

上海莱士血液制品股份有限公司  
SHANGHAI RAAS BLOOD PRODUCTS CO., LTD.



**2010 年半年度报告**

披露日期：二〇一〇年八月二十五日

## 目 录

第一节 重要提示.....	第2 页
第二节 上市公司基本情况.....	第3 页
第三节 股本变动和股东情况.....	第5 页
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	第6 页
第五节 董事会报告.....	第7 页
第六节 重要事项.....	第13页
第七节 财务报告.....	第19页
第八节 备查文件.....	第77页

## 第一节 重要提示

一、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。

二、半年度报告经公司二届三次董事会全体董事以通讯表决的方式一致通过，没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司半年度财务报告已经立信大华会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司董事长郑跃文先生、主管会计工作负责人刘峥先生及会计机构负责人王炜女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 上市公司基本情况

### 一、基本情况简介

1. 公司法定名称:

中文名称: 上海莱士血液制品股份有限公司

英文名称: Shanghai RAAS Blood Products Co., Ltd.

中文简称: 上海莱士

英文简称: Shanghai RAAS

2. 公司法定代表人: 郑跃文

3. 公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘峥	—
联系地址	上海市闵行经济技术开发区北斗路 55 号	—
电话	021-64303911	—
传真	021-64300699	—
电子信箱	<a href="mailto:raas@raas-corp.com">raas@raas-corp.com</a>	—

4. 公司注册地址: 上海市闵行经济技术开发区北斗路 55 号

公司办公地址: 上海市闵行经济技术开发区北斗路 55 号

邮政编码: 200245

互联网网址: [www.raas-corp.com](http://www.raas-corp.com)

电子信箱: [raas@raas-corp.com](mailto:raas@raas-corp.com)

投资者专线: 021-64303911-217

5. 公司指定信息披露媒体: 《证券时报》、[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) (巨潮资讯网)

公司半年度报告备置地点: 公司董事会办公室

6. 股票上市交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 上海莱士

股票代码: 002252

7. 其他有关资料

公司首次注册登记日期: 1988 年 10 月 29 日

公司最近一次变更登记日期: 2009 年 6 月 8 日

注册登记地址: 上海市工商行政管理局

注册资本: 16,000 万元

公司类型: 股份有限公司 (台港澳与境内合资、上市)

## 二、主要财务数据和指标

### 1. 主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)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	780,408,855.89	825,217,084.39	-5.43%
归属于上市公司股东的所有者权益	709,064,909.09	758,568,351.79	-6.53%
股本	160,000,000.00	160,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.43	4.74	-6.54%
	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	189,267,010.25	162,628,998.84	16.38%
营业利润	84,133,504.11	61,450,532.55	36.91%
利润总额	85,474,804.26	61,404,357.70	39.20%
归属于上市公司股东的净利润	70,496,548.30	51,214,630.47	37.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	69,346,549.80	51,633,697.47	34.30%
基本每股收益(元/股)	0.44	0.32	37.50%
稀释每股收益(元/股)	0.44	0.32	37.50%
净资产收益率(%)	9.35%	6.78%	2.57%
经营活动产生的现金流量净额	58,468,363.91	16,899,777.08	245.97%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.37	0.11	236.36%

### 2. 非经常性损益项目

单位：(人民币)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	-783.10	
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	1,400,000.00	上海市科学技术委员会科研项目资助资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,916.75	
所得税影响额	-201,302.02	
少数股东权益影响额	10,000.37	
合计	1,149,998.50	

### 3. 境内外会计准则差异

适用  不适用

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况表

截至 2010 年 6 月 30 日，公司总股本为 16,000 万股。报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		8,875				
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	
科瑞天诚投资控股有限公司	境内非国有法人	37.50%	60,000,000	60,000,000	58,210,000	
RAAS CHINA LIMITED	境外法人	37.50%	60,000,000	60,000,000	0	
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	境内非国有法人	1.37%	2,193,647	0	0	
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.76%	1,219,585	0	0	
中国银行—海富通股票证券投资基金	境内非国有法人	0.74%	1,180,846	0	0	
黄炽恒	境内自然人	0.71%	1,140,000	0	0	
黄楚欣	境内自然人	0.67%	1,075,284	0	0	
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.67%	1,074,100	0	0	
中国农业银行—东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.64%	1,024,528	0	0	
中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.54%	862,602	0	0	
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		
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	2,193,647			人民币普通股		
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	1,219,585			人民币普通股		
中国银行—海富通股票证券投资基金	1,180,846			人民币普通股		
黄炽恒	1,140,000			人民币普通股		
黄楚欣	1,075,284			人民币普通股		
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	1,074,100			人民币普通股		
中国农业银行—东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	1,024,528			人民币普通股		
中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金	862,602			人民币普通股		
全国社保基金一一零组合	649,367			人民币普通股		
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	550,800			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、科瑞天诚投资控股有限公司和莱士中国有限公司(RAAS CHINA LIMITED)为公司控股股东； 2、公司未知前十名无限售条件股东是否存在关联关系，也未知其他无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

#### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变更。

公司控股股东仍为科瑞天诚投资控股有限公司和莱士中国有限公司(RAAS CHINA LIMITED)，公司实际控制人仍为郑跃文和 Kieu Hoang。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员未持有本公司股票，报告期内亦无持有股票期权和被授予限制性股票情况。

### 二、董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况

1. 报告期内，公司董事会及监事会分别进行了换届选举，并经 2010 年 4 月 28 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过，选举出了第二届董、监事会成员，名单如下表：

职务	姓名	任职起止期
董事长	郑跃文	2010.4.28—2013.4.28
副董事长	Kieu Hoang（黄凯）	2010.4.28—2013.4.28
董事	Thu Ho Meecham（何秋）	2010.4.28—2013.4.28
	任晓剑	2010.4.28—2013.4.28
	Tommy Trong Hoang	2010.4.28—2013.4.28
	尹军	2010.4.28—2013.4.28
独立董事	喻陆	2010.4.28—2013.4.28
	Cristiana Barbatelli	2010.4.28—2013.4.28
	柯美兰	2010.4.28—2013.4.28
监事会主席	荣旻辉	2010.4.28—2013.4.28
监事	李尧	2010.4.28—2013.4.28
	Binh Hoang	2010.4.28—2013.4.28

本次会议确定第二届董事会各专门委员会委员组成如下：

战略委员会：郑跃文、黄凯、Tommy Trong Hoang，郑跃文为召集人；

提名委员会：喻陆、Cristiana Barbatelli、任晓剑，喻陆为召集人；

审计委员会：喻陆、柯美兰、尹军，喻陆为召集人；

薪酬与考核委员会：喻陆、Cristiana Barbatelli、何秋，喻陆为召集人；

各专门委员会委员任期同其担任本届董事会董事任期。

2. 公司于 2010 年 4 月 28 日召开第二届董事会第一次会议，聘任 Thu Ho Meecham（何秋）女士为总经理，唐建先生、胡维兵先生、沈积慧先生、刘峥先生出任公司副总经理，继续聘请刘峥先生出任公司财务总监、董事会秘书，任期至 2013 年 4 月 28 日止。

公司副总经理许必雄先生由于工作原因，于 2010 年 4 月 30 日辞去公司副总经理职务。辞职后，许必雄先生不再担任公司任何职务。

## 第五节 董事会报告

### 一、公司经营情况的讨论与分析

#### (一) 行业发展分析

由于经济快速发展、人口老龄化等多种因素，2010 年上半年血液制品市场仍呈现较高景气状态。随着血液制品部分产品价格提升，行业内投浆量大、血浆综合利用率高的企业获得了较高的收益。短期来看，血浆供给紧张导致的产品供不应求的局面仍将维持，行业内各家企业竞争的重点目前集中在新建浆站与扩大投浆量上。

#### (二) 报告期内公司总体经营情况

##### 1. 业绩增长情况及原因

2010 年上半年，作为血液制品行业具有技术和规模优势的优质企业之一，公司的盈利水平稳步增长。报告期内，公司实现营业总收入 189,267,010.25 元，较上年同期增长 16.38%；营业利润 84,133,504.11 元，较上年同期增长 36.91%；利润总额 85,474,804.26 元，较上年同期增长 39.20%；归属于上市公司股东的净利润 70,496,548.30 元，较上年同期增长 37.65%。

报告期内公司业绩增长的主要原因系：(1) 投浆量较去年同期增长，可供销售的产品数量同比增加；(2) 产品供不应求，部分产品价格同比上涨使产品销售毛利有所增长。

##### 2. 公司新建浆站情况

报告期内，公司投资设立了琼中莱士单采血浆有限公司及白沙莱士单采血浆有限公司。目前，这两家公司处于建设阶段。

### 二、公司主营业务及经营情况

#### 1. 经营范围

生产和销售血液制品、疫苗、诊断试剂及检测器具和检测技术并提供检测服务（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

#### 2. 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）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（%）
血液制品生产及销售	18,926.70	6,883.51	63.63%	16.38%	1.67%	5.26%
主营业务分产品情况						
白蛋白	9,241.77	4,135.47	55.25%	30.98%	23.92%	2.55%
静丙	7,316.94	1,967.25	73.11%	-4.16%	-20.68%	5.60%
其他	2,367.99	780.79	67.03%	50.56%	-18.08%	27.63%

报告期内，公司不存在向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易。

## 3. 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华南地区	5,134.46	-19.40%
西南地区	414.79	144.43%
西北地区	180.36	-2.77%
华东地区	10,338.83	68.12%
东北地区	203.23	19.70%
华北地区	398.46	114.44%
出口	2,256.57	-25.58%

## 4. 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

## 5. 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司产品销售毛利率较上年同期增长 5.26%，主要原因是：静丙、纤维蛋白原、凝血因子八等产品的销售价格较去年同期有较大幅度的提高。

## 6. 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

## 三、公司财务数据与资产构成情况

资产构成(占总资产的比重)	期末数	期初数	同比增减
货币资金(%)	46.64%	56.15%	减少 9.51 个百分点
应收帐款(%)	3.10%	3.04%	增加 0.06 个百分点
存货(%)	23.69%	18.36%	增加 5.33 个百分点
固定资产(%)	12.19%	12.01%	增加 0.18 个百分点
在建工程(%)	6.16%	1.67%	增加 4.49 个百分点
无形资产(%)	5.47%	5.09%	增加 0.38 个百分点
财务数据	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减
销售费用率(%)	2.74%	2.84%	减少 0.1 个百分点
管理费用率(%)	16.31%	17.63%	减少 1.32 个百分点
财务费用率(%)	-0.68%	-1.17%	减少 0.49 个百分点
所得税费用率(%)	7.81%	5.79%	增加 2.02 个百分点

**变动原因分析：**

期末货币资金占总资产的比重较期初减少 9.51 个百分点，主要是因为报告期内支付了 1.2 亿元现金股利。

期末存货占总资产的比重比期初增加 5.33 个百分点，主要原因是 2010 年上半年采浆量和投浆量增加，导致期末在产品 and 库存商品余额增加。

期末在建工程占总资产的比重比期初增加 4.49 个百分点，主要是奉贤新厂区建设工程投入增加所致。

报告期所得税费用率比上年同期增加 2.02 个百分点，主要是由于本期核销坏账而减少了递延所得税资产，从而导致递延所得税费用增加。

**四、主要控股子公司情况**

报告期内，公司通过投资新设了 2 个控股子公司，分别为：琼中莱士单采血浆有限公司与白沙莱士单采血浆有限公司。截至报告期末公司共有 11 个控股子公司，均为向公司提供原料血浆的单采血浆站，其中纳入公司合并范围的控股子公司有 10 个，灵壁莱士单采血浆站有限公司未纳入合并范围。纳入合并范围的子公司情况如下：

单位：（人民币）万元

公司名称	成立时间	注册资本	持股比例	期末总资产	期末净资产
大新莱士单采血浆有限公司	2008 年 3 月	198.00	80%	936.50	320.14
大化莱士单采血浆有限公司	2007 年 6 月	300.00	80%	643.64	380.28
马山莱士单采血浆有限公司	2007 年 8 月	378.87	80%	625.07	584.76
武鸣莱士单采血浆有限公司	2007 年 1 月	100.00	80%	769.88	645.96
全州莱士单采血浆有限公司	2007 年 8 月	60.00	80%	575.95	108.28
兴平市莱士单采血浆站有限公司	2007 年 10 月	100.00	80%	593.00	98.65
巴马莱士单采血浆有限公司	2006 年 6 月	30.00	80%	529.03	172.18
石门莱士单采血浆站有限公司	2006 年 6 月	200.00	80%	1,523.59	211.98
琼中莱士单采血浆有限公司	2010 年 1 月	750.00	80%	345.08	343.93
白沙莱士单采血浆有限公司	2010 年 4 月	750.00	80%	375.00	375.00

报告期内，公司不存在来源于单个子公司的净利润对公司合并净利润影响达到 10% 以上的情况。

**五、经营中的问题与困难**

1. 新设浆站有一定难度：主要由于血液制品生产单位设置单采血浆站应当符合当地单采血浆站设置规划，经省、自治区、直辖市人民政府卫生行政部门批准，审批流程复杂。另外，积极新设浆站也是行业内企业追逐的目标，使竞争加剧。

2. 浆量提高幅度受限：由于国家规定浆站与企业采取“一对一”的关系，且每个浆站的采浆范围有明

确规定，而血浆需要从健康适龄的供浆员身体中采集，国家对采集有严格的监管和控制措施，从而决定了血浆的采集量不可能仅依靠激励等措施就可大幅提高，而是受到了多种因素的限制。此外，新设浆站的建设需要一定时间，而浆源的开发更是缓慢而持久的过程。

## 六、募集资金使用情况

### 1. 募集资金运用

单位：（人民币）万元

募集资金总额		36,611.38		报告期内投入募集资金总额		2,757.72						
变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额		3,886.50						
变更用途的募集资金总额比例		0										
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
人血白蛋白和静脉注射用人免疫球蛋白制品生产线改扩建项目	否	16,962.88	14,127.70	7,397.86	1,277.71	1,795.14	-5,602.72	24.27%	2011年5月31日	0.00	是	否
凝血因子类产品 and 特种免疫球蛋白产品生产线改扩建项目	否	13,380.39	11,143.99	5,835.46	1,007.87	1,416.02	-4,419.44	24.27%	2011年5月31日	0.00	是	否
研发质检中心建设项目	否	3,907.68	3,254.55	1,704.21	294.34	425.54	-1,278.67	24.97%	2011年5月31日	0.00	是	否
中试生产线建设项目	否	2,360.43	1,965.91	1,029.43	177.80	249.80	-779.63	24.27%	2011年5月31日	0.00	是	否
合计	-	36,611.38	30,492.15	15,966.96	2,757.72	3,886.50	-12,080.46	-	-	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）	<p>2009年4月20日，经2008年度股东大会审议批准，公司对募集资金投资项目的实施方式和实施地点进行了调整。实施方式由在现厂区进行改扩建变更为建设新厂区，以公司在上海市奉贤现代农业园区自购的地块为新厂区建设地，实施原四个项目的建设。调整后，项目预计总投资为33,974.15万元，其中，建设期固定资产投资31,722.37万元，生产期流动资金2,251.78万元；总投资包括公司购买土地使用的自有资金3,482.00万元和募集资金投资30,492.15万元。</p> <p>详情请参阅公司于2009年3月31日在《证券时报》、<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>（巨潮资讯网）上发布的《关于调整募集资金投资项目实施地点及方式的公告》。</p> <p>报告期内，主要进行施工前期及设备采购前期工作。</p> <p>根据工程进度安排，调整后项目建设期仍为两年，预计2011年5月底竣工。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内项目可行性未发生重大变化。											
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	不适用											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>2009年10月13日，经第一届董事会第十八次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定运用3,500万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月。</p> <p>2010年4月2日，公司将上述3,500万元资金全部归还到募集资金专用账户。</p> <p>2010年4月7日，经第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定运用3,500万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月。</p>											
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	存于募集资金专项账户中											
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	不适用											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

## 2. 募集资金投资项目进展情况说明

### (1) 募集资金投资进展情况

2010 年 1 月，完成了施工图纸的设计，并与基伊埃工程技术（中国）有限公司签订了生产设备采购合同。

2010 年 2 月，完成扩初设计并取得扩初设计批复。

2010 年 4 月，完成施工总承包单位的招投标工作，确定了上海建工（集团）总公司、上海奉贤建设发展（集团）有限公司为中标单位。分别与博世包装技术（杭州）有限公司、基伊埃韦斯伐里分离机（中国）有限公司签订生产设备采购合同。

2010 年 5 月，上海建工（集团）总公司进驻施工现场并开始临时设施的施工工作；同期，取得了建设工程规划许可证。

2010 年 6 月，与伊马莱富（北京）制药系统有限公司签订生产设备采购合同，与上海建工（集团）总公司、上海奉贤建设发展（集团）有限公司签订《上海莱士新建项目总承包工程合同》。

### (2) 未达到计划进度或预计收益的原因

①新厂区建设需要多项批文，前期工程手续较繁琐，审批程序较复杂；

②鉴于上海正值世博会期间，工程审批手续受到一定影响，目前审批的时间较原先有所延长；

报告期内主要工作为确定工程施工单位并开展前期基础建设；确定设备供应商及签署设备采购合同；部分工艺设备合同签署工作也已完成，其余合同也将陆续签署。截至 2010 年 6 月 30 日，项目累计投入募集资金 3,886.50 万元。

## 七、董事会对下半年经营计划无修改计划

公司 2010 年下半年工作展望：

2010 年下半年，公司经理层将继续坚决执行董事会决策，把握行业发展的良好机遇，努力发扬公司经营优势，完成董事会制定的年度经营目标。下半年将重点做好以下几方面的工作：

1. 积极推进新设浆站建设；
2. 采取各种措施对现有浆站采浆能力进行挖潜，提高采浆量；
3. 加紧实施募集资金投资项目建设，争取早日投入使用；
4. 公司有关科研项目申报国家“十二五重大新药创制计划”进入评审阶段，下半年力争新的进展。

## 八、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

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减变动幅度小于 50%	
	预计 2010 年 1-9 月归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长幅度为 20%-50%。	
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	82,876,532.47
业绩变动的的原因说明	主要原因：（1）可供销售的产品较去年同期增加；（2）产品供不应求，部分产品价格较上年同期上涨。	

## 九、董事会日常工作情况

### 1. 董事会召开会议情况

董事会会议	召开日期	会议审议决议事项	董事出席会议情况
一届二十一次	2010-4-7	1、2009 年度总经理工作报告 2、2009 年度财务决算报告 3、2009 年度董事会工作报告	会议应出席董事 9 名，亲自出席会议董事 8 名。董事任晓剑先生因重要事务

		4、2009 年年度报告及摘要 5、2009 年度内部控制自我评价报告 6、2009 年度利润分配方案 7、关于募集资金年度使用及存放情况的专项报告 8、关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案 9、关于聘任 2010 年度审计机构的议案 10、关于制定《内幕信息知情人管理制度》的议案 11、关于制定《外部信息使用人管理制度》的议案 12、关于制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案 13、关于董事会换届选举的议案 14、关于向子公司委派董事、监事的议案 15、关于召集 2009 年度股东大会的议案	出差未能亲自出席本次董事会，委托董事尹军先生代为出席并行使表决权。
二届一次	2010-4-28	1、关于选举第二届董事会董事长、副董事长的议案 2、关于确定第二届董事会专门委员会委员组成的议案 3、关于聘任高级管理人员的议案 4、关于聘任证券事务代表的议案 5、关于聘任内审部负责人的议案 6、关于坏账核销的议案 7、2010 年第一季度报告 8、关于日常关联交易的议案 9、关于召集 2010 年第二次临时股东大会的议案	董事总经理何秋，董事尹军，独立董事喻陆、Cristiana Barbatelli、柯美兰现场出席会议并表决，董事郑跃文、黄凯、任晓剑、Tommy Trong Hoang 以通讯方式进行表决。

## 2. 董事出席董事会会议情况：

公司董事会人数为 9 名，其中独立董事 3 名，独立董事人数占全体董事人数的三分之一，其中 1 名为会计专业人士，报告期内出席董事会会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
郑跃文	董事长	2	1	1	0	0	否
黄凯	副董事长	2	1	1	0	0	否
尹军	董事	2	2	0	0	0	否
任晓剑	董事	2	0	1	1	0	否
何秋	董事、总经理	2	2	0	0	0	否
Tommy Trong Hoang	董事	2	1	1	0	0	否
喻陆	独立董事	2	2	0	0	0	否
Cristiana Barbatelli	独立董事	2	2	0	0	0	否
柯美兰	独立董事	2	2	0	0	0	否

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，完善公司法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、经营层严格按照有关规定、制度规范运作。

报告期内，公司共召开2次董事会、2次监事会和3次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序和决议均符合法律、法规和公司章程的规定。公司坚持以相关法律法规为准绳，不断完善公司治理制度，切实保护投资者利益。截至报告期末，未发现公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求存在重大差异。

### 二、报告期内实施的利润分配及资本公积转增股本方案的执行情况

公司于2010年4月28日召开2009年年度股东大会，审议通过了《公司2009年度利润分配方案》，以公司2009年12月31日的总股本16,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利7.50元（含税），共计分配现金股利12,000万元，未分配利润余额5,863,273.41元结转下年度。上述利润分配方案已于2010年5月18日实施完毕。

董事会本次提出以下资本公积金转增股本预案：

经立信大华会计师事务所有限公司立信大华审字[2010]第 2431 号《审计报告》确认，本公司截止 2010 年 6 月 30 日，资本公积金余额为 438,391,281.17 元（母公司报表）。现提出 2010 年上半年度资本公积金转增股本预案：拟以现有总股本 16,000 万股为基数，向全体股东以每 10 股转增 7 股的比例转增股本，合计转增股本 11,200 万股。转增后，公司总股本由 16,000 万股增加至 27,200 万股，资本公积金余额为 326,391,281.17 元。

此预案尚需经公司股东大会审议通过后实施。

### 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诉讼、仲裁事项。

四、公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权；也没有参股拟上市公司。

五、报告期内，公司无证券投资。

六、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。

## 七、重大关联交易事项

### （一）与日常经营相关的关联交易

经2007年一届董事会二次会议、2006年度股东大会表决通过，上海莱士、莱士国际与美国莱士、科瑞天诚、莱士中国四方签定了《关于产品销售的框架协议》，约定：上海莱士授权莱士国际与美国莱士在中国大陆以外地区独家经销其产品；上海莱士授权莱士国际或美国莱士独家经销的产品种类、价格等商业细节，上海莱士与莱士国际或美国莱士应签署相关协议，上海莱士给与莱士国际或美国莱士的产品价格不低于其给予国内经销商的市场价格（不含税）。

2010年4月28日召开的第二届董事会第一次会议及2010年5月18日召开的2010年第二次临时股东大会重新审议并通过了上述协议，同时确定了2010年日常关联交易总金额：公司2010年发生日常关联交易，仍主要是向莱士国际销售产品，根据关联交易协议约定条款以及产品销售市场情况，预计2010年全年交易总金额不超过7,500万元。

报告期内，公司不存在向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易，向关联公司莱士国际销售产品的总金额为2,256.57万元。

（二）报告期内，公司与关联方不存在以前期间发生但持续到报告期的非经营性关联债权债务往来事项。

（三）报告期内，不存在其他重大关联交易事项。

## 八、重大合同及履行情况

（一）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托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（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委托他人进行现金资产管理事项。

（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担保事项。

（四）其他重大合同：

### 1. 血液制品订货合同

公司采用与客户签署《血液制品订货合同》进行产品销售。合同交易金额一般在 500 万元以下，合同主要内容包括：产品名称、规格、单位、数量、单价、金额、出库单号、供货时间、交货地点、结算方式及付款期限等。

## 2. 其他重要商务合同

(1) 公司与 bioMerieux China Ltd. 签署了《协议》购买乙肝试剂 (0.35 美元/人份) 和艾滋试剂 (0.49 美元/人份)。合同期限自 2006 年 10 月 1 日起至 2011 年 9 月 30 日止。合同约定在协议期内本公司及关联公司将有责任按照约定的价格订购每种产品每年至少各 70 万人份, 合同有效期内至少各 350 万人份。

(2) 2007 年 3 月 24 日, 公司与 HEALTH VISION ENTERPRISE LIMITED 公司签署了《Territory Development Agreement》及《保证协议》。根据该等合同, 公司授予并保证 HEALTH VISION ENTERPRISE LIMITED 在中国大陆地区“外用冻干人纤维蛋白粘合剂产品”的排他性商业开发权利。双方约定, 自签约起未来 2 年内, 外用冻干人纤维蛋白粘合剂产品价格为每套 300 元。如果市场条件发生变化, 经双方协商, 价格可以调整。本合同首个有效期限为 5 年, 每两年自动更新有效日期, 除非有违约、破产和控制改变的情况发生。

(3) 2010 年 1 月, 公司与基伊埃工程技术 (中国) 有限公司签订生产设备采购及服务合同。

(4) 2010 年 4 月, 公司与博世包装技术 (杭州) 有限公司签订购买西林瓶罐装生产线合同。

(5) 2010 年 4 月, 公司与基伊埃韦斯伐里分离机 (中国) 有限公司签订购买离心机合同。

(6) 2010 年 6 月, 公司与伊马莱富 (北京) 制药系统有限公司签订购买冷冻干燥机合同。

(7) 2010 年 6 月, 公司与上海建工 (集团) 总公司、上海奉贤建设发展 (集团) 有限公司签订《上海莱士新建项目总承包工程合同》。

## 3. 场地使用合同

(1) 根据 SMC2002DB046 号场地使用合同调整协议 (原合同 SMC88DB02217 号) 约定, 公司向上海闵行联合发展有限公司申请使用上海闵行经济技术开发区 TC-1 厂房西半部所占用场地, 场地面积 10200 m<sup>2</sup>, 场地开发费为每年每平方米 3.39 美金, 土地使用费为每年每平方米人民币 10 元, 场地管理费为每年每平方米人民币 0.60 元, 使用期限至本公司营业期限为止。

(2) 根据 SMC2002DB047 号场地使用合同调整协议 (原合同 SMC2000DB104 号) 约定, 公司向上海闵行联合发展有限公司申请使用上海闵行经济技术开发区一期 C 块 TC-1 厂房东半部标准厂房的场地, 场地面积 4031.23 m<sup>2</sup>, 场地开发费为每年每平方米 4.33 美金, 土地使用费为每年每平方米人民币 10 元, 场地管理费为每年每平方米人民币 1.98 元, 使用期限至本公司营业期限为止。

(3) 根据 SMC2002DB048 号场地使用合同调整协议 (原合同 SMC92DB02115 号) 约定, 公司向上海闵行联合发展有限公司申请扩大使用上海闵行经济技术开发区一期 C 块 TC-1 厂房东半部部分场地, 场地面积 2215.77 m<sup>2</sup>, 场地开发费为每年每平方米 4.33 美金, 土地使用费为每年每平方米人民币 10 元, 场地管理费为每年每平方米人民币 0.60 元, 使用期限至本公司营业期限为止。

## 九、承诺事项及履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	科瑞集团、郑跃文、黄凯、任晓剑	1、股东科瑞天诚的主要股东科瑞集团对其持有科瑞天诚的股权承诺：“自上海莱士血液制品股份有限公司首次向社会公开发行股票并上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司所持有的科瑞天诚投资控股有限公司的股权，也不由科瑞天诚投资控股有限公司回购本公司所持有的股份”。 2、公司董事郑跃文、黄凯、任晓剑已分别比照《中华人民共和国公司法》第 142 条和《证券交易所股票上市规则》中关于实际控制人的锁定期限和董事、监事、高管减持比例的规定对其持有的科瑞集团、莱士中国或科瑞天诚的股权做出了锁定承诺。	履行中
其他承诺（含追加承诺）	科瑞集团、科瑞天诚、莱士中国、郑跃文、黄凯	1、控股股东莱士中国与科瑞天诚、公司实际控制人黄凯与郑跃文及科瑞天诚控股股东科瑞集团分别与公司签定了《避免同业竞争协议》。 2、公司股东及实际控制人科瑞天诚、科瑞集团、郑跃文、莱士中国和黄凯承诺未来不再发生资金占用。 3、控股股东科瑞天诚及莱士中国承诺：自上海莱士血液制品股份有限公司首次向社会公开发行股票并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有的上海莱士血液制品股份有限公司股份，也不由上海莱士血液制品股份有限公司回购其所持有的股份。 4、其他承诺：股东科瑞天诚与莱士中国对灵璧浆站存在的个人集资法律瑕疵分别出具了《承诺函》，均承诺如由于灵璧浆站存在的个人集资问题对上海莱士造成任何经济损失，科瑞天诚与莱士中国将对上海莱士由此遭受的经济损失给予及时、足额的补偿。	履行中

## 十、2010 年度中期财务报告已经会计师事务所审计，具体信息如下：

会计事务所名称：立信大华会计师事务所有限公司

注册会计师姓名：张燕、马英

审计费用：中期审计费用为人民币 30 万元

## 十一、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120 号)的规定和要求，同时根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，公司《章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等有关规定赋予独立董事的职责，公司独立董事，对本报告期（2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日）公司关联方资金往来及对外担保情况进行了认真核查，意见为：

(1) 报告期内，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；

(2) 报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况；

独立董事认为：公司在报告期内严格执行证监发[2003]56 号、证监发[2005]120 号等文件规定，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，也不存在任何对外担保的情况，没有损害公司股东及广大中小投资者的利益。

## 十二、投资者关系管理情况

公司遵照《投资者关系管理制度》的规定，由董事会秘书领导公司证券事务工作人员，开展投资者关系管理工作。

报告期内，多次接待投资者现场来访，参与的调研机构有近 20 家。公司于 2010 年 4 月 13 日通过全景网投资者关系互动平台举行 2009 年度业绩说明会，公司管理层就 2009 年度公司业绩与广大投资者进行即时交流，回答投资者提出的问题，认真听取了投资者的意见和建议。另外，公司设有专门的投资者关系热线电话、传真与电子邮箱，并借助网络互动平台，由证券事务工作人员及时解答投资者的疑问。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的材料
2010-1-14	公司会议室	实地调研	中银国际	公司基本情况、主营业务及募集资金项目概况等
2010-1-20	公司会议室	实地调研	湘财证券、东方证券	公司基本情况、及未来发展规划等
2010-1-22	公司会议室	实地调研	航天证券	公司日常经营情况、发展战略等
2010-1-29	公司会议室	实地调研	东方证券、申银万国	公司主要产品情况、募集资金进展等
2010-4-14	公司会议室	实地调研	东方证券、易方达	公司小产品生产情况、奉贤新厂区建设情况等
2010-5-27	公司会议室	实地调研	东方证券、易方达、华夏基金、海通证券、东海证券	血液制品行业情况、公司产品销售情况等
2010-6-4	公司会议室	实地调研	诺德基金	公司主要产品、浆站数量、新浆站情况等
2010-6-10	公司会议室	实地调研	东方港湾、榕树投资	整个行业发展状况、产品价格情况等
2010-6-23	公司会议室	实地调研	里昂证券	公司未来发展战略、新产品进展等

## 十三、报告期内公司、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司实际控制人有无受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚等情况。

于 2010 年 4 月 9 日，公司已离任董事范小清先生（2009 年 8 月辞职）因其在担任本公司董事期间的股权转让行为，违反了其所作的股份锁定承诺，被深圳证券交易所出具《关于对上海莱士血液制品股份有限公司原董事范小清给予处分的决定》（深证上【2010】112 号），并给予通报批评的处分。

除上述情况外，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评及被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，亦未发生被采取司法强制措施的情况。

## 十四、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1. 报告期内，公司大股东及其一致行动人未提出或实施股份增持计划；
2. 子公司重大事项说明

(1) 公司下属子公司巴马莱士单采血浆有限公司（“巴马莱士”）于 2008 年 3 月取得位于巴马镇巴发村盘敏屯 4927 平方米土地，用于建设巴马莱士单采血浆业务用房。巴马莱士目前所使用的采浆大楼系向巴马瑶族自治县卫生局租用，新建业务大楼预计将于 2010 年内竣工验收并投入使用。

(2) 公司下属子公司全州莱士单采血浆有限公司（“全州莱士”）于 2009 年 4 月拍得全州县工业集中

区域西片区 10000 平方米工业土地，计划用于新建单采血浆站，以替代现在所租用的采浆业务楼。全州浆站已于 2009 年 5 月取得该土地的建设用地批准证书，2009 年 7 月取得建设用地规划许可证，目前处于施工建设阶段，预计将于 2010 年内竣工验收并投入使用。

(3) 报告期内，琼中莱士单采血浆有限公司、白沙莱士单采血浆有限公司已完成工商登记，取得了组织机构代码证，目前正处于建设阶段。

## 十五、报告期内公司公告索引

公告编号	披露时间	公告内容	信息披露报纸	信息披露网站
2010-001	2010-1-7	关于 2010 年第一次临时股东大会会议决议的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-002	2010-2-25	2009 年度业绩快报公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-003	2010-2-25	关于董事会换届选举的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-004	2010-2-25	关于监事会换届选举的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-005	2010-2-26	关于产品价格调整的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-006	2010-3-9	关于大股东部分股份解除质押及重新质押的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-007	2010-3-20	关于大股东部分股份解除质押及重新质押的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-008	2010-4-8	关于归还募集资金的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-009	2010-4-8	2009 年度报告摘要	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-010	2010-4-8	关于第一届董事会第二十一次会议决议的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-011	2010-4-8	关于第一届监事会十一次会议决议的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-012	2010-4-8	关于召开 2009 年度股东大会的通知	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-013	2010-4-8	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的通知	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-014	2010-4-8	关于选举第二届监事会职工代表监事的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-015	2010-4-8	关于募集资金年度使用及存放情况的专项报告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-016	2010-4-8	关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-017	2010-4-15	关于大股东部分股份解除质押及重新质押的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-018	2010-4-27	关于大股东部分股份解除质押及重新质押的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-019	2010-4-29	关于 2009 年度股东大会决议的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-020	2010-4-29	关于坏账核销的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-021	2010-4-29	2010 年第一季度报告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-022	2010-4-29	关于日常关联交易的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-023	2010-4-29	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-024	2010-4-29	关于第二届董事会第一次会议决议的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-025	2010-4-29	关于第二届监事会第一次会议决议的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-026	2010-4-29	关于高级管理人员辞职的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-027	2010-5-11	关于大股东部分股份解除质押及重新质押的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-028	2010-5-11	2009 年度权益分派实施公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-029	2010-5-19	关于 2010 年第二次临时股东大会会议决议的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2010-030	2010-5-19	关于大股东部分股份解除质押及重新质押的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

## 第七节 财务报告

### 一、审计意见

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	立信大华审字[2010]2431 号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	上海莱士血液制品股份有限公司全体股东
引言段	我们审计了后附的上海莱士血液制品股份有限公司(以下简称上海莱士)的财务报表, 包括 2010 年 6 月 30 日的合并资产负债表和资产负债表, 2010 年 1-6 月的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表和合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则的规定编制财务报表是上海莱士管理层的责任。这种责任包括:(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2) 选择和运用恰当的会计政策;(3) 作出合理的会计估计。
注册会计师责任段	<p>我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 我们考虑与财务报表编制相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。</p>
审计意见段	我们认为, 上海莱士财务报表已经按照企业会计准则的规定编制, 在所有重大方面公允地反映了上海莱士 2010 年 6 月 30 日的财务状况以及 2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量。
非标意见	无
审计机构名称	立信大华会计师事务所有限公司
审计机构地址	北京市东城区东长安街 10 号长安大厦 3 层
审计报告日期	2010 年 08 月 23 日
注册会计师姓名	
张燕、马英	

## 二 财务报表

### 1. 资产负债表

编制单位：上海莱士血液制品股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	363,972,977.84	344,685,773.19	463,400,409.16	451,384,097.07
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据			7,100,878.00	7,100,878.00
应收账款	24,190,093.53	24,190,093.53	25,061,440.02	25,061,440.02
预付款项	13,104,993.95	38,061,017.48	11,376,986.23	29,620,597.69
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5,144,531.17	4,757,978.82	5,255,662.78	4,650,166.92
买入返售金融资产				
存货	184,914,780.89	186,422,758.49	151,537,249.99	155,787,256.76
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	591,327,377.38	598,117,621.51	663,732,626.18	673,604,436.46
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	268,065.01	21,673,539.38	268,065.01	15,673,539.38
投资性房地产				
固定资产	95,149,925.79	68,784,535.73	99,116,477.62	72,363,248.39
在建工程	48,094,548.36	46,149,460.28	13,783,929.48	12,224,878.90
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	42,716,116.53	34,812,638.59	41,989,172.65	35,171,531.73
开发支出				
商誉	1,017,231.71		1,017,231.71	
长期待摊费用	196,309.74		224,354.00	

递延所得税资产	1,639,281.37	604,185.80	5,085,227.74	3,900,551.20
其他非流动资产				
非流动资产合计	189,081,478.51	172,024,359.78	161,484,458.21	139,333,749.60
资产总计	780,408,855.89	770,141,981.29	825,217,084.39	812,938,186.06
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	7,389,026.93	6,403,600.34	6,538,551.65	6,374,598.47
预收款项	23,991,732.20	23,991,732.20	992,366.50	992,366.50
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,597,133.65	4,551,821.15	20,154,649.59	17,376,634.05
应交税费	12,165,078.15	9,746,492.65	19,258,449.20	15,873,819.97
应付利息				
应付股利				
其他应付款	5,270,955.31	6,676,062.46	4,940,240.58	1,233,939.51
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	55,413,926.24	51,369,708.80	51,884,257.52	41,851,358.50
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	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计	65,413,926.24	61,369,708.80	61,884,257.52	51,851,358.50
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	438,062,182.28	438,391,281.17	438,062,182.28	438,391,281.17
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	36,650,248.52	36,832,272.98	36,650,248.52	36,832,272.98

一般风险准备				
未分配利润	74,352,469.29	73,548,718.34	123,855,920.99	125,863,273.41
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	709,064,900.09	708,772,272.49	758,568,351.79	761,086,827.56
少数股东权益	5,930,029.56		4,764,475.08	
所有者权益合计	714,994,929.65	708,772,272.49	763,332,826.87	761,086,827.56
负债和所有者权益总计	780,408,855.89	770,141,981.29	825,217,084.39	812,938,186.06

## 2. 利润表

编制单位：上海莱士血液制品股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	189,267,010.25	189,267,010.25	162,628,998.84	162,628,998.84
其中：营业收入	189,267,010.25	189,267,010.25	162,628,998.84	162,628,998.84
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	105,133,506.14	108,620,217.57	100,731,127.88	103,715,501.16
其中：营业成本	68,835,105.43	78,486,240.40	67,706,171.23	74,775,981.54
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	1,108,760.98		284,850.72	
销售费用	5,178,619.19	5,178,619.19	4,610,715.23	4,602,109.23
管理费用	30,874,193.24	25,872,844.50	28,666,185.99	24,864,560.12
财务费用	-1,280,510.31	-1,265,180.52	-1,903,775.20	-1,895,149.14
资产减值损失	417,337.61	347,694.00	1,366,979.91	1,367,999.41
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）			-447,338.41	-399,768.65
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）	84,133,504.11	80,646,792.68	61,450,532.55	58,513,729.03
加：营业外收入	1,400,000.00	1,400,000.00	301,800.00	301,800.00
减：营业外支出	58,699.85		347,974.85	308,509.11

其中：非流动资产处置损失	783.10		155,932.64	145,566.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	85,474,804.26	82,046,792.68	61,404,357.70	58,507,019.92
减：所得税费用	14,787,026.48	14,361,347.75	9,408,680.15	9,099,260.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,687,777.78	67,685,444.93	51,995,677.55	49,407,759.27
归属于母公司所有者的净利润	70,496,548.30	67,685,444.93	51,214,630.47	49,407,759.27
少数股东损益	191,229.48		781,047.08	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.44	0.42	0.32	0.31
（二）稀释每股收益	0.44	0.42	0.32	0.31
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	70,687,777.78	67,685,444.93	51,995,677.55	49,407,759.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,496,548.30	67,685,444.93	51,214,630.47	49,407,759.27
归属于少数股东的综合收益总额	191,229.48		781,047.08	

### 3. 现金流量表

编制单位：上海莱士血液制品股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	248,228,636.25	248,228,636.25	157,152,650.91	157,152,650.91
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	1,025,539.37	1,025,539.37		
收到其他与经营活动有关的现金	3,473,149.77	3,021,588.23	4,679,758.02	3,597,012.41
经营活动现金流入小计	252,727,325.39	252,275,763.85	161,832,408.93	160,749,663.32

购买商品、接受劳务支付的现金	79,063,819.33	112,649,100.13	60,200,827.50	75,723,939.10
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	44,657,869.84	33,819,179.43	22,377,692.78	15,668,642.65
支付的各项税费	46,239,117.48	31,848,556.52	35,473,501.67	32,105,878.29
支付其他与经营活动有关的现金	24,298,154.83	21,222,787.97	26,880,609.90	25,360,798.23
经营活动现金流出小计	194,258,961.48	199,539,624.05	144,932,631.85	148,859,258.27
经营活动产生的现金流量净额	58,468,363.91	52,736,139.80	16,899,777.08	11,890,405.05
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			3,931.50	3,931.50
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	7,200,000.00	7,200,000.00		
投资活动现金流入小计	7,200,000.00	7,200,000.00	3,931.50	3,931.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,754,305.61	35,318,649.06	47,650,924.87	44,416,563.27
投资支付的现金		6,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	6,400,000.00	6,400,000.00		
投资活动现金流出小计	47,154,305.61	47,718,649.06	47,650,924.87	44,416,563.27
投资活动产生的现金流量净额	-39,954,305.61	-40,518,649.06	-47,646,993.37	-44,412,631.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,500,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,500,000.00			
取得借款收到的现金			20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关				

的现金				
筹资活动现金流入小计	1,500,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金			28,947,981.04	28,947,981.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	120,525,675.00	120,000,000.00	129,113,309.94	128,985,806.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	525,675.00			
支付其他与筹资活动有关的现金			750,000.00	750,000.00
筹资活动现金流出小计	120,525,675.00	120,000,000.00	158,811,290.98	158,683,787.78
筹资活动产生的现金流量净额	-119,025,675.00	-120,000,000.00	-138,811,290.98	-138,683,787.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-134,265.06	-134,265.06	-52,783.41	-52,783.41
五、现金及现金等价物净增加额	-100,645,881.76	-107,916,774.32	-169,611,290.68	-171,258,797.91
加：期初现金及现金等价物余额	463,400,409.16	451,384,097.07	557,877,648.03	549,998,644.82
六、期末现金及现金等价物余额	362,754,527.40	343,467,322.75	388,266,357.35	378,739,846.91

## 4. 合并所有者权益变动表

编制单位：上海莱士血液制品股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										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	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			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	160,000,000.00	438,062,182.28			36,650,248.52		123,855,920.99		4,764,475.08	763,332,826.87	160,000,000.00	438,391,281.17			23,245,406.18		129,597,747.17		3,530,537.26	754,764,971.78
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	160,000,000.00	438,062,182.28			36,650,248.52		123,855,920.99		4,764,475.08	763,332,826.87	160,000,000.00	438,391,281.17			23,245,406.18		129,597,747.17		3,530,537.26	754,764,971.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-49,503,451.70		1,165,554.48	-48,337,897.22							-76,785,369.53		969,266.96	-75,816,102.57
(一) 净利润							70,496,548.30		191,229.48	70,687,777.78							51,214,630.47		781,047.08	51,995,677.55
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							70,496,548.30		191,229.48	70,687,777.78							51,214,630.47		781,047.08	51,995,677.55
(三) 所有者投入和减少资本									1,500,000.00	1,500,000.00									329,098.88	329,098.88

1. 所有者投入资本								1,500,000.00	1,500,000.00									329,098.88	329,098.88
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配								-120,000,000.00	-525,675.00	-120,525,675.00								-128,000,000.00	-140,879.00
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								-120,000,000.00	-525,675.00	-120,525,675.00								-128,000,000.00	-140,879.00
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			

2. 本期使用																				
四、本期期末余额	160,000,000.00	438,062,182.28			36,650,248.52		74,352,469.29		5,930,029.56	714,994,929.65	160,000,000.00	438,391,281.17			23,245,406.18		52,812,377.64		4,499,804.22	678,948,869.21

## 5. 母公司所有者权益变动表

编制单位：上海莱士血液制品股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00	438,391,281.17			36,832,272.98		125,863,273.41	761,086,827.56	160,000,000.00	438,391,281.17			23,427,430.64		133,219,692.37	755,038,404.18
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	160,000,000.00	438,391,281.17			36,832,272.98		125,863,273.41	761,086,827.56	160,000,000.00	438,391,281.17			23,427,430.64		133,219,692.37	755,038,404.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-52,314,555.07	-52,314,555.07							-78,592,240.73	-78,592,240.73
（一）净利润							67,685,444.93	67,685,444.93							49,407,759.27	49,407,759.27
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							67,685,444.93	67,685,444.93							49,407,759.27	49,407,759.27
（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							-120,000,000.00	-120,000,000.00							-128,000,000.00	-128,000,000.00
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							-120,000,000.00	-120,000,000.00							-128,000,000.00	-128,000,000.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	160,000,000.00	438,391,281.17			36,832,272.98		73,548,718.34	708,772,272.49	160,000,000.00	438,391,281.17				23,427,430.64	54,627,451.64	676,446,163.45

# 上海莱士血液制品股份有限公司

## 2010 年 1-6 月财务报表附注

除特别说明，以人民币元表述

### 一、公司基本情况

上海莱士血液制品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由上海莱士血液制品有限公司以 2006 年 6 月 30 日经审计的净资产 120,000,000.00 元按 1:1 的比例折股，整体变更成立的股份有限公司。2008 年经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]746 号文《关于核准上海莱士血液制品股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，于 2008 年 6 月 11 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，于 2008 年 6 月 23 日在深圳证券交易所上市交易。

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 16,000 万股，公司注册资本为人民币 16,000 万元，经营范围为：生产和销售血液制品、疫苗、诊断试剂及检测器具和检测技术并提供检测服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。本公司处于生物制药行业，主要产品为人血白蛋白、静注人免疫球蛋白等。公司注册地：上海市闵行经济技术开发区北斗路 55 号，总部办公地：上海市闵行经济技术开发区北斗路 55 号。

公司的基本组织架构：本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，股东大会是公司的最高权力机构，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。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会，负责本公司的重大决策的制定；为了公司日常生产经营和管理工作顺利进行，目前设董事会秘书、总经理办公室、人力资源部、总务部、血浆部、质量保证部、质量控制部、血浆筛选部、制造部、精制部、凝血因子部、成品部、设备工程部、法规医学事务部、财务部、市场销售部、研究开发部等 17 个职能部门。

### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定（以下简称“新会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制 2010 年 1-6 月财务报表。

## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日止。

## **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

### **1. 同一控制下企业合并**

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

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### **2. 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 2. 外币财务报表的折算

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

目，采用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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，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。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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：

- （3）终止确认部分的账面价值；
- （4）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如进行个别认定未发现减值，采用账龄法计提坏账准备，对合并范围内的关联方不计提坏账准备。

应收账款单项金额重大是指人民币超过 100 万元。

应收账款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款项确定依据为：根据本公司经营特点，账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大，因此将单项金额低于 100 万元且账龄 3 年以上的应收款项归入该组合。

其他应收款单项金额重大是指人民币超过 50 万元。

其他应收款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款项确定依据为：根据本公司经营特点，账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大，因此将单项金额低于 50 万元且账龄 3 年以上的应收款项归入该组合。

对于单项金额不重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

账龄分析法		
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—2 年（含 2 年）	10%	10%
2—3 年（含 3 年）	40%	40%
3 年以上	100%	100%

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：材料采购、原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当的比例分摊成本。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，以所生产的产成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以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

### 5. 周转材料的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次摊销法；
- （2）包装物采用一次摊销法。

## （十二）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行

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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行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。

非同一控制下的企业合并:合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司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,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

## (2) 损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4. 减值准备计提

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	10%	4.5%
机器设备	10 年	10%	9%
运输设备	5 年	10%	18%
电子及其他设备	5 年	10%	18%

### 3. 固定资产的减值准备计提

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （十四）在建工程

##### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **(十五) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除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)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十六) 无形资产**

### **1. 无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### **2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

### **4. 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

#### (十七) 长期待摊费用

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，以及对实际发生但应由本期和以后各期负担的分摊在一年以上的各项费用，作为长期待摊费用，按照项目的预算受益期平均摊分。

## （十八）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （十九）职工薪酬

于会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

## （二十）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **(二十一) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **2. 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **(二十三) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法**

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

##### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

#### (二十五) 前期会计差错更正

##### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

##### 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### 三、税项

1. 本公司主要税种包括增值税、企业所得税等，本公司及合并范围内子公司流转税率如下：

公司名称	注册地点	增值税	城市维护建设税	教育费附加
上海莱士血液制品股份有限公司*1	上海	17%	---	---
石门莱士单采血浆站有限公司*2	湖南	17%	5%	3%
巴马莱士单采血浆有限公司*2	广西	17%	5%	3%
武鸣莱士单采血浆有限公司*2	广西	17%	5%	3%
大化莱士单采血浆有限公司*2	广西	17%	5%	3%
全州莱士单采血浆有限公司*2	广西	17%	5%	3%
马山莱士单采血浆有限公司*2	广西	17%	5%	3%
兴平市莱士单采血浆站有限公司*2	陕西	6%	7%	3%
大新莱士单采血浆有限公司*2	广西	17%	5%	3%
琼中莱士单采血浆有限公司	海南	---	5%	3%
白沙莱士单采血浆有限公司	海南	---	5%	3%

\*1 根据国家税务总局《关于外商投资企业和外国企业暂不征收城市维护建设税和教育费附加的通知》(国税发[1994]038号文)，本公司作为中外合资经营企业享受暂不征收城市维护建设税和教育费附加的优惠政策。

\*2 根据国家税务总局国税函[2009]456号《关于供应非临床用血增值税政策问题的批复》的规定，属

于增值税一般纳税人单采血浆站销售非临床用人体血液，可以按照简易办法依照 6%征收率计算应纳税额，但不得对外开具增值税专用发票，也可以按照销项税额抵扣进项税额的办法依照增值税适用税率计算应纳税额。除兴平市莱士单采血浆站有限公司外，其他下属子公司的增值税税率均已变更为 17%。

## 2. 本公司及合并子公司本报告期内企业所得税税率如下：

公司名称	所得税税率
上海莱士血液制品股份有限公司*1	15%
石门莱士单采血浆站有限公司	25%
巴马莱士单采血浆有限公司*2	0%
武鸣莱士单采血浆有限公司*3	9%
大化莱士单采血浆有限公司*4	15%
全州莱士单采血浆有限公司	25%
马山莱士单采血浆有限公司*5	9%
兴平市莱士单采血浆站有限公司	25%
大新莱士单采血浆有限公司*6	15%
琼中莱士单采血浆有限公司	25%
白沙莱士单采血浆有限公司	25%

\*1 按照上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局等部门联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR200831001798，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年。根据上海市闵行区国家税务局闵税所免[2009]高 178 号《企业所得税优惠审批结果通知书》，同意本公司自 2008 年 1 月起至 2010 年 12 月止享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

\*2 根据巴马瑶族自治县国家税务局关于巴马莱士单采血浆有限公司申请免征企业所得税问题的复函（巴国税[2006]25 号），同意巴马莱士单采血浆有限公司 2007 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日期间免征企业所得税。

\*3 根据广西壮族自治区地方税务局桂地税函[2008]276 号《自治区地方税务局关于减征武鸣莱士单采血浆有限公司企业所得税的函》，同意武鸣莱士单采血浆有限公司 2007 至 2010 年度享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。同时根据《广西壮族自治区人民政府关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定》（桂政发[2008]61 号）的规定，武鸣莱士单采血浆有限公司享受免征属于地方部分（6%）的企业所得税的优惠政策，因此，武鸣莱士单采血浆有限公司企业所得税的实征税率为 9%。

\*4 根据广西壮族自治区地方税务局桂地税函[2008]378 号《自治区地方税务局关于减征大化莱士单采血浆有限公司企业所得税的函》，同意大化莱士单采血浆有限公司 2007 至 2010 年度享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

\*5 根据广西壮族自治区地方税务局桂地税函[2008]275 号《自治区地方税务局关于减征马山莱士单采血浆有限公司企业所得税的函》，同意马山莱士单采血浆有限公司 2007 至 2010 年度享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。同时根据《广西壮族自治区人民政府关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定》（桂政发[2008]61 号）的规定，马山莱士单采血浆有限公司享受免征属于地方部分（6%）的企业所得税的优惠政策，因此，马山莱士单采血浆有限公司企业所得税的实征税率为 9%。

\*6 根据广西壮族自治区地方税务局桂地税函[2008]416 号《自治区地方税务局关于减征大新莱士单采血浆有限公司企业所得税的函》，同意大新莱士单采血浆有限公司 2007 至 2010 年度享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 重要子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

控股公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司报告期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
琼中莱士单采血浆有限公司	控股子公司	海南	制造	750万	机采供应血浆	300万元	---	80%	80%	是
白沙莱士单采血浆有限公司	控股子公司	海南	制造	750万	机采供应血浆	300万元	---	80%	80%	是

#### 2. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

控股公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
石门莱士单采血浆站有限公司	控股子公司	湖南	制造	200万	机采供应血浆	160万元	---	80%	80%	是
巴马莱士单采血浆有限公司	控股子公司	广西	制造	30万	机采供应血浆	24万元	---	80%	80%	是
灵璧莱士单采血浆站有限公司	控股子公司	安徽	制造	30万	机采供应血浆	28.5万元	---	95%	95%	否
武鸣莱士单采血浆有限公司	控股子公司	广西	制造	100万	机采供应血浆	80万元	---	80%	80%	是
大化莱士单采血浆有限公司	控股子公司	广西	制造	300万	机采供应血浆	240万元	---	80%	80%	是
全州莱士单采血浆有限公司	控股子公司	广西	制造	60万	机采供应血浆	48万元	---	80%	80%	是
马山莱士单采血浆有限公司	控股子公司	广西	制造	378.87万	机采供应血浆	303.096万元	---	80%	80%	是
兴平市莱士单采血浆站有限公司	控股子公司	陕西	制造	100万	机采供应血浆	80万元	---	80%	80%	是
大新莱士单采血浆有限公司	控股子公司	广西	制造	198万	机采供应血浆	158.40万元	---	80%	80%	是

#### 3. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

无

#### 4. 非企业合并方式取得的子公司

无

**(二) 母公司拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因**

灵璧莱士单采血浆站有限公司 2006 年 11 月成立，2006 年纳入合并范围，根据 2007 年 1 月 1 日本公司与曹敏签定的委托管理协议，本公司对该公司不具有实际控制权，因此，未纳入合并范围。

**(三) 合并范围发生变更的说明**

与上期相比本期新增合并单位两家，原因为：本期投资设立了琼中莱士单采血浆有限公司及白沙莱士单采血浆有限公司。

子公司名称	期末净资产	本期净利润
琼中莱士单采血浆有限公司	3,439,299.43	(310,700.57)
白沙莱士单采血浆有限公司	3,750,000.00	---

**(四) 子公司的少数股东权益**

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	母公司所有者权益中冲减的少数股东损益金额
石门莱士单采血浆站有限公司	514,275.25	---	---
巴马莱士单采血浆有限公司	323,031.29	---	---
大化莱士单采血浆有限公司	630,876.69	---	---
武鸣莱士单采血浆有限公司	1,291,914.91	---	---
兴平市莱士单采血浆站有限公司	149,005.31	---	---
马山莱士单采血浆有限公司	822,224.57	---	---
全州莱士单采血浆有限公司	216,568.87	---	---
大新莱士单采血浆有限公司	544,272.78	---	---
琼中莱士单采血浆有限公司	687,859.89	---	---
白沙莱士单采血浆有限公司	750,000.00	---	---
<b>合计</b>	<b>5,930,029.56</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

**五、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）****(一) 货币资金**

种类	2010.06.30			2009.12.31		
	原币金额	折算率	折合人民币	原币金额	折算率	折合人民币
现金						
人民币	1,037,984.16	1.0000	1,037,984.16	948,695.75	1.0000	948,695.75
美元	37,379.16	6.7909	253,838.14	37,379.16	6.8282	255,232.38
小计			1,291,822.30			1,203,928.13

种类	2010.06.30			2009.12.31		
	原币金额	折算率	折合人民币	原币金额	折算率	折合人民币
银行存款						
人民币	360,025,865.47	1.0000	360,025,865.47	440,279,408.58	1.0000	440,279,408.58
美元	198,478.22	6.7909	1,347,845.74	3,194,357.43	6.8282	21,811,711.40
欧元	10,759.75	8.2710	88,993.89	10,754.31	9.7971	105,361.05
小计			361,462,705.10			462,196,481.03
其他货币资金						
美元	179,424.00	6.7909	1,218,450.44	---	---	---
小计			1,218,450.44			---
合计			363,972,977.84			463,400,409.16

其中：期末受限制的货币资金明细如下：

项目	2010.06.30	2009.12.31
信用证保证金	1,218,450.44	---
合计	1,218,450.44	---

## (二) 应收票据

种类	2010.06.30	2009.12.31	是否抵押
银行承兑汇票	---	7,100,878.00	否

1. 期末应收票据中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。
2. 期末应收票据不存在已质押、已贴现或已背书未到期事项。

## (三) 应收账款

### 1. 应收账款风险分类

种类	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一、单项金额重大	24,769,845.05	97.28%	1,238,492.25	27,362,758.46	68.52%	3,058,238.00
二、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	---	---	---	11,746,055.22	29.42%	11,746,055.22
三、其他不重大	693,411.30	2.72%	34,670.57	824,399.87	2.06%	67,480.31
合计	25,463,256.35	100%	1,273,162.82	39,933,213.55	100%	14,871,773.53
前5名合计金额	25,297,673.25	99.35%	1,264,883.66	27,362,758.46	68.52%	3,058,238.00
关联方占用应收款金额	20,263,975.05	79.58%	1,013,198.75	19,400,905.74	48.58%	970,045.29

## 2. 应收账款账龄分类

种类	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	25,463,256.35	100%	1,273,162.82	26,291,076.14	65.84%	1,314,553.80
一年以上至二年以内	---	---	---	49,000.00	0.12%	4,900.00
二年以上至三年以内	---	---	---	68,029.47	0.17%	27,211.79
三年以上	---	---	---	13,525,107.94	33.87%	13,525,107.94
合计	25,463,256.35	100%	1,273,162.82	39,933,213.55	100%	14,871,773.53

## 3. 应收账款坏账准备的变动

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	14,871,773.53	239,388.11	---	13,837,998.82	1,273,162.82

## 4. 本期实际核销的应收账款明细

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
华东医药宁波有限公司	货款	1,779,052.72	无法收回	否
青岛国风集团药材有限责任公司	货款	1,071,017.58	无法收回	否
武汉市华康医疗器械生物制品销售公司	货款	789,190.40	无法收回	否
新疆医圣医药有限责任公司	货款	698,000.00	无法收回	否
陕西省医药公司新药特药经营部	货款	660,322.00	无法收回	否
南京医药股份有限公司药品分公司	货款	527,691.43	无法收回	否
绍兴市三越医药有限公司	货款	408,218.07	无法收回	否
其他单位	货款	7,904,506.62	无法收回	否
合计		13,837,998.82		

5. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末应收关联方账款为 20,263,975.05 元，占应收账款期末余额的 79.58%。详见附注六。

## 7. 期末应收账款中欠款金额前五名

序号	单位名称	与本公司的关系	账龄	欠款金额	占应收账款总额的比例
1	RAAS INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	关联方	一年以内	20,263,975.05	79.58%
2	康维信医药（南京）有限公司	非关联方	一年以内	3,230,240.00	12.69%
3	上海医药工业有限公司	非关联方	一年以内	1,275,630.00	5.01%
4	上海科泽医药有限公司	非关联方	一年以内	367,828.20	1.44%
5	上海医药分销控股有限公司	非关联方	一年以内	160,000.00	0.63%
	合计			25,297,673.25	99.35%

**(四) 预付款项**

## 1. 预付款项账龄分析

账龄	2010.06.30		2009.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	11,014,867.45	84.05%	10,907,344.23	95.87%
一年以上至二年以内	1,935,134.50	14.77%	391,400.00	3.44%
二年以上至三年以内	154,992.00	1.18%	48,642.00	0.43%
三年以上	---	---	29,600.00	0.26%
合计	13,104,993.95	100%	11,376,986.23	100%

## 2. 期末预付款项中金额前五名

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	占总额比例	未结算原因
灵璧莱士单采血浆站有限公司	被投资单位	一年以内	3,441,126.98	26.26%	合同未履行完毕
桂林第七建筑安装工程有限责任公司	非关联方	一年以内	2,010,472.30	15.34%	合同未履行完毕
广西省全州县国有土地储备管理中心	非关联方	二年以内	1,234,000.00	9.42%	合同未履行完毕
刘朝君	非关联方	二年以内	944,362.00	7.21%	合同未履行完毕
上海协达冷气工程有限公司	非关联方	一年以内	581,900.00	4.44%	合同未履行完毕
合计			8,211,861.28	62.67%	

3. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4. 期末预付关联方款项为 3,441,126.98 元，占预付款项期末余额的 26.26%。详见附注六。

**(五) 其他应收款**

## 1. 其他应收款风险分类

种类	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一、单项金额重大	4,398,007.70	73.74%	347,760.42	4,398,007.70	67.27%	347,760.42
二、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	239,000.00	4.01%	239,000.00	730,150.00	11.17%	730,150.00
三、其他不重大	1,326,870.63	22.25%	232,586.74	1,410,052.74	21.56%	204,637.24
合计	5,963,878.33	100%	819,347.16	6,538,210.44	100%	1,282,547.66

## 2. 其他应收款账龄分析分类

种类	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	3,795,192.69	63.63%	189,759.64	3,693,821.20	56.50%	188,823.00
一年以上至两年以内	1,273,789.11	21.36%	127,328.91	1,710,740.42	26.16%	202,295.13
二年以上至三年以内	655,896.53	11.00%	263,258.61	403,498.82	6.17%	161,279.53
三年以上	239,000.00	4.01%	239,000.00	730,150.00	11.17%	730,150.00
合计	5,963,878.33	100%	819,347.16	6,538,210.44	100%	1,282,547.66

## 3. 其他应收款坏账准备的变动

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,282,547.66	177,949.50	---	641,150.00	819,347.16

## 4. 本期实际核销的其他应收款明细

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广西上林县单采血浆站	预付款	150,000.00	无法收回	否
王萍	备用金	75,000.00	无法收回	否
罗鹏	备用金	43,807.00	无法收回	否
蒋峥	备用金	31,500.00	无法收回	否
王学军	备用金	25,000.00	无法收回	否
丁文新	备用金	25,000.00	无法收回	否
其他		290,843.00	无法收回	否
合计		641,150.00		

5. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末无其他应收关联方款项。

7. 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人名称	与本公司关系	账龄	欠款金额	占总额的比例
海南晨菲药业有限公司	非关联方	一年以内	3,000,000.00	50.30%
湖南景达生物工程有限公司	非关联方	一至三年	1,398,007.70	23.44%
上海市食品药品检验所	非关联方	一年以内	427,750.00	7.17%
福建海虹医药电子商务有限公司	非关联方	二至三年	100,000.00	1.68%
荣旻辉	本公司监事	一年以内	90,000.00	1.51%
合计			5,015,757.70	84.10%

**(六) 存货及存货跌价准备**

1. 明细列示如下:

类别	2010.06.30		2009.12.31	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	13,294,899.46	13,294,899.46	14,289,704.83	14,289,704.83
在产品	134,942,189.74	134,942,189.74	120,171,245.29	120,171,245.29
库存商品	36,677,691.69	36,677,691.69	17,076,299.87	17,076,299.87
合计	184,914,780.89	184,914,780.89	151,537,249.99	151,537,249.99

2. 期末存货不存在可变现价值低于账面成本的情形, 故未计提存货跌价准备。

3. 存货期末余额比期初余额增加 33,377,530.90 元, 增加比例为 22.03%, 主要原因为 2010 年 1-6 月采浆量和投浆量增加, 导致期末在产品及库存商品余额较大。

**(七) 长期股权投资**

1. 明细列示如下:

项目	2010.06.30			2009.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中: 对子公司投资	---	---	---	---	---	---
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	268,065.01	---	268,065.01	268,065.01	---	268,065.01
合计	268,065.01	---	268,065.01	268,065.01	---	268,065.01

2. 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30	本年分回的现金红利
灵璧莱士单采血浆站有限公司	15 年	95.00%	285,000.00	268,065.01	---	---	268,065.01	---
合计			285,000.00	268,065.01	---	---	268,065.01	---

根据 2007 年 1 月 1 日本公司与曹敏签定的委托管理协议, 本公司对该公司不具有实际控制权, 因此, 未纳入合并范围。

**(八) 固定资产原值及累计折旧****1. 固定资产原值**

类别	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
房屋及建筑物	54,208,620.36	108,070.00	---	54,316,690.36
机器设备	158,393,649.22	748,325.60	---	159,141,974.82
运输设备	11,307,503.40	825,575.32	---	12,133,078.72
电子设备	7,953,151.47	373,026.14	---	8,326,177.61
其他设备	15,244,596.96	90,282.45	4,699.00	15,330,180.41
合计	247,107,521.41	2,145,279.51	4,699.00	249,248,101.92

**2. 累计折旧**

类别	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
房屋及建筑物	21,809,866.07	1,260,805.12	---	23,070,671.19
机器设备	104,699,008.64	2,981,910.89	---	107,680,919.53
运输设备	4,889,368.51	1,131,416.37	---	6,020,784.88
电子设备	4,825,935.85	346,720.74	---	5,172,656.59
其他设备	11,766,864.72	390,195.12	3,915.90	12,153,143.94
合计	147,991,043.79	6,111,048.24	3,915.90	154,098,176.13

**3. 固定资产净值**

类别	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
房屋及建筑物	32,398,754.29	---	---	31,246,019.17
机器设备	53,694,640.58	---	---	51,461,055.29
运输设备	6,418,134.89	---	---	6,112,293.84
电子设备	3,127,215.62	---	---	3,153,521.02
其他设备	3,477,732.24	---	---	3,177,036.47
合计	99,116,477.62	---	---	95,149,925.79

4. 期末无闲置、待售或待处置的固定资产。

5. 期末固定资产无抵押或用于担保的情况。

6. 期末固定资产未发现有减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

**(九) 在建工程**

工程名称	2009.12.31	本期增加额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2010.06.30	资金来源
奉贤新厂区建设工程	12,224,878.90	33,924,581.38	---	---	46,149,460.28	自有及募集资金
巴马浆站工程	1,559,050.58	173,940.00	---	---	1,732,990.58	自筹
琼中浆站新建工程	---	212,097.50	---	---	212,097.50	自筹
合计	13,783,929.48	34,310,618.88	---	---	48,094,548.36	

1. 期末奉贤新厂区建设工程累计投入 4,614.95 万元，预算数为 33,974.15 万元，工程投入占预算比例 13.58%，资金来源为自有及募集资金。

2. 期末余额中无借款费用资本化金额。

3. 期末在建工程未发现有减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

**(十) 无形资产**

项目	2009.12.31	本期增加额	本期减少额	2010.06.30
一、原价合计	43,210,981.63	1,164,244.00	---	44,375,225.63
土地使用权	43,135,731.63	1,164,244.00	---	44,299,975.63
软件	75,250.00	---	---	75,250.00
二、累计摊销额	1,221,808.98	437,300.12	---	1,659,109.10
土地使用权	1,146,558.98	437,300.12	---	1,583,859.10
软件	75,250.00	---	---	75,250.00
三、无形资产减值准备	---	---	---	---
土地使用权	---	---	---	---
软件	---	---	---	---
四、无形资产账面价值合计	41,989,172.65			42,716,116.53
土地使用权	41,989,172.65			42,716,116.53
软件	---			---

1. 期末无形资产无抵押或用于担保的情况。

2. 期末无形资产未发现有减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

**(十一) 商誉**

项目	2009.12.31	本期增加额	本期减少额	2010.06.30	减值准备	账面价值
大化莱士单采血浆有限公司	357,354.23	---	---	357,354.23	---	357,354.23
马山莱士单采血浆有限公司	186,919.37	---	---	186,919.37	---	186,919.37
大新莱士单采血浆有限公司	472,958.11	---	---	472,958.11	---	472,958.11
兴平市莱士单采血浆站有限公司	2,735,470.00	---	---	2,735,470.00	2,735,470.00	---
合计	3,752,701.71	---	---	3,752,701.71	2,735,470.00	1,017,231.71

1. 本公司购买大化莱士单采血浆有限公司和马山莱士单采血浆有限公司,根据非同一控制下的企业合并原则,初始投资成本大于按照本公司持股比例计算应享有交易日被投资单位可辨认净资产的公允价值份额的差额确认为商誉,金额分别为 357,354.23 元和 186,919.37 元。

2. 本公司购买大新莱士单采血浆有限公司,根据非同一控制下的企业合并原则,初始投资成本大于长期股权投资与按照本公司持股比例计算应享有交易日被投资单位可辨认净资产的公允价值份额的差额确认为商誉,金额为 591,197.64 元。2009 年,本公司转让大新莱士单采血浆有限公司股权后商誉相应减少为 472,958.11 元。

3. 本公司购买兴平市莱士单采血浆站有限公司产权,支付价款 900 万元,按照非同一控制下的企业合并原则,本公司确认商誉 2,735,470.00 元。通过对商誉进行减值测试,已对这一部份商誉计提了 2,735,470.00 元减值准备。

**(十二) 长期待摊费用**

类别	2009.12.31	本期增加额	本期摊销额	本期转出	2010.06.30
装修费	224,354.00	---	28,044.26	---	196,309.74
合计	224,354.00	---	28,044.26	---	196,309.74

**(十三) 递延所得税资产**

项目	2010.06.30		2009.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的影响	2,092,509.98	301,154.55	16,154,321.19	2,420,781.29
存货报废损失	---	---	72,842.44	10,926.37
工资	2,096,522.56	314,478.38	9,868,604.46	1,480,290.67
存货内部交易未实现利润	6,824,322.94	1,023,648.44	7,821,529.40	1,173,229.41
合计	11,013,355.48	1,639,281.37	33,917,297.49	5,085,227.74

1. 本公司期末不存在未确认的递延所得税资产。

2. 递延所得税资产期末余额比期初余额减少 3,445,946.37 元，减少比例为 67.76%，主要原因为：本期核销坏账导致坏账准备余额减少，由此产生的递延所得税资产也相应减少。

#### (十四) 资产减值准备

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	16,154,321.19	417,337.61	---	14,479,148.82	2,092,509.98
商誉减值准备	2,735,470.00	---	---	---	2,735,470.00
合计	18,889,791.19	417,337.61	---	14,479,148.82	4,827,979.98

#### (十五) 应付账款

项目	2010.06.30	2009.12.31
应付账款	7,389,026.93	6,538,551.65

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无欠关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额应付账款

债权人	账龄	金额	未偿还原因
四川英德生物过程技术有限公司	三年以上	1,243,700.00	工程质量存在争议暂未付款
合计		1,243,700.00	

#### (十六) 预收款项

项目	2010.06.30	2009.12.31
预收款项	23,991,732.20	992,366.50

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无预收关联方款项。

3. 期末无账龄超过一年的预收款项。

4. 预收款项期末余额比期初余额增加 22,999,365.70 元，增加比例为 2,317.63%，增加的主要原因为：期末商品供不应求，部分客户预先支付了货款。

**(十七) 应付职工薪酬**

项目	2009.12.31	本期发生额	本期支付额	2010.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,671,762.60	22,407,733.40	30,735,548.60	3,343,947.40
二、职工福利费	7,488,924.95	422,204.00	5,559,584.30	2,351,544.65
三、社会保险费	783,225.09	5,044,438.33	5,171,226.26	656,437.16
1. 医疗保险费	221.06	1,319,907.16	1,319,907.16	221.06
2. 基本养老保险费	735,400.68	3,294,582.07	3,415,052.60	614,930.15
3. 年金缴费	---	---	---	---
4. 失业保险费	47,603.35	325,674.00	331,991.40	41,285.95
5. 工伤保险费	---	52,410.70	52,410.70	---
6. 生育保险费	---	51,864.40	51,864.40	---
四、住房公积金	15,935.00	2,913,911.03	2,928,056.03	1,790.00
五、工会经费和职工教育经费	194,801.95	312,067.14	263,454.65	243,414.44
合计	20,154,649.59	31,100,353.90	44,657,869.84	6,597,133.65

1. 职工福利费余额是执行新企业会计准则以前外商投资企业从税后利润中计提的职工奖励及福利基金余额。

2. 应付职工薪酬期末余额比期初余额减少 13,557,515.94 元，减少比例为 67.27%，减少的原因系本期支付了上年末计提的年度奖金。

**(十八) 应交税费**

税项	2010.06.30	2009.12.31
增值税	3,375,714.46	8,921,941.88
企业所得税	8,675,511.18	9,830,595.78
关税	(61,253.55)	---
个人所得税	38,737.52	138,658.24
防洪费	27,303.80	31,569.36
河道管理费	13,357.45	60,293.35
城市维护建设税	6,365.38	134,034.39
教育费附加	87,477.41	135,449.58
其他	1,864.50	5,906.62
合计	12,165,078.15	19,258,449.20

应交税费期末余额比期初余额减少 7,093,371.05 元，减少比例为 36.83%，减少的原因：2009 年末，经国家食品药品监督管理局批签发的产品批次较多，导致上年年末销售额较高，应交增值税额也较高。本期缴纳了期初应交增值税额后，期末余额相应减少。

**(十九) 其他应付款**

项目	2010.06.30	2009.12.31
其他应付款	5,270,955.31	4,940,240.58

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。
3. 其他应付款中无单项金额大于 10%以上（含 10%）的项目。

**(二十) 其他非流动负债**

项目	2010.06.30	2009.12.31
与资产相关的政府补助	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

本公司 2009 年与上海市科学技术委员会签订科研计划项目课题合同，上海市科学技术委员会提供 2,700 万元课题研究费用于本公司血液制品工艺改进、生产线技术改造和 cGMP 建设项目。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司已收到拨款 1,000 万元，该建设项目尚未形成资产。

**(二十一) 股本**

项目	2009.12.31	本期变动增（减）						2010.06.30
		配股额	送股额	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、有限售条件的流通股份	120,000,000.00	---	---	---	---	---	---	120,000,000.00
1. 发起人股份	120,000,000.00	---	---	---	---	---	---	120,000,000.00
其中：境内法人持有股份	60,000,000.00	---	---	---	---	---	---	60,000,000.00
境外法人持有股份	60,000,000.00	---	---	---	---	---	---	60,000,000.00
其他	---	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件的股份合计	120,000,000.00	---	---	---	---	---	---	120,000,000.00
二、无限售条件的流通股份	40,000,000.00	---	---	---	---	---	---	40,000,000.00
1. 境内上市的人民币普通股	40,000,000.00	---	---	---	---	---	---	40,000,000.00
2. 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件的股份合计	40,000,000.00	---	---	---	---	---	---	40,000,000.00
三、股份总数	160,000,000.00	---	---	---	---	---	---	160,000,000.00

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]746 号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司 2008 年向社会公众投资者发行人民币普通股股票 40,000,000.00 股，业经广东大华德律会计师事务所予以验证，并出具了深华验字[2008]65 号验资报告。

### （二十二）资本公积

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
股本溢价	438,049,329.65	---	---	438,049,329.65
其他资本公积	12,852.63	---	---	12,852.63
合计	438,062,182.28	---	---	438,062,182.28

### （二十三）盈余公积

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
法定盈余公积	36,650,248.52	---	---	36,650,248.52
合计	36,650,248.52	---	---	36,650,248.52

### （二十四）未分配利润

项目	金额	计提或分配比例
上期期末未分配利润	123,855,920.99	---
加：年初数调整	---	---
本期期初未分配利润	123,855,920.99	---
加：归属母公司股东的净利润	70,496,548.30	---
减：提取职工奖励及福利基金	---	---
提取储备基金	---	---
提取企业发展基金	---	---
提取法定盈余公积	---	---
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	120,000,000.00	每 10 股派发现金股利 7.50 元
转作股本的普通股股利	---	---
加：其他转入	---	---
加：盈余公积弥补亏损	---	---
期末未分配利润	74,352,469.29	---
其中：拟支付的现金股利	---	---

**(二十五) 营业收入及营业成本**

项目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,267,010.25	68,835,105.43	162,628,998.84	67,706,171.23
其他业务	---	---	---	---
合计	189,267,010.25	68,835,105.43	162,628,998.84	67,706,171.23

**1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本**

项目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
人血白蛋白	92,417,702.50	41,354,671.13	70,557,782.10	33,372,765.38
静注人免疫球蛋白	73,169,438.51	19,672,497.91	76,343,693.27	24,801,892.13
其他	23,679,869.24	7,807,936.39	15,727,523.47	9,531,513.72
合计	189,267,010.25	68,835,105.43	162,628,998.84	67,706,171.23

**2. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本**

项目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	166,701,275.52	61,608,799.30	132,306,452.87	56,786,840.80
出口	22,565,734.73	7,226,306.13	30,322,545.97	10,919,330.43
合计	189,267,010.25	68,835,105.43	162,628,998.84	67,706,171.23

**3. 公司前五名客户的主营业务收入情况**

客户名称	收入额	占公司全部主营业务收入的 比例
RAAS INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	22,565,734.73	11.92%
广东立晖生物药品有限公司	21,926,153.80	11.58%
安徽华源医药股份有限公司	15,404,102.52	8.14%
广东港银医药有限公司	12,951,111.08	6.84%
广州医药有限公司	12,892,649.54	6.81%
合计	85,739,751.67	45.29%

**(二十六) 营业税金及附加**

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
城市维护建设税	583,785.65	139,565.04
教育费附加	474,290.62	106,551.38
其他	50,684.71	38,734.30
合计	1,108,760.98	284,850.72

营业税金及附加本期金额较上年同期增加 823,910.26 元，增加比例为 289.24%，增加的主要原因系自 2009 年 8 月起子公司增值税税率有所提高，相应导致带征附加税费增加。

### （二十七）财务费用

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出	---	1,009,701.74
减：利息收入	1,549,495.73	2,954,765.03
汇兑损失	246,323.97	20,390.23
其他	22,661.45	20,897.86
合计	(1,280,510.31)	(1,903,775.20)

### （二十八）资产减值损失

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏账损失	417,337.61	1,366,979.91
合计	417,337.61	1,366,979.91

### （二十九）营业外收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
政府补助	1,400,000.00	300,000.00
其他	---	1,800.00
合计	1,400,000.00	301,800.00

本公司 2010 年 6 月与上海市科学技术委员会签订科研计划项目课题合同，上海市科学技术委员会提供 200 万元课题研究费用用于本公司血液制品的质量提升和新产品开发研究，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司已收到拨款 140 万元。

### （三十）营业外支出

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
抚恤金	---	162,942.90
罚款支出	1,124.76	13,909.31
处理固定资产净损失	783.10	155,932.64
捐赠支出	1,300.00	15,190.00
其他	55,491.99	---
合计	58,699.85	347,974.85

**(三十一) 所得税费用**

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
当期所得税费用	11,341,080.11	9,319,440.62
递延所得税费用	3,445,946.37	89,239.53
合计	14,787,026.48	9,408,680.15

所得税费用本期金额较上年同期增加 5,378,346.33 元，增加比例为 57.16%，增加的主要原因：本期利润总额较上年同期增加 39.20%，导致当期所得税费用增加；另外，本期由于坏账核销相应减少递延所得税资产，导致递延所得税费用增加。

**(三十二) 现金流量表附注**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
往来款	523,654.04	1,424,992.99
银行利息收入	1,549,495.73	2,954,765.03
政府补助	1,400,000.00	300,000.00
小计	3,473,149.77	4,679,758.02

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
办公费	1,096,267.74	1,522,865.91
差旅费	2,287,603.40	1,713,093.45
运费	2,246,236.75	2,134,197.96
水电费	4,118,051.28	3,825,454.14
会务费	396,083.55	1,449,755.85
修理费	1,559,365.19	818,305.71
出口费用	1,164,086.06	877,503.27
场地使用费	250,880.02	251,138.70
交际应酬费	1,773,901.60	990,554.13
保险费	382,685.52	246,632.29
租赁费	251,026.94	224,730.95
往来款	3,375,625.15	7,425,058.04
其他费用	5,396,341.63	5,401,319.50
合计	24,298,154.83	26,880,609.90

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
收到的募投项目厂房建设投标保证金	7,200,000.00	---
	7,200,000.00	---

## 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
退回的募投项目厂房建设投标保证金	6,400,000.00	---
小计	6,400,000.00	---

## 5. 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	70,687,777.78	51,995,677.55
资产减值准备	417,337.61	1,366,979.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,111,048.24	7,666,771.09
无形资产摊销	437,300.12	455,512.65
长期待摊费用摊销	28,044.26	28,044.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	---
固定资产报废损失	783.10	155,932.64
公允价值变动损失	---	---
财务费用	---	1,009,701.74
投资损失		447,338.41
递延所得税资产减少	3,445,946.37	89,239.53
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(33,377,530.90)	(20,884,118.43)
经营性应收项目的减少	4,865,853.57	(22,567,753.30)
经营性应付项目的增加	5,851,803.76	(2,863,548.97)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	58,468,363.91	16,899,777.08
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	362,754,527.40	388,266,357.35
减: 现金的期初余额	463,400,409.16	557,877,648.03
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	(100,645,881.76)	(169,611,290.68)

## 6. 现金和现金等价物的构成

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
一、现金	362,754,527.40	388,266,357.35
其中：库存现金	1,291,822.30	890,708.31
可随时用于支付的银行存款	361,462,705.10	387,375,649.04
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	362,754,527.40	388,266,357.35

## 六、关联方及关联交易

## (一) 关联方情况

## 1. 控制本公司的关联方情况

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务范围	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方
科瑞天诚投资控股有限公司	控股股东	有限责任	北京	郑跃文	**	RMB260,000,000.00	37.5%	37.5%	郑跃文
莱士中国有限公司	控股股东	有限责任	香港	*	进出口贸易	HKD10,000.00	37.5%	37.5%	Kieu Hoang (中文名:黄凯)

\* 现任董事：黄凯

\*\* 投资和投资管理；投资咨询；财务咨询；房地产信息咨询；技术开发，技术咨询；技术服务；技术转让；会计服务。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注四。

## 3. 不存在控制关系的其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
RAAS INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	黄凯父子控制公司
荣旻辉	本公司监事

## (二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围内的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2. 关联方交易

交易性质	名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
		金额	占同期同 类型交易 比例	金额	占同期同 类型交易 比例
销售商品	RAAS INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	22,565,734.73	11.92%	30,322,545.97	18.65%
采购商品	灵璧莱士单采血浆站有限公司	1,387,385.41	1.47%	1,427,663.25	1.86%

本公司向关联方采购或销售定价政策参照市场价格定价。

## 3. 关联方应收应付款项

往来项目	关联方名称	经济内容	2010.06.30	2009.12.31
应收账款	RAAS INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	货款	20,263,975.05	19,400,905.74
预付账款	灵璧莱士单采血浆站有限公司	血浆款	3,441,126.98	3,148,760.28
其他应收款	荣旻辉	备用金	90,000.00	---

关联方 RAAS INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 欠款已按账龄分析法计提坏账准备 1,013,198.75 元。

## 七、或有事项

1. 根据 2006 年 8 月 30 日本公司与武鸣县卫生局签定的武鸣县单采血浆站产权转让协议书，约定武鸣浆站在资产评估基准日之前的总负债人民币 1,193,530.00 元由武鸣县卫生局在收到本公司支付的全部转让款三十日内负责偿还，本公司产权转让款已于 2006 年全额支付，至本次财务报表报出日，本公司取得了武鸣县卫生局已支付 476,979.00 元的偿债声明，其余 716,551.00 元负债尚未获取武鸣县卫生局已支付的证明文件。

2. 除存在上述或有事项外，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

1. 本公司与上海闵行联合发展有限公司签订《场地使用合同》，合同约定的情况如下：

(1) 根据 SMC2002DB046 号场地使用合同调整协议（原合同 SMC88DB02217 号）约定，公司向上海闵行联合发展有限公司申请使用上海闵行经济技术开发区 TC-1 厂房西半部所占用地，场地面积 10200 m<sup>2</sup>，场地开发费为每年每平方米 3.39 美金，土地使用费为每年每平方米人民币 10 元，场地管理费为每年每平方米人民币 0.60 元，使用期限至本公司营业期限满为止。

(2) 根据 SMC2002DB047 号场地使用合同调整协议（原合同 SMC2000DB104 号）约定，公司向上海闵行联合发展有限公司申请使用上海闵行经济技术开发区一期 C 块 TC-1 厂房东半部标准厂房的场地，场地面积 4031.23 m<sup>2</sup>，场地开发费为每年每平方米 4.33 美金，土地使用费为每年每平方米人民币 10 元，场地管理费为每年每平方米人民币 1.98 元，使用期限至本公司营业期限满为止。

(3) 根据 SMC2002DB048 号场地使用合同调整协议（原合同 SMC92DB02115 号）约定，公司向上海闵行联合发展有限公司申请扩大使用上海闵行经济技术开发区一期 C 块 TC-1 厂房东半部部分场地，场地面积 2215.77 m<sup>2</sup>，场地开发费为每年每平方米 4.33 美金，土地使用费为每年每平方米人民币 10 元，场地管理费为每年每平方米人民币 0.60 元，使用期限至本公司营业期限满为止。

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1. 本公司第二届第三次董事会审议通过如下资本公积转增股本预案：

本期拟以 2010 年 6 月 30 日总股本 16,000 万股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积转增 7 股，共计转增股本 11,200 万股。转增后，公司总股本由 16,000 万股增加至 27,200 万股。该方案尚待股东大会审议批准。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报表报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项说明

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露而未披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款风险分类

种类	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一、单项金额重大	24,769,845.05	97.28%	1,238,492.25	27,362,758.46	68.52%	3,058,238.00
二、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	---	---	---	11,746,055.22	29.42%	11,746,055.22
三、其他不重大	693,411.30	2.72%	34,670.57	824,399.87	2.06%	67,480.31
合计	25,463,256.35	100%	1,273,162.82	39,933,213.55	100%	14,871,773.53
前5名合计金额	25,297,673.25	99.35%	1,264,883.66	27,362,758.46	68.52%	3,058,238.00

#### 2. 应收账款账龄分类

种类	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	25,463,256.35	100%	1,273,162.82	26,291,076.14	65.84%	1,314,553.80
一年以上至二年以内	---	---	---	49,000.00	0.12%	4,900.00
二年以上至三年以内	---	---	---	68,029.47	0.17%	27,211.79
三年以上	---	---	---	13,525,107.94	33.87%	13,525,107.94
合计	25,463,256.35	100%	1,273,162.82	39,933,213.55	100%	14,871,773.53

#### 3. 应收账款坏账准备的变动

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	14,871,773.53	239,388.11	---	13,837,998.82	1,273,162.82

## 4. 本期实际核销的应收账款明细

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
华东医药宁波有限公司	货款	1,779,052.72	无法收回	否
青岛国风集团药材有限责任公司	货款	1,071,017.58	无法收回	否
武汉市华康医疗器械生物制品销售公司	货款	789,190.40	无法收回	否
新疆医圣医药有限责任公司	货款	698,000.00	无法收回	否
陕西省医药公司新药特药经营部	货款	660,322.00	无法收回	否
南京医药股份有限公司药品分公司	货款	527,691.43	无法收回	否
绍兴市三越医药有限公司	货款	408,218.07	无法收回	否
其他单位	货款	7,904,506.62	无法收回	否
合计		13,837,998.82		

5. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末应收关联方账款为 20,263,975.05 元，占应收账款期末余额的 79.58%。详见附注六。

## 7. 期末应收账款中欠款金额前五名

序号	单位名称	与本公司的关系	账龄	欠款金额	占应收账款总额的比例
1	RAAS INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	关联方	一年以内	20,263,975.05	79.58%
2	康维信医药（南京）有限公司	非关联方	一年以内	3,230,240.00	12.69%
3	上海医药工业有限公司	非关联方	一年以内	1,275,630.00	5.01%
4	上海科泽医药有限公司	非关联方	一年以内	367,828.20	1.44%
5	上海医药分销控股有限公司	非关联方	一年以内	160,000.00	0.63%
	合计			25,297,673.25	99.35%

## (二) 其他应收款

## 1. 其他应收款风险分类

种类	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一、单项金额重大	4,398,007.70	81.20%	347,760.42	4,398,007.70	75.29%	347,760.42
二、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	239,000.00	4.41%	239,000.00	730,150.00	12.50%	730,150.00
三、其他不重大	779,191.10	14.39%	71,459.56	713,073.31	12.21%	113,153.67
合计	5,416,198.80	100%	658,219.98	5,841,231.01	100%	1,191,064.09

## 2. 其他应收款账龄分析分类

种类	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	3,669,191.10	67.75%	183,459.56	3,423,073.31	58.60%	171,153.67
一年以上至两年以内	1,224,808.88	22.61%	122,480.89	1,284,808.88	22.00%	128,480.89
二年以上至三年以内	283,198.82	5.23%	113,279.53	403,198.82	6.90%	161,279.53
三年以上	239,000.00	4.41%	239,000.00	730,150.00	12.50%	730,150.00
合计	5,416,198.80	100%	658,219.98	5,841,231.01	100%	1,191,064.09

## 3. 其他应收款坏账准备的变动

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,191,064.09	108,305.89	---	641,150.00	658,219.98

## 4. 本期实际核销的其他应收款明细

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广西上林县单采血浆站	预付款	150,000.00	无法收回	否
王萍	备用金	75,000.00	无法收回	否
罗鹏	备用金	43,807.00	无法收回	否
蒋峥	备用金	31,500.00	无法收回	否
王学军	备用金	25,000.00	无法收回	否
丁文新	备用金	25,000.00	无法收回	否
其他		290,843.00	无法收回	否
合计		641,150.00		

5. 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末无其他应收关联方款项。

7. 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人名称	与本公司关系	账龄	欠款金额	占总额的比例
海南晨菲药业有限公司	非关联方	一年以内	3,000,000.00	55.39%
湖南景达生物工程有限公司	非关联方	二至三年	1,398,007.70	25.81%
上海市食品药品检验所	非关联方	一年以内	427,750.00	7.90%
福建海虹医药电子商务有限公司	非关联方	二至三年	100,000.00	1.85%
荣旻辉	本公司监事	一年以内	90,000.00	1.66%
合计			5,015,757.70	92.61%

## (三) 长期股权投资

项目	2010.06.30			2009.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中：对子公司投资	21,405,474.37	---	21,405,474.37	15,405,474.37	---	15,405,474.37
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	268,065.01	---	268,065.01	268,065.01	---	268,065.01
合计	21,673,539.38	---	21,673,539.38	15,673,539.38	---	15,673,539.38

## 1. 对子公司投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
石门莱士单采血浆站有限公司	15年	80.00%	1,610,541.06	1,610,541.06	---	---	1,610,541.06
巴马莱士单采血浆有限公司	15年	80.00%	254,619.79	254,619.79	---	---	254,619.79
武鸣莱士单采血浆有限公司	15年	80.00%	4,557,460.11	4,557,460.11	---	---	4,557,460.11
大化莱士单采血浆有限公司	15年	80.00%	2,584,000.00	2,584,000.00	---	---	2,584,000.00
马山莱士单采血浆有限公司	无限期	80.00%	3,030,960.00	3,030,960.00	---	---	3,030,960.00
兴平市莱士单采血浆站有限公司	2年	80.00%	800,000.00	800,000.00	---	---	800,000.00
全州莱士单采血浆有限公司	30年	80.00%	1,003,126.75	1,003,126.75	---	---	1,003,126.75
大新莱士单采血浆有限公司	50年	80.00%	1,964,535.31	1,564,766.66	---	---	1,564,766.66
琼中莱士单采血浆有限公司	长期	80.00%	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---	3,000,000.00
白沙莱士单采血浆有限公司	长期	80.00%	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---	3,000,000.00
合计			21,805,243.02	15,405,474.37	6,000,000.00	---	21,405,474.37

## 2. 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
灵璧莱士单采血浆站有限公司	15年	95.00%	268,065.01	268,065.01	---	---	268,065.01

## (四) 营业收入及营业成本

项目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,267,010.25	78,486,240.40	162,628,998.84	74,775,981.54
其他业务	---	---	---	---
合计	189,267,010.25	78,486,240.40	162,628,998.84	74,775,981.54

## 1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
人血白蛋白	92,417,702.50	47,741,451.62	70,557,782.10	36,857,515.97
静注人免疫球蛋白	73,169,438.51	22,936,852.39	76,343,693.27	27,391,680.77
其他	23,679,869.24	7,807,936.39	15,727,523.47	10,526,784.80
合计	189,267,010.25	78,486,240.40	162,628,998.84	74,775,981.54

## 2. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	166,701,275.52	70,410,380.64	132,306,452.87	62,716,465.60
出口	22,565,734.73	8,075,859.76	30,322,545.97	12,059,515.94
合计	189,267,010.25	78,486,240.40	162,628,998.84	74,775,981.54

## 3. 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	收入额	占公司全部主营业务收入的 比例
RAAS INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	22,565,734.73	11.92%
广东立晖生物制品有限公司	21,926,153.80	11.58%
安徽华源医药股份有限公司	15,404,102.52	8.14%
广东港银医药有限公司	12,951,111.08	6.84%
广州医药有限公司	12,892,649.54	6.81%
合计	85,739,751.67	45.29%

## (五) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	67,685,444.93	49,407,759.27
资产减值准备	347,694.00	1,367,999.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,789,863.70	6,521,924.05
无形资产摊销	358,893.14	358,893.15
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	---	---
固定资产报废损失	---	145,566.21
公允价值变动损失	---	---
财务费用	---	1,009,701.74
投资损失	---	399,768.65
递延所得税资产减少	3,296,365.40	89,086.60
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(30,635,501.73)	(19,158,714.51)
经营性应收项目的减少	(459,504.43)	(27,255,024.77)
经营性应付项目的增加	7,352,884.79	(996,554.75)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	52,736,139.80	11,890,405.05
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	343,467,322.75	378,739,846.91
减: 现金的期初余额	451,384,097.07	549,998,644.82
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	(107,916,774.32)	(171,258,797.91)

## 十二、补充资料

1. 本年度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

性质或内容	2010年1-6月	2009年1-6月
1. 非流动资产处置损益	(783.10)	(603,271.05)
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,400,000.00	300,000.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
6. 非货币性资产交换损益	---	---
7. 委托他人投资或管理资产的损益	---	---
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
9. 债务重组损益	---	---
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	---
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
16. 对外委托贷款取得的损益	---	---
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
19. 受托经营取得的托管费收入	---	---
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(57,916.75)	(190,242.21)
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
22. 所得税影响额	(201,302.02)	67,948.47
23. 少数股东损益的影响数（税后）	10,000.37	6,497.79
合计	1,149,998.50	(419,067.00)

## 2. 净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.35%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.20%	0.43	0.43

计算过程如下：

## (1) 加权平均净资产收益率

项目	计算公式	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	P	70,496,548.30
非经常性损益	A	1,149,998.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$P_0 = P - A$	69,346,549.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	$E_0$	758,568,351.79
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	$E_i$	---
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	$E_j$	120,000,000.00
报告期月份数	$M_0$	6
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	$M_i$	---
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	$M_j$	2
因其他交易或事项引起的净资产增减变动(增加+、减少-)	$E_k$	---
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期月份数	$M_k$	---
加权平均净资产	$D = E_0 + P \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_k \times M_k \div M_0$	753,816,625.94
加权平均净资产收益率	$E = P \div D$	9.35%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	$F = P_0 \div D$	9.20%

## (2) 基本每股收益

项目	计算公式	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	P	70,496,548.30
非经常性损益	A	1,149,998.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$P0=P-A$	69,346,549.80
期初股份总数	S0	160,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	---
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	---
报告期因回购等减少股份数	Sj	---
报告期缩股数	Sk	---
报告期月份数	M0	6
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	---
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	---
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	160,000,000.00
基本每股收益	$B=P \div S$	0.44
扣除非经常性损益后每股收益	$C=P0 \div S$	0.43

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益相同。

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2010 年 8 月 23 日批准报出。

上海莱士血液制品股份有限公司

二〇一〇年八月二十三日

## 第八节 备查文件

一、载有法定代表人郑跃文签名的公司 2010 年半年度报告全文原文；

二、载有法定代表人郑跃文、主管会计工作的负责人刘峥、会计机构负责人王炜签名并盖章的会计报表原件；

三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

四、报告期内在公司指定信息披露报刊《证券时报》和指定信息披露网站 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)（巨潮资讯网）上公开披露的所有文件的正本及公告的原稿。

五、其他有关资料。

上述文件备置于公司董事会办公室备查。

此页为《上海莱士血液制品股份有限公司 2010 年半年度报告全文》之签字盖章页：

上海莱士血液制品股份有限公司

法定代表人：郑跃文

二〇一〇年八月二十三日