资产中的房屋

和无形资产中的土地使用权作为抵押，截止 2011 年 6 月 30 日，用于抵押的房屋明细如下：

序号	位置	产权证号
1	北京市朝阳区北苑路 170 号凯旋城 F 座 4 层	X 京朝字第 641483 号等
2	集宁区解放路 103 号	集房权证福字第 43413 号
3	集宁区解放路 103 号	集房权证福字第 43414 号
4	集宁区解放路 103 号橡胶膏剂车间 7 栋 101	集房权证字第 200603755 号
5	卓镇新区人民南路 110 国道交叉处	卓建房权证私字第 01-1031 号
合计		

(续上表)

序号	原值	净值	所属公司
1	6,934,162.00	6,409,939.18	本公司
2	546,798.00	360,213.72	本公司
3	6,208,737.00	3,130,250.01	本公司
4	2,916,422.00	2,396,844.08	本公司
5	10,369,891.85	7,883,712.94	内蒙古福瑞药业有限公司
合计	26,976,010.85	20,180,959.93.18	
占固定资产比例	45.90%	55.22%	

(3) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	原值	净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	4,956,216.49	4,861,057.15	新建厂房	2011 年

(5) 固定资产减值准备

本公司未发现固定资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，而导致固定资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未提减值准备。

## 11、在建工程

(1) 余额情况

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新提取车间	51,600.00		51,600.00	560,309.00		560,309.00
朝阳区新源里 16 号房屋	47,667,120.16		47,667,120.16			-
合 计	47,718,720.16		47,718,720.16	560,309.00	-	560,309.00

## (2) 重大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	工程投入占预算比例
朝阳区新源里 16 号房屋	50,567,000.00	-	47,667,120.16		-	94.27%
新提取车间	8,308,000.00	560,309.00	5,967.00	514,676.00	-	92.00%
<b>合计</b>		<b>560,309.00</b>	<b>47,667,120.16</b>	<b>560,309.00</b>	-	

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
新提取车间	99.99%				募集资金	-
朝阳区新源里 16 号房屋	3.65%				自有资金	-
<b>合计</b>						<b>47,667,120.16</b>

## (3) 在建工程减值准备

本公司未发现在建工程存在减值情况，故未提减值准备。

## 12、无形资产

## (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值</b>				-
1) 专利权				
软肝片专利权	20,000,000.00			20,000,000.00
壳脂专利技术	11,600,000.00			11,600,000.00
<b>小计:</b>	<b>31,600,000.00</b>			<b>31,600,000.00</b>
2) 土地使用权				
乌兰察布市集宁区解放路 103 号土地	1,567,877.00			1,567,877.00
乌兰察布市集宁区解放路 102 号土地	951,159.97			951,159.97
乌兰察布市土贵乌拉镇红卫街东土地	208,013.31	3,520,000.00		3,728,013.31
乌兰察布市卓资县人民南路西土地	1,198,000.00			1,198,000.00
<b>小计:</b>	<b>3,925,050.28</b>	<b>3,520,000.00</b>		<b>7,445,050.28</b>
3) 其他				
FSTM 管理软件	510,000.00			510,000.00

讯鸟软件系统	140,000.00			140,000.00
万方数据资源	51,550.00			51,550.00
呼叫中心管理系统	30,000.00			30,000.00
中心数据库	65,000.00			65,000.00
财务软件	21,000.00	9,600.00		30,600.00
<b>小计:</b>	<b>817,550.00</b>	<b>9,600.00</b>		<b>827,150.00</b>
<b>合计:</b>	<b>36,342,600.28</b>	<b>3,529,600.00</b>		<b>39,872,200.28</b>
<b>二、累计摊销</b>	-			-
1) 专利权	-			-
软肝片专利权	19,999,980.00			19,999,980.00
壳脂专利技术	5,993,333.33	556,483.00		6,549,816.33
<b>小计:</b>	<b>25,993,313.33</b>	<b>556,483.00</b>		<b>26,549,796.33</b>
2) 土地使用权	-			-
乌兰察布市集宁区解放路103号土地	284,850.60	39,195.72	-	324,046.32
乌兰察布市集宁区解放路102号土地	85,492.57	11,940.24	-	97,432.81
乌兰察布市土贵乌拉镇红卫街东土地	40,892.67	16,703.84	-	57,596.51
乌兰察布市卓资县人民南路西土地	221,630.21	11,980.02	-	233,610.23
<b>小计:</b>	<b>632,866.05</b>	<b>79,819.82</b>	-	<b>712,685.87</b>
3) 其他	-			-
FSTM 管理软件	467,510.00	42,490.00	-	510,000.00
讯鸟软件系统	81,669.00	23,334.00	-	105,003.00
万方数据资源	51,550.00		-	51,550.00
呼叫中心管理系统	30,000.00		-	30,000.00
中心数据库	65,000.00		-	65,000.00
财务软件	350	1,381.00		1,731.00
<b>小计:</b>	<b>696,079.00</b>	<b>67,205.00</b>		<b>763,284.00</b>
<b>合计:</b>	<b>27,322,258.38</b>	<b>703,507.82</b>		<b>28,025,766.20</b>
<b>三、无形资产账面净值</b>	-			-
1) 专利权	-			-
软肝片专利权	20.00			20.00
壳脂专利技术	5,606,666.67		556,483.00	

				5,050,183.67
<b>小计:</b>	<b>5,606,686.67</b>		<b>556,483.00</b>	<b>5,050,203.67</b>
2) 土地使用权	-			-
乌兰察布市集宁区解放路103号土地	1,283,026.40		39,195.72	1,243,830.68
乌兰察布市集宁区解放路102号土地	865,667.40		11,940.24	853,727.16
乌兰察布市土贵乌拉镇红卫街东土地	167,120.64	3,520,000.00	16,703.84	3,670,416.80
乌兰察布市卓资县人民南路西土地	976,369.79		11,980.02	964,389.77
<b>小计:</b>	<b>3,292,184.23</b>	<b>3,520,000.00</b>	<b>79,819.82</b>	<b>6,732,364.41</b>
3) 其他	-			-
FSTM 管理软件	42,490.00		42,490.00	0.00
讯鸟软件系统	58,331.00		23,334.00	34,997.00
万方数据资源	-			-
呼叫中心管理系统	-			-
中心数据库	-			-
财务软件	20,650.00	9,600.00	1,381.00	28,869.00
<b>小计:</b>	<b>121,471.00</b>	<b>9,600.00</b>	<b>67,205.00</b>	<b>63,866.00</b>
<b>合计:</b>	<b>9,020,341.90</b>	<b>3,529,600.00</b>	<b>703,507.82</b>	<b>11,846,434.08</b>
<b>四、减值准备</b>				-
1) 专利权				
软肝片专利权				
壳脂专利技术				
<b>小计:</b>				
2) 土地使用权				-
乌兰察布市集宁区解放路103号土地				-
乌兰察布市集宁区解放路102号土地				
乌兰察布市土贵乌拉镇红卫街东土地				
乌兰察布市卓资县人民南路西土地				
<b>小计:</b>				
3) 其他				
FSTM 管理软件				-

讯鸟软件系统				-
万方数据资源				
呼叫中心管理系统				
中心数据库				
财务软件				
<b>小计:</b>				
<b>合计:</b>				
<b>五、无形资产账面价值</b>				
1) 专利权				-
软肝片专利权	20			20
壳脂专利技术	5,606,666.67		556,483.00	5,050,183.67
<b>小计:</b>	<b>5,606,686.67</b>		<b>556,483.00</b>	<b>5,050,203.67</b>
2) 土地使用权	-			-
乌兰察布市集宁区解放路103号土地	1,283,026.40		39,195.72	1,243,830.68
乌兰察布市集宁区解放路102号土地	865,667.40		11,940.24	853,727.16
乌兰察布市土贵乌拉镇红卫街东土地	167,120.64	3,520,000.00	16,703.84	3,670,416.80
乌兰察布市卓资县人民南路西土地	976,369.79		11,980.02	964,389.77
<b>小计:</b>	<b>3,292,184.23</b>	<b>3,520,000.00</b>	<b>79,819.82</b>	<b>6,732,364.41</b>
3) 其他	-			-
FSTM 管理软件	42,490.00		42,490.00	0.00
讯鸟软件系统	58,331.00		23,334.00	34,997.00
万方数据资源	-			-
呼叫中心管理系统	-			-
中心数据库	-			-
财务软件	20,650.00	9,600.00	1,381.00	28,869.00
<b>小计:</b>	<b>121,471.00</b>	<b>9,600.00</b>	<b>67,205.00</b>	<b>63,866.00</b>
<b>合计:</b>	<b>9,020,341.90</b>	<b>3,529,600.00</b>	<b>703,507.82</b>	<b>11,846,434.08</b>

(2) 本公司向中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行借款，以投资性房地产、固定资产中的房屋和无形资产中的土地使用权作为抵押，截止 2011 年 6 月 30 日，用于抵押的土地使用权明细如下：

序号	产权证号	原值	净值	所属公司
1	集土 2002 字 D-06-12-0014-1	1,567,877.00	1,243,830.68	本公司

2	集土国用 2008 第 D-06-12-00014	951,159.97	853,727.16	本公司
3	卓国用(土)字第 10-415 号	1,198,000.00	964,389.77	内蒙古福瑞药业有限责任公司
合计		3,717,036.97	3,061,947.61	
占无形资产比例		9.32%	25.85%	

(3) 无形资产减值准备

本公司未发现由于技术更新、市价当期大幅下跌、超过法律保护时限仍然有部分使用价值等原因，而导致无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

13、长期待摊费用

项目	2010-12-31	本年增加	本年摊销/转出	2011-6-30
修缮费	37,986.65		10,853.28	27,133.37
网站服务费	25,000.00		25,000.00	0.00
呼叫中心系统费用	6,999.97		2,800.02	4,199.95
企业网上邮局	53,550.00		9,450.00	44,100.00
合计	123,536.62		48,103.30	75,433.32

14、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2011-6-30	2010-12-31
坏账准备	1,522,321.73	1,522,321.73
存货跌价准备	2,851.90	2,851.90
递延收益	1,200,000.00	1,200,000.00
长期股权投资	-	-
长期股权投资损失	-	-
合计	2,725,173.63	2,725,173.63

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额
坏账准备	10,121,217.59
存货跌价准备	16,705.01
递延收益	7,719,036.03
合计	17,395,741.87

15、资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2010-12-31
			转回	转销	
坏账准备	9,379,036.86	851,857.14		109,676.41	

					10,121,217.59
存货跌价准备	16,705.01				16,705.01
<b>合 计</b>	<b>9,395,741.87</b>	<b>851,857.14</b>		<b>109,676.41</b>	<b>10,137,922.60</b>

## 16、短期借款

### (1) 分类情况

项目	期末数	期初数
信用借款	-	-
抵押借款	79,700,000.00	50,000,000.00
保证借款	-	-
质押借款	-	-
<b>合 计</b>	<b>79,700,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>

(2) 抵押物明细详见“9、投资性房地产”、“10、固定资产”和“12、无形资产”。

(3) 本公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

## 17、应付账款

### (1) 账龄分析

账 龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,062,075.63	85.95%	12,335,898.68	89.71%
1-2年	807,583.60	8.61%	660,102.81	4.80%
2-3年	1,600.00	0.02%	203,276.74	1.48%
3年以上	508,229.65	5.42%	551,101.05	4.01%
<b>合 计</b>	<b>9,379,488.88</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,750,379.28</b>	<b>100.00%</b>

(2) 截止2011年6月30日，应付账款单位（或个人）前五名明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
亳州市盛林中药饮片有限公司	供应商	2,493,945.82	1年以内	货款
安徽广印堂制药有限公司	供应商	1,179,283.00	1年以内	货款
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	供应商	1,302,200.00	1年以内	货款
杭州中达医药包装有限公司	供应商	739,452.60	1年以内	货款
新雅投资集团有限公司	供应商	596,525.00	1年以内	货款
<b>合 计</b>		<b>6,311,406.42</b>		

(3) 截止2011年6月30日，本公司无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东以及其他关联方款项。

## 18、预收账款

### (1) 账龄分析

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,824,207.80	100.00%	2,152,232.06	99.14%
1-2年			550,016.45	0.86%
2-3年			14,058.57	-
3年以上			-	-
合计	1,824,207.80	100.00%	2,716,307.08	100.00%

(2)截止2011年6月30日,预收款项单位(或个人)前五名明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
天津市第三中心医院	客户	837,000.00	1年以内	货款
广东精优惠南医药有限公司	客户	600,000.00	1年以内	货款
成都海纳德盛科技有限公司	客户	100,000.00	1年以内	货款
中山大学达安基因股份有限公司	客户	90,000.00	1年以内	货款
兰州诺利格商贸有限公司	客户	90,000.00	1年以内	货款
合计		1,717,000.00		

(3)截止2011年6月30日,无预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东以及其他关联方款项。

#### 19、应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	91,632.18	11,617,449.81	11,617,449.81	91,632.18
二、职工福利费	0.00	315,950.67	315,950.67	0.00
三、社会保险费	28,266.51	1,346,389.44	1,378,326.45	-3,670.50
1、医疗保险费	104.65	371,739.06	375,320.54	-3,476.83
2、基本养老保险费	9,395.63	854,768.54	873,678.95	-9,514.78
3、年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、失业保险费	67.23	68,320.62	77,789.42	-9,401.57
5、工伤保险费	18,699.00	28,530.69	28,507.01	18,722.68
6、生育保险费	0.00	23,030.53	23,030.53	0.00
四、住房公积金	218,859.70	485,749.07	536,128.81	168,479.96
五、工会经费和职工教育经费	81,616.49	88,737.54	89,080.54	81,273.49
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	71,635.58	71,635.58	0.00
八、其他	0.00	0	0.00	0.00
其中:以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	420,374.88	13,925,912.11	14,008,571.86	337,715.13

#### 20、应交税费

项目	2011-6-30	2010-12-31
企业所得税	2,716,962.37	4,142,379.75
增值税	1,476,246.42	4,762,832.33

项 目	2011-6-30	2010-12-31
营业税	13,641.69	259,224.05
城市维护建设税	179,105.08	343,080.68
教育附加	134,292.80	200,219.44
代扣代缴个人所得税	123,430.53	84,559.11
水利建设基金	21,236.58	35,224.17
印花税	969.16	4,283.70
房产税	1,519.50	
合 计	4,667,404.13	9,831,803.23

## 21、应付股利

### (1) 明细情况

单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京福麦特技术发展有限公司		3,485,916.60	3,485,916.60	
中国高新投资集团公司		4,679,128.80	4,679,128.80	
王冠一		2,882,616.60	2,882,616.60	
深圳市鄂尔多斯资产管理有限公司		2,794,902.30	2,794,902.30	
呼和浩特市福创投资有限责任公司		1,833,000.00	1,833,000.00	
李北红		1,592,133.60	1,592,133.60	
霍耀庭		800,858.10	800,858.10	
王俊峰		751,935.60	751,935.60	
杨晋斌		602,570.70	602,570.70	
邓凯		551,139.90	551,139.90	
娄宇航		257,171.10	257,171.10	
朔飞		257,171.10	257,171.10	
张博		183,707.40	183,707.40	
田红卫		36,748.20	36,748.20	
社会公众股东		7,410,000.00	7,410,000.00	
全国社保基金理事会		741,000.00	741,000.00	
合计		28,860,000.00	28,860,000.00	

(2) 2011年4月15日，本公司召开2010年年度股东大会，通过了《2010年度利润股利分配方案》，以公司2010年末总股本9,620万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币3.00元（含税），共计派发现金股利28,860,000.00元。

## 22、其他应付款

### (1) 账龄分析

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	7,125,078.52	47.68%	6,750,058.86	48.15%

1-2年	3,616,379.44	24.20%	4,218,816.21	30.09%
2-3年	2,161,398.85	14.46%	698,344.61	4.98%
3年以上	2,042,093.23	13.66%	2,351,809.69	16.78%
<b>合计</b>	<b>14,944,950.04</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,019,029.37</b>	<b>100.00%</b>

(2)截止2011年6月30日,其他应付款单位(或个人)前五名明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
闫耀芳	销售处	2,475,586.53	1年以内及1-2年 及2-3年	销售费用
冯志敏	销售处	2,122,322.29	1年以内及1-2年	销售费用
纪中俄	销售处	1,327,938.69	1年以内	销售费用
中国高新投资集团公司	股东	1,000,000.00	3年以上	往来款
赔付基金	销售处	962,263.38	1年以下及1-2年	赔付基金
<b>合计</b>		<b>6,767,930.85</b>		

注:

1) 应付股东-中国高新投资集团公司 100 万元形成过程: 根据财政部财建(2001) 258 号《关于追加 2001 年国债专项资金基建支出预算(拨款)的通知》和财建[2001]467 号《关于下达 2001 年国债专项资金基建支出预算(拨款)的通知》, 2001 年国家安排国债专项资金 700 万元用于本公司高新技术产业示范工程项目建设, 中国高新投资集团公司作为该项目国家资本金的出资人代表, 行使出资人职能。2001 年 12 月 12 日, 本公司与中国高新投资集团公司签署《还款协议书》, 双方约定中国高新投资集团公司以 400 万元入股本公司, 其余 300 万元作为本公司对中国高新投资集团公司的欠款, 在上述项目建成投产或竣工验收完毕后清偿。2005 年 2 月 5 日, 本公司与中国高新投资集团公司签署了《补充协议书》, 重新约定了还款期限, 自 2007 年起分三年清偿 300 万元, 2007 年底前归还 100 万元, 2008 年底归还 100 万元, 2009 年底归还 100 万元。截止 2011 年 6 月 30 日, 尚未归还 100 万元。

2) 赔付基金 962,263.38 元形成过程: 本公司各销售处在销售产品过程中, 向自己辖区外的市场销售药品(本公司禁止的行为), 本公司向其收取赔付款, 并支付给受到损失的销售处。

3) 应付的销售费用, 为本公司已发生但尚未支付的市场开发费用。

(3)截止2011年6月30日,应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及其他关联方款项如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例(%)
中国高新投资集团公司	持本公司5%以上股份股东	1,000,000.00	6.69%
王冠一	本公司股东及法人代表	1,881.13	0.0001%

(4)截止2011年6月30日,本公司账龄1年以上的其他应付款均需支付,主要是由于对方单位后

续服务未提供完毕等原因本公司未予支付。

### 23、其他流动负债

项目	2011-6-30	2010-12-31
捐赠支出	2,185,000.00	5,000,000.00

注：其他流动负债是 2010 年度计提的向中国肝炎防治基金会捐赠款。

### 24、长期借款

#### (1) 明细情况

借款种类	2011-6-30	2010-12-31
国债转贷资金	1,200,000.00	1,200,000.00

#### (2) 借款合同明细情况

贷款机构名称	金额	年利率	贷款期限	借款方式	款项用途
乌兰察布市财政局	1,000,000.00	2.28%	2003.8.18 起 15 年	国债转贷	技术改造
乌兰察布市财政局	200,000.00	2.28%	2003.9.12 起 15 年	国债转贷	技术改造
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>				

(3) 根据内蒙古自治区经济贸易委员会、内蒙古自治区发展计划委员会、内蒙古自治区财政厅共同下发的内经贸投资发【2003】397 号文件，2003 年本公司收到乌兰察布市财政局第二批国债专项资金-国家重点技术改造项目资金 110 万元；根据内蒙古自治区经济贸易委员会及内蒙古自治区财政厅共同下发的内经贸投资发【2003】615 号文件，2003 年本公司收到乌兰察布市财政局企业技术进步和产业升级国债项目计划资金 55 万元；共计 165 万元属于地方补助部分，乌兰察布市财政局、乌兰察布市经贸委和本公司于 2003 年 11 月 20 日签订了《国债转贷协议》，根据协议，165 万元转贷资金的还本付息期限为 15 年，前 4 年为宽限期，从第 5 年开始归还本金；2008 年归还本金 150,000.00 元，2009 年归还本金 150,000.00 元，2010 年归还本金 150,000.00 元。

### 25、专项应付款

项目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-6-30
技改经费	2,200,000.00			2,200,000.00
技改经费	1,100,000.00			1,100,000.00
<b>合计</b>	<b>3,300,000.00</b>			<b>3,300,000.00</b>

注：根据内蒙古自治区经济贸易委员会、内蒙古自治区发展计划委员会、内蒙古自治区财政厅共同下发的内经贸投资发【2003】397 号文件，2003 年本公司收到乌兰察布市财政局第二批国债专项资金国家重点技术改造项目资金 220 万元；根据内蒙古自治区经济贸易委员会及内蒙古自治区财政厅共同下发

的内经贸投资发【2003】615号文件，2003年本公司收到乌兰察布市财政局企业技术进步和产业升级国债项目计划资金110万元。

## 26、其他流动负债

项目	2011-6-30	2010-12-31
政府补助	7,719,036.03	8,000,000.00

注：根据《国家发展改革委员会关于下达2008年中央预算内投资和国债计划的通知》和2008年3月5日内蒙古自治区发展和改革委员会发布的内发改投字【2008】357号文件，本公司年产3亿粒壳脂胶囊国家高技术产业化示范工程项目，由中央预算内专项资金拨付8,000,000.00元予以支持，2010年12月31日，工程部分已完工转固。本年度根据项目资金对应的工程形成的资产的预计使用年限确定摊销期限，其中，生产厂房对应价值为495.62万元，受益期限为25年；机器设备对应价值为138.37万元，受益期限为7年；其他改造工程资产对应价值为166.01万元，受益期限为10年。按此标准，每年度摊销的收益为56.19万元。本报告期内，实际已经摊销28.10万元。

## 27、股本

股东名称	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-6-30
北京福麦特科技发展有限公司	11,619,722.00	3,485,916.00	0.00	15,105,638.00
深圳市鄂尔多斯资产管理有限公司	9,316,341.00	0.00	9,316,341.00	0.00
中国高新投资集团公司	15,597,096.00	4,679,129.00	0.00	20,276,225.00
王冠一	9,608,722.00	2,882,617.00	0.00	12,491,339.00
霍耀庭	2,669,527.00	800,858.00	0.00	3,470,385.00
李北红	5,307,112.00	1,592,133.00	0.00	6,899,245.00
杨晋斌	2,008,569.00	602,571.00	0.00	2,611,140.00
邓凯	1,837,133.00	0.00	1,837,133.00	0.00
朔飞	857,237.00	192,878.00	214,309.00	835,806.00
呼和浩特市福创投资有限责任公司	6,110,000.00	1,833,000.00	0.00	7,943,000.00
王俊峰	2,506,452.00	751,936.00	0.00	3,258,388.00
姜宇航	857,237.00	0.00	857,237.00	0.00
张博	612,358.00	0.00	612,358.00	0.00
田红卫	122,494.00	0.00	122,494.00	0.00
社会公众股	24,700,000.00	24,257,834.00	0.00	48,957,834.00
全国社保基金理事会	2,470,000.00	741,000.00	0.00	3,211,000.00
<b>合计</b>	<b>96,200,000.00</b>	<b>41,819,872.00</b>	<b>12,959,872.00</b>	<b>125,060,000.00</b>

注：

1) 本公司本期股本增加 28,860,000.00 元为以公司资本公积金转增的股份。

2) 2011 年 4 月 15 日, 内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司 2010 年年度股东大会审议通过了《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司 2010 年度利润分配方案》, 以公司 2010 年末总股本 9620 万股为基数, 向全体股东每 10 股转增 3 股, 合计转增股本 2,886 万股。

## 28、资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
股本溢价	476,093,951.25		28,860,000.00	447,233,951.25
其他资本公积	537,863.21	-	-	537,863.21
合计	476,631,814.46		28,860,000.00	447,771,814.46

注:

1) 本期资本公积减少详见 27、2)。

## 29、盈余公积

项目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-6-30
法定盈余公积	26,739,601.67			26,739,601.67

## 30、未分配利润

项目	2011-6-30	2010-12-31
净利润	22,163,662.69	46,958,508.78
减: 少数股东损益		105,370.06
加: 期初未分配利润	87,850,977.50	67,887,254.13
其他调整因素		
可供分配利润	110,014,640.19	114,740,392.85
减: 提取法定盈余公积		4,689,415.35
可供股东分配利润	110,014,640.19	110,050,977.50
减: 提取任意盈余公积		
应付普通股股利	28,860,000.00	22,200,000.00
转作股本		
期末未分配利润	81,154,640.19	87,850,977.50

注: )2011 年 4 月 15 日, 本公司召开 2010 年年度股东大会, 通过了《2010 年度利润股利分配方案》, 以公司 2010 年末总股本 9,620 万股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元(含税), 共计派发现金股利 28,860,000.00 元。截至 2011 年 6 月 30 日, 全部现金股利已派发完毕。

## 31、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	92,759,850.53	91,400,082.58

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
其他业务收入	1,255,366.00	2,037,586.47
营业成本	28,962,595.63	26,022,844.47

(2) 主营业务（分产品）

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
药品	84,785,748.61	25,853,598.10	84,117,270.06	22,890,884.17
仪器	6,931,623.92	2,462,716.02	6,891,111.15	2,376,073.58
其他	1,042,478.00		391,701.37	76,032.07
合 计	92,759,850.53	28,316,314.12	91,400,082.58	25,342,989.82

(3) 主营业务（分地区）

地 区	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	43,180,202.53	13,546,644.73	36,338,563.85	9,342,529.72
华东	20,934,682.40	6,107,339.96	21,142,945.02	6,082,764.78
华南	6,155,604.25	1,876,596.98	9,612,779.30	2,665,386.74
华西	16,970,873.27	5,136,084.30	15,219,965.52	4,510,121.26
华中	5,518,488.08	1,649,648.14	9,085,828.89	2,742,187.32
合 计	92,759,850.53	28,316,314.12	91,400,082.58	25,342,989.82

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客 户	营业收入	占公司全部营业收入的比例
解放军第三〇二医院	15,181,118.97	16.15%
上海医药分销有限公司	5,055,589.74	5.38%
四川省医药有限公司	4,447,685.47	4.73%
北京天星普信	4,429,215.47	4.71%
华润河南医药有限公司	3,164,585.47	3.37%
合 计	32,278,195.12	34.33%

注：

主营业务收入中的仪器为 Fibroscan 诊断仪，其他为子公司北京赛福利康网络科技发展有限责任公司和内蒙古福瑞药业有限责任公司提供技术服务及以 Fibroscan 诊断仪与医院合作所取得的收入等；其他业务收入主要为出租呼和浩特市新城区中山东路医药大厦等处房产所取得的收入；（2）维修费、管理

费和场地使用费等。

### 32、营业税金及附加

项 目	计缴标准	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	应税收入 5%	124,479.11	101,489.89
城建税	应交流转税 7%	913,860.19	639,947.01
教育费附加	应交流转税 3%或 5%	680,628.37	372,266.89
出租房屋房产税	从租 12%或从价 1.2%	272,523.18	
出租土地土地使用税	每平方米 6-9 元	43,152.19	
水利建设基金	收入 0.1%	124,297.15	131,037.07
<b>合 计</b>		<b>2,158,940.19</b>	<b>1,244,740.86</b>

### 35、财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	1,084,342.53	1,373,209.18
减：利息收入	-4,474,696.30	-4,730,849.78
汇兑损益	0.00	0.00
手续费支出	21,504.24	22,739.77
其他	101,812.50	57,515.00
<b>合 计</b>	<b>-3,267,037.03</b>	<b>-3,277,385.83</b>

### 36、资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	851,857.14	1,139,193.48
存货减值损失		225,103.32
<b>合 计</b>	<b>851,857.14</b>	<b>1,364,296.80</b>

### 37、投资收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
长期股权投资损益调整		
股权转让收益（损失以“-”填列）		383,196.30
<b>合 计</b>		<b>383,196.30</b>

### 38、营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
罚没利得			
政府补助利得	280,963.97	1,000,000.00	280,963.97

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠利得			
无法支付的应付款项			
资产盘盈			
初始股权投资利得			
其他收入	177,169.82	30,960.40	177,169.82
<b>合 计</b>	<b>458,133.79</b>	<b>1,030,960.40</b>	<b>458,133.79</b>

(2) 政府补助明细

所属公司	2011年1-6月	2010年1-6月	内容	批准文件
本公司		1,000,000.00-	上市奖励	乌政[2010]3号
本公司	280,963.97		高技术产业化示范工程	内发改投字【2008】357号
<b>合 计</b>	<b>280,963.97</b>	<b>1,000,000.00</b>		

注：根据《国家发展改革委员会关于下达2008年中央预算内投资和国债计划的通知》和2008年3月5日内蒙古自治区发展和改革委员会发布的内发改投字【2008】357号文件，本公司年产3亿粒壳脂胶囊国家高技术产业化示范工程项目，由中央预算内专项资金拨付8,000,000.00元予以支持，2010年12月31日，工程部分已完工转固。本年度根据项目资金对应的工程形成的资产的预计使用年限确定摊销期限，其中，生产厂房对应价值为495.62万元，受益期限为25年；机器设备对应价值为138.37万元，受益期限为7年；其他改造工程资产对应价值为166.01万元，受益期限为10年。按此标准，每年度摊销的收益为56.19万元。本报告期内，实际已经摊销28.10万元。

39、营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失小计	-		
其中：处置固定资产损失			
处置无形资产损失			
资产报废、毁损损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
罚款支出			
捐赠支出	292,680.00	1,628,430.00	292,680.00
非常损失			
银行存款损失			
资产盘亏损失			
返还的政府补助支出			
预计担保损失			
预计未决诉讼损失			
预计重组损失			
赔偿损失			
其他支出	2,000.00		2,000.00
<b>合 计</b>	<b>294,680.00</b>	<b>1,628,430.00</b>	<b>294,680.00</b>

注：捐赠支出

1) 患者资助费292,680.00元。

#### 40、所得税费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
当期所得税	3,911,234.59	8,584,906.95
递延所得税		701,623.66
<b>合计</b>	<b>3,911,234.59</b>	<b>9,286,530.61</b>

#### 41、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
财政补贴收入		1,000,000.00
单位往来款	983,809.59	3,213,410.12
利息收入	2,855,979.97	230,812.42
退回余款	67,242.05	91,529.29
其他	36,751.55	61,010.00
<b>合计</b>	<b>3,943,783.16</b>	<b>4,596,761.83</b>

#### 42、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
单位往来款	154,044.09	1,423,459.20
捐赠款	3,781,100.00	68,430.00
营销费	23,459,797.42	15,718,150.62
咨询费	145,950.00	
中介机构费	292,780.00	1,500.00
房租	285,031.27	
个人备用金借款	267,103.70	1,315,841.04
手续费	123,814.49	5,149.65
其他	2,856,878.67	1,779,980.07
研发费	4,888,603.19	5,373,800.00
<b>合计</b>	<b>31,655,102.83</b>	<b>25,686,310.58</b>

#### 43、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
发行费用		8,877,500.00
贷款评估费、公证费、土地测绘费等费用	839,001.85	117,500.00
<b>合计</b>	<b>839,001.85</b>	<b>8,995,000.00</b>

#### 44、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
----	-----------	-----------

<b>(1)将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
合并净利润	22,163,662.69	22,036,891.90
计提的资产减值准备	851,857.14	1,364,296.80
固定资产折旧、投资性房地产摊销	2,811,043.66	2,662,324.43
无形资产摊销	703,507.82	1,475,990.44
长期待摊费用摊销	48,103.30	62,253.29
处置固定资产、无形资产等资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	855,747.60	1,373,209.18
投资损失(减:收益)		-383,196.30
递延所得税资产减少		701,623.66
递延所得税负债增加		
存货的减少(减:增加)	10,857,594.86	-909,643.11
经营性应收项目的减少(减:增加)	-6,035,630.66	7,098,333.54
经营性应付项目的增加(减:减少)	-21,569,499.38	-7,620,963.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,686,387.03	27,861,120.14
<b>(2)不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>(3)现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末余额	286,689,093.96	83,651,521.68
减:现金的期初余额	500,480,876.98	22,510,162.56
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-213,791,783.02	61,141,359.12

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	190,978,587.06	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		

1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		1,220,231.08
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,220,231.08
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011-6-30	2010-6-30
一、现金	286,689,093.96	83,651,521.68
其中：库存现金	1,251,270.82	503,224.13
可随时用于支付的银行存款	26,523,823.14	83,148,297.55
可随时用于支付的其他货币资金	258,914,400.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	286,689,093.96	83,651,521.68

### 45、合并股东权益变动表项目注释

2010 年

1、“三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）”、“（一）净利润 105,370.06”是赵占霞在内蒙古福瑞药业有限责任公司 2010 年 1-6 月形成的少数股东损益。

2、“（五）所有者权益内部结转”、“4. 其他-135,625.66 元”是赵占霞将其持有的内蒙古福瑞药业有限责任公司少数股东权益全部转让给本公司的减少金额。

## 六、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 本公司实际控制人情况：

王冠一直接持有本公司 9.99%的股份，并通过福创投资（王冠一持有 57.45%的股权）间接控制本公司 6.35%的股份，王冠一直接和间接合计控制本公司 16.34%的股份。2007 年 7 月，王冠一与公司自然人股东李北红、霍跃庭、杨晋斌共同签署了《一致行动人协议》。李北红、霍跃庭、杨晋斌确认王冠一为公司实际控制人，并同意将其在公司股东大会上的表决权委托王冠一行使或与王冠一保持一致。根据《一致行动协议》相关约定，李北红、霍跃庭、杨晋斌与王冠一为一致行动人。因此，王冠一能够控制的公司股份占公司总股本的 26.72%，是本公司的实际控制人。

王冠一，中国国籍，无永久境外居留权，身份证号码：15010270022\*\*\*\*。

## (2) 本公司的子公司情况

名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
内蒙古福瑞药业有限责任公司	设立取得	有限公司	内蒙古自治区卓资县	王冠一	商品流通	1304 万元	100%	100%	70135614-9
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	设立取得	有限公司	北京市	王冠一	科研开发	680 万元	80%	80%	74232201-7
北京赛福利康网络科技发展有限公司	设立取得	有限公司	北京市	王冠一	技术服务	100 万元	100%	100%	79162913-8
法国 Echosens 公司	收购取得	有限公司	法国巴黎	王冠一	研发、生产、销售	177,728 欧元	100%	100%	---

## (3) 本公司的合营和联营企业情况

名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市	田玮	商品流通	50 万元	49%	49%
北京瑞建天行生物技术有限公司	有限公司	北京市丰台区南四环西路 188 号 1 区 14 号楼 3 层	王冠一	医疗技术与产品开发	3320 万元	34.64%	34.64%

(续上表)

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末所有者权益总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关	组织机构代码
----	--------	--------	-----------	----------	-------	-----	--------

						系	
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	9,300,008.97	11,124,827.30	-1,824,818.33	3,218,890.38	-51,869.65	联营企业	70135614-9
北京瑞建天行生物技术有限公司	20,019,014.80	19,014.80	20,000,000.00	0.00	0.00	联营企业	56952617-0

(4) 本公司的其他关联方情况

名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国高新投资集团公司	持本公司 5%以上股份股东	10001008-9
北京福麦特科技发展有限公司	持本公司 5%以上股份股东	10116396-8
深圳市鄂尔多斯资产管理有限公司	持本公司 5%以上股份股东	72868591-0
呼和浩特市福创投资有限责任公司	持本公司 5%以上股份股东	78303696-5
李北红	持本公司 5%以上股份股东	
中国高新投资集团公司	持本公司 5%以上股份股东	10001008-9

## 2、关联交易情况

### (1) 销售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	药品	市场价	65,959.30	0.07%	93,720.51	0.11%

注：

1) 以上为本公司子公司内蒙古福瑞药业有限责任公司销售的去痛片、透骨灵、软肝片、壳脂，双方之间以市场方式定价。

2) 本公司和子公司以及子公司和子公司之间发生的销售商品、采购货物均已抵销，双方之间以协议方式定价。

### (2) 关键管理人员薪酬

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
关键管理人员薪酬	1,243,781.67	1,405,800.00

### (3) 偿还股东借款

2005年2月5日，本公司与中国高新投资集团公司签订协议：本公司应付中国高新投资集团公司300万元，从2007年始每年还款100万元，2009年12月31日前归还全部欠款。截止2011年6月30日，本公司应付中国高新投资集团公司100万元。

#### (4) 应收呼和浩特市福瑞药业有限责任公司款项

呼和浩特市福瑞药业有限责任公司（以下简称“呼市福瑞药业公司”）于2004年4月由内蒙古福瑞药业有限责任公司和自然人田玮共同出资设立。2007年5月内蒙古福瑞药业有限责任公司与田玮签订股权转让协议，内蒙古福瑞药业有限责任公司将其持有的呼市福瑞药业公司31%股权以零价格转让给田玮，田玮由原持有呼市福瑞药业公司20%股权变更为51%。

上述转让协议同时约定：呼市福瑞药业公司应付内蒙古福瑞药业有限责任公司以及本公司款项5,983,349.44元，由呼市福瑞药业公司继续偿还（偿还方式如下表格，目前已按还款计划还款），同时内蒙古福瑞药业有限责任公司与田玮对上述债务签订担保协议，担保协议约定：田玮以其个人拥有的福瑞大药房第6门店和第12门店的存货资产对上述债务承担连带偿还责任。

偿还期间	偿还金额
2008年5月31日前	1,000,000.00
2008年5月31日-2009年5月31日	1,000,000.00
2009年5月31日-2010年5月31日	1,000,000.00
2010年5月31日-2011年5月31日	1,000,000.00
2011年5月31日-2012年5月31日	1,983,349.44
合计	5,983,349.44

截止2011年6月30日，上述款项已经全部还清。报告期账面应收呼和浩特市福瑞药业有限责任公司的款项均为本报告期内交易形成的应收款项。

### 3、 应收关联方款项

项目名称	关联方	2011-6-30		2010-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
本公司应收	呼和浩特福瑞药业有限责任公司			64,867.56	
内蒙古福瑞药业有限责任公司应收	呼和浩特福瑞药业有限责任公司	4381.30		4,671.51	
内蒙古福瑞药业有限责任公司其他应收	呼和浩特福瑞药业有限责任公司			285,698.83	

### 4、 应付关联方款项

项目名称	关联方	2011-6-30	2010-12-31
------	-----	-----------	------------

		账面余额	账面余额
本公司其他应付	中国高新投资集团公司	1,000,000.00	1,000,000.00
本公司其他应付	王冠一	1,881.13	1,881.13

## 七、或有事项

截至2011年6月30日，本公司无应披露而未披露的或有事项。

## 八、承诺事项

### 1、重大承诺事项

2007年1月15日，本公司与中国肝炎防治基金会签订“王宝恩肝纤维化研究基金”项目实施协议，本公司捐赠基金总额度不少于5000万元，公司于2007年1月31日前支付人民币500万元；2008年至2016年，每年由公司募集捐赠不少于人民币500万元。基金的使用范围：肝纤维化无创诊断标准的建立等。

2009年8月25日，本公司与中国肝炎防治基金会签订《王宝恩肝纤维化研究基金项目实施补充协议》，如本公司终止捐赠，应提前6个月向中国肝炎防治基金提出申请，通知期限内，本公司与中国肝炎防治基金协商未尽事宜；通知期限后，本公司可以终止王宝恩的捐赠。

本公司在《公司章程》中规定，每年应召开股东大会审议下一年度王宝恩基金的捐赠事宜，股东大会审议通过后，方可实施相关捐赠，否则将终止捐赠协议。

2010年3月19日，本公司2009年股东大会通过《关于2010、2011年度向王宝恩基金捐助的议案》，公司将在2010年度向中国肝炎防治基金会支付捐赠款不超过650万元，在2011年度向中国肝炎防治基金会支付捐赠款500万元。

### 2、承诺履行情况

报告期内公司已经支付捐助款2,815,000.00元。

截至2011年6月30日，除上述事项外，本公司无其他应披露而未披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后非调整事项

无

## 十、其他重要事项

1、2011年1月5日，本公司股东中国高新投资集团公司（以下简称“高新集团”）转来的国务院国

有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）国资改革[2010]1471号《关于将中国高新投资集团公司并入国家开发投资公司有关事项的通知》，国家开发投资公司（以下简称“国投”）结束对高新集团的托管，高新集团整体并入国投成为其全资子公司，不再作为国资委直接监管企业。国投依法对高新集团履行出资人职责，享有出资人权利。

2、本公司股东北京福麦特技术发展有限责任公司将其所持有的公司有限售条件流通股共计5,200,000股（占本公司总股本的5.41%）质押给吉林省信托有限责任公司。

北京福麦特技术发展有限责任公司已于2010年12月29日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押登记日为2010年12月29日。本次质押后，已质押股份占其持有本公司股份总数的44.75%。

#### 十一、母公司财务报表重要项目说明（未特别注明的货币单位均为人民币元）：

##### 1、应收账款

###### （1）应收账款按种类披露

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	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	18,388,949.20	23.20%	919,447.46	5.00%	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1：账龄分析法	60,880,172.21	76.80%	7,599,549.81	12.48%	67,638,308.41	100.00%	7,795,024.56	11.52%
组合小计	60,880,172.21	76.80%	7,599,549.81	12.48%	67,638,308.41	100.00%	7,795,024.56	11.52%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	79,269,121.41	100.00%	8,518,997.27	10.75%	67,638,308.41	100.00%	7,795,024.56	11.52%

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	51,187,515.36	84.08%	2,502,195.83	56,842,683.62	84.04%	2,519,296.42
1-2年	4,376,440.98	7.19%	873,901.64	5,718,764.14	8.45%	1,143,752.83
2-3年	2,012,801.86	3.31%	972,166.93	1,824,903.12	2.70%	880,017.78
3年以上	3,303,414.01	5.43%	3,251,285.41	3,251,957.53	4.81%	3,251,957.53
合计	60,880,172.21	100.00%	7,599,549.81	67,638,308.41	100.00%	7,795,024.56

(3) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额, 共计核销的账龄 3 年以上的应收账款 109,676.41 元。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例	账龄
解放军 302 医院	本公司客户	18,388,949.20	23.20%	1年以内
华润河南有限公司(原河南省爱生医药物流有限公司)	本公司客户	5,415,675.00	6.83%	1年以内
上海医药分销控股有限公司	本公司客户	2,484,384.00	3.13%	1年以内
陕西天士力医药有限公司	本公司客户	1,834,894.00	2.31%	1年以内
四川省医药股份有限公司	本公司客户	1,666,622.00	2.10%	1年以内
合计		29,790,524.20	37.58%	

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日, 无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

## (6) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例	账龄
内蒙古福瑞药业有限责任公司	本公司子公司	1,271,128.12	1.60%	1年以内

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	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								
组合 1: 账龄分析法	61,714,362.31	100.00%	619,412.62	1.00%	57,503,294.76	100.00%	429,350.38	0.75%
组合小计	61,714,362.31	100.00%	619,412.62	1.00%	57,503,294.76	100.00%	429,350.38	0.75%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>61,714,362.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>619,412.62</b>	<b>1.00%</b>	<b>57,503,294.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>429,350.38</b>	<b>0.75%</b>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	47,039,576.17	76.22%	435,344.49	33,062,419.63	57.50%	36,247.93
1-2年	7,074,625.52	11.46%	97,027.70	16,602,389.08	28.87%	17,190.00
2-3年	5,983,012.46	9.69%	25,783.50	6,191,014.93	10.77%	950.00
3年以上	1,617,148.16	2.62%	61,256.93	1,647,471.12	2.86%	374,962.45
<b>合计</b>	<b>61,714,362.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>619,412.62</b>	<b>57,503,294.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>429,350.38</b>

(3) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额, 无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款单位(或个人)前五名情况

单位名称	款项性质	金额	比例	账龄
内蒙古福瑞药业有限责任公司	往来款	29,496,094.09	47.79%	注1
北京赛福利康网络科技发展有限公司	往来款	24,465,434.46	39.64%	注2
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	往来款	1,262,981.56	2.05%	注3
北京时代沃华传媒科技发展有限公司	公关顾问费	200,000.00	0.32%	一年以下
呼和浩特西苑建筑五分公司	工程款	107,442.45	0.17%	三年以上
<b>合计</b>		<b>58,239,510.11</b>	<b>94.37%</b>	

注:

1) 内蒙古福瑞药业有限责任公司, 1年以内 29,496,094.09元。

2) 北京赛福利康网络科技发展有限公司, 1年以内 11,206,592.33元, 1-2年 6,300,000.00元, 2-3年 5,402,950.90元, 3年以上 1,555,891.23元。

3) 北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司, 1年以内 445,000.00元, 1-2年 289,487.00元 2-3年 528,494.56元。

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日, 无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

## (6) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
内蒙古福瑞药业有限责任公司	子公司	29,496,094.09	47.79%
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	子公司	1,262,981.56	2.05%
北京赛福利康网络科技发展有限公司	子公司	24,465,434.46	39.64%
合计		55,224,510.11	89.48%

账龄详见本条目(4)中1)、2)、3)。

## 3、长期股权投资

## (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
内蒙古福瑞药业有限责任公司	成本法	12,970,539.00	12,970,539.00		12,970,539.00
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	成本法	5,440,000.00	5,440,000.00		5,440,000.00
北京赛福利康网络科技发展有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
内蒙古福瑞大药房连锁有限责任公司	权益法	6,490,000.00			
北京瑞建天行生物技术有限公司	权益法	11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00
法国埃克森公司	成本法	190,978,587.06		190,978,587.06	190,978,587.06
合计		228,379,126.06	30,910,539.00	190,978,587.06	221,889,126.06

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期现金红利
内蒙古福瑞药业有限责任公司	100.00%	100.00%		
北京福瑞兆福中蒙药生物研究所有限责任公司	80.00%	80.00%		

北京赛福利康网络科技发展有限公司	100.00%	100.00%		
内蒙古福瑞大药房连锁有限责任公司	49.63%	49.63%		-
北京瑞建天行生物技术有限公司	34.64%	34.64%		-
法国埃克森公司	100.00%	100.00%		
<b>合计</b>				-

注：内蒙古福瑞大药房连锁有限责任公司经内蒙古卓资县工商行政管理局批准，于2010年6月18日办理了工商注销登记手续，本公司已对相关的长期股权投资进行了账务处理。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	82,674,851.82	83,921,224.18
其他业务收入	1,195,366.00	1,427,445.47
营业成本	37,699,131.55	29,574,921.04

##### (2) 主营业务（分产品）

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
药品	82,674,851.82	37,032,651.79	83,872,356.15	28,859,640.47

##### (3) 主营业务（分地区）

地 区	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	37,796,333.22	17,397,780.05	34,175,261.04	12,378,643.59
华东	19,326,288.04	8,362,065.762	21,142,945.02	7,082,764.78
华南	5,340,732.46	2,339,466.244	7,869,189.56	2,562,269.65
华西	14,723,010.02	6,479,906.44	11,647,999.67	3,839,201.05
华中	5,488,488.08	2,453,433.295	9,085,828.89	3,032,187.32
<b>合计</b>	<b>82,674,851.82</b>	<b>37,032,651.79</b>	<b>83,921,224.18</b>	<b>28,895,066.39</b>

##### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
解放军第三〇二医院	15,181,118.97	18.10%
上海医药分销有限公司	5,055,589.74	6.03%
四川省医药有限公司	4,447,685.47	5.30%

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
北京天星普信医药有限公司	4,429,215.47	5.28%
华润河南医药有限公司	3,164,585.47	3.77%
合计	32,278,195.12	38.49%

#### 5、投资收益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
长期股权投资损益调整		
股权转让收益(损失以“-”填列)		383,196.30
合计		383,196.30

#### 6、母公司现金流量表补充资料

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	21,703,732.00	21,447,691.38
计提的资产减值准备	1,023,711.36	1,110,905.05
固定资产折旧	2,056,921.10	1,360,836.68
无形资产摊销	625,703.80	1,355,674.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产等资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	855,747.60	1,129,821.30
投资损失(减:收益)		-383,196.30
递延所得税资产减少		681,358.53
递延所得税负债增加		
存货的减少(减:增加)	176,504.20	-14,205,416.85
经营性应收项目的减少(减:增加)	-5,071,374.08	5,926,810.50
经营性应付项目的增加(减:减少)	-16,377,031.26	6,096,158.67
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,993,914.72</b>	<b>24,520,643.38</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	275,837,397.27	74,721,296.48
减:现金的期初余额	486,650,468.28	16,906,204.12
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-210,813,071.01</b>	<b>57,815,092.36</b>

#### 十二、补充资料

## 1、非经常性损益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
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；		
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；	280,963.97	1,000,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
6、非货币性资产交换损益；		
7、委托他人投资或管理资产的损益；		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
9、债务重组损益；		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		383,196.30
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
16、对外委托贷款取得的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
19、受托经营取得的托管费收入；		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-117,510.18	-1,597,469.60
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
<b>合 计</b>	<b>163,453.79</b>	<b>-214,273.30</b>
减：企业所得税影响数	12,660.93	7,237.46
非经常性损益净额	150,792.86	-221,510.76
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		-13,314.92
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	150,792.86	-208,195.84
<b>扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润</b>	<b>22,012,869.83</b>	<b>22,139,717.68</b>

## 2、净资产收益率和每股收益

(1) 2011年1-6月

净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.20%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.17%	0.18	0.18

注：上述数据计算过程

1) 加权平均净资产收益率=  $P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$

代码	项目	金额
P0	归属于公司普通股股东的净利润	22,163,662.69
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22,012,869.83
E0	归属于公司普通股股东的期初净资产	687,422,393.63
NP	归属于公司普通股股东的净利润	22,163,662.69
Ei	报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	
Mi	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	
M0	报告期月份数	6
Ej	报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	28,860,000.00
Mj	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	1
Ek	因其他交易或事项引起的净资产增减变动	
Mk	发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的累计月数	

2) 基本每股收益=  $P0 \div (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk)$

代码	项目	金额
P0	归属于公司普通股股东的净利润	22,163,662.69
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22,012,869.83
S0	期初股份总数	96,200,000.00
S1	报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	28,860,000.00
Si	报告期因发行新股或债转股等增加股份数	-
Sj	报告期因回购等减少股份数	-
Sk	报告期缩股数	-
M0	报告期月份数	6
Mi	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	-
Mj	减少股份次月起至报告期期末的累计月数	-

3) 稀释每股收益计算过程同基本每股收益。

(2) 2010年1-6月

净利润	加权平均净资产	每股收益
-----	---------	------

	产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.83%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	0.18	0.18

注：上述数据计算过程

$$1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

代码	项目	金额
P0	归属于公司普通股股东的净利润	21,931,521.84
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22,139,717.68
E0	归属于公司普通股股东的期初净资产	157,428,568.25
NP	归属于公司普通股股东的净利润	21,931,521.84
Ei	报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	19,000,000.00
Mi	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	5
M0	报告期月份数	6
Ej	报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	22,200,000.00
Mj	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	3
Ek	因其他交易或事项引起的净资产增减变动	479,914,000.00
Mk	发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的累计月数	5

$$2) \text{ 基本每股收益} = P_0 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$$

代码	项目	金额
P0	归属于公司普通股股东的净利润	21,931,521.84
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22,139,717.68
S0	期初股份总数	92,950,000.00
S1	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	报告期因发行新股或债转股等增加股份数	32,110,000.00
Sj	报告期因回购等减少股份数	-
Sk	报告期缩股数	-
M0	报告期月份数	6
Mi	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	5
Mj	减少股份次月起至报告期期末的累计月数	-

3) 稀释每股收益计算过程同基本每股收益。

### 3、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
---------	-----	-----	------	--------

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	286,689,093.96	500,480,876.98	-42.72%	本期收购境外子公司、执行募投项目等
应收票据	27,263,334.31	42,628,547.49	-36.04%	本期票据结算方式少于上期
其他应收款	7,111,712.95	2,470,116.53	301.87%	市场开发营销费用借支增加
存货	25,002,696.23	35,86,0291.09	-30.28%	期初的医疗仪器库存在本期全部用于销售或商业合作
长期股权投资	202,478,587.06	11,500,000.00	1660.68%	新增境外全资子公司
在建工程	47,718,720.16	560,309.00	8416.5%	新购置办公场所工程支出
无形资产	11,846,434.08	9,020,341.90	31.33%	交土地出让金以及原无形资产摊销等
长期待摊费用	75,433.32	123,536.62	-38.94%	本期摊销
短期借款	79,700,000.00	50,000,000.00	59.4%	本期新增流动资金贷款
应付账款	9,379,488.88	13,750,379.28	-31.79%	本期支付前期欠付货款
预收账款	1,824,207.80	2,716,307.08	-32.84%	前期预收货款本期实现发货销售
应交税费	4,667,404.13	9,831,803.23	-52.53%	支付前期企业所得税汇算额
其他流动负债	2,185,000.00	5,000,000.00	-56.3%	支付肝基会捐赠款
股本	125,060,000.00	96,200,000.00	30%	本期资本公积金转增股本 10 转 3
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	2,158,940.19	1,244,740.86	73.45%	本期增值税增长造成附加税金的增长
管理费用	11,343,247.61	8,483,783.10	33.71%	中介机构服务费、差旅费用、会议费用和薪酬费用等出现上涨
资产减值损失	851,857.14	1,364,296.80	-37.56%	账龄结构的优化,按相同会计政策计提的坏账损失小于上年同期数
投资收益		383,196.30	-100%	上年为处置子公司收益,本期无此项目发生
营业外收入	458,133.79	1,030,960.40	-55.56%	上年收到政府补助,本期无此项目发生
营业外支出	294,680.00	1,628,430.00	-81.91%	上年计提的肝基会捐赠基金,本年未再计提
所得税费用	3,911,234.59	9,286,530.61	-57.88%	子公司内蒙福瑞药业税前利润降低
少数股东损益		105,370.06	-100%	子公司少数股东的股份被母公司全部收购
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
购买商品接受劳务支付的现金	29,861,214.87	18,026,594.15	65.65%	本期采购支出,包括支付前期应付款较多
支付的各项税费	26,596,177.10	17,722,611.92	50.07%	本期支付的增值税较多
支付其他与经营活动有关的现金	36,255,102.83	25,686,310.58	41.15%	本期支付的管理费用增加

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	1,220,231.08	-100%	本期无此业务
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,644,833.54	11,319,842.10	188.39%	本期支付购买的新办公场所
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	408,914,000.00	-100%	上期募集资金核算项目
吸收投资收到的现金	0.00	509,582,800.00	-100%	上期发行股票
取得借款收到的现金	65,000,000.00	20,000,000.00	225%	本期新增贷款
偿还债务支付的现金	35,300,000.00	45,000,000.00	-21.56%	本期到期的贷款少于上期
支付其他与筹资活动有关的现金	839,001.85	8,995,000.00	-90.67%	上期为发行公开股票并上市所发生的支出

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报告经公司董事会于 2011 年 8 月 24 日批准报出。

内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

二零一一年八月二十四日

## 第八节 其他报送数据

### 一、 资产减值准备明细表

编制单位：

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,379,036.86	851,857.14	0.00	109,676.41	10,121,217.59
二、存货跌价准备	16,705.01				16,705.01
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	9,395,741.87	851,857.14		109,676.41	10,137,922.60

## 二、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	851,857.14	1,139,193.48
二、存货跌价损失		225,103.32
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	851,857.14	1,364,296.80

## 三、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	18,388,949.20	22.04%	919,447.46	5.00%				
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄分析法	65,041,406.19	77.96%	8,144,827.32	12.52%	71,701,682.07	100.00%	8,506,854.01	11.86%
组合小计	65,041,406.19	77.96%	8,144,827.32	12.52%	71,701,682.07	100.00%	8,506,854.01	11.86%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00							
合计	83,430,355.39	---	9,064,274.78	---	71,701,682.07	---	8,506,854.01	---

应收账款种类的说明:

<p>应收款项、坏账损失核算方法</p> <p>(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项</p> <p>1)确认标准 以超过应收款项余额的 20%为确认标准。</p> <p>2)计提方法 对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。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。经单独测试未发生减值的,以账龄为信用风险特征,根据账龄分析法计提坏账准备。</p> <p>(2) 按组合计提坏账准备的应收款项</p> <p>1) 确定组合的依据 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,以账龄作为信用风险特征组合。</p> <p>2)计提方法 账龄分析法。</p> <p>(3)以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法 账 龄_应收账款计提比例_其他应收款计提比例 1 年以内_5.00%_5.00% 1-2 年_20.00%_20.00% 2-3 年_50.00%_50.00% 3 年以上_100.00%_100.00%</p> <p>(4)其他 对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经公司董事会或股东大会批准后列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。</p>
--

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
302 医院货款	18,388,949.20	919,447.46	5.00%	应收款余额超过总体余额的 20%
合计	18,388,949.20	919,447.46	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

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	55,177,095.99	84.83%	2,748,290.60	60,415,824.35	84.26%	3,020,557.64
一至二年	4,369,508.19	6.72%	873,901.64	5,833,924.94	8.14%	1,166,784.99
二至三年	1,944,333.86	2.99%	972,166.93	2,199,975.25	3.07%	1,067,553.85
三年以上	3,550,468.15	5.46%	3,550,468.15	3,251,957.53	4.54%	3,251,957.53
三至四年	3,550,468.15	5.46%	3,550,468.15	3,251,957.53	4.54%	3,251,957.53
四至五年						
五年以上						
合计	65,041,406.19	100.00%	8,144,827.32	71,701,682.07	100.00%	8,506,854.01

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
解放军 302 医院	本公司客户	18,388,949.20	1 年以内	22.04%
华润河南有限公司（原河南省爱生医药物流有限公司）	本公司客户	5,415,675.00	1 年以内	6.49%
上海医药分销控股有限公司	本公司客户	2,484,384.00	1 年以内	2.98%
陕西天士力医药有限公司	本公司客户	1,834,894.00	1 年以内	2.20%
四川省医药股份有限公司	本公司客户	1,666,622.00	1 年以内	2.00%
合计	-	29,790,524.20	-	35.71%

#### 四、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其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 账龄分析法	8,168,655.76	100.00%	1,056,942.81	12.94%	3,342,299.38	100.00%	872,182.85	26.10%
组合小计	8,168,655.76	100.00%	1,056,942.81	12.94%	3,342,299.38	100.00%	872,182.85	26.10%
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	8,168,655.76	---	1,056,942.81	---	3,342,299.38	---	872,182.85	---

其他应收款种类的说明:

<p>其他应收款主要核算主营业务收入款项(包括货款和提供服务款项)以外的款项收支及由此产生的公司债权,其主要内容包括公司内部管理人员和营销人员的管理费用和营销费用借支;对外部单位和个人的非主营业务的款项收支等。对于其他应收款的坏账损失核算方法如下:</p> <p>(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项</p> <p>1)确认标准 以超过其他应收款项余额的 20%为确认标准。</p> <p>2)计提方法 对于单项金额重大的其他应收款项,单独进行减值测试。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。经单独测试未发生减值的,以账龄为信用风险特征,根据账龄分析法计提坏账准备。</p> <p>(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项</p> <p>1) 确定组合的依据 对单项金额重大单独测试未发生减值的其他应收款项会同单项金额不重大的其他应收款项,以账龄作为信用风险特征组合。</p> <p>2)计提方法 账龄分析法。</p> <p>(3)以账龄为信用风险组合的其他应收款项坏账准备计提方法</p> <p>账 龄_其他应收账款计提比例</p> <p>1 年以内_5.00%</p> <p>1-2 年_20.00%</p> <p>2-3 年_50.00%</p> <p>3 年以上_100.00%</p> <p>(4)其他 对于有确凿证据表明确实无法收回的其他应收款项,经公司董事会或股东大会批准前列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。</p>
---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	7,198,493.30	88.12%	500,674.67	2,170,276.75	64.93%	108,513.83
一至二年	485,138.52	5.94%	97,027.70	183,244.23	5.48%	30,100.00
二至三年	51,567.00	0.63%	25,783.50	30,184.61	0.90%	2,254.79
三年以上	433,456.94	5.31%	433,456.94	958,593.79	28.68%	731,314.23
三至四年	433,456.94	5.31%	433,456.94	958,593.79	28.68%	731,314.23
四至五年						
五年以上						
合计	8,168,655.76	100.00%	1,056,942.81	3,342,299.38	100.00%	872,182.85

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国肝基会 1	项目合作方	1,106,980.00	1 年以内	13.55%
中国肝基会 2	项目合作方	25,550.00	1-2 年	0.31%
北京时代沃华传媒科技发展有限公司	服务提供方	200,000.00	1 年以内	2.45%
呼市西苑建筑五分公司	工程施工方	107,442.45	3 年以上	1.32%
济南市财政局	产品采购方	94,000.00	1 年以内	1.15%
吉林大学第一医院医学发展和援助基金会	产品采购方	90,000.00	1 年以内	1.10%
合计	-	1,623,972.45	-	19.88%

## 五、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,561,345.80	100.00%	37,296,469.00	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	30,561,345.80	100.00%	37,296,469.00	100.00%

预付款项账龄的说明：

截止本报告期末，预付款项全部为一年以内发生的结算业务。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
内蒙古自治区食品药品监督管理局办公实验综合楼	房产供应方	15,000,000.00	1年以内	房屋所有权未交付
青海金地高原土特产有限公司	原材料供应方	8,973,413.80	1年以内	原材料未到
润东医药研发(上海)有限公司	技术开发劳务提供方	4,600,000.00	1年以内	劳务尚未提供
巴彦淖尔市河港商贸有限责任公司	房产供应方	1,103,354.00	1年以内	房屋所有权未交付
赵晓岩	原材料供应方	533,040.00	1年以内	原材料未到
合计	-	30,209,807.80	-	-

预付款项主要单位的说明：

截止本报告期末，预付青海金地高原土特产有限公司余额为 8973,413.80 元，为公司购置的冬虫夏草货款；预付内蒙古自治区食品药品监督管理局余额为 15,000,000.00 元，为本公司为购置该单位所拥有的实验及办公楼的款项；预付润东医药研发（上海）有限公司 4,600,000.00 元，为公司支付新软肝片的临床试验研究费用；预付巴彦淖尔市河港商贸有限责任公司 1,103,354.00 元，为购置该单位房产的支出；预付赵晓岩 533,040.00 元，为购置原材料的支出。

(3) 预付款项的说明：

预付账款主要核算公司对外支付的原辅包材采购、科研项目支出以及房产购置等款项。

六、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	8,882,030.14		8,882,030.14	1,140,012.81		1,140,012.81
在产品	8,392,866.01		8,392,866.01	12,488,419.00		12,488,419.00
库存商品	6,767,282.23	16,705.01	6,750,577.22	21,514,618.08	16,705.01	21,497,913.07
周转材料	977,222.86		977,222.86	733,946.21		733,946.21
消耗性生物资产						
合计	25,019,401.24	16,705.01	25,002,696.23	35,876,996.10	16,705.01	35,860,291.09

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	

原材料					
在产品					
库存商品	16,705.01				16,705.01
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	16,705.01	0.00	0.00	0.00	16,705.01

#### 存货的说明：

<p>(1)存货的分类 存货分为原材料、周转材料、包装物、半成品、产成品等。</p> <p>(2)存货取得和发出的计价方法 存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本；</p> <p>(3)周转材料和包装物的摊销 周转材料单位价值较小的，在领用或发出时采用一次摊销法；单位价值较大的，除特殊规定外，一般采用五五摊销法；包装物在领用或发出时一次计入当期产品销售成本。</p> <p>(4)期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法 本公司存货跌价准备按单类存货项目期末账面成本高于可变现净值的差额提取，直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，其可变现净值按正常生产经营过程中以所生产的产成品估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税金后确定。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格的约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回金额。</p> <p>当存在下列情况之一时，应当计提存货跌价准备：</p> <p>A、市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；</p> <p>B、公司使用该原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；</p> <p>C、公司因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；</p> <p>D、因公司所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；</p> <p>E、其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。</p> <p>当存在以下一项或若干项情况时，应当将存货账面价值全部转入当期损益：</p> <p>A、已霉烂变质的存货；</p> <p>B、已过期且无转让价值的存货；</p> <p>C、生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；</p> <p>D、其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。</p> <p>各类存货采用永续盘存制，年末进行实地盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废等转入当期损益。</p>
---

#### 七、投资性房地产

##### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

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	50,967,202.31			50,967,202.31
1、房屋、建筑物	50,967,202.31			50,967,202.31
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	6,693,383.71	666,479.76		7,359,863.47

1、房屋、建筑物	6,693,383.71	666,479.76		7,359,863.47
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	44,273,818.60	-666,479.76		43,607,338.84
1、房屋、建筑物	44,273,818.60	-666,479.76		43,607,338.84
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	44,273,818.60	-666,479.76		43,607,338.84
1、房屋、建筑物	44,273,818.60	-666,479.76		43,607,338.84
2、土地使用权				

本期折旧和摊销额 666,479.76 元

投资性房地产本期减值准备计提额 0.00 元

## 八、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

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	36,342,600.28	3,529,600.00		39,872,200.28
1) 专利权	31,600,000.00	0.00	0.00	31,600,000.00
2) 土地使用权	3,925,050.28	3,520,000.00	0.00	7,445,050.28
3) 其他	817,550.00	9,600.00	0.00	827,150.00
二、累计摊销合计	27,322,258.38	703,507.82		28,025,766.20
1) 专利权	25,993,313.33	556,483.00	0.00	26,549,796.33
2) 土地使用权	632,866.05	79,819.82	0.00	712,685.87
3) 其他	696,079.00	67,205.00	0.00	763,284.00
三、无形资产账面净值合计	9,020,341.90	2,826,092.18	0.00	11,846,434.08
1) 专利权	5,606,686.67	-556,483.00	0.00	5,050,203.67
2) 土地使用权	3,292,184.23	3,440,180.18	0.00	6,732,364.41
3) 其他	121,471.00	-57,605.00	0.00	63,866.00
四、减值准备合计				
无形资产账面价值合计	9,020,341.90	2,826,092.18	0.00	11,846,434.08
1) 专利权	5,606,686.67	-556,483.00	0.00	5,050,203.67
2) 土地使用权	3,292,184.23	3,440,180.18	0.00	6,732,364.41
3) 其他	121,471.00	-57,605.00	0.00	63,866.00

本期摊销额 703,507.82 元

无形资产的说明：

**(1)无形资产的计价方法**

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本，价值不公允的除外；公司内部研究开发项目的支出，按照研发支出的规定核算。

**(2)无形资产摊销方法和期限**

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理摊销。。使用寿命无限的无形资产不做摊销。

公司于每年年度终了，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，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按照使用寿命有限的无形资产进行处理。

**(3)无形资产减值准备**

资产负债日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二中资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

**(2) 研发费用及开发项目支出**

**研发费用**

单位：元

本期发生额	上期发生额	变动比例(%)	增减变动超过 30%的原因说明
4,888,603.19	5,373,800.00	-9.03%	本期增减变动未超过 30%

**开发项目支出**

单位：元

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	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 94.10%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

无

**九、商誉**

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

收购子公司产生的商誉指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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值损失的金额计量。

本公司于每年年度终了对商誉进行减值测试。

为进行减值测试,公司自购买日起将因企业合并形成的商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。

在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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,按照如下原则确认减值损失。

A、首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值;

B、然后根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减,作为单项资产的减值损失处理,计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者:该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额,按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

已确认的商誉减值于以后期间不再转回。

## 第九节 备查文件

- 一、载有董事长王冠一先生签名的2011年半年度报告原文及摘要原件;
- 二、载有法定代表人王冠一先生、主管会计工作负责人林欣先生、会计机构负责人陈顺仪先

生签名并盖章的财务报告文本；

三、载有中准会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；

四、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；

五、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

董 事 长：王 冠 一

亲笔签字：\_\_\_\_\_

内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司

二〇一一年八月二十六日