

深圳信立泰药业股份有限公司 2012 年半年度财务报告（未经审计）

合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	五、1	896,388,178.08	889,476,443.60
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	五、2	307,857,418.80	259,494,483.35
应收账款	五、4	470,179,958.48	414,414,681.18
预付款项	五、6	21,343,791.42	31,856,485.34
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	五、3	5,762,140.06	4,336,100.25
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	10,819,827.80	8,175,049.51
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	190,695,619.95	168,285,044.07
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,594,573.36	3,670,190.45
流动资产合计		1,907,641,507.95	1,779,708,477.75
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	五、8	368,160,948.20	301,556,321.39
在建工程	五、9	167,361,090.49	183,738,125.11
工程物资		-	-
固定资产清理		853,474.20	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	143,177,186.93	145,795,788.96
开发支出	五、11	14,862,570.13	10,005,684.55
商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	13,605,228.69	14,016,264.86
递延所得税资产	五、13	3,430,140.42	10,320,369.72
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		711,450,639.06	665,432,554.59
资产总计		2,619,092,147.01	2,445,141,032.34

合并资产负债表（续）

2012年6月30日

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
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	五、15	87,158,909.84	95,992,035.72
应付账款	五、16	86,033,206.91	53,245,503.67
预收款项	五、17	8,492,210.59	6,470,243.12
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、18	25,426,568.32	34,159,111.71
应交税费	五、19	43,837,795.29	43,913,133.13
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、20	102,703,608.04	48,203,912.36
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	五、21	3,869,018.10	1,922,000.00
流动负债合计		357,521,317.09	283,905,939.71
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	五、22	38,257,908.34	26,611,014.30
非流动负债合计		38,257,908.34	26,611,014.30
负 债 合 计		395,779,225.43	310,516,954.01
股东权益：			
股本	五、23	435,840,000.00	363,200,000.00
资本公积	五、24	792,114,252.17	864,754,252.17
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、25	115,991,459.27	115,991,459.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、26	876,992,872.09	788,353,396.55
外币报表折算差额		-24,929.96	-1,499.58
归属于母公司股东权益合计		2,220,913,653.57	2,132,297,608.41
少数股东权益		2,399,268.01	2,326,469.92
股东权益合计		2,223,312,921.58	2,134,624,078.33
负债和股东权益总计		2,619,092,147.01	2,445,141,032.34

合并利润表

2012年1-6月

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		849,086,642.86	718,436,591.59
其中：营业收入	五、27	849,086,642.86	718,436,591.59
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		555,051,098.39	490,908,568.39
其中：营业成本	五、27	270,205,548.82	294,238,926.26
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	五、28	11,411,585.46	6,781,079.81
销售费用	五、29	221,952,279.10	153,362,246.74
管理费用	五、30	61,962,597.30	40,690,466.60
财务费用	五、31	-13,408,137.00	-6,573,545.77
资产减值损失	五、32	2,927,224.71	2,409,394.75
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）	五、33	-	947,492.39
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）		294,035,544.47	228,475,515.59
加：营业外收入	五、34	12,891,555.38	1,283,867.60
减：营业外支出	五、35	1,051,175.41	339,703.71
其中：非流动资产处置损失		-	80,017.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		305,875,924.44	229,419,679.48
减：所得税费用	五、36	53,723,650.81	33,556,509.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		252,152,273.63	195,863,170.30
归属于母公司股东的净利润		252,079,475.54	195,740,170.86
少数股东损益		72,798.09	122,999.44
六、每股收益：		—	—
（一）基本每股收益	五、37	0.58	0.45
（二）稀释每股收益	五、37	0.58	0.45
七、其他综合收益	五、38	-23,430.38	-
八、综合收益总额		252,128,843.25	195,863,170.30
归属于母公司股东的综合收益总额		252,056,045.16	195,740,170.86
归属于少数股东的综合收益总额		72,798.09	122,999.44

本年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。

合并现金流量表

2012年1-6月

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		809,981,734.27	637,651,017.03
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	五、39	39,610,964.63	16,763,955.82
经营活动现金流入小计		849,592,698.90	654,414,972.85
购买商品、接受劳务支付的现金		204,743,733.17	251,360,008.84
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		93,303,153.39	75,826,439.48
支付的各项税费		154,688,652.48	93,253,926.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	161,638,365.88	136,946,282.21
经营活动现金流出小计		614,373,904.92	557,386,657.52
经营活动产生的现金流量净额		235,218,793.98	97,028,315.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	640,547.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	46,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,000.00	120,686,547.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,786,987.12	113,473,123.45
投资支付的现金		-	170,000,000.00
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		64,786,987.12	283,473,123.45
投资活动产生的现金流量净额		-64,771,987.12	-162,786,575.50
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			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,418,857.01
筹资活动现金流入小计		-	3,418,857.01
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		163,440,000.00	76,200,000.00
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		-	1,950,001.00
筹资活动现金流出小计		163,440,000.00	78,150,001.00
筹资活动产生的现金流量净额		-163,440,000.00	-74,731,143.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-95,072.38	-166,258.46
五、现金及现金等价物净增加额	五、40	6,911,734.48	-140,655,662.62
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	889,176,443.60	1,000,849,792.02
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	896,088,178.08	860,194,129.40

合并股东权益变动表

2012年1-6月

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	363,200,000.00	864,754,252.17			115,991,459.27		788,353,396.55	-1,499.58	2,326,469.92	2,134,624,078.33
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	363,200,000.00	864,754,252.17	-	-	115,991,459.27	-	788,353,396.55	-1,499.58	2,326,469.92	2,134,624,078.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,640,000.00	-72,640,000.00	-	-	-	-	88,639,475.54	-23,430.38	72,798.09	88,688,843.25
（一）净利润							252,079,475.54		72,798.09	252,152,273.63
（二）其他综合收益								-23,430.38		-23,430.38
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	252,079,475.54	-23,430.38	72,798.09	252,128,843.25
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-163,440,000.00	-	-	-163,440,000.00
1. 提取盈余公积					-		-			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配							-163,440,000.00			-163,440,000.00
4. 其他										-
（五）股东权益内部结转	72,640,000.00	-72,640,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	72,640,000.00	-72,640,000.00								-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（七）其他										-
四、本年年末余额	435,840,000.00	792,114,252.17	-	-	115,991,459.27	-	876,992,872.09	-24,929.96	2,399,268.01	2,223,312,921.58

合并股东权益变动表（续）

2012年1-6月

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	227,000,000.00	1,000,954,252.17	-	-	76,049,474.88	-	559,246,004.15	-	2,127,392.53	1,865,377,123.73
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	227,000,000.00	1,000,954,252.17	-	-	76,049,474.88	-	559,246,004.15	-	2,127,392.53	1,865,377,123.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	136,200,000.00	-136,200,000.00	-	-	39,941,984.39	-	229,107,392.40	-1,499.58	199,077.39	269,246,954.60
（一）净利润							405,249,376.79		199,077.39	405,448,454.18
（二）其他综合收益								-1,499.58		-1,499.58
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	405,249,376.79	-1,499.58	199,077.39	405,446,954.60
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	39,941,984.39	-	-176,141,984.39	-	-	-136,200,000.00
1. 提取盈余公积					39,941,984.39		-39,941,984.39			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配							-136,200,000.00			-136,200,000.00
4. 其他										-
（五）股东权益内部结转	136,200,000.00	-136,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	136,200,000.00	-136,200,000.00								-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（七）其他										-
四、本年年末余额	363,200,000.00	864,754,252.17	-	-	115,991,459.27	-	788,353,396.55	-1,499.58	2,326,469.92	2,134,624,078.33

母公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		872,045,691.51	873,233,113.13
交易性金融资产		-	-
应收票据		298,655,701.74	259,463,044.00
应收账款	十一、1	471,314,610.72	414,414,681.18
预付款项		18,283,111.79	28,443,321.89
应收利息		5,762,140.06	4,336,100.25
应收股利		-	-
其他应收款	十一、2	23,387,355.33	12,012,232.47
存货		160,962,612.51	146,529,493.35
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,737,010.59	504,109.38
流动资产合计		1,852,148,234.25	1,738,936,095.65
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	十一、3	193,301,000.00	185,159,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		273,022,349.44	257,078,097.76
在建工程		149,721,895.98	119,252,368.82
工程物资		-	-
固定资产清理		853,474.20	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		84,289,285.12	86,320,485.03
开发支出		7,665,065.65	5,616,514.99
商誉		-	-
长期待摊费用		13,207,235.36	14,016,264.86
递延所得税资产		3,293,756.18	10,050,974.39
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		725,354,061.93	677,493,705.85
资产总计		2,577,502,296.18	2,416,429,801.50

母公司资产负债表 (续)

2012年6月30日

编制单位: 深圳信立泰药业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		89,557,049.84	96,545,019.34
应付账款		68,211,129.36	45,644,446.24
预收款项		8,363,587.42	6,470,243.12
应付职工薪酬		24,450,133.02	32,830,990.47
应交税费		42,382,469.67	42,429,632.52
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		105,003,618.39	49,623,184.27
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		2,722,000.00	1,922,000.00
流动负债合计		340,689,987.70	275,465,515.96
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		23,221,499.97	15,140,833.30
非流动负债合计		23,221,499.97	15,140,833.30
负 债 合 计		363,911,487.67	290,606,349.26
股东权益			
股本		435,840,000.00	363,200,000.00
资本公积		792,114,252.17	864,754,252.17
减: 库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		115,991,459.27	115,991,459.27
一般风险准备		-	-
未分配利润		869,645,097.07	781,877,740.80
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		2,213,590,808.51	2,125,823,452.24
负债和股东权益总计		2,577,502,296.18	2,416,429,801.50

母公司利润表

2012年1-6月

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十一、4	841,659,176.28	720,024,967.66
减：营业成本	十一、4	275,811,625.49	306,252,386.41
营业税金及附加		11,300,018.69	6,779,481.03
销售费用		221,751,923.10	152,951,898.66
管理费用		50,949,183.08	36,203,084.72
财务费用		-13,269,635.90	-6,140,183.99
资产减值损失		3,216,604.00	2,383,486.61
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）		-	947,492.39
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）		291,899,457.82	222,542,306.61
加：营业外收入		12,569,992.71	931,247.70
减：营业外支出		1,004,000.00	339,703.71
其中：非流动资产处置损失		-	80,017.00
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		303,465,450.53	223,133,850.60
减：所得税费用		52,258,094.26	31,435,195.40
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		251,207,356.27	191,698,655.20
五、每股收益：		—	—
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-	
七、综合收益总额		251,207,356.27	191,698,655.20

母公司现金流量表

2012年1-6月

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
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		803,832,119.30	629,118,713.48
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		34,239,393.98	15,956,568.28
经营活动现金流入小计		838,071,513.28	645,075,281.76
购买商品、接受劳务支付的现金		208,423,581.02	248,967,825.55
支付给职工以及为职工支付的现金		87,069,819.45	70,924,562.84
支付的各项税费		150,798,559.34	90,820,992.76
支付其他与经营活动有关的现金		165,761,589.65	133,864,965.55
经营活动现金流出小计		612,053,549.46	544,578,346.70
经营活动产生的现金流量净额		226,017,963.82	100,496,935.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	640,547.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,795.58	46,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,795.58	120,686,547.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		55,568,201.02	56,383,020.26
投资支付的现金		8,142,000.00	219,168,000.00
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		63,710,201.02	275,551,020.26
投资活动产生的现金流量净额		-63,708,405.44	-154,864,472.31
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		-	1,468,857.01
筹资活动现金流入小计		-	1,468,857.01
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		163,440,000.00	76,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		163,440,000.00	76,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-163,440,000.00	-74,731,142.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-56,980.00	-166,258.46
五、现金及现金等价物净增加额		-1,187,421.62	-129,264,938.70
加：期初现金及现金等价物余额		872,933,113.13	942,568,134.20
六、期末现金及现金等价物余额		871,745,691.51	813,303,195.50

母公司股东权益变动表

2012年1-6月

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	363,200,000.00	864,754,252.17			115,991,459.27		781,877,740.80	2,125,823,452.24
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	363,200,000.00	864,754,252.17	-	-	115,991,459.27	-	781,877,740.80	2,125,823,452.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,640,000.00	-72,640,000.00	-	-	-	-	87,767,356.27	87,767,356.27
（一）净利润							251,207,356.27	251,207,356.27
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	251,207,356.27	251,207,356.27
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-163,440,000.00	-163,440,000.00
1. 提取盈余公积					-		-	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-163,440,000.00	-163,440,000.00
4. 其他								-
（五）股东权益内部结转	72,640,000.00	-72,640,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	72,640,000.00	-72,640,000.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（七）其他								-
四、本年年末余额	435,840,000.00	792,114,252.17	-	-	115,991,459.27	-	869,645,097.07	2,213,590,808.51

母公司股东权益变动表（续）

2012年1-6月

编制单位：深圳信立泰药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	227,000,000.00	1,000,954,252.17			76,049,474.88		558,599,881.27	1,862,603,608.32
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	227,000,000.00	1,000,954,252.17	-	-	76,049,474.88	-	558,599,881.27	1,862,603,608.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	136,200,000.00	-136,200,000.00	-	-	39,941,984.39	-	223,277,859.53	263,219,843.92
（一）净利润							399,419,843.92	399,419,843.92
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	399,419,843.92	399,419,843.92
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	39,941,984.39	-	-176,141,984.39	-136,200,000.00
1. 提取盈余公积					39,941,984.39		-39,941,984.39	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-136,200,000.00	-136,200,000.00
4. 其他								-
（五）股东权益内部结转	136,200,000.00	-136,200,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	136,200,000.00	-136,200,000.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（七）其他								-
四、本年年末余额	363,200,000.00	864,754,252.17	-	-	115,991,459.27	-	781,877,740.80	2,125,823,452.24

深圳信立泰药业股份有限公司 财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止

单位：元 币种：人民币

附注一、公司基本情况

（一） 公司简介

深圳信立泰药业股份有限公司（以下简称“公司”）成立于 1998 年 11 月，主要生产经营化学原料药、粉针剂、片剂和胶囊等产品，是一家集研发、生产、销售于一体的高新技术合资企业。

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：医药制造业。

公司经营范围：开发研究、生产化学原料药、粉针剂、片剂、胶囊。货物及技术进出口业务（不含进口分销业务）。

主要产品或提供的劳务：主要产品包括硫酸氢氯吡格雷片、注射用盐酸头孢吡肟、注射用头孢呋辛钠、注射用头孢西丁钠、盐酸贝那普利片、注射用帕米磷酸二钠等。

（三） 公司历史沿革

本公司的前身深圳信立泰药业有限公司系根据深圳市外商投资局以深外贸复[1998]1036 号文批准，由信立泰药业有限公司（注册地址为中国香港，以下称“（香港）信立泰药业有限公司”）与深圳市华泰康实业有限公司（已更名为深圳市华泰康医药有限公司，简称“华泰康公司”）于 1998 年 11 月成立的中外合资企业，并取得深圳市工商行政管理局核发的企合粤深总字第 108545A 号企业法人营业执照和商外资粤深合资证字[1998]3215 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书，经营年限 50 年。

2009 年 9 月经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]838 号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）28,500,000 股，每股面值 1.00 元，每股发行价人民币 41.98 元，发行后本公司注册资本变更为人民币 11,350 万元。

根据 2010 年 4 月本公司 2009 年度股东大会通过的以资本公积金向全体股东转增股本的 2009 年度利润分配议案，本公司以原总股本 11,350 万股为基数，向全体股东按照每 10 股转增 10 股的比例以资本公积金转增股本人民币 11,350 万元，本公司注册资本变更为人民币 22,700 万元。2010 年 5 月本公司于深圳市市场监督管理局完成了股权变更的工商变更登记手续，取得 440301501124347 号企业法人营业执照。

根据 2011 年 4 月本公司 2010 年度股东大会通过的以资本公积金向全体股东转增股本的

2010 年度利润分配议案，本公司以原总股本 22,700 万股为基数，向全体股东按照每 10 股转增 6 股的比例以资本公积金转增股本人民币 13,620 万元，本公司注册资本变更为人民币 36,320 万元。2011 年 5 月本公司于深圳市市场监督管理局完成了股权变更的工商变更登记手续，取得 440301501124347 号企业法人营业执照。

根据 2012 年 4 月本公司 2011 年度股东大会通过的以资本公积金向全体股东转增股本的 2011 年度利润分配议案，本公司以原总股本 36,320 万股为基数，向全体股东按照每 10 股转增 2 股的比例以资本公积金转增股本人民币 7,264 万元，本公司注册资本变更为人民币 43,584 万元。2012 年 7 月本公司于深圳市市场监督管理局完成了股权变更的工商变更登记手续，取得 440301501124347 号企业法人营业执照。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2012 年 8 月 12 日批准报出。

附注二、公司主要会计政策、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，按照权责发生制编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2012 半年度财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》(2006)的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（四） 记账本位币

以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

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢

价) 不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并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、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制, 为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值, 支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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时, 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核; 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中, 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, 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。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方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。

业务合并按相同的方法处理。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策, 并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并当期财务报表时, 视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时, 将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中, 并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并当期财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整, 并自购买

日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

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股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内部实现利润及往来余额均已抵销。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：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；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的得利或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

4. 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分

5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；
- (4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上

相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，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，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，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，计提减值准备。

(十) 应收款项

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

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：单项金额重大的应收账款是指期末余额 200 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 200 万元及以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

按组合计提坏账准备的应收款项，是指单项金额不重大且不单项计提坏账准备的应收款项，以及单项金额重大但经减值测试后不需要单项计提坏账准备的应收款项。

按组合计提坏账准备的应收款项以应收款项的账龄作为确定组合的依据，采用账龄分析法计提坏账准备，根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期应收款项组合计提坏账准备的比例，具体如下：

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）	3	3
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 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款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成减值的应收款项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

（十一）存货的核算方法

1. 存货的分类

存货分为原材料、在产品、自制半成品、产成品、低值易耗品、包装物等大类。

2. 发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法计量。

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

存货可变现净值的确定：产成品、自制半成品等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

（十二）长期股权投资核算方法

1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，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（以下简称“其他股权投资”）。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照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作为长期股权投资的投资成本，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，于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照

权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，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，投资企业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。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

(十三) 投资性房地产的核算方法

1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

2. 固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40 年	10	2.25-9
机器设备	10 年	10	9
运输设备	5 年	10	18
其他设备	5 年	10	18

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按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之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

(十六) 借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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。

1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

(十七) 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

- (2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目在取得临床批文前所处阶段均界定为研究阶段，项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应证明其有用性；
- (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计量。

企业内部研究开发项目在取得临床批文后至获得生产批文为止所处的阶段均为开发阶段，项目在开发阶段的支出满足无形资产确认条件的确认为无形资产，其他于发生时计入当期损益。

(十八) 其他资产核算方法

长期待摊费用：能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(十九) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重置义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

（二十）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）股份支付的实施

a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，本公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

c. 以现金结算的股份支付

按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高

于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用以替代被取消的权益工具的，本公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（二十一）收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售方式主要采用学术推广、代理分销及直接销售等三种模式，各种模式确认收入的具体条件如下：

a. 心血管等专科药物采用学术推广模式，即通过与医药公司签订销售合同，公司根据实际订单向医药公司发出商品，经对方收货确认后确认销售收入。

b. 头孢类抗生素制剂产品采用代理分销模式，即通过与经销商签订代理协议，经销商现款订购药品，公司运送产品至经销商指定地点，经对方收货确认后确认销售收入。

c. 头孢类抗生素原料产品采用直接销售模式，即通过与各类制药企业直接签订销售合同，向对方直接销售该类产品，公司运送产品至指定地点，经对方收货并经检验合格确认正式收货后确认销售收入。

2. 让渡资产使用权，在相关的经济利益很可能流入本公司，且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。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。

（二十二）政府补助

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

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束

前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（二十四） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更

根据公司第二届董事会第十次会议审议通过的《关于变更房屋建筑物折旧年限的议案》，自 2012 年 1 月 1 日起，公司固定资产中非生产用房屋建筑物折旧年限由 20 年调整为 40 年，折旧方法和残值率不变。变更后，影响 2012 年度折旧费用减少 145 万元、净利润增加 123 万元。

（二十五） 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

附注三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	商品销售收入	17.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00
城市维护建设税	已交增值税、营业税	5.00、7.00
教育费附加	已交增值税、营业税	3.00
地方教育附加	已交增值税、营业税	2.00
利得税	利得总额	16.50

1、2011 年 10 月 31 日，公司被认定为国家级高新技术企业(证书编号：GF201144200332)，认定有效期为三年(2011—2013 年)，已经于深圳市福田区地方税务局办妥相关登记备案手续。根据《企业所得税法》及相关政策，公司自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日减按 15% 的税率计缴企业所得税。本公司之子公司山东信立泰药业有限公司(以下简称山东信立泰公司)、深圳市信立泰生物医疗工程有限公司(以下简称生物医疗公司)、惠州信立泰药业有限公司企业所得税适用税率为 25%。

2、公司之子公司诺泰国际有限公司于香港注册，利得税税率为 16.50%。

附注四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
山东信立泰药业有限公司	有限公司	山东德州	制造业	10,800	头孢类医药中间体生产、销售	10,600	---	98.15	98.15	是
深圳市信立泰生物医疗工程有限公司	有限公司	广东深圳	制造业	3,000	从事 II 类、III 类医疗器械的生产和研发；货物及技术进出口业务	3,000	---	100	100	是
诺泰国际有限公司	有限公司	香港	贸易	HKD1500	贸易及技术支援服务	HKD1500	---	100	100	是
惠州信立泰药业有限公司	有限公司	广东惠州	制造业	4,500	涉及许可经营项目，尚待有关部门批准	4,500	---	100	100	是

(1) 2009 年 4 月本公司与其他企业联合投资设立山东信立泰公司，设立时注册资本 2,000 万元；2009 年 10 月注册资本变更为 4,000 万元；2010 年 5 月注册资本变更为 10,800 万元。本公司累计出资 10,600 万元，占该公司注册资本的 98.15%。

(2) 2009 年 3 月本公司独资设立深圳市信立泰生物医疗工程有限公司，设立时注册资本

500 万元；2010 年 4 月注册资本变更为 3,000 万元。本公司累计出资 3,000 万元，占该公司注册资本的 100%。

(3) 2010 年 6 月本公司投资设立诺泰国际有限公司（以下简称诺泰公司），设立时注册资本 500 万港币；2012 年 6 月注册资本变更为 1,500 万港币。本公司累计出资 1,500 万港币，占该公司注册资本的 100%。

(4) 2011 年 3 月本公司独资设立惠州信立泰药业有限公司，公司注册资本 4,500 万元。本公司累计出资 4,500 万元，占该公司注册资本的 100%。

(二) 子公司少数股东权益情况

名称	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数股东损益的金额
山东信立泰药业有限公司	2,399,544.74	----

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

1、2012 年 6 月 30 日资产负债表中的资产和负债项目折算汇率采用资产负债表日的即期汇率折算，即 1HKD=0.8152RMB；所有者权益项目除“未分配利润”项目外折算汇率采用发生时的即期汇率折算，即 1HKD=0.8318RMB。

2、2011 年度利润表中的收入和费用项目折算汇率采用交易发生日即期汇率折算。

附注五、合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

项目	2012-6-30			2011-12-31		
	金额	汇率	人民币金额	金额	汇率	人民币金额
现金：						
人民币	26,993.77	1.00	26,993.77	28,465.84	1.00	28,465.84
小计	----	----	26,993.77	----	----	28,465.84
银行存款：						
人民币	880,479,011.87	1.00	880,479,011.87	863,154,142.91	1.00	863,154,142.91
美元	1,138,861.25	6.32	7,203,183.52	3,904,335.00	6.30	24,601,260.82
欧元	19,188.33	7.87	151,031.35	15,868.67	8.16	129,528.02
港币	10,093,176.60	0.82	8,227,957.57	1,557,969.66	0.81	1,263,046.01
小计	----	----	896,061,184.31	----	----	889,147,977.76
其他货币资金：						
人民币	300,000.00	1.00	300,000.00	300,000.00	1.00	300,000.00
小计	----	----	300,000.00	----	----	300,000.00
合计	----	----	896,388,178.08	----	----	889,476,443.60

(1) 其他货币资金期末余额为本公司开立保函支付的保证金存款。本公司已将上述受限

资金在编制现金流量表时视为非现金及现金等价物；

(2) 存放在境外的货币资金为美元 80,175.58 美元, 10,092,747.97 港币, 19,188.33 欧元, 共计折合人民币 8,885,742.03 元；

(3) 无其他因抵押、冻结等对变现有限制或有其他潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类

种类	2012-6-30	2011-12-31
银行承兑汇票	307,857,418.80	259,494,483.35

(2) 公司无已质押的应收票据；

(3) 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

期末本公司已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票共计 57,307,278.33 元，其中票

面金额前 5 名情况如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
国药控股天津有限公司	2012-04-25	2012-07-25	5,020,567.20	材料采购款
湖南省瑞格医药有限公司	2012-03-12	2012-09-12	3,000,000.00	材料采购款
南京医药合肥天星有限公司	2012-05-07	2012-11-07	3,000,000.00	材料采购款
天津医药集团太平医药有限公司	2012-04-25	2012-07-25	2,790,000.00	材料采购款
南京医药合肥天星有限公司	2012-04-20	2012-10-20	2,000,000.00	材料采购款
合计	----	----	15,810,567.20	

3. 应收利息

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
定期存款利息	4,336,100.25	5,404,287.60	3,978,247.79	5,762,140.06

4. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	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	485,767,935.05	100.00	15,587,976.57	3.21	428,257,158.40	100.00	13,842,477.22	3.23
单项金额虽不重大但单	----	----	----	----	----	----	----	----

项计提坏账准备的应收账款								
合计	485,767,935.05	100.00	15,587,976.57	3.21	428,257,158.40	100.00	13,842,477.22	3.23

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012-6-30			2011-12-31		
	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	483,781,681.68	99.59	14,513,450.45	425,665,451.33	99.40	12,769,963.54
1-2 年	568,070.05	0.12	113,614.01	1,488,024.55	0.35	297,604.91
2-3 年	914,542.43	0.19	457,271.22	657,547.50	0.15	328,773.75
3 年以上	503,640.89	0.10	503,640.89	446,135.02	0.10	446,135.02
合计	485,767,935.05	100.00	15,587,976.57	428,257,158.40	100.00	13,842,477.22

(3) 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的，但在本期又全额或部分收回的应收账款；

(4) 本报告期无通过重组等其他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) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项；

(7) 应收账款金额前五名单位情况

名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 A	无关联关系	68,020,067.03	1 年以内	14.00
客户 B	无关联关系	26,605,223.70	1 年以内	5.48
客户 C	无关联关系	17,703,087.13	1 年以内	3.64
客户 D	无关联关系	16,671,333.59	1 年以内	3.43
客户 E	无关联关系	16,377,663.77	1 年以内	3.37
合计	----	145,377,375.22	----	29.92

(8) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	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	11,484,099.80	100.00	664,272.00	5.78	8,778,653.20	100.00	603,603.69	6.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	----	----	----	----	----	----	----	----

备的其他应收款								
合计	11,484,099.80	100.00	664,272.00	5.78	8,778,653.20	100.00	603,603.69	6.88

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012-6-30			2011-12-31		
	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	10,139,119.83	88.29	304,173.59	7,104,990.47	80.94	213,149.72
1-2 年	1,168,604.57	10.18	233,720.91	1,505,545.33	17.15	301,109.07
2-3 年	99,995.80	0.87	49,997.90	157,545.00	1.79	78,772.50
3 年以上	76,379.60	0.66	76,379.60	10572.40	0.12	10,572.40
合计	11,484,099.80	100.00	664,272.00	8,778,653.20	100.00	603,603.69

(3) 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的，但在本期又全额或部分收回的其他应收款；

(4) 本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款；

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款；

(6) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项；

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市宝运达物流有限公司	租赁押金	766,962.00	1-3 年	6.68
社保费	代扣代缴	662,833.99	1 年以内	5.77
彭威敏	备用金	649,869.20	1 年以内	5.66
赵松萍	备用金	524,964.00	1 年以内	4.57
深圳市坪山新区发展和财政局 财政预算科	保证金	353,192.00	1 年以内	3.08
合计		2,957,821.19		25.76

(8) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

6. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2012-6-30		2011-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,627,553.26	91.96	29,416,394.14	92.35
1 至 2 年	744,221.68	3.49	1,137,631.15	3.57
2 至 3 年	600,815.51	2.81	858,120.79	2.69
3 年以上	371,200.97	1.74	444,339.26	1.39
合计	21,343,791.42	100.00	31,856,485.34	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
中国电子系统工程第二建设有限公司*	3,787,973.00	17.75	无关联关系	2012 年	未到结算时间
惠州忠信化工有限公司	2,205,928.21	10.34	无关联关系	2012 年	未到结算时间
EGIS Pharmaceutical PLC.	2,141,222.08	10.03	无关联关系	2012 年	未到结算时间
北京诚益通控制工程科技股份有限公司	1,080,000.00	5.06	无关联关系	2012 年	未到结算时间
ROFIN BAASEL LASERTECH GMBH & CO.KG	984,851.06	4.61	无关联关系	2012 年	未到结算时间
合计	10,199,974.35	47.79			

(3) 预付款项期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项;

(4) 预付款项期末余额中无预付关联方款项。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2012-6-30			2011-12-31		
	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	23,926,117.09	----	23,926,117.09	31,421,519.73	----	31,421,519.73
低值易耗品	4,750,341.99	----	4,750,341.99	4,377,152.42	----	4,377,152.42
包装物	5,338,656.86	----	5,338,656.86	3,474,389.79	----	3,474,389.79
在产品	12,385,306.83	----	12,385,306.83	16,805,374.47	----	16,805,374.47
自制半成品	116,634,764.21	----	116,634,764.21	85,187,187.28	----	85,187,187.28
产成品	28,335,607.41	675,174.44	27,660,432.97	28,771,055.02	1,751,634.64	27,019,420.38
合计	191,370,794.39	675,174.44	190,695,619.95	170,036,678.71	1,751,634.64	168,285,044.07

(2) 存货跌价准备

存货种类	2011-12-31	本期计提额	本期减少		2012-6-30
			转回	转销	
产成品	1,751,634.64	105,439.04	----	1,181,899.24	675,174.44
合计	1,751,634.64	105,439.04	----	1,181,899.24	675,174.44

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
产成品	估计售价减去销售所必需的估计费用后的可变现净值低于账面价值	----	----

8. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
----	------------	------	------	-----------

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
一、账面原值合计	391,132,843.35	85,596,194.30	3,465,960.68	473,263,076.97
其中：房屋及建筑物	206,926,976.63	35,829,534.88	1,851,775.52	240,904,735.99
机器设备	136,456,597.97	36,012,526.88	1,543,286.52	170,925,838.33
运输设备	7,032,036.12	801,256.40	---	7,833,292.52
其他设备	40,717,232.63	12,952,876.14	70,898.64	53,599,210.13
二、累计折旧合计	85,224,358.09	16,893,005.09	2,223,250.60	99,894,112.58
其中：房屋及建筑物	35,377,697.15	6,493,372.89	1,552,645.70	40,318,424.34
机器设备	32,912,481.34	7,065,688.56	601,416.90	39,376,753.00
运输设备	2,721,178.88	2,692,472.20	---	5,413,651.08
其他设备	14,213,000.72	641,471.44	69,188.00	14,785,284.16
三、固定资产账面净值合计	305,908,485.26	---	---	373,368,964.39
其中：房屋及建筑物	171,549,279.48	---	---	200,586,311.65
机器设备	103,544,116.63	---	---	131,549,085.33
运输设备	4,310,857.24	---	---	2,419,641.44
其他设备	26,504,231.91	---	---	38,813,925.97
四、减值准备合计	4,352,163.87	1,015,618.01	159,765.69	5,208,016.19
其中：房屋及建筑物	4,352,163.87	37,423.89	159,765.69	4,229,822.07
机器设备	---	629,710.23	---	629,710.23
运输设备	---	---	---	---
其他设备	---	348,483.89	---	348,483.89
五、固定资产账面价值合计	301,556,321.39	---	---	368,160,948.20
其中：房屋及建筑物	167,197,115.61	---	---	196,356,489.58
机器设备	103,544,116.63	---	---	130,919,375.10
运输设备	4,310,857.24	---	---	2,419,641.44
其他设备	26,504,231.91	---	---	38,465,442.08

(2) 本期折旧额 16,893,005.09 元；

(3) 本期在建工程完工转入固定资产 76,333,315.21 元，无银行借款利息资本化；

(4) 固定资产减值准备主要是存在减值迹象的固定资产，以其公允价值减去预计处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。

9. 在建工程

项目	2012-6-30			2011-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
大亚湾制药厂	92,612,723.00	---	92,612,723.00	79,859,560.10	---	79,859,560.10
坪山制药厂	35,613,214.28	---	35,613,214.28	9,621,809.02	---	9,621,809.02
山东信立泰头孢原料厂一期工程	---	---	---	1,122,677.43	---	1,122,677.43
山东信立泰头孢原料厂二期工程	8,836,651.85	---	8,836,651.85	58,876,353.25	---	58,876,353.25

惠州信立泰工程	8,802,542.66	----	8,802,542.66	4,486,725.61	----	4,486,725.61
其他工程	21,495,958.70	----	21,495,958.70	29,770,999.70		29,770,999.70
合计	167,361,090.49	----	167,361,090.49	183,738,125.11	----	183,738,125.11

(1) 重大在建工程项目变动情况

项目	2011-12-31	本期增加	转入 固定资产	其他减少	2012-6-30	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
大亚湾制药厂	79,859,560.10	17,246,182.18	4,493,019.28	----	92,612,723.00	----	募集 资金
坪山制药厂	9,621,809.02	25,991,405.26	----	----	35,613,214.28	----	自有 资金 &募 集资 金
山东信立泰头孢原料厂二期工程	58,876,353.25	3,130,762.07	53,170,463.47	----	8,836,651.85	----	自有 资金 &募 集资 金
惠州信立泰工程	4,486,725.61	4,315,817.05	----	----	8,802,542.66	----	募集 资金
合计	152,844,447.98	50,684,166.56	57,663,482.75	----	145,865,131.79		

(2) 在建工程减值准备

本公司不存在长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计可收回金额低于账面价值的在建工程，故无需计提在建工程减值准备。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度
大亚湾制药厂	95%
坪山制药厂	20%
山东信立泰头孢原料厂二期工程	95%
惠州信立泰工程	80%

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
一、账面原值合计	150,163,681.59	398,757.21	----	150,562,438.80
土地使用权	135,876,822.19	----	----	135,876,822.19
软件系统	949,897.45	398,757.21	----	1,348,654.66
非专利技术	13,336,961.95	----	----	13,336,961.95
二、累计摊销合计	4,367,892.63	3,017,359.24	----	7,385,251.87
土地使用权	2,821,002.11	1,582,431.20	----	4,403,433.31
软件系统	435,477.02	101,231.84	----	536,708.86
非专利技术	1,111,413.50	1,333,696.20	----	2,445,109.70

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
三、无形资产账面净值合计	145,795,788.96	----	----	143,177,186.93
土地使用权	133,055,820.08	----	----	131,473,388.88
软件系统	514,420.43	----	----	811,945.80
非专利技术	12,225,548.45	----	----	10,891,852.25
四、减值准备合计	----	----	----	----
五、无形资产账面价值合计	145,795,788.96	----	----	143,177,186.93

(2) 无形资产本期摊销额 3,017,359.24 元；

(3) 期末山东信立泰公司的土地使用权已用作抵押担保，详见附注七；

(4) 期末无形资产余额中通过公司内部研究开发形成的无形资产 928,518.93 元。

11. 开发支出

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-6-30
			计入当期损益	确认无形资产	
项目 1	1,058,996.10	157,902.00	----	----	1,216,898.10
项目 2	2,998,215.35	1,890,648.66	----	----	4,888,864.01
项目 3	1,428,940.24	----	----	----	1,428,940.24
项目 4	130,363.30	----	----	----	130,363.30
项目 5	4,389,169.56	2,808,334.92	----	----	7,197,504.48
合计	10,005,684.55	4,856,885.58	----	----	14,862,570.13

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 11.37%；

12. 长期待摊费用

项目	2011-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2012-6-30
租入固定资产改良支出	14,016,264.86	424,542.00	835,578.17	----	13,605,228.69

13. 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	2012-6-30	2011-12-31
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,368,319.96	3,144,137.71
预提费用	----	7,038,459.07
其他	61,820.46	137,772.94
小计	3,430,140.42	10,320,369.72
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	----	----
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	----	----
小计	----	----

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目:	22,547,575.60
资产减值准备	22,135,439.20
其他	412,136.40
可抵扣差异项目:	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	----
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	----

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2012-6-30	2011-12-31
可抵扣暂时性差异	----	----
可抵扣亏损	12,123,495.68	9,450,890.47
合计	12,123,495.68	9,450,890.47

由于未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性，本公司没有确认子公司可抵扣亏损之递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2012-6-30	2011-12-31	备注
2013 年度	----	----	
2014 年度	2,625,491.58	2,625,491.58	子公司 2009 年度亏损
2015 年度	3,317,242.88	3,317,242.88	子公司 2010 年度亏损
2016 年度	3,508,156.01	3,508,156.01	子公司 2011 年度亏损
2017 年度	2,672,605.21	----	子公司 2012 年中亏损
合计	12,123,495.68	9,450,890.47	

14. 资产减值准备

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-6-30
			转回	转销	
坏账准备	14,446,080.91	1,806,167.66	----	----	16,252,248.57
存货跌价准备	1,751,634.64	105,439.04	----	1,181,899.24	675,174.44
固定资产减值准备	4,352,163.87	1,015,618.01	----	159,765.69	5,208,016.19
合计	20,549,879.42	2,927,224.71	----	1,341,664.93	22,135,439.20

15. 应付票据

种类	2012-6-30	2011-12-31
银行承兑汇票	87,158,909.84	95,992,035.72

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日本公司无到期未兑付的应付票据；

(2) 下一会计期间将到期的金额为 87,158,909.84 元。

16. 应付账款

项目	2012-6-30	2011-12-31
应付账款	86,033,206.91	53,245,503.67

- (1) 应付账款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项;
- (2) 应付账款期末余额中无应付关联方款项;
- (3) 应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17. 预收款项

项目	2012-6-30	2011-12-31
预收款项	8,492,210.59	6,470,243.12

- (1) 预收款项期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项;
- (2) 预收款项期末余额中无预收关联方款项;
- (3) 预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

18. 应付职工薪酬

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,156,985.51	71,433,309.32	80,163,726.51	25,426,568.32
二、职工福利费	----	6,133,232.92	6,133,232.92	----
三、社会保险费	2,126.20	4,042,044.9	4,044,171.10	----
其中：养老保险	1,630.24	2,655,657.46	2,657,287.70	----
医疗保险	337.76	917,671.13	918,008.89	----
失业保险	198.00	143,056.74	143,254.74	----
工伤保险	17.34	215,326.40	215,343.74	----
生育保险	-57.14	110,333.17	110,276.03	----
四、住房公积金	----	939,386.20	939,386.20	----
五、工会经费和职工教育经费	----	2,555,879.22	2,555,879.22	----
六、非货币性福利	----	----	----	----
七、辞退福利	----	----	----	----
八、其他	----	----	----	----
合计	34,159,111.71	85,103,852.56	93,836,395.95	25,426,568.32

- (1) 应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的应付薪酬;
- (2) 应付职工薪酬期末余额中 10,163,029.37 元系 2012 年 6 月份工资, 已于 7 月份发放; 15,263,538.95 元系预提的 2012 年度考评工资, 预计将于 2013 年 1 月发放。

19. 应交税费

项目	2012-6-30	2011-12-31
增值税	7,136,553.97	15,123,939.67
城市维护建设税	635,662.95	1,157,008.65

教育费附加	272,426.98	495,860.85
地方教育附加	181,617.98	330,573.90
企业所得税	34,951,882.54	26,523,517.02
代扣代缴个人所得税	310,593.37	282,233.04
房产税	118,421.56	----
土地使用税	230,635.94	----
合计	43,837,795.29	43,913,133.13

相关税率及税收减免政策详见附注三。

20. 其他应付款

项目	2012-6-30	2011-12-31
其他应付款	102,703,608.04	48,203,912.36

- (1) 其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项;
- (2) 其他应付款期末余额中无应付关联方款项;
- (3) 其他应付款期末余额中预提的未结算费用

单位名称	2012-6-30	2011-12-31
营销费用	92,794,351.22	46,000,000.00
其他费用	4,772,518.41	923,060.47
合计	97,566,869.63	46,923,060.47

21. 其他流动负债

项目	2012-6-30	2011-12-31
一年内转入利润表的递延收益	3,869,018.10	1,922,000.00

(1) 一年内转入利润表的递延收益明细

项目	2011-12-31	本期增加	本期结转损益	2012-6-30
产业技术进步资金	600,000.00	300,000.00	300,000.00	600,000.00
盐酸头孢吡肟及其制剂产业化项目(第一批)	300,000.00	150,000.00	150,000.00	300,000.00
信息化建设资金	124,000.00	62,000.00	62,000.00	124,000.00
抗凝血新药-比伐芦定的产业化研究项目	458,000.00	229,000.00	229,000.00	458,000.00
抗凝血新药-比伐芦定研究开发项目	440,000.00	70,000.00	70,000.00	440,000.00
氯吡格雷片产业化项目扶持资金	----	708,333.33	208,333.33	500,000.00
盐酸头孢吡肟及其制剂产业化项目(第二批)	----	400,000.00	100,000.00	300,000.00
二期工程扶持资金(山东信立泰公司)	----	1,433,772.63	286,754.53	1,147,018.10
合计	1,922,000.00	3,353,105.96	1,406,087.86	3,869,018.10

(2) 其他流动负债期末余额为预计将于 2012 年 7 月至 2013 年 6 月期间摊销转入利润表的递延收益。

22. 其他非流动负债

项目	2012-6-30	2011-12-31
一年以上转入利润表的递延收益	38,257,908.34	26,611,014.30

(1) 一年以上转入利润表的递延收益明细

项目	原始金额	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-6-30	备注
				结转损益	转入其他流动负债		
产业技术进步资金	3,000,000.00	1,800,000.00	----	----	300,000.00	1,500,000.00	
盐酸头孢吡肟及其制剂产业化项目(第一批)	3,000,000.00	2,100,000.00	----	----	150,000.00	1,950,000.00	
信息化建设资金	620,000.00	248,000.00	----	----	62,000.00	186,000.00	
二期工程扶持资金(山东信立泰公司)	11,470,181.00	11,470,181.00	----	----	1,433,772.63	10,036,408.37	
抗血栓药物氯吡格雷片产业化项目	5,000,000.00	5,000,000.00	----	----	708,333.33	4,291,666.67	
抗凝血新药-比伐芦定的产业化研究项目	5,000,000.00	2,432,833.30	----	----	229,000.00	2,203,833.30	
盐酸头孢吡肟及其制剂产业化项目(第二批)	3,000,000.00	3,000,000.00	----	----	400,000.00	2,600,000.00	
抗凝血新药-比伐芦定的研究开发项目	1,000,000.00	560,000.00	----	----	70,000.00	490,000.00	
头孢呋辛钠舒巴坦钠研究研发项目资金	5,000,000.00	----	5,000,000.00	----	----	5,000,000.00	a
深圳心血管药物与器械开发工程实验室	5,000,000.00	----	5,000,000.00	----	----	5,000,000.00	b
立宁支架研发项目资金	5,000,000.00	----	5,000,000.00	----	----	5,000,000.00	c
合计	----	26,611,014.30	15,000,000.00	----	3,353,105.96	38,257,908.34	

a 根据深圳市发展和改革委员会深发改[2011]1682 号文件《关于深圳信立泰药业股份有限公司头孢呋辛钠舒巴坦钠研发项目资金申请报告的批复》，本公司收到深圳市生物产业发展专项补助资金 500 万元；

b 根据深圳市发展和改革委员会深发改[2012]448 号文件《深圳心血管药物与器械开发工程实验室项目资金申请报告的批复》，本公司收到深圳市生物产业发展专项补助资金 500 万元。

c 根据深圳市发展和改革委员会深发改[2011]1683 号文件《关于深圳市信立泰生物医疗工程有限公司 Salicox 立宁支架雷帕霉素洗脱冠脉支架系统研发项目资金申请报告的批复》，本公司子公司生物医疗公司收到深圳市生物产业发展专项补助资金 500 万元。

23. 股本

项目	2011-12-31	本期变动					2012-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	363,200,000.00	----	----	72,640,000.00	----	72,640,000.00	435,840,000.00

(1) 根据本公司 2011 年度股东大会审议通过的 2011 年度利润分配方案，本公司以原总

股本 363,200,000.00 股为基数，向全体股东按照每 10 股转增 2 股的比例以资本公积金转增股本 72,640,000.00 元。

(2) 股本变更已经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字[2012]01020142 号验资报告验证。

24. 资本公积

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
股本溢价	864,754,252.17	----	72,640,000.00	792,114,252.17

本期减少系本公司根据股东大会决议以资本公积转增股本所致。

25. 盈余公积

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
法定盈余公积	115,991,459.27	----	----	115,991,459.27

26. 未分配利润

项目	2012 年 1-6 月	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	788,353,396.55	
调整年初未分配利润合计数	----	
调整后年初未分配利润	788,353,396.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	252,079,475.54	
减：提取法定盈余公积	----	
提取任意盈余公积	----	
应付普通股股利	163,440,000.00	
其他	----	
期末未分配利润	876,992,872.09	

根据本公司 2011 年度股东大会审议通过的 2011 年度利润分配方案，本公司向全体股东按每 10 股派现金红利 4.5 元（含税），共计分配现金红利 163,440,000.00 元。

27. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业收入	849,086,642.86	718,436,591.59
其中：主营业务收入	841,867,231.12	717,899,047.15
其他业务收入	7,219,411.74	537,544.44
营业成本	270,205,548.82	294,238,926.26
其中：主营业务成本	264,082,266.47	293,970,077.54
其他业务成本	6,123,282.35	268,848.72

(2) 主营业务(按产品分类)

产品类别	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
------	--------------	--------------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料产品	199,270,750.82	148,899,750.62	217,248,079.13	186,442,835.76
制剂产品	642,596,480.30	115,182,515.85	500,650,968.02	107,527,241.78
合计	841,867,231.12	264,082,266.47	717,899,047.15	293,970,077.54

(3) 主营业务(按地区分类)

地区	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	174,068,855.86	56,248,345.78	197,470,969.92	111,413,371.12
华东地区	205,011,732.94	54,637,316.32	161,093,100.42	53,184,003.97
华南地区	209,346,146.75	65,201,738.36	181,779,903.94	78,550,553.30
其他地区	253,440,495.57	87,994,866.01	177,555,072.87	50,822,149.15
合计	841,867,231.12	264,082,266.47	717,899,047.15	293,970,077.54

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
客户 1	62,681,216.70	7.45
客户 2	49,558,297.09	5.89
客户 3	34,274,770.06	4.07
客户 4	29,296,834.22	3.48
客户 5	23,636,235.90	2.80
合计	199,447,353.97	23.69

28. 营业税金及附加

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
城市维护建设税	6,647,460.96	4,746,436.11
教育附加费	2,858,474.70	2,034,323.94
地方教育费附加	1,905,649.80	319.76
合计	11,411,585.46	6,781,079.81

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

29. 销售费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
市场推广费	150,863,387.30	97,099,057.77
职工薪酬	31,936,236.37	27,929,898.97
差旅费	13,286,072.16	12,122,110.15
运杂费	7,656,595.92	5,471,729.59
通讯费	3,792,141.66	3,880,264.35
其他	14,417,845.69	6,859,185.91
合计	221,952,279.10	153,362,246.74

30. 管理费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
研发费用	37,863,149.71	28,099,283.90
职工薪酬	6,418,711.62	3,954,233.46
折旧和摊销	2,794,303.49	1,609,266.92
税费	1,581,565.43	869,210.75
差旅费	1,065,753.93	1,791,002.31
业务招待费	1,020,993.35	947,792.29
汽车费	734,005.80	645,229.81
办公费	1,815,918.44	1,297,629.46
其他	8,668,195.53	1,476,817.70
合计	61,962,597.30	40,690,466.60

31. 财务费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	----	----
减：利息收入	13,706,573.18	7,038,658.91
汇兑损失	20,968.32	236,866.28
其他	277,467.86	228,246.863
合计	-13,408,137.00	-6,573,545.77

32. 资产减值损失

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
坏账准备	1,806,167.66	2,549,429.01
存货跌价准备	105,439.04	-140,034.26
固定资产减值准备	1,015,618.01	----
合计	2,927,224.71	2,409,394.75

33. 投资收益

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
银行理财产品收益	----	947,192.39

34. 营业外收入

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计入 2012 年 1-6 月 非经常性损益的金额
政府补助	12,531,325.08	1,248,729.60	12,531,325.08
其他	360,230.30	35,138.00	360,230.30
合计	12,891,555.38	1,283,867.60	12,891,555.38

(1) 政府补助明细

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	备注
研发及科技发展扶持补助资金	7,617,307.00	300,000.00	a

深圳市企业改制上市培育项目资助经费	2,000,000.00	----	b
西他沙星重大工艺改进及临床研究项目资助	800,000.00	----	c
深圳市科学技术奖励	300,000.00	----	d
深圳市专利奖励	300,000.00	----	d
递延收益本期摊销	1,406,087.86	512,000.00	e
其他	107,930.22	436,729.60	
合计	12,531,325.08	1,248,729.60	

a 根据深圳市财政委员会文件深财科[2012]14 号《关于下达 2008 年度深圳市高新技术产业专项补助资金（新政策第三批）的通知》，本公司于 2012 年 6 月收到深圳市高新技术产业专项补助资金 1,281,421.00 元；根据深圳市财政委员会文件深财科[2012]11 号《关于下达 2009 年度深圳市高新技术产业专项补助资金（新政策第四批）的通知》，本公司于 2012 年 6 月收到深圳市高新技术产业专项补助资金 6,335,886.00 元；

b 根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》（深府办[2006]232 号）的规定，本公司收到深圳市企业改制上市培育项目补助资金 2,000,000.00 元；

c 根据粤科规划字[2011]85 号文件以及本公司与广东省科学技术厅签定的广东省科技计划项目合同书，本公司收到西他沙星重大工艺改进及临床研究资助经费 800,000.00 元；

d 根据深府[2010]14 号《深圳市科学技术奖励办法》和深科协[2010]9 号《深圳市科学技术奖励办法实施细则》，本公司收到 2010 年度深圳市科学技术奖励和专利奖励各 300,000.00 元；

e 递延收益本期摊销情况如下：

分摊项目	原始价值	摊销期限(月)	2012 年 1-6 月	2011 年度
信息化建设资金	620,000.00	60	62,000.00	124,000.00
产业技术进步资金	3,000,000.00	60	300,000.00	600,000.00
盐酸头孢吡肟及其制剂产业化项目(第一批)	3,000,000.00	120	150,000.00	300,000.00
抗凝血新药-比伐芦定的产业化研究项目	5,000,000.00	----	229,000.00	2,050,833.35
抗凝血新药-比伐芦定研究开发项目	1,000,000.00	----	70,000.00	58,333.35
抗血栓药物氯吡格雷片产业化项目	5,000,000.00	120	208,333.33	----
盐酸头孢吡肟及其制剂产业化项目(第二批)	3,000,000.00	120	100,000.00	----
二期工程扶持资金(山东信立泰公司)	11,470,181.00	120	286,754.53	----
合计	32,090,181.00	----	1,406,087.86	3,133,166.70

35. 营业外支出

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计入 2011 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	----	80,017.00	----
其中：固定资产处置损失	----	80,017.00	----
无形资产处置损失	----	----	----
对外捐赠	1,020,000.00	259,586.71	1,020,000.00

其它	31,175.41	100.00	31,175.41
合计	1,051,175.41	339,703.71	1,051,175.41

36. 所得税费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
当期所得税	46,833,421.51	35,844,316.89
递延所得税调整	6,890,229.30	-2,287,807.71
合计	53,723,650.81	33,556,509.18

所得税税率详见附注三。

37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	252,079,475.54	195,740,170.86
非经常性损益	2	10,032,761.28	1,569,268.24
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	242,046,714.26	194,170,902.62
期初股份总数	4	363,200,000.00	227,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	72,640,000.00	136,200,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	----	----
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	----	----
因回购等减少股份数	8	----	----
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	----	----
报告期缩股数	10	----	----
因派发股票股利、资本公积转增股本、拆股及并股重新计算各列报期间股份数	11	----	72,640,000.00
报告月份数	12	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$13=4+5+6\times7/12-8\times9/12-10+11$	435,840,000.00	435,840,000.00
基本每股收益	14=1/13	0.58	0.45
扣除非经常损益基本每股收益	15=3/13	0.56	0.45

本公司不存在稀释性潜在普通股。

38. 其他综合收益

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	----	----
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	----	----
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	----	----
小计	----	----
二、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	----	----
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	----	----
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	----	----
小计	----	----

三、现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	----	----
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	----	----
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	----	----
转为被套期项目初始确认金额的调整	----	----
小计	----	----
四、外币财务报表折算差额	-23,430.38	----
减：处置境外经营当期转入损益的净额	----	----
小计	-23,430.38	----
五、其他	----	----
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	----	----
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	----	----
小计	----	----
合计	-23,430.38	----

39. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
收到政府补助	26,104,427.22	10,413,247.70
收到利息收入	12,280,533.37	5,854,525.96
收到往来款	985,119.00	102,258.64
其他	240,885.04	70,441.62
合计	39,610,964.63	16,440,473.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
支付各类费用	151,370,602.01	129,659,971.74
支付往来款	9,185,883.87	7,256,310.47
捐赠支出	1,020,000.00	----
其他	61,880.00	30,000.00
合计	161,638,365.88	136,946,282.21

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	252,152,273.63	195,863,170.30
加：资产减值准备	2,927,224.71	2,409,394.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,893,005.09	12,346,210.38
无形资产摊销	3,017,359.24	671,203.94
长期待摊费用摊销	835,578.17	588,623.05

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
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)	----	80,017.00
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)	56,914.74	72,386.29
投资损失(收益以“-”号填列)	----	-947,492.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,890,229.30	-2,278,505.44
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)	-21,334,115.68	-10,181,478.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-141,906,693.27	-129,162,528.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	115,321,666.70	27,567,314.03
其他	365,351.35	----
经营活动产生的现金流量净额	235,218,793.98	97,028,315.33
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:		
现金的期末余额	896,088,178.08	860,194,129.40
减: 现金的期初余额	889,176,443.60	1,000,849,792.02
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	6,911,734.48	-140,655,662.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金	896,088,178.08	889,176,443.60
其中: 库存现金	26,993.77	28,465.84
可随时用于支付的银行存款	896,061,184.31	889,147,977.76
可随时用于支付的其他货币资金	----	----
二、现金等价物	----	----
其中: 三个月内到期的债券投资	----	----
三、期末现金及现金等价物余额	896,088,178.08	889,176,443.60

2012 年 6 月末现金及现金等价物与期末货币资金余额差异 300,000.00 元系期末无法随时支取的保函保证金存款, 详见附注五、1。

附注六、关联方及关联交易

1. 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控

制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	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
(香港)信立泰药业有限公司	控股股东	有限公司	中国香港	叶澄海	一般贸易	1 万港币	71.56	71.56	详见附注六、4

(香港)信立泰药业有限公司成立于 1998 年 7 月 29 日，注册地址：香港九龙尖沙咀东科学馆道 14 号新文华中心 A 座 6 楼 605 室，注册编号 650996，法定股本 10,000.00 港元，已发行股本 10,000.00 港元；公司业务性质为一般贸易，但未实际从事经营业务；其股东为香港美洲贸易公司和自然人叶澄海，各占 50% 的股权，香港美洲贸易公司的股东为自然人叶澄海和廖清清，各占 50% 股权。

3. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东信立泰药业有限公司	控股子公司	有限公司	山东德州	陈志明	制造业	10,800 万元	98.15	98.15	68723137-3
深圳市信立泰生物医疗工程有限公司	全资子公司	有限公司	广东深圳	叶宇翔	制造业	3,000 万元	100.00	10.00	68536256-4
诺泰国际有限公司	全资子公司	有限公司	中国香港	杨健锋	贸易	HKD1,500 万	100.00	100.00	----
惠州信立泰药业有限公司	全资子公司	有限公司	广东惠州	陈平	制造业	4,500 万元	100.00	100.00	57012002-0

4. 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
叶澄海和廖清清夫妇、KevinSingYe、叶宇筠、陈志明 *	实际控制人	----
深圳市润复投资发展有限公司	本公司实际控制人控制的公司	79661800-8

*叶澄海和廖清清夫妇直接和间接持有本公司控股股东(香港)信立泰药业有限公司 100% 股份，进而通过(香港)信立泰药业有限公司间接持有本公司 71.56% 的股份，属本公司实际控制人之一；本公司总经理、董事 KevinSingYe（中文译名叶宇翔）和财务负责人叶宇筠系本公司最终控股股东叶澄海、廖清清夫妇的子女，属本公司实际控制人之一；本公司股东深圳市润复投资发展有限公司之控股股东陈志明（持有深圳市润复投资发展有限公司 89.10% 的股份）系本公司最终控股股东叶澄海、廖清清夫妇的女婿，属本公司实际控制人之一。

5. 关联交易及管理往来情况

本报告期无关联交易及应收应付关联方款项。

附注七、资产抵押事项

截至 2012 年 6 月 30 日用作抵押担保的资产情况

抵押物资产	账面原值	账面净值
土地使用权	4,753,168.00	4,515,509.50

2010 年 8 月本公司子公司山东信立泰公司与中国工商银行临邑支行签订最高额抵押合同，取得 4,700,000.00 元期限为 5 年的最高融资额度，山东信立泰公司以其土地使用权作抵押担保。截至 2012 年 6 月 30 日上述融资额度尚未使用。

附注八、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项

附注九、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、 母公司财务报表主要项目附注

1. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	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	486,937,679.63	100.00	15,623,068.91	3.21	428,257,158.40	100.00	13,842,477.22	3.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	486,937,679.63	100.00	15,623,068.91	3.21	428,257,158.40	100.00	13,842,477.22	3.23

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012-6-30			2011-12-31		
	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	484,951,426.26	99.59	14,548,542.79	425,665,451.33	99.40	12,769,963.54
1-2 年	568,070.05	0.12	113,614.01	1,488,024.55	0.35	297,604.91

2-3 年	914,542.43	0.19	457,271.22	657,547.50	0.15	328,773.75
3 年以上	503,640.89	0.10	503,640.89	446,135.02	0.10	446,135.02
合计	486,937,679.63	100.00	15,623,068.91	428,257,158.40	100.00	13,842,477.22

(3) 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的，但在本期又全额或部分收回的应收账款；

(4) 本报告期无通过重组等其他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) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项；

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 A	无关联关系	68,020,067.03	1 年以内	13.97
客户 B	无关联关系	26,605,223.70	1 年以内	5.46
客户 C	无关联关系	17,703,087.13	1 年以内	3.64
客户 D	无关联关系	16,671,333.59	1 年以内	3.42
客户 E	无关联关系	16,377,663.77	1 年以内	3.36
合计		145,377,375.22		29.85

(8) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

2. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	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	24,409,205.71	100.00	1,021,850.38	4.19	12,719,127.59	100.00	706,895.12	5.56
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	24,409,205.71	100.00	1,021,850.38	4.19	12,719,127.59	100.00	706,895.12	5.56

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012-6-30			2011-12-31		
	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	23,099,065.74	94.63	692,971.97	11,080,304.86	87.12	332,409.15
1-2 年	1,164,604.57	4.77	232,920.91	1,500,705.33	11.80	300,141.07
2-3 年	99,155.80	0.41	49,577.90	127,545.00	1.00	63,772.50

3 年以上	46,379.60	0.19	46,379.60	10,572.40	0.08	10,572.40
合计	24,409,205.71	100.00	1,021,850.38	12,719,127.59	100.00	706,895.12

(3) 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的，但在本期又全额或部分收回的其他应收款；

(4) 本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款；

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款；

(6) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项；

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市信立泰生物医疗工程有限公司	往来款	15,000,000.00	1 年以内	61.45
深圳市宝运达物流有限公司	租赁押金	766,962.00	1-3 年	3.14
社保费	代扣代缴	662,833.99	1 年以内	2.72
彭威敏	备用金	649,869.20	1 年以内	2.66
赵松萍	备用金	524,964.00	1 年以内	2.15
合计		17,604,629.19		72.12

(8) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011-12-31	增减变动	2012-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
惠州信立泰药业有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	----	45,000,000.00	100.00	100.00	----	----	----
诺泰国际有限公司	成本法	12,301,000.00	4,159,000.00	8,142,000.00	12,301,000.00	100.00	100.00	----	----	----
山东信立泰药业有限公司	成本法	106,000,000.00	106,000,000.00	----	106,000,000.00	98.15	98.15	----	----	----
深圳市信立泰生物医疗工程有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	----	30,000,000.00	100.00	100.00	----	----	----
合计		193,301,000.00	185,159,000.00	8,142,000.00	193,301,000.00					

(1) 本公司期末长期股权投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制；

(2) 本公司期末长期股权投资无因经营状况恶化等原因导致可收回投资金额低于账面价值的情况，故不需计提长期投资减值准备。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
----	--------------	--------------

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业收入	841,659,176.28	720,024,967.66
其中：主营业务收入	841,137,225.90	719,750,756.55
其他业务收入	521,950.38	274,211.11
营业成本	275,811,625.49	306,252,386.41
其中：主营业务成本	275,518,976.50	306,231,345.02
其他业务成本	292,648.99	21,041.39

(2) 主营业务(按产品分类)

产品类别	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料产品	198,540,745.60	160,336,460.65	219,099,788.53	198,704,103.24
制剂产品	642,596,480.30	115,182,515.85	500,650,968.02	107,527,241.78
合计	841,137,225.90	275,518,976.50	719,750,756.55	306,231,345.02

(3) 主营业务(按地区分类)

地区	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	174,068,855.86	56,248,345.78	197,470,969.92	111,413,371.12
华东地区	204,281,727.72	66,074,026.35	162,944,809.82	65,445,271.45
华南地区	209,346,146.75	65,201,738.36	181,779,903.94	78,550,553.30
其他地区	253,440,495.57	87,994,866.01	177,555,072.87	50,822,149.15
合计	841,137,225.90	275,518,976.50	719,750,756.55	306,231,345.02

(4) 公司营业收入前五名客户的情况

客户名称	营业收入	占营业收入总额比例(%)
客户 1	62,681,216.70	7.45
客户 2	49,558,297.09	5.89
客户 3	34,274,770.06	4.07
客户 4	29,296,834.22	3.48
客户 5	23,636,235.90	2.81
合计	199,447,353.97	23.71

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	251,207,356.27	191,698,655.20
加：资产减值准备	3,216,604.00	2,383,486.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,056,840.61	10,919,451.95
无形资产摊销	2,411,957.12	405,802.86
长期待摊费用摊销	809,029.50	588,623.05
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)	----	80,017.00

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
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)	71,200.00	72,386.29
投资损失(收益以“-”号填列)	----	-947,492.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,757,218.21	-2,284,220.56
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)	-13,356,658.96	-10,953,616.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-105,540,101.66	-108,893,362.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	66,384,518.73	17,427,204.65
其他	----	----
经营活动产生的现金流量净额	226,017,963.82	100,496,935.06
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:		
现金的期末余额	871,745,691.51	813,303,195.50
减: 现金的期初余额	872,933,113.13	942,568,134.20
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	-1,187,421.62	-129,264,938.70

2011 年末现金及现金等价物与期末货币资金余额差异 300,000.00 元系期末无法随时支取的保函保证金存款, 详见附注五、1。

附注十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2012 年 1-6 月
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)	12,531,325.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-690,945.11
所得税影响额	-1,804,137.54
少数股东权益影响额(税后)	-3,481.15
合计	10,032,761.28

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.44	0.58	0.58

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.98	0.56	0.56
-------------------------	-------	------	------

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据

本公司 2012 年 6 月末应收票据余额较 2011 年末增加 4,836.29 万元, 主要是以银行承兑汇票结算的应收款增加, 尚未到期兑付所致。

(2) 应收账款

本公司 2012 年 6 月末应收账款余额较 2011 年末增加 5,576.53 万元, 主要是制剂产品销售规模扩大所致。

(3) 固定资产

本公司 2012 年 6 月末固定资产余额较 2011 年末增加 6,660.46 万元, 主要是本期山东信立泰公司头孢原料厂二期工程由在建工程转入固定资产所致。

(4) 应付账款

本公司 2012 年 6 月末应付账款余额较 2011 年末增加 3,278.77 万元, 主要是山东信立泰公司应付原料款增加所致。

(5) 其他应付款

本公司 2012 年 6 月末其他付款余额较 2011 年末增加 5,449.97 万元, 主要原因是计提的销售费用增加。

(6) 销售费用

本公司 2012 年 1-6 月销售费用较去年同期增加 6,859.00 万元, 主要原因是制剂产品销售规模扩大及新产品的上市推广费用增加。

(7) 管理费用

本公司 2012 年 1-6 月管理费用较去年同期增加 2,127.21 万元, 主要原因是公司规模扩大管理成本增加。

(8) 所得税费用

本公司 2012 年 1-6 月所得税费用较去年同期增加 2,016.71 万元, 主要是销售规模扩大利润总额增加所致。

公司法定代表人:

叶澄海

主管会计工作负责人:

叶宇筠

会计机构负责人:

刘智勋