

深圳市海普瑞药业股份有限公司

2011年1-6月

财务报告

目录	页码
1、资产负债表	1-2
2、利润表	3
3、现金流量表	4
4、合并所有者权益变动表	5
5、母公司所有者权益变动表	6
6、财务报表附注	7-58

资产负债表

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	6,295,004,983.46	6,189,987,322.15	6,258,643,300.42	6,111,239,706.12
交易性金融资产	185,900.00	185,900.00	-6,878.07	-6,878.07
应收票据				
应收账款	642,016,306.55	642,016,306.55	291,017,325.48	291,017,325.48
预付款项	93,723,019.89	92,073,595.34	24,752,546.04	82,283,418.14
应收利息	39,834,106.48	39,834,106.48	19,350,062.38	19,350,062.38
其他应收款	28,249,212.78	57,575,869.72	204,656,316.02	233,534,721.26
应收补贴款				
存货	482,722,678.97	480,252,020.31	1,190,306,779.41	1,189,726,387.28
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	7,581,736,208.13	7,501,925,120.55	7,988,719,451.68	7,927,144,742.59
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		145,606,448.99		114,341,448.99
投资性房地产				
固定资产	105,162,036.34	48,198,020.72	98,427,593.37	41,142,316.41
在建工程	19,077,162.11	830,018.39	6,580,489.68	309,285.20
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	58,140,289.67	2,547,604.35	28,582,599.57	2,626,058.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,143,110.62	796,444.30	2,069,554.84	1,592,888.50
递延所得税资产	308,628.60	272,210.15	2,623,579.45	2,238,571.08
其他非流动资产				
非流动资产合计	183,831,227.34	198,250,746.90	138,283,816.91	162,250,568.25
资产总计	7,765,567,435.47	7,700,175,867.45	8,127,003,268.59	8,089,395,310.84

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表续

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	504,657.35	471,327.35	18,093,941.93	18,093,941.93
预收款项	7,215,968.68	7,215,968.68	8,463,808.56	8,463,808.56
应付职工薪酬	507,882.95	268,783.32	15,023,256.13	13,351,699.62
应交税费	34,017,759.52	34,386,368.12	46,934,154.61	47,565,725.53
应付利息				
应付股利	90,000,000.00	90,000,000.00		
其他应付款	11,649,828.23	3,281,186.29	3,468,470.74	3,076,308.80
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	143,896,096.73	135,623,633.76	91,983,631.97	90,551,484.44
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	9,143,799.83		9,355,671.67	
其他非流动负债	1,925,000.00	1,925,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
非流动负债合计	11,068,799.83	1,925,000.00	11,455,671.67	2,100,000.00
负债合计	154,964,896.56	137,548,633.76	103,439,303.64	92,651,484.44
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	800,200,000.00	800,200,000.00	400,100,000.00	400,100,000.00
资本公积	5,295,547,561.88	5,294,298,698.88	5,694,398,698.88	5,694,398,698.88
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	225,474,132.65	225,474,132.65	225,474,132.65	225,474,132.65
未分配利润	1,233,804,299.70	1,242,654,402.16	1,671,899,538.86	1,676,770,994.87
外币报表折算差额	-106,440.97			
归属于母公司所有者权益合计	7,554,919,553.26	7,562,627,233.69	7,991,872,370.39	7,996,743,826.40
少数股东权益	55,682,985.65		31,691,594.56	
所有者权益合计	7,610,602,538.91	7,562,627,233.69	8,023,563,964.95	7,996,743,826.40
负债和所有者权益总计	7,765,567,435.47	7,700,175,867.45	8,127,003,268.59	8,089,395,310.84

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,573,985,235.43	1,573,984,574.43	1,809,237,164.78	1,809,237,164.78
其中：营业收入	1,573,985,235.43	1,573,984,574.43	1,809,237,164.78	1,809,237,164.78
二、营业总成本	1,157,169,141.78	1,152,422,868.78	1,111,007,665.71	1,112,415,146.31
其中：营业成本	1,136,393,502.92	1,136,197,730.91	1,005,864,056.31	1,011,110,820.31
营业税金及附加	20,035,429.68	20,029,367.95	828,032.78	
销售费用	2,496,723.76	2,496,723.76	1,675,648.81	1,675,648.81
管理费用	52,240,691.96	47,108,512.14	93,940,989.90	90,812,528.97
财务费用	-53,997,206.54	-53,409,465.98	8,698,937.91	8,816,148.22
资产减值损失				
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）	192,778.07	192,778.07		
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				
汇兑收益（损失以“-” 号填列）				
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	417,008,871.72	421,754,483.72	698,229,499.07	696,822,018.47
加：营业外收入	181,493.09	181,233.09	345,510.96	345,510.96
减：营业外支出	242,211.14	137,211.14		
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	416,948,153.67	421,798,505.67	698,575,010.03	697,167,529.43
减：所得税费用	55,851,838.74	55,715,098.38	100,171,773.72	99,329,016.67
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	361,096,314.93	366,083,407.29	598,403,236.31	597,838,512.76
归属于母公司所有者 的净利润	362,104,760.84	366,083,407.29	598,580,366.94	597,838,512.76
少数股东损益	-1,008,445.91		-177,130.63	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.45		0.80	
（二）稀释每股收益	0.45		0.80	
七、其他综合收益	-106,440.97			
八、综合收益总额	360,989,873.96	366,083,407.29	598,403,236.31	597,838,512.76
归属于母公司所有者 的综合收益总额	361,998,319.87	366,083,407.29	598,580,366.94	597,838,512.76
归属于少数股东的综 合收益总额	-1,008,445.91		-177,130.63	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,252,949,351.85	1,252,949,351.85	1,811,675,271.20	1,811,675,271.20
收到的税费返还	202,115,406.83	202,115,406.83	124,723,869.40	124,723,869.40
收到其他与经营活动有关的现金	43,140,607.41	40,754,696.77	9,258,763.38	8,711,291.42
经营活动现金流入小计	1,498,205,366.09	1,495,819,455.45	1,945,657,903.98	1,945,110,432.02
购买商品、接受劳务支付的现金	529,120,531.98	490,839,011.40	1,995,702,573.10	1,959,385,609.83
支付给职工以及为职工支付的现金	42,940,132.03	36,543,259.70	24,052,127.29	21,045,743.38
支付的各项税费	104,476,684.39	104,300,332.47	156,772,366.95	129,847,572.29
支付其他与经营活动有关的现金	29,691,631.90	26,389,188.91	55,828,213.72	54,847,008.08
经营活动现金流出小计	706,228,980.30	658,071,792.48	2,232,355,281.06	2,165,125,933.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>791,976,385.79</b>	<b>837,747,662.97</b>	<b>-286,697,377.08</b>	<b>-220,015,501.56</b>
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,500.00	2,500.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	15,000.00			
投资活动现金流入小计	17,500.00	2,500.00	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,625,648.44	17,537,512.69	15,098,086.31	4,576,776.31
投资支付的现金		31,265,000.00		
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	200,079.09			
投资活动现金流出小计	58,825,727.53	48,802,512.69	15,098,086.31	4,576,776.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-58,808,227.53</b>	<b>-48,800,012.69</b>	<b>-15,098,086.31</b>	<b>-4,576,776.31</b>
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	13,500,000.00		5,934,800,000.00	5,934,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	13,500,000.00			
取得借款收到的现金			219,031,096.92	219,031,096.92
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	13,500,000.00	0.00	6,153,831,096.92	6,153,831,096.92
偿还债务支付的现金			411,057,014.59	411,057,014.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	710,200,034.25	710,200,034.25	5,008,175.45	5,008,175.45
支付其他与筹资活动有关的现金			217,995,809.16	217,995,809.16
筹资活动现金流出小计	710,200,034.25	710,200,034.25	634,060,999.20	634,060,999.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-696,700,034.25</b>	<b>-710,200,034.25</b>	<b>5,519,770,097.72</b>	<b>5,519,770,097.72</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-106,440.97			
五、现金及现金等价物净增加额	36,361,683.04	78,747,616.03	5,217,974,634.33	5,295,177,819.85
加：期初现金及现金等价物余额	6,258,643,300.42	6,111,239,706.12	445,376,428.13	359,642,224.55
六、期末现金及现金等价物余额	6,295,004,983.46	6,189,987,322.15	5,663,351,062.46	5,654,820,044.40

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(四) 利润分配							-800,200,000.00			-800,200,000.00					121,243,425.49		-121,243,425.49			
1. 提取盈余公积							0.00								121,243,425.49		-121,243,425.49			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配							-800,200,000.00			-800,200,000.00										
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	400,100,000.00	-400,100,000.00																		
1. 资本公积转增资本（或股本）	400,100,000.00	-400,100,000.00																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	800,200,000.00	5,295,547,561.88			225,474,132.65		1,233,697,858.73		55,682,985.65	7,610,602,538.91	400,100,000.00	5,694,398,698.88			225,474,132.65		1,671,899,538.86		31,691,594.56	8,023,563,964.95

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	400,100,000.00	5,694,398,698.88			225,474,132.65		1,676,770,994.87	7,996,743,826.40	360,000,000.00	17,020,738.88			104,230,707.16		585,580,165.48	1,066,831,611.52
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	400,100,000.00	5,694,398,698.88			225,474,132.65		1,676,770,994.87	7,996,743,826.40	360,000,000.00	17,020,738.88			104,230,707.16		585,580,165.48	1,066,831,611.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,100,000.00	-400,100,000.00					-434,116,592.71	-434,116,592.71	40,100,000.00	5,677,377,960.00			121,243,425.49		1,091,190,829.39	6,929,912,214.88
（一）净利润							366,083,407.29	366,083,407.29							1,212,434,254.88	1,212,434,254.88
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							366,083,407.29	366,083,407.29							1,212,434,254.88	1,212,434,254.88
（三）所有者投入和减少资本									40,100,000.00	5,677,377,960.00						5,717,477,960.00
1. 所有者投入资本									40,100,000.00	5,677,377,960.00						5,717,477,960.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-800,200,000.00	-800,200,000.00					121,243,425.49		-121,243,425.49	
1. 提取盈余公积							0.00						121,243,425.49		-121,243,425.49	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-800,200,000.00	-800,200,000.00								



4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	400,100,000.00	-400,100,000.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	400,100,000.00	-400,100,000.00														
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	800,200,000.00	5,294,298,698.88			225,474,132.65	1,242,654,402.16	7,562,627,233.69	400,100,000.00	5,694,398,698.88			225,474,132.65		1,676,770,994.87	7,996,743,826.40	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市海普瑞药业股份有限公司

## 财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

单位：元 币种：人民币

### 附注一、公司基本情况

#### （一）公司简介

深圳市海普瑞药业股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系深圳市海普瑞实业发展有限公司，根据中华人民共和国有关法律规定，于1998年4月8日由自然人李锂、李坦、单宇及深圳市冀枣玻璃钢有限公司共同出资组建，成立时的注册资本为人民币200万元，并于1998年4月21日取得深圳市工商行政管理局核发的注册号27954490-1，执照号深司字N41851企业法人营业执照。1998年11月11日，公司注册号变更为4403011010377，2007年8月14日公司注册号变更为440301102761269。本公司注册地址为深圳市南山区松坪山郎山路21号，法定代表人为李锂。

#### （二）行业性质

本公司属制药行业。

#### （三）经营范围

本公司经营范围：开发、生产经营原料药（肝素钠），从事货物及技术进出口（不含分销及国家专营、专控、专卖商品）。

#### （四）主要产品

肝素钠原料药。

#### （五）公司历史沿革

2007年10月22日经本公司董事会决议以及中华人民共和国商务部商资批[2007]2025号“商务部关于同意深圳市海普瑞药业有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复”批准，本公司由深圳市海普瑞药业有限公司整体变更为深圳市海普瑞药业股份有限公司，变更后股份公司申请登记的注册资本为人民币90,000,000.00元，由截至2007年9月30日深圳市海普瑞药业有限公

司扣除拨款转入形成的资本公积后的经审计净资产 97,020,738.88 元按 1:0.92763672 的比例折合为股份公司成立后的股本总额 9,000 万股（每股面值人民币 1.00 元）。2007 年 12 月 27 日，深圳市海普瑞药业有限公司办理了整体改制的工商登记变更手续，经营期限自 1998 年 4 月 21 日至永续经营。本次增资业经深圳南方民和会计师事务所于 2007 年 12 月 20 日出具深南验字（2007）第 231 号验资报告验证。

2009 年 5 月 26 日经本公司股东会决议、修改后章程规定以及深圳市贸易工业局深贸工资复[2009]1162 号《关于深圳市海普瑞药业股份有限公司增加股本的批复》，同意本公司股本总额由 9,000 万股增至 36,000 万股（每股 1 元人民币），注册资本由人民币 9,000 万元增至人民币 36,000 万元，注册资本增加部分由各投资者按照原出资比例以其在公司的税后未分配利润投入。2009 年 6 月 24 日，深圳市海普瑞药业股份有限公司办理了增加注册资本的工商登记变更手续，本次增资业经深圳南方民和会计师事务所于 2009 年 6 月 23 日出具深南验字（2009）第 033 号验资报告验证。

2010 年 4 月 26 日根据本公司股东大会决议和修改后的公司章程（草案）的规定，本公司申请向社会公开发行人民币普通股（A 股）40,100,000 股，增加注册资本人民币 40,100,000.00 元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]404 号文核准，同意本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）40,100,000 股，每股面值 1.00 元，每股发行价人民币 148.00 元。2010 年 7 月 27 日，深圳市海普瑞药业股份有限公司办理了该次增资的工商变更手续。本次增资业经中审国际会计师事务所有限公司于 2010 年 4 月 29 日出具中审国际验字【2010】第 01020002 号验资报告验证。

根据本公司 2011 年 4 月 18 日股东大会决议通过的本公司 2010 年度权益分派方案，以公司原有总股本 400,100,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后的注册资本为人民币 800,200,000.00 元。本次增资业经中审国际会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 28 日出具中审国际验字【2011】第 09030026 号验资报告验证。本次增资已于 2011 年 7 月 13 日完成了工商变更手续。

#### （六）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2011 年 8 月 17 日批准报出。

#### 附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 年 1-6 月财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006)的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司 2011 年 1-6 月财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—年度报告的一般规定》（2010 年修订）和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

### （三）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## 2. 非同一控制下企业合并

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

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

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日应当对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

### （六）合并财务报表的编制方法

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

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

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减本集

团权益(即本财务报表中的归属于母公司股东权益)。如果子公司以后期间实现利润,在弥补了由本集团权益所承担的属于少数股东的损失之前,所有利润全部归属于本集团权益。

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

#### **(七) 现金等价物的确定标准**

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

#### **(八) 外币业务核算方法**

##### **1. 外币交易**

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入账。

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

##### **2. 外币财务报表的折算**

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益中除未分配利润项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额,在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

#### **(九) 金融工具**

##### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;贷款及应收款项;可供出售金融资产;其它金融负债。

##### **2. 金融资产和金融负债的确认**

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

### 3. 金融资产和金融负债的计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损益计入当期损益。

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

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的终止

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

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

### 5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

(3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

## 6. 金融资产的减值

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

### (1) 持有至到期投资

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

### (2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

## (十) 应收款项

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的应收账款是指期末余额 1,000 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。



## 2. 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

本公司将应收款项中基本确定不存在收回风险的款项，划分为无风险组合，不计提坏账准备。对应收票据、预付款项、长期应收款未逾期的，不计提坏账准备，逾期后根据其账龄比照应收账款的计提比例计提坏账准备。

期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项确认为内部关联方组合单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

其后，公司根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，确定以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，结合现实情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例
1 年以内	---
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3 年以上	50%

## 3. 单项金额虽不重大，但单项计提坏账准备的应收款项

公司对单项金额不重大但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：有客观证据表明发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

### （十一）存货的核算方法

存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品发出按移动加权平均法计价，产成品发出按照批次计价。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

低值易耗品的摊销方法：采用一次转销法。

存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

## （十二）长期股权投资核算方法

### 1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

### 2. 长期股权投资的初始计量

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

#### **(2) 其他方式取得的长期投资**

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

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

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

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

### **3. 长期股权投资的后续计量**

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

#### **4. 长期股权投资损益确认方法**

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

#### 5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

##### (1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

##### (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

#### 6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

### (十三) 投资性房地产的核算方法

#### 1. 投资性房地产的种类

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

#### 2. 投资性房地产的计量模式

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

### (十四) 固定资产

### 1. 固定资产的标准

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

### 2. 固定资产的确认条件

- (1) 该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

### 3. 固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

### 4. 固定资产的计价

固定资产在取得时，按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。购买价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，现值与实际支付价款之间的差额，除按借款费用原则应予以资本化以外，在信用期内计入当期损益。

### 5. 折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除预计净残值（原值的 5%）确定其折旧率,年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	5 年	5%	19%
其他设备	5 年	5%	19%

### 6. 固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### 7. 固定资产后续支出

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

#### **（十五） 在建工程**

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

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

#### **（十六） 无形资产计价和摊销方法**

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

##### **1. 无形资产计价**

无形资产按实际成本进行初始计量。

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

##### **2. 无形资产摊销**

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

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

##### **3. 无形资产减值准备**

对使用寿命不确定的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 4. 研究与开发费用的核算方法

根据《企业会计准则第6号—无形资产》的规定，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

研究阶段：研发人员在为进行新项目开发而进行资料收集整理、市场调查、比较以及在研究实验室进行的研究开发等相关活动确认为研究阶段。

开发阶段：根据本公司目前主要研发类型及其特点，自研发项目按批次开始进行研发生产验证确认为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该资产并使用或出售的意图；
- (3) 资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该研发技术生产的产品存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该资产的开发，并有能力使用或出售该资产；
- (5) 归属于该资产开发阶段的支出能够可靠计量。

#### (十七) 长期待摊费核算方法

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

#### (十八) 借款费用的会计处理方法：

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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

## 2. 资本化金额的确定

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

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

## 3. 暂停资本化

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

## 4. 停止资本化

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

### （十九）预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

1. 该义务是企业承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

### （二十）股份支付及权益工具

#### 1. 股份支付的种类



股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

## 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 股份支付的实施

#### a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

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

#### b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，应当分别下列情况处理：

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

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

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

#### c. 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当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。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。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （2）股份支付的修改

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

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

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

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

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

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

## （3）股份支付的终止

- a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，应当借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## （二十一） 收入确认原则

### 1、销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- （4）相关的收入和成本能够可靠的计量。

### 2、让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。

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

公司商品销售方式采用直接销售，确认收入的具体条件如下：

主要客户必须签订销售合同，所有销售根据实际订单向客户发出商品。国内销售部分出库后，经对方收货确认，向其开具销售发票确认收入；出口销售部分依据出库单、货运单据、出口报关单等开具出口发票确认销售收入。

## （二十二） 政府补助

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

取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，

在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

### （二十四） 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

#### 3. 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

### 附注三、税项

本公司适用主要税种包括：增值税、教育费附加、地方教育费附加、城市维护建设税、企业所得税、利得税等，各税种相关税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
教育费附加	已交流转税	3%
地方教育费附加*	已交流转税	2%
城市维护建设税**	已交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，24%，25%
利得税	利得总额	16.5%

本公司为在深圳市注册的生产性企业，2009年6月27日被认定为国家级高新技术企业（证书编号：GR200944200079），认定有效期为三年（2009—2011年）。根据《企业所得税法》及相关政策，本公司自认定当年起三年内减按15%的税率征收企业所得税。本公司2009年至2011年执行15%的优惠所得税税率。

本公司之子公司深圳市多普生生物技术有限公司为在深圳市注册的生产性企业，2008年1月1日起实施于2007年3月16日经第十届全国人大会议审议通过《中华人民共和国企业所得税法》、2007年11月28日国务院第197次常务会议通过的国务院令512号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国发〔2007〕39号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》之规定，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。本公司之子公司深圳市多普生生物技术有限公司执行上述过渡税率。

本公司之子公司成都深瑞畜产品有限公司为在四川省彭州市注册的生产性企业，适用企业所得税税率为25%。

本公司之子公司深圳市北地奥科技开发有限公司为在深圳市注册的生产性企业，本年适用企业所得税税率为25%。

本公司之子公司山东瑞盛生物技术有限公司为在山东临沂市注册的生产性企业，适用企业所得税税率为25%。

本公司之子公司成都市海通药业有限公司为在成都市注册的生产性企业，适用企业所得税税率为25%。

本公司之子公司海普瑞（香港）有限公司为在香港注册的贸易及进出口企业，适用利得税税率为16.5%。

本公司之子公司深圳市册和置业投资有限公司为在深圳注册的房地产企业，适用企业所得税税率为 25%。

\* 根据深圳市人民政府办公厅深府办〔2011〕60号文和深地税告〔2011〕6号文，从2011年1月1日起征收地方教育附加，对深圳市行政区域内缴纳增值税、营业税、消费税的单位和个人（包括外商投资企业、外国企业及外籍个人），按实际缴纳增值税、营业税、消费税税额的2%征收地方教育附加。

\*\* 根据《深圳市地方税务局关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的公告》（深地税告〔2010〕8号）规定，自2010年12月1日起，深圳市按照纳税人实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额的7%征收城市维护建设税。本公司及本公司子公司深圳市多普生生物技术有限公司、深圳市北地奥科技开发有限公司的城市维护建设税税率由1%调整至7%。

#### 附注四、企业合并及合并财务报表

##### （一）子公司情况

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	2011年6月30日				是否合并报表
							持股比例		表决权比例		
							直接	间接	直接	间接	
深圳市多普生生物技术有限公司	深圳	生产及销售	500万元	肝素原料的分类、混合加工、生产及销售	500万元	---	100%	---	100%	---	是
成都深瑞畜产品有限公司	彭州	生产及销售	8000万元	肠衣、肝素钠生产、加工、销售、出口	4400万元	---	55%	---	55%	---	是
山东瑞盛生物技术有限公司	临沂	生产及销售	3000万元	肠衣、肝素钠生产、加工、销售、出口	2100万元	---	70%	---	70%	---	是
成都市海通药业有限公司	成都	生产及销售	2000万元	小容量注射剂、乳膏剂的生产、销售	980万元	---	49%	---	60%	---	是
海普瑞（香港）有限公司	香港	贸易及进出口	500万元港币	贸易及进出口	500万元港币	---	100%	---	100%	---	是
深圳市册和置业投资有限公司	深圳	房地产	12000万元	房地产开发、经营	1650万元	---	55%	---	55%	---	是

（1）深圳市多普生生物技术有限公司（以下简称“多普生”），于2001年10月31日由本

公司及北京凯威特商贸公司共同出资组建，成立时的注册资本为人民币 500 万元，2006 年 7 月 26 日经本公司股东会决议，股东北京凯威特商贸公司与本公司签订的《股权转让协议》，北京凯威特商贸公司将所持有多普生 10% 的股权全部转让给本公司。本次股权转让后，本公司出资 500 万元，占注册资本的 100%。

(2) 成都深瑞畜产品有限公司（以下简称“成都深瑞”）系 2009 年 11 月本公司与四川康绿食品有限公司、卢文兴共同出资组建，注册资本人民币 3000 万元，本公司认缴出资 1650 万元，认缴比例 55%；四川康绿食品有限公司认缴出资 600 万元，认缴比例 20%；卢文兴认缴出资 750 万元，认缴比例 25%。本公司首次出资 660 万元，四川康绿食品有限公司出资 350 万元、卢文兴出资 190 万元。根据本公司第一届董事会第二十二次会议审议通过的《关于对成都深瑞畜产品有限公司增资的议案》，成都深瑞注册资本由人民币 3000 万元增加到 8000 万元，新增注册资本 5000 万元由本公司出资 2750 万元，周蓉出资 2250 万元，同时四川康绿食品有限公司将其所持有成都深瑞股份全部转让给卢文兴，增资完成后本公司仍持有成都深瑞 55% 的股权。2010 年本公司出资 3740 万元，周蓉出资 2250 万元，同时四川康绿食品有限公司将其所持有的成都深瑞股份全部转让给卢文兴。截止 2011 年 6 月 30 日，成都深瑞畜产品有限公司实收资本为 7190 万元。

(3) 山东瑞盛生物技术有限公司（以下简称“山东瑞盛”）于 2010 年 7 月 7 日成立，由本公司与赵建民共同投资设立，注册资本人民币 3000 万元，本公司认缴出资 2100 万元，认缴比例为 70%，赵建民认缴出资 900 万元，认缴比例为 30%。2010 年首次出资，其中本公司出资 1050 万元，赵建民出资 450 万元，2011 年本公司第二次出资 1050 万元，截止 2011 年 6 月 30 日，山东瑞盛实收资本为 2550 万元。

(4) 成都市海通药业有限公司（以下简称“成都海通”）于 2010 年 12 月 7 日成立，由本公司与成都通德药业有限公司共同投资设立，注册资本人民币 2000 万元，其中本公司认缴出资额为 980 万元，认缴比例为 49%；成都通德药业有限公司以知识产权投资，认缴出资额为 1020 万元，认缴比例为 51%。本公司 2010 年出资 980 万元，成都通德药业有限公司 2011 年以评估价值为 1274.87 万元的商标权出资，其中 1020 万元用于增加实收资本，超出的 254.87 万元列入资本公积，截止 2011 年 6 月 30 日，成都海通实收资本为 2000 万元。

成都海通董事会共 5 人，其中 3 人为本公司委派；公司法人代表、董事长均由本公司委派；监事会共 3 人，其中 2 人由本公司委派，故本公司对成都海通的生产、经营具有实质控制权，

对其纳入合并报表范围核算。

(5) 海普瑞(香港)有限公司于2010年11月23日在香港成立,由本公司单独投资设立,注册资本港币500万元,本公司2011年1月出资500万元港币,截止2011年6月30日,海普瑞(香港)有限公司实收资本为港币500万元。

(6) 深圳市朋和置业投资有限公司于2011年6月13日成立,由本公司与宇龙计算机通信科技(深圳)有限公司、深圳市喜之郎食品研发中心有限公司共同投资设立,注册资本人民币12000万元,其中本公司认缴出资额为6600万元,认缴比例为55%;宇龙计算机通信科技(深圳)有限公司认缴出资额为4200万元,认缴比例为35%,深圳市喜之郎食品研发中心有限公司认缴出资额为1200万元,认缴比例为10%。根据公司章程规定,注册资本由全体股东在2012年2月15日之前缴足。2011年首次出资,其中本公司出资1650万元,宇龙计算机通信科技(深圳)有限公司出资1050万元,深圳市喜之郎食品研发中心有限公司出资300万元。截止2011年6月30日,朋和置业实收资本为3000万元。

## 2. 非同一控制下企业合并取得子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
深圳市北地奥科科技开发有限公司	有限公司	深圳	技术开发及销售	1000万元	技术开发及销售、商业	4744.46万元	----	100%	100%	是

深圳市北地奥科科技开发有限公司(以下简称“北地奥科”),系根据深圳市高新技术产业园区领导小组办公室深高新办复【2002】1138号文件批准进入高新区,于2002年7月19日经深圳市工商行政管理局核准登记注册,公司成立时注册资本为人民币1,000.00万元。2009年12月23日,本公司与哈尔滨祥阁房地产开发有限公司签订股权转让协议,经深圳金开中勤信资产评估有限公司评估,出具深金评报字【2009】第082号资产评估报告,以4,744.46万元的价格受让北地奥科100%的股权。2009年12月30日本公司办理了该次股权转让的工商变更登记手续,取得对该公司的控制权,故购买日为2009年12月30日。



(二) 子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数 股东损益的金额
成都深瑞畜产品有限公司	26,951,558.23	948,441.77
山东瑞盛生物技术有限公司	3,942,061.59	557,938.41
成都市海通药业有限公司	11,303,043.21	196,880.78
深圳市朋和置业投资有限公司	13,486,322.62	13,677.38

(三) 合并范围发生变更的说明

2011年1-6月新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
海普瑞(香港)有限公司	4,131,298.18	-27,260.85
深圳市朋和置业投资有限公司	29,969,605.83	-30,394.17

附注五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2011-06-30			2010-12-31		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金						
人民币	242,544.33	1.00	242,544.33	367,601.55	1.00	367,601.55
欧元	2,311.85	9.36	21,641.69	2,311.85	8.81	20,359.31
港币	2,093.80	0.83	1,741.20	2,093.80	0.85	1,781.61
<b>小计</b>			<b>265,927.22</b>			<b>389,742.47</b>
银行存款			-			
人民币	6,283,458,214.55	1.0000	6,283,458,214.55	6,256,442,929.31	1.00	6,256,442,929.31
港币	4,967,771.56	0.83	4,131,298.18	----	----	----
<b>小计</b>			<b>6,287,589,512.73</b>			<b>6,256,442,929.31</b>
其他货币资金						
人民币	7,149,543.51	1.0000	7,149,543.51	1,810,628.64	1.00	1,810,628.64
<b>合计</b>			<b>6,295,004,983.46</b>			<b>6,258,643,300.42</b>

截至2011年6月30日止，无抵押、冻结等对变现有限制的款项，无存在潜在回收风险的款项，除海普瑞(香港)有限公司的资金存放在香港外，无其他存放在境外的款项。

## 2、 交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	----	----
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	----	----
衍生金融资产	185,900.00	-6,878.07
套期工具	----	----
<b>合计</b>	<b>185,900.00</b>	<b>-6,878.07</b>

(2) 本公司为防范汇率变动风险进行的远期外汇交易是基于未来特定期间的预计外汇收付额安排的，在会计处理上作为衍生工具划分为交易性金融资产。

(3) 期末无变现受限制的交易性金融资产。

## 3、 应收利息

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
应收银行存款利息	19,350,062.38	32,158,848.15	11,674,804.05	39,834,106.48

## 4、 应收账款

### (1) 按种类披露

种类	2011-06-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	614,374,518.36	95.69%	----	----	267,091,998.53	91.78%	----	----
按组合计提坏账准备的应收账款	----	----	----	----	----	----	----	----
无风险组合	----	----	----	----	----	----	----	----
按账龄组合	27,641,788.19	4.31%	----	----	23,925,326.95	8.22%	----	----
<b>组合小计</b>	<b>27,641,788.19</b>	<b>4.31%</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>23,925,326.95</b>	<b>8.22%</b>	<b>----</b>	<b>----</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	----	----	----	----	----	----	----	----
<b>合计</b>	<b>642,016,306.55</b>	<b>100.00%</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>291,017,325.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>----</b>	<b>----</b>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1 年以内	27,641,788.19	100.00%	----	23,925,326.95	100%	----

(3) 本报告期转回或收回情况: 无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的款项;

(4) 本报告期无实际核销的应收账款;

(5) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款;

(6) 2011 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	无关联关系	281,613,489.28	一年以内	43.86%
第二名	无关联关系	190,271,877.44	一年以内	29.64%
第三名	无关联关系	63,268,321.14	一年以内	9.85%
第四名	无关联关系	37,224,181.77	一年以内	5.80%
第五名	无关联关系	30,966,117.26	一年以内	4.82%
<b>合计</b>		<b>603,343,986.89</b>		<b>93.97%</b>

(7) 应收账款期末余额中应收关联方款项详见附注六、(三)、2。

## 5、其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-06-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	----	----	----	----	----	----	----	----
按组合计提坏账准备的应收款项	----	----	----	----	----	----	----	----
无风险组合	24,453,945.99	85.57%	----	----	202,178,715.71	98.63%	----	----
按账龄组合	4,123,770.09	14.43%	328,503.30	7.97%	2,806,103.61	1.37%	328,503.30	11.71%
组合小计	28,577,716.08	100%	328,503.30	1.15%	204,984,819.32	100.00%	328,503.30	0.16%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	----	----	----	----	----	----	----	----
<b>合计</b>	<b>28,577,716.08</b>	<b>100%</b>	<b>328,503.30</b>	<b>1.15%</b>	<b>204,984,819.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>328,503.30</b>	<b>0.16%</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	3,377,090.60	81.89%	----	2,059,424.12	73.39%	----
1至2年	101,351.80	2.46%	10,135.18	101,351.80	3.61%	10,135.18
2至3年	14,319.07	0.35%	2,863.81	14,319.07	0.51%	2,863.81
3年以上	631,008.62	15.30%	315,504.311	631,008.62	22.49%	315,504.31
<b>合计</b>	<b>4,123,770.09</b>	<b>100.00%</b>	<b>328,503.30</b>	<b>2,806,103.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>328,503.30</b>

(2) 本报告期转回或收回情况：

无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项；

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款；

(4) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 2011 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
深圳市南山区国税局	出口退税款	24,453,945.99	1年以内	85.57%
临沂新程金锣肉制品集团有限公司	押金	600,000.00	1-5年	2.10%
李建华	员工借款	350,000.00	1年以内	1.22%
唐先绪	备用金	250,577.11	1-5年	0.88%
李胜	员工借款	250,000.00	1年以内	0.87%
<b>合计</b>		<b>25,904,523.10</b>		<b>90.64%</b>

(6) 其它应收款期末余额中应收关联方款项详见附注六、(三)、2。

## 6、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2011-06-30		2010-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	92,171,344.65	98.34%	20,732,216.04	83.76
1-2年	1,551,675.24	1.66%	4,020,330.00	16.24
<b>合计</b>	<b>93,723,019.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>24,752,546.04</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付账款期末余额中无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 预付账款期末余额中无预付关联方单位款项。

(4) 2011年06月30日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例%	与本公司关系	预付时间	未结算原因
第一名	15,857,951.79	16.92%	供应商	2011年	未到结算期
第二名	11,508,848.68	12.28%	供应商	2011年	未到结算期
第三名	10,976,594.70	11.71%	供应商	2011年	未到结算期
第四名	8,762,503.38	9.35%	供应商	2011年	未到结算期
第五名	7,798,440.00	8.32%	供应商	2011年	未到结算期
<b>合计</b>	<b>54,904,338.55</b>	<b>58.58%</b>			

## 7、 存货

项目	2011-06-30			2010-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	56,122,850.35	----	56,122,850.35	619,833,767.28	----	619,833,767.28
在产品	267,373,480.86	----	267,373,480.86	241,928,276.10	----	241,928,276.10
产成品	160,858,252.61	1,631,904.85	159,226,347.76	330,176,640.88	1,631,904.85	328,544,736.03
<b>合计</b>	<b>484,354,583.82</b>	<b>1,631,904.85</b>	<b>482,722,678.97</b>	<b>1,191,938,684.26</b>	<b>1,631,904.85</b>	<b>1,190,306,779.41</b>

本报告期内本公司存货未出现可变现净值低于成本的情况，无需计提存货跌价准备。

## 8、 固定资产及累计折旧

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
固定资产原价：				
房屋建筑物	79,498,636.60	----	----	79,498,636.60
机器设备	52,368,322.00	5,330,071.32	253,294.40	57,445,098.92
运输设备	9,756,151.14	5,695,423.00	----	15,451,574.14
其他设备	7,581,023.04	676,408.73	13,024.85	8,244,406.92
<b>合计</b>	<b>149,204,132.78</b>	<b>11,701,903.05</b>	<b>266,319.25</b>	<b>160,639,716.58</b>
累计折旧：				
房屋建筑物	11,276,252.02	1,913,939.64	----	13,190,191.66
机器设备	30,800,792.11	1,516,251.68	115,760.16	32,201,283.63
运输设备	4,865,452.55	894,422.17	----	5,759,874.72
其他设备	3,834,042.73	503,174.86	10,887.36	4,326,330.23
<b>合计</b>	<b>50,776,539.41</b>	<b>4,827,788.35</b>	<b>126,647.52</b>	<b>55,477,680.24</b>
固定资产净值：	98,427,593.37			105,162,036.34
固定资产减值准备：	----			----
<b>固定资产净额：</b>	<b>98,427,593.37</b>			<b>105,162,036.34</b>

(1) 本期计提折旧额 4,827,788.35 元。

(2) 期末对固定资产逐项进行全面检查，未发现存在由于市价持续下跌或由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提固定资产减值准备。

(3) 本期无在建工程结转固定资产情况。

## 9、在建工程

类别	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
成都深瑞厂房工程	16,406,024.57	----	16,406,024.57	5,767,575.48	----	5,767,575.48
山东瑞盛厂房工程	1,290,358.00	----	1,290,358.00	503,629.00	----	503,629.00
募投扩产项目	830,018.39	----	830,018.39	----	----	----
山东瑞盛待安装设备	442,295.00	----	442,295.00	309,285.20	----	309,285.20
其它	108,466.15	----	108,466.15	----	----	----
<b>合计</b>	<b>19,077,162.11</b>	<b>----</b>	<b>19,077,162.11</b>	<b>6,580,489.68</b>	<b>----</b>	<b>6,580,489.68</b>

(1) 重大在建工程项目变动情况

工程项目	2010-12-31	本期增加	本期转入固定资产和无形资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度%	资金来源	2011-06-30
成都深瑞厂房工程	5,767,575.48	10,638,449.09	----	----	45.65%	72%	自有资金	16,406,024.57
山东瑞盛厂房工程	503,629.00	786,729.00	----	----	18%	50%	自有资金	1,290,358.00

(2) 期末在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提在建工程减值准备。

## 10、无形资产

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
无形资产原值合计:				
外购软件	393,108.72	----	----	393,108.72
甲壳素专利	600,000.00	----	----	600,000.00
土地使用权	29,855,514.88	17,491,800.00	----	47,347,314.88
商标	----	12,748,700.00	----	12,748,700.00
<b>合计</b>	<b>30,848,623.60</b>	<b>30,240,500.00</b>	<b>----</b>	<b>61,089,123.60</b>
累计摊销合计				
外购软件	168,552.37	39,310.86	----	207,863.23

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
甲壳素专利	57,500.00	15,000.00	----	72,500.00
土地使用权	2,039,971.66	628,499.04	----	2,668,470.70
<b>合计</b>	<b>2,266,024.03</b>	<b>682,809.90</b>	<b>----</b>	<b>2,948,833.93</b>
无形资产账面净值合计:	28,582,599.57	29,557,690.10	----	58,140,289.67
减值准备:	----	----	----	----
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>28,582,599.57</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>58,140,289.67</b>

期末无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提无形资产减值准备。

#### 11、长期待摊费用

项目	原始发生额	2010-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少额	2011-06-30	剩余摊销年限
粗品基地扶持费等	2,971,404.00	476,666.34	----	130,000.02	----	346,666.32	1年2个月
监控设备工程	3,161,024.70	1,053,674.94	----	526,837.44	----	526,837.50	半年
花园及化粪池改造工程	1,617,640.60	539,213.56	----	269,606.76	----	269,606.80	半年
<b>合计</b>	<b>7,750,069.30</b>	<b>2,069,554.84</b>	<b>----</b>	<b>926,444.22</b>	<b>----</b>	<b>1,143,110.62</b>	

粗品基地扶持费系本公司支付给原材料粗品肝素生产企业，用于扶持对方生产、改善生产条件，并约定生产企业在合同期内需履行向本公司提供原材料粗品肝素的职责。粗品基地扶持费按照合同约定期间(5年-15年)摊销。

#### 12、递延所得税资产及递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2011-06-30	2010-12-31
<b>递延所得税资产:</b>		
资产减值准备	308,628.60	308,628.60
未支付的职工薪酬	----	2,314,950.85
<b>小计</b>	<b>308,628.60</b>	<b>2,623,579.45</b>
<b>递延所得税负债:</b>		
公允价值变动	9,143,799.83	9,355,671.67
<b>小计</b>	<b>9,143,799.83</b>	<b>9,355,671.67</b>

##### (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额	
	2011-06-30	2010-12-31
资产减值准备	1,960,408.15	1,960,408.15
未支付的职工薪酬	----	14,503,432.58
固定资产、无形资产公允价值	36,575,199.32	37,422,686.66

### 13、资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-06-30
			转回	转销	
坏账准备	328,503.30	----	----	----	328,503.30
存货跌价准备	1,631,904.85	----	----	----	1,631,904.85
<b>合计</b>	<b>1,960,408.15</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>1,960,408.15</b>

### 14、应付账款

项目	2011-06-30	2010-12-31
应付账款	504,657.35	18,093,941.93

(1) 应付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 应付账款期末余额中无应付关联方单位款项。

(3) 本公司的期末应付账款均属正常采购欠款，不存在应拖欠供应商款项而引起的法律纠纷情况。

### 15、预收账款

项目	2011-06-30	2010-12-31
预收账款	7,215,968.68	8,463,808.56

(1) 预收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 预收款项余额中无账龄超过 1 年的大额款项。

(3) 预收账款期末余额中无应付关联方单位款项。

### 16、应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,536,832.58	25,837,273.28	40,374,105.86	----
二、职工福利费	28,180.47	219,700.08	201,406.14	46,474.41
三、社会保险费	----	289,012.52	289,012.52	----



项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
其中：养老保险	----	220,043.50	220,043.50	----
医疗保险	----	42,961.50	42,961.50	----
失业保险	----	14,816.79	14,816.79	----
工伤保险	----	4,801.26	4,801.26	----
生育保险	----	6,389.47	6,389.47	----
四、住房公积金	----	63,208.80	63,208.80	----
五、工会经费和职工教育经费	458,243.08	685,352.85	682,187.39	461,408.54
六、非货币性福利	----	----	----	----
七、辞退福利	----	----	----	----
八、其他	----	----	----	----
<b>合计</b>	<b>15,023,256.13</b>	27,094,547.53	41,609,920.71	<b>507,882.95</b>

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(2) 应付职工薪酬中无非货币性福利、本年度无因解除劳动关系给予补偿。

#### 17、应付股利

单位名称	2011-06-30	2010-12-31
GS Direct Pharma Limited	90,000,000.00	----

根据公司 2011 年 4 月 18 日股东大会决议通过的 2010 年权益分派方案，以公司原有总股本 400,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 20 元，截止 2011 年 6 月 30 日公司应付股东 GS Direct Pharma Limited 的现金股利由于尚未完成股利汇出审批手续因此尚未支付。

#### 18、其他应付款

项目	2011-06-30	2010-12-31
其他应付款	11,649,828.23	3,468,470.74

(1) 其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 其他应付款期末余额中无欠关联方款项。

(3) 其他应付款期末余额中金额较大的为应付山东临沂经济开发区财政局的土地款 8,111,600.00 元。

(4) 其他应付款中无预提费用。

## 19、应交税费

税种	2011-06-30	2010-12-31
增值税	-5,565,127.88	-22,354,790.33
企业所得税	35,700,692.68	67,578,656.26
代扣代缴个人所得税	422,242.08	222,627.66
城市维护建设税	----	340,873.37
教育费附加	----	1,022,620.07
地方教育费附加	3,335,785.06	----
土地使用税	124,167.58	124,167.58
<b>合计</b>	<b>34,017,759.52</b>	<b>46,934,154.61</b>

相关税率及税收优惠政策详见附注三。

## 20、其他非流动负债

种类	2010-12-31	本期增加额	本期结转额	2011-06-30
递延收益	2,100,000.00	----	175,000.00	1,925,000.00

(1) 2002年7月30日收到深圳市财政局拨款200万元，系根据深圳市科学技术局、深圳市财政局、深圳市发展计划局、深圳市经济贸易局出具的深科[2002]102号文《关于下达2002年深圳市第一批科技三项费用的通知》，用于组建深圳市天然活性物质应用工程技术研究开发中心；

(2) 2002年9月30日收到深圳市财政局基建处拨款100万元，系根据深圳市发展计划局深计[2002]614号文《关于下达扶持企业创造工程技术研究中心项目2002年政府投资计划的通知》，用于本公司组建的深圳市天然活性物质应用工程技术研究开发中心购置科研仪器设备；

(3) 2004年12月18日收到深圳市财政局拨入50万元，系根据2004年12月3日与深圳市科技和信息局、深圳市财政局签订《深圳市科技计划项目科技研发资金合同书》，用于抗癌天然多糖药物开发。

本公司于2007年12月28日取得深圳市科技和信息局关于以上项目编号为现字2007052号、现字2007053号的验收证书。依据《企业会计准则-政府补助》规定，转入“其他非流动负债-递延收益”科目核算，按照相关资产的使用年限10年摊销。

## 21、股本

项目	2010-12-31		本次变动增减(+, -)					2011-06-30	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	360,000,000	89.98%		----	360,000,000	-90,000,000	270,000,000	630,000,000	78.73%
1、国家持股	----	----	----	----	----	----	----	----	----
2、国有法人持股	----	----	----	----	----	----	----	----	----
3、其他内资持股	315,000,000	78.73%	----	----	315,000,000	----	315,000,000	630,000,000	78.73%
其中：境内非国有法人持股	315,000,000	78.73%	----	----	315,000,000	----	315,000,000	630,000,000	78.73%
4、外资持股	45,000,000	11.25%	----	----	45,000,000	-90,000,000	-45,000,000	0	0.00%
其中：境外法人持股	45,000,000	11.25%			45,000,000	-90,000,000	-45,000,000	0	0.00%
二、无限售条件股份	40,100,000	10.02%	----	----	40,100,000	90,000,000	130,100,000	170,200,000	21.27%
1、人民币普通股	40,100,000	10.02%	----	----	40,100,000	90,000,000	130,100,000	170,200,000	21.27%
三、股份总数	400,100,000	100.00%	----	----	400,100,000	----	400,100,000	800,200,000	100.00%

根据本公司 2011 年 4 月 18 日股东大会决议通过的本公司 2010 年度权益分派方案，以公司原有总股本 400,100,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后的注册资本为人民币 800,200,000.00 元。本次增资业经中审国际会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 28 日出具中审国际验字【2011】第 09030026 号验资报告验证。本次增资已于 2011 年 7 月 13 日完成了工商变更手续。

## 22、资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
资本溢价	5,684,398,698.88	----	400,100,000.00	5,284,298,698.88
原制度资本公积转入	10,000,000.00	----	----	10,000,000.00
其它资本公积	----	1,248,863.00	----	1,248,863.00
<b>合计</b>	<b>5,694,398,698.88</b>	<b>1,248,863.00</b>	<b>400,100,000.00</b>	<b>5,295,547,561.88</b>

(1) 本期减少详见附注五 21。

(2) 本期增加为子公司成都海通股东成都通德药业有限公司 2011 年以评估价值为 1274.87 万元的商标对成都海通出资，其中 1020 万元用于增加实收资本，超出的 254.87 万计入资本公积，

本公司根据对成都海通的持股比例49%相应确认资本公积。

### 23、盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
法定盈余公积	225,474,132.65	----	----	225,474,132.65

### 24、未分配利润

项目	2011-06-30	2010-12-31
调整前上年末未分配利润	<b>1,671,899,538.86</b>	<b>583,639,600.45</b>
调整年初未分配利润合计数	----	----
调整后年初未分配利润	1,671,899,538.86	583,639,600.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	362,104,760.84	1,209,503,363.90
减：利润分配	800,200,000.00	121,243,425.49
其中：提取法定盈余公积	----	121,243,425.49
提取任意盈余公积	----	----
应付普通股股利	800,200,000.00	----
转作股本的普通股股利	----	----
转入资本公积	----	----
期末未分配利润	<b>1,233,804,299.70</b>	<b>1,671,899,538.86</b>

根据本公司 2011 年 4 月 18 日股东大会决议通过的本公司 2010 年度权益分派方案，以 2010 年 12 月 31 日总股本 400,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 20 元（含税），共分配现金股利 800,200,000 元。

### 25、营业收入及营业成本

#### （1）营业收入、营业成本

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	1,573,796,757.33	1,809,085,264.78
其他业务收入	188,478.10	151,900.00
营业收入	1,573,985,235.43	1,809,237,164.78
主营业务成本	1,136,393,502.92	1,005,864,056.31
其他业务成本	----	----
营业成本	1,136,393,502.92	1,005,864,056.31

#### （2）主营业务（分行业）

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制药	1,573,796,757.33	1,136,393,502.92	1,809,085,264.78	1,005,864,056.31

(3) 主营业务收入、主营业务成本按产品类别列示:

产品类别	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
FDA级肝素钠原料药	288,939,430.14	205,837,808.89	249,815,920.78	137,997,735.81
CEP级肝素钠原料药	----	----	----	----
普通级肝素钠原料药	1,284,857,327.19	930,555,694.03	1,559,269,344.00	867,866,320.50
<b>合计</b>	<b>1,573,796,757.33</b>	<b>1,136,393,502.92</b>	<b>1,809,085,264.78</b>	<b>1,005,864,056.31</b>

(4) 主营业务(分地区)

地区	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外	1,379,614,867.40	968,605,261.52	1,745,340,151.08	972,784,855.80
国内	194,181,889.93	167,788,241.40	63,745,113.70	33,079,200.51
<b>合计</b>	<b>1,573,796,757.33</b>	<b>1,136,393,502.92</b>	<b>1,809,085,264.78</b>	<b>1,005,864,056.31</b>

(5) 营业收入前五位客户情况:

项目	2011年1-6月	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	923,419,477.07	58.67%
第二名	179,502,979.10	11.40%
第三名	84,044,272.45	5.34%
第四名	81,289,950.78	5.16%
第五名	58,693,825.87	3.73%
<b>合计</b>	<b>1,326,950,505.27</b>	<b>84.30%</b>

## 26、营业税金及附加

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
教育费附加	5,005,496.12	621,024.58
城市维护建设税	11,694,148.50	207,008.20
地方教育费附加	3,335,785.06	----
<b>合计</b>	<b>20,035,429.68</b>	<b>828,032.78</b>

## 27、销售费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
销售机构经费	755,139.65	462,987.77
业务费	248,035.90	214,504.71
展览费和广告费	1,122,351.84	308,091.27
运输费	4,659.00	328,050.44
职工薪酬	310,476.37	288,542.46
其他	56,061.00	73,472.16
<b>合计</b>	<b>2,496,723.76</b>	<b>1,675,648.81</b>

## 28、管理费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
研究开发费	20,217,011.27	69,700,326.02
职工薪酬	9,685,092.89	7,667,618.20
办公费	5,436,363.23	6,026,285.80
折旧费	2,545,615.98	2,185,272.98
养老保险费	980,974.01	1,003,867.83
上市费用	----	----
税金	571,466.57	994,333.17
长期资产摊销费	681,708.20	1,085,572.25
咨询费	4,919,389.00	----
其他	7,203,070.81	5,277,713.65
<b>合计</b>	<b>52,240,691.96</b>	<b>93,940,989.90</b>

## 29、财务费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	----	4,751,675.45
减:利息收入	58,347,660.07	-8,686,003.41
汇兑损益	4,291,471.76	12,572,475.75
其他	58,981.77	60,790.12
<b>合计</b>	<b>-53,997,206.54</b>	<b>8,698,937.91</b>

### 30、营业外收入

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
政府补助	175,000.00	345,510.96
安置补贴收入	6,193.68	----
处理固定资产净收益	39.41	----
其他	260.00	----
<b>合计</b>	<b>181,493.09</b>	<b>345,510.96</b>

#### 政府补助明细

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	说明
企业改制上市项目补助	----	104,582.00	
托底安置补贴	6,193.68	5,928.96	
科研拨款	175,000.00	175,000.00	详见附注五、20
广东对外贸易经济合作厅慰问金	----	60,000.00	
<b>合计</b>	<b>181,193.68</b>	<b>345,510.96</b>	

### 31、营业外支出

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损失	137,211.14	----
其中：固定资产处置损失	137,211.14	----
公益性捐赠支出	100,000.00	----
其他	5,000.00	----
<b>合计</b>	<b>242,211.14</b>	<b>----</b>

### 32、所得税费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	53,536,887.89	100,353,531.48
递延所得税调整	2,314,950.85	-181,757.76
<b>合计</b>	<b>55,851,838.74</b>	<b>100,171,773.72</b>

### 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	362,104,760.84	598,580,366.94
非经常性损益	2	-34,903.94	293,684.32

项目	序号	2011年1-6月	2010年1-6月
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	362,139,664.78	598,286,682.62
期初股份总数	4	400,100,000.00	360,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	400,100,000.00	----
发行新股或债转股等增加股份数	6	----	40,100,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	----	2
因回购等减少股份数	8	----	----
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	----	----
报告期缩股数	10	----	----
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7/11-8×9/11-10	800,200,000.00	746,733,333.33
基本每股收益	13=1/12	0.45	0.80
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.45	0.80

本公司不存在稀释性潜在普通股。公司上年同期原每股收益为 1.60 元，因本报告期内实施了以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，现公司按照调整后的股本数重新列算上年同期每股收益为 0.80 元。

#### 34、其它综合收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
外币财务报表折算差额	-106,440.97	----

#### 35、现金流量表

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
补贴收入	6,193.68	170,510.96
利息收入	36,836,475.29	8,685,384.10
收到往来款	6297678.44	402,868.32
其它	260.00	----
<b>合计</b>	<b>43,140,607.41</b>	<b>9,258,763.38</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金



项目	2011年1-6月	2010年1-6月
支付费用	24,225,043.64	21,667,886.53
支付往来款	5,361,588.26	34,160,327.19
其它	105,000.00	----
<b>合计</b>	<b>29,691,631.90</b>	<b>55,828,213.72</b>

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2011-6-30	2010-6-30
<b>一、现金</b>	<b>6,295,004,983.46</b>	<b>5,663,351,062.46</b>
其中：库存现金	265,927.22	195,648.52
可随时用于支付的银行存款	6,294,739,056.24	5,663,155,413.94
<b>二、现金等价物</b>	<b>----</b>	<b>----</b>
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>6,295,004,983.46</b>	<b>5,663,351,062.46</b>

(4) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
<b>净利润</b>	<b>361,096,314.93</b>	<b>598,403,236.31</b>
加：资产减值准备	----	----
固定资产、生产性生物资产折旧	4,827,788.35	4,928,560.55
无形资产摊销	682,809.90	304,128.05
长期待摊费用摊销	926,444.22	948,834.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	137,171.73	----
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	----	----
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-192,778.07	----
财务费用（收益以“-”填列）	-16,938,960.23	5,008,175.45
投资损失（收益以“-”填列）	----	----
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	2,314,950.85	----
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-211,871.84	-181,757.76
存货的减少（增加以“-”填列）	709,006,940.95	-693,232,091.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-231,584,889.76	-119,273,904.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-38,087,535.24	-83,602,558.39
经营活动产生的现金流量净额	791,976,385.79	-286,697,377.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	----	----

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
3、现金及现金等价物净变动情况	----	----
现金的期末余额	6,295,004,983.46	5,663,351,062.46
减：现金的期初余额	6,258,643,300.42	445,376,428.13
加：现金等价物的期末余额	----	----
减：现金等价物的期初余额	----	----
现金及现金等价物净增加额	36,361,683.04	5,217,974,634.33

## 附注六、关联方关系及其交易

### （一）关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）关联方关系

#### 1、存在控制关系关联方

关联方名称	间接持股	与本公司关系	经济性质或类型	身份证号码
李锂及李坦*	71.99%	实际控制人	个人	5101021964020***** 5101021964121*****

\* 李锂与李坦系夫妻关系。李锂通过持有本公司股东深圳市飞来石科技有限公司 100% 的股份，深圳市乐仁科技有限公司 99% 的股份，深圳市金田土科技有限公司 1% 股份；李坦通过持有本公司股东深圳市乐仁科技有限公司 1% 的股份，深圳市金田土科技有限公司 99% 股份，深圳市水滴石穿科技有限公司 1% 的股份；李锂及李坦合计间接持有本公司股份 71.99%。

关联方名称	注册地址	业务性质	经营范围	注册资本	对本公司持股比例	表决权比例	组织机构代码	法定代表人
深圳市乐仁科技有限公司	深圳	投资暂无其他	兴办实业；高新产品的技术开发；国内贸易	1000 万元	36.94%	36.94%	66589857-2	李锂
深圳市金田土科技有限公司	深圳	投资暂无其他	兴办实业；电子产品的技术开发；国内贸易	800 万元	31.87%	31.87%	66588390-1	李坦
深圳市水滴石穿科技有限公司	深圳	投资暂无其他	产品的技术开发；其他国内贸易；兴办实业	120 万元	3.63%	3.63%	66585707-6	单宇
深圳市飞来石科技有限公司	深圳	投资暂无其他	电子产品的技术开发；兴办实业；国内贸易	112 万元	3.15%	3.15%	66586513-X	李锂

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	表决权比例	组织机构代码
深圳市多普生生物技术有限公司	有限公司	深圳	李坦	生产及销售	500 万元	100%	100%	73305785-6
深圳市北地奥科科技开发有限公司	有限公司	深圳	单宇	技术开发	1000 万元	100%	100%	74121292-4
成都深瑞畜产品有限公司	有限公司	彭州	单宇	生产及销售	8000 万元	55%	55%	69626394-0
山东瑞盛生物技术有限公司	有限公司	临沂	单宇	生产及销售	3000 万元	70%	70%	55894716-4
成都市海通药业有限公司	有限公司	成都	李建科	生产及销售	2000 万元	49%	60%	56449484-3
海普瑞（香港）有限公司	有限公司	香港	----	贸易及进出口	500 万元港币	100%	100%	----
深圳市册和置业投资有限公司	有限公司	深圳	贺承军	房地产开发、经营	12000 万元	55%	55%	57639140-3

## 3、不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市天道医药有限公司	实际控制人控制的企业	76348655-5

### （三）关联方交易事项

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市天道医药有限公司	销售	肝素钠原料药	市场价	58,693,825.87	3.73	22,600,492.28	1.25

定价政策：各会计期间本公司与关联方的交易价格在有市场可比价格的情况下，参照市场价格制定，在无市场可比价格的情况下，以成本加成或协商方式定价。

#### 2、应收应付款项

项目	2011-06-30		2010-12-31	
	金额	占项目余额比例%	金额	占项目余额比例%
应收账款				
深圳市天道医药有限公司	4,671,776.20	0.73	----	----
其他应收款				
闫晨光	40,000.00	0.14	20,000.00	0.01

### 3、关键管理人员

姓名	职位
李锂	董事长
单宇	总经理
李坦	副总经理
薛松	副总经理
闫晨光	副总经理
步海华	董事会秘书
孔芸	财务总监
钱欣	监事会主席
苏纪兰	监事
唐海均	监事

#### 附注七、或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。

#### 附注八、承诺事项

截至本报告签署之日止本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 附注九、资产负债表日后事项

截至本报告签署之日止本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 附注十、其他重要事项

经 2011 年 4 月 15 日公司第二届董事会第三次会议审议，通过了《关于向招商银行股份有限公司深圳新时代支行申请综合授信额度的议案》，公司于 2011 年 6 月 23 日与招商银行股份有限公司深圳新时代支行签订了《综合授信额度合同》，综合授信额度：人民币 29,000 万元；授

信期限：二十四个月，以签订的综合授信合同约定的期限为准；授信用途：用于贷款、贸易融资、票据贴现、商业汇票承兑、保函、法人账户透支、国内保理等；担保方式：无；截止 2011 年 6 月 30 日，公司尚未使用该授信额度。

附注十一、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按种类披露

种类	2011-06-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	614,374,518.36	95.69%	----	----	267,091,998.53	91.78%	----	----
按组合计提坏账准备的应收账款	----	----	----	----	----	----	----	----
无风险组合	----	----	----	----	----	----	----	----
按账龄组合	27,641,788.19	4.31%	----	----	23,925,326.95	8.22%	----	----
组合小计	27,641,788.19	4.31%	----	----	23,925,326.95	8.22%	----	----
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	----	----	----	----	----	----	----	----
<b>合计</b>	<b>642,016,306.55</b>	<b>100.00%</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>291,017,325.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>----</b>	<b>----</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-06-30				2010-12-31		
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
1 年以内	27,641,788.19	100.00%	----	----	23,925,326.95	100%	----

(2) 本年转回或收回情况：无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项；

(3) 本报告期无实际核销的应收账款；

(4) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

(5) 2011 年 06 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	无关联关系	281,613,489.28	半年以内	43.86%
第二名	无关联关系	190,271,877.44	半年以内	29.64%
第三名	无关联关系	63,268,321.14	半年以内	9.85%
第四名	无关联关系	37,224,181.77	半年以内	5.80%
第五名	无关联关系	30,966,117.26	半年以内	4.82%
<b>合计</b>		<b>603,343,986.89</b>		<b>93.97%</b>

(6) 应收账款期末余额中应收关联方款项详见附注六、(三)、1。

## 2、其他应收款

### (1) 按种类披露

种类	2011-06-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	----	----	----	----	----	----	----	----
按组合计提坏账准备的应收款项	----	----	----	----	----	----	----	----
无风险组合	55,441,999.58	95.99%			231,966,769.30	99.25%	----	----
按账龄组合	2,316,699.63	4.01%	182,829.49	7.89%	1,750,781.45	0.75%	182,829.49	10.44%
<b>组合小计</b>	<b>57,758,699.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>182,829.49</b>	<b>0.32%</b>	<b>233,717,550.75</b>	<b>100.00%</b>	<b>182,829.49</b>	<b>0.08%</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	----	----	----	----	----	----	----	----
<b>合计</b>	<b>57,758,699.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>182,829.49</b>	<b>0.32%</b>	<b>233,717,550.75</b>	<b>100.00%</b>	<b>182,829.49</b>	<b>0.08%</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,867,539.21	80.60%	----	1,301,621.03	74.35%	----
1至2年	99,051.80	4.28%	9,905.18	99,051.80	5.66%	9,905.18
2至3年	7,100.00	0.31%	1,420.00	7,100.00	0.41%	1,420.00
3年以上	343,008.62	14.81%	171,504.31	343,008.62	19.59%	171,504.31
<b>合计</b>	<b>2,316,699.63</b>	<b>100.00%</b>	<b>182,829.49</b>	<b>1,750,781.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>182,829.49</b>

(2) 本年转回或收回情况:

无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的款项;

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款;

(4) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 2011 年 06 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市北地奥科科技有限公司	借款	30,988,053.59	1 年以内	53.65%
深圳市南山区国税局	出口退税款	24,453,945.99	1 年以内	42.34%
临沂新程金锣肉制品集团有限公司	押金	600,000.00	1-5 年	1.04%
李建华	员工借款	350,000.00	1 年以内	0.61%
李胜	员工借款	250,000.00	1 年以内	0.43%
<b>合计</b>		<b>56,641,999.58</b>		<b>98.07%</b>

(6) 其它应收款期末余额中应收关联方款项详见附注六、(三)、2。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-06-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市多普生生物技术有限公司	成本法	2,596,816.76	2,596,816.76	----	2,596,816.76	100.00%	100.00%	----	----	----
深圳市北地奥科科技开发有限公司	成本法	47,444,632.23	47,444,632.23	----	47,444,632.23	100.00%	100.00%	----	----	----
成都深瑞畜产品有限公司	成本法	7,000,000.00	44,000,000.00	----	44,000,000.00	55.00%	55.00%	----	----	----
山东瑞盛生物技术有限公司	成本法	21,000,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00	21,000,000.00	70.00%	70.00%	----	----	----
成都市海通药业有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00	----	9,800,000.00	49.00%	60.00%	----	----	----
海普瑞(香港)有限公司	成本法	4,265,000.00	----	4,265,000.00	4,265,000.00	100.00%	100.00%	----	----	----
深圳市朋和置业投资有限公司	成本法	16,500,000.00	----	16,500,000.00	16,500,000.00	55.00%	55.00%	----	----	----
<b>合计</b>		<b>145,606,448.99</b>	<b>114,341,448.99</b>	<b>20,765,000.00</b>	<b>145,606,448.99</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>----</b>

#### 4、营业收入及成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	1,573,796,757.33	1,809,085,264.78
其他业务收入	187,817.10	151,900.00
营业收入	1,573,984,574.43	1,809,237,164.78
主营业务成本	1,136,197,730.91	1,011,110,820.31
其他业务成本	----	----
营业成本	1,136,197,730.91	1,011,110,820.31

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制药	1,573,796,757.33	1,136,197,730.91	1,809,085,264.78	1,011,110,820.31

##### (3) 主营业务（分产品）

产品类别	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
FDA 级肝素钠原料药	288,939,430.14	205,802,482.44	249,815,920.78	138,716,437.17
CEP 级肝素钠原料药	----	----	----	----
普通级肝素钠原料药	1,284,857,327.19	930,395,248.47	1,559,269,344.00	872,394,383.14
<b>合计</b>	<b>1,573,796,757.33</b>	<b>1,136,197,730.91</b>	<b>1,809,085,264.78</b>	<b>1,011,110,820.31</b>

##### (4) 主营业务（分地区）

地区	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外	1,379,614,867.40	968,409,489.51	1,745,340,151.08	972,784,855.80
国内	194,181,889.93	167,788,241.40	63,745,113.70	38,325,964.51
<b>合计</b>	<b>1,573,796,757.33</b>	<b>1,136,197,730.91</b>	<b>1,809,085,264.78</b>	<b>1,011,110,820.31</b>

##### (5) 公司前五名客户营业收入情况

项目	2011 年 1-6 月	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	923,419,477.07	58.67%
第二名	179,502,979.10	11.40%



项目	2011年1-6月	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第三名	84,044,272.45	5.34%
第四名	81,289,950.78	5.16%
第五名	58,693,825.87	3.73%
<b>合计</b>	<b>1,326,950,505.27</b>	<b>84.30%</b>

## 5、现金流量表补充资料

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
<b>净利润</b>	<b>366,083,407.29</b>	<b>597,838,512.76</b>
加：资产减值准备	----	----
固定资产、生产性生物资产折旧	3,358,549.36	3,738,079.78
无形资产摊销	78,453.72	59,318.88
长期待摊费用摊销	796,444.20	818,834.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	137,171.73	----
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	----	----
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-192,778.07	----
财务费用(收益以“-”填列)	-16,938,960.23	5,008,175.45
投资损失(收益以“-”填列)	----	----
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	1,966,360.93	----
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	----	-181,757.76
存货的减少(增加以“-”填列)	709,474,366.97	-744,552,078.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-182,087,502.25	-30,685,472.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-44,927,850.68	-52,240,871.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>837,747,662.97</b>	<b>-220,015,501.56</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	----	----
3、现金及现金等价物净变动情况	----	----
<b>现金的期末余额</b>	<b>6,189,987,322.15</b>	<b>5,654,820,044.40</b>
<b>减：现金的期初余额</b>	<b>6,111,239,706.12</b>	<b>359,642,224.55</b>
加：现金等价物的期末余额	----	----
减：现金等价物的期初余额	----	----
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>78,747,616.03</b>	<b>5,295,177,819.85</b>

## 附注十二、补充资料

### 一、非经常性损益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损益	-137,171.73	----
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	----	----
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照统一标准定额或定量享受的政府补助除外	181,193.68	345,510.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	----	----
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	----	----
非货币性资产交换损益	----	----
委托他人投资或管理资产的损益	----	----
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	----	----
债务重组损益	----	----
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	----	----
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	----	----
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	----	----
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	----	----
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	----	----
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	----	----
对外委托贷款取得的损益	----	----
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	----	----
根据税收、会计等法律法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响**	----	----
受托经营取得的托管费收入	----	----
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,740.00	----
其他符合非经常性损益定义的损益项目	----	----
<b>扣除所得税前非经常性损益合计</b>	<b>-60,718.05</b>	<b>345,510.96</b>
减：所得税影响金额	6,603.29	51,826.64
<b>扣除所得税后非经常性损益合计</b>	<b>67,321.34</b>	<b>293,684.32</b>
减：少数股东损益影响金额	-32,417.40	----
<b>扣除少数股东损益后非经常性损益合计</b>	<b>-34,903.94</b>	<b>293,684.32</b>

## 二、净资产收益率和每股收益

2011年1-6月利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.58%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58%	0.45	0.45

### 三、财务报表项目数据变动分析

1、交易性金融资产：2011年6月30日余额比年初余额增加19.28万元，主要系远期结汇合约公允价值变动所致。

2、应收账款：2011年6月30日余额比年初余额增加35,099.90万元，主要系2011年6月末尚未收到客户销售款增加所致。

3、预付款项：2011年6月30日余额比年初余额增加6,897.05万元，主要系预付肝素粗品原料收购款增加所致。

4、应收利息：2011年6月30日余额比年初余额增加2,048.40万元，主要系资金部分以定期存款形式存放，期末计提定期存款利息所致。

5、其他应收款：2011年6月30日余额比年初余额减少17,640.71万元，主要系2011年6月末应收出口退税款减少所致。

6、存货：2011年6月30日余额比年初余额减少70,758.41万元，主要系肝素粗品原料采购量小于产品销售所消耗的数量，同时原材料采购价格下降所致。

7、在建工程：2011年6月30日余额比年初余额增加1,249.67万元，主要系子公司成都市深瑞畜产品有限公司厂房工程本年投资额增加所致。

8、无形资产：2011年6月30日余额比年初余额增加2,955.77万元，主要系子公司山东瑞盛生物技术有限公司所购买土地已取得土地使用证，自预付款项转入无形资产和成都市海通药业有限公司股东知识产权出资到位所致。

9、长期待摊费用：2011年6月30日余额比年初余额减少92.64万元，主要系报告期内摊销所致。

10、递延所得税资产：2011年6月30日余额比年初余额减少231.50万元，主要系去年末计提的应付职工薪酬在本期支付，冲回原来计提的递延所得税资产所致。

11、应付账款：2011年6月30日余额比年初余额减少1,758.93万元，主要系应付肝素粗品原料采购款减少所致。

12、应付职工薪酬：2011年6月30日余额比年初余额减少1,451.54万元，主要系2010年度末计提的年度奖金在本期发放所致。

13、应交税费：2011年6月30日余额比年初余额减少1,291.64万元，主要系2010年度末计提的年度奖金在报告期内发放所致。

14、应付股利：2011年6月30日余额比年初余额增加9,000.00万元，主要系根据2010年度股东大会决议，公司于2011年4月29日实施了每10股派发20元现金股利（含税）的权益分派方案，截止2011年6月30日，由于尚未完成股利汇出审批手续，未支付股东GS DIRECT PHARMA LIMITED的现金股利所致。

15、其他应付款：2011年6月30日余额比年初余额增加818.14万元，主要系子公司山东瑞盛生物技术有限公司应付山东临沂经济开发区财政局的土地款所致。

16、股本：2011年6月30日余额比年初余额增加40,010万股，主要系根据公司2011年4月18日股东大会决议通过的2010年权益分派方案，以公司原有总股本400,100,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股所致。

17、资本公积：2011年6月30日余额比年初余额减少39,885.11万元，主要系根据公司2011年4月18日股东大会决议通过的2010年权益分派方案，以公司原有总股本400,100,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股；同时子公司成都海通股东成都通德药业有限公司2011年5月以评估价值为1274.87万元的商标权对成都海通出资，其中1020万元用于增加实收资本，超出的254.87万计入资本公积，本公司根据对成都海通的持股比例49%相应确认1,248,863.00元资本公积所致。

18、少数股东权益：报告期末余额较上年末余额增加2,399.14万元，主要系报告期内子公司成都市海通药业有限公司少数股东出资到位以及公司投资设立深圳市册和置业投资有限公司所致。

19、营业税金及附加：报告期金额较上年同期增加1,920.74万元，主要系按深地税告〔2010〕8号文，公司根据免抵的出口退税额计提城市维护建设税，城市维护建设税税率自2010年12月1日起由1%调整至7%；以及根据深圳市人民政府办公厅深府办〔2011〕60号文和深地税告〔2011〕6号文，计提2%地方教育附加所致。

20、销售费用：报告期金额较上年同期增加82.11万元，主要系报告期内参展费增加所致。

21、管理费用：报告期金额较上年同期减少4,170.03万元，主要系报告期内研发费用减少所致。

22、财务费用：报告期金额较上年同期减少6,269.61万元，主要系募集资金存款利息增加所致。

23、营业外收入：报告期金额较上年同期减少 16.40 万元，主要系政府补助减少所致。

24、营业外支出：报告期金额较上年同期增加 24.22 万元，主要系非流动资产处置和公益性捐赠所致。

25、公允价值变动收益：报告期金额较上年同期增加 19.28 万元，主要系报告期末公司所持有的远期外汇交易合约公允价值变动所致。

26、所得税费用：报告期金额较上年同期减少 4,431.99 万元，主要系报告期内利润总额减少导致所得税费用减少。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：

日期：

日期：