

审 计 报 告

大信审字[2011]第 3-0290 号

重庆福安药业（集团）股份有限公司董事会：

我们审计了后附的湖北人民制药有限公司（以下简称“湖北人民制药”）财务报表，包括 2011 年 6 月 30 日、2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年 1-6 月、2010 年度的利润表，2011 年 1-6 月、2010 年度的所有者权益变动表，2011 年 1-6 月、2010 年度的现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是湖北人民制药管理层的责任。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，湖北人民制药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湖北人民制药 2011 年 6 月 30 日、2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月、2010 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师:刘世武

中 国 • 北 京

中国注册会计师:汤孟强

2011 年 8 月 5 日

资产负债表

编制单位：湖北人民制药有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	四（1）	215,921.36	1,055,597.40
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	四（2）	318,339.56	168,893.15
预付款项	四（3）	1,914,682.79	832,232.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四（4）	49,103.10	38,245.32
存货	四（5）	3,365,877.60	4,398,298.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,863,924.41	6,493,266.86
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	四（6）	19,663,457.79	20,382,766.70
在建工程	四（7）	268,297.65	208,297.65
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	四（8）	7,067,420.29	7,433,092.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四（9）	165,389.04	152,339.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,164,564.77	28,176,496.76
资产总计		33,028,489.18	34,669,763.62

法定代表人：赵砥

主管会计工作负责人：孙永平

会计机构负责人：张祥

资产负债表（续）

编制单位：湖北人民制药有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	四（11）	965,953.65	2,414,341.31
预收款项	四（12）	1,116,166.80	2,503,493.99
应付职工薪酬	四（13）	157,721.97	124,375.88
应交税费	四（14）	593,714.92	313,438.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四（15）	27,402,800.56	27,558,702.34
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,236,357.90	32,914,351.83
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		30,236,357.90	32,914,351.83
所有者权益：			
实收资本	四（16）	22,660,000.00	22,660,000.00
资本公积			
专项储备			
盈余公积	四（17）	41,450.40	41,450.40
一般风险准备			
未分配利润	四（18）	-19,909,319.12	-20,946,038.61
所有者权益合计		2,792,131.28	1,755,411.79
负债和所有者权益总计		33,028,489.18	34,669,763.62

法定代表人：赵砥

主管会计工作负责人：孙永平

会计机构负责人：张祥

利润表

编制单位：湖北人民制药有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、营业收入	四（19）	7,865,075.90	12,976,791.60
减：营业成本	四（19）	4,896,024.74	6,783,165.53
营业税金及附加	四（20）	125,189.72	165,020.61
销售费用		607,926.48	1,015,821.69
管理费用		1,773,871.91	3,177,389.56
财务费用	四（21）	1,408.87	36,438.26
资产减值损失	四（22）	52,197.33	242,537.87
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		408,456.85	1,556,418.08
加：营业外收入	四（23）	700,000.00	183,000.00
减：营业外支出	四（24）	84,786.69	17,627.67
其中：非流动资产处置净损失		80,265.97	
三、利润总额		1,023,670.16	1,721,790.41
减：所得税费用	四（25）	-13,049.33	-60,634.47
四、净利润		1,036,719.49	1,782,424.88
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		1,036,719.49	1,782,424.88

法定代表人：赵砥

主管会计工作负责人：孙永平

会计机构负责人：张祥

现金流量表

编制单位：湖北人民制药有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	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		7,636,059.67	17,289,936.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四（26）	1,295,838.45	205,458.86
经营活动现金流入小计		8,931,898.12	17,495,395.70
购买商品、接受劳务支付的现金		5,668,562.67	7,917,912.40
支付给职工以及为职工支付的现金		1,422,388.88	2,440,527.38
支付的各项税费		837,984.27	1,620,797.26
支付其他与经营活动有关的现金	四（26）	728,857.36	3,025,340.25

经营活动现金流出小计		8,657,793.18	15,004,577.29
经营活动产生的现金流量净额		274,104.94	2,490,818.41
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		16,000.00	
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		16,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		379,780.98	1,307,274.10
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		379,780.98	1,307,274.10
投资活动产生的现金流量净额		-363,780.98	-1,307,274.10
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	四（26）	15,500,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,500,000.00	13,000,000.00
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			34,583.00
支付其他与筹资活动有关的现金	四（26）	16,250,000.00	13,500,000.00
筹资活动现金流出小计		16,250,000.00	13,534,583.00
筹资活动产生的现金流量净额		-750,000.00	-534,583.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-839,676.04	648,961.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,055,597.40	406,636.09
六、期末现金及现金等价物余额		215,921.36	1,055,597.40

法定代表人：赵砥

主管会计工作负责人：孙永平

会计机构负责人：张祥

所有者权益变动表

编制单位：湖北人民制药有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	实收资本	资本公 积	减：库存股	专项储 备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,660,000.00				41,450.40		-20,946,038.61	1,755,411.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	22,660,000.00				41,450.40		-20,946,038.61	1,755,411.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,036,719.49	1,036,719.49
（一）净利润							1,036,719.49	1,036,719.49
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,036,719.49	1,036,719.49
（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.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	22,660,000.00				41,450.40		-19,909,319.12	2,792,131.28

法定代表人：赵砥

主管会计工作负责人：孙永平

会计机构负责人：张祥

所有者权益变动表

编制单位：湖北人民制药有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	实收资本	资本公 积	减：库存 股	专项储 备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,660,000.00				41,450.40		-22,728,463.49	-27,013.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	22,660,000.00				41,450.40		-22,728,463.49	-27,013.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,782,424.88	1,782,424.88
（一）净利润							1,782,424.88	1,782,424.88

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,782,424.88	1,782,424.88
(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. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	22,660,000.00				41,450.40		-20,946,038.61	1,755,411.79

法定代表人：赵砥

主管会计工作负责人：孙永平

会计机构负责人：张祥

湖北人民制药有限公司

财务报表附注

2010 年 1 月 1 日——2011 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

湖北人民制药有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为中国人民解放军武汉军区后勤部 34563 部队军人服务社, 成立于 1982 年 1 月 24 日, 设立登记时注册资金人民币 10 万元。

1988 年 3 月 30 日, 中国人民解放军第 34563 部队及中国人民解放军 34563 部队财务科出具了《武汉市工商企业注册资金资信证明》, 确认拨款或投资 500 万元。1988 年 4 月 18 日, 公司将名称变更为中国人民解放军广州军区后勤部武汉供血站。

1992 年 12 月 30 日, 中国人民解放军广州军区武汉企业管理局计划财务处出具了《工商企业注册资金资信证明》, 确认注册资金变更为 420 万元。1993 年 4 月 7 日, 武汉新兴审计事务所出具了《验资说明》, 确认公司可供注册资金变更为 420 万元。

1997 年 3 月 18 日, 武汉市工商行政管理局同意公司名称变更为武汉华江制药厂。

根据中共中央办公厅、国务院办公厅、中央军委办公厅中办发[1998]24 号文的通知, 公司作为广州军区武汉企业局下属企业一起移交由湖北省经贸委管理, 2000 年 6 月 5 日公司主管部门变更为湖北南方实业总公司。

2001 年 8 月 10 日, 湖北南方集团有限公司向湖北省财政厅出具了《关于武汉华江制药厂资产重组的报告》((2001)鄂南集字第 040 号), 报告其经与辽宁省药材公司同意重组武汉华江制药厂, 改制为湖北武汉怡奥药业有限公司, 注册资本为 900 万元。湖北南方集团有限公司以实物和无形资产出资 441 万, 占注册资本 49%, 辽宁省药材公司以货币资金出资 459 万, 占注册资本的 51%, 并经湖北省财政厅和湖北省国有企业改革领导小组办公室同意。

2001 年 8 月 21 日, 武汉新时代会计师事务所有限责任公司出具了《武汉华江制药厂资产评估报告书》(武新评报字(2001)404 号), 确认该部分资产的评估值为 421.39 万元, 其中机械设备 124.45 万元、预付设备款 99.15 万元及非专利技术 197.79 万元。

2001 年 9 月 2 日, 湖北省财政厅出具了《省财政厅关于武汉华江制药厂资产评估项目审核意见的通知》(鄂财评发[2001]119 号), 确认本次项目资产评估立项已经省财政厅([2001]评估立项 086 号), 评估价值为 421.39 万元。

2001年10月22日，湖北南方集团有限公司与辽宁省药材公司签订了《协议书》，约定投资设立湖北武汉怡奥药业有限公司，注册资本900万元。

2001年10月30日，武汉新时代会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》（武新会验字（2001）第204号），确认截至2001年10月30日止，辽宁省药材公司以货币资金出资459万元，占注册资本的51%，湖北南方集团有限公司以实物和无形资产出资441万，占注册资本的49%。

2002年5月16日，公司股东会决议同意注册资本增加至2,266万元。2002年9月23日，武汉新时代会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》（武新会验字[2002]第1030号），确认截止2002年9月23日，公司收到各方缴纳的新增注册资本金人民币1,366万元，其中辽宁省药材公司出资1269万，湖北南方集团有限公司出资97万。本次增资完成后，辽宁省药材公司出资1728万元，占注册资本的76.25%，湖北南方集团有限公司出资538万元，占注册资本的23.75%。

2003年12月26日，辽宁省药材公司、湖北南方集团有限公司及湖北学府恒松学生公寓开发有限公司签订了股权转让协议，约定辽宁省药材公司将公司股权的3.96%作价78.6万转让给湖北南方集团有限公司，将公司股权的72.29%作价1,649.40万元转让给湖北学府恒松学生公寓开发有限公司。本次股权转让完成后，湖北学府恒松学生公寓开发有限公司出资1649.40万元，占注册资本的72.79%，湖北南方集团有限公司出资616.60万元，占注册资本的27.21%。

2004年11月3日，公司股东湖北学府恒松学生公寓开发有限公司名称变更为湖北恒松置业集团有限公司。

2009年3月2日，湖北恒松置业集团有限公司与李光、刘榕、汪樵风、孙永平、汪小根签订了《股权转让协议书》，约定湖北恒松置业集团有限公司将其持有公司10%、5%、30%、15%、12.79%的股权转让分别转让给李光、刘榕、汪樵风、孙永平、汪小根。

湖北南方集团有限公司与汪小根签订了《产权转让合同》，湖北南方集团有限公司将所持公司27.21%股权，以5,939,602.00元转让给汪小根。

2008年12月23日，武汉光谷联合产权交易所出具了《产权交易鉴证书》（鄂光谷联交鉴字[2008]60号），确认：经湖北省人民政府国有资产监督管理委员会批准，湖北南方集团有限公司将所持有的湖北武汉怡奥药业有限公司27.21%股权公开转让；经核准的评估报告显示，湖北武汉怡奥药业有限公司总资产54,822,143.21元，总负债32,993,397.27元，净资产21,828,745.94元；此次转让股权评估值为5,939,601.77元，挂牌价格为5,939,602.00元；

2008 年 11 月 12 日分别在《湖北日报》、《长江日报》和武汉光谷联合产权交易所信息网站发布产权转让公告，公告期至 2008 年 12 月 9 日止；在公告有效期内，仅有自然人汪小根作了意向受让登记；按照国务院国资委、财政部 3 号令的规定，采取协议的方式转让，成交金额为人民币 5,939,602.00 元。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
汪小根	906.40	40.00
汪樵风	679.80	30.00
孙永平	339.90	15.00
李光	226.60	10.00
刘榕	113.30	5.00
合计	2,266.00	100.00

2009 年 4 月 2 日，公司股东会决议将公司名称变更为湖北人民制药有限公司。

公司名称：湖北人民制药有限公司

公司注册号：420112000084246

公司注册资本：2266 万

公司注册地址：武汉市东西湖区柏泉祁家山特 1 号

公司法定代表人：赵砥

公司经营范围：：小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、冻干粉针剂（含激素类）（有效期至 2015 年 12 月 31 日止）的生产（国家有专项规定的项目须取得有效审批文件或许可证后方可经营）

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司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 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月、2010 年度经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，

于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险

特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

8. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	50 万元（含）以上
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，计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	5%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	20%	20%
3至4年	50%	50%
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	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

9. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

10. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 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：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值高于可收回金额的差额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

11. 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公电子设备及其他	3-5	5	19-31.67

(3) 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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值高于可收回金额的差额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

12. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值高于可收回金额的差额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。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。

(2) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许经营使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值高于可收回金额的差额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（5）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究阶段是指为获取新的技

术和知识等进行的有计划的调查。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

15. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17. 收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议

价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

18. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

20. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

本报告期无会计政策变更。

(2) 主要会计估计变更说明

本报告期无会计估计变更。

21. 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

三、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	17	
城市维护建设税	应缴流转税额	7	
教育费附加	应缴流转税额	3,2	注
企业所得税	应纳税所得额	25	

注：公司教育费附加税率为 3%，地方教育费附加税率 2%。

四、财务报表重要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	11,345.89	—	—	12,369.64
其中：人民币	—	—	11,345.89	—	—	12,369.64
银行存款：	—	—	204,575.47	—	—	1,043,227.76
其中：人民币	—	—	204,575.47	—	—	1,043,227.76
合 计	—	—	215,921.36	—	—	1,055,597.40

注：截止 2011 年 6 月 30 日，不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	446,165.30	97.47	127,825.74	91.71	247,170.50	95.53	78,277.35	87.13
组合小计	446,165.30	97.47	127,825.74	91.71	247,170.50	95.53	78,277.35	87.13
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,562.00	2.53	11,562.00	8.29	11,562.00	4.47	11,562.00	12.87
合 计	457,727.30	100.00	139,387.74	100.00	258,732.50	100.00	89,839.35	100.00

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 50 万元（含）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	305,676.80	66.78	26,267.74	111,304.00	43.02	16,549.10
1-2 年	11,572.00	2.53	1,157.20	10.00	0.00	1.00
2-3 年				1,400.00	0.54	280.00
3-4 年	1,400.00	0.31	700.00	146,018.50	56.44	73,009.25
4-5 年	139,078.50	30.38	111,262.80			
5 年以上						
合 计	457,727.30	100.00	139,387.74	258,732.50	100.00	89,839.35

注：1 年以内的坏账准备包含全额计提的 11,562.00 元。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
九州通医药集团湖北百瑞吉有限公司	212,833.00	1 年以内	46.50
太和办事处（安徽华源医药有限公司）	91,480.00	1 年以内	19.99

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
石家庄上工医药科技有限公司	48,396.00	4-5 年	10.57
陕西天士力医药有限公司	26,160.00	4-5 年	5.72
四川科伦药业有限公司	16,642.50	4-5 年	3.64
合 计	395,511.50	—	86.42

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,375,992.80	71.86	830,497.79	99.79
1 至 2 年	537,605.71	28.08	650.00	0.08
2 至 3 年				
3 年以上	1,084.28	0.06	1,084.28	0.13
合 计	1,914,682.79	100.00	832,232.07	100.00

注: 预付款项中 1 年以上预付款主要系未结算的尾款。

(2) 截止2011年6月30日, 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	占预付款项总额的比例(%)	时间
武汉金鸿科技产业有限公司	供应商	987,417.00	51.57	1 年以内
上海华东制药机械有限公司	供应商	329,000.00	17.18	1-2 年
南阳普康药业有限公司	供应商	215,650.00	11.26	1 年以内
武汉辉瑞特医药工程技术有限公司	供应商	189,831.00	9.91	1 年以内
山东药用玻璃股份有限公司	供应商	57,429.85	3.00	1-2 年
合 计	—	1,779,327.85	92.92	—

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	55,070.00	9.64	5,966.90	1.14	41,563.28	7.45	3,317.96	0.64
组合小计	55,070.00	9.64	5,966.90	1.14	41,563.28	7.45	3,317.96	0.64
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	516,201.51	90.36	516,201.51	98.86	516,201.51	92.55	516,201.51	99.36
合 计	571,271.51	100.00	522,168.41	100.00	557,764.79	100.00	519,519.47	100.00

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元（含）以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

（2）按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	47,098.00	8.24	3,304.90	31,591.28	5.66	2,529.56
1 至 2 年	2,060.00	0.36	206.00	4,060.00	0.73	406.00
2 至 3 年				154,689.33	27.73	149,159.73
3 至 4 年	154,689.33	27.08	151,233.33	367,424.18	65.88	367,424.18
4 至 5 年	367,424.18	64.32	367,424.18			
5 年以上						
合 计	571,271.51	100.00	522,168.41	557,764.79	100.00	519,519.47

（3）截止 2011 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
休闲山庄	往来款	214,626.66	4-5 年	37.57
华江物业	往来款	147,777.33	3-4 年	25.87
胡汉华	借款	124,064.87	4-5 年	21.72
李佐民	借款	26,732.65	4-5 年	4.68
赵砥	备用金	15,000.00	1 年以内	2.63
合 计	—	528,201.51	—	92.47

5. 存货

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	787,533.98		787,533.98	1,333,845.78		1,333,845.78
包装物	97,128.96		97,128.96	54,887.91		54,887.91
在产品	188,544.66		188,544.66	194,107.08		194,107.08
库存商品	2,292,670.00		2,292,670.00	2,815,458.15		2,815,458.15
合 计	3,365,877.60		3,365,877.60	4,398,298.92		4,398,298.92

注：①公司期末存货未发现需计提跌价准备的情形。

②公司期末存货无抵押、担保等受限制事项。

③公司期末存货余额中无借款资本化金额。

6. 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	32,006,069.60	319,780.98	277,722.00	32,048,128.58
其中：房屋及建筑物	18,912,921.55			18,912,921.55
机器设备	8,595,390.40	168,726.51		8,764,116.91
运输设备	999,816.51	81,193.00	277,722.00	803,287.51
办公电子设备及其他	3,497,941.14	69,861.47		3,567,802.61
二、累计折旧合计	11,623,302.90	942,823.92	181,456.03	12,384,670.79
其中：房屋及建筑物	3,703,660.45	389,742.90		4,093,403.35
机器设备	4,695,113.15	244,920.36		4,940,033.51
运输设备	557,640.98	151,947.26	181,456.03	528,132.21
办公电子设备及其他	2,666,888.32	156,213.40		2,823,101.72
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	20,382,766.70			19,663,457.79
其中：房屋及建筑物	15,209,261.10			14,819,518.20
机器设备	3,900,277.25			3,824,083.40
运输设备	442,175.53			275,155.30
办公电子设备及其他	831,052.82			744,700.89

注：①本期折旧额为 942,823.92 元。

②公司期末固定资产未发现减值情形，故未计提减值准备。

③车辆鄂 AE8K53 所有人为汪建明，鄂 AU6333 所有人为湖北学府恒松学生公寓开发有限公司，公司正在办理相关过户手续。

7. 在建工程

(1) 在建工程基本情况：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
水针车间	261,297.65		261,297.65	201,297.65		201,297.65
综合车间	7,000.00		7,000.00	7,000.00		7,000.00
合 计	268,297.65		268,297.65	208,297.65		208,297.65

(2) 公司期末在建工程未发现减值情形，故未计提减值准备。

(3) 在建工程期末余额中无利息资本化金额。

8. 无形资产

无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	11,716,871.58			11,716,871.58
土地使用权	6,978,949.70			6,978,949.70
生产许可证	840,607.50			840,607.50
烟酸占替诺	648,999.35			648,999.35
大蒜素	113,199.42			113,199.42
更昔洛韦	572,480.78			572,480.78
克林霉素	233,340.56			233,340.56
蔡丁美酮	705,934.23			705,934.23
甲钴胺	413,852.83			413,852.83
氨溴索	200,635.90			200,635.90
乙酰氨基酸维 C 片	723,012.31			723,012.31
氢化可的松	148,559.67			148,559.67
吡啦西坦	17,400.00			17,400.00
奥美拉唑钠	103,749.95			103,749.95
商标注册	16,149.38			16,149.38
二、累计摊销额合计	4,283,778.88	365,672.41		4,649,451.29
土地使用权	1,098,806.57	69,789.50		1,168,596.07

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
生产许可证	840,607.50			840,607.50
烟酸占替诺	648,999.35			648,999.35
大蒜素	60,699.42	7,000.00		67,699.42
更昔洛韦	444,980.78	45,000.00		489,980.78
克林霉素	180,357.23	18,700.00		199,057.23
蔡丁美酮	190,309.23	68,750.00		259,059.23
甲钴铵	346,352.83	45,000.00		391,352.83
氨溴索	68,635.90	17,600.00		86,235.90
乙酰氨基酸维 C 片	207,387.31	68,750.00		276,137.31
氢化可的松	110,676.76	14,082.91		124,759.67
吡啦西坦	17,400.00			17,400.00
奥美拉唑钠	52,416.62	11,000.00		63,416.62
商标注册	16,149.38			16,149.38
三、无形资产账面净值合计	7,433,092.70			7,067,420.29
土地使用权	5,880,143.13			5,810,353.63
生产许可证				
烟酸占替诺				
大蒜素	52,500.00			45,500.00
更昔洛韦	127,500.00			82,500.00
克林霉素	52,983.33			34,283.33
蔡丁美酮	515,625.00			446,875.00
甲钴铵	67,500.00			22,500.00
氨溴索	132,000.00			114,400.00
乙酰氨基酸维 C 片	515,625.00			446,875.00
氢化可的松	37,882.91			23,800.00
吡啦西坦				
奥美拉唑钠	51,333.33			40,333.33
商标注册				
四、减值准备合计				
土地使用权				
生产许可证				
烟酸占替诺				
大蒜素				
更昔洛韦				
克林霉素				
蔡丁美酮				
甲钴铵				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
氨溴索				
乙酰氨基酸维 C 片				
氢化可的松				
吡啦西坦				
奥美拉唑钠				
商标注册				
五、无形资产账面价值合计	7,433,092.70			7,067,420.29
土地使用权	5,880,143.13			5,810,353.63
生产许可证				
烟酸占替诺				
大蒜素	52,500.00			45,500.00
更昔洛韦	127,500.00			82,500.00
克林霉素	52,983.33			34,283.33
萘丁美酮	515,625.00			446,875.00
甲钴胺	67,500.00			22,500.00
氨溴索	132,000.00			114,400.00
乙酰氨基酸维 C 片	515,625.00			446,875.00
氢化可的松	37,882.91			23,800.00
吡啦西坦				
奥美拉唑钠	51,333.33			40,333.33
商标注册				

注：①本期摊销额为 365,672.41 元。

②土地使用权情况：土地证号东国用（2009）第 150505009 号，面积为 53,485.83 平方米。

③公司于 2003 年 6 月 13 日与武汉市东西湖区人民政府柏泉办事处签订土地承包经营合同，取得位于武汉市东西湖区柏泉园林大队特一号的土地 58.23 亩的承包经营权，承包年限为 50 年。

9. 递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备	165,389.04	152,339.71
合 计	165,389.04	152,339.71

注：公司期末对未弥补的亏损根据谨慎性原则未确认递延所得税资产。

10. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	609,358.82	52,197.33			661,556.15
合 计	609,358.82	52,197.33			661,556.15

11. 应付账款

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	409,481.61	42.39	293,308.50	12.15
1 至 2 年	128,062.54	13.26	831,106.85	34.42
2 至 3 年	178,579.80	18.49	414,829.19	17.18
3 年以上	249,829.70	25.86	875,096.77	36.25
合 计	965,953.65	100.00	2,414,341.31	100.00

注：应付账款期末余额中 3 年以上应付账款主要系未结算的尾款。

12. 预收款项

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,091,876.80	97.82	2,254,304.74	90.05
1 至 2 年	7,435.00	0.67	241,109.25	9.63
2 至 3 年	12,375.00	1.11	8,080.00	0.32
3 年以上	4,480.00	0.40		
合 计	1,116,166.80	100.00	2,503,493.99	100.00

13. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,197,502.38	1,197,502.38	
二、职工福利费		109,247.37	109,247.37	
三、社会保险费		110,394.13	110,394.13	
其中：医疗保险费		27,833.04	27,833.04	
基本养老保险费		71,347.74	71,347.74	

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
失业保险费		5,299.09	5,299.09	
工伤保险费		3,479.13	3,479.13	
生育保险费		2,435.13	2,435.13	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	124,375.88	38,591.09	5,245.00	157,721.97
合 计	124,375.88	1,455,734.97	1,422,388.88	157,721.97

14. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	307,258.14	134,146.79
城建税	15,153.07	2,774.42
企业所得税		
个人所得税	9,082.13	613.09
教育费附加	22,466.95	12,966.99
房产税	173,221.66	155,242.16
土地使用税	53,485.83	
堤防费	10,245.86	6,709.10
价格调节基金	2,801.28	985.76
合 计	593,714.92	313,438.31

15. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,702,775.75	57.30	14,905,252.49	54.09
1 至 2 年	36,574.96	0.13	12,653,449.85	45.91
2 至 3 年	11,663,449.85	42.57		
3 年以上				
合 计	27,402,800.56	100.00	27,558,702.34	100.00

(2) 其他应付款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
武汉兰特自动化系统公司	关联方	15,500,000.00	1 年以内	借款
汪小根	股东	4,206,229.76	2-3 年	借款
汪樵风	股东	3,736,172.32	2-3 年	借款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
孙永平	股东	1,892,586.16	2-3 年	借款
李光	股东	1,145,057.44	2-3 年	借款
合 计	—	26,480,045.68	—	—

(3) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	金额	款项性质
汪小根	4,206,229.76	借款
汪樵风	3,736,172.32	借款
孙永平	1,892,586.16	借款
李光	1,145,057.44	借款
刘榕	573,404.17	借款
合 计	11,553,449.85	—

16. 实收资本

股东名称	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
汪小根	9,064,000.00	40.00	9,064,000.00	40.00
汪樵风	6,798,000.00	30.00	6,798,000.00	30.00
孙永平	3,399,000.00	15.00	3,399,000.00	15.00
李光	2,266,000.00	10.00	2,266,000.00	10.00
刘榕	1,133,000.00	5.00	1,133,000.00	5.00
合 计	22,660,000.00	100.00	22,660,000.00	100.00

注：公司实收资本变动情况详见附注“一、公司的基本情况”所述。

17. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	41,450.40			41,450.40
任意盈余公积				
合 计	41,450.40			41,450.40

18. 未分配利润

项 目	本期金额		上年金额	
	金 额	提取或分配比例 (%)	金 额	提取或分配比例 (%)
调整前上年末未分配利润	-20,946,038.61	—	-22,728,463.49	—
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	-20,946,038.61	—	-22,728,463.49	—
加: 本期净利润	1,036,719.49	—	1,782,424.88	—
减: 提取法定盈余公积		10		10
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	-19,909,319.12		-20,946,038.61	

19. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下:

项 目	本期金额	上年金额
主营业务收入	7,865,075.90	12,976,791.60
其他业务收入		
营业收入合计	7,865,075.90	12,976,791.60

(2) 营业成本明细如下:

项 目	本期金额	上年金额
主营业务成本	4,896,024.74	6,783,165.53
其他业务成本		
营业成本合计	4,896,024.74	6,783,165.53

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本期金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
注射用氢化可的松琥珀酸钠	3,204,571.92	1,578,504.07	6,587,682.64	3,213,778.14
注射用盐酸洛美沙星	1,327,118.05	600,129.91	2,322,973.86	1,054,673.94
盐酸克林霉素注射液	807,152.18	654,045.87	1,816,127.08	1,469,318.64
其他	2,526,233.75	2,063,344.89	2,250,008.02	1,045,394.81
合计	7,865,075.90	4,896,024.74	12,976,791.60	6,783,165.53

20. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上年金额
城市维护建设税	7%	58,821.57	79,663.77
教育费附加	3%	25,209.24	34,141.61
地方教育附加	1%、2%	16,487.67	15,453.19
堤防费	2%	16,806.17	22,761.08
价格调节基金	0.1%	7,865.07	13,000.96
合 计		125,189.72	165,020.61

注：地方教育费附加从 2011 年 2 月起由 1%变更为 2%。

21. 财务费用

项目	本期金额	上年金额
利息支出		34,583.00
减：利息收入	1,740.23	2,178.14
手续费	3,149.10	4,033.40
其他		
合 计	1,408.87	36,438.26

22. 资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账损失	52,197.33	242,537.87
合 计	52,197.33	242,537.87

23. 营业外收入**(1) 营业外收入明细如下：**

项 目	本期金额	上年金额
政府补助	700,000.00	183,000.00
其他收入		
合 计	700,000.00	183,000.00

(2) 政府补助明细如下

项目	本期金额	上年金额
东西湖财政局扩大内需专项资金	700,000.00	
东西湖财政局中小企业发展基金		150,000.00

项目	本期金额	上年金额
东西湖区财政局 2010 年工业节能专项资金		33,000.00
合 计	700,000.00	183,000.00

24. 营业外支出

项 目	本期金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	80,265.97	
其中：固定资产处置损失	80,265.97	
滞纳金及罚款支出		16,947.27
其他支出	4,520.72	680.40
合 计	84,786.69	17,627.67

25. 所得税费用

项 目	本期金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	-13,049.33	-60,634.47
合 计	-13,049.33	-60,634.47

26. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年金额
利息收入	1,740.23	2,178.14
政府补助	700,000.00	183,000.00
往来款及其他	594,098.22	20,280.72
合 计	1,295,838.45	205,458.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年金额
广告费	9,000.00	230.00
办公费	56,422.60	83,666.08
运输费	47,585.05	86,727.46
差旅费	97,690.50	236,433.00
业务宣传费	43,492.96	252,566.98
房租费	31,644.00	60,564.00

项 目	本期金额	上年金额
水电费	37,372.52	103,239.02
汽车管理费	90,570.30	129,369.76
往来及其他	315,079.43	2,072,543.95
合 计	728,857.36	3,025,340.25

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

名称	本期金额	上年金额
武汉兰特自动化系统有限公司	15,500,000.00	
武汉天高熔接材料有限公司		13,000,000.00
合 计	15,500,000.00	13,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

名 称	本期金额	上年金额
武汉斯瑞祥工贸有限公司	8,000,000.00	
武汉众磊人力资源有限公司	900,000.00	
武汉路路通工贸有限公司	6,100,000.00	
武汉阿迪克电子有限公司	1,000,000.00	
孙永平	100,000.00	50,000.00
李光	100,000.00	50,000.00
刘榕	50,000.00	25,000.00
武汉天高熔接材料有限公司		10,000,000.00
恒松集团		3,000,000.00
汪小根		225,000.00
汪樵风		150,000.00
合 计	16,250,000.00	13,500,000.00

27. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,036,719.49	1,782,424.88
加：资产减值准备	52,197.33	242,537.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	942,823.92	1,926,224.26
无形资产摊销	365,672.41	731,344.81

项 目	本期金额	上年金额
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）	80,265.97	
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）		34,583.00
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）	-13,049.33	-60,634.47
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）	1,032,421.32	-1,239,785.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,294,952.24	65,654.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,927,993.93	-991,531.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	274,104.94	2,490,818.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	215,921.36	1,055,597.40
减：现金的期初余额	1,055,597.40	406,636.09
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	-839,676.04	648,961.31

（2） 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上年金额
一、现金		
其中：库存现金	11,345.89	12,369.64
可随时用于支付的银行存款	204,575.47	1,043,227.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	本期金额	上年金额
三、期末现金及现金等价物余额	215,921.36	1,055,597.40

五、关联方及关联交易

1、本企业的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
汪小根	本公司股东
汪樵风	本公司股东
孙永平	本公司股东
李光	本公司股东
刘榕	本公司股东
武汉天高熔接材料有限公司	同一控股股东
武汉兰特自动化系统有限公司	控股股东关系密切的家庭成员控制的企业

2、公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	汪小根	4,206,229.76	4,956,229.76
	汪樵风	3,736,172.32	3,736,172.32
	孙永平	1,892,586.16	1,892,586.16
	李光	1,145,057.44	1,245,057.44
	刘榕	573,404.17	623,404.17
	武汉天高熔接材料有限公司		2,800,000.00
	武汉兰特自动化系统有限公司	15,500,000.00	

六、或有事项

本公司无需披露或有事项。

七、承诺事项

本公司无需披露承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需披露资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司无需披露其他重要事项。

湖北人民制药有限公司

2011 年 8 月 5 日

第 9 页至第 41 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 赵砥

签名： 孙永平

签名： 张祥

日期： _____

日期： _____

日期： _____