

上海凯宝药业股份有限公司

Shanghai Kaibao Pharmaceutical CO.,LTD.



2012年半年度报告

证券简称：上海凯宝

证券代码：300039

披露日期：2012年7月20日

目 录

第一节 重要提示.....	1
第二节 公司的基本情况简介.....	2
第三节 董事会报告.....	5
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及股东情况.....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第七节 财务报表（未经审计）.....	25
第八节 备查文件.....	89

第一节 重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员声明对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。

公司所有董事均参加审议本报告的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人刘宜善、主管会计工作负责人任立旺及会计机构负责人(会计主管人员)张育琴声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司的基本情况简介

一、公司概况

1、公司名称：上海凯宝药业股份有限公司

英文名称：Shanghai Kaibao Pharmaceutical CO.,LTD.

2、法定代表人：刘宜善

3、董事会秘书：

董事会秘书：	穆竞伟
联系地址：	上海市工业综合开发区程普路 88 号
电话：	021-37572069
传真：	021-37572069
电子信箱：	kbyydmdb@126.com

4、公司注册地址：上海市工业综合开发区程普路 88 号

办公地址：上海市工业综合开发区程普路 88 号

邮政编码：201401

网址：www.xykb.com

投资者关系信箱：kbyydmdb@126.com

5、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载半年度报告的网站网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：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：上海凯宝

股票代码：300039

7、持续督导机构：东吴证券股份有限公司

地址：苏州工业园区翠园路 181 号

二、主要财务数据和指标

(一) 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)	565,473,129.33	394,841,841.06	43.22%
营业利润 (元)	126,296,320.97	86,933,901.34	45.28%
利润总额 (元)	143,739,249.90	99,974,755.58	43.78%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	122,178,362.41	84,795,762.56	44.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	107,351,872.82	71,704,631.33	49.71%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	150,327,149.37	75,825,744.24	98.25%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	1,434,122,033.77	1,452,403,776.77	-1.26%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,298,784,410.66	1,334,430,048.25	-2.67%
股本 (股)	263,040,000.00	263,040,000.00	0.00%

注：(1) 报告期公司净利润较上年同期增加 44.09%，主要是公司产能逐步释放，产品销售保持良好发展势头，主营业务利润保持一定幅度增长；

(2) 报告期公司经营活动产生的现金净流量较上年同期增加 98.25%，主要是销售收入大幅增加、加速资金周转所致；

(二) 主要财务指标

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.46	0.32	43.75%
稀释每股收益 (元/股)	0.46	0.32	43.75%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.41	0.27	51.85%
加权平均净资产收益率 (%)	9.10%	6.75%	2.35%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.99%	5.71%	2.28%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.57	0.29	96.55%
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)	4.94	4.76	3.78%
-----------------------	------	------	-------

1、2012 年本报告期基本每股收益的计算过程

项 目	计算公式	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	122,178,362.41
非经常性损益	F	14,826,489.59
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$P1 = P0 - F$	107,351,872.82
期初股份总数	S0	263,040,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	0
公积金转增股本或股票股利分配等影响的调整系数	E	0
发行新股或债转股等增加股份数	Si	0
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	0
因回购等减少股份数	Sj	0
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	0
报告期缩股数	Sk	0
报告期月份数	M0	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	263,040,000.00
基本每股收益	$EPS = P0 / S$	0.46
扣除非经常损益基本每股收益	$EPS1 = P1 / S$	0.41

2、公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

3、上年同期每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额按照新股本 26,304 万股重新计算。

(三) 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）
非流动资产处置损益	55,703.92	
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	17,487,225.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-100,000.00	
所得税影响额	-2,616,439.34	
合计	14,826,489.59	

第三节 董事会报告

一、报告期内管理层讨论与分析

(一) 报告期内总体经营情况

2012 年上半年，公司围绕年度发展规划及经营目标，在董事会的领导下，以“诚信做药，良药救人”为宗旨，对内坚持以产品质量为企业生存发展之本，加强产品成本管理，通过强化公司内部管理和制度完善，发挥内部监督机制确保公司规范运作和稳健发展。对外坚持以市场为导向的方针，持续加强营销网络建设，积极开展系列学术推广活动，不断巩固和开拓销售市场，强化公司产品在清热解毒类细分市场的领先地位，确保公司营业收入与净利润稳定增长。

2012 年上半年，公司实现营业总收入 565,473,129.33 元，比去年同期增长 43.22%，实现利润总额 143,739,249.90 元，比去年同期增长 43.78%，归属于上市公司股东的净利润为 122,178,362.41 元，比去年同期增长 44.09%。

2012 年 5 月，公司被上海市经济和信息化委员会评定为上海市企业技术中心。

上半年公司主要工作：严格实施新版 GMP，产品质量稳定；狠抓工艺提升和技术攻关，中药材提取转化率明显提高；积极推进痰热清质量标准提升工作，正在进入国家药监局相关部门审批阶段；按照新标准进行药材、生产过程及成品质量全面控制，深入开展安全性再评价工作；完成包装自动化工作，进一步提升了产品质量保证手段，降低了劳动力成本，生产效率显著提高。通过公司内部控制规范实施工作方案，结合公司现有的政策、制度，不断梳理业务流程，查找内控缺陷，防范风险，进一步提升公司经营管理水平。

(二) 主营业务的范围及经营情况

1、主营业务及主要产品

公司经营范围：药品生产（小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、糖浆剂、口服液、中药提取车间），农副产品收购。（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）

2、主营业务产品或服务情况表

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 (%)
痰热清注射液	56,135.11	9,110.37	83.77%	43.47%	32.26%	1.37%

注：(1)报告期内公司主营业务痰热清注射液营业收入 56,135.11 万元，较上年同期增长 43.47%，主要是公司产能逐步释放，产品销售保持良好发展势头，形成主营业务利润保持一定幅度增长。

3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东区	11,177.88	54.46%
华西区	8,918.47	50.24%
华南区	8,124.19	43.81%
华北区	14,740.84	41.29%
华中区	13,570.93	32.81%

注：随着公司产能的释放，各销售大区上半年销售均有大幅度增长。特别是华东区增长最快，较去年同期增加 54.46%，公司整体呈持续快速增长的良好态势。

(三) 公司主要财务数据分析

1、资产负债表相关项目变动情况说明

单位：元

项目	期末余额	年初余额	增减变动 (%)
应收利息	21,052,547.89	10,084,467.04	108.76%
应交税费	29,059,924.05	18,442,058.87	57.57%
其他非流动负债	20,511,500.70	14,609,725.71	40.40%

注：(1) 报告期末，应收利息较年初增加 108.76%，主要是公司募集资金利息增加所致；

(2) 报告期末，应交税费较年初增加 57.57%，主要是报告期内收入增加，应交增值税、所得税增加所致；

(3) 报告期末，其他非流动负债较年初增加 40.40%，主要是公司收到上海市科学技术委员会拨付的痰热清注射液产业化项目经费所致。

2、主要费用变动情况说明

单位：元

项目	报告期	上年同期	增减变动	变动幅度
销售费用	303,358,730.15	211,964,235.57	91,394,494.58	43.12%

管理费用	47,708,657.08	30,365,831.54	17,342,825.54	57.11%
财务费用	-12,517,850.51	-7,980,473.76	-4,537,376.75	56.86%
所得税费用	21,560,887.49	15,178,993.02	6,381,894.47	42.04%

注：（1）报告期内销售费用较上年度增长 43.12%，主要是本期销售收入增长，同时公司为了扩大销售网络建设，加大目标医院的开发和宣传力度，相应增加销售人员，导致相关费用增加所致；

（2）报告期内管理费用较上年度增长 57.11%，主要是公司增加研发投入、折旧等增加所致；

（3）报告期内财务费用较上年减少 56.86%，主要是募集资金利息收入增加所致；

（4）报告期内所得税费用较上年度增长 42.04%，主要是公司营业收入增长，利润总额增加导致所得税费用相应增长所致。

3、现金流量表相关项目说明

单位：元

项目	报告期	上年同期	增减变动	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	150,327,149.37	75,825,744.24	74,501,405.13	98.25%
投资活动产生的现金流量净额	-16,897,240.34	-76,913,057.26	60,015,816.92	-78.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-157,824,000.00	-70,144,000.00	-87,680,000	125.00%

注：（1）报告期内经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长 98.25%，主要原因是销售收入大幅增加、加速资金周转所致；

（2）报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 78.03%，主要原因是募投项目按计划进行，固定资产投资略有减少所致；

（3）报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 125.00%，主要原因是公司增加现金分红所致。

（四）报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

（五）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。

（六）报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

报告期内，公司收到上海市财政局拨付的高新技术成果转化专项扶持资金，对公司报告期利润产生了一定影响，但主导产品的盈利能力并未发生变化。

（七）报告期内，公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权）未发生重大变化。

报告期内，公司新增一项由国家知识产权局颁发的“一种山羊角提取物的制备方法”的发明专利证书，专利号为 z1 2006 1 0027332.4，专利有效期限为二十年。

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

(九) 产品的研发情况

金额单位：万元

项 目	报告期	上年同期	增减变动	变动幅度
母公司营业收入	56,547.31	39,484.18	17,063.13	43.22%
研发投入	2,635.84	1,415.48	1,220.36	86.22%
科研投入占当期 收入比例%	4.66%	3.58%		1.08%

(十) 公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

1、医药行业是我国国民经济的重要组成部分，在保障人民群众身体健康和生命安全方面发挥着重要作用。中药作为我国文化的瑰宝，一直是国家鼓励发展的行业，工信部《医药工业十二五发展规划》中，明确提出了在医药重点发展领域方面，要大力发展生物技术药物、化学药新品种、现代中药、先进医疗器械、新型药用辅料包装材料和制药设备，加快推进各领域新技术的开发和应用，促进医药工业转型升级和快速发展。

2. 主要产品发展现状和变化趋势

公司主导产品痰热清注射液属于专利产品，痰热清注射液在研发中开创了“依证随方确认提取有效成分”的先进理念，根据适应症选择有效成分明确的中药入药，每种药材先确认出一种或数种有效成分，再分别提取精制而成，不但保留了中药的复方特色，更开创了中药注射液方剂配伍的新路径。痰热清注射液质量稳定、疗效显著，处于细分市场领先地位；先后被评为上海市名牌产品、著名商标，并在近几年国内“非典”、“人禽流感”、“甲型 H₁N₁”、“手足口病”四大疫情的治疗方面作出了重大贡献，被国家发改委列为“防止流感储备药品”进入国家储备库；痰热清是现代化中药创新所取得的重要成果，在我国医疗卫生事业中发挥着不可替代的作用，产生了良好的社会效益，为保障人民群众健康作出了积极的贡献。

公司所处的医药行业目前是具有稳定增长潜力的行业之一，中药注射剂是传统中医药理论与现代工艺技术相结合的产物，突破了中药传统给药方式，起效快，生物利用度高。相对于化学药注射剂，中药注射剂具有不良反应发生率低、作用靶点多、不易产生耐药性等独特优势，在治疗急症、重症中发挥了独特疗效，特别是在心脑血管系统用药、抗肿瘤、抗细菌、抗病毒感染方面发挥着不可替代的

作用。

随着中药注射剂本身质量控制标准的提高以及临床的正确使用，特别是国家大力发展中医药事业为中药注射剂的发展提供了良好的发展平台。2012 年国家卫生部发布了《2012 年全国抗菌药物临床应用专项整治活动方案》，新方案规范了抗生素使用的原则，并细化了医院使用抗生素的规定。这一措施对中药清热解毒类产品发展提供更广阔的市场发展空间。

公司将充分利用已有的产品优势、技术优势、质量优势、销售优势以及品牌优势，继续做优做强主营产品痰热清注射液的生产与销售，保持产品在细分市场占有率的领先地位；通过对主营产品系列品种的不断开发，扩大市场占有率，保持公司营业收入持续增长；通过和科研院所共同合作研发新品种，调整和优化产品结构，实现多产品驱动的企业快速发展局面。

（十一）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

1、新医疗体制改革政策的背景下，医药行业竞争进一步加剧，面对激烈的市场竞争环境，公司一方面不断提升研发创新能力和推进新产品的引进，另一方面加强产品质量控制手段，提升生产装备水平，铸造坚固的质量保证体系等方面推动产品质量升级，以安全的质量保证，确切的治疗效果，稳定专业的销售服务体系赢得市场，以继续保持细分领域的行业领先地位，持续扩大市场占有率。

2、公司产品较为单一，新药的研发和引进具有风险大、时间长等特点，不可预测的、不确定性的风险因素很多，都将会给公司经营和业绩造成一定的影响。为改善公司对单一产品的依赖情况，公司将加快推进系列品种的开发进度；推进储备品种的销售力度；加强产学研合作，充分利用科研院校研发优势资源、技术创新能力，加快成果转化，尽快实现产品多样化。

3、公司生产成本增长压力加大，上半年国内经济增速趋缓、物价持续上升、能源涨价、中药材价格日渐走高、人工成本逐年增加以及企业依照新版 GMP 的标准实施生产等因素带来的压力，都使得企业生产成本不断提高。面对成本压力，企业通过不断优化生产工艺、加强对原材料提取率提高的研究、合理增加生产人员以及与原料供应商签订长期稳定的合同降低采购价格等措施来缓解生产成本持续上涨带来的压力，以保持企业毛利率的稳定和利润的增长。

二、董事会下半年的经营计划

2012 年下半年公司将继续围绕年度发展规划及经营目标，大力发展主营业务，强化品牌优势，提升规模化能力；按照相关法律法规的规定不断完善公司治理结构，确保公司规范运作和稳健发展。

下半年的工作重点主要包括以下几个方面：

1、围绕公司年度经营目标和任务，持续发挥公司销售优势，聚焦资源，加强痰热清注射液目标医院的开发力度，依据经营目标适度扩充销售人员，加强销售团队建设，提升销售队伍专业素质，不断开展系列学术推广活动；规范销售渠道，完善营销网络建设，巩固和开拓销售市场，创造条件以保持产品细分市场占有率的领先地位。

2、在技术研究上公司一方面加快痰热清注射液标准提升工作，另一方面进行痰热清注射液更深入的药代动力学研究。公司将以打造现代化中药注射剂为目标，继续坚持开展技术攻关活动，充分挖掘员工钻研业务的积极性，完成技术课题项目的攻关，全面提高产品的整体质量标准。

3、针剂原生产线新版 GMP 改造和认证工作，计划于 9 月份通过国家局现场检查，届时，整个公司将完成新版 GMP 认证，实现中药提取 1500 个质控点以及制剂生产在线质量监控，达到无菌生产要求的高层次、高水平质量保证体系。

按照年初公司将启动募投项目--其他产品生产线的拆迁扩建项目的规划，加紧进行中药提取车间的设计、规划及建设等工作和口服制剂车间的设计、土建等工作。目前公司申请的土地已于 6 月份正式进入“征地公告”公示期，该项目将于下半年启动，为核心产品痰热清注射液生产产能放大和痰热清胶囊、口服液系列品种的生产以及新产品的引进做好相关工作。

4、继续加强与科研院所的沟通与合作，共同研发在治疗心脑血管、抗肿瘤方面的拥有自主知识产权、高技术含量和市场前景好的国家一类新药 1-3 个，实现多产品驱动的企业快速发展战略目标。

积极做好痰热清系列品种开发力度，目前痰热清注射液系列品种 5ml 痰热清注射液根据《中药、天然药物注射剂基本技术要求》积极补充申请部分的相关技术要求所需文件、痰热清胶囊生产报批工作进展顺利，争取下半年取得生产批件；痰热清口服液目前还处于 III 期临床试验阶段，公司将及时跟进、总结，争取尽快完成 III 期临床试验研究。国家一类新药濒危动物替代药物研究，上半年工作进度已达到预期目标，下半年还按研究计划逐步实施。痰热清系列品种的开发以及新品种的研发将优化公司的产品结构，提升公司核心竞争力，以保证公司营业收入持续稳定增长。

5、按照国家《中药材生产质量管理规范》的要求，推进公司主营产品所需三味植物药的 GAP 基地建设，从源头上控制原材料的质量，以达到药材“真实、优质、稳定、可控”的目的。

6、继续按照年初董事会审议通过的内部控制规范实施工作方案中的工作计划实施各阶段工作任务，认真做好梳理业务流程、查找内控制度缺陷等工作，进一步加强和规范公司内部控制，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

三、报告期内募集资金使用情况

(一)报告期内募集资金情况

1、募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1387 号文核准，公司首次公开发行人民币普通股股票 27,400,000 股，募集资金净额 973,757,554.62 元，已于 2010 年 12 月 29 日汇入本公司开立在中国建设银行上海柘林支行、中国工商银行上海奉贤支行和深圳发展银行上海奉贤支行的人民币账户。资金到位情况已经立信会计师事务所有限公司验证，并由其出具信会师报字（2009）第 11958 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

2、本年度募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		97,375.76				444.16				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		本报告期投入募集资金总额						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		33,122.37				
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										
现代化中药等医药产品建设项目	否	20,700.00	25,050.00	438.40	24,762.93	98.85%	2011年06月30日	5,636.84	是	否
现代化中药等医药产品建设项目(二期)	否	8,000.00	8,000.00	5.76	2,359.44	29.49%	2011年12月31日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	28,700.00	33,050.00	444.16	27,122.37	-	-	5,636.84	-	-
超募资金投向										
补充募集资金一期工程	否	4,350.00	0.00	0.00	0.00	100.00%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
购买土地	否	2,000.00								
归还银行贷款(如有)										
补充流动资金(如有)	-	14,000.00	6,000.00		6,000.00	42.86%		-	-	-
超募资金投向小计	-	20,350.00	6,000.00	0.00	6,000.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	49,050.00	39,050.00	444.16	33,122.37	-	-	5,636.84	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2011年1月10日,第一届董事会第14次会议通过了《关于用部分超募资金永久补充流动资金的议案》,同意用超募资金6,000万元补充公司日常生产经营所需的流动资金。									

	<p>2011年3月28日,第一届董事会第15次会议通过了《关于使用部分超募资金补充痰热清注射液生产线拆迁扩建项目资金缺口的议案》和《关于使用部分超募资金购置辅助生产设备的议案》,同意使用4,350万元超募资金补足痰热清注射液生产线拆迁扩建项目的资金缺口和购置辅助生产设备。</p> <p>2012年4月09日,第二届董事会第三次会议通过了《关于使用部分超募资金购买土地使用权的议案》和《关于用部分超募资金永久补充流动资金的议案》,同意用超募资金2000万元购买奉贤区市工业综合开发区c06-03地块,购买土地面积约为40亩;同意使用超募资金8,000万元补充公司日常生产经营所需的流动资金。</p> <p>截至2012年6月30日,已使用超募资金100,063,805.28元,其余部分存放在募集资金专户中。使用超募资金部分不单独计算效益。</p>
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 根据公司2010年1月21日一届七次董事会及一届三次监事会通过,使用募集资金置换公司预先投入募集资金项目建设的自筹资金14,516.62万元,其中281.45万元是2010年投入。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范,信息披露及时、准确、完整。

注:现代化中药等医药产品建设项目(二期)包括四项建设内容,分别是:痰热清注射液注射量项目升级改造项目、新药研发技术平台建设项目、营销网络建设项目和信息管理中心系统开发与应用项目。原预计2011年12月31日达到预定可使用状态,截止2012年6月31日募投项目二期投入进度为29.49%,主要是涉及项目建设的课题开发等尚未完成所致。

(二)报告期内公司无募集资金使用变更项目情况

(三)报告期内公司无非募集资金投资的重大项目

(四)报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较,说明完成预测或计划的进度情况

报告期内,公司围绕年度发展规划及经营目标,有计划的开展工作,严格实施新版GMP,确保产品质量稳定,加强成本管理,提高生产效率,圆满的完成了上半年的任务指标。

（五）公司现金分红政策的制定及执行情况

经2012年4月18日召开的2011年度股东大会审议通过，公司以2011年末总股本26,304万股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币6元（含税），合计派发现金15,782.4万元，其余未分配利润结转下年，本次分配不进行资本公积转增股本，公司总股本仍为26,304万股。截止本报告期末，该利润分配方案已实施完毕。

四、董事会日常工作

（一）报告期内，公司共召开 2 次董事会会议

序号	会议届次	召开时间
1	第二届董事会第二次会议	2012年3月27日
2	第二届董事会第三次会议	2012年4月9日

1、第二届董事会第二次会议于2012年3月27日在公司召开，会议应参加表决董事9名，实际参加表决的董事9名。审议通过以下议案：

- （1）审议通过《关于公司2011年度总经理工作报告的议案》；
- （2）审议通过《关于公司2011年度董事会报告的议案》；
- （3）审议通过《关于公司2011年度报告及摘要的议案》；
- （4）审议通过《关于2011年度审计报告的议案》；
- （5）审议通过《公司2011年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》；
- （6）审议通过《关于公司2011年度财务决算报告的议案》；
- （7）审议通过《关于2011年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；
- （8）审议通过《关于公司2011年度内部控制的自我评价报告的议案》；
- （9）审议通过《关于修改公司章程的议案》；
- （10）审议通过《年报信息重大差错责任追究制度的议案》；
- （11）审议通过《关于续聘2012年度审计机构的议案》；
- （12）审议通过关于制定公司《内部控制规范实施工作方案》的议案；
- （13）审议通过关于召开2011年度股东大会的议案。

2、第二届董事会第三次会议于2012年4月9日在公司召开，会议应参加董事9名，实际参加

董事 9 名。审议通过以下议案：

- (1) 审议通过了《关于公司 2012 年第一季度报告的议案》；
- (2) 审议通过了《关于使用部分超募资金购买土地使用权的议案》；
- (3) 审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照股东大会决议和授权，认真执行了股东大会通过的各项决议内容。

五、报告期内，公司利润分配方案情况

经 2012 年 4 月 18 日召开的 2011 年度股东大会审议通过，公司以 2011 年末总股本 26,304 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6 元（含税），合计派发现金 15,782.4 万元，其余未分配利润结转下年，本次分配不进行资本公积转增股本，公司总股本仍为 26,304 万股。截止本报告期末，该利润分配方案已实施完毕。

六、开展投资者关系管理的具体情况

公司高度重视投资者关系管理工作，在投资者关系管理方面形成了以服务投资者为核心的工作意识和诚信勤勉的工作氛围。公司董事会办公室作为投资者关系管理具体实施机构，一直以认真负责和公平公正的态度努力寻求有效的方式和途径，不断加强与投资者的沟通和联系。主要工作如下：

(一) 投资者专线与互动平台

公司董事会办公室设置专线电话，由专人负责接听投资者来电，保证专线电话、传真、邮件等沟通渠道的畅通，广泛听取投资者关于公司经营和管理意见与建议。公司在网站开办了投资者关系管理专栏，及时刊登信息披露文件，同时定期回复投资者关心的重要问题，与广大投资者保持了良好的沟通关系。

(二) 积极开展投资者来访及投资机构调研工作

为保证投资者及投资机构对公司生产经营情况有一个相对系统的了解，同时避免在来访及调研过程中泄露公司未公开的重要信息，公司严格按照有关法律法规的要求开展相关工作，对投资机构调研人员要求其出具介绍信、身份证、工作证等有效证明，并签署调研承诺书，撰写会议记录，及时报备交易所。

(三) 举办 2011 年度业绩网上说明会

公司于 2012 年 4 月 13 日通过全景网（www.p5w.net）投资者关系互动平台举办了 2011 年度网上业绩说明会，公司董事长、总经理、独立董事、财务总监、董事会秘书及保荐代表人出席了本次网上业绩说明会，就公司经营业绩、竞争优势、发展战略及行业前景等问题与投资者进行了深入交流。

七、公司董事履职情况

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

(二) 公司董事长积极行使法定职权, 认真主持股东大会、董事会会议, 不断推动公司内控制度的健全和公司治理的完善工作, 督促、检查董事会决议的执行, 确保公司及股东的利益不受侵害。

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

第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司没有重大诉讼、仲裁事项。

二、收购、出售资产及资产重组

（一）出售资产

报告期内，公司不存在出售资产情况。

（二）收购资产事项

报告期内，公司不存在收购资产情况。

（三）资产置换事项

报告期内，公司不存在资产置换情况。

（四）企业合并情况

报告期内，公司不存在企业合并情况。

三、股权激励计划

报告期内，公司没有股权激励计划。

四、重大关联交易事项

（一）报告期内，公司不存在与日常经营相关的关联交易；

（二）报告期内，公司与关联方之间不存在非经营性债权债务往来、担保等事项；

（三）报告期内，公司不存在与资产收购、出售相关的关联交易。

（四）报告期内，公司不存在其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项；

（二）报告期内，公司未发生对外担保事项；

（三）报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

六、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）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持续到报告期内的承诺事项

（一）公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

上海凯宝第一大股东及实际控制人穆来安和第二大股东河南省新谊药业股份有限公司承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的股份。穆来安同时承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接持有的公司股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让其直接或者间接持有的公司股份。

上海凯宝股东新乡县中兴贸易有限公司、河南新乡华星药厂、新乡县金鑫商贸有限公司及张善杰等 36 名自然人股东承诺：自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和公司章程规定的条件下，上述股份可以上市流通和转让。

上海凯宝实际控制人的关联股东穆竟伟承诺：自公司股票上市之日起 36 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股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司股份；在任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接持有的公司股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让其直接或者间接持有的公司股份。

上海凯宝实际控制人的关联股东穆竟男、张吉生承诺：自公司股票上市之日起 36 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股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司股份；在穆来安任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接持有的公司股份总数的 25%，在穆来安离职后 6 个月内，不转让其直接或者间接持有的公司股份。

担任本公司董事、监事和高级管理人员的刘宜善、王国明、石凤国（已离任）、张棚（已离任）、杜发新（已离任）、畅清岭、王忠山（已离任）、张连新、刘绍勇、朱迎军和任立旺承诺：自本公司股票上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的本公司股份，也不由本公司回购其直接或者间接持有的本公司股份；在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接持有的本公司股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让其直接或者间接持有的本公司股份。

报告期内，上述股东均遵守了所做出的承诺。

（二）避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，实际控制人穆来安先生承诺在其本人实际控制新谊药业和联谊制药期间，将不会促使新谊药业和联谊制药申请发行股票并上市。新谊药业与联谊制药，承诺在穆来安实际控制期间，不会申请发行股票并上市。

实际控制人穆来安先生、关联方河南省新谊药业股份有限公司、关联方河南省联谊制药有限责任公司分别做出避免同业竞争的承诺。

报告期内，公司第一大股东及实际控制人、河南省新谊药业股份有限公司、河南省联谊制药有限

责任公司信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

七、更换、解聘原会计师事务所情况

报告期内，公司未出现更换、解聘原会计师事务所的情形。

八、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

九、报告期内，公司公告索引

公告编号	披露内容	披露日期	披露报刊及网站
2011-001	公司 2011 年度业绩预告	2012-1-31	中国证监会指定网站
2011-002	公司 2011 年度业绩快报公告	2012-2-16	中国证监会指定网站
2011-003	公司关于通过高新技术企业复审的公告	2012-2-16	中国证监会指定网站
2011-004	公司第二届董事会第二次会议决议公告	2012-3-29	中国证监会指定网站
2011-005	公司第二届监事会第二次会议决议公告	2012-3-29	中国证监会指定网站
2011-006	公司 2011 年年度报告摘要	2012-3-29	中国证监会指定网站、 证券时报
2011-007	公司 2012 年第一季度业绩预告	2012-3-29	中国证监会指定网站
2011-008	公司关于召开 2011 年度股东大会通知	2012-3-29	中国证监会指定网站
2011-009	公司关于举办 2011 年年度报告网上说明会的公告	2012-3-29	中国证监会指定网站
2011-010	公司 2012 年第一季度季度报告正文	2012-3-29	中国证监会指定网站、 证券时报
2011-011	公司第二届董事会第三次会议决议公告	2012-4-10	中国证监会指定网站
2011-012	公司第二届监事会第三次会议决议公告	2012-4-10	中国证监会指定网站
2011-013	公司关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告	2012-4-10	中国证监会指定网站
2011-014	公司关于使用部分超募资金购买土地使用权的公告	2012-4-10	中国证监会指定网站
2011-015	公司 2011 年度股东大会决议公告	2012-4-19	中国证监会指定网站
2011-016	公司 2011 年年度权益分派实施公告	2012-4-19	中国证监会指定网站
2011-017	公司关于证券事务代表辞职的公告	2012-6-7	中国证监会指定网站
2011-018	公司关于获得政府补助的公告	2012-6-29	中国证监会指定网站

第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 有限售条件流通股上市流通情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1387 号文核准，公司于 2009 年 12 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,740 万股，上市后公司总股本为 10,960 万股。其中网下配售股份为 548 万股。根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，网下配售股份于 2010 年 4 月 8 日起开始上市流通。

2010 年 4 月 26 日，公司实施了 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，通过本次转增股本后，公司总股本由 10,960 万股转增至 17,536 万股。

2011 年 1 月 11 日，39 名股东申请解除限售股份上市流通，解除限售股份的总数为 54,928,000 股，占公司总股本的 31.32%。

2011 年 4 月 29 日，公司实施了 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，通过本次转增股本后，公司总股本由 17,536 万股转增至 26,304 万股。

2012 年 4 月 18 日，公司实施了 2011 年度利润分配方案，未进行资本公积转增资本，公司总股本仍未 26,304 万股。

截至报告期末，公司总股本为 263,040,000 股，其中，有限售条件流通股为 119,379,750 股，占股份总数的 45.38%，无限售条件流通股为 143,660,250 股，占股份总数的 54.62%。

(三) 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	125,900,400	47.86				-6,520,650	-6,520,650	119,379,750	45.38
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	114,888,000	43.68						114,888,000	43.68
其中：境内非国有法人持股	26,928,000	10.24						26,928,000	10.24
境内自然人持股	87,960,000	33.44						87,960,000	33.44
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	11,012,400	4.19				-6,520,650	-6,520,650	4,491,750	1.71
二、无限售条件股份	137,139,600	52.14				6,520,650	6,520,650	143,660,250	54.62
1、人民币普通股	137,139,600	52.14				6,520,650	6,520,650	143,660,250	54.62
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	263,040,000	100						263,040,000	100

注：报告期内，部分高管离任，共解除 6,520,650 限售股。

(四) 限售股份变动情况表

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
穆来安	79,200,000			79,200,000	首发承诺	2013 年 1 月 8 日
河南省新谊药业股份有限公司	26,928,000			26,928,000	首发承诺	2013 年 1 月 8 日
穆竟男	4,320,000			4,320,000	首发承诺	2013 年 1 月 8 日
刘宜善	2,250,000			2,250,000	高管锁定	2011 年 1 月 10 日
穆竟伟	3,000,000			3,000,000	首发承诺	2013 年 1 月 8 日
畅清岭	1,080,000	26,250		1,053,750	高管锁定	2011 年 1 月 10 日
张吉生	1,440,000			1,440,000	首发承诺	2013 年 1 月 8 日
王国明	630,000			630,000	高管锁定	2011 年 1 月 10 日
任立旺	324,000			324,000	高管锁定	2011 年 1 月 10 日
朱迎军	144,000			144,000	高管锁定	2011 年 1 月 10 日
刘绍勇	90,000			90,000	高管锁定	2011 年 1 月 10 日
杜发新（已离任）	2,642,000	2,642,000		0	高管锁定	2011 年 1 月 10 日
张棚（已离任）	1,858,000	1,858,000		0	高管锁定	2011 年 1 月 10 日
石凤国（已离任）	1,755,200	1,755,200		0	高管锁定	2011 年 1 月 10 日
王忠山（已离任）	1,369,700	1,369,700		0	高管锁定	2011 年 1 月 10 日

合计	127,030,900	7,651,150		119,379,750	—	—
----	-------------	-----------	--	-------------	---	---

二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

(一) 截至 2012 年 6 月 30 日公司股东共 5,435 名；

(二) 截止 2012 年 6 月 30 日，前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数		5,435				
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	
穆来安	境内自然人	30.11	79,200,000	79,200,000		
河南省新谊药业股份有限公司	境内非国有法人	10.24	26,928,000	26,928,000		
新乡县中兴贸易有限公司	境内非国有法人	2.84	7,466,000	0		
河南新乡华星药厂	境内非国有法人	2.74	7,200,000	0		
中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资基金	国有法人	2.03	5,343,859	0		
穆竟男	境内自然人	1.64	4,320,000	4,320,000		
张善杰	境内自然人	1.33	3,487,500	0		
冯德宏	境内自然人	1.29	3,405,000	0		
新乡县金鑫商贸有限公司	境内非国有法人	1.23	3,235,500	0		
中国工商银行-汇添富医药保健股票型证券投资基金	国有法人	1.18	3,100,000	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
新乡县中兴贸易有限公司	7,466,000		人民币普通股			
河南新乡华星药厂	7,200,000		人民币普通股			
中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资基金	5,343,859		人民币普通股			
张善杰	3,487,500		人民币普通股			
冯德宏	3,405,000		人民币普通股			
新乡县金鑫商贸有限公司	3,235,500		人民币普通股			
中国工商银行-汇添富医药保健股票型证券投资基金	3,100,000		人民币普通股			
中国工商银行-汇添富优势精选混合型	3,036,400		人民币普通股			

证券投资基金		
岳随有	2,688,550	人民币普通股
闫保明	2,486,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，穆来安、新谊药业及穆竟男为关联股东。未知前十名无限售条件股东间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

三、控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 董事、监事及高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
刘宜善	董事长	男	55	2011年11月28日	2014年11月28日	3,000,000	3,000,000		17.60	否
王国明	董事、总经理	男	50	2011年11月28日	2014年11月28日	840,000	840,000		10.13	否
穆来安	董事	男	58	2011年11月28日	2014年11月28日	79,200,000	79,200,000		0.00	是
刘绍勇	董事、副总经理	男	49	2011年11月28日	2014年11月28日	120,000	120,000		7.78	否
薛东升	董事、副总经理	男	43	2011年11月28日	2014年11月28日	0	0		6.33	否
冯名伟	董事	男	42	2011年11月28日	2014年11月28日	0	0		5.85	否
晁恩祥	独立董事	男	78	2011年11月28日	2014年11月28日	0	0		3.00	否
奉建芳	独立董事	男	47	2011年11月28日	2014年11月28日	0	0		3.00	否
韩 静	独立董事	女	35	2011年11月28日	2014年11月28日	0	0		3.00	否
畅清岭	监事	男	59	2011年11月28日	2014年11月28日	1,405,000	1,405,000		9.85	否
张连新	监事	男	51	2011年11月28日	2014年11月28日	0	0		5.33	否
赵宁波	监事	男	34	2011年11月28日	2014年11月28日	0	0		4.92	否
朱迎军	副总经理	男	43	2011年11月28日	2014年11月28日	192,000	192,000		6.33	否
任立旺	财务总监	男	43	2011年11月28日	2014年11月28日	432,000	432,000		6.33	否
穆竟伟	董事会秘书、副总经理	女	34	2011年11月28日	2014年11月28日	3,000,000	3,000,000		6.33	否
合计	-	-				88,189,000	88,189,000		95.78	

二、董事、监事及高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，公司未新聘和解聘董事、监事及高级管理人员。

第七节 财务报表（未经审计）

资产负债表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

2012 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	772,575,578.61	772,575,578.61	796,969,669.58	796,969,669.58
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	100,771,400.79	100,771,400.79	113,188,117.75	113,188,117.75
应收账款	202,322,816.38	202,322,816.38	195,898,684.92	195,898,684.92
预付款项	46,191,792.33	46,191,792.33	38,674,029.16	38,674,029.16
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	21,052,547.89	21,052,547.89	10,084,467.04	10,084,467.04
应收股利				
其他应收款	2,706,331.66	2,706,331.66	3,090,246.99	3,090,246.99
买入返售金融资产				
存货	30,738,294.91	30,738,294.91	41,221,215.97	41,221,215.97
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,176,358,762.57	1,176,358,762.57	1,199,126,431.41	1,199,126,431.41
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				
投资性房地产				
固定资产	229,561,649.11	229,561,649.11	224,744,463.87	224,744,463.87
在建工程				
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	26,159,660.01	26,159,660.01	26,479,451.43	26,479,451.43
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	103,212.02	103,212.02	114,680.00	114,680.00
递延所得税资产	1,938,750.06	1,938,750.06	1,938,750.06	1,938,750.06
其他非流动资产				

非流动资产合计	257,763,271.20	257,763,271.20	253,277,345.36	253,277,345.36
资产总计	1,434,122,033.77	1,434,122,033.77	1,452,403,776.77	1,452,403,776.77
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	15,356,002.92	15,356,002.92	14,995,949.91	14,995,949.91
预收款项	354,152.54	354,152.54	33,406.00	33,406.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬				
应交税费	29,059,924.05	29,059,924.05	18,442,058.87	18,442,058.87
应付利息				
应付股利				
其他应付款	70,056,042.90	70,056,042.90	69,892,588.03	69,892,588.03
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	114,826,122.41	114,826,122.41	103,364,002.81	103,364,002.81
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	20,511,500.70	20,511,500.70	14,609,725.71	14,609,725.71
非流动负债合计	20,511,500.70	20,511,500.70	14,609,725.71	14,609,725.71
负债合计	135,337,623.11	135,337,623.11	117,973,728.52	117,973,728.52
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	263,040,000.00	263,040,000.00	263,040,000.00	263,040,000.00
资本公积	804,845,220.92	804,845,220.92	804,845,220.92	804,845,220.92
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	42,225,155.36	42,225,155.36	42,225,155.36	42,225,155.36
一般风险准备				
未分配利润	188,674,034.38	188,674,034.38	224,319,671.97	224,319,671.97
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计				
少数股东权益				
所有者权益合计	1,298,784,410.66	1,298,784,410.66	1,334,430,048.25	1,334,430,048.25

负债和所有者权益总计	1,434,122,033.77	1,434,122,033.77	1,452,403,776.77	1,452,403,776.77
------------	------------------	------------------	------------------	------------------

利润表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

2012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	565,473,129.33	565,473,129.33	394,841,841.06	394,841,841.06
其中：营业收入	565,473,129.33	565,473,129.33	394,841,841.06	394,841,841.06
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	439,176,808.36	439,176,808.36	309,797,344.85	309,797,344.85
其中：营业成本	92,058,702.94	92,058,702.94	69,591,303.68	69,591,303.68
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	6,596,935.61	6,596,935.61	3,985,770.00	3,985,770.00
销售费用	303,358,730.15	303,358,730.15	211,964,235.57	211,964,235.57
管理费用	47,708,657.08	47,708,657.08	30,365,831.54	30,365,831.54
财务费用	-12,517,850.51	-12,517,850.51	-7,980,473.76	-7,980,473.76
资产减值损失	1,971,633.09	1,971,633.09	1,870,677.82	1,870,677.82
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)			1,889,405.13	-780,000.00
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	126,296,320.97	126,296,320.97	86,933,901.34	84,264,496.21
加：营业外收入	17,542,928.93	17,542,928.93	13,040,854.24	13,040,854.24
减：营业外支出	100,000.00	100,000.00		
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	143,739,249.90	143,739,249.90	99,974,755.58	97,305,350.45
减：所得税费用	21,560,887.49	21,560,887.49	15,178,993.02	15,178,993.02
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	122,178,362.41	122,178,362.41	84,795,762.56	82,126,357.43
归属于母公司所有者 的净利润	122,178,362.41	122,178,362.41	84,795,762.56	82,126,357.43

少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.46		0.32	
（二）稀释每股收益	0.46		0.32	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	122,178,362.41	122,178,362.41	84,795,762.56	82,126,357.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	122,178,362.41	122,178,362.41	84,795,762.56	82,126,357.43
归属于少数股东的综合收益总额				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

现金流量表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

2012 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	616,037,484.10	616,037,484.10	408,256,746.20	408,256,746.20
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	25,418,500.60	25,418,500.60	13,541,857.36	13,541,857.36
经营活动现金流入小计	641,455,984.70	641,455,984.70	421,798,603.56	421,798,603.56
购买商品、接受劳务支付的现金	43,726,376.71	43,726,376.71	24,401,039.19	24,401,039.19
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	53,966,126.66	53,966,126.66	40,296,963.50	40,296,963.50
支付的各项税费	100,314,765.96	100,314,765.96	73,858,351.01	73,858,351.01
支付其他与经营活动有关的现金	293,121,566.00	293,121,566.00	207,416,505.62	207,416,505.62
经营活动现金流出小计	491,128,835.33	491,128,835.33	345,972,859.32	345,972,859.32
经营活动产生的现金流量净额	150,327,149.37	150,327,149.37	75,825,744.24	75,825,744.24
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,000.00	60,000.00	1,010,639.80	1,010,639.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,295,164.63	5,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	60,000.00	60,000.00	4,305,804.43	6,910,639.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,957,240.34	16,957,240.34	81,218,861.69	81,218,861.69
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	16,957,240.34	16,957,240.34	81,218,861.69	81,218,861.69
投资活动产生的现金流量净额	-16,897,240.34	-16,897,240.34	-76,913,057.26	-74,308,221.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	157,824,000.00	157,824,000.00	70,144,000.00	70,144,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	157,824,000.00	157,824,000.00	70,144,000.00	70,144,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-157,824,000.00	-157,824,000.00	-70,144,000.00	-70,144,000.00
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	-24,394,090.97	-24,394,090.97	-71,231,313.02	-68,626,477.65
加：期初现金及现金等价物余额	796,969,669.58	796,969,669.58	832,912,566.79	830,307,731.42
六、期末现金及现金等价物余额	772,575,578.61	772,575,578.61	761,681,253.77	761,681,253.77

合并所有者权益变动表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	263,040,000.00	804,845,220.92			42,225,155.36		224,319,671.97		1,334,430,048.25	175,360,000.00	892,525,220.92			25,735,765.21		143,389,755.47		1,237,010,741.60				
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	263,040,000.00	804,845,220.92			42,225,155.36		224,319,671.97		1,334,430,048.25	175,360,000.00	892,525,220.92			25,735,765.21		143,389,755.47		1,237,010,741.60				
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										87,680,000.00	-87,680,000.00			16,489,390.15		80,929,916.50		97,419,306.65				
(一) 净利润							122,178,362.41		122,178,362.41							167,563,306.65		167,563,306.65				
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							122,178,362.41		122,178,362.41							167,563,306.65		167,563,306.65				

						2.41			2.41							6.65			6.65
(三) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入资本																			
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配						-157,824,000.00			-157,824,000.00				16,489,390.15			-86,633,390.15			-70,144,000.00
1. 提取盈余公积													16,489,390.15			-16,489,390.15			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配						-157,824,000.00			-157,824,000.00							-70,144,000.00			-70,144,000.00
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转									87,680,000.00		-87,680,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)									87,680,000.00		-87,680,000.00								
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	263,040,000.00	804,845,220.92			42,225,155.36		188,674,034.38		1,298,784,410.66	263,040,000.00	804,845,220.92			42,225,155.36		224,319,671.97			1,334,430,482.25	

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

2012年1-6月

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	263,040,000.00	804,845,220.92			42,225,155.36		224,319,671.97	1,334,430,048.25	175,360,000.00	892,525,220.92			25,735,765.21		146,059,160.60	1,239,680,146.73
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	263,040,000.00	804,845,220.92			42,225,155.36		224,319,671.97	1,334,430,048.25	175,360,000.00	892,525,220.92			25,735,765.21		146,059,160.60	1,239,680,146.73
三、本年增减变动金额									87,680,000.00	-87,680,000.00			16,489,000.00		78,260,000.00	94,749,000.00

(减少以“-”号填列)								000.00	000.00			390.15		511.37	901.52
(一) 净利润						122,178,362.41	122,178,362.41							164,893,901.52	164,893,901.52
(二) 其他综合收益															
上述(一)和(二)小计						122,178,362.41	122,178,362.41							164,893,901.52	164,893,901.52
(三) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配						-157,824,000.00	-157,824,000.00					16,489,390.15		-86,633,390.15	-70,144,000.00
1. 提取盈余公积												16,489,390.15		-16,489,390.15	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配						-157,824,000.00	-157,824,000.00							-70,144,000.00	-70,144,000.00
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转								87,680,000.00	-87,680,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)								87,680,000.00	-87,680,000.00						
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	263,040,000.00	804,845,220.92			42,225,155.36		188,674,034.38	1,298,784,410.66	263,040,000.00	804,845,220.92			42,225,155.36	224,319,671.97	1,334,430,048.25	

上海凯宝药业股份有限公司

二〇一二年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

上海凯宝药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名上海凯宝药业有限公司系由上海凯托（集团）有限公司和河南省新谊药业股份有限公司共同出资组建，于 2000 年 4 月 12 日取得上海市工商行政管理局核发的 3102261012749 号《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币 750 万元，实收资本为人民币 750 万元。其中：上海凯托（集团）有限公司出资 75 万元，占注册资本的 10%；河南省新谊药业股份有限公司出资 675 万元，占注册资本的 90%。

2003 年 6 月 10 日股东会决议：上海凯宝药业有限公司增资至 1,200 万元，其中：河南省新谊药业股份有限公司出资由原来的 675 万元增至 1,153 万元；上海凯托（集团）有限公司出资由原来的 75 万元减至 47 万元。

2003 年 7 月 4 日，上海凯托（集团）有限公司与河南省新谊药业股份有限公司签订了上海凯宝药业有限公司股权转让协议，协议规定，上海凯托（集团）有限公司将出资额 75 万元中的 28 万元转让给河南省新谊药业股份有限公司。

2004 年 3 月 16 日，签订转让协议，河南省新谊药业股份有限公司以每股 1 元的价格分别转让给张善杰 500,000 股、穆来安 3,600,000 股、李武金 640,000 股、赵明瑞 680,000 股、岳随有 480,000 股、李修海 1,460,000 股、苗增全 1,637,000 股、石凤国 326,000 股、刘宜善 780,000 股。转让后，河南省新谊药业股份有限公司出资 1,427,000 元，占股本总额的 11.9%。

2004 年 10 月 5 日，签订转让协议，河南省新谊药业股份有限公司以每股 1 元的价格转让给岳随有 227,000 股。

2007 年 11 月 23 日，签订转让协议，上海凯托（集团）有限公司将持有的上海凯宝药业有限公司出资额 47 万元转让给穆来安。

2008 年 6 月 21 日，签订转让协议，股东张善杰、苗增全、岳随有、刘宜善、李修海、赵明瑞、石凤国和李武金将其在公司出资额中的人民币 520.9092 万元转让给河南省新谊药业股份有限公司、新乡县金鑫商贸有限公司、新乡县中兴贸易有限公司及穆来安等 32 位自然人，注册资本仍为 1,200 万元。

2008年6月22日贵公司申请增加注册资本人民币45.4545万元,变更后的注册资本为人民币1,245.4545万元。新增注册资本由新增股东河南新乡华星药厂认缴,变更注册资本后,股东及持股比例为:穆来安40.146%、张善杰2.409%、李修海1.130%、赵明瑞0.73%、石凤国1.08%、刘宜善1.521%、岳随有2.117%、苗增全2.226%、李武金0.998%、河南省新谊药业股份有限公司13.65%、穆来栋1.304%、吕海兰0.790%、李世芬0.706%、宋敬启0.365%、冯德宏1.886%、邵长青0.9%、王国明0.426%、朱迎军0.097%、新乡县金鑫商贸有限公司2.433%、新乡县中兴贸易有限公司4.863%、穆竟伟1.521%、侯起志0.62%、穆竟男2.19%、张棚1.144%、杜好武0.547%、秦春瑞0.365%、生秀泽0.864%、张呈峰0.365%、赵云峰0.365%、王孟国0.182%、刘绍勇0.061%、任立旺0.219%、侯干云0.73%、杜发新1.436%、畅清岭0.73%、从云0.219%、王忠山0.73%、张吉生0.73%、赵加志0.332%、马志山0.365%、来新民1.13%、王崇帮0.365%、闫保明1.363%和河南新乡华星药厂3.65%。

根据公司2008年8月10日股东会决议、协议和章程的规定,公司申请整体变更为股份有限公司,以上海凯宝药业有限公司截止2008年7月31日的净资产折股。截止2008年7月31日,上海凯宝药业有限公司经审计的净资产为95,741,302.55元,评估值为137,509,538.50元。以经审计的上海凯宝药业有限公司的净资产95,741,302.55元,按1.1647:1的比例折算成上海凯宝药业股份有限公司的股本,共折合8,220万股,每股面值1.00元,由此上海凯宝药业有限公司整体变更为股份有限公司。公司已取得注册号为310226000171574的企业法人营业执照。公司注册资本为8,220万元。

根据公司2009年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1387号《关于核准上海凯宝药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,公司向社会公开发行人民币普通股27,400,000股,增加注册资本27,400,000.00元。公司于2010年1月8日在深证证券交易所挂牌交易,并于2010年2月2日在上海市工商行政管理局取得相同注册号的《企业法人营业执照》。

公司原注册资本为人民币175,360,000.00元,股本为175,360,000.00元。根据公司2010年度股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本为人民币87,680,000.00元,由资本公积转增资本,转增基准日期为2010年12月31日,变更后注册资本为人民币263,040,000.00元。上述新增股本业经立信会计师事务所有限公司审验并出具信会师报字(2011)第12922号验资报告。上述新增股本公司于2011年6月27日办妥工商变更登记手续。

截至2012年06月30日,本公司累计发行股本总数263,040,000股,公司注册资本为263,040,000.00元。公司注册地:上海市工业综合开发区程普路88号。公司经营范围:药品生产(小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、糖浆剂、口服液、中药提取车间)农副产品收购,(上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营),公司主要产品为:痰热清注

注射液。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

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

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产

负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原

则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的，包括在应收款项的组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	6.00	6.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	25.00	25.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由

单项金额不重大但经单项测试后存在减值的应收款项。

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 发出商品划分库龄段按照下述方法计提跌价准备：

产成品（发出商品）库龄	计提比例
12个月内	0%
12-18个月	80%
18个月以上	100%

(2) 除发出商品的存货：按重要性原则对主要存货项目以其单个存货的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价损失准备。如果以后存货价值又得以恢复，在已提跌价准备的范围内转回。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放

的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

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

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

(2) 损益确认

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

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利

润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，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经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
通用设备	5—10	3	9.70-19.40
专用设备	10	3	9.70
运输设备	5	3	19.40
其他设施	5	3	19.40

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金

额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十四) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	10-50	使用权取得日至使用权终止日
电脑软件	5	预计使用年限
其他	5-10	使用权取得日至使用权终止日

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

动的阶段。

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

项目	摊销年限
装修费	5年

(十七) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 公司既没有保留与所有权相联

系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(十八) 政府补助

1、类型

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

2、会计处理

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

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售商品取得的增值额	17%
营业税	提供应税劳务、服务所收取的全部价款和价外费用	5%
城市维护建设税	应纳营业税、增值税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2011 年 10 月 20 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号:GF201131001392),有效期三年。公司可享受自 2011 年度至 2013 年度三年 15%的企业所得税税收优惠。

四、 企业合并及合并财务报表、合并范围发生变更的说明

(一) 本年无新增合并单位

(二) 与上年相比本年减少合并单位 1 家, 原因为: 根据公司董事会决议, 于 2011 年 1 月公司所持四川凯宝动植物药科技发展有限公司股权对外转让, 故不再将其纳入合并报表范围。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			6,922.60			11,477.87
银行存款						
人民币			772,568,656.01			796,958,191.71
合 计			772,575,578.61			796,969,669.58

期末无受限制的货币资金

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,771,400.79	113,188,117.75
合计	100,771,400.79	113,188,117.75

2、期末无质押的应收票据

3、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据：

期末公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票总金额为 6,491,327.00 元，到期日为 2012 年 7 月 04 日至 2012 年 10 月 28 日。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前七项

出票单位	出票日期	到期日	金额
桓台县惠检经贸有限公司	2012-2-3	2012-8-1	1,000,000.00
宁波市意达丰羊绒制品有限公司	2012-2-28	2012-8-28	1,000,000.00
商丘市华杰医药有限公司	2012-3-16	2012-9-16	1,000,000.00
宁波竞宏服饰有限公司	2012-4-1	2012-10-1	1,000,000.00
聊城新汇丰金属材料有限公司	2012-4-28	2012-10-28	1,000,000.00
苍南县大华汽车销售服务有限公司	2012-2-22	2012-8-22	900,000.00
河南省人民医院	2012-1-5	2012-7-4	591,327.00
合计			6,491,327.00

4、期末无已贴现或质押的商业承兑票据的说明

5、期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账龄一年以内的应收利息	10,084,467.04	11,734,305.91	766,225.06	21,052,547.89
合计	10,084,467.04	11,734,305.9	766,225.06	21,052,547.88

期末应收利息中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款

(四) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内(含1年)	215,135,855.56	99.19	14,274,990.89	206,512,891.38	98.99	12,390,773.48
1-2年(含2年)	1,457,667.29	0.67	145,766.73	1,802,588.75	0.86	180,258.88
2-3年(含3年)				16,740.00	0.01	4,185.00
3-4年(含4年)	300,102.30	0.14	150,051.15	283,364.30	0.14	141,682.15
合计	216,893,625.15	100.00	14,570,808.77	208,615,584.43	100.00	12,716,899.51

2、应收账款按种类披露

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
组合1	216,893,625.15	100.00%	14,570,808.77	208,615,584.43	100.00	12,716,899.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						

账准备的应收账款						
款						
合计	216,893,625.15	100.00%	14,570,808.7 7	208,615,584.43	100.00	12,716,899.51

应收账款种类的说明:

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

3、本期无报告期前全额或大额计提坏账准备, 但在本期又转回或收回应收账款情况

4、本报告期无实际核销的应收账款情况

5、期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款

6、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
第一名	非关联方	7,301,504.48	1年以内	3.37%
第二名	非关联方	5,873,268.00	1年以内	2.71%
第三名	非关联方	5,636,445.60	1年以内	2.60%
第四名	非关联方	5,468,417.20	1年以内	2.52%
第五名	非关联方	4,235,040.00	1年以内	1.95%

7、期末应收账款中无应收关联方账款情况

(五) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内(含1年)	486,272.09	16.10	29,176.32	3,043,347.86	92.27	182,600.87
1-2年(含2年)	2,534,235.89	83.90	285,000.00	255,000.00	7.73	25,500.00

合计	3,020,507.98	100.00	314,176.32	3,298,347.86	100.00	208,100.87
----	--------------	--------	------------	--------------	--------	------------

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
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	3,020,507.98	100	314,176.32	3,298,347.86	100.00	208,100.87
组合小计	3,020,507.98	100	314,176.32	3,298,347.86	100.00	208,100.87
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	3,020,507.98	100	314,176.32	3,298,347.86	100.00	208,100.87

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

3、本期无报告期前全额或大额计提坏账准备，但在本期又转回或收回应收账款情况

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况

5、期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	2,600,000.00	1年以内	86.08%	购货保证金
第二名	非关联方	250,000.00	1年以内	8.28%	购货保证金
第三名	非关联方		1年以内	1.93%	备用金

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
		58,334.88			
第四名	非关联方	45,643.40	1年以内	1.51%	备用金
第五名	非关联方	27,351.90	1年以内	0.91%	备用金

7、期末其他应收款中无应收关联方账款情况

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	46,178,882.33	99.97	37,840,619.16	97.85
1至2年			500.00	0.00
2至3年			820,000.00	2.12
3年以上	12,910.00	0.03	12,910.00	0.03
合计	46,191,792.33	100.00	38,674,029.16	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	30,000,000.00	1年以内	采购原料未到
第二名	非关联方	8,799,999.80	1年以内	采购原料未到
第三名	非关联方	1,470,000.00	1年以内	采购设备未到
第四名	非关联方	738,396.83	1年以内	电费发票未到
第五名	非关联方	588,000.00	1年以内	采购标识未到
合计		41,596,396.63		

3、期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,016,773.28		9,016,773.28	10,087,616.98		10,087,616.98
在产品	15,275,083.14		15,275,083.14	22,847,425.30		22,847,425.30
库存商品	2,007,227.74		2,007,227.74	1,066,991.98		1,066,991.98
发出商品	4,450,859.13	11,648.38	4,439,210.75	7,219,181.71		7,219,181.71
合计	30,749,943.29	11,648.38	30,738,294.91	41,221,215.97		41,221,215.97

2、存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
发出商品		11,648.38			11,648.38
合计		11,648.38			11,648.38

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	281,615,267.88	17,731,127.02		257,882.53	299,088,512.37
其中: 房屋及建筑物	119,691,529.76				119,691,529.76
机器设备	126,485,906.39	276,583.37			126,762,489.76
运输工具	16,687,723.49	0.00		143,202.53	16,544,520.96
电子设备	8,900,580.00	9,466,354.86			18,366,934.86
其他	9,849,528.24	7,988,188.79		114,680.00	17,723,037.03
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	56,870,804.01	12,794,965.70		138,906.45	69,526,863.26
其中: 房屋及建筑物	18,593,819.31	1,112,038.42			19,705,857.73
机器设备	22,940,954.41	5,768,377.25			28,709,331.66
运输工具	6,990,621.37	1,012,408.35		138,906.45	7,864,123.27
电子设备	3,511,894.68	3,892,379.35			7,404,274.03
其他	4,833,514.24	1,009,762.33			5,843,276.57

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	224,744,463.87	17,731,127.02	12,913,941.78	229,561,649.11
其中：房屋及建筑物	101,097,710.45	0.00	1,112,038.42	99,985,672.03
机器设备	103,544,951.98	276,583.37	5,768,377.25	98,053,158.10
运输工具	9,697,102.12	0.00	1,016,704.43	8,680,397.69
电子设备	5,388,685.32	9,466,354.86	3,892,379.35	10,962,660.83
其他	5,016,014.00	7,988,188.79	1,768,340.16	11,879,760.46
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	224,744,463.87	17,731,127.02	12,913,941.78	229,561,649.11
其中：房屋及建筑物	101,097,710.45	0.00	1,112,038.42	99,985,672.03
机器设备	103,544,951.98	276,583.37	5,768,377.25	98,053,158.10
运输工具	9,697,102.12	0.00	1,016,704.43	8,680,397.69
电子设备	5,388,685.32	9,466,354.86	3,892,379.35	10,962,660.83
其他	5,016,014.00	7,988,188.79	1,768,340.16	11,879,760.46

本期折旧额 12,794,965.70 元。

期末无用于抵押或担保的固定资产

- 2、期末无暂时闲置的固定资产
- 3、期末无通过融资租赁租入的固定资产
- 4、期末无通过经营租赁租出的固定资产
- 5、期末无持有待售的固定资产情况
- 6、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	80,654,332.07	产权证书尚未办理完毕	2012年9月30日之前
合计	80,654,332.07		

2、无在建工程减值准备

(九) 无形资产

无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	30,001,270.75			30,001,270.75
(1).土地使用权	30,001,270.75			30,001,270.75
2、累计摊销合计	3,521,819.32	319,791.42		3,841,610.74
(1).土地使用权	3,521,819.32	319,791.42		3,841,610.74
3、无形资产账面净值合计	26,479,451.43		319,791.42	26,159,660.01
(1).土地使用权	26,479,451.43		319,791.42	26,159,660.01
4、减值准备合计				0.00
(1).土地使用权				0.00
5、无形资产账面价值合计	26,479,451.43		319,791.42	26,159,660.01
(1).土地使用权	26,479,451.43		319,791.42	26,159,660.01

本期摊销额 319,791.42 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	114,680.00		11,467.98		103,212.02	
合计	114,680.00		11,467.98		103,212.02	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,938,750.06	1,938,750.06

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
资产减值准备	15,896,633.47
小计	15,896,633.47

(十二) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	12,925,000.38	1,959,984.71			14,884,985.09
存货跌价准备		11,648.38			11,648.38
合计	12,925,000.38	1,971,633.09			15,896,633.47

(十三) 应付账款

1、应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	15,356,002.92	14,964,320.06
2年以内		31,629.85
合计	15,356,002.92	14,995,949.91

2、期末数中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

(十四) 预收款项

1、预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	354,152.54	33,406.00
合计	354,152.54	33,406.00

2、期末数中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无预收关联方款项。

(十五) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		48,199,855.72	48,199,855.72	
(2) 职工福利费		1,534,159.55	1,534,159.55	
(3) 社会保险费		3,744,956.39	3,744,956.39	
其中：医疗保险费		919,177.40	919,177.40	
基本养老保险费		2,356,411.55	2,356,411.55	
综合保险				
失业保险费		316,124.44	316,124.44	
工伤保险费		69,734.00	69,734.00	
生育保险费		83,509.00	83,509.00	
(4) 住房公积金		355,718.00	355,718.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		131,173.00	131,173.00	
(6) 其他				
合计		53,965,862.66	53,965,862.66	

本期发生工会经费和职工教育经费金额 131,173.00 元。

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	13,158,207.54	8,509,261.08
营业税	7,333.13	7,333.13
企业所得税	12,254,604.22	7,735,373.57
个人所得税	736,667.93	507,764.67
城市维护建设税	131,655.42	85,165.94
教育费附加	673,447.23	605,199.54
河道管理费	131,655.42	85,092.61
其他	1,966,353.16	906,868.33
合计	29,059,924.05	18,442,058.87

(十七) 其他应付款

1、其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	70,056,042.90	32,895,191.13
1-2年		29,888,450.81
2-3年		7,108,946.09
合计	70,056,042.90	69,892,588.03

2、期末数中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

4、期末金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
公司华东销售区	9,289,423.00	风险金
公司华西销售区	12,117,903.00	风险金
公司华南销售区	9,322,944.00	风险金
公司华北销售区	19,234,795.00	风险金
公司华中销售区	20,040,554.00	风险金

(十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
上海生物医药产业财政支持资金(注1)	17,129,896.95	11,050,000.02
生物医药产业化项目(注2)	2,428,857.10	2,572,952.36
重大新药创制科研经费(注3)	952,746.65	986,773.33
合计	20,511,500.70	14,609,725.71

注1：截至2012年6月30日，公司共收到上海市科学技术委员会现代中药痰热清高新技术产业化课题项目经费1,980万元，根据上海市人民政府办公厅转发市发展改革委、市科委制定的《关于促进上海生物医药产业发展的若干政策规定》的通知及沪府办发【2009】23号文该经费为与资产相关的政府补助，根据资产使用年限摊销，本期摊销金额为720,103.07元，累计摊销2,670,103.05元。

注2：截至2012年6月30日，公司共收到上海市奉贤区科学技术委员会生物医药产业化项目-现代中药课题项目经费297万元，根据上海市人民政府办公厅转发市发展改革委、市科委制定的《关于促进上海生物医药产业发展的若干政策规定》的通知及沪府办发【2009】23号文该经费为与资产相关的政府补助，根据资产使用年限摊销，本期摊销金额为

144,095.26 元，累计摊销 541,142.90 元。

注 3: 公司于 2011 年 9 月 27 日收到上海张江(集团)有限公司科研经费共计 1,020,800.00 元，根据《“重大新药创制”科技重大专项“张江药物创新与孵化基地建设课题实施管理办法”》的规定，该科研经费为与资产相关的政府补助，根据资产使用年限进行摊销，截至 2012 年 6 月 30 日，累计共摊销 68,053.35 元。

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	127,030,900.00				-7,651,150.00		119,379,750.00
其中:							
境内法人持股	26,928,000.00						26,928,000.00
境内自然人持股	100,102,900.00				-7,651,150.00		92,451,750.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	127,030,900.00				-7,651,150.00		119,379,750.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	136,009,100.00				7,651,150.00		143,660,250.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	136,009,100.00				7,651,150.00		143,660,250.00
合计	263,040,000.00						263,040,000.00

1、公司原注册资本为人民币 175,360,000.00 元,股本为 175,360,000.00 元。根据公司 2010 年度股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本为人民币 87,680,000.00 元,由资本公积转增资本,转增基准日期为 2010 年 12 月 31 日,变更后注册资本为人民币 263,040,000.00 元。上述新增股本业经立信会计师事务所有限公司审验并出具信会师报字(2011)第 12922 号验资报告。上述新增股本公司于 2011 年 6 月 27 日办妥工商变更登记手续。

2、其他：系部分董事、监事或独立董事任职到期，其中由于其承诺在任职期间内每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%，离职后，所持公司股票自动被锁定 6 个月，锁定期后实际解除限售的可上市流通股为 7,651,150 股。

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价(股本溢价)				
(1)投资者投入的资本	804,845,220.92			804,845,220.92
(2)同一控制下企业合并的影响				
小计	804,845,220.92			804,845,220.92
2.其他资本公积				
(1)被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
(2)可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
合计	804,845,220.92			804,845,220.92

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,225,155.36			42,225,155.36
合计	42,225,155.36			42,225,155.36

盈余公积说明：上半年未计提盈余公积。

(二十二) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	224,319,671.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,178,362.41	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	157,824,000.00	
期末未分配利润	188,674,034.38	

未分配利润的其他说明：上海凯宝药业股份有限公司 2011 年度股东大会决议，审议通过《公司 2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 26,304 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6 元(含税)，合计

派发现金 15,782.40 万元，其余未分配利润结转下年。

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	565,323,129.33	394,741,841.06
其他业务收入	150,000.00	100,000.00
营业成本	92,050,677.94	69,591,303.68

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	565,323,129.33	92,050,677.94	394,741,841.06	69,591,303.68
合 计	565,323,129.33	92,050,677.94	394,741,841.06	69,591,303.68

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
痰热清注射液	561,351,078.2	91,103,735.27	391,280,794.59	68,880,368.91
多索茶碱胶囊	3,807,622.1	902,973.50	3,423,874.68	702,908.85
卡托普利缓释片	153,229.06	35,318.66	37,171.79	8,025.92
盐酸吡格列酮片	11,200.00	8,650.51		
合 计	565,323,129.33	92,050,677.94	394,741,841.06	69,591,303.68

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	111,928,824.34	18,208,795.54	72,469,677.06	12,726,988.41
华西区	89,184,693.57	14,521,803.69	59,361,258.07	10,571,003.93
华南区	81,241,857.45	13,228,484.15	56,493,608.44	9,967,662.59

华北区	147,408,425.39	24,002,282.57	104,331,346.65	18,432,347.75
华中区	135,709,328.58	22,097,336.99	102,185,950.84	17,893,301.00
合计	565,473,129.33	92,058,702.94	394,841,841.06	69,591,303.68

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	29,775,456.53	5.27%
第二名	23,798,459.06	4.21%
第三名	17,646,000.06	3.12%
第四名	15,636,722.02	2.77%
第五名	13,904,374.24	2.46%

(二十四) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税		5,000.00	5.00
城市维护建设税	823,019.33	563,046.00	1.00
教育费附加	3,950,896.95	2,854,678.00	5.00
其他	1,823,019.33	563,046.00	1.00
合计	6,596,935.61	3,985,770.00	

(二十五) 销售费用

本期发生额	上期发生额
303,358,730.15	211,964,235.57

其中主要项目有：

项目	本期金额	上期金额
会务综合费	81,425,747.00	35,700,498.50
市场调研推广费	44,177,124.00	36,073,825.00
咨询费	52,420,911.00	43,282,225.00
差旅住宿费	27,647,355.11	18,347,080.02

工资	34,806,937.00	25,654,676.00
广告宣传费	23,132,174.16	18,255,063.08

(二十六) 管理费用

本期发生额	上期发生额
47,708,657.08	30,365,831.54

其中主要项目有：

项目	本期金额	上期金额
科研费	26,405,024.20	14,154,812.11
工资	6,361,900.42	5,919,204.36
办公费	5,350,629.23	3,234,294.05
招待费	2,276,008.70	1,598,276.70
折旧	3,017,344.08	2,372,372.63

(二十七) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	12,556,286.70	8,006,429.13
汇兑损益		
其他	38,436.19	25,955.37
合计	-12,517,850.51	-7,980,473.76

(二十八) 投资收益

投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
投资收益		1,889,405.13
合计		1,889,405.13

(二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

坏账损失	1,959,984.71	1,857,266.70
存货跌价损失	11,648.38	13,411.12
合计	1,971,633.09	1,870,677.82

(三十) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	55,703.92	47,508.70	
其中：处置固定资产利得	55,703.92	47,508.70	
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	17,487,225.01	12,702,000.00	
其他		291,345.54	
合计	17,542,928.93	13,040,854.24	

2、政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
1、上市奖励			
2、名牌商品、商标补贴			
3、高新技术成果转化专项资金	16,589,000.00	11,822,000.00	
4、科普示范奖励			
5、技改贴息			
6、上海生物医药产业财政支持资金	898,225.01	780,000.00	
7、科技专项基金		100,000.00	
8、科学仪器设施共享补贴资金			
9、新增固定资产补贴			
合计	17,487,225.01	12,702,000.00	

(三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其中：公益性捐赠支出	100,000.00		100,000.00
其他			
合计	100,000.00		100,000.00

(三十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,560,887.49	15,178,993.02
递延所得税调整		
合计	21,560,887.49	15,178,993.02

(三十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	122,178,362.41	84,795,762.56
本公司发行在外普通股的加权平均数	263,040,000.00	263,040,000.00
基本每股收益（元/股）	0.46	0.32

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	263,040,000.00	175,360,000.00
加：本期发行的普通股加权数		87,680,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	263,040,000.00	263,040,000.00

(2) 稀释每股收益

公司稀释每股收益与基本每股收益计算一致。

(三十四) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
-----	------

1、收回往来款、代垫款	7,681,815.89
2、专项补贴、补助款	16,859,000.00
3、利息收入	821,980.79
4、营业外收入	55,703.92
合 计	25,418,500.60

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
1、销售费用支出	270,958,730.2
2、管理费用支出	17,654,452.63
3、支付的各项代垫、往来款项	4,508,383.22
合 计	293,121,566.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	122,178,362.41	84,795,762.56
加：资产减值准备	1,971,633.09	1,870,677.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,794,965.70	10,068,680.81
无形资产摊销	319,791.42	319,791.42
长期待摊费用摊销	11,467.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-55,703.92	-47,508.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,889,405.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,471,272.68	12,454,539.79

项 目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,807,718.55	-39,250,127.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,443,078.56	7,503,332.90
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	150,327,149.37	75,825,744.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	772,575,578.61	761,681,253.77
减：现金的期初余额	796,969,669.58	832,912,566.79
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	-24,394,090.97	-71,231,313.02

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	772,575,578.61	796,969,669.58
其中：库存现金	6,922.60	11,477.87
可随时用于支付的银行存款	772,568,656.01	796,958,191.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	772,575,578.61	796,969,669.58

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的主要股东情况

(金额单位: 万元)

名称	关联关系	企业类型	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
穆来安(自然人)	第一大股东	自然人	30.11	30.11	穆来安

(二) 本企业无合营和联营企业

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
河南新谊药业股份有限公司	非控股股东	70678212-0
新乡县中兴贸易有限公司	非控股股东	67671571-9
河南省联谊制药有限公司	公司实际控制人所控制的公司	17316715-9

(四) 关联交易情况

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

2、本年无其他需披露的关联交易

七、或有事项

本报告期公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

本报告期公司无需要披露的重大承诺事项。

本报告期公司无需要披露的前期承诺履行情况

九、资产负债表日后事项

本报告期无资产负债表日后事项

十、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内 (含 1 年)	215,135,855.56	99.19	14,274,990.89	206,512,891.38	98.99	12,390,773.48

1-2 年 (含 2 年)	1,457,667.29	0.67	145,766.73	1,802,588.75	0.86	180,258.88
2-3 年 (含 3 年)				16,740.00	0.01	4,185.00
3-4 年 (含 4 年)	300,102.30	0.14	150,051.15	283,364.30	0.14	141,682.15
合计	216,893,625.15	100.00	14,570,808.77	208,615,584.43	100.00	12,716,899.51

2、应收账款按种类披露

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款						
按组合计提坏账 准备的应收账款						
组合 1	216,893,625.15	100.00%	14,570,808.7 7	208,615,584.43	100.00	12,716,899.51
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款						
合计	216,893,625.15	100.00%	14,570,808.7 7	208,615,584.43	100.00	12,716,899.51

应收账款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备；

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、本期无报告期前全额或大额计提坏账准备，但在本期又转回或收回应收账款情况

4、本报告期无实际核销的应收账款情况

5、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

6、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	7,301,504.48	1年以内	3.37%
第二名	非关联方	5,873,268.00	1年以内	2.71%
第三名	非关联方	5,636,445.60	1年以内	2.60%
第四名	非关联方	5,468,417.20	1年以内	2.52%
第五名	非关联方	4,235,040.00	1年以内	1.95%

7、期末应收账款中无应收关联方账款情况

(二) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内(含1年)	486,272.09	16.10	29,176.32	3,043,347.86	92.27	182,600.87
1-2年(含2年)	2,534,235.89	83.90	285,000.00	255,000.00	7.73	25,500.00
合计	3,020,507.98	100.00	314,176.32	3,298,347.86	100.00	208,100.87

2、其他应收款按种类披露:

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
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	3,020,507.98	100	314,176.32	3,298,347.86	100.00	208,100.87
组合小计	3,020,507.98	100	314,176.32	3,298,347.86	100.00	208,100.87
单项金额虽不重大但单项						

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
计提坏账准备的其他应收款						
合计	3,020,507.98	100	314,176.32	3,298,347.86	100.00	208,100.87

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备；

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3、本期无报告期前全额或大额计提坏账准备，但在本期又转回或收回应收账款情况

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况

5、期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	2,600,000.00	1年以内	86.08%	购货保证金
第二名	非关联方	250,000.00	1年以内	8.28%	购货保证金
第三名	非关联方	58,334.88	1年以内	1.93%	备用金
第四名	非关联方	45,643.40	1年以内	1.51%	备用金
第五名	非关联方	27,351.90	1年以内	0.91%	备用金

7、期末其他应收款中无应收关联方账款情况

（三）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	565,323,129.33	394,741,841.06
其他业务收入	150,000.00	100,000.00
营业成本	92,058,702.94	69,591,303.68

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	565,323,129.33	92,050,677.94	394,741,841.06	69,591,303.68
合计	565,323,129.33	92,050,677.94	394,741,841.06	69,591,303.68

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
痰热清注射液	561,351,078.2	91,103,735.27	391,280,794.59	68,880,368.91
多索茶碱胶囊	3,807,622.1	902,973.50	3,423,874.68	702,908.85
卡托普利缓释片	153,229.06	35,318.66	37,171.79	8,025.92
盐酸吡格列酮片	11,200.00	8,650.51		
合计	565,323,129.33	92,050,677.94	394,741,841.06	69,591,303.68

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	111,928,824.34	18,208,795.54	72,469,677.06	12,726,988.41
华西區	89,184,693.57	14,521,803.69	59,361,258.07	10,571,003.93
华南区	81,241,857.45	13,228,484.15	56,493,608.44	9,967,662.59
华北区	147,408,425.39	24,002,282.57	104,331,346.65	18,432,347.75
华中区	135,709,328.58	22,097,336.99	102,185,950.84	17,893,301.00
合计	565,473,129.33	92,058,702.94	394,841,841.06	69,591,303.68

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	29,775,456.53	5.27%
第二名	23,798,459.06	4.21%

第三名	17,646,000.06	3.12%
第四名	15,636,722.02	2.77%
第五名	13,904,374.24	2.46%

(四) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	122,178,362.41	82,126,357.43
加：资产减值准备	1,971,633.09	1,870,677.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,794,965.70	10,091,631.01
无形资产摊销	319,791.42	319,791.42
长期待摊费用摊销	11,467.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-55,703.92	-47,508.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		780,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,471,272.68	12,454,539.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-61,807,718.55	-39,273,077.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	64,443,078.56	7,503,332.90
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	150,327,149.37	75,825,744.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	772,575,578.61	761,681,253.77
减：现金的期初余额	796,969,669.58	832,912,566.79

项 目	本期金额	上期金额
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	-24,394,090.97	-71,231,313.02

十一、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	55,703.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,487,225.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	本期金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,616,439.34	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	14,826,489.59	

2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.10	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.99	0.41	0.41

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本 期金额)	年初余额(或上期 金额)	变动比率	变动原因
应收利息	21,052,547.879	10,084,467.04	108.76%	募集资金存款利息增加
其他非流动负债	20,511,500.70	14,609,725.71	40.40%	收到市科委经费补助款
营业收入	565,473,129.33	394,841,841.06	43.22%	产能释放、销量增加
营业成本	92,058,072.94	69,591,303.68	32.28%	销量增加、对应成本支出增加

十二、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2012 年 7 月 18 日批准报出。

第八节 备查文件

- 一、载有董事长刘宜善先生签名的 2012 年半年度报告文件原件；
- 二、载有法定代表人刘宜善先生、主管会计工作负责人任立旺先生、会计机构负责人张育琴女士签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上海凯宝药业股份有限公司

董事长：刘宜善

2012年7月18日