

四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信审(2009)141号

审计报告

重庆莱美药业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的重庆莱美药业股份有限公司(以下简称莱美药业)财务报表,包括2009年6月30日、2008年12月31日、2007年12月31日、2006年12月31日的资产负债表和合并资产负债表,2009年1-6月、2008年度、2007年度、2006年度的利润表和合并利润表,2009年1-6月、2008年度、2007年度、2006年度的现金流量表和合并现金流量表,2009年1-6月、2008年度、2007年度、2006年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是莱美药业管理层的责任。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。

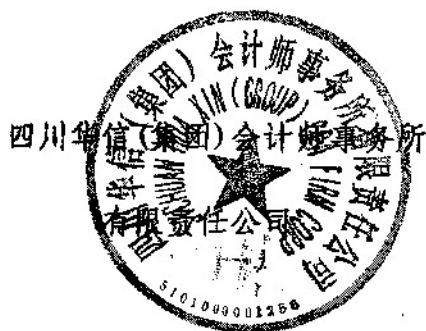
审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出

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。

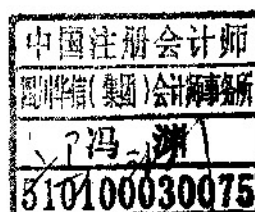
三、审计意见

我们认为,莱美药业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莱美药业 2009 年 6 月 30 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年 1-6 月、2008 年度、2007 年度、2006 年度的经营成果和现金流量。



中国 · 成都

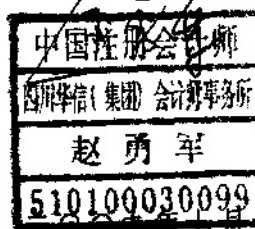
中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:





合并资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 重庆来美药业股份有限公司

项 目	附注	2009.6.30	2008.12.31	2007.12.31	2006.12.31
流动资产:					
货币资金		35,327,501.15	29,247,834.24	36,120,146.12	7,463,328.65
交易性金融资产	九.2	1,233,690.00	1,233,260.00	1,400,000.00	-
应收票据	九.3	8,881,493.89	5,020,808.23	1,838,677.00	963,756.00
应收账款	九.4	67,864,379.81	59,772,225.27	45,075,820.50	32,869,234.86
预付款项	九.5	16,320,051.84	15,567,189.47	12,363,541.80	18,064,733.22
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	九.4	12,748,748.17	8,243,240.28	6,433,562.36	6,167,677.63
存货	九.6	59,689,238.36	64,684,062.45	39,370,214.61	15,106,537.28
一年内到期的非流动资产			-	-	-
其他流动资产			-	-	-
流动资产合计		202,065,103.22	183,768,619.94	142,601,962.39	80,635,267.64
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	九.7	57,256,268.72	59,277,804.78	43,413,544.75	26,181,134.49
在建工程	九.8	584,584.25	479,084.25	11,722,009.54	4,328,335.05
工程物资		-	-	-	51,500.00
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	九.9	16,070,241.53	16,528,865.94	9,318,121.97	10,644,840.03
开发支出	九.10	7,597,084.51	6,397,084.51	5,702,093.97	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	九.11	289,272.58	321,660.05	30,000.00	42,000.00
递延所得税资产	九.12	1,837,478.83	1,784,120.84	1,898,810.05	3,221,389.45
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		83,634,930.42	84,788,620.37	72,084,580.28	44,469,199.02
资产总计		285,700,033.64	268,557,240.31	214,686,542.67	125,104,466.66

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

邱宇

雪峰



资产负债表 (续)

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 重庆莱恩药业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项		2009.6.30	2008.12.31	2007.12.31	2006.12.31
流动负债:					
短期借款	九.15	57,170,000.00	47,300,000.00	33,100,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	九.16	19,450,000.00	7,355,988.50	20,154,349.70	-
应付账款	九.17	32,005,566.56	49,361,606.38	32,846,880.91	22,326,154.78
预收款项	九.17	5,719,497.16	4,327,573.10	3,068,900.74	4,389,159.10
应付职工薪酬	九.18	1,551,862.69	2,712,092.11	487,367.42	296,024.56
应交税费	九.19	4,077,053.91	8,208,842.95	6,111,321.89	740,083.13
应付利息		-	-	-	-
应付股利		695,140.76	-	-	-
其他应付款	九.17	11,995,048.86	11,502,489.00	11,007,811.26	2,963,856.16
一年内到期的非流动负债		-	-	-	15,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		132,664,169.94	130,768,592.04	106,776,631.92	60,715,277.73
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		132,664,169.94	130,768,592.04	106,776,631.92	60,715,277.73
所有者权益(或股东权益):				-	-
实收资本(或股本)	九.20	68,500,000.00	68,500,000.00	68,500,000.00	25,490,000.00
资本公积	九.21	27,767,867.65	27,767,867.65	27,772,415.97	-
减: 库存股		-	-	-	-
专项储备					
盈余公积	九.22	7,779,296.11	5,684,911.48	2,515,663.73	9,367,190.68
未分配利润	九.23	48,988,699.94	35,835,869.14	8,858,448.32	29,395,849.89
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		153,035,863.70	137,788,648.27	107,646,528.02	64,253,040.57
少数股东权益		-	-	263,382.73	136,148.36
所有者权益(或股东权益)合计		153,035,863.70	137,788,648.27	107,909,910.75	64,389,188.93
负债和所有者权益(或股东权益)合计		285,700,033.64	268,557,240.31	214,686,542.67	125,104,466.66

公司法定代表人:

wpj

邱宇

主管会计工作的公司负责人:

李峰

李峰

公司会计机构负责人:

杨文



合并利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金阳支行 人民币元

编制单位: 重庆来益药业股份有限公司

	附注号	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
一、营业收入	九.24	152,458,852.82	265,220,201.05	166,055,339.66	96,474,746.84
减: 营业成本	九.24	97,811,223.86	169,462,340.68	106,234,527.15	56,512,219.71
营业税金及附加	九.25	976,125.97	1,517,579.72	1,034,296.45	835,325.30
销售费用	九.26	16,923,180.13	27,323,134.06	16,135,577.90	10,373,819.79
管理费用	九.27	11,616,792.77	25,908,556.25	12,899,612.93	16,628,362.06
财务费用	九.28	2,934,974.19	4,747,326.53	2,330,314.33	1,051,933.02
资产减值损失	九.29	770,579.00	916,123.17	-2,141,315.16	2,143,449.69
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		430.00	-166,740.00	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		21,426,406.90	35,178,400.64	29,562,326.06	8,929,637.27
加: 营业外收入	九.30	990,029.00	1,975,358.39	582,089.06	400,649.20
减: 营业外支出	九.31	117,910.74	256,976.63	70,619.34	84,872.11
其中: 非流动资产处置净损失		3,692.70	2,575.50		-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22,298,525.16	36,896,782.40	30,073,795.78	9,245,414.36
减: 所得税费用	九.32	4,311,309.73	4,010,113.83	5,453,073.96	-600,852.80
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,987,215.43	32,886,668.57	24,620,721.82	9,846,267.16
其中: 被合并方在合并前实现的净利润				-	1,749,054.18
归属于母公司所有者的净利润		17,987,215.43	32,886,668.57	24,493,487.45	8,543,221.77
少数股东损益				127,234.37	1,303,045.39
五、每股收益:					
(一) 基本每股收益		0.26	0.48	0.57	0.34
(二) 稀释每股收益		0.26	0.48	0.57	0.34
六、其他综合收益					
七、综合收益		17,987,215.43	32,886,668.57	24,620,721.82	9,846,267.16
其中: 归属于母公司所有者的综合收益		17,987,215.43	32,886,668.57	24,493,487.45	8,543,221.77
少数股东综合收益		-	-	127,234.37	1,303,045.39

公司法定代表人:

(手印)

邱宇

主管会计工作的公司负责人:

(手印)

雪峰

公司会计机构负责人:

赖文



合并现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 重庆美生药业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目		2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		167,815,941.66	229,984,483.92	153,016,197.92	105,519,040.07
收到的税费返还		-	233,900.00	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	九. 33	2,218,573.33	2,368,855.13	3,397,597.59	3,112,533.11
经营活动现金流入小计		170,034,514.99	232,587,239.05	156,413,795.51	108,631,573.18
购买商品、接受劳务支付的现金		110,420,251.55	133,640,573.79	83,371,789.48	66,225,221.93
支付给职工以及为职工支付的现金		8,729,667.72	10,467,634.59	6,479,309.92	5,400,104.56
支付的各项税费		14,002,420.64	19,279,019.26	11,936,381.94	8,724,306.01
支付的其他与经营活动有关的现金	九. 34	28,071,084.38	51,952,413.73	32,945,140.43	20,515,985.63
经营活动现金流出小计		161,223,424.29	215,339,641.37	134,732,621.77	100,865,618.13
经营活动产生的现金流量净额		8,811,090.70	17,247,597.68	21,681,173.74	7,765,955.05
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资所收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		350.00	-	11,600.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	九. 35	-	8,038.00	-	-
投资活动现金流入小计		350.00	8,038.00	11,600.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,251,152.36	25,104,915.28	18,434,518.64	15,536,981.25
投资所支付的现金		-	267,931.05	1,400,000.00	4,500,000.00
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	九. 36	8,038.00	-	-	-
投资活动现金流出小计		6,259,190.36	25,372,846.33	19,834,518.64	20,036,981.25
投资活动产生的现金流量净额		-6,258,840.36	-25,364,808.33	-19,822,918.64	-20,036,981.25
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资所收到的现金			-	20,000,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				-	-
取得借款收到的现金		57,610,000.00	100,750,000.00	104,800,000.00	21,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	九. 37	16,684,391.17	15,511,395.00	16,189,940.95	3,849,914.65
筹资活动现金流入小计		74,294,391.17	116,261,395.00	140,989,940.95	24,849,914.65
偿还债务支付的现金		47,740,000.00	86,550,000.00	101,700,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,146,956.66	7,214,748.79	2,240,858.64	1,110,552.28
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	九. 38	23,532,263.83	9,977,063.32	21,276,934.97	7,541,295.39
筹资活动现金流出小计		75,419,220.49	103,741,812.11	125,217,793.61	13,651,847.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,124,829.32	12,519,582.89	15,772,147.34	11,198,066.98
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					
加: 期初现金及现金等价物余额		25,746,103.33	21,343,731.09	3,713,328.65	4,786,287.87
六、期末现金及现金等价物余额		27,173,524.35	25,746,103.33	21,343,731.09	3,713,328.65

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

郭文



合并所有者权益变动表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

单位:人民币元



编制单位:重庆双木制药有限公司

2009年1-6月金额

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	68,500,000.00	27,767,867.65	-	5,684,911.48	-	35,835,869.14	-	137,788,648.27
加:会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	68,500,000.00	27,767,867.65	-	5,684,911.48	-	35,835,869.14	-	137,788,648.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	2,094,384.63	-	13,152,830.80	-	15,247,215.43
(一)净利润						17,987,215.43		17,987,215.43
(二)直接计入所有者权益的利得和损失								
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4.其他								
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	17,987,215.43	-	17,987,215.43
(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				2,094,384.63	-	-4,834,384.63	-	-2,740,000.00
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配				2,094,384.63		-2,094,384.63		
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本年年末余额	68,500,000.00	27,767,867.65	-	7,779,296.11	-	48,988,699.94	-	153,035,863.70

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

文

邱宇

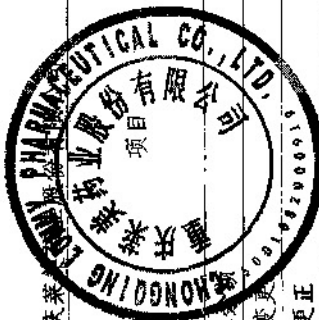
峰

雪

合并所有者权益变动表

随同审计报告一并使用

四川华信(集团)会计师事务所 单位:人民币元



编制单位:重庆康宁

2008年度金额

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	68,500,000.00	27,772,415.97	-	2,513,227.06	-	8,836,518.32	-	107,885,544.08
加:会计政策变更								
前期差错更正				2,436.67		21,930.00		24,366.67
二、本年年年初余额	68,500,000.00	27,772,415.97	-	2,515,663.73	-	8,858,448.32	-	107,909,910.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-4,548.32	-	3,169,247.75	-	26,977,420.82	-	29,878,737.52
(一)净利润		-4,548.32	-	-	-	32,886,668.57	-	32,886,668.57
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-	-	-	-	-	-263,382.73	-267,931.05
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4.其他		-4,548.32					-263,382.73	-267,931.05
上述(一)和(二)小计	-	-4,548.32	-	-	-	32,886,668.57	-	32,618,737.52
(三)所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配		-	-	3,169,247.75	-	-5,909,247.75	-	-2,740,000.00
1.提取盈余公积				3,169,247.75		-3,169,247.75		-
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配						-2,740,000.00		-2,740,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本年年末余额	68,500,000.00	27,767,867.65	-	5,684,911.48	-	35,835,869.14	-	137,788,648.27

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

张之

雪峰

一峰

邱宇

邱宇

合并所有者权益变动表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

单位:人民币元



编制单位:重庆双铃药业股份有限公司

项目	2007年度金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	25,490,000.00	-	-	9,367,190.68	-	30,578,682.76
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	25,490,000.00	-	-	9,367,190.68	-	-1,182,832.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,010,000.00	27,772,415.97	-	-6,851,526.95	-	29,395,849.89
(一)净利润	-	-	-	-	-	-20,537,401.57
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	24,493,487.45
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	24,493,487.45
(三)所有者投入和减少资本	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-
1.所有者投入资本	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	4,400,000.00	-	-	2,253,350.86	-	-7,753,350.86
1.提取盈余公积	-	-	-	2,253,350.86	-	-2,253,350.86
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	4,400,000.00	-	-	-	-	-5,500,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	28,610,000.00	17,772,415.97	-	-9,104,877.81	-	-37,277,538.16
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.其他	28,610,000.00	17,772,415.97	-	-9,104,877.81	-	-37,277,538.16
四、本年年末余额	68,500,000.00	27,772,415.97	-	2,515,663.73	-	8,858,448.32
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
所有者权益合计	-	-	-	-	-	-

公司法定代表人: 邱宇

主管会计工作负责人: 雪玲

公司会计机构负责人: 邱宇

合并所有者权益变动表

随同审计报告一并使用

四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙) 单位:人民币元

编制单位:重庆荣康制药有限公司 2006年度金额



项目	归属于母公司所有者权益						其他	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	25,490,000.00	-	-	7,996,915.32	-	20,185,078.67	-	455,410.22	54,127,404.21
加:会计政策变更	-	-	-	52,406.37	-	1,454,121.65	-	62,455.63	1,568,983.65
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-131,425.87	-131,425.87
二、本年初余额	25,490,000.00	-	-	8,049,321.69	-	21,639,200.32	-	386,439.98	55,564,961.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	1,317,868.99	-	7,756,649.57	-	-250,291.62	8,824,226.94
(一)净利润	-	-	-	-	-	8,543,221.77	-	1,383,775.55	9,926,997.32
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	531,296.79	-	-	-	-	-	-1,634,067.17	-1,102,770.38
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-1,634,067.17	-1,634,067.17
4.其他	-	531,296.79	-	-	-	-	-	-	531,296.79
上述(一)和(二)小计	-	531,296.79	-	-	-	8,543,221.77	-	-250,291.62	8,824,226.94
(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	-	-	-	1,317,868.99	-	-1,317,868.99	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	1,317,868.99	-	-1,317,868.99	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-531,296.79	-	-	-	531,296.79	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-531,296.79	-	-	-	531,296.79	-	-	-
四、本年年末余额	25,490,000.00	-	-	9,367,190.68	-	29,395,849.89	-	136,148.36	64,389,188.93

公司法定代表人: 邱宇 主管会计工作的公司负责人: 雪玲 公司会计机构负责人: 郭文



资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位: 元

编制单位: 重庆隆信药业股份有限公司

项	2009. 6. 30	2008. 12. 31	2007. 12. 31	2006. 12. 31
流动资产:				
货币资金	26,306,992.40	22,661,480.15	25,903,571.60	4,586,655.83
交易性金融资产	1,233,690.00	1,233,260.00	1,400,000.00	-
应收票据	1,531,074.10	1,724,360.53	2,073,787.00	-
应收账款	十. 1 88,500,481.49	85,338,201.88	60,672,175.09	49,396,067.99
预付款项	15,632,378.12	14,675,164.41	9,419,091.95	15,162,048.15
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	十. 2 13,698,511.12	6,740,771.55	1,894,484.64	2,659,362.72
存货	43,217,536.77	45,314,912.35	28,723,125.62	7,842,678.41
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	190,120,664.00	177,688,150.87	130,086,235.90	79,646,813.10
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. 3 5,299,227.84	5,299,227.84	5,031,296.79	5,031,296.79
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	54,642,075.86	56,540,518.74	42,298,745.29	25,728,991.50
在建工程	584,584.25	479,084.25	11,722,009.54	4,328,335.05
工程物资	-	-	-	51,500.00
固定资产清理	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
无形资产	12,939,742.31	13,075,220.33	5,173,999.98	5,782,000.00
开发支出	7,597,084.51	6,397,084.51	5,702,093.97	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-
递延所得税资产	241,959.82	167,946.54	35,852.67	505,205.33
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	81,304,674.59	81,959,082.21	69,963,998.24	41,427,328.67
资产总计	271,425,338.59	259,647,233.08	200,050,234.14	121,074,141.77

公司法定代表人:

邱宇

主管会计工作的公司负责人:

雪峰

公司会计机构负责人:

赖文



资产负债表 (续)

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所
 金额单位: 人民币元

编制单位: 重庆来英医药股份有限公司

附注	2009. 6. 30	2008. 12. 31	2007. 12. 31	2006. 12. 31
流动负债:				
短期借款	57,170,000.00	47,300,000.00	29,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	7,950,000.00	5,500,000.00	17,386,136.70	-
应付账款	25,911,088.85	42,292,821.02	24,585,751.05	15,858,763.93
预收款项	4,864,075.70	3,952,842.66	2,917,367.29	1,348,623.36
应付职工薪酬	1,410,679.73	2,591,541.45	386,145.67	226,393.01
应交税费	3,331,605.33	7,679,561.17	4,404,946.09	466,628.58
应付利息	-	-	-	-
应付股利	695,140.76	-	-	-
其他应付款	10,619,706.85	9,061,271.72	9,053,169.79	2,290,523.93
一年内到期的非流动负债	-	-	-	15,000,000.00
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	111,952,297.22	118,378,038.02	87,733,516.59	50,190,932.81
非流动负债:			-	-
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-	-
负债合计	111,952,297.22	118,378,038.02	87,733,516.59	50,190,932.81
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	68,500,000.00	68,500,000.00	68,500,000.00	25,490,000.00
资本公积	28,303,712.76	28,303,712.76	28,303,712.76	531,296.79
专项储备				
减: 库存股	-	-	-	-
盈余公积	7,779,296.11	5,684,911.48	2,515,663.73	9,367,190.68
未分配利润	54,890,032.50	38,780,570.82	12,997,341.06	35,494,721.49
所有者权益(或股东权益)合计	159,473,041.37	141,269,195.06	112,316,717.55	70,883,208.96
负债和所有者权益(或股东权益)合计	271,425,338.59	259,647,233.08	200,050,234.14	121,074,141.77

公司法定代表人:

邱宇

会计工作的公司负责人:

雪冰

公司会计机构负责人:

文



利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位: 人民币元

编制单位: 重庆隆尼药业股份有限公司

	附注	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
一、营业收入	十.4	106,057,758.36	166,884,127.60	94,337,986.04	58,566,549.78
减: 营业成本	十.4	59,522,240.62	93,332,441.36	53,370,250.43	32,461,775.29
营业税金及附加		694,352.28	1,238,366.30	645,624.65	537,058.86
销售费用		9,610,804.04	13,340,501.85	3,492,652.04	92,936.24
管理费用		9,162,391.21	20,937,463.35	9,483,322.00	11,321,865.31
财务费用		2,677,846.36	4,395,968.06	2,141,434.87	1,085,922.42
资产减值损失		508,365.14	398,279.40	-1,161,309.54	-57,250.43
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		430.00	-166,740.00	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		23,882,188.71	33,074,367.28	26,366,011.59	13,124,242.09
加: 营业外收入		989,679.00	1,973,836.38	534,060.06	400,000.00
减: 营业外支出		52,034.16	231,918.63	43,860.34	32,690.87
其中: 非流动资产处置净损失		1,751.20	2,575.50	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		24,819,833.55	34,816,285.03	26,856,211.31	13,491,551.22
减: 所得税费用		3,875,987.24	3,123,807.52	4,322,702.72	312,861.40
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,943,846.31	31,692,477.51	22,533,508.59	13,178,689.82
五、每股收益:					
(一) 基本每股收益		0.31	0.46	0.52	0.52
(二) 稀释每股收益		0.31	0.46	0.52	0.52
六、其他综合收益					
七、综合收益		20,943,846.31	31,692,477.51	22,533,508.59	13,178,689.82
其中: 归属于母公司所有者的综合收益		20,943,846.31	31,692,477.51	22,533,508.59	13,178,689.82
少数股东综合收益					

公司法定代表人:

(Signature)

主管会计工作的公司负责人:

印字

公司会计机构负责人:

(Signature)

雪峰



现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)

编制单位: 重庆莱美药业股份有限公司

项目	附注	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		121,872,006.77	146,619,064.94	95,017,896.09	55,239,978.18
收到的税费返还		-	233,900.00	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,581,586.88	1,131,898.38	34,060.06	350,000.00
经营活动现金流入小计		123,453,593.65	147,984,863.32	95,051,956.15	55,589,978.18
购买商品、接受劳务支付的现金		83,832,330.79	79,271,465.58	52,908,948.18	33,520,263.04
支付给职工以及为职工支付的现金		5,634,506.60	5,739,046.87	4,661,252.82	3,431,331.78
支付的各项税费		10,319,816.21	14,575,044.84	8,780,544.56	6,006,785.63
支付的其他与经营活动有关的现金		17,589,425.84	34,037,183.73	10,708,322.51	8,859,351.60
经营活动现金流出小计		117,376,079.44	133,622,741.02	77,059,068.07	51,817,732.05
经营活动产生的现金流量净额		6,077,514.21	14,362,122.30	17,992,888.08	3,772,246.13
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资所收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	8,038.00	-	-
投资活动现金流入小计		-	8,038.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,208,508.36	23,040,577.94	18,162,312.14	15,536,981.25
投资所支付的现金		-	267,931.05	1,400,000.00	4,500,000.00
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		8,038.00	-	-	-
投资活动现金流出小计		6,216,546.36	23,308,508.99	19,562,312.14	20,036,981.25
投资活动产生的现金流量净额		-6,216,546.36	-23,300,470.99	-19,562,312.14	-20,036,981.25
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资所收到的现金		-	-	20,000,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				-	-
取得借款收到的现金		49,610,000.00	92,050,000.00	100,700,000.00	21,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		16,119,207.60	14,735,920.97	16,175,565.48	3,767,060.72
筹资活动现金流入小计		65,729,207.60	106,785,920.97	136,875,565.48	24,767,060.72
偿还债务支付的现金		39,740,000.00	73,750,000.00	101,700,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,034,956.66	6,779,510.10	2,240,858.64	1,061,734.58
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		17,828,952.43	9,928,469.51	19,874,782.04	7,541,248.56
筹资活动现金流出小计		61,603,909.09	90,457,979.61	123,815,640.68	8,602,983.14
筹资活动产生的现金流量净额		4,125,298.51	16,327,941.36	13,059,924.80	16,164,077.58
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		3,986,266.36	7,389,592.67	11,490,500.74	-100,657.54
加: 期初现金及现金等价物余额		19,716,749.24	12,327,156.57	836,655.83	937,313.37
六、期末现金及现金等价物余额		23,703,015.60	19,716,749.24	12,327,156.57	836,655.83

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



所有者权益变动表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

2009年1-6月金额		金额单位:人民币元				
项目	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	68,500,000.00	28,303,712.76	-	5,684,911.48	38,780,570.82	141,269,195.06
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	68,500,000.00	28,303,712.76	-	5,684,911.48	38,780,570.82	141,269,195.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	2,094,384.63	16,109,461.68	18,203,846.31
(一)净利润					20,943,846.31	20,943,846.31
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计	-	-	-		20,943,846.31	20,943,846.31
(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				2,094,384.63	-4,834,384.63	-2,740,000.00
2.对所有者(或股东)的分配				2,094,384.63	-2,094,384.63	
3.其他					-2,740,000.00	-2,740,000.00
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	68,500,000.00	28,303,712.76	-	7,779,296.11	54,890,032.50	159,473,041.37



编制单位:重庆盛亮制药有限公司

公司法定代表人: 邱宇

主管会计工作的公司负责人: 邱宇

公司法定代表人: 邱宇

公司会计机构负责人: 邱宇

所有者权益变动表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位:重庆莱美药业股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	2008年度金额				
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	68,500,000.00	28,303,712.76	-	2,513,227.06	12,975,411.06
加:会计政策变更					
前期差错更正				2,436.67	21,930.00
二、本年年年初余额	68,500,000.00	28,303,712.76	-	2,515,663.73	12,997,341.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,169,247.75	25,783,229.76
(一)净利润					31,692,477.51
(二)直接计入所有者权益的利得和损失					
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响					
4.其他					
上述(一)和(二)小计					31,692,477.51
(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				3,169,247.75	-5,909,247.75
2.对所有者(或股东)的分配				3,169,247.75	-3,169,247.75
3.其他					-2,740,000.00
(五)所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本(或股本)					
2.盈余公积转增资本(或股本)					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
四、本年年末余额	68,500,000.00	28,303,712.76		5,684,911.48	38,780,570.82
					141,269,195.06

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

邱宇

雪峰

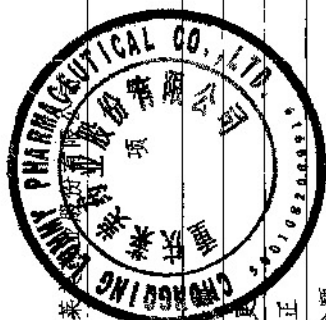
张文

所有者权益变动表

随同审计报告一并使用

四川华信(集团)会计师事务所

金额单位:人民币元



编制单位:重庆莱茵药业股份有限公司

		2007年度金额				
		实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额		25,490,000.00	531,296.79	-	9,367,190.68	35,494,721.49
加:会计政策变更		-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-
二、本年年年初余额		25,490,000.00	531,296.79	-	9,367,190.68	35,494,721.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号)填列		43,010,000.00	27,772,415.97	-	-6,851,526.95	-22,497,380.43
(一) 净利润		-	-	-	-	22,533,508.59
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	22,533,508.59
(三) 所有者投入和减少资本		10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-
1. 所有者投入资本		10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-
(四) 利润分配		4,400,000.00	-	-	2,253,350.86	-7,753,350.86
1. 提取盈余公积		-	-	-	2,253,350.86	-2,253,350.86
2. 对所有者(或股东)的分配		4,400,000.00	-	-	-	-5,500,000.00
3. 其他		-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转		28,610,000.00	17,772,415.97	-	-9,104,877.81	-37,277,538.16
1. 资本公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-
4. 其他		28,610,000.00	17,772,415.97	-	-9,104,877.81	-37,277,538.16
四、本年年末余额		68,500,000.00	28,303,712.76	-	2,515,663.73	12,997,341.06
						112,316,717.55

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

张永文

雪峰

邱宇

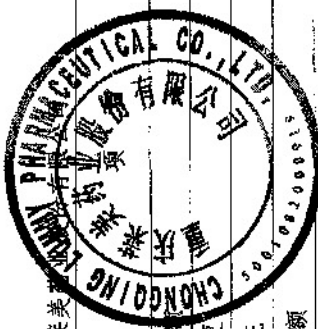
公司法定代表人:

所有者权益变动表

随同审计报告一并使用

四川华信(集团)会计师事务所

金额单位:人民币元



编制单位:重庆崇生药业股份有限公司

	2006年度金额					所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	25,490,000.00	-	-	7,996,915.32	23,162,243.36	56,649,158.68
加:会计政策变更	-	-	-	52,406.37	471,657.30	524,063.67
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	25,490,000.00	-	-	8,049,321.69	23,633,900.66	57,173,222.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	531,296.79	-	1,317,868.99	11,860,820.83	13,709,986.61
(一) 净利润	-	-	-	-	13,178,689.82	13,178,689.82
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	531,296.79	-	-	-	531,296.79
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	531,296.79	-	-	-	531,296.79
上述(一)和(二)小计	-	531,296.79	-	-	13,178,689.82	13,709,986.61
(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	-	-	-	1,317,868.99	-1,317,868.99	-
1.提取盈余公积	-	-	-	1,317,868.99	-1,317,868.99	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	25,490,000.00	531,296.79	-	9,367,190.68	35,494,721.49	70,883,208.96

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司法定代表人:

雪峰

峰

邱宇

文

财务报表附注

一、公司的基本情况

(一)公司历史沿革

重庆莱美药业股份有限公司(以下简称“公司”)是由重庆莱美药业有限公司整体变更并以发起设立方式成立的股份有限公司。其前身重庆莱美药业有限公司系由成都市药友科技发展有限公司、重庆市制药六厂于1999年9月共同出资设立,设立时注册资本1,000万元,经重庆市工商行政管理局于1999年9月6日批准注册;经历次增资扩股和股权转让,2007年整体变更为股份有限公司前,公司股东为邱宇、邱炜等43个自然人股东和法人股东重庆科技风险投资有限公司,公司注册资本增至3989万元,其中:邱宇出资1,201.88万元,出资比例30.1299%,邱炜出资937.33万元,出资比例23.4979%,重庆科技风险投资有限公司出资1,000.00万元,出资比例25.0689%。

根据2007年9月8日召开的重庆莱美药业股份有限公司创立大会暨首届股东大会决议及重庆康华会计师事务所有限责任公司对重庆莱美药业有限公司出具的资产评估报告书(重康评报字[2007]第132号)、四川华信(集团)会计师事务所对重庆莱美药业有限公司出具的审计报告(川华信审[2007]249号),截至2007年7月31日,重庆莱美药业有限公司评估净资产为10,498.96万元,经审计后的账面净资产为9,680.37万元。2007年9月10日,经川华信验[2007]47号验资报告审验,原重庆莱美药业有限公司整体变更并以2007年7月31日为基准日业经审计后的净资产96,803,712.76元,其中68,500,000.00元为公司的注册资本,股本总额为6,850万股,并且由原重庆莱美药业有限公司全体股东作为发起人认购,其中:邱宇持股2,063.8981万股,持股比例30.1299%,邱炜持股1,609.6061万股,持股比例23.4979%,重庆科技风险投资有限公司持股1,171.2196万股,持股比例25.0689%。

2007年10月11日,经重庆市工商局核发重庆莱美药业股份有限公司企业法人营业执照,注册号:渝直5001081840687号。公司法定代表人:邱宇。

(二)公司注册地、组织形式、总部地址

公司注册地址为重庆市南岸区月季路8号;组织形式为股份有限公司;总部位于重庆市北部新区杨柳路2号黄山大道中段重庆应用技术研究院B栋。

(三)公司的业务性质和主要经营活动

1.业务性质

公司所属行业为医药制造业。

2.主要经营活动

(1)主要提供的产品和服务

公司目前拥有多项药品规格的注册生产批件。从药品的剂型分类上划分,主要是注射剂;从注册分类上划分,公司生产的药品主要是抗感染类药,特色专科类药(包括抗肿瘤药和肠外营养药等)。目前主要产品有左氧氟沙星氯化钠注射液(莱美兴)、谷氨酰胺(莱美活力)、帕珠沙星、盐酸克林霉素注射液、克林霉素磷酸酯注射液、磷钾酸钠等。

(2)经营范围

公司经营范围：生产、销售大容量注射剂(含抗肿瘤类)、小容量注射剂(含抗肿瘤类)、片剂、胶囊剂、粉针剂、冻干粉剂(含抗肿瘤类、激素类)、原料药(纳米炭、利福昔明、甲钴胺、N(2)-L-丙氨酸-L-谷氨酰胺、伏立康唑、替米沙坦、甲磺酸帕珠沙星、磷酸氟达拉滨、吗替麦考酚酯)、无菌原料药(氨曲南)；货物进出口(法律、法规禁止的不得经营；法律、法规限制的项目取得许可后方可经营)。

(四)控股股东以及最终实际控制人名称

本公司的控股股东及实际控制人为自然人邱宇。

(五)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告于2009年7月9日经公司第一届董事会第十三次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1.本公司具有完全的持续经营条件。

2.本公司2006年度财务报表原执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。本公司2007年度、2008年度、2009年1-6月申报财务报表执行新《企业会计准则》以及中国证监会相关文件的规定。

根据中国证监会“证监发[2006]136号”以及“证监会计字[2007]10号”文件的规定，本公司2006年度申报财务报表，是按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》、财政部颁布的《企业会计准则解释第1号》和中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号--新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行了追溯调整和重新表述而编制的。并对所有资产、负债和股东权益及利润表项目按照新《企业会计准则》的规定进行重新分类、列报。申报期间的财务报表及附注按照“证监会计字[2007]9号”文件的规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1.会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

2.记账本位币

以人民币为记账本位币。

3.记账基础及计量属性

以权责发生制为记账基础。

除在附注中特别说明的计量属性外，均以历史成本为计量属性。在保证需要所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值为计量属性。

4.现金等价物的确定标准

将期限短(一般是指从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

5. 外币核算方法

公司在处理外币交易进行折算时,采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映;公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照交易实际采用的汇率(即银行买入价或卖出价)折算。

在资产负债表日,对外币业务分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

(1) 外币货币性项目

货币性项目,是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目,因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额,计入当期损益,同时调增或调减外币货币性项目的人民币金额。

(2) 外币非货币性项目

非货币性项目,是指货币性项目以外的项目,包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

A.以历史成本计量的外币非货币性项目,由于已在交易发生日按当日即期汇率折算,资产负债表日不改变其原人民币金额,不产生汇兑差额。

B.以公允价值计量的外币非货币性项目,如交易性金融资产(股票、基金等),采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的人民币金额与原人民币币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

(3) 外币投入资本

公司收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、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、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司购入的股票、债券、基金等,确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息,单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利,于收到时确认为投资收益。

资产负债表日,本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时,该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款)按合同或协议价款作为初始入账金额。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除下列各类资产以外的金融资产：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，②持有至到期投资，③贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债按摊余成本计量。

⑥其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后

的余额两者中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产的减值准备

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值损失，计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失予以转回，记入当期损益，但该转回的价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款

(1) 坏账准备的确认标准

本公司于资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，计提坏账准备。

表明应收款项发生减值的客观证据，包括以下情形：债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组等。

本公司对应收款项按摊余成本计量，当应收款项发生减值时，将应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为坏账准备，计入当期损益。

(2)坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的和虽属非重大但已呈现较高风险特征的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同未进行单项测试的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

除合并范围内公司之间应收款项不计提坏账准备外，本公司以及下属子公司的应收款项(包括应收账款和其他应收款)根据债务人的财务状况、现金流量等情况，计提坏账准备比例如下：

账 龄	计提比例(%)
①单项金额重大的和虽属非重大但已呈现较高风险特征的	个别认定
②按类似信用风险特征划分为以下组合：	
1 年以内(含 1 年)	5
1-2 年(含 2 年)	10
2-3 年(含 3 年)	20
3-4 年(含 4 年)	40
4-5 年(含 5 年)	80
5 年以上	100

8.存货核算方法

(1)存货分类

存货分为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、在产品(生产成本)、库存商品(产成品)、发出商品、委托加工物资等八大类。

(2)存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3)存货计价方法和摊销方法

主要原材料采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；库存商品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；周转用包装物按产量摊销；低值易耗品于领用时一次摊销。

(4)存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差

额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

9.长期股权投资核算方法

(1)确认及初始计量

A.同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

本公司购买同一控制下的企业采用权益结合法进行会计核算，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式(发行权益性证券)作为合并对价的，本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面额总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B.非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

本公司购买非同一控制下的企业采用购买法进行会计核算，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

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

C.除企业合并形成的长期股权投资外的长期股权投资

a.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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b.以发行权益性证券取得的长期投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资。

c.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但投资合同或协议约定价值不公允的除外。

d.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的规定确定。

e.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号债务重组》的规定确定。

(2)收益确认方法

本公司对能够实施控制的子公司投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认，而该等现金股利或利润超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算，投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

本公司能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司，将其子公司纳入合并财务报表的范围。

共同控制的判断依据：指合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响的判断依据：指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。通常母公司持有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，一般认为具有重大影响，除非有确凿证据表明不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

10.投资性房地产

投资性房地产包括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以及已出租的房屋建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

本公司报告期内无投资性房地产。

11.固定资产计价和折旧计提方法

(1)固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；②使用年限超过一个会计年度；③单位价值超过 2000 元。

(2)固定资产计价

①外购固定资产，按实际支付的买价、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等必要的支出作为入账价值。

②自行建造固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

③投资者投入固定资产，按照投资合同或协议约定的价值作为入账价值。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

⑤融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

(3)固定资产分类和折旧方法

①采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	20	4.75	5
专用设备	5-10	9.5-19	5
运输设备	5-10	9.5-19	5
办公设备	2-5	19-47.5	5

②投资者投入的固定资产，按投资资产的尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

③已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

12.在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

在建工程达到设定用途并交付使用时，按实际成本结转固定资产；已交付使用但尚未办理竣工决算的在建工程，自交付使用起按照工程预算、造价或者工程实际成本等数据估价转入固定资产，并计提折旧。待竣工决算办理完毕以后，按照决算数调整原估价。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

13.无形资产核算方法

(1)无形资产的计价方法

无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，分为土地使用权、工业产权、专利权、非专利技术。无形资产取得时以实

际成本计价。股东投入的无形资产，按投资双方确认的价值入账；购入的无形资产，按实际支付的价款入账。

(2)无形资产的摊销

土地使用权按土地使用权证所列的使用年限平均摊销；外购的专业软件、非专利技术在估计的其能够带来经济利益的期限内平均摊销；本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项 目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50	50	50	50
非专利技术	按药品生产许可保护期或合同约定期			同预计使用年限

(3)研究阶段支出和开发阶段支出的划分

1)公司内部研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目研究阶段的支出，公司在会计期末进行清理，根据实际情况，对于有合同项目的研发支出转入相应项目的生产成本，其他研发支出直接计入当期损益。

2)公司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。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：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，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，应当证明其有用性；

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

H.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14.资产减值的确认方法

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、采用公允价值计量的投资性房地产、金融资产外的其他资产。上述资产减值的确认方法，见本会计政策各资产相关内容。

(1)资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

a.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

b.公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

c.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

d.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

e.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

f.公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

g.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额，这两者中只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需要再估计另一项金额。

(2)资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

(3)资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，资产组按能否独立产生现金流入作为认定标准。

15.长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销，一般在二至五年内平均摊销。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.借款费用的会计处理方法

本公司只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用予以资本化。借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：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所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可

使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或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；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。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。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

(1) 以股份为基础的薪酬

本公司授予某些职工权益工具，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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数为基础，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。

本公司为获取某些职工的服务而承担的以股份或其他权益工具为基础确定对职工负债的，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，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划(或提出自愿裁减建议)并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

(3)其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本、期间费用。

18.预计负债的确认原则

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，将其确认为预计负债。

- ①该义务是公司承担的现实义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支付全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19.收入确认原则

(1)销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3)让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

20.政府补助

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

(1)与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司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用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3)政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21.成本费用的确认原则

本公司生产经营中发生的各项费用，以实际发生数计入成本、费用。期间费用直接计入当期损益，成本计入所生产的产品、提供劳务的成本。

22.所得税的会计处理方法

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：①暂时性差异在可预计的未来很可能转回，②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，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，按照税法规定计算的预期应交(或返还)的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

23.利润分配方法

利润分配由本公司依据《中华人民共和国公司法》及本公司章程决议制定，在弥补以前年度未弥补亏损后按以下比例分配：

按净利润的 10%提取法定盈余公积金；

提取任意盈余公积，具体比例由股东大会决定；

向投资人分配利润。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1.会计政策变更及其影响

根据 2007 年 4 月 17 日董事会决议，公司从 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年颁布的企业会计准则，对新准则规定的长期股权投资核算方法、所得税核算方法等会计政策进行变更，并按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，分别对长期股权投资和所得税核算方法采用追溯调整法。按财政部 2006 年颁布的企业会计准则和根据财政部财会[2007]14 号《企业会计准则解释第 1 号》的规定，公司执行新的企业会计准则，需要追溯调整的事项如下：

①对子公司的长期股权投资

原《企业会计制度》规定，对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按一定期间摊销计入当期损益，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按 10 年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，若该差额发生于 2003 年 3 月 17 日之前，则按上述同一原则分期平均摊销，对于 2003 年 3 月 17 日及以后新发生的股权投资贷方差额，作为资本公积处理。根据财政部颁发的《企业会计准则解释第 1 号》规定，在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。

2007 年 1 月 1 日执行新会计准则本公司调增对子公司长期股权投资成本 3,815,769.89 元，调增母公司 2006 年度投资收益 3,284,473.10 元，调整后母公司 2006 年度投资收益无发生额；调整母公司期初资本公积增加 531,296.79 元，调整母公司期初盈余公积增加 328,447.31 元，未分配利润增加 2,956,025.79 元。

②所得税会计处理方法：公司所得税费用的会计处理方法原采用应付税款法，现按规定采用资产负债表债务法。

根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 3,221,389.45 元，具体影响情况明细如下：

项 目	金 额
盈余公积	378,967.85
未分配利润	2,709,905.91
少数股东权益	132,515.69
累计调整影响数	3,221,389.45

③2006 年 10 月，公司收购了重庆市莱美医药有限公司，该合并属于同一控制下的企业合并。新企业会计准则规定对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，即合并取得的子公司于报告期初已经存在，从报告期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按新《企业会计准则》调整后纳入合并财务报表，由此导致 2006 年的净利润和净资产差异。

④报告期内，公司执行新《企业会计准则》前后对公司净利润和股东权益的影响：

合并财务报表净利润差异调整	2006 年度
按原企业会计制度及准则编制的财务报表之金额	8,675,005.69
差异调整：	
原少数股东损益改列	-353,839.17
所得税影响	1,090,305.20
同一控制下企业合并影响	1,749,054.18
差异调整小计	2,485,520.21
按新《企业会计准则》编制的财务报表之金额	11,160,525.90 ^{注 11}
合并财务报表股东权益差异调整	2006.12.31

按原企业会计制度及准则编制的财务报表之金额	62,346,999.68
差异调整:	
原少数股东权益改列	135,058.54
所得税影响	3,221,389.45
同一控制下企业合并影响	
差异调整小计	3,356,447.99
按新《企业会计准则》编制的财务报表之金额	65,703,447.67 ^[注 2]

[注 1]与审定 2006 年度净利润 9,846,267.16 元,差异 1,314,258.74 元,系会计差错更正导致净利润差异所致;

[注 2] 与审定 2006 年末净资产 64,389,188.93 元,差异 1,314,258.74 元,系会计差错更正导致净资产差异所致。

2.会计估计变更

报告期内,公司于 2007 年初执行新会计准则时,对固定资产剩余使用年限重新进行了清理,对其中原来折旧年限明显偏短的医用工业专用设备和机器设备两大类固定资产的折旧年限中原不足 10 年的调整至 10 年,据此对其剩余使用年限进行了相应调整,该项会计估计变更导致 2007 利润增加 1,401,899.60 元。

3.前期重大会计差错更正

(1)报告期内,公司于 2008 年对账面记录的无形资产注射用盐酸米诺环素生产工艺专有技术检查发现,该项目已申报生产但截止报告日尚未获取生产批准文件,未能实现新产品的生产和销售,故对 2007 年向成都市药友科技发展有限公司购买的该项技术的交易金额 1,720,000.00 元记入无形资产并开始摊销的会计处理作会计差错更正,将其购买价值暂时转入开发支出,待形成实质性生产能力后再转无形资产,该项会计差错调整影响年初净资产增加 24,366.67 元,其中调整年初未分配利润增加 21,930.00 元,调整年初盈余公积增加 2,436.67 元,相应调增 2007 年度净利润 24,366.67 元。

(2)报告期内,2007 年度公司核对母子公司之间内部往来时发现,子公司重庆市莱美医药有限公司应按双方约定冲减 2006 年度终止向母公司收取产品销售代理服务费用 1,314,258.74 元,子公司未于 2006 年度对该事项及时作账务调整,2007 年度对该事项作为会计差错更正,该项会计差错调整影响年初负债增加 1,314,258.74 元,少数股东权益减少 131,425.87 元,归属于母公司所有者权益减少 1,182,832.87 元,2006 年度少数股东损益减少 131,425.87 元,2006 年度归属于母公司所有者的净利润减少 1,182,832.87 元。

六、税 项

1.公司的主要税种、税率如下:

税 种	计税依据	税 率
增值税	药品销售收入	17 %
城市维护建设税	应纳流转税额	7 %
教育费附加	应纳流转税额	3 %
企业所得税	应纳税所得额	[备注]

[注 1]经重庆市地方税务局渝地税免[2005]4 号文件《关于减率征收重庆莱美药业有限公司 2004 年-2010 年度企业所得税的批复》，公司从 2004-2010 年度的企业所得税减按执行 15% 的所得税率。

[注 2]子公司重庆市莱美医药有限公司 2008 年 1 月 1 日前执行 33% 的所得税率。根据重庆市地税局渝地税免[2009]254 号、重庆市高新技术产业开发区地方税务局渝高地税免[2009]14 号《关于减率征收重庆市莱美医药有限公司企业所得税的批复》，同意对重庆市莱美医药有限公司 2008 年至 2010 年的企业所得税减按 15% 的税率征收。

2. 报告期公司获得技术改造国产设备抵免企业所得税的优惠情况

会计期间	税务机关批准的技术改造国产设备抵免企业所得税金额
2006 年度	418,542.48
2007 年度	1,313,377.26
2008 年度	
2009 年 1-6 月	
合 计	1,731,919.74

七、企业合并及合并财务报表的编制方法

1. 公司所控制的境内外所有子公司情况

同一控制下取得的子公司基本情况(单位：人民币万元)

控股公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例	投资成本	是否并表
重庆市莱美医药有限公司	重庆北部新区杨梨路2号黄山大道中段重庆应用技术研究院B栋14-15号	批发中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、中药饮片、化学原料药、化学试剂、卫生用品等。	500	100%	100%	529.92	是

[注]重庆市莱美医药有限公司系经重庆市工商行政管理局于 2000 年 7 月 3 日登记注册设立的有限责任公司，注册资本 500 万元。

2006 年 10 月 10 日，重庆莱美药业有限公司与法人股东成都市药友科技发展有限公司和成都普恩科技投资有限公司于 2006 年 10 月 10 日签订的股权转让协议，重庆莱美药业公司受让成都市药友科技发展有限公司原持有莱美医药 80% 的股权和受让成都普恩科技投资有限公司原持有莱美医药 10% 的股权。该股权受让事项已于 2006 年 10 月 17 日在重庆市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准登记。重庆莱美药业有限公司以 2006 年 10 月 31 日为股权购买日。上述收购

行为发生时，收购方重庆莱美药业有限公司和被收购方重庆市莱美医药有限公司受同一母公司成都药友科技发展有限公司的控制。本报告根据财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则(2006)》将上述收购行为视为同一控制下的企业合并，合并报表的合并范围也相应调整，本报告将重庆市莱美医药有限公司自 2006 年初纳入合并范围。

2008 年 12 月，本公司根据协议受让李劲等 12 名自然人持有的重庆市莱美医药有限公司 10% 的股份，重庆市莱美医药有限公司变更为本公司的全资子公司。

2.合并财务报表的编制方法

(1)合并的会计方法

编制合并财务报表时以母公司及纳入合并范围的子公司个别财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并财务报表。

子公司所采用的与母公司不一致的会计政策，编制合并财务报表时以母公司的会计政策对子公司财务报表进行调整，以调整后的子公司财务报表为基础编制合并财务报表。

(2)合并范围的确定

公司将其控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(3)外币报表的折算方法

在对企业境外财务报表进行折算前，调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与母公司会计期间和会计政策一致，再按以下方法进行折算：

资产负债表中资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并财务报表中所有者权益项目下单独作为“外币折算差额”列示。少数股东应分担的外币折算差额，并入少数股东权益。

八、利润分配

(一)2009 年 1-6 月

2009 年 4 月 28 日，公司股东大会通过 2008 年度利润分配方案，以现有股本 6850 万股，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.40 元人民币(含税)。共计分配现金 274 万元。该分红方案于

2009年5月实施。

(二)2008年度

2008年4月9日,公司股东大会通过2007年度利润分配方案,以现有股本6850万股,向全体股东按每10股派发现金红利0.40元(含税),共计分配现金红利274万元,该分红方案于2008年5月实施。

(三)2007年度

2007年7月20日,经原重庆莱美药业有限公司股东会决议批准,向当时自然人股东以送红股的方式进行利润分配。分配含税红利550万元,该分红方案于2007年7月实施。

(四)2006年度

2006年度公司未实施利润分配和转增。

九、合并会计报表主要项目注释(期末系指2009年6月30日,期初系指2008年12月31日)

1.货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	20,695.80	181,287.60
银行存款	21,921,533.40	20,219,696.91
其他货币资金	13,385,271.95	8,846,849.73
合 计	35,327,501.15	29,247,834.24

(1)期末较期初增加6,079,666.91元,增加幅度20.79%,增加原因主要系经营活动现金流量增加及借款增加所致。

(2)期末其他货币资金中承兑汇票保证金存款4,953,976.80元、定期存款余额3,200,000.00元,其中定期存款3,000,000.00元已作为公司向兴业银行重庆江北支行申请银行承兑汇票的质押物、200,000.00元作为公司向东亚银行(中国)有限公司重庆分行申请银行承兑汇票的质押物。

2.交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.其他交易性金融资产	1,233,690.00	1,233,260.00
4.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		
合 计	1,233,690.00	1,233,260.00

注:(1)期末交易性金融资产系公司在东亚银行重庆分行购买的东亚[溢利宝]人民币投资产品-系列1(保本投资产品),购买成本1,400,000.00元,交收日2007年11月15日,到期日2011年11月16日,可提前赎回。该产品与美林中国消费品牌指数(“消费指数”)和美林奢华时尚指数(“奢华指数”)挂钩。经东亚银行重庆分行银行确认,该产品截止2009年6月30日公允价值为1,233,690.00元人民币。

(2)根据公司与东亚银行重庆分行签订的银行汇票承兑协议和质押合同,该理财产品已作为公司向东亚银行重庆分行在2007年11月至2009年11月期间申请总额不超过800万元银行承兑汇票的质押品,报告期末公司向东亚银行重庆分行申请的银行承兑汇票尚余795万元。

3. 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,881,493.89	5,020,808.23
商业承兑汇票		
合 计	8,881,493.89	5,020,808.23

(2)期末余额无持本公司5%以上(含5%)表决权股份股东的欠款。

(3)应收票据期末较期初增加3,860,685.66元,增加幅度76.89%,主要系部分客户增加通过银行承兑汇票结算货款所致。

4. 应收账款

(1) 应收账款

A.账龄分析及坏账准备列示如下:

项 目	期末数				期初数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大的和虽属非重大但已呈现较高风险特征的应收款	23,888,074.88	33.36	1,194,403.74	22,693,671.14	24,631,697.53	39.05	1,231,584.88	23,400,112.65
按类似信用风险特征划分为以下组合的应收款:	47,709,872.65	66.64	2,539,163.98	45,170,708.67	38,447,199.59	60.95	2,075,086.97	36,372,112.62
1年以内	47,106,330.54	65.80	2,355,316.54	44,751,014.00	37,813,883.30	59.95	1,890,694.16	35,923,189.14
1-2年	412,216.71	0.58	41,221.67	370,995.04	238,777.56	0.38	23,877.75	214,899.81
2-3年	-	-	-	-	273,342.90	0.43	54,668.58	218,674.32
3-4年	72,694.72	0.10	29,077.89	43,616.83	25,414.00	0.04	10,165.60	15,248.40
4-5年	25,414.00	0.04	20,331.20	5,082.80	504.75	-	403.80	100.95
5年以上	93,216.68	0.12	93,216.68	-	95,277.08	0.15	95,277.08	-
合 计	71,597,947.53	100	3,733,567.72	67,864,379.81	63,078,897.12	100	3,306,671.85	59,772,225.27

B.期末账面余额数较期初增加8,519,050.41元,增幅13.51%。

C.应收账款期末余额前5名客户金额23,888,074.88元,占年末余额的33.36%。具体明细如下:

欠款单位	年末欠款余额	占总额的比例	欠款年限
重庆医科大学附二院	6,451,304.64	9.01%	1年以内
重庆医科大学附一院	5,056,936.00	7.06%	1年以内
第三军医大学大坪医院	4,818,581.26	6.73%	1年以内
国药控股有限公司	4,008,851.88	5.60%	1年以内
第三军医大学新桥医院	3,552,401.10	4.96%	1年以内
合 计	23,888,074.88	33.36%	

D. 期末余额无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份股东的欠款。

E. 期末应收账款中有质押情况详本附注九第 15(4) 项。

(2)其他应收款

A. 账龄分析及坏账准备列示如下:

项 目	期末数				期初数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大的和虽不重大但已呈现较高风险的应收账款	1,400,000.00	10.13	70,000.00	1,330,000.00				
按类似信用风险特征划分为以下组合的应收账款	12,422,954.27	89.87	1,004,206.10	11,418,748.17	8,986,372.79	100.00	743,132.51	8,243,240.28
1 年以内	10,355,986.60	74.92	517,799.33	9,838,187.27	7,748,195.54	86.22	387,409.78	7,360,785.76
1-2 年	1,398,227.67	10.12	139,822.77	1,258,404.90	621,287.25	6.91	62,128.73	559,158.52
2-3 年	344,670.00	2.48	68,934.00	275,736.00	298,920.00	3.33	59,784.00	239,136.00
3-4 年	47,500.00	0.35	19,000.00	28,500.00	125,600.00	1.40	50,240.00	75,360.00
4-5 年	89,600.00	0.65	71,680.00	17,920.00	44,000.00	0.49	35,200.00	8,800.00
5 年以上	186,970.00	1.35	186,970.00	-	148,370.00	1.65	148,370.00	0.00
合 计	13,822,954.27	100	1,074,206.10	12,748,748.17	8,986,372.79	100.00	743,132.51	8,243,240.28

B. 期末余额中无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份股东的欠款。

C. 期末账面余额较年初余额增加 4,836,581.48 元, 增幅 53.82%, 主要系本期增加重庆通盛投资担保有限公司的担保借款保证金 1,400,000.00 元及业务员业务周转借款增加所致。

D. 其他应收款前 5 名金额合计 3,577,532.19 元, 占年末余额的 25.88%, 其明细列示如下:

欠款单位或个人	年末欠款余额	占总额的比例	欠款年限	性质或内容
重庆通盛投资担保有限公司	1,400,000.00	10.13%	1 年以内	保证金
重庆化工园区开发建设有限责任公司	952,200.00	6.89%	1 年以内	多预付土地出让金
川大实验室	743,731.19	5.38%	1 年以内	实验经费借款
阮 波	257,321.00	1.86%	1 年以内	业务借款
罗毅兴	224,280.00	1.62%	1 年以内	项目开发借款
合 计	3,577,532.19	25.88%		

5. 预付款项

(1) 账龄分析列示如下:

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	7,648,212.68	46.87	13,734,349.66	88.23
1-2 年	8,017,041.46	49.12	1,769,584.81	11.37
2-3 年	647,957.70	3.97	3,000.00	0.01
3 年以上	6,840.00	0.04	60,255.00	0.39
合 计	16,320,051.84	100	15,567,189.47	100.00

(2)期末前5名欠款单位金额合计10,825,000.00元,占年末余额的62.10%,其明细列示如下:

欠款单位或个人	期末欠款余额	占总额的比例	欠款年限	性质或内容
重庆市南岸区茶园新城区管理委员会	8,000,000.00	49.02%	其中1年以内1,500,000.00元, 1-2年6,500,000.00元	预付土地款
大连紫萌有限公司	945,000.00	5.79%	1年以内	预付货款
北京华众思康医药技术有限公司	600,000.00	3.68%	1年以内	技术服务费
重庆市轻工业设计院	580,000.00	3.55%	1-2年	预付设计款
重庆长俊汽车销售有限公司	444,800.00	2.73%	1年以内	预付购车款
合 计	10,569,800.00	64.77%		

(3)期末余额中无持本公司5%(含5%)表决权股份股东的欠款。

(4)根据公司与重庆通盛投资担保有限公司、重庆市南岸区茶园新城区管理委员会签订的2009-0103-6号三方合作协议,公司以预付重庆市南岸区茶园新城区管理委员会的土地款对应的南岸区茶园新区J标准分区5-01号地块约73337平方米的土地使用权作为重庆通盛投资担保有限公司为本公司向银行贷款提供保证的反担保抵押物。

6.存货

(1)存货账面余额列示如下:

存货种类	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
1.在途物资	1,102,601.51	310,033.83	801,371.24	611,264.10
2.原材料	20,707,214.91	67,764,641.66	74,773,710.30	13,698,146.27
3.包装物	2,446,477.88	10,223,722.76	10,267,976.90	2,402,223.74
4.低值易耗品	274,623.98	1,309,329.98	899,211.18	684,742.78
5.在产品	4,293,722.69	81,703,724.45	82,353,036.37	3,644,410.77
6.库存商品	20,036,038.59	100,961,593.08	100,497,776.22	20,499,855.45
7.发出商品	15,724,806.83	43,645,138.68	41,273,849.58	18,096,095.93
8.委托加工物资	113,089.29		47,980.43	65,108.86
合 计	64,698,575.68	305,918,184.44	310,914,912.22	59,701,847.90
存货跌价准备	14,513.23	12,609.54	14,513.23	12,609.54
存货净值	64,684,062.45	305,905,574.90	310,900,398.99	59,689,238.36

注:(1)期末余额较期初减少4,996,727.78元,减幅7.72%。

(2)存货跌价准备明细如下:

存货种类	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
1.库存商品	14,513.23	12,609.54	14,513.23	12,609.54
2.发出商品				
合 计	14,513.23	12,609.54	14,513.23	12,609.54

7. 固定资产及折旧

(1) 固定资产原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	26,507,569.93	306,974.00	-	26,814,543.93
专用设备	43,092,448.55	361,597.67	2,318.00	43,451,728.22
通用设备	4,743,614.61	367,561.01	38,830.00	5,072,345.62
运输设备	4,072,350.16	-	-	4,072,350.16
合 计	78,415,983.25	1,036,132.68	41,148.00	79,410,967.93

(2) 固定资产折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	2,778,269.19	579,711.32	-	3,357,980.51
专用设备	11,761,959.89	2,062,171.11	566.80	13,823,564.20
通用设备	3,474,583.79	220,678.85	36,888.50	3,658,374.14
运输设备	1,123,365.60	191,414.76	-	1,314,780.36
合 计	19,138,178.47	3,053,976.04	37,455.30	22,154,699.21

(3) 固定资产净值

项 目	期初数	期末数
净 值	59,277,804.78	57,256,268.72

(4) 资产抵押情况:

公司以位于重庆南岸区月季路8号房屋所有权为抵押物,与兴业银行股份有限公司重庆分行签订兴银渝九流贷抵字(2008)016-1号最高额抵押合同并贷款2300万元人民币。具体抵押资产明细如下:

坐落	资产类别	结构	建筑面积	用途	产权证号
南岸区月季路8号	房屋及建筑物	砖混	2,629.61	非住宅	106房地证2008字第00517号
南岸区月季路8号1栋	房屋及建筑物	轻钢	1593.78	固体制剂车间	106房地证2008字第00518号
南岸区月季路8号2栋	房屋及建筑物	轻钢	1,489.32	水针车间	106房地证2008字第00519号
南岸区月季路8号3栋	房屋及建筑物	轻钢	1,498.27	输液车间	106房地证2008字第00520号
南岸区月季路8号4栋	房屋及建筑物	轻钢	1,625.07	动力车间	106房地证2008字第00521号
南岸区月季路8号5栋	房屋及建筑物	轻钢	1,268.24	原料车间	106房地证2008字第00522号

公司以原值为30,167,662.37元的机器设备作为抵押物,与兴业银行股份有限公司重庆分行签订兴银渝九流贷抵字(2008)016-2号最高额抵押合同并贷款800万元人民币,机器设备评估值2030.27万元。

8. 在建工程

(1) 明细列示如下:

项 目	预算数	期初数	本期增加	本期转固	其它减少	期末数	期末完工进度
长寿厂区	88,987,800.00	479,084.25	105,500.00			584,584.25	前期准备
合 计	88,987,800.00	479,084.25	105,500.00			584,584.25	

(2)截止报表日以上已完工项目资金来源全系自筹，无利息资本化金额。

(3)期末未发现资产减值情况，故未计提在建工程减值准备。

9.无形资产

(1)明细列示如下：

无形资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	13,547,800.00	-		13,547,800.00
非专利技术	5,100,000.00	-		5,100,000.00
管理软件	237,500.00	7,692.31		245,192.31
合 计	18,885,300.00	7,692.31		18,892,992.31
累计摊销	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	472,579.67	135,478.02		608,057.69
非专利技术	1,753,125.00	318,750.00		2,071,875.00
管理软件	130,729.39	12,088.70		142,818.09
合 计	2,356,434.06	466,316.72		2,822,750.78
减值准备	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权				
非专利技术				
管理软件				
合 计				
账面价值	期初数			期末数
土地使用权	13,075,220.33			12,939,742.31
非专利技术	3,346,875.00			3,028,125.00
管理软件	106,770.61			102,374.22
合 计	16,528,865.94			16,070,241.53

(2)期末母公司茶园新区的土地使用权连同地上房屋建筑物已作为获得兴业银行股份有限公司重庆分行 2300 万元借款的抵押物；长寿化工园区土地使用权已签订 2009 年南(抵)字第 236 号合同，作为公司获得中国工商银行股份有限公司重庆南岸支行 650 万元借款的抵押物。

(3)期末未发现资产减值情况，故未计提无形资产减值准备。

10.开发支出

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
1.注射用银杏叶项目	4,112,540.11	330,000.00		4,442,540.11
2.埃索美拉唑肠溶胶囊项目	564,544.40	870,000.00		1,434,544.40
3.注射用盐酸米诺环素项目	1,720,000.00			1,720,000.00
合 计	6,397,084.51	1,200,000.00		7,597,084.51

注：(1)注射用银杏叶项目余额中 2,352,684.67 元和注射用盐酸米诺环素项目 1,720,000.00 元系公司于 2007 年从关联方成都市药友科技发展有限公司购买取得,购买价格系依据中联资产评估有限公司中联评报字[2007]第 721 号资产评估报告评估价值的基础上协议作价。

(2)截止 2009 年 6 月 30 日,以上三个项目的开发进度情况为:注射用银杏叶项目已完成三期临床试验,现正准备申报生产;埃索美拉唑肠溶胶囊项目已完成二期临床试验,现正准备申报生产;注射用盐酸米诺环素项目已申报生产待批。

11. 长期待摊费用

项 目	原始金额	期初余额	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	期末余额
药品经营许可权	120,000.00	18,000.00			6,000.00	12,000.00
租入固定资产装修费	305,769.50	303,660.05	21,412.14		47,799.61	277,272.58
合 计	425,769.50	321,660.05	21,412.14		53,799.61	289,272.58

12. 递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
1. 交易性金融资产公允价值变动损益影响额	24,946.50	25,011.00
2. 计提应收账款坏账准备影响额	560,035.15	764,981.36
3. 计提其他应收款坏账准备影响额	161,130.91	153,630.70
4. 计提存货减值准备影响额	1,891.43	2,176.98
5. 合并抵销未实现利润影响额	1,089,474.84	678,839.86
6. 预提费用影响额		159,480.94
合 计	1,837,478.83	1,784,120.84

13. 资产减值准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转 回	转 销	
一、坏账准备	4,049,804.36	757,969.46	-	-	4,807,773.82
其中：应收账款	3,306,671.85	426,895.87			3,733,567.72
其他应收款	743,132.51	331,073.59			1,074,206.10
二、存货跌价准备	14,513.23	12,609.54		14,513.23	12,609.54
三、长期股权投资准备					
四、固定资产减值准备					
五、在建工程减值准备					
六、无形资产减值准备					
七、其他					
合 计	4,064,317.59	770,579.00	-	14,513.23	4,820,383.36

14. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
1.货币资金	3,501,730.91	6,275,266.26	1,623,020.37	8,153,976.80
2.交易性金融资产	1,233,260.00	430.00		1,233,690.00
3.应收账款	10,405,715.25	6,376,012.50	10,405,715.25	6,376,012.50
4.预付账款		8,000,000.00		8,000,000.00
5.固定资产	28,349,568.28	-	1,865,401.32	26,484,166.96
房屋建筑物	11,017,642.51		813,415.87	10,204,226.64
机器设备	17,331,925.77		1,051,985.45	16,279,940.32
6.无形资产	4,941,000.00	8,134,220.33	135,478.02	12,939,742.31
土地使用权	4,941,000.00	8,134,220.33	135,478.02	12,939,742.31
合 计	48,431,274.44	28,785,929.09	14,029,614.96	63,187,588.57

15.短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	4,670,000.00	8,300,000.00
保证借款	7,000,000.00	
抵押借款	37,500,000.00	31,000,000.00
委托借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	57,170,000.00	47,300,000.00

(1) 期末短期借款具体明细如下:

借款银行	借款条件	期末数	借款起止日期	月利率(‰)
工行重庆南岸学府支行	质押	970,000.00	2009.3.9-2009.8.2	4.8600
工行重庆南岸学府支行	质押	440,000.00	2009.3.9-2009.8.2	4.8600
工行重庆南岸学府支行	质押	1,290,000.00	2009.3.9-2009.8.2	4.8600
工行重庆南岸学府支行	质押	790,000.00	2009.3.9-2009.7.2	4.8600
工行重庆南岸学府支行	质押	690,000.00	2009.3.9-2009.8.2	4.8600
工行重庆南岸学府支行	质押	490,000.00	2009.3.9-2009.8.2	4.8600
重庆银行人民路支行	委托贷款	2,000,000.00	2008.11.27-2009.11.26	5.5500
重庆银行人民路支行	委托贷款	2,000,000.00	2008.11.27-2009.11.26	5.5500
重庆银行人民路支行	委托贷款	2,000,000.00	2008.11.27-2009.11.26	5.5500
重庆银行人民路支行	委托贷款	2,000,000.00	2008.11.27-2009.11.26	5.5500
重庆银行人民路支行	保证	7,000,000.00	2009.2.18-2010.2.18	6.3720
兴业银行重庆分行	抵押	8,000,000.00	2009.5.26-2010.5.25	5.8410
兴业银行重庆分行	抵押	23,000,000.00	2009.5.26-2010.5.25	5.8410
工行重庆南岸学府支行	抵押	3,250,000.00	2009.2.11-2010.2.10	5.3100
工行重庆南岸学府支行	抵押	3,250,000.00	2009.2.11-2010.2.10	5.3100
合 计		57,170,000.00		

(2)兴业银行重庆分行抵押贷款,抵押明细见附注九第 7(4)、第 9(2)项、附注十第 3(2)项。

(3)重庆银行人民路支行向本公司发放的委托贷款 800 万元系重庆科技风险投资公司委托重庆银行股份有限公司向本公司的贷款。重庆银行人民路支行向本公司提供的 700 万元保证借款系由重庆通盛投资担保有限公司提供保证,如本附注九第 5(4)项所述,公司以预付重庆市南岸区茶园新城区管理委员会的土地款对应的南岸区茶园新区 J 标准分区 5-01 号地块约 733337 平方米的土地使用权作为重庆通盛投资担保有限公司为本公司向银行贷款提供保证的反担保抵押物。

(4)截止 2009 年 6 月 30 日,子公司重庆市莱美医药有限公司以其应收账款(医院客户)6,376,012.50 元作为质押为母公司向工行重庆南岸学府支行取得保理融资借款 4,670,000.00 元。

(5)工行重庆南岸学府支行抵押借款 650 万元,抵押明细详见附注九第 7(4)、第 9(2)项。

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	19,450,000.00	7,355,988.50
合 计	19,450,000.00	7,355,988.50

注: (1)无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的款项。

(2)期末公司申请银行承兑汇票向金融机构提供的银行存款保证金或定期存单质押账户明细情况如下:

银行承兑汇票申请单位	承兑银行	期末应付票据余额	期末银行存款保证金或质押 账户余额(其他货币资金)
母公司	东亚银行重庆分行	7,950,000.00	2,603,976.80
子公司	兴业银行重庆江北支行	3,000,000.00	3,000,000.00
子公司	深圳发展银行重庆分行	8,500,000.00	2,550,000.00
合 计		19,450,000.00	8,153,976.80

(3)期末较期初增加 12,094,011.50 元,增幅 164.41%,主要系本期经营性质的票据结算金额增加。

17. 应付款项

(1) 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	30,898,419.39	48,799,298.48
1-2 年	557,418.86	13,827.29
2-3 年	7,247.70	16,721.97
3 年以上	542,480.61	531,758.64
合 计	32,005,566.56	49,361,606.38

A、期末较期初减少 17,356,039.82 元,减幅 35.16%,主要是本期增加支付货款及增加通过银行承兑汇票进行结算所致。

B、应付账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的款项。

(2)预收账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	5,679,248.04	4,273,132.28
1-2 年	-	54,440.82
2-3 年	40,249.12	-
3 年以上	-	-
合 计	5,719,497.16	4,327,573.10

A.期末余额无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的款项。

(3)其他应付款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	912,325.55	1,363,106.75
1-2 年	10,164,324.80	8,688,993.71
2-3 年	50,365.88	344,733.98
3 年以上	868,032.63	1,105,654.56
合 计	11,995,048.86	11,502,489.00

A、其他应付款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

B、期末金额较大的其他应付款列示如下:

单位名称	金 额	性质或内容
重庆科技控股有限公司	7,455,000.00	应付购房款
徐 菁	319,715.00	保证金
山东药用玻璃股份有限公司	250,000.00	质量保证金
重庆洪峰工业设备安装有限公司	218,133.25	设备款
四川科特空调净化有限公司	211,138.80	设备款
合 计	8,453,987.05	

18.应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,029,585.65	5,951,684.75	7,356,453.25	624,817.15
二、职工福利费	-	396,314.11	396,314.11	-
三、社会保险费	-	969,757.92	805,291.04	164,466.88
其中: 1.医疗保险费	-	241,990.60	187,516.98	54,473.62
2.基本养老保险费	-	610,612.55	512,172.25	98,440.30
3.年金缴费	-	-	-	-
4.失业保险费	-	67,573.26	61,019.16	6,554.10
5.工伤保险费	-	32,336.79	27,401.85	4,934.94

6.生育保险费	-	17,244.72	17,180.80	63.92
7.意外伤害保险	-	-	-	-
四、住房公积金	-	153,846.00	38,066.00	115,780.00
五、工会经费和职工教育经费	682,506.46	97,835.52	133,543.32	646,798.66
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	2,712,092.11	7,569,438.30	8,729,667.72	1,551,862.69

19.应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,086,618.36	5,562,494.68
城市维护建设税	197,979.81	92,146.64
企业所得税	1,655,275.32	2,470,190.06
个人所得税	28,933.16	44,520.15
教育费附加	84,848.50	39,491.42
房产税	-	-
土地使用税	-	-
印花税	23,398.76	-
合 计	4,077,053.91	8,208,842.95

注：(1)各税种费的计缴比率及优惠政策见本附注第六项。

(2)期末余额较期初减少 4,131,789.04 元，减幅 50.33%，主要系本期缴纳了年初欠缴较多的增值税和企业所得税所致。

20.股本

(1)2009 年 6 月 30 日

股东名称	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
邱 宇	20,638,981.00			20,638,981.00
重庆科技风险投资有限公司	17,172,196.00			17,172,196.00
邱 炜	16,096,061.00			16,096,061.00
李先锋	3,223,198.00			3,223,198.00
唐小海	1,329,584.00			1,329,584.00
张兴惟	1,281,018.00			1,281,018.00
李整社	1,169,090.00			1,169,090.00
范立华	704,728.00			704,728.00
江红等 36 位自然人	6,885,144.00			6,885,144.00
合 计	68,500,000.00			68,500,000.00

(2)2008 年

股东名称	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
邱 宇	20,638,981.00			20,638,981.00
重庆科技风险投资有限公司	17,172,196.00			17,172,196.00
邱 炜	16,096,061.00			16,096,061.00
李先锋	3,223,198.00			3,223,198.00
唐小海	1,329,584.00			1,329,584.00
张兴惟	1,281,018.00			1,281,018.00
李整社	1,169,090.00			1,169,090.00
范立华	704,728.00			704,728.00
江红等 36 位自然人	6,885,144.00			6,885,144.00
合 计	68,500,000.00			68,500,000.00

(3)2007 年

股东名称	2006.12.31	整体变更为股份公司前增减变动		整体变更为股份公司增加额	整体变更为股份公司后增减变动		2007.12.31
		整体变更前增加	整体变更前减少		整体变更后增加	整体变更后减少	
成都市药友科技发展有限公司	20,068,500.00		20,068,500.00				
重庆药友制药有限公司工会	5,421,500.00		5,421,500.00				
邱 宇		12,018,800.00		8,620,181.00			20,638,981.00
重庆科技风险投资有限公司		10,000,000.00		7,172,196.00			17,172,196.00
邱 炜		9,373,300.00		6,722,761.00			16,096,061.00
李先锋		1,877,000.00		1,346,198.00			3,223,198.00
唐小海		774,300.00		555,284.00			1,329,584.00
张兴惟		746,000.00		535,018.00			1,281,018.00
李整社		680,800.00		488,290.00			1,169,090.00
范立华		410,400.00		294,328.00			704,728.00
江红等 36 位自然人		4,009,400.00		2,875,744.00			6,885,144.00
合 计	25,490,000.00	39,890,000.00	25,490,000.00	28,610,000.00	-	-	68,500,000.00

(4)2006 年

股东名称	2005 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日	
	出资额	持股比例%			出资额	持股比例%
成都市药友科技发展有限公司	20,068,500.00	78.73			20,068,500.00	78.73
重庆药友制药有限公司工会	5,421,500.00	21.27			5,421,500.00	21.27
合 计	25,490,000.00	100.00			25,490,000.00	100.00

(5)公司股本历史演变及其验资情况

公司整体变更前重庆莱美药业有限公司系由成都市药友科技发展有限公司、重庆市制药六厂

共同出资设立，设立时注册资本 1,000 万元，经重庆市工商行政管理局于 1999 年 9 月 6 日批准注册，其中：成都市药友科技发展有限公司出资 650 万元，占公司注册资本总额的 65%，重庆市制药六厂出资 350 万元，占公司注册资本总额的 35%。1999 年 9 月 1 日，重庆渝庆会计师事务所对公司设立时的各股东出资进行了验证并出具了“渝庆会验字(99)423 号”《验资报告》。

2002 年 6 月 20 日经重庆市制药六厂与重庆药友制药有限责任公司工会签订的股权转让协议约定，重庆市制药六厂将其持有的公司 35% 的股权转让给重庆药友制药有限责任公司工会。

2002 年 7 月 5 日经公司股东会决议，公司在原 1,000 万元注册资本基础上增资到 2,549 万元，增资 1,549 万元，其中：成都市药友科技发展有限公司以未分配利润转增 356.85 万元和货币资金增资 1,000 万元，合计 1,356.85 万元，增资后持有公司 78.73% 的股权(2,006.85 万元)，重庆药友制药有限责任公司工会以未分配利润转增 192.15 万元，转增后持有公司 21.27% 的股权(542.15 万元)。该次增资业经重庆中瑞会计师事务所于 2002 年 7 月 10 日出具的中瑞会验字(2002)第 051 号验资报告验证。

2007 年 3 月 23 日经股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1,000 万元，变更后的注册资本为人民币 3,549 万元。新增注册资本由该次新增法人股东重庆科技风险投资有限公司认缴，变更注册资本后，股东为成都市药友科技发展有限公司、重庆药友制药有限责任公司工会和重庆科技风险投资有限公司。该次增资由四川华信(集团)会计师事务所重庆分所于 2007 年 3 月 23 日出具的川华信渝验(2007)01 号验资报告验证。

2007 年 4 月 16 日经股东会决议，同意成都市药友科技发展有限公司将其持有的公司 56.55% 股权(2006.85 万元)分别转让给邱宇 981.41 万元、邱炜 799.34 万元、李先锋 160.07 万元、唐小海 66.03 万元；同意重庆药友制药有限责任公司工会委员会将其持有的公司 15.17% 股权(542.15 万元)分别转让给邱宇 43.54 万元、张慧 41.84 万元、范立华 35.00 万元、冷雪峰 17.08 万元、赵斌 12.81 万元、付蓉 15.79 万元、管素稳 14.09 万元、李劲 14.09 万元、王勃 14.09 万元、王英 17.93 万元、安林 17.93 万元、柳芸燕 11.95 万元、周冰 10.67 万元、尹华明 10.67 万元、莫晓斌 10.67 万元、王进 10.67 万元、李整社 58.06 万元、张兴惟 63.61 万元、周雪梅 16.22 万元、郭鸿 9.82 万元、柏霞 9.82 万元、易力 8.54 万元、程荣 6.4 万元、蒋永梅 1.28 万元、张春林 6.4 万元、朱进 6.4 万元、赖文 5.55 万元、税清英 5.55 万元、彭利平 2.13 万元、赵艳君 4.27 万元、周红莲 3.42 万元、邱时觉 4.27 万元、江红 23.91 万元、高岚 2.56 万元、周兵 1.28 万元、邵高光 1.28 万元、崔毅 1.28 万元、罗毅兴 1.28 万元。本次转让后，公司股东数由原来的 3 个变更为 42 个，公司注册资本、实收资本不变(仍为 3549 万元)。

2007 年 6 月 28 日经公司股东会决议，因原股东张慧于 2007 年 4 月 25 日去世，根据《<<中华人民共和国婚姻法>>》、《<<中华人民共和国继承法>>》的相关法律规定，同意股东张慧所持公司 1.1789% 的股权(41.84 万元)分别由其丈夫党志军依法拥有 0.5894%(20.92 万元)，儿子党唯真依法继承 0.5895%(20.92 万元)。本次变更后，公司股东数由原来的 42 个变更为 43 个，其中法人股东 1 个，自然人股东 42 个，公司注册资本、实收资本不变(仍为 3549 万元)。

2007年7月11日经公司股东会决议,同意党唯真将其持有的公司20.92万元(0.5895%)股权中的0.43万元(0.0121%)转让给宋春燕、同意党志军将其持有的公司20.92万元(0.5894%)的股权分别转让给宋春燕8.11万元(0.2285%)、王勐12.81万元(0.3609%)。本次转让后,公司股东数为44个,其中法人股东1个,自然人股东43个,公司注册资本、实收资本不变(仍为3549万元)。

根据2007年7月20日公司股东会决议和修改后章程的规定,公司申请增加注册资本人民币440万元,变更后的注册资本人民币3,989万元。新增的注册资本为人民币440万元,以经四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司审计的2006年年报数据(川华信审(2007)193号审计报告)为依据,向现有股东以送红股的方式进行利润分配。分配含税红利为550万元,扣除个人所得税后的红利440万元全部转增实收资本。鉴于法人股东重庆科技风险投资有限公司自愿放弃2006年部分利润(550万元)的分配权,故本次分红由下列自然人股东享有:邱宇176.93万元、邱炜137.99万元、李先锋27.63万元、唐小海11.40万元、范立华6.04万元、冷雪峰2.95万元、赵斌2.21万元、付蓉2.73万元、管素穗2.43万元、李劲2.43万元、王勐2.43万元、王英3.09万元、安林3.09万元、柳芸燕2.06万元、周冰1.84万元、尹华明1.84万元、莫晓斌1.84万元、王进1.84万元、李整社10.02万元、张兴惟10.99万元、周雪梅2.80万元、郭鸿1.70万元、柏霞1.70万元、易力1.47万元、程荣1.10万元、蒋永梅0.22万元、张春林1.10万元、朱进1.10万元、赖文0.96万元、税清英0.96万元、彭利平0.37万元、赵艳君0.74元、周红莲0.59万元、邱时觉0.74万元、江红4.13万元、高岚0.44万元、周兵0.22万元、邵高光0.22万元、崔毅0.22万元、罗毅兴0.22万元、党唯真3.54万元、王勐2.21万元、宋春燕1.47万元。该次转增由四川华信(集团)会计师事务所重庆分所于2007年7月23日出具的川华信渝验(2007)03号验资报告验证。本次变更后,公司股东数仍为44个,其中法人股东1个,自然人股东43个,公司注册资本、实收资本为3989万元。

如附注一、(一)所述,2007年9月10日,经川华信验[2007]47号验资报告审验,原重庆莱美药业有限公司整体变更并以2007年7月31日为基准日业经审计后的净资产96,803,712.76元,其中68,500,000.00元为公司注册资本,股本总额为68,500,000股,并且由原重庆莱美药业有限公司全体股东作为发起人认购。

21. 资本公积

(1) 2009年1-6月

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
股本溢价	27,767,867.65			27,767,867.65
其他资本公积				
合 计	27,767,867.65			27,767,867.65

(2) 2008年度

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
股本溢价	27,772,415.97		4,548.32	27,767,867.65
其他资本公积				
合 计	27,772,415.97		4,548.32	27,767,867.65

(3)2007 年度

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
股本溢价		27,772,415.97		27,772,415.97
其他资本公积				
合 计		27,772,415.97		27,772,415.97

(4)2006 年度

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
股本溢价		531,296.79	531,296.79	
其他资本公积				
合 计		531,296.79	531,296.79	

[注]A. 2006 年, 资本公积增加 531,296.79 元, 系本公司收购子公司重庆市莱美医药有限公司股权时, 本公司支付的对价 4,500,000.00 元与合并日 2006 年 10 月 31 日按持股比例计算的本公司应享有的被合并企业的净资产份额 5,031,296.79 之间的差额; 减少数系合并报表将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“未分配利润”。

B.2007 年增加数系以 2007 年 7 月 31 日为基准日整体变更时, 以业经审计后的净资产 96,803,712.76 元折股, 其中 68,500,000.00 元为公司注册资本, 其差额 28,303,712.76 元扣除 2006 年收购子公司重庆市莱美医药有限公司时按持股比例计算的本公司应享有的被合并企业的净资产份额 5,031,296.79 元与支付的对价 4,500,000.00 元与之间的差额 531,296.79 元后(合并报表时自“资本公积”转入“未分配利润”), 其余部分 27,772,415.97 元记入资本公积。

C.2008 年减少数系收购子公司重庆市莱美医药有限公司少数股权新增加的长期股权投资成本与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额。

22.盈余公积

(1)2009 年 1-6 月

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
法定盈余公积	5,684,911.48	2,094,384.63		7,779,296.11
任意盈余公积				
合 计	5,684,911.48	2,094,384.63		7,779,296.11

(2)2008 年度

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,515,663.73	3,169,247.75		5,684,911.48
任意盈余公积				
合 计	2,515,663.73	3,169,247.75		5,684,911.48

(3)2007 年度

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,367,190.68	2,253,350.86	9,104,877.81	2,515,663.73
任意盈余公积				
合 计	9,367,190.68	2,253,350.86	9,104,877.81	2,515,663.73

[注]: 2007 年减少系公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司时, 净资产折股减少。

(4)2006 年度

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,215,807.49	5,151,383.19		9,367,190.68
公益金	3,833,514.20		3,833,514.20	
合 计	8,049,321.69	5,151,383.19	3,833,514.20	9,367,190.68

[注]: 2006 年法定盈余公积增加 5,151,383.19 元, 包括: (1)从本年利润中计提 1,317,868.99 元。(2)根据财政部财企[2006]67 号《关于《公司法》实施后有关企业财务处理问题的通知》, 从 2006 年 1 月 1 日起, 按照《公司法》组建的企业根据《公司法》第 167 条进行利润分配, 不再提取公益金; 同时, 为了保持企业间财务政策的一致性, 国有企业以及其他企业一并停止实行公益金制度, 企业对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余 3,833,514.20 元, 转作法定盈余公积。

23.未分配利润

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年	2006 年
一、年初未分配利润	35,835,869.14	8,858,448.32	29,395,849.89	21,639,200.32
二、本年增加数	17,987,215.43	32,886,668.57	24,493,487.45	9,074,518.56
其中: 本年净利润转入	17,987,215.43	32,886,668.57	24,493,487.45	8,543,221.77
其他转入				531,296.79
三、本年减少数	4,834,384.63	5,909,247.75	45,030,889.02	1,317,868.99
其中: 提取法定盈余公积	2,094,384.63	3,169,247.75	2,253,350.86	1,317,868.99
提取法定公益金				
应付普通股股利	2,740,000.00	2,740,000.00		
转作股本的普通股股利			5,500,000.00	
整体变更为股份公司转入股本和资本公积			37,277,538.16	
四、年末未分配利润	48,988,699.94	35,835,869.14	8,858,448.32	29,395,849.89

注: 报告期内利润分配情况详附注八。

24.营业收入、营业成本、营业毛利

(1)营业收入、营业成本、营业毛利按业务类别列示如下:

A.2009 年度 1-6 月

业务类别	收 入	成 本	毛 利
主营业务	152,432,992.15	97,811,223.86	54,621,768.29
其他业务	25,860.67		25,860.67
合 计	152,458,852.82	97,811,223.86	54,647,628.96

B.2008 年度

业务类别	收 入	成 本	毛 利
主营业务	265,215,340.27	169,461,973.38	95,753,366.89
其他业务	4,860.78	367.30	4,493.48
合 计	265,220,201.05	169,462,340.68	95,757,860.37

C.2007 年度

业务类别	收 入	成 本	毛 利
主营业务	166,053,075.55	106,234,435.51	59,818,640.04
其他业务	2,264.11	91.64	2,172.47
合 计	166,055,339.66	106,234,527.15	59,820,812.51

D.2006 年度

业务类别	收 入	成 本	毛 利
主营业务	96,379,505.26	56,469,371.42	39,910,133.84
其他业务	95,241.58	42,848.29	52,393.29
合 计	96,474,746.84	56,512,219.71	39,962,527.13

注：公司自 2006 年度 1 月 1 日起开始合并重庆市莱美医药有限公司的利润表相关数据，2007 年度主营业务收入较 2006 年度增长 69,673,570.29 元，增幅 72.29%；2008 年度主营业务收入较 2007 年度增长 99,162,264.72 元，增幅 59.72%，主要系公司自制药剂和子公司外购药品销售均出现较大幅度增长所致。

(2)主营业务收入、主营业务成本、主营业务毛利按业务性质列示如下：

A.2009 年 1-6 月

业务性质	收 入	成 本	毛 利
医药制造	124,290,567.61	72,409,433.92	51,881,133.69
其中：抗感染类	89,208,517.69	54,170,220.63	35,038,297.06
特色专科类	29,332,520.99	14,954,085.80	14,378,435.19
其他品种	5,749,528.93	3,285,127.49	2,464,401.44
医药流通	28,142,424.54	25,401,789.94	2,740,634.60
合 计	152,432,992.15	97,811,223.86	54,621,768.29

B.2008 年度

业务性质	收 入	成 本	毛 利
医药制造	208,415,803.58	116,811,205.80	91,604,597.78
其中：抗感染类	147,707,500.34	83,730,053.83	63,977,446.51
特色专科类	44,467,751.97	26,924,821.34	17,542,930.63
其他品种	16,240,551.27	6,156,330.63	10,084,220.64
医药流通	56,799,536.69	52,650,767.58	4,148,769.11
合 计	265,215,340.27	169,461,973.38	95,753,366.89

C.2007 年度

业务性质	收 入	成 本	毛 利
医药制造	120,579,979.11	63,399,626.42	57,180,352.69
其中：抗感染类	82,441,714.82	40,668,673.88	41,773,040.94
特色专科类	28,094,976.29	18,476,150.16	9,618,826.13
其他品种	10,043,288.00	4,254,802.38	5,788,485.62
医药流通	45,473,096.44	42,834,809.09	2,638,287.35
合 计	166,053,075.55	106,234,435.51	59,818,640.04

D.2006 年度

业务性质	收 入	成 本	毛 利
医药制造	71,700,672.56	33,688,773.58	38,011,898.98
其中：抗感染类	53,083,514.92	24,310,416.62	28,773,098.30
特色专科类	12,877,607.09	6,705,821.89	6,171,785.20
其他品种	5,739,550.55	2,672,535.07	3,067,015.48
医药流通	24,678,832.70	22,780,597.84	1,898,234.86
合 计	96,379,505.26	56,469,371.42	39,910,133.84

(3)主营业务收入、主营业务成本、主营业务毛利分地区列示如下：

A.2009 年 1-6 月

项 目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
医药制造：			
华东地区	17,683,398.44	8,185,235.60	9,498,162.84
华北地区	24,143,399.21	17,739,795.77	6,403,603.44
华中地区	8,640,450.11	3,662,130.24	4,978,319.87
西北地区	3,684,705.13	1,227,332.85	2,457,372.28
华南地区	28,531,382.77	23,698,622.30	4,832,760.47
东北地区	8,270,296.70	4,103,418.43	4,166,878.27
西南地区	33,336,935.25	13,792,898.73	19,544,036.52
医药流通：			
重庆地区	28,142,424.54	25,401,789.94	2,740,634.60
合 计	152,432,992.15	97,811,223.86	54,621,768.29

B.2008 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
医药制造：			
华东地区	37,849,798.81	19,009,664.26	18,840,134.55
华北地区	35,838,446.03	23,853,588.77	11,984,857.26

华中地区	18,472,280.65	8,832,497.19	9,639,783.46
西北地区	7,267,193.62	2,997,589.18	4,269,604.44
华南地区	38,833,502.80	29,491,913.32	9,341,589.48
东北地区	10,905,344.93	5,236,190.51	5,669,154.42
西南地区	59,249,236.74	27,389,762.57	31,859,474.17
医药流通:			
重庆地区	56,799,536.69	52,650,767.58	4,148,769.11
合 计	265,215,340.27	169,461,973.38	95,753,366.89

C.2007 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
医药制造:			
华东地区	22,577,872.88	10,601,316.50	11,976,556.38
华北地区	17,681,874.73	10,669,129.86	7,012,744.87
华中地区	10,705,149.56	4,664,010.00	6,041,139.56
西北地区	3,888,390.33	1,516,913.96	2,371,476.37
华南地区	20,778,149.92	15,696,430.58	5,081,719.34
东北地区	5,978,601.13	2,290,764.72	3,687,836.41
西南地区	38,969,940.56	17,961,060.80	21,008,879.76
医药流通:			
重庆地区	45,473,096.44	42,834,809.09	2,638,287.35
合 计	166,053,075.55	106,234,435.51	59,818,640.04

D.2006 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
医药制造:			
华东地区	15,359,558.60	5,554,865.02	9,804,693.58
华北地区	6,487,496.06	2,374,191.12	4,113,304.94
华中地区	7,675,182.20	3,669,984.26	4,005,197.94
西北地区	2,921,346.17	1,183,050.44	1,738,295.73
华南地区	6,301,718.11	2,691,267.34	3,610,450.77
东北地区	4,469,417.62	1,918,348.50	2,551,069.12
西南地区	28,485,953.80	16,297,066.90	12,188,886.90
医药流通:			
重庆地区	24,678,832.70	22,780,597.84	1,898,234.86
合 计	96,379,505.26	56,469,371.42	39,910,133.84

(4)公司前五名客户的销售收入总额, 以及占公司主营业务收入的比列列示如下:

年 度	前五名客户销售收入金额总额	占公司当年主营业务收入的比例
2009年1-6月	31,087,342.69	20.39%
2008年度	50,581,115.83	19.07%
2007年度	33,642,173.13	20.26%
2006年度	22,471,231.78	23.32%

25、营业税金及附加

税 种	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
城建税	683,288.18	1,062,305.81	724,007.51	565,895.38
教育费附加	292,837.79	455,273.91	310,288.94	239,055.96
交通建设费附加	-	-	-	30,373.96
合 计	976,125.97	1,517,579.72	1,034,296.45	835,325.30

注：自 2005 年 3 月起重庆市停征交通建设费附加，2006 年度发生额系调整前期发生额。

26.销售费用

年 份	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
合 计	16,923,180.13	27,323,134.06	16,135,577.90	10,373,819.79

注：2007 年度以后由于加大促销力度，销售规模增长较快，导致运杂费、差旅费、促销费等相关费用较前期大幅增长。

27.管理费用

年 份	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
合 计	11,616,792.77	25,908,556.25	12,899,612.93	16,628,362.06

注：2007 年公司执行新《企业会计准则》后，银杏叶注射液项目、注射用米诺环素项目和埃索美拉唑肠溶胶囊项目开发阶段的费用支出可以资本化计入开发支出，故该年度研究开发费用较以前度大幅下降。

2008 年度管理费用较 2007 年度增长幅度大，主要系本年管理用固定资产增加导致折旧费用增加、工薪水平提高及研发投入加大等原因增加所致。

28.财务费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
利息支出	2,102,097.42	4,474,748.79	2,240,858.64	1,110,552.28
减：利息收入	24,120.80	396,710.88	162,166.25	99,914.65
汇兑损失		-		
减：汇兑收益		-		
金融机构手续费及其他筹资费用	856,997.57	669,288.62	251,621.94	41,295.39
合 计	2,934,974.19	4,747,326.53	2,330,314.33	1,051,933.02

注：财务费用逐年上升，主要系公司借款规模逐年增加所致。

29.资产减值损失

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、坏账损失	757,969.46	901,609.94	-2,141,315.16	2,143,449.69
二、存货跌价损失	12,609.54	14,513.23		
三、长期股权投资损失				
四、固定资产减值损失				
五、在建工程减值损失				
六、无形资产减值损失				
七、其他				
合 计	770,579.00	916,123.17	-2,141,315.16	2,143,449.69

注：2007 年资产减值损失出现负数主要系该年度转销以前年度计提的坏账所致。

30.营业外收入

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
处置固定资产净收益	350.00		3,015.43	
政府补助	987,631.00	1,706,900.00	500,000.00	350,000.00
其 他	2,048.00	268,458.39	79,073.63	50,649.20
合 计	990,029.00	1,975,358.39	582,089.06	400,649.20

注：(1)2009 年 1-6 月政府补助明细如下：

内 容	文件号/拨款单位	金 额
茶园新区优秀企业奖励	南茶管[2009]32 号	30,000.00
安排就业奖励	重庆市人才交流服务中心	900.00
专利补助费	南岸区科委	9,000.00
南岸区工业企业十强奖励	南岸府发[2009]86 号	30,000.00
重庆市著名商标企业奖励	南岸府发[2009]88 号	50,000.00
专利资助费	重庆市知识产权局	9,481.00
高新技术企业奖励	南岸府发[2009]14 号	20,000.00
科技项目经费	渝科发计字[2009]6 号	100,000.00
工业发展资金(产研专项)	渝财企[2009]281 号	500,000.00
利息补贴	南经发[2009]29 号	37,250.00
企业发展专项资金	南经文[2009]3 号	200,000.00
先进集体奖励	重庆市南岸区人民政府南岸府办发[2009]82 号	1,000.00
合 计		987,631.00

(2)2008 年度政府补助明细如下：

内 容	文件号/拨款单位	金 额
生产规模上台阶奖	南茶党发[2008]8 号文	30,000.00

南岸区创新发展基金	南科委[2007]42 号文	150,000.00
重庆市科学技术奖励	重庆市人民政府渝府发[2008]32 号文	10,000.00
2007 年度工业投资先进企业奖励	重庆市南岸区人民政府南岸府发[2008]66 号文	20,000.00
茶园建设公司河道治理补偿费	重庆市南岸区茶园新城区管理委员会	200,000.00
重庆市创新型十强高新技术企业奖励	渝科委发【2008】16 号	10,000.00
新产品财政拨款补贴	重庆市南岸区财政局	233,900.00
区科委补贴		3,000.00
2008 年度第二批工业发展专项资金	渝财企【2008】509 号	300,000.00
重庆知识产权局专利资助款		4,000.00
外经贸发展促进资金	南岸外经贸【2008】46 号	40,000.00
2008 年度南岸区第一批专利资助	南科委发【2008】24 号	6,000.00
2008 年度南岸区创新发展基金	南科委发【2008】29 号	100,000.00
2008 年度企业发展专项资金	南经发[2008]34 号文	600,000.00
合 计		1,706,900.00

(3) 2007 年度公司依据重庆市南岸区财政局和重庆市南岸区经济委员会南财政[2007]361 号文件收到企业发展专项贴息资金 500,000.00 元。

(4) 2006 年度公司根据重庆市发改委和重庆市财政局渝发改技[2006]844 号文，获得重大产业化前期关键技术开发项目—国家二类中药“注射用银杏叶”项目的专项补助资金 15 万元；根据公司与重庆市科委签订 CSTC2005AA5007-3 号“接枝纳米碳—化疗药物复合物”项目的研究与开发合同，获得该项目研发补助资金 20 万元。

31. 营业外支出

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
处置固定资产净损失	3,692.70	2,575.50		
捐赠支出		143,882.52	65,018.00	1,810.00
滞纳金	63,935.08			
其 他	50,282.96	110,518.61	5,601.34	83,062.11
合 计	117,910.74	256,976.63	70,619.34	84,872.11

32. 所得税费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
当期所得税费用	4,364,667.72	3,895,424.62	4,130,494.56	489,452.40
递延所得税费用	-53,357.99	114,689.21	1,322,579.40	-1,090,305.20
合 计	4,311,309.73	4,010,113.83	5,453,073.96	-600,852.80

注：(1) 所得税费用与会计利润的关系披露如下：

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、利润总额	22,298,525.16	36,896,782.40	30,073,795.78	9,245,414.36

加:应纳税所得额调整数	4,001,294.87	-4,680,257.42	-3,544,963.55	-3,902,840.03
二、应纳税所得额	26,299,820.03	32,216,524.98	26,528,832.23	5,342,574.33
乘:所得税率				
三、应纳所得税额	3,944,973.00	5,088,288.04	4,130,494.56	907,994.88
加: 上年所得税清算调整	419,694.72	-1,192,863.42		
减: 设备投资抵免所得税				418,542.48
四、本年所得税费用	4,364,667.72	3,895,424.62	4,130,494.56	489,452.40
加: 递延所得税费用	-53,357.99	114,689.21	1,322,579.40	-1,090,305.20
五、所得税费用	4,311,309.73	4,010,113.83	5,453,073.96	-600,852.80

(2) 2008 年上年所得税清算调整数中包含税务部门批准的 2007 年度国产设备投资抵免企业所得税额 1,313,377.26 元。

33.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
收到的政府补助	950,381.00	1,106,900.00		350,000.00
保证金、其他经营活动及其往来款	1,268,192.33	1,261,955.13	3,397,597.59	2,762,533.11
合 计	2,218,573.33	2,368,855.13	3,397,597.59	3,112,533.11

34.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
支付的营业费用和管理费用等	21,187,704.37	40,821,982.13	23,030,533.27	19,249,100.96
保证金、其他经营活动及其往来款	6,883,380.01	11,130,431.60	9,914,607.16	1,266,884.67
合 计	28,071,084.38	51,952,413.73	32,945,140.43	20,515,985.63

35.收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
购买子公司少数股权被银行暂退款(非同行划款)		8,038.00		
其 他				
合 计		8,038.00		

36.支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
支付上年购买子公司少数股权款被银行暂退款(非同行划款)	8,038.00			
其 他				
合 计	8,038.00			

37.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
收到的向重庆科技风险投资有限公司的借款	15,000,000.00			3,750,000.00

收到财政部门的贴息资金	37,250.00	600,000.00	500,000.00	
通过银行承兑汇票贴现融资			15,527,774.70	
收回担保公司的保证金		3,240,000.00		
银行保证金存款减少	1,623,020.37	11,274,684.12		
存款利息	24,120.80	396,710.88	162,166.25	99,914.65
合 计	16,684,391.17	15,511,395.00	16,189,940.95	3,849,914.65

38.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
归还向重庆科技风险投资有限公司的借款	15,000,000.00			3,750,000.00
支付的担保公司保证金、担保费用	1,613,000.00	3,780,000.00		
银行保证金存款增加	6,275,266.26		11,026,415.03	3,750,000.00
支付银行承兑汇票融资		5,527,774.70	10,000,000.00	
支付金融机构手续费等其他筹资费用	643,997.57	669,288.62	250,519.94	41,295.39
合 计	23,532,263.83	9,977,063.32	21,276,934.97	7,541,295.39

39. 现金流量表补充资料

(1)合并现金流量表补充资料披露如下:

补充资料	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:				
净利润	17,987,215.43	32,886,668.57	24,620,721.82	9,846,267.16
加: 计提的资产减值准备	770,579.00	916,123.17	-2,141,315.16	2,143,449.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,053,976.04	5,235,881.08	2,819,885.46	4,147,617.11
无形资产摊销	466,316.72	937,056.03	1,340,718.06	2,593,459.62
长期待摊费用摊销	53,799.61	14,109.45	12,000.00	12,000.00
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)	3,342.70	2,575.50	-3,015.43	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)	-430.00	166,740.00	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,934,974.19	4,747,326.53	2,330,314.33	1,051,933.02
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)	-53,357.99	114,689.21	1,322,579.40	-1,090,305.20
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)	4,996,727.78	-25,328,361.07	-24,263,677.33	-2,816,499.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,047,996.35	-23,793,471.53	-5,494,928.78	-1,729,644.65
经营性应付项目的增加(收益以“-”号填列)	-6,354,056.43	21,348,260.74	21,137,891.37	-6,392,322.17
其 他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,811,090.70	17,247,597.68	21,681,173.74	7,765,955.05
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:				

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增加情况:				
现金的年末余额	27,173,524.35	25,746,103.33	21,343,731.09	3,713,328.65
减: 现金的年初余额	25,746,103.33	21,343,731.09	3,713,328.65	4,786,287.87
加: 现金等价物的年末余额		-	-	-
减: 现金等价物的年初余额		-	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,427,421.02	4,402,372.24	17,630,402.44	-1,072,959.22

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的信息披露如下:

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息				
1.取得子公司及其他营业单位价格				4,500,000.00
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物				4,500,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物				1,943,513.35
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				2,556,486.65
4.取得子公司的净资产				5,031,296.79
流动资产				57,346,889.36
非流动资产				5,638,771.91
流动负债				57,954,364.48
非流动负债				
二、处置子公司及其他营业单位的价格				
1.处置子公司及其他营业单位价格				
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物				
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物				
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
4.处置子公司的净资产				
流动资产				
非流动资产				
流动负债				
非流动负债				

(3) 合并现金和现金等价物的披露如下:

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
一、现金	27,173,524.35	25,746,103.33	21,343,731.09	3,713,328.65

其中：库存现金	20,695.80	181,287.60	21,520.16	6,451.14
可随时用于支付的银行存款	21,921,533.40	202,196,696.91	21,322,210.93	3,706,877.51
可随时用于支付的其他货币资金	5,231,295.15	5,345,118.82		
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：三个月内到期的债权投资				
三、年末现金及现金等价物余额	27,173,524.35	25,746,103.33	21,343,731.09	3,713,328.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				
年末现金及现金等价物的使用受限的货币资金（银行保证金、定期存款）	8,153,976.80	3,501,730.91	14,776,415.03	3,750,000.00

十、母公司会计报表主要项目附注

1. 应收账款

项 目	期末数				期初数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大和虽不重大但已呈现较高风险特征的应收账款	78,448,272.79	87.87	100,571.38	78,347,701.41	80,733,559.19	93.93	246,182.66	80,487,376.53
按类似信用风险特征划分为以下组合的应收账款	10,826,885.18	12.13	674,105.10	10,152,780.08	5,221,508.80	6.07	370,683.45	4,850,825.35
1 年以内	10,510,564.70	11.77	525,528.24	9,985,036.46	4,998,379.92	5.82	249,918.99	4,748,460.93
1-2 年	146,649.80	0.16	14,664.98	131,984.82	51,397.80	0.06	5,139.78	46,258.02
2-3 年	-	-	-	-	51,170.00	0.06	10,234.00	40,936.00
3-4 年	51,170.00	0.06	20,468.00	30,702.00	25,284.00	0.03	10,113.60	15,170.40
4-5 年	25,284.00	0.03	20,227.20	5,056.80	-	-	-	-
5 年以上	93,216.68	0.10	93,216.68	-	95,277.08	0.11	95,277.08	-
合 计	89,275,157.97	100.00	774,676.48	88,500,481.49	85,955,067.99	100.00	616,866.11	85,338,201.88

(1) 应收账款年末余额前 5 名客户金额 82,205,687.50 元，占年末余额的 92.08%，其中子公司重庆莱美医药有限公司年末欠款余额为 76,436,845.19 元。

(2) 年末余额无持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份股东单位的欠款。

2. 其他应收款

项 目	期末数				期初数			
	金 额	比例	坏账准备	净 额	金 额	比例	坏账准备	净 额
单项金额重大和虽不重大但已呈现较高风险特征的其他应收款	4,815,788.79	33.54	70,000.00	4,745,788.79	1,524,355.26	21.58		1,524,355.26
按类似信用风险特征划分为以下组合的其他应收款	9,542,191.81	66.46	589,469.48	8,952,722.33	5,537,940.54	78.42	321,524.25	5,216,416.29
1 年以内	7,862,974.14	54.76	393,148.71	7,469,825.43	5,159,636.09	73.06	257,981.80	4,901,654.29
1-2 年	1,395,227.67	9.72	139,522.77	1,255,704.90	121,184.45	1.72	12,118.45	109,066.00
2-3 年	283,990.00	1.98	56,798.00	227,192.00	257,120.00	3.64	51,424.00	205,696.00

3-4年								
4-5年								
5年以上								
合 计	14,357,980.60	100.00	659,469.48	13,698,511.12	7,062,295.80	100.00	321,524.25	6,740,771.55

(1)期末较期初增加 7,295,684.80 元,增幅 103.30%,主要系本年增加与子公司往来、重庆通盛投资担保有限公司保证金 1,400,000.00 元及业务员业务周转借款增加所致。

(2)期末余额中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东欠款。

(3)其他应收款前 5 名金额合计 6,735,999.98 元,占期末余额的 46.91%,其明细列示如下:

欠款单位或个人	期末欠款余额	占总额的比例(%)	欠款年限	性质或内容
重庆市莱美医药有限公司	3,415,788.79	23.79%	1 年以内	往来款
重庆通盛投资担保有限公司	1,400,000.00	9.75%	1 年以内	保证金
重庆化工园区开发建设有限责任公司	952,200.00	6.63%	1 年以内	多预付土地出让金
川大实验室	743,731.19	5.18%	1 年以内	实验经费借款
罗毅兴	224,280.00	1.56%	1 年以内	项目开发借款
合 计	6,735,999.98	46.91%		

3.长期股权投资

(1)分项列示如下:

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	5,299,227.84		5,299,227.84	
对合营企业投资	-		-	
对联营企业投资				
其他股权投资				
合 计	5,299,227.84		5,299,227.84	

(2)对子公司投资明细列示如下:

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末余额	备 注
重庆市莱美医药有限公司	5,299,227.84			5,299,227.84	按成本法核算

注:报告期内本公司以持有子公司重庆市莱美医药有限公司的部分股权(342 万股)向兴业银行股份有限公司重庆分行提供质押以获取借款,截止 2009 年 6 月 30 日本公司向该银行的借款余额为 3100 万元。

4.营业收入、营业成本、营业毛利

(1)营业收入、营业成本、营业毛利按业务类别列示如下:

A.2009 年 1-6 月

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务	106,031,897.69	59,522,240.62	46,509,657.07

其中：医药制造	106,031,897.69	59,522,240.62	46,509,657.07
其中：医药流通			
其他业务	25,860.67		25,860.67
其中：废料销售			
合 计	106,057,758.36	59,522,240.62	46,535,517.74

B.2008 年度

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务	166,879,266.82	93,332,074.06	73,547,192.76
其中：医药制造	166,879,266.82	93,332,074.06	73,547,192.76
其中：医药流通			0.00
其他业务	4,860.78	367.30	4,493.48
其中：废料销售	4,410.69		4,410.69
合 计	166,884,127.60	93,332,441.36	73,551,686.24

C.2007 年度

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务	94,335,721.93	53,370,158.79	40,965,563.14
其中：医药制造	94,335,721.93	53,370,158.79	40,965,563.14
其中：医药流通			
其他业务	2,264.11	91.64	2,172.47
其中：废料销售	2,264.11	91.64	2,172.47
合 计	94,337,986.04	53,370,250.43	40,967,735.61

D.2006 年度

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务	58,471,308.20	32,418,927.00	26,052,381.20
其中：医药制造	58,471,308.20	32,418,927.00	26,052,381.20
其中：医药流通			
其他业务	95,241.58	42,848.29	52,393.29
其中：废料销售	89,600.56	42,848.29	46,752.27
合 计	58,566,549.78	32,461,775.29	26,104,774.49

(2) 公司前五名客户的销售收入总额，以及占公司主营业务收入的比例列示如下：

年 度	前五名客户销售收入金额总额	占公司当年主营业务收入的比例
2009年1-6月	72,830,741.61	68.67%
2008年度	124,192,534.97	74.42%
2007年度	80,891,032.94	85.75%

2006年度	56,920,171.10	97.35%
--------	---------------	--------

十一、关联方关系及其交易

(一)关联方关系

1.存在控制关系的关联方

(1)存在控制关系的关联方:

A.实际控制人: 本公司的实际控制人为邱宇先生。

B. 子公司

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
重庆市莱美医药有限公司	重庆北碚新区杨柳路2号黄山大道中段重庆应用技术和研究院B栋14-15号	批发中成药, 化学药制剂, 抗生素, 生化药品, 生物制品, 中药饮片, 化学原料药, 化妆品, 卫生用品等。	控股子公司	有限公司	邱宇

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化:

关联方名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
重庆市莱美医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

(3)存在控制关系的关联方所持股份及其变化:

关联方名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金 额	比 例			金 额	比 例
重庆市莱美医药有限公司	5,000,000.00	100%			5,000,000.00	100%
邱宇[注1]	20,638,981.00	30.1299%			20,638,981.00	30.1299%

[注 1]本公司股东中, 邱炜系邱宇之兄, 邱时觉为邱宇的父亲之妹, 邱时觉系高岚之姨妈。截止2008年12月31日, 上述具有关联关系的股东合并持股比例为53.8286%, 邱宇先生为公司的控股股东。

股东名称	股权性质	持有股份(万股)	持股比例(%)
邱宇	自然人	2,063.8981	30.1299
邱炜	自然人	1,609.6061	23.4979
邱时觉	自然人	8.6036	0.1256
高岚	自然人	5.1512	0.0752
合 计		3,687.26	53.8286

2.不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
成都市药友科技发展有限公司	邱宇参股的企业
成都市莱美药业有限公司	邱炜原参股的企业 ^[注1]
成都普恩科技投资有限公司	邱炜原控制的企业 ^[注2]
重庆市莱美药物技术有限公司	成都市药友科技发展有限公司原参股的企业 ^[注3]
重庆科技风险投资有限公司	对本公司实施重大影响的股东

重庆科技资产控股有限公司

重庆科技风险投资有限公司的母公司

[注 1]成都市莱美药业有限公司已于 2008 年 7 月 23 变更股权结构并办妥工商变更登记,邱炜不再持有该公司股权。[注 2]:邱炜原持有成都普恩科技投资有限公司 66.67%的股权,为其控股股东;邱宇原持有该公司 28.93%的股权,2008 年 2 月 14 日,成都普恩科技投资有限公司变更股权结构并办妥工商变更登记,邱炜和邱宇不再持有该公司股权。[注 3]:2008 年 9 月,成都市药友科技发展有限公司将其持有重庆市莱美药物技术有限公司的股权受让,不再持有该公司股权。

(二)关联方交易**1.接受劳务**

关联方名称	交易内容	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度	作价原则
成都市药友科技发展有限公司	接受技术服务				3,014,397.59	协议

2.销售商品

关联方名称	交易内容	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度	作价原则
成都市莱美药业有限公司	药品		3,548,236.25	3,675,046.92	1,928,119.66	市场价

3.购买无形资产

(1)根据公司与成都市药友科技发展有限公司签订的技术转让(技术秘密)合同,公司于 2007 年购买其注射用盐酸米诺环素生产工艺专有技术和注射用银杏叶生产工艺专有技术,交易金额分别为 1,720,000.00 元和 2,352,684.67 元,按评估价值协议确定。

(2)2007 年 10 月 18 日,公司与成都市药友科技发展有限公司签订专利转让合同,成都市药友科技发展有限公司将其拥有的 6 项专利技术和 10 项专利申请权以零元的价格转让给公司。

4.提供担保

(1)2007 年 4 月 20 日,重庆市莱美医药有限公司、成都市药友科技发展有限公司及邱宇与重庆银行股份有限公司人民路支行分别签订(2007)年(渝商银人民路支保)字第 0067 号、第 0068 号、第 0069 号最高额保证合同,为依据编号(2007)年(渝商银人民路支授)字第 0063 号、第 0065 号(最高额)授信业务总合同项下重庆银行股份有限公司人民路支行向本公司的贷款等各项具体业务合同(主合同)而产生的全部债权提供连带责任的担保;(2007)年(渝商银人民路支授)字第 0063 号、第 0065 号(最高额)授信业务总合同系重庆银行股份有限公司人民路支行与本公司签订的自 2007 年 4 月 20 日至 2008 年 10 月 20 日期间前者向本公司办理贷款等各类业务实际形成的最高债权本金余额不超过人民币 2600 万元的(最高额)授信业务总合同。截止 2009 年 6 月 30 日,本公司向重庆银行股份有限公司人民路支行取得(2007)年(渝商银人民路支授)字第 0063 号、第 0065 号(最高额)授信业务总合同项下人民币贷款及申请的银行承兑汇票已全部结清。

(2)2007 年 11 月,邱宇、子公司重庆市莱美医药有限公司与东亚银行重庆分行签订保证合同,于 2008 年 11 月签订补充协议,由邱宇为公司向东亚银行重庆分行在 2007 年 11 月至 2009 年 11 月期间申请最高额不超过 800 万元的银行承兑汇票提供连带责任保证,由重庆市莱美医药有限公司提供 500 万元的应收账款质押,截止 2009 年 6 月 30 日,由本公司作为出票人、东亚银行重庆

分行作为承兑人的银行承兑汇票 795 万元。

(3) 2008 年 4 月 25 日,重庆中科智担保投资有限责任公司为公司在工商银行重庆分行学府支行所申请期限为 6 个月金额不超过 1,500 万元贷款提供担保。同日,本公司股东邱宇、邱炜向重庆中科智担保投资有限责任公司出具《反担保保证书》,向重庆中科智担保投资有限责任公司提供反担保。截止 2009 年 6 月 30 日,公司已结清该担保项下的银行贷款。

(4) 2009 年 1 月 22 日,重庆莱美药业股份有限公司、邱宇分别与深圳发展银行重庆分行签订深发渝额保字第 20090122004-1 号、深发渝额保字第 20090122004-2 号最高额保证合同,为依据编号深发综字第 20090122004 号综合授信额度合同项下深圳发展银行重庆分行向子公司重庆市莱美医药有限公司提供贷款等实际产生的全部债权提供连带责任担保;深发综字第 20090122004 号综合授信额度合同系深圳发展银行重庆分行与重庆市莱美医药有限公司签订的自 2009 年 1 月 22 日至 2010 年 1 月 21 日期间前者向重庆市莱美医药有限公司办理贷款等各类业务实际形成的最高债权本金余额不超过人民币 2000 万元(其中敞口 1000 万元)的综合授信额度合同。截止 2009 年 6 月 30 日,重庆市莱美医药有限公司已向深圳发展银行重庆分行取得深发综字第 20090122004 号综合授信额度合同项下,重庆市莱美医药有限公司作为出票人的银行承兑汇票 8,500,000.00 元。

(5) 2007 年 12 月 4 日,重庆莱美药业股份有限公司与深圳发展银行重庆分行签订深发渝额保字第 20071204001-1 号最高额保证合同,为依据编号深发综字第 20071204001 号综合授信额度合同项下深圳发展银行重庆分行向子公司重庆市莱美医药有限公司提供贷款等实际产生的全部债权提供连带责任担保;深发综字第 20071204001 号综合授信额度合同系深圳发展银行重庆分行与重庆市莱美医药有限公司签订的自 2007 年 12 月 4 日至 2008 年 12 月 4 日期间前者向重庆市莱美医药有限公司办理贷款等各类业务实际形成的最高债权本金余额不超过人民币 2000 万元(其中敞口不超过 1000 万元)的综合授信额度合同。截止 2009 年 6 月 30 日,重庆市莱美医药有限公司已结清该担保项下的贷款、银行承兑汇票。

(6) 2008 年 8 月 5 日,股东邱宇、邱炜与兴业银行股份有限公司重庆分行签订兴银渝九流贷保字(2008)016-1 号、兴银渝九流贷保字(2008)016-2 号最高额保证合同,为依据编号兴银渝九授信字(2008)016-1 号、兴银渝九授信字(2008)016-1 号基本额度授信合同项下兴业银行股份有限公司重庆分行向本公司提供贷款等实际产生的全部债权提供连带责任担保;截止 2009 年 6 月 30 日,本公司根据上述授信合同向兴业银行股份有限公司重庆分行九龙坡支行取得借款总额为 3100 万元。

(7) 2009 年 3 月,子公司重庆市莱美医药有限公司以其应收账款(医院客户)为母公司向工行重庆南岸学府支行取得 5,110,000.00 元保理融资借款提供质押。截止 2009 年 6 月 30 日,母公司向工行重庆南岸学府支行取得保理融资借款余额为 4,670,000.00 元。

5. 收购股权

公司与成都市药友科技发展有限公司和成都普恩科技投资有限公司于 2006 年 10 月 10 日签订的股权转让协议规定:公司以现金 400 万元受让成都市药友科技发展有限公司原持有重庆市莱美医药有限公司 80%的股权和以现金 50 万元受让成都普恩科技投资有限公司原持有重庆市莱美医药

有限公司 10%的股权,转让价格均按原股东出资比例 1:1 确定。该股权受让事项已于 2006 年 10 月 17 日在重庆市工商行政管理局高新技术产业开发区分局完成工商变更登记。

2008 年 11 月 12 日,公司分别与本公司关键管理人员李劲、冷雪峰及其他 10 名自然人签订了《股权转让协议》,约定公司以现金 26.79 万元受让其持有重庆市莱美医药有限公司 10%股权,股权转让完成后,重庆市莱美医药有限公司变更为本公司全资子公司。

6. 使用资金

(1)2006 年重庆科技风险投资有限公司向原重庆莱美药业有限公司提供短期借款 375 万元,公司于当年归还本金,按银行同期利率支付利息。

(2)如本附注九第 15 项所述,重庆科技风险投资有限公司于 2007 年内通过重庆银行人民路支行向本公司提供委托贷款 400 万元,于 2008 年内通过重庆银行人民路支行向本公司提供委托贷款 1700 万元,按银行同期利率支付利息。截止 2009 年 6 月 30 日重庆科技风险投资有限公司通过重庆银行人民路支行向本公司提供的委托贷款尚余 800 万元。

(3)2009 年 1-6 月,重庆科技风险投资有限公司向原重庆莱美药业有限公司提供短期周转借款 1500 万元(2009 年 5 月 25 日至 2009 年 6 月 10 日,共计 15 天),公司已按约定期限归还。

7 支付关键管理人员报酬

关联人士姓名及职务	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
邱宇(董事长兼总经理)	45,450.00	134,100.00	90,900.00	78,300.00
尤江甫(副董事长)				
邱炜(董事)				
赵春林(董事)				
刁孝华(独立董事)	6,000.00			
刘云(独立董事)	6,000.00			
吕先铭(独立董事)	6,000.00			
周雪梅(监事)	18,998.33	53,100.00	19,521.00	14,764.00
李先锋(监事会主席)	31,185.37	42,000.00	42,000.00	
王榆(监事)				
黄庆(董事会秘书)	22,459.31	57,100.00	3,572.00	
唐小海(副总经理、核心技术人员)	31,185.42	52,500.00	42,000.00	
赵斌(副总经理、核心技术人员)	17,278.67	63,400.00	28,479.00	14,920.00
付蓉(副总经理)	17,478.67	64,800.00	29,036.00	14,644.00
张慧(原副总经理)			12,598.00	21,388.00
冷雪峰(财务总监)	21,340.67	67,000.00	32,433.00	34,906.00
李劲(核心技术人员)	61,098.06	99,800.00	81,530.00	45,900.00
安林(核心技术人员)	19,048.00	69,300.00	35,901.00	

方霜(核心技术人员)	17,659.33	63,400.00	7,132.00	
合 计	321,181.83	766,500.00	425,102.00	224,822.00

(三)关联方往来

项目/关联方名称	2009年6月30日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
成都市药友科技发展有限公司				
1.预付账款				8,443,740.74
2.其他应收款				796,777.19
成都市莱美药业有限公司				
1.应收票据			1,316,480.00	800,000.00
2.应收账款			2,834,389.88	833,528.76
3.其他应收款				311,445.82
4.预付账款				1,993,132.78
重庆市莱美药物技术有限公司				
预付账款				1,600,000.00
邱炜				
其他应收款				108,000.00

十二、或有事项

除附注十一(二)“关联方交易”第 4 项所述本公司与子公司重庆市莱美医药有限公司之间互相为在金融机构融资提供连带责任担保事项中尚未结清的事项以及附注第十三项承诺提供抵押或保证的事项外，公司无需披露的其他或有事项。

十三、承诺事项

截止 2009 年 6 月 30 日，公司存在用以下资产抵押或保证获取银行借款和申请银行承兑汇票的承诺事项：

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或保证资产	抵押资产期末账面价值	期末保证金存款	承诺事项
母公司	东亚银行(中国)有限公司重庆分行	银行存款	200,000.00	2403,976.80	申请银行承兑汇票 800 万元的保证金
		交易性金融资产	1,233,690.00		
	工行重庆南岸学府支行	应收账款	6,376,012.50		取得 467 万元借款的质押物
	工行重庆南岸学府支行	土地使用权	8,052,742.31		取得 650 万元借款的抵押物
	重庆通盛投资担保有限公司	预付账款	8,000,000.00		取得重庆银行人民路支行 700 万元借款的反担保抵押物
	兴业银行重庆九龙坡支行	房物建筑物	10,204,226.64		
		机器设备	16,279,940.32		
		土地使用权	4,887,000.00		借款 3100 万元的抵押物

		对子公司重庆市莱美医药有限公司股权	3,624,671.84		借款3100万元的质押物
子公司莱美医药	兴业银行重庆江北支行	货币资金	3,000,000.00		申请银行承兑汇票300万元定期存单质押
	深圳发展银行重庆分行	货币资金		2,550,000.00	申请银行承兑汇票850万元的保证金
合 计			61,858,283.61	4,953,976.80	

十四、资产负债表日后事项

截止 2009 年 7 月 10 日，本公司无需说明的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

1.根据 2007 年 12 月 11 日公司与重庆化工园区开发建设有限责任公司签订的重庆化工园区项目投资协议，公司拟在重庆长寿化工园区新建抗感染类药物及特色专科用药等药品的生产基地，该项目用地约 70 亩，土地出让综合单价 13 万元/亩，土地出让综合价金总额 910 万元。根据 2008 年 9 月 22 日公司与重庆市长寿区国土资源局签订的重庆市国有土地使用权出让合同(长地(2008)合字(长寿)第 30 号)，该土地出让金总计 814.78 万元整，并已取得长国用(2008)字第 449 号土地使用证，公司已将多预付土地款转入其他应收款核算。该宗土地使用权于 2009 年 2 月 1 日办理抵押，抵押给中国工商银行股份有限公司重庆南岸支行，抵押贷款 650 万元人民币，贷款期限 2009 年 2 月 11 日至 2010 年 2 月 10 日。

2.根据 2008 年 5 月 30 日公司与重庆南岸区茶园新城区管理委员会签订的项目投资协议书，公司拟在重庆南岸茶园新区 J 标准分区 5-01 号地块投资建设一个现代化药品生产基地，该项目净用地约 90 亩，总价款约为 1800 万元，如附注九、第 5(3)项所述，截止 2009 年 6 月 30 日，公司向重庆南岸区茶园新城区管理委员会预付土地款 800 万元，尚未取得该宗地土地使用权证。如本附注九第 5.(4)项所述，公司以预付重庆市南岸区茶园新城区管理委员会的土地款对应的南岸区茶园新区 J 标准分区 5-01 号地块约 73337 平方米的土地使用权作为重庆通盛投资担保有限公司为本公司向银行贷款提供保证的反担保抵押物。

3.根据 2007 年 9 月 20 日公司与重庆科技资产控股有限公司签订的协议，公司向重庆科技资产控股有限公司购买其建设的重庆应用技术研究院 B 塔楼 12-16 层，面积约 3550M²，项目决算前的购买价款暂按 3500 元/ M²，价款总预计 1242.50 万元，公司于 2007 年合同签订后首付 497 万元，余款 745.5 万元在 2008-2010 年期间内分期付清，决算后按总建设费用分摊，购买价款多退少补，公司已将该写字楼于 2007 年用于研发中心及管理部門的办公使用，并暂估计入固定资产和计提折旧，因建设方尚未办理决算，故相关产权证明尚未办理。

除上述事项外公司无需披露的其他重要事项。

十六、补充资料

1.非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》

的有关规定，本公司发行前三年零一期非经常性损益明细如下：

序号	项 目	2009年1-6月	2008年度	2007年	2006年
1	非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-3,342.70	-2,575.50	3,015.43	-
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	-	-	-	-
3	计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外；	987,631.00	1,706,900.00	500,000.00	350,000.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-	-	-
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	-	-	-	-
6	非货币性资产交换损益；	-	-	-	-
7	委托他人投资或管理资产的损益；	-	-	-	-
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	-	-	-	-
9	债务重组损益；	-	-	-	-
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-	-	-	-
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	-	-	-	-
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-	-	-	1,749,054.18
13	与公司主营业务无关的或有事项产生的损益；	-	-	-	-
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	430.00	-166,740.00		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-			
16	对外委托贷款取得的损益；	-			
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-			
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	-			
19	受托经营取得的托管费收入；	-			
20	除上述各项之外的其他营业外收支净额；	-112,170.04	14,057.26	8,454.29	-34,222.91
21	中国证监会认定的其他非经常性损益项目；	-	-	-	-
22	所得税影响；	-140,648.46	-268,752.24	-80,549.06	-38,090.80
23	少数股东损益	-	-	127,234.37	-446,008.79
	合 计	731,899.80	1,282,889.52	558,155.03	1,580,731.68

2.净资产收益率和每股收益

(1)2009年1-6月

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	11.75%	12.29%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.28%	11.79%	0.25	0.25

(2)2008 年度

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	23.87%	26.85%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.94%	25.80%	0.46	0.46

(3)2007 年

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	22.75%	26.90%	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.35%	26.43%	0.56	0.56

(4)2006 年

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	13.30%	13.56%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.86%	13.12%	0.32	0.32

全面摊薄净资产收益率 = $P \div E$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，不包括少数股东损益金额；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产，不包括少数股东权益金额。

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益 = $P \div S$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股

票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益：本公司报告期无稀释性潜在普通股。

3.主要财务指标

财务指标	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
资产负债率	46.43%	48.69%	49.74%	48.53%
流动比率	1.52	1.41	1.34	1.33
速动比率	1.07	0.91	0.97	1.08
应收账款周转率(次/年)	2.26	4.79	4.03	3.00
存货周转率(次/年)	1.57	3.26	3.90	4.08
无形资产占净资产比例	10.50%	12.00%	8.64%	16.53%
研究开发费占营业收入比例	2.74%	4.65%	4.64%	5.92%
每股经营活动的现金流量	0.13	0.25	0.32	0.30
每股净资产	2.23	2.01	1.58	2.53
短期投资和长期投资之和占净资产的比例	0.81%	0.90%	1.30%	-
息税前利润	24,400,622.58	41,371,531.19	31,814,654.42	10,355,966.64
利息保障倍数	11.61	9.25	14.42	9.33

上述各项指标按合并财务报表的数据计算编制。

资产负债率 = 负债总额 / 资产总额

流动比率 = 流动资产 / 流动负债

速动比率 = (流动资产 - 存货 - 待摊费用) / 流动负债

存货周转率 = 销售成本 / 平均存货

应收账款周转率 = 销售收入 / 平均应收账款

无形资产占期末净资产的比例 = 无形资产 / 期末所有者权益合计

研究开发费占营业收入比例 = 研究开发费用 / 营业收入

每股经营活动现金流量净额 = 经营活动现金流量净额 / 年末普通股股份总数

每股净资产 = 年末股东权益 / 年末普通股股份总数

短期投资和长期投资之和占净资产的比例 = (交易性金融资产 + 长期投资) / 股东权益

息税前利润 = 利润总额 + 财务费用中的利息支出

利息保障倍数 = 息税前利润 / 利息支出

4.备考利润表

(1)根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，本公司假定自2006年开始全面执行财政部2006年制定的《企业会计准则》，并按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》的要求

进行追溯调整，以确定的 2006 年期初资产负债表为起点，编制了报告期的备考利润表。备考利润表所采用的新会计政策如下：

1)长期股权投资

A.长期股权投资为持有时间准备超过 1 个会计年度的各种股权性质的投资，包括存在控制关系的子公司、共同控制的合营企业、重大影响的联营企业以及其他股权投资。

B.长期股权投资的确认和计量

同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并，公司以对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

公司对控制，非共同控制或重大影响的长期股权投资按成本法核算，对共同控制或重大影响的长期股权投资按权益法核算。

2)研究阶段支出和开发阶段支出的划分

A.本公司内部研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目研究阶段的支出，公司在会计期末进行清理，根据实际情况，对于有合同项目的研发支出转入相应项目的生产成本，其他研发支出直接计入当期损益。

B.本公司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。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：

a.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；

b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c.无形资产产生经济利益的方式，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，应当证明其有用性；

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

e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3)政府补助

A.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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

B.与收益相关的政府补助分别下列情况处理：

a.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。

b.用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

(2)按《企业会计准则》(2006)编制的 2006 年度备考利润表列示如下：

项 目	合并数	母公司数
一、营业总收入	96,474,746.84	58,566,549.78
减:营业成本	56,512,219.71	32,461,775.29
营业税金及附加	835,325.30	537,058.86
销售费用	10,373,819.79	92,936.24
管理费用	16,628,362.06	11,321,865.31
财务费用	1,051,933.02	1,085,922.42
资产减值损失	2,143,449.69	-57,250.43
加:公允价值变动收益(损失以“-”填列)	-	-
投资收益(损失以“-”填列)	-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
二、营业利润(亏损以“-”填列)	8,929,637.27	13,124,242.09
加:营业外收入	400,649.20	400,000.00
减:营业外支出	84,872.11	32,690.87
其中:非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号表示)	9,245,414.36	13,491,551.22
减:所得税费用	-600,852.80	312,861.40
四、净利润(净亏损以“-”填列)	9,846,267.16	13,178,689.82
其中:被合并方在合并前实现的净利润	1,749,054.18	
归属于母公司所有者的净利润	8,543,221.77	13,178,689.82
少数股东损益	1,303,045.39	

5.资产减值准备明细表

(1)2009年1-6月资产减值准备明细表

项 目	2008-12-31	本期计提额	本期减少额		2009-6-30
			转 回	转 销	
一、坏帐准备	4,049,804.36	757,969.46	-	-	4,807,773.82
二、存货跌价准备	14,513.23	12,609.54		14,513.23	12,609.54
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有直到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中:成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

十四、其他					
合 计	4,064,317.59	770,579.00	-	14,513.23	4,820,383.36

(2)2008 年度资产减值准备明细表

项 目	2007-12-31	本期计提额	本期减少额		2008-12-31
			转 回	转 销	
一、坏账准备	3,148,194.42	901,609.94			4,049,804.36
二、存货跌价准备		14,513.23			14,513.23
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有直到到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	3,148,194.42	916,123.17	-	-	4,064,317.59

(3)2007 年度资产减值准备明细表

项 目	2006-12-31	本期计提额	本期减少额		2007-12-31
			转 回	转 销	
一、坏账准备	7,864,127.21	-2,141,315.16	-	2,574,617.63	3,148,194.42
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有直到到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

十四、其他					
合 计	7,864,127.21	-2,141,315.16	-	2,574,617.63	3,148,194.42

(4)2006 年度资产减值准备明细表

项 目	2005-12-31	本期计提额	本期减少额		2006-12-31
			转 回	转 销	
一、坏帐准备	5,720,677.52	2,143,449.69	-	-	7,864,127.21
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	5,720,677.52		-	-	7,864,127.21

重庆

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

二〇〇九年七月九日

