

江西仁和药用塑胶制品有限公司

审 计 报 告

立信大华审字[2011] 2852 号

立信大华会计师事务所有限公司
BDO CHINA LI XIN DA HUA
Certified Public Accountants CO., LTD.

地 址： 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
Address: 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,
HaiDian District,Beijing,P.R.China

邮政编码： 100039

Postcode: 100039

电 话： 86-10-5835 0011

Telephone: 86-10-5835 0011

传 真： 86-10-5835 0006

Fax: 86-10-5835 0006

江西仁和药用塑胶制品有限公司

2009 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日止

审计报告及财务报表

目 录	页 码
审计报告使用责任	
一、 审计报告	1-2
二、 江西仁和药用塑胶制品有限公司	
财务报表及附注	
1. 资产负债表	1-2
2. 利润表	3
3. 现金流量表	4-5
4. 所有者权益变动表	6-9
5. 财务报表附注	1-40
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告使用责任

立信大华审字[2011] 2852 号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

立信大华会计师事务所有限公司

二〇一一年八月五日

审计报告

立信大华审字[2011] 2852号

江西仁和药用塑胶制品有限公司：

我们审计了后附的江西仁和药用塑胶制品有限公司（以下简称药用塑胶）财务报表，包括2011年6月30日、2010年12月31日、2009年12月31日的资产负债表，2011年1-6月、2010年度、2009年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则规定编制财务报表是药用塑胶管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的

审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，药用塑胶财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了药用塑胶2011年6月30日、2010年12月31日、2009年12月31日的财务状况以及2011年1-6月、2010年度、2009年度的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所
有限公司

中国 ● 北京

中国注册会计师：王继文

中国注册会计师：丁 莉

二〇一一年八月五日

江西仁和药用塑胶制品有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2011-6-30	2010-12-31	2009-12-31
流动资产:				
货币资金	(一)	11,871,962.33	4,058,738.62	3,219,305.23
交易性金融资产				
应收票据	(二)	4,000,000.00	7,000,000.00	500,000.00
应收账款	(三)	5,581,209.68	3,873,206.78	5,494,989.49
预付款项	(四)	133,005.00	711,907.50	835,656.43
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	10,000.00	2,981.23	
存 货	(六)	1,845,909.31	2,170,473.89	1,270,520.67
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		23,442,086.32	17,817,308.02	11,320,471.82
非流动资产:				
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	(七)	2,198,355.13	1,890,509.13	1,498,523.97
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	(八)	7,573.66	9,639.16	
开发支出				
商 誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,205,928.79	1,900,148.29	1,498,523.97
资产总计		25,648,015.11	19,717,456.31	12,818,995.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江西仁和药用塑胶制品有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	2011-6-30	2010-12-31	2009-12-31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	（九）	299,036.65	138,667.12	919,600.80
预收款项				
应付职工薪酬	（十）	158,589.98	97,104.49	128,109.03
应交税费	（十一）	1,659,529.96	778,067.84	810,806.90
应付利息				
应付股利				
其他应付款	（十二）	236,142.58	442,000.02	102,720.44
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		2,353,299.17	1,455,839.47	1,961,237.17
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		2,353,299.17	1,455,839.47	1,961,237.17
所有者权益：				
实收资本	（十三）	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
资本公积	（十四）	3,437.72	3,437.72	3,437.72
减：库存股	（十三）			
盈余公积	（十五）	1,296,280.45	1,296,280.45	1,296,280.45
未分配利润	（十六）	19,994,997.77	14,961,898.67	7,558,040.45
所有者权益合计		23,294,715.94	18,261,616.84	10,857,758.62
负债和所有者权益总计		25,648,015.11	19,717,456.31	12,818,995.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西仁和药用塑胶制品有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度
一、营业收入	(十七)	17,825,324.55	25,372,055.14	23,222,371.85
减: 营业成本	(十七)	10,506,233.00	14,888,403.88	16,202,109.45
营业税金及附加	(十八)	168,019.20	14,672.81	
销售费用	(十九) 1.		2,931.94	40,208.22
管理费用	(十九) 2.	500,057.49	645,309.22	576,185.40
财务费用	(十九) 3.	-61,200.90	-70,047.99	-22,492.62
资产减值损失				
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,712,215.76	9,890,785.28	6,426,361.40
加: 营业外收入	(二十) 1.		3,272.10	14.17
减: 营业外支出	(二十) 2.	1,474.34	20,324.05	
其中: 非流动资产处置损失	(二十) 2.	1,474.34	20,324.05	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,710,741.42	9,873,733.33	6,426,375.57
减: 所得税费用	(二十一)	1,677,642.32	2,469,875.11	803,743.78
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,033,099.10	7,403,858.22	5,622,631.79
五、其他综合收益				
六、综合收益总额		5,033,099.10	7,403,858.22	5,622,631.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江西仁和药用塑胶制品有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度
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		22,147,626.84	24,807,581.00	23,085,426.78
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(二十三) 1.	64,042.53	413,297.70	75,075.26
经营活动现金流入小计		22,211,669.37	25,220,878.70	23,160,502.04
购买商品、接受劳务支付的现金		10,382,549.47	17,431,536.15	17,615,658.62
支付给职工以及为职工支付的现金		1,003,516.99	1,444,829.02	1,172,006.93
支付的各项税费		2,369,510.39	4,233,289.63	1,752,813.78
支付其他与经营活动有关的现金	(二十三) 2.	86,898.81	98,790.40	143,571.85
经营活动现金流出小计		13,842,475.66	23,208,445.20	20,684,051.18
经营活动产生的现金流量净额		8,369,193.71	2,012,433.50	2,476,450.86
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			3,398.34	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			3,398.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		555,970.00	1,176,398.45	624,640.04

投资支付的现金				
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		555,970.00	1,176,398.45	624,640.04
投资活动产生的现金流量净额		-555,970.00	-1,173,000.11	-624,640.04
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		7,813,223.71	839,433.39	1,851,810.82
加：期初现金及现金等价物余额		4,058,738.62	3,219,305.23	1,367,494.41
六、期末现金及现金等价物余额		11,871,962.33	4,058,738.62	3,219,305.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西仁和药用塑胶制品有限公司
所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2011 年 1-6 月				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00	3,437.72	1,296,280.45	14,961,898.67	18,261,616.84
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	2,000,000.00	3,437.72	1,296,280.45	14,961,898.67	18,261,616.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				5,033,099.10	5,033,099.10
(一) 净利润				5,033,099.10	5,033,099.10
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				5,033,099.10	5,033,099.10
(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					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者的分配					
3. 其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本					
2. 盈余公积转增资本					

3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本年年末余额	2,000,000.00	3,437.72	1,296,280.45	19,994,997.77	23,294,715.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西仁和药用塑胶制品有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2010 年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00	3,437.72	1,296,280.45	7,558,040.45	10,857,758.62
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	2,000,000.00	3,437.72	1,296,280.45	7,558,040.45	10,857,758.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				7,403,858.22	7,403,858.22
（一）净利润				7,403,858.22	7,403,858.22
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				7,403,858.22	7,403,858.22
（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					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者的分配					
3. 其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本					
2. 盈余公积转增资本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本年年末余额	2,000,000.00	3,437.72	1,296,280.45	14,961,898.67	18,261,616.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西仁和药用塑胶制品有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2009 年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00	3,437.72	822,823.88	2,408,865.23	5,235,126.83
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	2,000,000.00	3,437.72	822,823.88	2,408,865.23	5,235,126.83

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			473,456.57	5,149,175.22	5,622,631.79
（一）净利润				5,622,631.79	5,622,631.79
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				5,622,631.79	5,622,631.79
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配			473,456.57	-473,456.57	
1. 提取盈余公积			473,456.57	-473,456.57	
2. 对所有者的分配					
3. 其他					
（五）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本					
2. 盈余公积转增资本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本年年末余额	2,000,000.00	3,437.72	1,296,280.45	7,558,040.45	10,857,758.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西仁和药用塑胶制品有限公司

2009 年 1 月 1 日--2011 年 6 月 30 日

财务报表附注

一、公司基本情况

江西仁和药用塑胶制品有限公司（以下简称药用塑胶、公司或本公司）创建于 2004 年 10 月 19 日并取得江西省宜春市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。公司性质：有限责任公司（台港澳与境内合资）；公司注册资本 200 万元，实收资本 200 万元，其中：仁和（集团）发展有限公司出资额 110 万元，占比 55%；天安工贸公司（香港）90 万元，占比 45%；注册地址：江西省樟树市药都南大道 158 号。

2008 年 12 月，天安工贸公司（香港）将持有本公司 40.5%的股份转让给香港维港投资有限公司。

2009 年 4 月，公司搬迁至江西省樟树市葛玄路 6 号。

2009 年 4 月 30 日，公司在江西省宜春市工商行政管理局办理股东和地址变更登记手续。

2011 年 6 月 21 日股东会决议同意，公司股东香港维港投资有限公司将其所持江西仁和药用塑胶制品有限公司的 40.50%股权转让给香港制药厂有限公司。2011 年 6 月 28 日，公司在江西省宜春市工商行政管理局办理了股东和地址变更登记手续，取得了变更后的《企业法人营业执照》。

公司法定住所：江西省樟树市葛玄路 6 号

注册资本：200 万元

法定代表人：敖小明

营业执照注册号：360900520001012

经营范围：生产、销售塑胶制品、药用塑胶包装制品。（以上项目国家有专项规定的除外）

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部 2006 年颁布《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定（以下简称“企业

会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制 2009 年度、2010 年度、2011 年 1-6 月（以下简称“报告期”）财务报表。

本公司 2008 年度起开始执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。为仁和药业股份有限公司（以下简称“仁和药业”）向中国证券监督管理委员会申请非公开发行股份及现金购买资产，本公司假定自 2007 年 1 月 1 日起，全面执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并在此基础上编制 2009 年度、2010 年度、2011 年 1-6 月（以下简称“报告期”）财务报表。

本公司报告期内财务报表系按各年实际存在的公司架构各构成实体编制，报告期内不存在对整体或部份资产进行评估并调整账务的情形，资产系以历史成本为基础计价。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司按附注二所述的编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日、2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 年 1-6 月、2010 年度、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则

处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

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

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

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

(1) 确认组合的依据及坏账准备计提方法

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	鉴于相同账龄的应收账款及其他应收款具有类似信用风险特征，对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，公司以账龄作为信用风险特征进行组合。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应
-------------	----------------------------------

	进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

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

（九）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法；

(2) 包装物采用一次摊销法。

(十) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（一）在个别财务报表中，应当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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。（二）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

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

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

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

（2）损益确认

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5-10	9.00-9.50
运输设备	5	5-10	18.00-19.00
电子设备	5	5-10	18.00-19.00
其他设备	5	5-10	18.00-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十二）在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十四）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
K3 软件	3 年	按最低的可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十六) 预计负债

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

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（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。

公司产品销售收入确认时间的具体判断标准：

公司根据订单将产品发货给客户，开出“产品销售出库清单”，购货方业务人员在收到货物后，在“产品销售出库清单”单上签字或盖章后，即确认销售收入。

销售产品时，如客户在业务发生 72 小时内提出异议，则由双方业务人员会商确认，报双方业务领导同意后，于下批次货款结算时进行调整。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(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. 会计处理方法

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

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

三、主要会计政策、会计估计的变更和前期差错更正

本公司无主要会计政策、会计估计的变更和前期差错更正。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	已纳流转税额	7%
教育费附加	已纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	2009 年为 25%减半征收、2010 年为 25%、2011 年 1-6 月按 25%预缴

2. 税收优惠及批文

企业所得税优惠：江西仁和药用塑胶制品有限公司根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第八条：对生产性外商投资企业，经营期在十年以上的，从开始获利的年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。故本公司 2005 年度、2006 年免征企业所得税；2007-2009 年减半征收企业所得税。

五、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	2011/6/30			2010/12/31		
	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			--			--

项目	2011/6/30			2010/12/31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
小计			--			--
银行存款			--			--
人民币			11,871,962.33			4,058,738.62
小计			11,871,962.33			4,058,738.62
其他货币						
人民币			--			--
小计			--			--
合计			11,871,962.33			4,058,738.62

注：年末无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类

种类	2011/6/30	2010/12/31
银行承兑汇票	4,000,000.00	7,000,000.00
合计	4,000,000.00	7,000,000.00

2. 期末公司无质押的应收票据。

3. 期末公司无已经背书未到期的票据。

4. 期末不存在已贴现未到期的票据。

5. 年末余额较年初余额减少 3,000,000.00 元，减少比例为 42.86%，减少原因：本年到期银行承兑汇票已向银行承兑。

(三) 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	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	5,581,209.68	100.00	--	--	3,873,206.78	100.00	--	--
组合小计	5,581,209.68	100.00	--	--	3,873,206.78	100.00	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	5,581,209.68	100.00	--	--	3,873,206.78	100.00	--	--

应收账款种类的说明：详见本附注二、(八)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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			坏账准备	2010/12/31		坏账准备
	账面余额		账面余额				
	金额	比例（%）	金额		比例（%）		
1 年以内(含 1 年，下同)	5,581,209.68	100.00	--	3,873,206.78	100.00	--	
合计	5,581,209.68	100.00	--	3,873,206.78	100.00	--	

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

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

4. 本报告期无通过重组方式收回的应收账款。

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

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

7. 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
江西康美医药保健品有限公司	同一最终控制方	5,508,966.21	一年以内	98.70
江西药都樟树制药有限公司	销售客户	42,857.75	一年以内	0.77
江西药都仁和制药有限公司	同一最终控制方	29,385.72	一年以内	0.53
合计		5,581,209.68		100.00

8. 期末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(%)
江西康美医药保健品有限公司	同一最终控制方	5,508,966.21	98.70
江西药都仁和制药有限公司	同一最终控制方	29,385.72	0.53
合计		5,538,351.93	99.23

9. 期末金额较年初金额增加 1,708,002.90 元, 增加比例为 44.10%, 增加原因: 本期销售额增加, 导致期末应收账款较年初大幅上升。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2011/6/30		2010/12/31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	133,005.00	100.00	711,907.50	100.00
合计	133,005.00	100.00	711,907.50	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	金 额	年限	未结算原因
深圳市恒灵科技有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	预付模具设备款
深圳市富高达机械设备有限公司	非关联方	26,400.00	1 年以内	预付模具款
苏州金佰利净化科技有限公司	非关联方	22,800.00	1 年以内	预付设备款

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	未结算原因
深圳市广慈医疗实业开发有限公司	非关联方	12,000.00	1 年以内	预付设备款
严文军	非关联方	10,525.00	1 年以内	预付房租费
合计		131,725.00		

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

4、年末金额较年初金额减少 578,902.50 元，减少比例为 81.32%，减少原因：主要系减少江西常乐彩钢结构工程有限公司净化工程款 231,500.00 元、东莞市金隼机械有限公司预付固定资产款 135,000.00 元及汕头海信发展有限公司预付材料款 318,037.50 元。

（五）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								
账龄组合	10,000.00	100.00	--	--	2,981.23	100.00	--	--
组合小计	10,000.00	100.00	--	--	2,981.23	100.00	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	10,000.00	100.00	--	--	2,981.23	100.00	--	--

其他应收款种类的说明：详见本附注二、（八）

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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年，下同)	10,000.00	100.00	--	2,981.23	100.00	--
合计	10,000.00	100.00	--	2,981.23	100.00	--

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

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

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

6. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
刘志红	非关联方	10,000.00	1年以内	100.00	员工借支
合计		10,000.00		100.00	

7. 期末其他应收款中无其他关联方欠款。

(六) 存货

1. 存货分类

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	1,362,504.97	--	1,362,504.97	1,472,537.04	--	1,472,537.04
库存商品	253,560.91	--	253,560.91	602,496.81	--	602,496.81
自制半成品	229,843.43	--	229,843.43	95,440.04	--	95,440.04
合计	1,845,909.31	--	1,845,909.31	2,170,473.89	--	2,170,473.89

2. 期末无存货跌价情形。

3. 期末不存在用于担保或所有权受到限制的存货。

(七) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	2010/12/31		本期增加	本期减少	2011/6/30
一、固定资产账面原值合计	2,962,109.57		482,666.68	13,410.26	3,431,365.99
其中：机器设备	2,213,833.05		393,162.40	--	2,606,995.45
运输设备	76,272.92		--	--	76,272.92
电子设备	82,289.93		10,871.80	1,410.26	91,751.47
其他设备	589,713.67		78,632.48	12,000.00	656,346.15
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	1,071,600.44	--	173,346.34	11,935.92	1,233,010.86
其中：机器设备	729,809.63	--	113,296.92	--	843,106.55
运输设备	1,506.10	--	7,245.96	--	8,752.06
电子设备	37,473.54	--	6,153.82	535.92	43,091.44
其他设备	302,811.17	--	46,649.64	11,400.00	338,060.81
三、固定资产账面净值合计	1,890,509.13				2,198,355.13
其中：机器设备	1,484,023.42				1,763,888.90
运输设备	74,766.82				67,520.86
电子设备	44,816.39				48,660.03
其他设备	286,902.50				318,285.34
四、减值准备合计	--	--	--	--	--
其中：机器设备	--	--	--	--	--
运输设备	--	--	--	--	--
电子设备	--	--	--	--	--
其他设备	--	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合	1,890,509.13				2,198,355.13

项目	2010/12/31	本期增加	本期减少	2011/6/30
计				
其中：机器设备	1,484,023.42			1,763,888.90
运输设备	74,766.82			67,520.86
电子设备	44,816.39			48,660.03
其他设备	286,902.50			318,285.34

累计折旧说明：

本期累计折旧增加 173,346.34 元。

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产。

4. 期末固定资产未出现减值情形。

5. 期末无用于抵押的固定资产。

（八）无形资产

1. 无形资产情况

项目	2010/12/31	本期增加	本期减少	2011/6/30
一、无形资产账面原值合计	12,393.16	--	--	12,393.16
软件	12,393.16	--	--	12,393.16
二、累计摊销合计	2,754.00	2,065.50	--	4,819.50
软件	2,754.00	2,065.50	--	4,819.50
三、无形资产账面净值合计	9,639.16			7,573.66
软件	9,639.16			7,573.66
四、减值准备合计	--	--	--	--
软件	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	9,639.16			7,573.66
软件	9,639.16			7,573.66

2. 无形资产的说明：

（1）本报告期增加累计摊销额 2,065.50 元。

（2）期末无用于抵押的无形资产。

（3）期末无形资产未出现减值情形。

（九）应付账款

1. 分项情况

项目	2011/6/30	2010/12/31
关联方	--	--
第三方	299,036.65	138,667.12
合计	299,036.65	138,667.12

2. 期末金额较年初增加 160,369.53 元, 增加比例为 115.65%, 增加原因: 本年应付采购货款增加所致。

3. 期末应付账款中无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方欠项。

4. 无账龄超过一年的大额应付账款。

(十) 应付职工薪酬

项目	2010/12/31	本期增加	本期减少	2011/6/30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	95,661.11	952,840.83	889,911.96	158,589.98
(2) 职工福利费	--	84,879.65	84,879.65	--
(3) 社会保险费	1,443.38	36,021.43	37,464.81	--
其中: 医疗保险费	1,304.64	1,295.88	2,600.52	--
基本养老保险费	--	29,626.00	29,626.00	--
失业保险费	138.74	233.42	372.16	--
工伤保险费	--	4,866.13	4,866.13	--
(4) 住房公积金	--	--	--	--
(5) 工会经费和职工教育经费	--	360.00	360.00	--
(6) 辞退福利	--	2,400.00	2,400.00	--
合计	97,104.49	1,076,501.91	1,015,016.42	158,589.98

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排: 公司预计在 2011 年 7 月中下旬发放工资、奖金、津贴和补贴等 158,589.98 元。

(十一) 应交税费

税费项目	2011/6/30	2010/12/31
增值税	313,119.81	45,337.58
企业所得税	1,303,571.52	719,831.85
个人所得税	3,706.31	4,403.06
城市维护建设税	21,918.39	3,173.63
教育费附加	9,393.59	1,360.13
地方教育费附加	6,262.40	2,705.37
印花税	1,557.94	1,256.22
合计	1,659,529.96	778,067.84

注：本报告期应交税费较年初增加主要系本报告期应交增值税增加所致。

(十二) 其他应付款

1. 分项情况

项目	2011/6/30	2010/12/31
关联方	164,034.94	--
第三方	72,107.64	442,000.02
合计	236,142.58	442,000.02

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

3. 期末余额中欠关联方款项情况

单位名称	2011/6/30	2010/12/31
江西康美医药保健品有限公司	162,105.74	--
江西药都仁和制药有限公司	1,929.20	--
合计	164,034.94	--

4. 期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

5. 其他应付款年末账面余额较年初减少 205,857.44 元，减少比例为 46.57%，减少原因：
本期支付净化车间净化工程款。

(十三) 实收资本

投资单位	2010/12/31	本年增加	本年减少	2011/6/30
------	------------	------	------	-----------

投资单位	2010/12/31	本年增加	本年减少	2011/6/30
仁和（集团）发展有限公司	1,100,000.00	--	--	1,100,000.00
天安工贸公司（香港）	90,000.00	--	--	90,000.00
香港维港投资有限公司	810,000.00	--	810,000.00	--
香港制药厂有限公司	--	810,000.00	--	810,000.00
合计	2,000,000.00	810,000.00	810,000.00	2,000,000.00

注：公司经 2011 年 6 月 21 日股东会决议：同意股东香港维港投资有限公司将其持有公司 40.5% 的股权转让给香港制药厂有限公司。公司于 2011 年 6 月 28 日在宜春市工商行政管理局办理了变更手续。

（十四）资本公积

项目	2010/12/31	本年增加	本年减少	2011/6/30
股本溢价	3,437.72	--	--	3,437.72
合计	3,437.72	--	--	3,437.72

（十五）盈余公积

项目	2010/12/31	本年增加	本年减少	2011/6/30
企业发展基金	296,280.45	--	--	296,280.45
储备基金	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
合计	1,296,280.45	--	--	1,296,280.45

（十六）未分配利润

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度	提取或分配比例
调整前上年年末余额	14,961,898.67	7,558,040.45	2,408,865.23	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--	
调整后年初未分配利润	14,961,898.67	7,558,040.45	2,408,865.23	

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度	提取或分 配比例
加：本年净利润	5,033,099.10	7,403,858.22	5,622,631.79	
减：提取储备基金	--	--	473,456.57	
提取企业发展基金	--	--	--	
提取职工奖励及福利基金	--	--	--	
应付普通股股利	--	--	--	
本年年末余额	19,994,997.77	14,961,898.67	7,558,040.45	

（十七）营业收入及营业成本

1. 营业收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	17,825,324.55	25,372,055.14	23,222,371.85
其他业务收入	--	--	--
主营业务成本	10,506,233.00	14,888,403.88	16,202,109.45
其他业务成本	--	--	--

2. 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑 瓶 盖 及 相 关 产 品	17,825,324.55	10,506,233.00	25,372,055.14	14,888,403.88	23,222,371.85	16,202,109.45
合计	17,825,324.55	10,506,233.00	25,372,055.14	14,888,403.88	23,222,371.85	16,202,109.45

3. 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

华东地区	17,825,324.55	10,506,233.00	25,372,055.14	14,888,403.88	23,222,371.85	16,202,109.45
合计	17,825,324.55	10,506,233.00	25,372,055.14	14,888,403.88	23,222,371.85	16,202,109.45

4. 公司前五名客户的营业收入情况

(1) 2009 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
江西康美医药保健品有限公司	23,132,321.85	99.61%
江西铜鼓仁和制药有限公司	90,050.00	0.39%
合计	23,222,371.85	100.00%

(2) 2010 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
江西康美医药保健品有限公司	24,563,277.97	96.81%
江西药都樟树制药有限公司	284,243.44	1.12%
江西药都仁和制药有限公司	281,118.38	1.11%
江西铜鼓仁和制药有限公司	243,415.35	0.96%
合计	25,372,055.14	100.00%

(3) 2011 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
江西康美医药保健品有限公司	17,300,942.49	97.06%
江西药都樟树制药有限公司	319,086.06	1.79%
江西药都仁和制药有限公司	205,296.00	1.15%
合计	17,825,324.55	100.00%

(十八) 营业税金及附加

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度	计缴标准
----	--------------	---------	---------	------

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度	计缴标准
城市维护建设税	98,011.20	3,173.63	--	按已纳流转税额的 7%计缴
教育费附加	42,004.79	1,360.13	--	按已纳流转税额的 3%计缴
地方教育费附加	28,003.21	10,139.05	--	按已纳流转税额的 2%
合计	168,019.20	14,672.81	--	

注：地方教育费附加 2010 年 9 月份开始计征，城市维护建设税和教育费附加 2010 年 12 月份开始计征。

（十九）销售费用、管理费用、财务费用

1. 销售费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度
运杂费	--	2,785.57	40,203.85
其他	--	146.37	4.37
合计	--	2,931.94	40,208.22

注：公司销售费用逐年减少主要是本公司 2009 年下半年厂房搬迁，厂房仓库与采购方较近，故运杂费减少所致。

2. 管理费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度
工资及福利	402,180.19	497,680.85	442,087.67
办公费	3,597.62	7,224.86	9,792.47
修理费	27,790.72	12,719.57	1,090.00
低值易耗品摊销	3,128.55	8,594.52	14,992.35
差旅费	3,144.00	6,136.70	3,645.00
通讯费	5,293.28	9,655.80	7,664.33
折旧费	13,399.78	12,737.14	9,400.58

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度
业务招待费	5,379.40	14,417.80	8,936.60
印花税	5,847.82	8,991.01	7,915.17
小车费	7,555.23	11,233.13	8,760.00
劳动保险费	11,813.71	23,770.47	17,321.50
中介机构费	2,500.00	2,635.00	15,700.00
无形资产摊销	2,065.50	2,754.00	--
存货盘亏（盘盈）	--	164.67	--
其他	6,361.69	26,593.70	28,879.73
合计	500,057.49	645,309.22	576,185.40

说明：管理费用增加，主要由于人员工资费用增加所致。

3. 财务费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度
利息支出	--	--	--
减：利息收入	62,527.40	72,143.99	24,066.62
贴现息	--	--	--
其他	1,326.50	2,096.00	1,574.00
合计	-61,200.90	-70,047.99	-22,492.62

（二十）营业外收入、营业外支出

1. 营业外收入

项目	2011 年 1-6 月		2010 年度		2009 年度	
	发生额	计入非经常性损益的金额	发生额	计入非经常性损益的金额	发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	--	27.06	27.06	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--	27.06	27.06	--	--

项目	2011 年 1-6 月		2010 年度		2009 年度	
	发生额	计入非经常性损益的金额	发生额	计入非经常性损益的金额	发生额	计入非经常性损益的金额
罚没利得	--	--	1,245.04	1,245.04	14.17	14.17
其他	--	--	2,000.00	2,000.00	--	--
合计	--	--	3,272.10	3,272.10	14.17	14.17

2. 营业外支出

项目	2011 年 1-6 月		2010 年度		2009 年度	
	发生额	计入非经常性损益的金额	发生额	计入非经常性损益的金额	发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,474.34	1,474.34	20,324.05	20,324.05	--	--
其中：固定资产处置损失	1,474.34	1,474.34	20,324.05	20,324.05	--	--
合计	1,474.34	1,474.34	20,324.05	20,324.05	--	--

（二十一）所得税费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,677,642.32	2,469,875.11	803,743.78
递延所得税调整	--	--	--
合计	1,677,642.32	2,469,875.11	803,743.78

（二十二）其他综合收益

本公司报告期无其他综合收益发生额。

（二十三）现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度
往来款	1,515.13	337,908.67	50,994.47
营业外收入	--	3,245.04	14.17
利息收入	62,527.40	72,143.99	24,066.62
合计	64,042.53	413,297.70	75,075.26

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度
往来支出	11,000.00	2,981.23	--
管理费用付现	74,572.31	90,781.23	101,789.63
销售费用付现	--	2,931.94	40,208.22
金融手续费等支出	1,326.50	2,096.00	1,574.00
合计	86,898.81	98,790.40	143,571.85

(二十四) 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年度	2009年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	5,033,099.10	7,403,858.22	5,622,631.79
加：资产减值准备	--	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,346.34	278,309.04	223,791.07
无形资产摊销	2,065.50	2,754.00	--
长期待摊费用摊销	--	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	--	-27.06	--
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,474.34	20,324.05	--
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	--	--	--

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--	--
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）	324,564.58	-899,953.22	315,424.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	981,125.16	-4,759,943.37	-3,354,116.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,853,518.69	-32,888.16	-331,279.88
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	8,369,193.71	2,012,433.50	2,476,450.86
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	11,871,962.33	4,058,738.62	3,219,305.23
减：现金的年初余额	4,058,738.62	3,219,305.23	1,367,494.41
加：现金等价物的年末余额	--	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	7,813,223.71	839,433.39	1,851,810.82

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度
一、现 金	11,871,962.33	4,058,738.62	3,219,305.23
其中：库存现金	--	--	--
可随时用于支付的银行存款	11,871,962.33	4,058,738.62	3,219,305.23
二、现金等价物	--	--	--

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	11,871,962.33	4,058,738.62	3,219,305.23

注：年末现金和现金等价物不含母公司或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

（一）本公司的母公司情况

（金额单位：人民币万元）

母公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
仁和（集团）发展有限公司	控股股东（母公司）	有限公司	江西省樟树市药都南大道 158 号	杨文龙	药中 药材种 植、药材种苗 培植	18,818	55.00%	55.00%	杨文龙	72776518-6

（二）本公司的子公司情况

本公司报告期内无子公司。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营及联营企业。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
江西康美医药保健品有限公司	同一最终控制方	70572813-0
江西药都仁和制药有限公司	同一最终控制方	72394833-X
江西铜鼓仁和制药有限公司	同一最终控制方	73635073-2

（五）关联交易情况

1. 关联交易定价原则

关联交易双方约定的定价方法为：以市场化为原则，严格执行市场价格或国家定价，并

根据市场变化及时调整；若交易的商品和劳务没有明确的市场价格或国家定价时，由双方根据成本加上合理的利润协商定价；关联交易的结算方式：一般按月通过银行转帐方式分次支付当月实际发生的价款。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年 1-6 月		2010 年度		2009 年度	
			金额（万元）	占同类交易金额比例	金额（万元）	占同类交易金额比例	金额（万元）	占同类交易金额比例
江西康美医药保健品有限公司	电费	根据市场价格协议定价	49.56	100.00%	83.56	100.00%	47.99	100.00%
江西药都仁和制药有限公司	购买材料	根据市场价格协议定价	0.19	0.02%	--	--	--	--
仁和（集团）发展有限公司	购买设备	根据市场价格协议定价	--	--	--	--	0.16	0.26%

3、公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
江西康美医药保健品有限公司	江西仁和药用塑胶制品有限公司	车间	2009-1-1	2009-12-31	租赁协议	30,000.00
江西康美医药保健品有限公司	江西仁和药用塑胶制品有限公司	车间	2010-1-1	2010-12-31	租赁协议	120,000.00
江西康美医药保健品有限公司	江西仁和药用塑胶制品有限公司	车间	2011-1-1	2011-6-30	租赁协议	60,000.00

2008 年 10 月 1 日，本公司与江西康美医药保健品有限公司签订《租赁合同》，约定康美医药保健品公司将面积为 17,961.20 平方米，含加油站、综合楼、仓库一、仓库二、办公楼等设施出租给本公司，根据相关合同 2009 年公司已支付租金 30,000.00 元

2009 年 4 月 1 日，本公司与江西康美医药保健品有限公司重新签订《租赁合同》，租赁了康美医药保健品公司新建的 2 号车间，面积约 5887.89 平方米的厂房。康美医药公司鉴于本公司搬迁至厂房后需对厂房进行装修和水电改造，所需费用约 20 万元，特给予 2009 年 4 月份-12 月份免租费用，租金从 2010 年元月份计算。

根据 2009 年 4 月 1 日本公司与江西康美医药保健品有限公司签订的合同，2010 年度本公司支付租金 120,000.00 元。

2010 年 12 月 25 日本公司与江西康美医药保健品有限公司重新签订《租赁合同》，租赁了康美医药保健品公司的 2 号车间，面积约 5887.89 平方米的厂房。根据相关合同 2011 年 1 至 6 月本公司已支付租金 60,000.00 元。

4. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年 1-6 月		2010 年度		2009 年度	
			金额（万元）	占同类交易金额比例	金额（万元）	占同类交易金额比例	金额（万元）	占同类交易金额比例
江西康美医药保健品有限公司	销售商品	根据市场价格协议定价	1,730.09	97.06%	2,456.33	96.81%	2,313.23	99.61%
江西药都仁和制药有限公司	销售商品	根据市场价格协议定价	20.53	1.15%	28.11	1.11%	--	--
江西铜鼓仁和制药有限公司	销售商品	根据市场价格协议定价	--	--	24.34	0.96%	9.01	0.39%

5. 关联方应收应付款项

项目	关联方	2011/6/30	2010/12/31	2009/12/31
应收账款				
	江西康美医药保健品有限公司	5,508,966.21	3,755,190.75	5,389,630.99
	江西药都仁和制药有限公司	29,385.72	53,569.62	--
	江西铜鼓仁和制药有限公司	--	--	105,358.50
其他应付款				
	江西康美医药保健品有限公司	162,105.74	--	--
	江西药都仁和制药有限公司	1,929.20	--	--

七、或有事项

本公司无应披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司报告期内无应披露的承诺事项

九、资产负债表日后事项

本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司报告期无应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 报告期非经常性损益明细表

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度	2009 年度	说明
非流动资产处置损益	-1,474.34	-20,296.99	--	固定资产处置 损益及固定资 产盘盈收入
除上述各项之外的其 他营业外收入和支出	--	3,245.04	14.17	
所得税影响额	368.59	4,262.99	-1.77	
少数股东权益影响额 (税后)	--	--	--	
合计	-1,105.75	-12,788.96	12.40	

江西仁和药用塑胶制品有限公司

二〇一一年八月五日