



湖南汉森制药股份有限公司

Hunan Hansen Pharmaceutical Co., Ltd

2010 年半年度报告

证券简称：汉森制药

证券代码：002412

2010 年 8 月

重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司负责人刘令安、主管会计工作负责人何三星及会计机构负责人（会计主管人员）杨波声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2010 年半年度财务报告未经审计，敬请投资者关注。

目 录

| | |
|-------------------------|----|
| 第一节 公司基本情况介绍..... | 2 |
| 第二节 股本变动及主要股东持股情况..... | 4 |
| 第三节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 6 |
| 第四节 董事会工作报告..... | 7 |
| 第五节 重要事项..... | 12 |
| 第六节 财务报告..... | 14 |
| 第七节 备查文件..... | 77 |

第一节 公司基本情况介绍

一、公司中文名称：湖南汉森制药股份有限公司。

英文名称：Hunan Hansen Pharmaceutical Co., Ltd

二、公司法定代表人：刘令安

三、公司董事会秘书及 证券事务代表联系方式：

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------|------------------|
| 姓名 | 刘厚尧 | 杨丽霞 |
| 联系地址 | 湖南省益阳市银城南路龙岭工业园 | 湖南省益阳市银城南路龙岭工业园 |
| 电话 | 0737-6351486 | 0737-6351486 |
| 传真 | 0737-6351067 | 0737-6351067 |
| 电子信箱 | office @hansenzy.com | ada_0320@163.com |

四、公司注册地址：益阳市银城南路龙岭工业园

邮编：413000

五、公司指定信息披露报刊：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》

登载公司半年度报告国际互联网址：www.cninfo.com.cn（巨潮资讯网）

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：汉森制药

股票代码：002412

七、公司变更注册时间：2010 年 7 月 16 日

公司变更注册地点：益阳市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：430900000005212

税务登记号码：430901187096080

八、主要财务数据及指标

（一）主要会计数据及财务指标



单位：元

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减 (%) |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 总资产 | 921,622,050.00 | 247,196,307.85 | 272.83% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 860,486,190.84 | 179,509,987.60 | 379.35% |
| 股本 | 74,000,000.00 | 55,000,000.00 | 34.55% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股) | 11.63 | 3.26 | 256.75% |
| | 报告期 (1-6 月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
| 营业总收入 | 151,185,132.00 | 124,008,496.26 | 21.92% |
| 营业利润 | 32,247,256.95 | 25,910,429.51 | 24.46% |
| 利润总额 | 38,125,190.02 | 26,288,611.67 | 45.03% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 32,492,703.24 | 21,680,352.74 | 49.87% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 26,872,240.63 | 21,360,738.50 | 25.80% |
| 基本每股收益 (元/股) | 0.56 | 0.39 | 43.59% |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.56 | 0.39 | 43.59% |
| 净资产收益率 (%) | 10.69% | 15.37% | -4.68% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,352,373.73 | 12,747,094.97 | 12.59% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股) | 0.19 | 0.23 | -17.39% |

(二) 非经常性损益项目及涉及金额

单位：元

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注 (如适用) |
|--|--------------|--|
| 非流动资产处置损益 | -59,847.68 | |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 5,550,000.00 | 1. 四磨汤口服液中药现代化研究获补贴 200,000.00 元; 2. 再就业补贴款 90,000.00 元; 3. 基于 PI3K/Akt/mTOR 通路的抗乳腺癌现代中药 Evn50 临床前研究获补贴 2,960,000.00 元; 4. 湖南省消化道药物工程技术研究中心平台建设获补贴 150,000.00 元; 5. 四磨汤物质基础研究成果产业化获补贴 1,000,000.00 元; 6. 技术改造补助资金 1,150,000.00 元。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 387,780.75 | |
| 所得税影响额 | -257,470.46 | |
| 合计 | 5,620,462.61 | - |

第二节 股本变动及主要股东持股情况

一、股份变动情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 509 号文《关于核准湖南汉森制药股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，报告期内公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1900 万股，发行价格为 35.8 元/股，于 2010 年 5 月 25 日在深圳证券交易所正式挂牌上市。本报告期内股份变动情况如下：

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+, -) | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|------------|---------|--------------|----|-------|----|------------|------------|---------|
| | 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 | 55,000,000 | 100.00% | 3,800,000 | | | | 3,800,000 | 58,800,000 | 79.46% |
| 1、国家持股 | | | 30,052 | | | | 30,052 | 30,052 | 0.04% |
| 2、国有法人持股 | | | 723,651 | | | | 723,651 | 723,651 | 0.98% |
| 3、其他内资持股 | 55,000,000 | 100.00% | 3,016,245 | | | | 3,016,245 | 58,016,245 | 78.40% |
| 其中：境内非国有法人持股 | 49,500,000 | 90.00% | 3,016,245 | | | | 3,016,245 | 52,516,245 | 70.97% |
| 境内自然人持股 | 5,500,000 | 10.00% | | | | | | 5,500,000 | 7.43% |
| 4、外资持股 | | | 30,052 | | | | 30,052 | 30,052 | 0.04% |
| 其中：境外法人持股 | | | 30,052 | | | | 30,052 | 30,052 | 0.04% |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 5、高管股份 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | | | 15,200,000 | | | | 15,200,000 | 15,200,000 | 20.54% |
| 1、人民币普通股 | | | 15,200,000 | | | | 15,200,000 | 15,200,000 | 20.54% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 55,000,000 | 100.00% | 19,000,000 | | | | 19,000,000 | 74,000,000 | 100.00% |

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况

| 股东总数 | 11,057 (户) | | | | |
|--------------|------------|--------|------------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 海南汉森投资有限公司 | 境内非国有法人 | 52.03% | 38,500,000 | 38,500,000 | |



| | | | | | |
|--------------------------|---|--------|-------------|------------|--|
| 上海复星医药产业发展有限公司 | 境内非国有法人 | 14.86% | 11,000,000 | 11,000,000 | |
| 陈水清 | 境内自然人 | 2.23% | 1,650,000 | 1,650,000 | |
| 刘正清 | 境内自然人 | 2.23% | 1,650,000 | 1,650,000 | |
| 何三星 | 境内自然人 | 1.49% | 1,100,000 | 1,100,000 | |
| 刘厚尧 | 境内自然人 | 1.49% | 1,100,000 | 1,100,000 | |
| 吕红艳 | 境内自然人 | 0.32% | 237,479 | 0 | |
| 何锡华 | 境内自然人 | 0.30% | 221,400 | 0 | |
| 邓延德 | 境内自然人 | 0.26% | 191,500 | 0 | |
| 张静 | 境内自然人 | 0.16% | 119,000 | 0 | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>1.前 10 名股东中，海南汉森投资有限公司持有本公司 52.03%的股份，为本公司的控股股东。刘令安先生持有海南汉森投资有限公司 68%的股权，为本公司实际控制人。</p> <p>2.刘正清先生与何三星先生分别持有本公司 2.23%和 1.49%的股份，两人均在海南汉森投资有限公司担任董事。</p> <p>3.上海复星医药产业发展有限公司持有本公司 14.86%的股份，为本公司第二大股东。</p> <p>4.陈水清先生持有本公司 2.23%的股份，同时在上海复星医药产业发展有限公司的控股股东上海复星医药（集团）股份有限公司担任投资总监。</p> <p>5.刘厚尧先生持有本公司 1.49%的股份，担任本公司董事会秘书。</p> <p>6.其他股东未知其关联关系或一致行动情况。</p> | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | | 股份种类 | | |
| 吕红艳 | 237,479 | | 人民币普通股 | | |
| 何锡华 | 221,400 | | 人民币普通股 | | |
| 邓延德 | 191,500 | | 人民币普通股 | | |
| 张静 | 119,000 | | 人民币普通股 | | |
| 蹇泽勇 | 111,067 | | 人民币普通股 | | |
| 徐艳 | 90,332 | | 人民币普通股 | | |
| 王宝玉 | 86,000 | | 人民币普通股 | | |
| 陈海平 | 85,000 | | 人民币普通股 | | |
| 魏东 | 80,000 | | 人民币普通股 | | |
| 王素花 | 70,500 | | 人民币普通股 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 未知上述股东关联关系或一致行动情况。 | | | | |

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更，控股股东仍为海南汉森投资有限公司。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股份未发生任何增减变动情况。

二、公司董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生变动。

第四节 董事会工作报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况回顾

报告期内，公司秉承“扬民族医药文化，创汉森驰名品牌，攻医药尖端领域，做人类健康使者”的宗旨，倡导“创造、挑战、奉献”的企业精神，不断优化产品结构，提高公司核心竞争力，逐步规范和完善公司管理，加大技术创新，紧密围绕公司 2010 年的生产经营目标，精心组织生产，积极开拓市场。实现营业收入 15,118.51 万元，实现净利润 3,249.27 万元，分别与上年同期相比增长 21.92% 和 49.87%。

(二) 报告期内公司主营业务范围

公司的经营范围为：颗粒剂、片剂、硬胶囊剂、丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸）（含中药提取）、煎膏剂、口服液、糖浆剂、酞剂、大容量注射剂、小容量注射剂（含激素类）、精神药品（盐酸芬氟拉明片）、原料药（泛影酸、次硝酸铋、葡甲胺、三磷酸胞苷二钠、枸橼酸铁铵、干酵母、羧甲斯坦、曲匹布通、阿苯达唑、富马酸酮替芬、枸橼酸铋钾）的生产和销售。

公司以生产中西药制剂为主，化学合成药为辅。主要剂型有大容量注射剂、小容量注射剂、口服液、片剂、胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、煎膏剂、酞剂、丸剂等；主要生产的西药原料药有泛影酸、葡甲胺、次硝酸铋和三磷酸胞苷二钠等。公司主导产品有四磨汤口服液、愈伤灵胶囊、银杏叶胶囊、缩泉胶囊、泛影葡胺注射液、陈香露白露片等，其中四磨汤口服液为国家专利产品，缩泉胶囊为国家中药保护品种，银杏叶胶囊为国家优质优价产品。

(三) 报告期内公司主营业务及其经营情况

1. 报告期总体经营情况

单位：万元

| 项目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 | 较上年同期增减% |
|------|--------------|--------------|----------|
| 营业收入 | 15,118.51 | 12,400.85 | 21.92% |
| 营业利润 | 3,224.73 | 2,591.04 | 24.46% |
| 净利润 | 3,249.27 | 2,168.04 | 49.87% |

增减变动原因：报告期内，公司经营收入同比增长 21.92%，主要是因为优化营销网络及加大对重点地区的销售力度，使 8 支装及 6 支装的四磨汤口服液在中南

地区 OTC 市场增长迅速，同时，国家基本药物目录中固体制剂的销售增长 80% 以上；营业利润及净利润的增长，主要是销售收入增加使规模效益逐渐显现。同时，报告期内，政府相关补贴到账，增加利润 555 万元。

2. 主要业务分行业、分产品情况

单位：万元

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|-----------|----------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
| 医药工业 | 15,118.51 | 3,624.84 | 76.02% | 22.18% | 17.36% | 0.98% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 十支装四磨汤口服液 | 4,139.42 | 774.83 | 81.28% | 3.56% | 0.06% | 0.65% |
| 八支装四磨汤口服液 | 5,909.95 | 1,138.30 | 80.74% | 28.97% | 14.12% | 2.51% |
| 六支装四磨汤口服液 | 394.44 | 79.74 | 79.78% | 134.30% | 140.25% | -0.51% |
| 愈伤灵胶囊 | 1,166.85 | 209.56 | 82.04% | -3.27% | 40.66% | -5.61% |
| 银杏叶胶囊 | 1,011.81 | 225.10 | 77.75% | 11.05% | 11.77% | -0.14% |
| 其他 | 2,496.04 | 1,197.31 | 52.03% | 65.46% | 28.30% | 13.89% |
| 其中：固体口服制剂 | 1,800.48 | 607.30 | 66.27% | 83.34% | 30.80% | 13.55% |
| 液体口服制剂 | 135.74 | 136.75 | -0.74% | 2.51% | 7.29% | -4.48% |
| 注射剂 | 559.82 | 453.26 | 19.03% | 42.07% | 32.76% | 5.67% |

3. 按地区划分，主营业务收入构成情况

单位：万元

| 地区名称 | 2010 年 1-6 月 | | 2009 年 1-6 月 | |
|------|--------------|---------|--------------|---------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华东区 | 2929.40 | 670.82 | 2596.54 | 591.69 |
| 中南区 | 7209.14 | 1953.20 | 5561.79 | 1623.62 |
| 华北区 | 2841.08 | 478.11 | 2558.01 | 463.09 |
| 西南区 | 1095.40 | 278.50 | 894.12 | 228.93 |
| 东北区 | 367.21 | 83.16 | 333.09 | 81.49 |
| 西北区 | 676.29 | 161.05 | 430.00 | 99.77 |
| 合计 | 15,118.51 | 3624.84 | 12373.56 | 3088.59 |

二、公司 2010 年上半年投资情况

(一) 募集资金具体使用情况

单位：万元

| | | | |
|-----------------|-----------|--------------|--------|
| 募集资金总额 | 64,848.35 | 报告期内投入募集资金总额 | 20.20 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0.00 | 已累计投入募集资金总额 | 580.20 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0.00 | | |



| 累计变更用途的募集资金总额比例 | | | 0.00% | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|------------|-----------|---------------|----------|---------------|----------------------------------|-------------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额 | 截至期末承诺投入金额(1) | 报告期内投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1) | 截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 报告期内实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 口服液及胶囊生产线技术改造工程项目 | 否 | 15,543.30 | 15,543.30 | 15,543.30 | 20.20 | 580.20 | -14963.10 | 3.73% | 2012年05月01日 | 0.00 | 是 | 否 |
| 合计 | - | 15,543.30 | 15,543.30 | 15,543.30 | 20.20 | 580.20 | -14963.10 | 3.73% | - | 0.00 | - | - |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 无 | | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 已用自筹资金先期投入募投项目 560.20 万元，至本报告期末暂未置换。 | | | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 尚未使用的募集资金存放于募集资金专户，将用于承诺募投项目的使用。 | | | | | | | | | | | |
| 实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况 | 适用 存放于募集资金专户，尚未使用。 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 报告期内涉及募集中使用情况的信息披露及时、真实、准确、完整，未发生募集资金管理违规情形。 | | | | | | | | | | | |

(二) 募集资金存放情况

报告期内，公司严格按照《募集资金使用管理办法》管理和使用募集资金，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，确保专款专用，并接受公司保荐代

表人的随时监督。

截止至 2010 年 6 月 30 日，公司分别与中国银行股份有限公司益阳分行、保荐机构宏源证券股份有限公司共同签署《募集资金三方监管协议》，公司在中国银行股份有限公司益阳分行开设募集资金专项账户，以存单方式存放的募集资金 60,000 万元，其中：开户日期为 2010 年 5 月 28 日，20,000 万元期限为 12 个月；开户日期为 2010 年 6 月 7 日，20,000 万元期限 36 个月、20,000 万元期限 24 个月。

公司拟用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金 560.20 万元。

三、2010 年前三季度的业绩预测

| | | | | |
|----------------------------|---|---------------|----|-----|
| 2010 年 1-9 月预计的经营业绩 | 归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%。 | | | |
| 2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围 | 归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为： | 30% | ~~ | 50% |
| 2009 年 1-9 月经营业绩 | 归属于上市公司股东的净利润（元）： | 34,515,392.31 | | |
| 业绩变动的的原因说明 | 1. 公司主营业务稳定增长； 2. 公司收到政府部门科研及技改项目财政补贴； 3. 银行存款利息收入增加。 | | | |

四、公司董事会的日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议召开情况及决议内容

报告期内公司共召开董事会 4 次，具体情况如下：

| 董事会届次 | 召开时间及地点 | 审议议案 | 审议结果 |
|---------------------|------------------------------|---|------|
| 第一届 董事会 第八次会议 | 2010 年 2 月 5 日 公司一楼会议室 | 《公司 2009 年度董事会工作报告》 | 全票通过 |
| | | 《公司 2009 年度总经理工作报告》 | 全票通过 |
| | | 《公司 2009 年度财务决算报告》 | 全票通过 |
| | | 《公司 2010 年度财务预算报告》 | 全票通过 |
| | | 《公司 2009 年度财务报告》 | 全票通过 |
| | | 《公司 2009 年度利润分配方案的议案》 | 全票通过 |
| | | 《关于再次延长公司申请首次公开发行 A 股及授权董事会全权处理公司上市事宜有效期限的议案》 | 全票通过 |
| | | 《关于续聘公司 2010 年度审计机构的议案》 | 全票通过 |
| 第一届 董事会 第九次会议 | 2010 年 3 月 5 日 公司一楼会议室 | 《关于四磨汤口服液质量控制技术产业化项目的议案》 | 全票通过 |

| | | | |
|--------------------------|-------------------------------|------------------------|------|
| 第一届 董事会 第十次会议 | 2010 年 6 月 17 日 公司一楼会议室 | 《关于签订募集资金三方监管协议的议案》 | 全票通过 |
| 第一届 董事会 第十一次 会议 | 2010 年 6 月 25 日 公司一楼会议室 | 关于全面修订《信息披露管理制度》的议案 | 全票通过 |
| | | 关于全面修订《公司印章管理制度》的议案 | 全票通过 |
| | | 《关于对股份公司章程部分条款进行修改的议案》 | 全票通过 |
| | | 《董事、监事及高管所持股份及其变动管理办法》 | 全票通过 |
| | | 《防范大股东及关联方资金占用专项制度》 | 全票通过 |
| | | 《内幕信息及知情人管理制度》 | 全票通过 |
| | | 《年报信息披露重大差错责任追究制度》 | 全票通过 |
| | | 《重大信息内部报告制度》 | 全票通过 |

(二) 公司董事出席会议情况

| 姓名 | 职务 | 应参加会议次数 | 亲自出席 | 委托出席 | 缺席 | 是否连续两次未亲自出席会议 |
|-----|---------------|---------|------|------|----|---------------|
| 刘令安 | 董事长 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 陈水清 | 副董事长 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 刘正清 | 董事、总经理 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 何三星 | 董事、财务总监、副总经理 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 刘厚尧 | 董事、董事会秘书、副总经理 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 蔡光先 | 独立董事 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 刘仲华 | 独立董事 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 赵德军 | 独立董事 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 詹萍 | 独立董事 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |

五、投资者关系管理

报告期内，公司严格遵循《投资者关系管理制度》的规定，本着公平信息披露的原则，积极建立与投资者双向交流的机制，保持公司与投资者之间相互信任，利益一致的关系。具体来说：

(一) 公司指定董事会秘书为投资者关系工作的第一责任人，证券投资部为开展投资者关系工作的对口管理部门和日常工作机构，在董事会秘书的领导下开展工作。

(二) 公司开设了投资者关系热线电话、传真与电子邮箱，由证券投资部相关工作人员及时组织回复，尽力解答投资者的疑问。

第五节 重要事项

一、公司 2010 年中期不进行利润分配和资本公积转增股本。

二、报告期内,公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

三、报告期内,公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

四、报告期内,公司无关联交易事项亦没有控股股东及其子公司资金占用情况。

五、承诺事项履行情况

1. 控股股东关于上市后限制股份转让的承诺

公司控股股东海南汉森投资有限公司承诺:自本公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理持有的公司股份,也不由本公司回购该部分股份。在报告期内公司控股股东未发生违反承诺的情况,该事项仍在严格履行中。

2. 公司实际控制人关于上市后限制股份转让的承诺

公司实际控制人刘令安先生出具承诺:自本公司股票上市之日起三十六个月内,将不直接或间接转让海南汉森投资有限公司持有的公司股份,或者委托他人管理海南汉森投资有限公司持有的公司股份,也不由本公司回购该部分股份。

在报告期内公司实际控制人刘令安先生未发生违反承诺的情况,该事项仍在严格履行中。

3. 公司其他股东关于上市后限制股份转让的承诺

公司第二大股东上海复星医药产业发展有限公司就所持公司股份承诺:在本公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其所持公司股份。

作为公司董事、高管的其他全部自然人股东陈水清、刘正清、何三星、刘厚尧分别就所持公司股份承诺:在本公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理所持公司股份;在任职期间每年转让的公司股份不超过所持公司股份总数的百分之二十五;离任后半年内不转让所持公司股份,十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占当时其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。

在报告期内公司其他股东上海复星医药产业发展有限公司、陈水清、刘正清、何三星、刘厚尧，未发生违反承诺的情况,该事项仍在严格履行中。

六、报告期内重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生托管、承包或租赁其他公司资产或其他公司托管、承包或租赁公司资产的重大事项；

(二) 报告期内，公司未发生担保事项；

(三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项；

(四) 报告期内，公司未签订重大商务合同。

七、其他重大事项及影响和解决方案的分析说明

(一) 报告期内，公司无 证券投资的情况。

(二) 报告期内，公司无持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

八、报告期内重大信息索引

报告期内公司公告情况如下：

| 公告编号 | 公告日期 | 公告名称 | 披露媒体 |
|----------|------------|-------------------|-----------------------------|
| 2010-001 | 2010年6月18日 | 第一届董事会第十次会议决议的公告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网 |
| 2010-002 | 2010年6月18日 | 关于签订募集资金三方监管协议的公告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网 |
| 2010-003 | 2010年6月28日 | 第一届董事会第十一次会议决议的公告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网 |
| 2010-004 | 2010年6月28日 | 第一届监事会第七次会议决议的公告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网 |

第六节 财务报告

第一部分 财务报表

合并资产负债表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位：元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 708,180,027.92 | 57,311,138.03 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、2 | 39,928,274.33 | 35,030,863.47 |
| 应收账款 | 六、3 | 64,532,394.82 | 41,650,347.76 |
| 预付款项 | 六、4 | 1,544,351.70 | 3,758,061.55 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | 六、5 | 1,228,500.00 | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 六、6 | 7,421,509.89 | 12,828,039.31 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、7 | 16,013,198.56 | 14,378,182.76 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 838,848,257.22 | 164,956,632.88 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、8 | 61,642,009.96 | 60,648,002.42 |
| 在建工程 | 六、9 | 5,802,020.00 | 5,600,000.00 |
| 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 | 六、10 | 14,570,739.08 | 15,435,853.15 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 759,023.74 | 555,819.40 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 82,773,792.78 | 82,239,674.97 |
| 资产总计 | | 921,622,050.00 | 247,196,307.85 |

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波

合并资产负债表（续）

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位：元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、13 | 23,500,000.00 | 40,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、14 | 10,425,408.09 | 12,357,698.18 |
| 预收款项 | 六、15 | 1,649,741.79 | 2,214,910.63 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、16 | 6,297,840.82 | 2,330,424.18 |
| 应交税费 | 六、17 | 6,691,207.27 | 5,831,145.36 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 六、18 | 12,571,661.19 | 4,602,141.90 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 61,135,859.16 | 67,336,320.25 |
| 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 | 六、19 | | 350,000.00 |
| 非流动负债合计 | | | 350,000.00 |
| 负债合计 | | 61,135,859.16 | 67,686,320.25 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 六、20 | 74,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 资本公积 | 六、21 | 655,670,181.52 | 26,186,681.52 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、22 | 7,476,216.32 | 7,476,216.32 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、23 | 123,339,793.00 | 90,847,089.76 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 860,486,190.84 | 179,509,987.60 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 860,486,190.84 | 179,509,987.60 |
| 负债和所有者权益总计 | | 921,622,050.00 | 247,196,307.85 |

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波

合并利润表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 151,185,132.00 | 124,008,496.26 |
| 其中：营业收入 | 六、24 | 151,185,132.00 | 124,008,496.26 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 118,937,875.05 | 98,098,066.75 |
| 其中：营业成本 | 六、24 | 36,248,372.60 | 30,888,852.17 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | 六、25 | 2,321,700.12 | 1,949,999.38 |
| 销售费用 | | 70,099,035.47 | 53,636,621.60 |
| 管理费用 | | 9,723,621.54 | 9,234,405.04 |
| 财务费用 | | -486,268.97 | 1,701,196.39 |
| 资产减值损失 | 六、26 | 1,031,414.29 | 686,992.17 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 32,247,256.95 | 25,910,429.51 |
| 加：营业外收入 | 六、27 | 5,940,780.75 | 382,782.16 |
| 减：营业外支出 | 六、28 | 62,847.68 | 4,600.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 38,125,190.02 | 26,288,611.67 |
| 减：所得税费用 | 六、29 | 5,632,486.78 | 4,608,258.93 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 32,492,703.24 | 21,680,352.74 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | | |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 六、30 | 0.56 | 0.39 |
| （二）稀释每股收益 | 六、30 | 0.56 | 0.39 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | 32,492,703.24 | 21,680,352.74 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 32,492,703.24 | 21,680,352.74 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波

合并现金流量表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 147,498,701.52 | 131,446,043.65 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、31 | 6,254,911.65 | 614,188.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 153,753,613.17 | 132,060,231.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 40,169,272.39 | 28,450,767.19 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 13,468,964.74 | 13,058,628.70 |
| 支付的各项税费 | | 28,090,482.88 | 21,116,932.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、32 | 57,672,519.43 | 56,686,808.42 |
| 经营活动现金流出小计 | | 139,401,239.44 | 119,313,137.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 14,352,373.73 | 12,747,094.97 |
| 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 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,111,747.94 | 3,480,154.72 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |



| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,111,747.94 | 3,480,154.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,111,747.94 | -3,480,154.72 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 667,200,000.00 | |
| 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 | | | 5,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 149,541.60 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 667,349,541.60 | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 16,500,000.00 | 19,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 998,427.50 | 1,871,145.80 |
| 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 | | 12,222,850.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 29,721,277.50 | 21,071,145.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 637,628,264.10 | -16,071,145.80 |
| 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 | | 650,868,889.89 | -6,804,205.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 57,311,138.03 | 53,042,795.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 708,180,027.92 | 46,238,589.51 |

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波



合并所有者权益变动表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|----------------|---------------|----------|--------------|----------------|----------------|-----|--------|----------------|
| | 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 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | 其 他 | | |
| 一、上年年末余额 | 55,000,000.00 | 26,186,681.52 | | | 7,476,216.32 | | 90,847,089.76 | | | 179,509,987.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 55,000,000.00 | 26,186,681.52 | | | 7,476,216.32 | | 90,847,089.76 | | | 179,509,987.60 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 19,000,000.00 | 629,483,500.00 | | | | | 32,492,703.24 | | | 680,976,203.24 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 32,492,703.24 | | | 32,492,703.24 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 32,492,703.24 | | | 32,492,703.24 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | 19,000,000.00 | 629,483,500.00 | | | | | | | | 648,483,500.00 |
| 1、所有者投入资本 | 19,000,000.00 | 629,483,500.00 | | | | | | | | 648,483,500.00 |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本(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 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 74,000,000.00 | 655,670,181.52 | | | 7,476,216.32 | | 123,339,793.00 | | | 860,486,190.84 |

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：元

| 项 目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-----------|----------|--------------|------------|---------------|--------|------------|----------------|
| | 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 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 其 他 | | |
| 一、上年年末余额 | 55,000,000.00 | 26,186,681.52 | | | 3,450,205.29 | | 45,622,856.61 | | | 130,259,743.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 55,000,000.00 | 26,186,681.52 | | | 3,450,205.29 | | 45,622,856.61 | | | 130,259,743.42 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 4,026,011.03 | | 45,224,233.15 | | | 49,250,244.18 |
| （一）净利润 | | | | | | | 49,250,244.18 | | | 49,250,244.18 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | - |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 49,250,244.18 | | | 49,250,244.18 |
| （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 | | | | | 4,026,011.03 | | -4,026,011.03 | | | - |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 4,026,011.03 | | -4,026,011.03 | | | - |
| 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 | | | | | | | | | | - |
| 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 | | | | | | | | | | - |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 55,000,000.00 | 26,186,681.52 | | | 7,476,216.32 | | 90,847,089.76 | | | 179,509,987.60 |

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波



母公司资产负债表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位：元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 679,976,940.74 | 32,564,932.51 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 39,736,746.33 | 34,069,620.01 |
| 应收账款 | 十二、1 | 47,198,194.09 | 31,388,247.85 |
| 预付款项 | | 1,310,351.70 | 3,758,061.55 |
| 应收利息 | | 1,228,500.00 | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十二、2 | 8,889,898.99 | 12,407,543.62 |
| 存货 | | 13,718,118.60 | 14,102,566.53 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 792,058,750.45 | 128,290,972.07 |
| 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 | 十二、3 | 11,114,100.00 | 11,114,100.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 61,088,383.22 | 60,131,243.96 |
| 在建工程 | | 5,802,020.00 | 5,600,000.00 |
| 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 | | 14,570,739.08 | 15,435,853.15 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 474,828.38 | 383,890.95 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 93,050,070.68 | 92,665,088.06 |
| 资产总计 | | 885,108,821.13 | 220,956,060.13 |

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖南汉森制药股份有限公

2010 年 6 月 30 日

金额单位：元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 23,500,000.00 | 40,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 10,425,408.09 | 12,357,698.18 |
| 预收款项 | | 3,196,844.56 | 7,739,226.73 |
| 应付职工薪酬 | | 5,405,079.91 | 1,772,893.97 |
| 应交税费 | | 4,763,573.69 | 4,331,924.61 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 9,401,266.55 | 2,766,438.25 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 56,692,172.80 | 68,968,181.74 |
| 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 | | | 350,000.00 |
| 非流动负债合计 | | | 350,000.00 |
| 负债合计 | | 56,692,172.80 | 69,318,181.74 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 74,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 资本公积 | | 651,359,215.16 | 21,875,715.16 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 7,476,216.32 | 7,476,216.32 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 95,581,216.85 | 67,285,946.91 |
| 所有者权益合计 | | 828,416,648.33 | 151,637,878.39 |
| 负债和所有者权益总计 | | 885,108,821.13 | 220,956,060.13 |

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波

母公司利润表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 125,385,291.13 | 103,469,334.97 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 36,890,858.19 | 30,666,205.94 |
| 营业税金及附加 | | 1,819,079.44 | 1,538,913.97 |
| 销售费用 | | 52,643,499.07 | 41,061,930.79 |
| 管理费用 | | 7,393,024.59 | 6,422,825.98 |
| 财务费用 | | -439,508.80 | 1,710,859.65 |
| 资产减值损失 | | 695,587.94 | 567,579.84 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 26,382,750.70 | 21,501,018.80 |
| 加：营业外收入 | | 5,939,975.75 | 364,382.16 |
| 减：营业外支出 | | 59,847.68 | 4,600.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 32,262,878.77 | 21,860,800.96 |
| 减：所得税费用 | | 3,967,608.83 | 3,356,674.02 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 28,295,269.94 | 18,504,126.94 |
| 五、每股收益 | | | |
| 基本每股收益 | | | |
| 稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 28,295,269.94 | 18,504,126.94 |

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波



母公司现金流量表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 120,037,561.41 | 109,379,548.67 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,682,451.86 | 577,599.36 |
| 经营活动现金流入小计 | | 125,720,013.27 | 109,957,148.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 40,169,272.39 | 28,435,448.25 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,471,444.35 | 11,072,008.74 |
| 支付的各项税费 | | 21,849,745.60 | 15,573,587.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 41,422,240.19 | 39,766,191.83 |
| 经营活动现金流出小计 | | 114,912,702.53 | 94,847,235.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10,807,310.74 | 15,109,912.21 |
| 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 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,023,566.61 | 3,473,932.50 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,023,566.61 | 3,473,932.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,023,566.61 | -3,473,932.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 667,200,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 149,541.60 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 667,349,541.60 | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 16,500,000.00 | 19,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 998,427.50 | 1,871,145.80 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 12,222,850.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 29,721,277.50 | 21,071,145.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 637,628,264.10 | -16,071,145.80 |
| 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 | | 647,412,008.23 | -4,435,166.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 32,564,932.51 | 26,739,659.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 679,976,940.74 | 22,304,493.42 |

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波



母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | |
|---------------------|---------------|----------------|-------|------|--------------|------------|---------------|----------------|
| | 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 |
| 一、上年年末余额 | 55,000,000.00 | 21,875,715.16 | | | 7,476,216.32 | | 67,285,946.91 | 151,637,878.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 55,000,000.00 | 21,875,715.16 | | | 7,476,216.32 | | 67,285,946.91 | 151,637,878.39 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填 | 19,000,000.00 | 629,483,500.00 | | | | | 28,295,269.94 | 676,778,769.94 |
| （一）净利润 | | | | | | | 28,295,269.94 | 28,295,269.94 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 28,295,269.94 | 28,295,269.94 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 19,000,000.00 | 629,483,500.00 | | | | | | 648,483,500.00 |
| 1、所有者投入资本 | 19,000,000.00 | 629,483,500.00 | | | | | | 648,483,500.00 |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（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 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 74,000,000.00 | 651,359,215.16 | | | 7,476,216.32 | | 95,581,216.85 | 828,416,648.33 |

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：

何三星

会计机构负责人：杨波



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：元

| 项 目 | 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 |
| 一、上年年末余额 | 55,000,000.00 | 21,875,715.16 | | | 3,450,205.29 | | 31,051,847.66 | 111,377,768.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 55,000,000.00 | 21,875,715.16 | | | 3,450,205.29 | | 31,051,847.66 | 111,377,768.11 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 4,026,011.03 | | 36,234,099.25 | 40,260,110.28 |
| （一）净利润 | | | | | | | 40,260,110.28 | 40,260,110.28 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 40,260,110.28 | 40,260,110.28 |
| （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 | | | | | 4,026,011.03 | | -4,026,011.03 | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 4,026,011.03 | | -4,026,011.03 | |
| 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 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 55,000,000.00 | 21,875,715.16 | | | 7,476,216.32 | | 67,285,946.91 | 151,637,878.39 |

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波

第二部分 公司基本情况

1、历史沿革：湖南汉森制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）位于益阳市银城南路龙岭工业园区内，是湖南省重点医药工业企业，其前身为湖南益阳制药有限公司。

1997 年 12 月 15 日，经益阳市国有资产管理局益国资产字[1997]第 59 号文、益阳市企业改革领导小组办公室益市企改办字[1997]5 号文及益阳市直属工业国有资产经营（有限）公司益工国资产字[1997]1 号文的批准，对湖南益阳制药厂实行股份租赁制改造，1998 年 1 月 21 日由益阳市直属工业国有资产经营（有限）公司和严逸先、张隆兴、刘正清、岳寿康、李跃英、邱敏芝、龚建夫、钟鑫、李春芳、蔡家贞、金汤、黄永红、曹曼丽 13 位自然人投资成立了湖南益阳制药有限公司，并取得益阳市工商行政管理局颁发的注册号为 4309001000543 的《企业法人营业执照》。湖南益阳制药有限公司成立时的注册资本为人民币 280.5 万元，其中益阳市直属工业国有资产经营（有限）公司将湖南益阳制药厂 43 万元实物资产作为国家股出资，占注册资本的 15.3298%；严逸先以货币资金出资 21.5 万元，占注册资本的 7.6650%；张隆兴、刘正清、岳寿康、李跃英、邱敏芝、龚建夫、钟鑫、李春芳、蔡家贞、金汤、黄永红、曹曼丽各以货币资金出资 18 万元，分别占注册资本的 6.4171%。

1998 年 9 月 18 日，湖南益阳制药有限公司股东会通过决议：湖南益阳制药有限公司原股东益阳市直属工业国有资产经营（有限）公司将其所持有的 15.3298%股权分别转让给严逸先 2.4958%；转让给自然人张隆兴、刘正清、岳寿康、李跃英、邱敏芝、龚建夫、钟鑫、李春芳、蔡家贞、金汤、黄永红、曹曼丽各 1.0695%。转让完成后，湖南益阳制药有限公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额 | 股权比例 |
|------|--------------|----------|
| 严逸先 | 285,000.00 | 10.1608% |
| 张隆兴 | 210,000.00 | 7.4866% |
| 刘正清 | 210,000.00 | 7.4866% |
| 岳寿康 | 210,000.00 | 7.4866% |
| 李跃英 | 210,000.00 | 7.4866% |
| 邱敏芝 | 210,000.00 | 7.4866% |
| 龚建夫 | 210,000.00 | 7.4866% |
| 钟鑫 | 210,000.00 | 7.4866% |
| 李春芳 | 210,000.00 | 7.4866% |
| 蔡家贞 | 210,000.00 | 7.4866% |
| 金汤 | 210,000.00 | 7.4866% |
| 黄永红 | 210,000.00 | 7.4866% |
| 曹曼丽 | 210,000.00 | 7.4866% |
| 合计 | 2,805,000.00 | 100.00% |

1998 年 10 月 30 日，湖南益阳制药厂向益阳市企业改革领导小组办公室提出破产申请，1998 年 11 月 12 日，益阳市企业改革领导小组以益市企改字第[1998]06 号文件同意湖南益阳制药厂破产还债，1999 年 2 月 8 日，湖南省益阳市中级人民法院以[1999]益经破字第 2-1 号《民事裁定书》，宣告湖南益阳制药厂破产还债。

1999 年 9 月 8 日，深圳汉森实业有限公司与益阳市直属工业国有资产经营(有限)公司签订了关于湖南益阳制药厂破产财产的《资产出让合同书》，深圳汉森实业有限公司后将收购资产的部分权益转给了海南汉森药业有限公司，由海南汉森药业有限公司和深圳汉森实业有限公司共同出资 1348 万元收购湖南益阳制药厂的破产财产和土地使用权。

1999 年 11 月 19 日，海南汉森药业有限公司和深圳汉森实业有限公司受让了湖南益阳制药有限公司的全部股份以及相关权益，并于 1999 年 11 月 29 日将其所购原湖南益阳制药厂破产财产和土地使用权 1348 万元投入到湖南益阳制药有限公司，其中 719.5 万元作为增加注册资本，628.5 万元作为公司对海南汉森药业有限公司负债。湖南益阳制药有限公司注册资本变更为 1000 万元，其中海南汉森药业有限公司出资 950 万元，占注册资本的 95%，深圳汉森实业有限公司出资 50 万元，占注册资本的 5%。

2000 年 3 月 2 日湖南益阳制药有限公司更名为湖南汉森制药有限公司。

2007 年 11 月 15 日深圳汉森实业有限公司将其持有的湖南汉森制药有限公司 5%的股权转让给海南汉森药业有限公司，湖南汉森制药有限公司成为海南汉森药业有限公司全资子公司。

2007 年 12 月 5 日海南汉森药业有限公司更名为海南汉森投资有限公司，2007 年 12 月 28 日，海南汉森投资有限公司将持有的湖南汉森制药有限公司 30%股权转让给上海复星医药产业发展有限公司 20%，转让给自然人刘正清 3%、陈水清 3%、何三星 2%、刘厚尧 2%。

2008 年 1 月 20 日，根据发起人协议书和公司章程的规定，湖南汉森制药有限公司全体股东作为发起人，湖南汉森制药有限公司整体变更为湖南汉森制药股份有限公司，以截至 2007 年 12 月 31 日止经审计的净资产人民币 70,306,456.30 元为基数，按 78.23%的比例折为股份有限公司股份，其中 55,000,000.00 元作为注册资本，15,306,456.30 元作为资本公积，股份每股面值 1 元，股份总额为 5,500 万股，利安达信隆会计师事务所（2008 年 7 月 28 日更名为利安达会计师事务所）为本次变更出具了利安达验字[2008]第 A1008 号验资报告。变更后的各股东出资金额及比例如下：

| <u>股东名称</u> | <u>出资金额（元）</u> | <u>出资比例</u> |
|----------------|----------------------|-------------|
| 海南汉森投资有限公司 | 38,500,000.00 | 70% |
| 上海复星医药产业发展有限公司 | 11,000,000.00 | 20% |
| 刘正清 | 1,650,000.00 | 3% |
| 陈水清 | 1,650,000.00 | 3% |
| 何三星 | 1,100,000.00 | 2% |
| 刘厚尧 | 1,100,000.00 | 2% |
| 合 计 | <u>55,000,000.00</u> | <u>100%</u> |

2008 年 1 月 22 日，本公司在益阳市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，变更后营业执照注册号为 430900000005212；注册资本：5500 万元；法定代表人：刘令安；住所：益阳市银城南路。

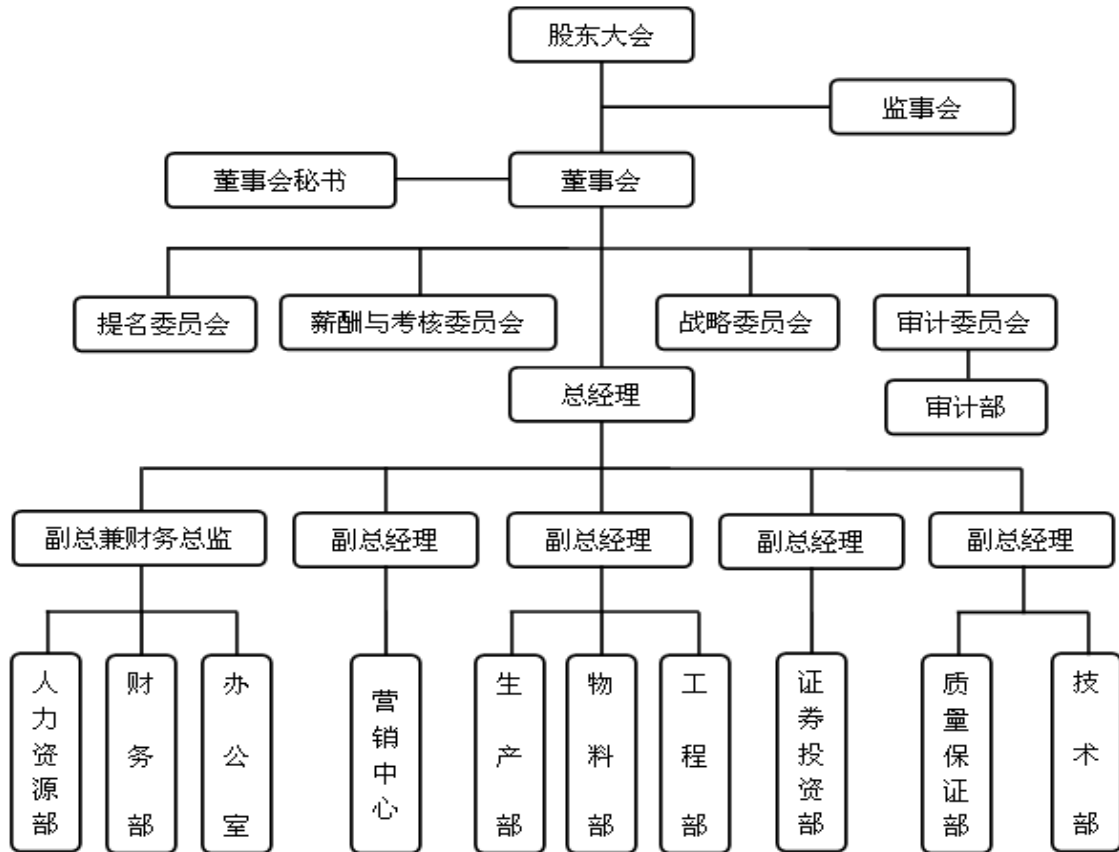
经 2009 年 2 月 16 日湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局湘科字[2009]20 号文《关于认定三一重工股份有限公司等 318 家企业为湖南省 2008 年第二批高新技术企业的通知》，湖南汉森制药股份有限公司被认定为高新技术企业。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]509 号文件核准，2010 年 5 月 14 日公司公开发行人民币普通股（A 股）1,900 万股，于 2010 年 5 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本人民币 7,400 万元，股份总数 7,400 万股（每股面值 1 元）。本次发行募集资金净额 648,483,500 元，其中增加股本 1900 万元，增加资本公积 629,483,500.00 元。变更后的各股东出资金额及比例如下：

| <u>股东名称</u> | <u>出资金额（元）</u> | <u>出资比例</u> |
|----------------|----------------------|------------------|
| 海南汉森投资有限公司 | 38,500,000.00 | 52.0270% |
| 上海复星医药产业发展有限公司 | 11,000,000.00 | 14.8649% |
| 刘正清（自然人） | 1,650,000.00 | 2.2297% |
| 陈水清（自然人） | 1,650,000.00 | 2.2297% |
| 何三星（自然人） | 1,100,000.00 | 1.4865% |
| 刘厚尧（自然人） | 1,100,000.00 | 1.4865% |
| 社会公众 A 股 | <u>19,000,000.00</u> | <u>25.6757%</u> |
| 合计 | <u>74,000,000.00</u> | <u>100.0000%</u> |

2010 年 7 月 6 日，本公司在益阳市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，变更后营业执照注册号为 430900000005212；注册资本：7400 万元；法定代表人：刘令安；住所：益阳市银城南路。

2、基本组织架构



股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司日常经营管理工作。公司设有 10 个管理部门，其中生产部下设 4 个生产车间，分别为前处理车间（包括中药的前处理和提取）、液体口服制剂车间（包括口服液、酞剂、糖浆剂和煎膏剂）、固体口服制剂车间（包括片剂、胶囊剂、颗粒剂和丸剂）以及注射剂车间（包括大容量注射剂和小容量注射剂）。至本报告期末，公司拥有湖南汉森医药有限公司、湖南汉森医药研究有限公司两家全资子公司。

3、所处行业：医药工业。

4、经营范围：颗粒剂、片剂、硬胶囊剂、丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸）（含中药提取）、煎膏剂、口服液、糖浆剂、酞剂、大容量注射剂、小容量注射剂（含激素类）、精神药品（盐酸芬氟拉明片）、原料药（泛影酸、次硝酸铋、葡甲胺、三磷酸胞苷二钠、枸橼酸铁铵、干酵母、羧甲司坦、曲匹布通、阿苯达唑、富马酸酮替芬、枸橼酸铋钾）的生产、销售。

5、公司主要产品：公司以生产中西药制剂为主，化学合成药为辅。主要剂型有大容量注射剂、小容量注射剂、口服液、片剂、胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、煎膏剂、酞剂、丸剂等；主要生产的西药原料药有泛影酸、葡甲胺、次硝酸铋和三磷酸胞苷二钠等。公司主导产品有四磨汤口服液、愈伤灵胶囊、银杏叶胶囊、缩泉胶囊、泛影葡胺注射液、陈香露白露片等，其中四磨汤口服液为国家专利产品，缩泉胶囊为国家中药保护品种，银杏叶胶囊为国家优质

优价产品。

第三部分 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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。

6、合并财务报表的编制

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期

损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表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作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 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，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于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的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款和其他应收款余额位列前五名的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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。经单独测试无减值的，根据其账龄计提坏账准备

(2) 单项金额非重大的应收款项，本公司采用账龄分析法确认减值损失，计提坏账准备。对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

| 账 龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-----------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5% | 5% |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 10% | 10% |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 30% | 30% |

| 账 龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 3 年以上 | 50% | 50% |

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的,年末结转材料成本差异,将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用 五五摊销法; 包装物采用五五摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为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。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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，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，应作为应收项目单独核算。

b、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。

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，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。

e、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。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或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，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**A.**任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**B.**涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**C.**各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B.**参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。**C.**与被投资单位之间发生重要交易。**D.**向被投资单位派出管理人员。**E.**向被投资单位提供关键技术资料。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用固定资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地按与无形资产相同的摊销政策。

本公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。本公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ③ 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ④ 该固定资产的成本能够可靠地计量。
- ⑤ 与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 资产类别 | 使用年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|--------|-----|-----------|
| 房屋建筑物 | 25 年 | 5% | 3.8% |
| 机器设备 | 5-10 年 | 5% | 9.5-19% |
| 运输设备 | 10 年 | 5% | 9.5% |
| 办公设备 | 3-5 年 | 5% | 19-31.67% |
| 其他设备 | 5-10 年 | 5% | 9.5-19% |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 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；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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；

- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业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（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将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，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不

再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则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预计负债的账面价值。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付,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以权益结算的股份支付,在授予日以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。

存在等待期的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

②对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(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,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公

允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

21、收入

收入确认原则和计量方法：

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠计量；
- ④ 相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

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。

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。

22、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

24、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按

该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

- ②决定不再出售之日的再收回金额

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内主要会计政策、会计估计未变更。

第四部份 税项

(1) 公司适用的主要税种及税率如下:

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------|--------------------|
| 增值税 | 销售收入 | 17% |
| 城市维护建设税 | 增值税、营业税 | 7% |
| 房产税 | 房产原值 (扣除 20%) | 1.2% |
| 教育费附加 | 增值税、营业税 | 4.5% |
| 土地使用税 | 土地面积 | 6 元/m ² |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

(2) 税收优惠及批文

2009 年 2 月 16 日湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局湘科字[2009]20 号文《关于认定三一重工股份有限公司等 318 家企业为湖南省 2008 年第二批高新技术企业的通知》，湖南汉森制药股份有限公司被认定为高新技术企业。根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)，本公司 2008 年度起企业所得税税率由原 25%调整为 15%，并在益阳市赫山区地方税务局备案，由益阳市赫山区地方税务局出具赫地税 2009 备字[01]号税务事项通知书，认定有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。子公司湖南汉森医药有限公司和湖南汉森研究有限公司仍执行 25%的企业所得税税率。

第五部份 企业合并及合并财务报表

报告期内纳入合并范围的子公司情况列示如下:

| 子公司全称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 法定 代表人 | 本公司期末对 其实际投资额 | 投资 比例 (%) | 表决权 比例 (%) |
|--------------|-----|------|--------|------|-----------|------------------|-----------------|---------------|
| 湖南汉森医药有限公司 | 益阳市 | 贸易 | 800 万元 | 药品经营 | 刘令安 | 800 万元 | 100 | 100 |
| 湖南汉森医药研究有限公司 | 长沙市 | 技术服务 | 298 万元 | 药品研发 | 刘令安 | 311.41 万元 | 100 | 100 |

第六部份 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 2010.06.30 | 2009.12.31 |
|------|----------------|---------------|
| 现 金 | 48,581.70 | 22,524.92 |
| 银行存款 | 708,131,446.22 | 57,288,613.11 |
| 合 计 | 708,180,027.92 | 57,311,138.03 |

注：货币资金大幅增加的原因：经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]509 号文件核准，本公司 2010 年 5 月 14 日公司公开发行人民币普通股（A 股）1900 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格人民币 35.80 元，实际募集资金净额为人民币 64,848.35 万元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 种 类 | 2010.06.30 | 2009.12.31 |
|--------|------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 35,030,863.47 |
| 合 计 | | 35,030,863.47 |

(2) 截至 2010 年 06 月 30 日止，本公司无质押的应收票据。

(3) 截至 2010 年 06 月 30 日止，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据有 23,059,999.60 元，到期区间为 2010 年 07 月 01 日至 2010 年 12 月 31 日。期末已经背书给他方但尚未到期票据中金额最大的前五名情况列示如下：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------------------|------------|------------|--------------|--------|
| 长沙双鹤医药有限责任公司 | 2010-04-29 | 2010-10-29 | 1,080,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 湘潭恒盾科技实业有限公司 | 2010-03-26 | 2010-09-26 | 1,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 河南舜禹科技有限公司 | 2010-06-23 | 2010-12-23 | 1,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 湖南全洲医药食品物流配送有限公司 | 2010-04-15 | 2010-10-14 | 500,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 中建二局第二建筑工程有限公司 | 2010-05-07 | 2010-11-07 | 500,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 合 计 | | | 4,080,000.00 | |

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 2010.06.30 | | 坏账准备 | |
|----------------|---------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大的应收账款 | 10,114,847.95 | 14.88% | 505,742.40 | 14.60% |
| 单项金额不重大但按信用风险特 | - | | - | |

征组合后该组合的风险较大的应

收账款

| | | | | |
|-----------|---------------|---------|--------------|---------|
| 其他不重大应收账款 | 57,881,544.25 | 85.12% | 2,958,254.98 | 85.40% |
| 合 计 | 67,996,392.20 | 100.00% | 3,463,997.38 | 100.00% |

应收账款按种类披露（续）

| 种 类 | 2009.12.31 | | | |
|---|---------------|---------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大的应收账款 | 8,990,152.62 | 20.46% | 449,507.63 | 19.68% |
| 单项金额不重大但按信用风险特 征组合后该组合的风险较大的应 收账款 | - | | - | |
| 其他不重大应收账款 | 34,944,353.36 | 79.54% | 1,834,650.59 | 80.32% |
| 合 计 | 43,934,505.98 | 100.00% | 2,284,158.22 | 100.00% |

注：单项金额重大是指金额位列应收账款前五名。

(2) 截止2010年06月30日单项金额重大应收账款坏账准备的计提

| 欠款人名称 | 欠款金额 | 计提比例 | 理由 |
|-----------------|---------------|------|-----------------|
| 1、北京医药股份有限公司 | 5,120,876.06 | 5% | 测试无减值、按账龄计 提 |
| 2、北京科园信海医药经营有限公 | 1,488,813.06 | 5% | 测试无减值、按账龄计 提 |
| 3、长沙双鹤医药有限责任公司 | 1,301,190.45 | 5% | 测试无减值、按账龄计 提 |
| 4、湖南时代阳光医药有限公司 | 1,140,768.38 | 5% | 测试无减值、按账龄计 提 |
| 5、上海申威医药有限公司 | 1,063,200.00 | 5% | 测试无减值、按账龄计 提 |
| 合 计 | 10,114,847.95 | | |

(3) 账龄分析

| 账龄结构 | 2010.06.30 | | | |
|------------|---------------|---------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 账面净值 |
| 1年以内（含1年） | 67,371,660.83 | 99.08% | 3,368,583.04 | 64,003,077.79 |
| 1年至2年（含2年） | 501,865.37 | 0.74% | 50,186.54 | 451,678.83 |
| 2年至3年（含3年） | 81,026.00 | 0.12% | 24,307.80 | 56,718.20 |
| 3年以上 | 41,840.00 | 0.06% | 20,920.00 | 20,920.00 |
| 合 计 | 67,996,392.20 | 100.00% | 3,463,997.38 | 64,532,394.82 |

账龄分析（续）

| 账龄结构 | 2009.12.31 | | | |
|------|------------|----|------|------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 账面净值 |

| | | | | |
|------------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 43,388,293.86 | 98.76% | 2,169,414.70 | 41,218,879.16 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 337,294.69 | 0.77% | 33,729.47 | 303,565.22 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 117,223.33 | 0.26% | 35,167.00 | 82,056.33 |
| 3 年以上 | <u>91,694.10</u> | <u>0.21%</u> | <u>45,847.05</u> | <u>45,847.05</u> |
| 合 计 | <u>43,934,505.98</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,284,158.22</u> | <u>41,650,347.76</u> |

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 本报告期全额或部分收回以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的应收账款:

| 单位名称 | 应收账款 | 收回金额 | 收回原因 | 是否因关联交 |
|-------------|------|------------------|----------------|--------|
| 1、吉林大药房有限公司 | 销售货款 | 14,813.04 | 根据营销制度批准由业务员承担 | 否 |
| 2、贵州博大医药有限公 | 销售货款 | 7,780.18 | 根据营销制度批准由业务员承担 | 否 |
| 3、西乡县人民医院 | 销售货款 | 2,033.40 | 根据营销制度批准由业务员承担 | 否 |
| 4、郴州恒佳医药有限公 | 销售货款 | 1,278.54 | 根据营销制度批准由业务员承担 | 否 |
| 5、重庆市华烨药业有限 | 销售货款 | 41.00 | 根据营销制度批准由业务员承担 | 否 |
| 6、陕西恒庆医药有限公 | 销售货款 | <u>474.45</u> | 根据营销制度批准由业务员承担 | 否 |
| 合 计 | | <u>26,420.61</u> | | |

(6) 截止 2010 年 06 月 30 日, 无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比 |
|-----------------|-------|----------------------|------|---------------|
| 1、北京医药股份有限公司 | 非关联方 | 5,120,876.06 | 1 年以 | 7.53% |
| 2、北京科园信海医药经营有限公 | 非关联方 | 1,488,813.06 | 1 年以 | 2.19% |
| 3、长沙双鹤医药有限责任公司 | 非关联方 | 1,301,190.45 | 1 年以 | 1.92% |
| 4、湖南时代阳光医药有限公司 | 非关联方 | 1,140,768.38 | 1 年以 | 1.68% |
| 5、上海申威医药有限公司 | 非关联方 | <u>1,063,200.00</u> | 1 年以 | <u>1.56%</u> |
| 合计 | | <u>10,114,847.95</u> | | <u>14.88%</u> |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄结构 | 2010.06.30 | | 2009.12.31 | |
|-------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 1,543,451.69 | 99.94% | 3,718,662.60 | 98.95% |
| 1-2 年 | <u>900.01</u> | <u>0.06%</u> | <u>39,398.95</u> | <u>1.05%</u> |
| 合 计 | <u>1,544,351.70</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,758,061.55</u> | <u>100.00%</u> |

注: 账龄超过 1 年的预付账款系未结算尾款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 时间 | 未结算原因 |
|---------------|--------|------------|-------|--------|
| 湖南省电力公司益阳电业局 | 非关联方 | 385,267.49 | 1 年以内 | 预付电费 |
| 浙江康恩贝制药股份有限公司 | 非关联方 | 316,000.00 | 1 年以内 | 已付款货未到 |
| 浙江金华明珠制药有限公司 | 非关联方 | 240,165.81 | 1 年以内 | 已付款货未到 |

| | | | | |
|-----|------|---------------------|-------|-----------------------|
| 奉建芳 | 非关联方 | 224,000.00 | 1 年以内 | 支付四磨汤六种剂型制备技术与专利申报合同款 |
| 阮世创 | 非关联方 | <u>150,000.00</u> | 1 年以内 | 工程款 |
| 合 计 | | <u>1,315,433.30</u> | | |

(3) 截止 2010 年 06 月 30 日, 无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付账款 2010 年 06 月 30 日比 2009 年 12 月 31 日减少 2,213,709.85 元, 减少 58.91%, 主要原因是 2009 年 12 月预付设备款 3,000,000.00 元已到货并转固定资产。

5、应收利息

| 项目 | 2010.06.30 | | 2009.12.31 | |
|----------|---------------------|----------------|-------------|-------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 银行定期存款利息 | <u>1,228,500.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| 合 计 | <u>1,228,500.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |

注: (1) 应收利息为募集资金存款应取得的利息, 账龄均系 1 年以内。

(2) 期末无应收关联方利息。

(3) 期末, 未发现应收利息存在明显减值迹象, 故无需计提坏账准备。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | 2010.06.30 | | | |
|-----------------------|---------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大的其他应收款 | 7,140,529.93 | 89.55% | 403,135.02 | 73.02% |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合 | - | - | - | - |
| 其他不重大应收款项 | <u>833,049.27</u> | <u>10.45%</u> | <u>148,934.29</u> | <u>26.98%</u> |
| 合计 | <u>7,973,579.20</u> | <u>100.00%</u> | <u>552,069.31</u> | <u>100.00%</u> |

其他应收款按种类披露 (续)

| 种 类 | 2009.12.31 | | | |
|-----------------------|----------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大的其他应收款 | 11,811,147.29 | 86.01% | 750,557.36 | 83.02% |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合 | - | - | - | - |
| 其他不重大应收款项 | <u>1,920,947.98</u> | <u>13.99%</u> | <u>153,498.60</u> | <u>16.98%</u> |
| 合计 | <u>13,732,095.27</u> | <u>100.00%</u> | <u>904,055.96</u> | <u>100.00%</u> |

注: 单项金额重大是指金额位列其他应收款前五名。

(2) 单项金额重大其他应收款坏账准备的计提

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 | 计提比例 | 理由 |
|---------|------|------|------|------|----|
|---------|------|------|------|------|----|

| | | | | | |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------|
| 益阳市财政局国有土地出让金 | 6,420,425.00 | 321,021.25 | 6,099,403.75 | 5% | 测试无减值、按账龄计提 |
| 益阳市龙岭建设投资有限公司 | 405,536.33 | 61,660.90 | 343,875.43 | 10%-30% | 测试无减值、按账龄计提 |
| 用友软件股份有限公司湖南分公司 | 120,000.00 | 6,000.00 | 114,000.00 | 5% | 测试无减值、按账龄计提 |
| 长沙华运通汽车销售服务有限公司 | 100,000.00 | 5,000.00 | 95,000.00 | 5% | 测试无减值、按账龄计提 |
| 刘一军 | <u>94,568.60</u> | <u>9,452.87</u> | <u>85,115.73</u> | <u>5%-10%</u> | 测试无减值、按账龄计提 |
| 合计 | <u>7,140,529.93</u> | <u>403,135.02</u> | <u>6,737,394.91</u> | - | - |

(3) 账龄分析

| 账龄结构 | 2010.06.30 | | | |
|------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 账面净值 |
| 1年以内(含1年) | 7,324,581.26 | 91.86% | 451,229.05 | 6,873,352.21 |
| 1年至2年(含2年) | 504,928.61 | 6.33% | 50,492.86 | 454,435.75 |
| 2年至3年(含3年) | 108,436.33 | 1.36% | 32,530.90 | 75,905.43 |
| 3年以上 | <u>35,633.00</u> | <u>0.45%</u> | <u>17,816.50</u> | <u>17,816.50</u> |
| 合计 | <u>7,973,579.20</u> | <u>100.00%</u> | <u>552,069.31</u> | <u>7,421,509.89</u> |

账龄分析(续)

| 账龄结构 | 2009.12.31 | | | |
|------------|----------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 账面净值 |
| 1年以内(含1年) | 10,563,134.50 | 76.92% | 528,156.72 | 10,034,977.78 |
| 1年至2年(含2年) | 2,961,118.44 | 21.56% | 296,111.84 | 2,665,006.60 |
| 2年至3年(含3年) | 120,669.33 | 0.88% | 36,200.90 | 84,468.43 |
| 3年以上 | <u>87,173.00</u> | <u>0.64%</u> | <u>43,586.50</u> | <u>43,586.50</u> |
| 合计 | <u>13,732,095.27</u> | <u>100.00%</u> | <u>904,055.96</u> | <u>12,828,039.31</u> |

(4) 本报告期无全额或部分收回以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否关联方 |
|------|---------|------------------|-----------|-------|
| 邹洪海 | 往来款 | <u>66,673.00</u> | 法院判决负刑事责任 | 否 |
| 合计 | | <u>66,673.00</u> | | |

(6) 截止 2010 年 06 月 30 日,无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 截止 2010 年 06 月 30 日,位列前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|------|--------|----|----|-------------|
|------|--------|----|----|-------------|

| | | | | |
|-----------------|------|---------------------|-------|---------------|
| 益阳市财政局国有土地出让金 | 非关联方 | 6,420,425.00 | 1 年以内 | 80.52% |
| 益阳市龙岭建设投资有限公司 | 非关联方 | 405,536.33 | 3 年以内 | 5.09% |
| 用友软件股份有限公司湖南分公司 | 非关联方 | 120,000.00 | 1 年以内 | 1.50% |
| 长沙华运通汽车销售服务有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 1 年以内 | 1.25% |
| 刘一军 | 非关联方 | <u>94,568.60</u> | 2 年以内 | <u>1.19%</u> |
| 合计 | | <u>7,140,529.93</u> | | <u>89.55%</u> |

(8) 其他应收款账面余额 2010 年 06 月 30 日比 2009 年 12 月 31 日减少 5,758,516.07 元, 减少 41.94%, 主要系本报告期公司公开发行人民币普通股 (A 股) 后, 前期上市中介机构费用 387 万元从募集资金中转回。

7、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 2010.06.30 | | | 2009.12.31 | | |
|-------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,617,746.86 | - | 6,617,746.86 | 8,013,825.21 | - | 8,013,825.21 |
| 低值易耗品 | 4,519.00 | - | 4,519.00 | 15,887.00 | - | 15,887.00 |
| 库存商品 | 3,945,177.22 | 123,329.71 | 3,821,847.51 | 3,069,446.83 | 9,106.32 | 3,060,340.51 |
| 在产品 | <u>5,569,085.19</u> | - | <u>5,569,085.19</u> | <u>3,288,130.04</u> | - | <u>3,288,130.04</u> |
| 合 计 | <u>16,136,528.27</u> | <u>123,329.71</u> | <u>16,013,198.56</u> | <u>14,387,289.08</u> | <u>9,106.32</u> | <u>14,378,182.76</u> |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 2009.12.31 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 2010.06.30 |
|-------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | - | - | - | - | - |
| 低值易耗品 | - | - | - | - | - |
| 库存商品 | 9,106.32 | 163,309.39 | 49,086.00 | 123,329.71 | |
| 在产品 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | <u>9,106.32</u> | <u>163,309.39</u> | <u>49,086.00</u> | <u>123,329.71</u> | |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|--------------------------------------|---------------|--------------------|
| 库存商品 | 产品售价减预计销售费用和相关税费确定可变现净值, 成本高于可变现净值部分 | 本期无存货跌价准备转回 | - |

8、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 2009.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2010.06.30 |
|------------|----------------------|---------------------|------------|---------------|
| 一、原价合计 | <u>89,199,223.20</u> | <u>4,060,202.14</u> | 272,865.60 | 92,986,559.74 |
| 其中: 房屋、建筑物 | 47,159,157.41 | | | 47,159,157.41 |

| | | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------------|------------|---------------|
| 机器设备 | 34,608,406.05 | 614,376.06 | 272,865.6 | 34,949,916.51 |
| 运输设备 | 2,758,817.87 | 3,180,000.00 | | 5,938,817.87 |
| 办公设备 | 2,877,789.65 | 228,878.08 | | 3,106,667.73 |
| 其他设备 | 1,795,052.22 | 36,948.00 | | 1,832,000.22 |
| 二、累计折旧合计 | 28,551,220.78 | 3,006,346.92 | 213,017.92 | 31,344,549.78 |
| 其中：房屋、建筑物 | 9,482,922.66 | 911,923.17 | | 10,394,845.83 |
| 机器设备 | 15,881,489.36 | 1,753,751.26 | 213,017.92 | 17,422,222.70 |
| 运输设备 | 892,967.50 | 181,288.08 | | 1,074,255.58 |
| 办公设备 | 1,724,965.98 | 147,198.77 | | 1,872,164.75 |
| 其他设备 | 568,875.28 | 12,185.64 | | 581,060.92 |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 | - | - | - | - |
| 其中：房屋、建筑物 | - | - | - | - |
| 机器设备 | - | - | - | - |
| 运输设备 | - | - | - | - |
| 办公设备 | - | - | - | - |
| 其他设备 | - | - | - | - |
| 四、固定资产账面价值合计 | 60,648,002.42 | | | 61,642,009.96 |
| 其中：房屋、建筑物 | 37,676,234.75 | | | 36,764,311.58 |
| 机器设备 | 18,726,916.69 | | | 17,527,693.81 |
| 运输设备 | 1,865,850.37 | | | 4,864,562.29 |
| 办公设备 | 1,152,823.67 | | | 1,234,502.98 |
| 其他设备 | 1,226,176.94 | | | 1,250,939.30 |

(2) 截止 2010 年 06 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产，无持有待售的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项目 | 2010.06.30 | | | 2009.12.31 | | |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 综合制剂、 | | | | | | |
| 前处理提取 | 5,602,020.00 | - | 5,602,020.00 | 5,600,000.00 | - | 5,600,000.00 |
| 厂房建筑工 | | | | | | |

| | | | | |
|------------------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| 程 | | | | |
| 综合制剂、 前处理提取 厂房设计工 程 | <u>200,000.00</u> | | <u>200,000.00</u> | |
| 合计 | <u>5,802,020.00</u> | | <u>5,802,020.00</u> | <u>5,600,000.00</u> |

(2) 在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算 比例(%) |
|--------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|--------|------|------------------|
| 综合制剂、前处 理提取厂房建筑 工程 | 22,000,000.00 | 5,600,000.00 | 2,020.00 | | | 25.46% |
| 综合制剂、前处 理提取厂房设计 工程 | <u>2,000,000.00</u> | | <u>200,000.00</u> | | | <u>10.00%</u> |
| 合 计 | <u>24,000,000.00</u> | <u>5,600,000.00</u> | <u>202,020.00</u> | | | - |

在建工程项目变动情况 (续)

| 项目名称 | 工程进度 | 利息资本化累计 金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资本化 率(%) | 资金来源 | 期末数 |
|--------------------------|---------------|---------------|------------------|-----------------|------|-----------------------|
| 综合制剂、前 处理提取厂房 建筑工程 | 10.00% | - | - | - | 自筹 | 5,602,020.00 |
| 综合制剂、前 处理提取厂房 设计工程 | <u>10.00%</u> | - | - | - | 募集资金 | <u>200,000.00</u> |
| 合 计 | - | - | - | - | - | - <u>5,802,020.00</u> |

10、无形资产及累计摊销

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 2009.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2010.06.30 |
|-------------------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| <u>一、原价合计</u> | <u>21,723,629.67</u> | = | = | <u>21,723,629.67</u> |
| 其中：软件 | 387,696.00 | - | - | 387,696.00 |
| 土地使用权 | 10,143,933.67 | - | - | 10,143,933.67 |
| 工业产权 | 11,192,000.00 | - | - | 11,192,000.00 |
| <u>二、累计摊销合计</u> | <u>6,287,776.52</u> | <u>865,114.07</u> | - | <u>7,152,890.59</u> |
| 其中：软件 | 189,205.95 | 37,350.47 | - | 226,556.42 |
| 土地使用权 | 959,273.37 | 101,439.30 | - | 1,060,712.67 |
| 工业产权 | 5,139,297.20 | 726,324.30 | - | 5,865,621.50 |
| <u>三、无形资产减值准备累计金额合计</u> | - | - | - | - |
| 其中：软件 | - | - | - | - |

| | | | | |
|---------------------|----------------------|--------------------|---|----------------------|
| 土地使用权 | - | - | - | - |
| 工业产权 | - | - | - | - |
| | | | | - |
| 四、无形资产账面价值合计 | 15,435,853.15 | -865,114.07 | | 14,570,739.08 |
| 其中：软件 | 198,490.05 | -37,350.47 | | 161,139.58 |
| 土地使用权 | 9,184,660.30 | -101,439.30 | | 9,083,221.00 |
| 工业产权 | 6,052,702.80 | -726,324.30 | | 5,326,378.50 |

注：本报告期无形资产摊销额为 865,114.07 元。

(2) 本公司本报告期无处于开发阶段的研发支出，本报告期开发支出占研究开发项目支出总额的比例为 0，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 0。

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目 | 2010.06.30 | 2009.12.31 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 计提坏账准备产生的可抵扣暂时性差异 | 699,797.40 | 542,036.89 |
| 计提存货跌价准备产生的可抵扣暂时性差异 | 18,499.45 | 1,365.95 |
| 内部购销未实现利润产生的可抵扣暂时性差异 | 40,726.89 | 12,416.56 |
| 合 计 | <u>759,023.74</u> | <u>555,819.40</u> |

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

| 项目 | 暂时性差异金额 |
|-------|---------------------|
| 应收账款 | 3,463,997.38 |
| 其他应收款 | 552,069.32 |
| 合 计 | <u>4,016,066.70</u> |

12、资产减值准备明细

| 项 目 | 2009.12.31 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 2010.06.30 |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 3,188,214.18 | 868,104.90 | -26,420.61 | 66,673.00 | 4,016,066.69 |
| 存货跌价准备 | <u>9,106.32</u> | <u>163,309.39</u> | | <u>49,086.00</u> | <u>123,329.71</u> |
| 合 计 | <u>3,197,320.50</u> | <u>1,031,414.29</u> | <u>-26,420.61</u> | <u>115,759.00</u> | <u>4,139,396.40</u> |

13、短期借款

(1) 短期借款分类

| 类 别 | 2010.06.30 | 2009.12.31 |
|------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | <u>23,500,000.00</u> | <u>40,000,000.00</u> |
| 合 计 | <u>23,500,000.00</u> | <u>40,000,000.00</u> |

注 1：上述银行借款以本公司土地使用权、厂房、办公楼抵押担保。

注 2：短期借款均系向中国银行益阳分行借款，由本公司实际控制人刘令安和其妻子王香英提供连带责任保证担保。

注 3：2010 年 06 月 30 日比 2009 年 12 月 31 日短期借款减少 16,500,000.00 元，减少 41.25%，主要原因系归还银行借款所致。

(2) 2010 年 06 月 30 日, 本公司无已到期未偿还的短期借款情况。

14、应付账款

(1) 账龄分析

| 项 目 | 2010.06.30 | 2009.12.31 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 10,126,272.72 | 11,915,081.73 |
| 1-2 年 | 31,261.86 | 282,463.20 |
| 2-3 年 | 150,235.74 | 44,368.24 |
| 3 年以上 | 117,637.77 | 115,785.01 |
| 合 计 | <u>10,425,408.09</u> | <u>12,357,698.18</u> |

(2) 截止 2010 年 06 月 30 日, 无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 2010 年 06 月 30 日账龄超过一年的应付账款为 299,135.37 元, 主要为应付工程款 (质保金) 和设备配件款尾款, 无大额应付账款。

15、预收款项

(1) 账龄分析

| 项 目 | 2010.06.30 | 2009.12.31 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 1,576,609.31 | 2,106,334.65 |
| 1-2 年 | 60,941.48 | 102,008.98 |
| 2-3 年 | 12,191.00 | 6,567.00 |
| 合计 | <u>1,649,741.79</u> | <u>2,214,910.63</u> |

(2) 截止 2010 年 06 月 30 日, 无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 2010 年 06 月 30 日账龄超过一年的预收款项主要为预收的未结算尾款, 无大额预收账款。

16、应付职工薪酬

| 项 目 | 2009.12.31 | 本期计提 | 本期支付 | 2010.06.30 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,000.00 | 13,950,608.48 | 12,602,608.48 | 1,350,000.00 |
| 2. 职工福利费 | - | 672,573.66 | 672,573.66 | - |
| 3. 社会保险费 | 414,783.50 | 3,169,552.04 | 1,109,299.86 | 2,475,035.68 |
| 其中: 医疗保险费 | 194,759.56 | 779,441.48 | 866,262.67 | 107,938.37 |
| 基本养老保险费 | 102,045.19 | 2,056,059.22 | 17,552.64 | 2,140,551.77 |
| 失业保险费 | 86,729.97 | 202,733.58 | 94,162.14 | 195,301.41 |
| 工伤保险费 | 13,007.48 | 85,030.72 | 85,032.67 | 13,005.53 |
| 生育保险费 | 18,241.30 | 46,287.04 | 46,289.74 | 18,238.60 |
| 4. 住房公积金 | - | 132,122.00 | 133,302.00 | -1,180.00 |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 1,913,455.14 | 627,083.38 | 70,528.92 | 2,470,009.60 |
| 6. 非货币性福利 | - | - | - | - |

| | | | | |
|-----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 7. 因解除劳动关系给予的补偿 | - | | | |
| 8. 其他 | 185.54 | 3,790.00 | | 3,975.54 |
| 其中：以现金结算的股份支付 | - | | | |
| 合 计 | <u>2,330,424.18</u> | <u>18,555,729.56</u> | <u>14,588,312.92</u> | <u>6,297,840.82</u> |

注：应付职工薪酬中“基本养老保险费”2010年06月30日比2009年12月31日增加2,038,506.58元，增长1997.65%，主要原因系益阳市劳动与社会保障局上半年计算机软件系统升级暂缓办理养老保险的缴费手续。

17、应交税费

| 税费项目 | <u>2010.06.30</u> | <u>2009.12.31</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 营业税 | - | - |
| 增值税 | 3,198,519.54 | 2,397,844.71 |
| 企业所得税 | 2,890,886.89 | 2,676,468.68 |
| 代扣代缴个人所得税 | 51,316.38 | 253,419.88 |
| 土地使用税 | 52,141.36 | 52,141.36 |
| 房产税 | 30,987.59 | 30,987.59 |
| 城市维护建设税 | 279,896.37 | 251,149.13 |
| 教育费附加 | 179,933.38 | 161,453.01 |
| 印花税 | <u>7,525.76</u> | <u>7,681.00</u> |
| 合 计 | <u>6,691,207.27</u> | <u>5,831,145.36</u> |

18、其他应付款

(1) 账龄分析

| 项 目 | <u>2010.06.30</u> | <u>2009.12.31</u> | <u>2008.12.31</u> |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1年以内 | 10,863,995.75 | 3,083,625.47 | 9,629,492.79 |
| 1-2年 | 1,313,184.40 | 1,430,141.21 | 333,311.68 |
| 2-3年 | 324,405.42 | 25,802.22 | 33,250.00 |
| 3年以上 | <u>70,075.62</u> | <u>62,573.00</u> | <u>312,648.32</u> |
| 合 计 | <u>12,571,661.19</u> | <u>4,602,141.90</u> | <u>10,308,702.79</u> |

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款明细

| 单位名称 | 所欠金额 | 账龄 | 未偿还原因 |
|------------|-------------------|-------------|----------|
| 湖南省财政厅国库处 | 500,000.00 | 1-2年 | 上市扶持资金借款 |
| 益阳市资阳区万氏物流 | <u>150,000.00</u> | <u>1-2年</u> | 保证金 |
| 合 计 | <u>650,000.00</u> | | |

(3) 截止2010年06月30日，无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

(4) 其他应付款2010年06月30日比2009年12月31日增加7,969,519.29元，增加173.17%，主要是发票已到暂未付款的媒体宣传费用2,363,650.00元和市场费用4,298,058.00元。

(5) 金额较大的账龄1年以内其他应付款情况

| 单位名称 | 所欠金额 | 内 容 |
|----------------|---------------------|-------|
| 深圳证券时报传媒有限公司 | 760,000.00 | 媒体宣传费 |
| 上海证券报社 | 450,000.00 | 媒体宣传费 |
| 中国证券报社 | 350,000.00 | 媒体宣传费 |
| 深圳市新网在线广告有限公司 | 300,000.00 | 媒体宣传费 |
| 北京正金时代广告有限责任公司 | 280,000.00 | 媒体宣传费 |
| 合 计 | <u>2,140,000.00</u> | |

19、其他非流动负债

| 项 目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|--------|-------------------|
| 与资产相关的政府补助 | | 350,000.00 |
| 合 计 | | <u>350,000.00</u> |

注：赫山区财政局根据湘财修企指[2009]39 号拨付的藿香正气水口服液生产线技术改造项目款购置设备完成转为营业外收入。

20、股本

| 投资方 | 2009.12.31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2010.06.30 | |
|----------------|----------------------|-------------|----------------------|----------|----------------------|------------------|
| | 认缴注册 资本额(元) | 出资 比例 | | | 认缴注册 资本额 | 出资比例 |
| 海南汉森投资有限公司 | 38,500,000.00 | 70% | - | - | 38,500,000.00 | 52.0270% |
| 上海复星医药产业发展有限公司 | 11,000,000.00 | 20% | - | - | 11,000,000.00 | 14.8649% |
| 刘正清 | 1,650,000.00 | 3% | - | - | 1,650,000.00 | 2.2297% |
| 陈水清 | 1,650,000.00 | 3% | - | - | 1,650,000.00 | 2.2297% |
| 何三星 | 1,100,000.00 | 2% | - | - | 1,100,000.00 | 1.4865% |
| 刘厚尧 | 1,100,000.00 | 2% | - | - | 1,100,000.00 | 1.4865% |
| 社会公众股 | | | 19,000,000.00 | - | 19,000,000.00 | 25.6757% |
| 合 计 | <u>55,000,000.00</u> | <u>100%</u> | <u>19,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>74,000,000.00</u> | <u>100.0000%</u> |

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]509 号文件核准，2010 年 5 月 14 日公司公开发行人民币普通股（A 股）1,900 万股，于 2010 年 5 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本人民币 7,400 万元，股份总数 7,400 万股（每股面值 1 元）。利安达会计师事务所为本次变更出具了利安达验字[2010]第 1031 号验资报告。

21、资本公积

| 类 别 | 2009.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2010.06.30 |
|------|----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 股本溢价 | 26,186,681.52 | 629,483,500.00 | - | 655,670,181.52 |
| 合 计 | <u>26,186,681.52</u> | <u>629,483,500.00</u> | <u>-</u> | <u>655,670,181.52</u> |

注：本报告期增加 629,483,500.00 元，系新股发行溢价。详见附注七-20 注。

22、盈余公积

| 类 别 | 2009.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2010.06.30 |
|-----|------------|------|------|------------|
|-----|------------|------|------|------------|

| | | |
|--------|---------------------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 7,476,216.32 | 7,476,216.32 |
| 合 计 | <u>7,476,216.32</u> | <u>7,476,216.32</u> |

23、未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|------------|-----------------------|---------|
| 期初未分配利润 | 90,847,089.76 | |
| 加：本期利润转入 | 32,492,703.24 | |
| 其他转入 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付优先股股利 | - | |
| 提取任意盈余公积 | - | |
| 应付普通股股利 | - | |
| 转作资本的普通股股利 | - | |
| 其他减少 | - | |
| 期末未分配利润 | <u>123,339,793.00</u> | |

注：本期净利润增加系本期净利润转入。

24、营业收入和营业成本

(1) 项目列示

| 项 目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|-----------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 151,185,132.00 | 124,008,496.26 |
| 其中：主营业务收入 | 151,185,132.00 | 123,735,624.47 |
| 其他业务收入 | | 272,871.79 |
| 营业成本 | 36,248,372.60 | 30,888,852.17 |
| 其中：主营业务成本 | 36,248,372.60 | 30,885,863.42 |
| 其他业务成本 | | 2,988.75 |

(2) 分产品种类列示（按主营业务）

2010 年 1-6 月

| 产品种类 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务毛利 | 毛利率 |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 十支装四磨汤口服液 | 41,394,230.56 | 7,748,284.93 | 33,645,945.63 | 81.28% |
| 八支装四磨汤口服液 | 59,099,470.54 | 11,382,938.66 | 47,716,531.88 | 80.74% |
| 六支装四磨汤口服液 | 3,944,385.15 | 797,443.61 | 3,146,941.54 | 79.78% |
| 愈伤灵胶囊 | 11,668,504.85 | 2,095,624.29 | 9,572,880.56 | 82.04% |
| 银杏叶胶囊 | 10,118,079.86 | 2,250,940.59 | 7,867,139.27 | 77.75% |
| 其他 | 2,496,0461.04 | 11,973,140.52 | 12,987,320.52 | 52.03% |
| 其中：固体口服制剂 | 18,004,807.56 | 6,073,017.98 | 11,931,789.58 | 66.27% |
| 液体口服制剂 | 1,357,420.78 | 1,367,502.12 | -10,081.34 | -0.74% |
| 注射剂 | <u>5,598,232.70</u> | <u>4,532,620.42</u> | <u>1,065,612.28</u> | <u>19.03%</u> |
| 合 计 | <u>151,185,132.00</u> | <u>36,248,372.60</u> | <u>114,936,759.40</u> | <u>76.02%</u> |

2009 年 1-6 月

| 产品种类 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务毛利 | 毛利率 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------|
| 十支装四磨汤口服液 | 39,969,524.24 | 7,743,365.43 | 32,226,158.81 | 80.63% |



| | | | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 八支装四磨汤口服液 | 45,823,874.75 | 9,974,949.62 | 35,848,925.13 | 78.23% |
| 六支装四磨汤口服液 | 1,683,517.36 | 331,898.18 | 1,351,619.18 | 80.29% |
| 愈伤灵胶囊 | 12,062,537.54 | 1,489,801.47 | 10,572,736.07 | 87.65% |
| 银杏叶胶囊 | 9,111,017.72 | 2,014,018.56 | 7,096,999.16 | 77.89% |
| 其他 | 15,085,152.86 | 9,331,830.16 | 5,753,322.70 | 38.14% |
| 其中：固体口服制剂 | 9,820,529.60 | 4,643,121.12 | 5,177,408.48 | 52.72% |
| 液体口服制剂 | <u>1,324,109.84</u> | <u>1,274,571.92</u> | <u>49,537.92</u> | <u>3.74%</u> |
| 注射剂 | <u>3,940,513.42</u> | <u>3,414,137.12</u> | <u>526,376.30</u> | <u>13.36%</u> |
| 合 计 | <u>123,735,624.47</u> | <u>30,885,863.42</u> | <u>92,849,761.05</u> | <u>75.04%</u> |

注：液体口服制剂毛利率为负的主要原因系藿香正气水的原材料价格上涨，本报告期内未提高售价所致。

(3) 分地区列示(按主营业务)

| 地区名称 | 2010 年 1-6 月 | | 2009 年 1-6 月 | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华东区 | 29,294,006.04 | 6,708,220.17 | 25,965,434.92 | 5,916,883.11 |
| 中南区 | 72,091,411.05 | 19,531,984.05 | 55,617,924.67 | 16,236,246.58 |
| 华北区 | 28,410,797.26 | 4,781,084.42 | 25,580,148.84 | 4,630,864.89 |
| 西南区 | 10,953,958.60 | 2,784,983.24 | 8,941,220.65 | 2,289,281.58 |
| 东北区 | 3,672,141.17 | 831,621.07 | 3,330,937.36 | 814,933.74 |
| 西北区 | <u>6,762,817.88</u> | <u>1,610,479.65</u> | <u>4,299,958.03</u> | <u>997,653.52</u> |
| 合 计 | <u>151,185,132.00</u> | <u>36,248,372.60</u> | <u>123,735,624.47</u> | <u>30,885,863.42</u> |

(4) 前五名客户销售情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 |
|--------------|----------------------|---------------|
| 北京医药股份有限公司 | 11,419,465.63 | 7.55% |
| 长沙双鹤医药有限责任公司 | 4,919,093.85 | 3.25% |
| 益阳恒康药业有限公司 | 3,424,495.94 | 2.27% |
| 湖南时代阳光医药有限公司 | 2,952,903.41 | 1.95% |
| 湖南德源医药有限公司 | <u>2,913,919.69</u> | <u>1.93%</u> |
| 合计 | <u>25,629,878.52</u> | <u>16.95%</u> |

25、营业税金及附加

| 税 种 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 营业税 | | 13,500.00 |
| 城建税 | 1,413,208.77 | 1,178,738.76 |
| 教育费附加 | <u>908,491.35</u> | <u>757,760.62</u> |
| 合 计 | <u>2,321,700.12</u> | <u>1,949,999.38</u> |

26、资产减值损失

| 项 目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 868,104.90 | 633,425.80 |
| 存货跌价损失 | <u>163,309.39</u> | <u>53,566.37</u> |
| 合 计 | <u>1,031,414.29</u> | <u>686,992.17</u> |

注：资产减值损失 2010 年 1-6 月比 2009 年 1-6 月增加 344,422.12 元，增长 50.13%，主要系应收账款增加导致本期计提的坏账准备增加。

27、营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项 目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得 | - | - |
| 政府补助 | 5,550,000.00 | 46,000.00 |
| 罚款收入 | 60,282.50 | 323,738.61 |
| 其他 | <u>330,498.25</u> | <u>13,043.54</u> |
| 合 计 | <u>5,940,780.75</u> | <u>382,782.16</u> |

注：营业外收入 2010 年 1-6 月比 2009 年 1-6 月增加 5,557,998.59 元，增长 1452%，主要系政府补助增加所致。

(2) 政府补助：

| 项 目 | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 |
|--------------------------------------|---------------------|------------------|
| 四磨汤口服液中药现代化研究 | 200,000.00 | - |
| 再就业补贴款 | 90,000.00 | 38,000.00 |
| 科技三项经费 | | 8,000.00 |
| 基于PI3K/Akt/mTOR通路的抗乳腺癌现代中药Evn50临床前研究 | 2,960,000.00 | - |
| 湖南省消化道药物工程技术研究中 | 150,000.00 | - |
| 四磨汤物质基础研究成果产业化 | 1,000,000.00 | - |
| 技术改造补助资金 | 1,150,000.00 | - |
| 合 计 | <u>5,550,000.00</u> | <u>46,000.00</u> |

28、营业外支出

| 项 目 | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 非流动资产处置损失 | 59,847.68 | - |
| 赔偿金 | | 4,600.00 |
| 公益捐赠支出 | | - |
| 其他 | <u>3,000.00</u> | - |
| 合 计 | <u>62,847.68</u> | <u>4,600.00</u> |

29、所得税费用

| 项 目 | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 5,835,691.12 | 4,674,886.68 |
| 递延所得税调整 | <u>-203,204.34</u> | <u>-66,627.75</u> |
| 合 计 | <u>5,632,486.78</u> | <u>4,608,258.93</u> |

30、净资产收益率和每股收益

(1) 2010 年 1-6 月

| 报告期利润 | 加权平均净资产 | | 每股收益 | |
|-------|---------|--------|--------|--|
| | 收益率 | 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 | 10.69% | 0.56 | 0.56 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.84% | 0.46 | 0.46 |

注 1：加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 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 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

计算过程如下：

P₀（归属于公司普通股股东的净利润）=32,492,703.24 元

P₀（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）=26,872,240.63 元

E₀=179,509,987.60 元 NP=32,492,703.24 元 E_i=648,483,500.00 元，

M_i=1, M₀=6, E_j、E_k=0

加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）

= $32,492,703.24 \text{ 元} \div (179,509,987.60 \text{ 元} + 32,492,703.24 \text{ 元} \div 2 + 648,483,500.00 \times 1 \div 6)$ =10.69%

加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)

= $26,872,240.63 \text{ 元} \div (179,509,987.60 \text{ 元} + 32,492,703.24 \text{ 元} \div 2 + 648,483,500.00 \times 1 \div 6)$ =8.84%

注 2：基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中：P₀ 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；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

计算过程如下：

S₀=5500 万股 S_i=1900 万股，M_i=1, M₀=6, S₁、S_j、S_k=0

基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）= $32,492,703.24 \text{ 元} \div (55000000 + 19000000 \times 1 \div 6)$ =0.56 元/股

基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)

=26,872,240.63/÷(55000000+19000000×1÷6)=0.46 元/股

注 3、本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相等。

(2) 2009 年 1-6 月

| 报告期利润 | 加权平均净资产 | 每股收益 | |
|-------------------------|---------|--------|--------|
| | 产收益率 | 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 | 15.37% | 0.39 | 0.39 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 15.14% | 0.39 | 0.39 |

注 1：加权平均净资产收益率的计算：

P0（归属于公司普通股股东的净利润）=21,680,352.74 元

P0（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）=21,360,738.50 元

E0=130,259,743.42 元 NP=21,680,352.74 元 Ei、Ej、Ek=0

加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）

=21,680,352.74 元 ÷ (130,259,743.42 元 + 21,680,352.74 元 ÷ 2) = 15.37%

加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）

=21,360,738.50 元 ÷ (130,259,743.42 元 + 21,680,352.74 元 ÷ 2) = 15.14%

注 2：基本每股收益的计算

基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）=P0÷S=21,680,352.74 元/5500 万股
=0.39 元/股

基本每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）

=21,360,738.50 元/5500 万股=0.39 元/股

注 3、本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相等。

31、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2010 年 1-6 月 |
|------|---------------------|
| 罚款收入 | 60,282.50 |
| 利息收入 | 144,575.74 |
| 补贴收入 | 5,200,000.00 |
| 往来款项 | 850,053.41 |
| 合 计 | <u>6,254,911.65</u> |

32、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2010 年 1-6 月 |
|-------|---------------|
| 办公费用 | 4,670,539.95 |
| 差旅费 | 12,134,084.20 |
| 广告宣传费 | 15,894,581.76 |
| 业务招待费 | 1,621,654.92 |
| 运输交通费 | 1,740,488.61 |
| 绿化费用 | 121,650.00 |
| 往来款项 | 845,972.76 |
| 研究开发费 | 1,046,816.52 |

| | |
|-------------|----------------------|
| 修理费 | 22,675.00 |
| 租赁费 | 3,844,045.61 |
| 终端物料费 | 4,480,416.76 |
| 临床推广费、学术交流费 | 10,850,683.18 |
| 其他 | <u>398,910.16</u> |
| 合 计 | <u>57,672,519.43</u> |

33、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 32,492,703.24 | 21,680,352.74 |
| 加: 资产减值准备 | 1,031,414.29 | 686,992.17 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,006,346.92 | 2,807,656.83 |
| 无形资产摊销 | 865,114.07 | 978,233.22 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 59,847.68 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 998,427.50 | 1,871,145.80 |
| 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) | -203,204.34 | -66,627.75 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -1,798,325.19 | 239,411.90 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -29,420,328.35 | -15,619,373.34 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 7,320,377.91 | 169,303.40 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,352,373.73 | 12,747,094.97 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 708,180,027.92 | 46,238,589.51 |
| 减: 现金的期初余额 | 57,311,138.03 | 53,042,795.06 |
| 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 | 650,868,889.89 | -6,804,205.55 |

第七部分 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|------------|------|--------|--------|------|------|---------|
| 海南汉森投资有限公司 | 母公司 | 有限责任公司 | 海南省海口市 | 刘令安 | 股权投资 | 1000 万元 |

本公司的母公司情况（续）

| 母公司名称 | 母公司对本公司的持股比例 | 母公司对本公司表决权比例 | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|------------|--------------|--------------|----------|------------|
| 海南汉森投资有限公司 | 52.0270% | 52.0270% | 刘令安 | 70882477-7 |

2、本公司的子公司情况

| 子公司名称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 | 组织机构代码 |
|--------------|-------|------|-----|------|------|--------|------|-------|------------|
| 湖南汉森医药研究有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 长沙市 | 刘令安 | 药品研制 | 298 万元 | 100% | 100% | 74062112-8 |
| 湖南汉森医药有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 益阳市 | 刘令安 | 药品销售 | 800 万元 | 100% | 100% | 77009768-9 |

3、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本企业的关系 | 组织机构代码 |
|----------------|-------------------|------------|
| 上海复星医药产业发展有限公司 | 公司股东 | 73405149-1 |
| 湖南北美房地产开发有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 79237892-4 |
| 湖南汉森化工有限公司 | 受同一实际控制人控制 | 74062112-8 |
| 王香英 | 与本公司实际控制人刘令安为夫妻关系 | |
| 陈水清 | 股东、副董事长、董事 | |
| 刘正清 | 股东、董事、总经理 | |
| 何三星 | 股东、董事、常务副总兼财务总监 | |
| 刘厚尧 | 股东、董事、董事会秘书 | |
| 刘爱华 | 副总经理 | |
| 石孟 | 副总经理 | |
| 敖凌松 | 副总经理 | |
| 赵德军 | 独立董事 | |
| 蔡光先 | 独立董事 | |
| 刘仲华 | 独立董事 | |
| 詹萍 | 独立董事 | |
| 符人慧 | 监事 | |
| 童雪兮 | 监事 | |
| 郭春林 | 监事 | |

4、关联方交易情况

报告期内, 本公司无关联方交易情况

第八部分 或有事项

截止 2010 年 06 月 30 日，本公司无商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、税务纠纷、对外担保等重大或有事项。

第九部分 承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

第十部分 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

第十一部分 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

第十二部分 母公司财务报表有关项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 2010.06.30 | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大的应收账款 | 5,732,642.75 | 11.53% | 286,632.13 | 11.45% |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | - | - | - | - |
| 其他不重大应收账款 | 43,969,422.80 | 88.47% | 2,217,239.33 | 88.55% |
| 合 计 | <u>49,702,065.55</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,503,871.46</u> | <u>100.00%</u> |

应收账款按种类披露 (续)

| 种 类 | 2009.12.31 | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大的应收账款 | 4,643,604.11 | 14.05% | 232,180.21 | 13.91% |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | - | - | - | - |
| 其他不重大应收账款 | 28,413,533.18 | 85.95% | 1,436,709.23 | 86.09% |
| 合 计 | <u>33,057,137.29</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,668,889.44</u> | <u>100.00%</u> |

注：单项金额重大是指金额位列应收账款前五名。

(2) 截止2010年06月30日单项金额重大应收账款坏账准备的计提

| 欠款人名称 | 欠款金额 | 计提比例 | 理由 |
|---------------|---------------------|-----------|-------------|
| 北京医药股份有限公司 | 1,665,361.77 | 5% | 测试无减值，按账龄计提 |
| 长沙双鹤医药有限责任公司 | 1,301,190.45 | 5% | 测试无减值，按账龄计提 |
| 湖南时代阳光医药有限公司 | 1,140,768.38 | 5% | 测试无减值，按账龄计提 |
| 湖南天士力民生药业有限公司 | 833,948.55 | 5% | 测试无减值，按账龄计提 |
| 湖南双舟医药有限责任公司 | <u>791,373.60</u> | <u>5%</u> | 测试无减值，按账龄计提 |
| 合 计 | <u>5,732,642.75</u> | <u>5%</u> | |

(3) 账龄分析

| 账龄结构 | 2010.06.30 | | | |
|------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 账面净值 |
| 1年以内(含1年) | 49,434,686.00 | 99.46% | 2,471,734.30 | 46,962,951.70 |
| 1年至2年(含2年) | 240,383.55 | 0.49% | 24,038.36 | 216,345.19 |
| 2年至3年(含3年) | 26,996.00 | 0.05% | 8,098.80 | 18,897.20 |
| 3年以上 | - | - | - | - |
| 合 计 | <u>49,702,065.55</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,503,871.46</u> | <u>47,198,194.09</u> |

账龄分析 (续)

| 账龄结构 | 2009. 12. 31 | | | |
|------------------|-------------------------|-----------------|------------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 账面净值 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 32, 820, 539. 27 | 99. 29% | 1, 641, 026. 97 | 31, 179, 512. 30 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 215, 584. 69 | 0. 65% | 21, 558. 47 | 194, 026. 22 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 21, 013. 33 | 0. 06% | 6, 304. 00 | 14, 709. 33 |
| 3 年以上 | - | - | - | - |
| 合 计 | <u>33, 057, 137. 29</u> | <u>100. 00%</u> | <u>1, 668, 889. 44</u> | <u>31, 388, 247. 85</u> |

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 本报告期有全额或部分收回以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的应收账款情况。

| 单位名称 | 应收账款 | 收回金额 | 收回原因 | 是否因关联交 |
|-------------|------|--------------------|----------------|--------|
| 吉林大药房有限公司 | 销售货款 | 14, 813. 04 | 根据营销制度批准由业务员承担 | 否 |
| 贵州博大医药有限公司 | 销售货款 | 7, 780. 18 | 根据营销制度批准由业务员承担 | 否 |
| 西乡县人民医院 | 销售货款 | 2, 033. 40 | 根据营销制度批准由业务员承担 | 否 |
| 郴州恒佳医药有限公司 | 销售货款 | 1, 278. 54 | 根据营销制度批准由业务员承担 | 否 |
| 重庆市华烨药业有限公司 | 销售货款 | 41. 00 | 根据营销制度批准由业务员承担 | 否 |
| 陕西恒庆医药有限公司 | 销售货款 | <u>474. 45</u> | 根据营销制度批准由业务员承担 | 否 |
| 合 计 | | <u>26, 420. 61</u> | | |

(6) 截止 2010 年 06 月 30 日, 无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 截止 2010 年 06 月 30 日, 位列前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|---------------|--------|------------------------|-------|----------------|
| 北京医药股份有限公司 | 非关联方 | 1, 665, 361. 77 | 1 年以内 | 3. 35% |
| 长沙双鹤医药有限责任公司 | 非关联方 | 1, 301, 190. 45 | 1 年以内 | 2. 62% |
| 湖南时代阳光医药有限公司 | 非关联方 | 1, 140, 768. 38 | 1 年以内 | 2. 29% |
| 湖南天士力民生药业有限公司 | 非关联方 | 833, 948. 55 | 1 年以内 | 1. 68% |
| 湖南双舟医药有限责任公司 | 非关联方 | <u>791, 373. 60</u> | 1 年以内 | <u>1. 59%</u> |
| 合 计 | | <u>5, 732, 642. 75</u> | | <u>11. 53%</u> |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | 2010. 06. 30 | | | |
|----------------------------------|------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大的其他应收款 | 7, 140, 529. 93 | 75. 74% | 403, 135. 02 | 74. 89% |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | - | - | - | - |
| 其他不重大应收款项 | <u>2, 287, 690. 44</u> | <u>24. 26%</u> | <u>135, 186. 36</u> | <u>25. 11%</u> |
| 合计 | <u>9, 428, 220. 37</u> | <u>100. 00%</u> | <u>538, 321. 38</u> | <u>100. 00%</u> |

其他应收款按种类披露 (续)

| 种 类 | 2009. 12. 31 |
|-----|--------------|
|-----|--------------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
|----------------------------------|---------------|---------|------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大的其他应收款 | 11,811,147.29 | 88.88% | 750,557.36 | 85.17% |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | - | - | - | - |
| 其他不重大应收款项 | 1,477,673.57 | 11.12% | 130,719.88 | 14.83% |
| 合计 | 13,288,820.86 | 100.00% | 881,277.24 | 100.00% |

注：单项金额重大是指金额位列其他应收款前五名。

(2) 单项金额重大其他应收款坏账准备的计提

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 | 计提比例 | 理由 |
|-----------------|--------------|------------|--------------|---------|-------------|
| 益阳市财政局国有土地出让金 | 6,420,425.00 | 321,021.25 | 6,099,403.75 | 5% | 测试无减值、按账龄计提 |
| 益阳市龙岭建设投资有限公司 | 405,536.33 | 61,660.90 | 343,875.43 | 10%-30% | 测试无减值、按账龄计提 |
| 用友软件股份有限公司湖南分公司 | 120,000.00 | 6,000.00 | 114,000.00 | 5% | 测试无减值、按账龄计提 |
| 长沙华运通汽车销售服务有限公司 | 100,000.00 | 5,000.00 | 95,000.00 | 5% | 测试无减值、按账龄计提 |
| 刘一军 | 94,568.60 | 9,452.87 | 85,115.73 | 5%-10% | 测试无减值、按账龄计提 |
| 合计 | 7,140,529.93 | 403,135.02 | 6,737,394.91 | - | |

(3) 账龄分析

| 账龄结构 | 2010.06.30 | | | |
|------------|--------------|---------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 账面净值 |
| 1年以内(含1年) | 8,797,222.43 | 93.31% | 439,861.12 | 8,357,361.31 |
| 1年至2年(含2年) | 489,828.61 | 5.20% | 48,982.86 | 440,845.75 |
| 2年至3年(含3年) | 105,536.33 | 1.12% | 31,660.90 | 73,875.43 |
| 3年以上 | 35,633.00 | 0.37% | 17,816.50 | 17,816.50 |
| 合计 | 9,428,220.37 | 100.00% | 538,321.38 | 8,889,898.99 |

账龄分析(续)

| 账龄结构 | 2009.12.31 | | | |
|------------|---------------|---------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面净值 |
| 1年以内(含1年) | 10,132,160.09 | 76.25% | 506,608.00 | 9,625,552.09 |
| 1年至2年(含2年) | 2,948,818.44 | 22.19% | 294,881.84 | 2,653,936.60 |
| 2年至3年(含3年) | 120,669.33 | 0.91% | 36,200.90 | 84,468.43 |
| 3年以上 | 87,173.00 | 0.65% | 43,586.50 | 43,586.50 |
| 合计 | 13,288,820.86 | 100.00% | 881,277.24 | 12,407,543.62 |

(4) 本报告期无全额或部分收回以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否关联方 |
|------|---------|------------------|-----------|-------|
| 邹洪海 | 往来款 | 66,673.00 | 法院判决负刑事责任 | 否 |
| 合计 | | <u>66,673.00</u> | | |

(6) 截止 2010 年 06 月 30 日, 无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 截止 2010 年 06 月 30 日, 位列前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收账款总额的比例 |
|-----------------|--------|---------------------|-------|---------------|
| 益阳市财政局国有土地出让金 | 非关联方 | 6,420,425.00 | 1 年以内 | 68.10% |
| 益阳市龙岭建设投资有限公司 | 非关联方 | 405,536.33 | 3 年以内 | 4.30% |
| 用友软件股份有限公司湖南分公司 | 非关联方 | 120,000.00 | 1 年以内 | 1.28% |
| 长沙华运通汽车销售服务有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 1 年以内 | 1.06% |
| 刘一军 | 非关联方 | <u>94,568.60</u> | 2 年以内 | <u>1.00%</u> |
| 合计 | | <u>7,140,529.93</u> | | <u>75.74%</u> |

3、长期股权投资

| 种类 | 2010.06.30 | 2009.12.31 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资 | 11,114,100.00 | 11,114,100.00 |
| 合计 | <u>11,114,100.00</u> | <u>11,114,100.00</u> |

4、营业收入和营业成本

(1) 项目列示

| 项目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 125,385,291.13 | 103,469,334.97 |
| 其中: 主营业务收入 | 125,385,291.13 | 103,466,463.18 |
| 其他业务收入 | | 2,871.79 |
| 营业成本 | 36,890,858.19 | 30,666,205.94 |
| 其中: 主营业务成本 | 36,890,858.19 | 30,663,217.19 |
| 其他业务成本 | | 2,988.75 |

(2) 分产品种类列示 (按主营业务)

2010 年 1-6 月

| 产品种类 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务毛利 | 毛利率 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| 十支装四磨汤口服液 | 41,394,230.56 | 7,748,284.93 | 33,645,945.63 | 81.28% |
| 八支装四磨汤口服液 | 59,099,470.54 | 11,382,938.66 | 47,716,531.88 | 80.74% |
| 六支装四磨汤口服液 | 3,944,385.15 | 797,443.61 | 3,146,941.54 | 79.78% |
| 愈伤灵胶囊 | 1,702,570.53 | 2,072,688.84 | -370,118.31 | -21.74% |
| 银杏叶胶囊 | 3,050,854.69 | 2,613,422.51 | 437,432.18 | 14.34% |
| 其他 | 16,193,779.66 | 12,276,079.64 | 3,917,700.02 | 24.19% |
| 其中: 固体口服制剂 | 9,238,126.18 | 6,375,957.10 | 2,862,169.08 | 30.98% |



| | | | | |
|--------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 液体口服制剂 | 1,357,420.78 | 1,367,502.12 | -10,081.34 | -0.74% |
| 注射剂 | 5,598,232.70 | 4,532,620.42 | 1,065,612.28 | 19.03% |
| 合计 | <u>125,385,291.13</u> | <u>36,890,858.19</u> | <u>88,494,432.94</u> | <u>70.58%</u> |

2009 年 1-6 月

| 产品种类 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务毛利 | 毛利率 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 十支装四磨汤口服液 | 39,969,524.24 | 7,743,365.43 | 32,226,158.81 | 80.63% |
| 八支装四磨汤口服液 | 45,823,874.75 | 9,974,949.62 | 35,848,925.13 | 78.23% |
| 六支装四磨汤口服液 | 1,683,517.36 | 331,898.18 | 1,351,619.18 | 80.29% |
| 愈伤灵胶囊 | 1,365,811.98 | 1,212,881.40 | 152,930.58 | 11.20% |
| 银杏叶胶囊 | 2,344,102.57 | 1,978,814.43 | 365,288.14 | 15.58% |
| 其他 | 12,279,632.28 | 9,421,308.13 | 2,858,324.15 | 23.28% |
| 其中：固体口服制剂 | 7,015,009.02 | 4,732,599.09 | 2,282,409.93 | 32.54% |
| 液体口服制剂 | 1,324,109.84 | 1,274,571.92 | 49,537.92 | 3.74% |
| 注射剂 | <u>3,940,513.42</u> | <u>3,414,137.12</u> | <u>526,376.30</u> | <u>13.36%</u> |
| 合计 | <u>103,466,463.18</u> | <u>30,663,217.19</u> | <u>72,803,245.99</u> | <u>70.36%</u> |

注 1:因受干旱影响,生产愈伤灵胶囊的红花、三七、黄瓜子等原材料价格上涨较快,愈伤灵胶囊生产成本也随之上升,母公司销售给全资子公司的单价暂未调整,致使母公司发给全资子公司的愈伤灵胶囊毛利率为负。

注 2:液体口服制剂毛利率为负的主要原因系藿香正气水的原材料价格上涨,本报告期内未提高售价所致。

(3) 分地区列示(按主营业务)

| 地区名称 | 2010 年 1-6 月 | | 2009 年 1-6 月 | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华东区 | 19,827,923.08 | 4,663,481.03 | 19,395,447.17 | 4,580,504.52 |
| 中南区 | 72,437,068.74 | 24,658,426.06 | 55,690,826.48 | 19,462,111.47 |
| 华北区 | 15,061,219.18 | 3,127,661.27 | 14,198,294.63 | 3,116,136.91 |
| 西南区 | 10,029,921.92 | 2,512,368.10 | 8,312,728.81 | 2,104,281.75 |
| 东北区 | 2,401,817.25 | 617,595.63 | 1,871,768.74 | 508,511.82 |
| 西北区 | <u>5,627,340.96</u> | <u>1,311,326.10</u> | <u>3,997,397.35</u> | <u>891,670.72</u> |
| 合计 | <u>125,385,291.13</u> | <u>36,890,858.19</u> | <u>103,466,463.18</u> | <u>30,663,217.19</u> |

(4) 前五名客户销售情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 |
|--------------|--------------|--------------|
| 长沙双鹤医药有限责任公司 | 4,919,093.85 | 3.92% |
| 益阳恒康药业有限公司 | 3,424,495.94 | 2.73% |
| 湖南时代阳光医药有限公司 | 2,952,903.41 | 2.36% |
| 北京医药股份有限公司 | 2,934,650.42 | 2.34% |
| 湖南德源医药有限公司 | 2,913,919.69 | 2.32% |

| | | |
|----|----------------------|---------------|
| 合计 | <u>17,145,063.31</u> | <u>13.67%</u> |
|----|----------------------|---------------|

5、母公司现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 28,295,269.94 | 18,504,126.94 |
| 加: 资产减值准备 | 695,587.94 | 567,579.84 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,955,033.87 | 2,755,872.19 |
| 无形资产摊销 | 865,114.07 | 978,233.22 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 59,847.68 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 998,427.50 | 1,871,145.80 |
| 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) | -90,937.43 | -44,502.41 |
| 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) | 221,138.54 | 12,672.33 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -24,437,001.43 | -13,495,570.71 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 1,244,830.06 | 3,960,355.01 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,807,310.74 | 15,109,912.21 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 679,976,940.74 | 22,304,493.42 |
| 减: 现金的期初余额 | 32,564,932.51 | 26,739,659.51 |
| 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 | 647,412,008.23 | -4,435,166.09 |

第十三部分 补充资料

1、非经常性损益

| 项 目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|--|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -59,847.68 | - |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 5,550,000.00 | 46,000.00 |
| 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金融资产取得的投资收益 | | - |
| 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 | | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 387,780.75 | 332,182.16 |
| 其他符合非经营性损益定义的损益项目 | | - |
| 非经常性损益合计 | 5,877,933.07 | 378,182.16 |
| 减：所得税影响数 | 257,470.46 | 58,567.92 |
| 少数股东应承担部分 | | - |
| 非经常性损益净影响额 | 5,620,462.61 | 319,614.24 |
| 上述影响额占当期净利润比例 | 17.30% | 1.47% |
| 净利润数（归属于母公司） | 32,492,703.24 | 21,680,352.74 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 | <u>26,872,240.63</u> | <u>21,360,738.50</u> |

2、主要财务指标

| 项 目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 流动比率 | 13.72 | 2.01 |
| 速动比率 | 13.46 | 1.80 |
| 资产负债率 | 6.63% | 31.81% |
| 应收账款周转率（次） | 2.85 | 2.74 |
| 存货周转率（次） | 2.39 | 2.05 |
| 销售利润率 | 21.49% | 17.48% |
| 无形资产占净资产比例（扣除土地使用权） | 1.35% | 4.67% |
| 息税折旧摊销前利润 | 42,995,078.51 | 31,945,647.52 |
| 利息保障倍数 | 39.19 | 15.05 |
| 每股经营活动产生的现金流量 | 0.20 | 0.23 |
| 每股净现金流量 | 8.80 | -0.12 |

第七节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人刘令安先生签名的 2010 年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人刘令安先生、主管会计工作负责人何三星先生、会计机构负责人杨波女士签名并盖章的 2010 年半年度财务报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊媒体上公开披露过的所有公司文件及公告；
- 四、其他相关材料。

湖南汉森制药股份有限公司

法定代表人：刘令安

2010 年 8 月 23 日