

证券代码：000661

证券简称：长春高新

长春高新技术产业（集团）股份有限公司

# 2011 年半年度报告

## 全 文

中国·长春

2011 年 7 月 28 日



# 长春高新技术产业（集团）股份有限公司

## 2011 年半年度报告

### 全 文

#### 重要提示

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

公司负责人董事长兼总经理杨占民先生、主管会计工作负责人财务总监朱兴功先生及会计机构负责人副总会计师赵树平先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本次中期财务报告未经审计。

### 目 录

一、公司基本情况-----	2
二、主要财务数据和指标-----	2
三、股本变动及主要股东持股情况-----	3
四、董事、监事、高级管理人员情况-----	4
五、管理层讨论与分析-----	4
六、重要事项-----	7
七、财务报告-----	9
八、备查文件-----	43



## 一、公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称：长春高新技术产业(集团)股份有限公司  
 公司法定英文名称：Changchun High & New Technology Industry (Group) Inc.  
 中文名称缩写：长春高新  
 英文名称缩写：CCHN
- (二) 公司法定代表人：杨占民
- (三) 公司董事会秘书：周伟群  
 董事会证券事务代表：焦敏、刘思  
 联系地址：吉林省长春市同志街 2400 号火炬大厦 5 层  
 联系电话：0431—85666367  
 传真：0431—85675390  
 电子信箱：cchn@public.cc.jl.cn
- (四) 公司注册地址：吉林省长春市同志街 2400 号  
 公司办公地址：吉林省长春市同志街 2400 号火炬大厦 5 层  
 邮政编码：130021  
 电子信箱：cchn@public.cc.jl.cn
- (五) 公司选定的信息披露报刊名称：《证券时报》、《中国证券报》  
 登载半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
 公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
 证券简称：长春高新  
 证券代码：000661

## 二、主要财务数据和指标

- (一) 公司本报告期主要会计数据：

单位：元

	本报告期末 (2011年6月30日)	上年度期末 (2010年12月31日)	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	1,846,752,617.34	1,761,622,206.54	4.83
归属于母公司的所有者权益(或股东权益)	564,270,785.52	521,996,732.08	8.10
每股净资产	4.30	3.97	8.31
	本报告期 (2011年1-6月)	上年同期 (2010年1-6月)	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	88,224,532.57	113,226,799.70	-22.08
利润总额	89,240,630.66	113,495,098.95	-21.37
归属于母公司所有者的净利润	42,274,053.44	59,680,288.55	-29.17
扣除非经常性损益后的净利润	41,511,979.87	59,479,064.11	-30.21
基本每股收益	0.32	0.454	-29.52
稀释每股收益	0.32	0.454	-29.52
净资产收益率(%)	7.49	12.05	-4.65
经营活动产生的现金流量净额	1,386,624.02	101,514,642.72	-98.63
每股经营活动产生的现金流量净额	0.01	0.77	-98.70



扣除非经常性损益时扣除的项目及相关金额如下：

项 目	金 额（元）
非流动资产处置损益	-297,125.83
计入当期损益的政府补助	2,464,496.02
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	182,015.04
非常损失	-1,322,387.14
对外捐赠	-10,900.00
所得税影响	-254,024.52
合 计	762,073.57

（二）根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》要求计算的数据：

2011 年 1—6 月	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.49%	7.49%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.36%	7.36%	0.32	0.32

2010 年 1—6 月	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.05%	12.05%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.01%	12.01%	0.45	0.45

### 三、股本变动和主要股东持股情况

（一）本报告期内公司股份总数及股本结构未发生变动。

截止日期：2011 年 6 月 30 日

数量单位：股

每股面值：1 元

	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	3,767	0.00%						3,767	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	3,767	0.00%						3,767	0.00%
二、无限售条件股份	131,322,803	100.00%						131,322,803	100.00%
1、人民币普通股	131,322,803	100.00%						131,322,803	100.00%
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	131,326,570	100.00%						131,326,570	100.00%

（二）截止到 2011 年 6 月 30 日，本公司股东总数为 22,494 名。

（三）本报告期期末前 10 名股东、前 10 名流通股股东持股情况：

截止 2011 年 6 月 30 日

股东总数	22,494				
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
长春高新超达投资有限公司	国有法人	24.20%	31,779,851	0	0
中国建设银行 - 华商动态阿尔法灵活	境内非国有法人	4.05%	5,323,303	0	0



配置混合型证券投资基金					
张国荣	境内自然人	2.45%	3,221,389	0	0
中国银行 - 大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	境内非国有法人	1.90%	2,500,000	0	0
融通新蓝筹证券投资基金	境内非国有法人	1.75%	2,299,961	0	0
中国人寿保险（集团）公司 - 传统 - 普通保险产品	境内非国有法人	1.29%	1,689,657	0	0
全国社保基金一零九组合	境内非国有法人	1.15%	1,508,302	0	0
周政	境内自然人	1.03%	1,349,148	0	0
交通银行 - 科瑞证券投资基金	境内非国有法人	0.92%	1,209,804	0	0
仲昱	境内自然人	0.90%	1,180,000	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
长春高新超达投资有限公司	31,779,851	人民币普通股
中国建设银行 - 华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	5,323,303	人民币普通股
张国荣	3,221,389	人民币普通股
中国银行 - 大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	2,500,000	人民币普通股
融通新蓝筹证券投资基金	2,299,961	人民币普通股
中国人寿保险（集团）公司 - 传统 - 普通保险产品	1,689,657	人民币普通股
全国社保基金一零九组合	1,508,302	人民币普通股
周政	1,349,148	人民币普通股
交通银行 - 科瑞证券投资基金	1,209,804	人民币普通股
仲昱	1,180,000	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明  
10 名股东中第一大股东与各法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人，未知其他流通股股东是否属于《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，也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。报告期内公司没有战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的事项。

公司实际控制人——长春高新技术产业发展总公司（以下简称“发展总公司”）因与中国工商银行股份有限公司新疆轮台支行存在借款担保合同纠纷，为财产保全之需要，新疆维吾尔自治区高级人民法院于 2009 年 6 月 8 日向长春市工商行政管理局发出协助执行通知书，执行了以下事项：

冻结发展总公司所持有的公司第一大股东——长春高新超达投资有限公司（以下简称“超达投资”）10,368.4 万元股权，占超达投资现到位股本的 91.61%。冻结期限自 2009 年 6 月 8 日至 2010 年 6 月 7 日止。本公司已于 2009 年 7 月 18 日对上述事项进行了公告。

2010 年，新疆维吾尔自治区高级人民法院对上述股权继续执行冻结，冻结期限自 2010 年 6 月 7 日至 2011 年 6 月 6 日止。本公司已于 2010 年 6 月 18 日对上述事项进行了公告。

本报告期内，新疆维吾尔自治区高级人民法院向超达投资发出协助执行通知书[执行证书编号：（2009）新立保字第 1 号]，对上述股权继续执行冻结。冻结期限自 2011 年 5 月 30 日至 2011 年 11 月 30 日止。

本公司对此次继续冻结事项于 2011 年 6 月 24 日进行了公告。

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

（一）本报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动，不存在股票期权、被授予的限制性股票数量的变动情况。

（二）本报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况：  
本报告期内公司董事、监事及高级管理人员没有发生变动。

#### 五、管理层讨论与分析

（一）经营成果及财务状况分析：

1、营业总收入、营业利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增长变化：

项 目	金 额（元）		增减比例（%）
	本期数	上年同期数	
营业总收入	577,421,266.80	551,354,603.30	4.73
营业利润	88,224,532.57	113,226,799.70	-22.08



净利润	69,713,336.12	91,980,502.68	-24.21
现金及现金等价物净增加额	-88,482,118.10	-26,582,528.56	-232.86

其中：

(1) 营业总收入增长的主要原因是：控股制药企业的营业收入增长。

(2) 营业利润和净利润下降的主要原因是：由于市场竞争激烈，下属控股制药企业加大市场销售费用投入，员工工资等费用增加以及计提资产减值准备增加。

2、总资产、股东权益与期初相比的变化：

项 目	金额（元）		增减比例（%）
	本期数	期初数	
总 资 产	1,846,752,617.34	1,761,622,206.54	4.83
股东权益	847,188,842.55	803,922,706.43	5.38

(二) 本报告期内主要经营情况：

2011 年上半年公司医药企业继续保持了平稳增长水平，主要是金赛药业增幅较大；房地产行业上半年没有库存房源和新开工项目取得预售许可证，因此结算收入下降较多。本报告期内公司实现营业收入 57,742.13 万元；实现利润总额 8,924.06 万元，实现归属于母公司净利润 4,227.41 万元。

金赛药业报告期继续推进营销体系建设，建立了全国重点地区学术带头人队伍，设立了三个模板地区，以点带面，提高了新患达成率，全面建立了企业及品牌形象。在全国范围内开展的增流活动已经覆盖 23 省，在 45 城市举行，涉及近 650 名矮小人。在新产品研发方面，长效生长素已完成了临床部分审评工作，并完成第二次药审上会答辩。注射用重组人促卵泡激素正在国家食品药品监督管理局药品审评中心进行技术审评。2011 年 1-6 月金赛药业实现营业收入 226,382,060.50 元，实现净利润 60,020,542.30 元。

百克生物在 2011 年上半年为了配合公司新型水痘疫苗上市，加强产品推介、人员培训、临床项目工作，涉及县以上地区 200 多个，重点针对新型水痘疫苗效期长、副反应低的优势和特点，得以迅速在全国产生一定的影响。由于同类产品市场竞争激烈，在本报告期内由于产品价格下降，同时为了保证市场份额造成销售费用增大，一定程度上造成了其营业利润下降；百克生物下属企业——迈丰药业在去年攻关的基础之上，继续摸索人用狂犬病疫苗微载体技术的新工艺，狂犬的单次病毒收获液的数量和质量有了明显的提高，同时周期间产量差异逐渐缩小趋于稳定，但上半年仍未报出批签发。2011 年 1-6 月百克生物实现营业收入 88,893,744.59 元，实现净利润 8,672,196.33 元。

华康药业在 2011 年上半年将原有的销售模式向预算制转变，设立胃药事业部和 OTC 事业部，对现有市场突出核心品种加大了开拓力度，着力打造血栓心脉宁片这个独家品种，制定了血栓心脉宁系统营销策略方案，力求缩短产品成长周期，实现产品市场的最大化。在新产品开发方面，伪人参皂苷 GQ 及其注射液（1.1 类化学药新药）于 2011 年 5 月获得临床研究批件，准备 I 期临床研究。2011 年 1-6 月华康药业实现营业收入 185,810,977.73 元，实现净利润 12,580,375.77 元。

面对日益趋紧的房地产政策环境，结合公司开发进度规划及实际情况，高新开发公司所建设开发的“怡众·名城”项目在 2011 年上半年调整了新开工项目进度。面向刚性需求和改善性需求重新调整了户型设计，并于 6 月份正式动工建设，力争三季度未能拿到预销售许可证。房地产行业在 2011 年 1-6 月结算营业收入 68,672,952.45 元，实现 17,129,527.40 元。

3、占报告期内主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业及产品情况：

主营业务分行业、产品情况表：

单位：元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)
医药业	502,416,782.82	61,514,559.08	87.76
房地产	68,672,952.45	29,459,432.65	57.10
服务业	6,331,531.53	5,542,236.18	12.47
合 计	577,421,266.80	96,516,227.91	83.28
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)
生物制药	316,605,805.09	38,824,286.65	87.74
中成药	185,810,977.73	22,690,272.43	87.79
合 计	502,416,782.82	61,514,559.08	87.76

主营业务分地区情况表：

单位：元

地区	营业收入	营业成本
----	------	------





华北地区	82,542,347.42	11,506,932.62
东北地区	135,101,769.65	41,466,996.84
华东地区	122,700,182.71	11,050,860.91
华南地区	74,271,106.89	10,996,046.63
西北地区	33,565,343.40	6,434,652.80
华中地区	75,932,266.11	9,829,714.01
西南地区	53,308,250.62	5,231,024.10
合计	577,421,266.80	96,516,227.91

4、经营中的问题与困难：

2011 年上半年，医药行业集中度有加快的趋势，国家管控加强，企业面临压力增大。面对新版 GMP 改造、环保要求提升、能源和原材料涨价、药品降价造成运营成本上升、以及新药审批收紧所造成的新增长点缺乏等诸多不利影响，使公司医药企业的竞争压力陡增。同时，医药产品开发周期较长，现有的在研品种中，有明显竞争优势的，在短期内不可能支撑销售市场，所以近期还要停留在挖掘现有品种的潜力上。

国内疫苗市场逐步与国际市场接轨，市场垄断苗头凸显。国内疫苗巨头在销售领域已经率先开始整合部署，依托其丰富的疫苗产品线及众多的在研产品的优势，必然会抢占绝对的市场份额。这也就意味着给其它疫苗生产企业带来很大的生存压力。

在房地产开发领域，上半年国家对房地产行业实施了严厉的调控措施，下半年的调控力度有增无减，给企业的销售和资金面带来严峻挑战。

(三) 本报告期内投资情况：

1、本报告期内公司无募集资金或前期募集资金的使用延续到报告期的情况；

2、本报告期内公司非募集资金投资项目：

本公司与下属控股公司——长春金赛药业股份有限公司（以下简称：金赛药业）、以及长沙盛诺投资有限公司（以下简称：盛诺投资）于 2011 年 5 月 13 日共同签订了《长沙贝诺医院有限责任公司增资扩股协议书》，对长沙贝诺医院有限责任公司（以下简称：贝诺医院）进行增资扩股。

本次本公司及金赛药业各自出资 450 万元，各占增资后贝诺医院实收资本的 26.08%，合计占增资后贝诺医院实收资本的 52.16%。长沙盛诺投资有限公司以经评估的净资产出资，认缴纳出资额为 825.6 万元，实缴出资额为 1376 万元，占增资后贝诺医院实收资本的 47.84%。本次增资后贝诺医院注册资本为 1,725.6 万元，实收资本为 1,725.6 万元。本次增资扩股不构成关联交易。

根据各方签订的《长沙贝诺医院有限责任公司增资扩股协议书》规定，贝诺医院原自然人股东已变更为法人持股即由盛诺投资持有；同时盛诺投资作为原股东同意放弃优先购买权，接受本公司及金赛药业作为新股东对贝诺医院以现金方式投资。

本公司与金赛药业以现金方式分两期共投入现金 1,500 万元，增资扩股后本公司为贝诺医院的实际控制人。

本次对外投资及董事会决议已于 2011 年 5 月 19 日在巨潮资讯网、《证券时报》及《中国证券报》上公告。截止到本报告期末，相关事宜正在办理中。

六、重要事项

(一) 公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 本报告期内，公司无以前期间拟定、在报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行。本报告期内利润不分配，也不进行公积金转增股本。

(三) 公司在报告期内未发生及以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项：

(四) 公司持有其他金融企业股权事项：

本公司参股吉林银行，最初投资成本 200 万元，持股比例为 0.05%，期末账面值为 4,443,095.20 元，本期收益 0 元。在长期股权投资中核算，最初为现金投资长春市商业银行高新支行，对方经增资、扩股、吸收合并后重组为吉林银行。

单位：元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
吉林银行	2,000,000.00	3,586,963.51	0.05%	4,443,095.20	0.00	0.00	长期股权投资	投资
合计	2,000,000.00	3,586,963.51	-	4,443,095.20	0.00	0.00	-	-

公司不持有其他上市公司股权、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，也不存在



参股拟上市公司等投资情况。

(五) 公司在报告期内资产收购、出售及资产重组事项的情况：

公司增资扩股长沙贝诺医院有限责任公司事宜请参见本报告期投资情况。

公司不存在以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

(六) 本报告期内公司重大关联交易：

1、本报告期内公司无重大关联交易。

2、本公司关联债权债务往来：

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
长春高新超达投资有限公司	0.00	0.00	0.00	929.80
长春高新东光电子有限公司	0.00	0.00	0.00	28.73
合计	0.00	0.00	0.00	958.53

(七) 本报告期内公司重大合同及其履行情况：

1、公司不存在报告期发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、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；

2、本报告期内无发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同信息。

3、公司未发生在本报告期内或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项；

(八) 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及独立意见：

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》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》以及深圳证券交易所《关于做好上市公司 2011 年半年度报告披露工作的通知》，我们作为长春高新技术产业（集团）股份有限公司的独立董事，本着勤勉尽责的态度，对公司 2011 年上半年度关联方资金占用和对外担保情况进行了核查，并发表专项说明如下：

1、本报告期内，不存在本公司大股东及其关联方占用公司资金的情形。截止到目前，政府部门欠款余额 81,266,691.91 元。

2、本报告期内，公司对外担保的情况。

本公司为长春百克生物科技股份公司在交通银行股份有限公司吉林省分公司贷款 2,000 万元提供信用担保的议案，担保期限为一年。截止到目前，公司对外担保总额合计人民币 2,000 万元，占本报告期末公司归属于母公司所有者权益的 3.54%。

本公司无逾期担保或涉及诉讼的担保。

3、希望公司今后继续严格执行监管部门关于对对外担保事项的相关规定和公司制定的《担保管理办法》，更好地控制担保风险。

(九) 公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东未发生在报告期内或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项；

(十) 本次中期报告中财务报告未经审计，本报告期内未更换会计师事务所；

(十一) 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均不存在报告期内受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(十二) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

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资料
2011 年 02 月 23 日	公司会议室	实地调研	华泰证券、合赢投资管理公司	公司发展现状及前景
2011 年 02 月 24 日	公司会议室	实地调研	渤海证券	公司发展现状及前景
2011 年 04 月 26 日	公司会议室	实地调研	华商基金	公司发展现状及前景
2011 年 05 月 10 日	公司会议室	实地调研	东北证券	公司发展现状及前景
2011 年 05 月 20 日	公司会议室	实地调研	国石投资	公司发展现状及前景

(十三) 重要事项信息公告索引：

披露日期	公告内容	信息披露报纸
2011 年 3 月 3 日	《董事会公告》	《证券时报》、《中国证券报》
2011 年 3 月 24 日	《2010 年年度报告摘要》、《第六届二十一次董事会决议公告》、《第六届十二次监事会决议公告》、《财务资助公告》、《内部控制自我评价报告》、《关于召开 2010 年度股东大会的通知》、《独立董事述职报告》、《独立董事对关联方资金往来及对外担保有关事项的专项说明及独立意见》、《独立董事对内部控制自我评价报告的独立意见》、《独立董事对利润分配、续	《证券时报》、《中国证券报》





	聘会计师的独立意见》。	
2011 年 4 月 14 日	《2010 年年度股东大会决议公告》	《证券时报》、《中国证券报》
2011 年 4 月 20 日	《2011 年第一季度报告正文》	《证券时报》、《中国证券报》
2011 年 5 月 14 日	《2010 年年度报告补充公告》	《证券时报》、《中国证券报》
2011 年 5 月 19 日	《第六届二十三次董事会决议公告》、《对外投资公告》	《证券时报》、《中国证券报》
2011 年 5 月 24 日	《关于举行 2010 年年度报告业绩说明会的公告》	《证券时报》、《中国证券报》
2011 年 5 月 27 日	《第六届二十四次董事会决议公告》、《对外担保公告》	《证券时报》、《中国证券报》
2011 年 6 月 24 日	《关于公司实际控制人持有的公司第一大股东股份冻结事宜的公告》	《证券时报》、《中国证券报》

上述信息公告均于同日登载于深圳证券交易所网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。



七、财务报告(未经审计)

(一) 会计报表

资产负债表

编制单位: 长春高新技术产业(集团)股份有限公司

2011年1-6月

单位: 元

资 产	附注	合 并 数		母 公 司 数	
		2011年6月30日	2010年12月31日	2011年6月30日	2010年12月31日
流动资产					
货币资金	七-1	196,048,231.46	284,530,349.56	29,473,258.66	62,613,311.22
交易性金融资产					
应收票据	七-2	5,384,807.70	8,946,960.67		
应收账款	七-3	203,869,326.26	154,964,703.30		
预付款项	七-5	110,736,373.37	121,962,853.76	353,305.70	436,846.51
应收利息					
其他应收款	七-4	229,608,678.54	199,520,500.67	155,020,905.42	103,592,556.67
存货	七-6	375,752,914.24	369,345,609.03		
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		1,121,400,331.57	1,139,270,976.99	184,847,469.78	166,642,714.40
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	七-8	18,166,672.17	18,166,672.17	332,040,001.72	332,040,001.72
投资性房地产	七-9	60,095,950.13	61,389,928.01	40,986,152.96	41,837,663.72
固定资产	七-10	375,732,925.12	345,669,045.16	56,793,459.42	57,996,257.21
在建工程	七-11	106,046,645.39	88,587,570.37		
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	七-12	153,512,590.15	100,347,898.69	10,787,411.39	10,963,772.33
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		3,607,387.66			
递延所得税资产	七-13	8,190,115.15	8,190,115.15		
其他非流动资产					
非流动资产合计		725,352,285.77	622,351,229.55	440,607,025.49	442,837,694.98
资产合计		1,846,752,617.34	1,761,622,206.54	625,454,495.27	609,480,409.38

公司负责人: 杨占民

主管会计工作负责人: 朱兴功

会计机构负责人: 赵树平



资产负债表续

编制单位: 长春高新技术产业(集团)股份有限公司

2011年1-6月

单位: 元

负债和股东权益	附注	合并数		母公司数	
		2011年6月30日	2010年12月31日	2011年6月30日	2010年12月31日
流动负债：					
短期借款	七-15	150,000,000.00	120,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	七-16	80,160,880.65	95,493,730.81	196,393.90	196,393.90
预收款项	七-17	277,183,227.10	296,384,445.37	29,292.47	29,292.47
应付职工薪酬	七-18	12,168,159.25	20,467,767.02	4,800,329.22	7,393,766.05
应交税费	七-19	11,726,671.25	26,184,669.35	-3,592,036.84	-2,851,156.67
应付利息	七-20	83,863.32			
应付股利	七-21	61,419.32	61,419.32	61,419.32	61,419.32
其他应付款	七-22	305,861,214.68	271,858,176.57	182,723,655.13	241,016,086.63
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	七-24	85,499,222.24	48,117,692.95		530,000.00
流动负债合计		922,744,657.81	878,567,901.39	234,219,053.20	296,375,801.70
非流动负债：					
长期借款	七-25	16,310,000.00	16,310,000.00		
应付债券					
长期应付款	七-26	6,000,000.00	6,000,000.00		
专项应付款					
预计负债	七-23	19,983,000.00	19,983,000.00		
递延收益	七-27	30,608,412.82	32,920,894.56		
递延所得税负债		3,917,704.16	3,917,704.16		
其他非流动负债					
非流动负债合计		76,819,116.98	79,131,598.72		
负债合计		999,563,774.79	957,699,500.11	234,219,053.20	296,375,801.70
股东权益：					
股本	七-28	131,326,570.00	131,326,570.00	131,326,570.00	131,326,570.00
资本公积	七-29	258,441,143.26	258,441,143.26	239,001,422.57	239,001,422.57
减：库存股					
盈余公积	七-30	42,709,945.82	42,709,945.82	42,709,945.82	42,709,945.82
未分配利润	七-31	131,793,126.44	89,519,073.00	-21,802,496.32	-99,933,330.71
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益		564,270,785.52	521,996,732.08	391,235,442.07	313,104,607.68
少数股东权益		282,918,057.03	281,925,974.35		
所有者权益合计		847,188,842.55	803,922,706.43	391,235,442.07	313,104,607.68
负债和股东权益合计		1,846,752,617.34	1,761,622,206.54	625,454,495.27	609,480,409.38

公司负责人：杨占民

主管会计工作负责人：朱兴功

会计机构负责人：赵树平



利 润 表

编制单位: 长春高新技术产业(集团)股份有限公司

2011年1-6月

单位: 元

项 目	附注	本 期		上年同期	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一. 营业总收入		577,421,266.80	2,188,291.87	551,354,603.30	1,308,784.17
其中: 营业收入	七-32	577,421,266.80	2,188,291.87	551,354,603.30	1,308,784.17
二. 营业总成本		489,196,734.23	14,390,257.48	438,127,803.60	16,154,581.49
其中: 营业成本	七-32	96,516,227.91	990,244.80	142,148,025.32	990,244.80
营业税金及附加	七-33	17,865,405.30	77,253.65	18,636,409.11	63,566.98
销售费用		266,467,126.75	0.00	189,387,917.44	0.00
管理费用		88,751,125.70	7,791,147.64	75,242,606.47	10,046,009.62
财务费用		4,471,644.95	2,566,125.51	4,803,410.17	3,493,609.40
资产减值损失	七-34	15,125,203.62	2,965,485.88	7,909,435.09	1,561,150.69
加: 公允价值变动收益(损失以“-”填列)					
投资收益(损失以“-”填列)		0.00	99,832,800.00	0.00	19,551,700.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
二. 营业利润		88,224,532.57	87,630,834.39	113,226,799.70	4,705,902.68
加: 营业外收入	七-35	2,674,511.06	0.00	8,630,250.77	148,500.00
减: 营业外支出	七-36	1,658,412.97	9,500,000.00	8,361,951.52	3.04
其中: 非流动资产处置净损失					
三. 利润总额		89,240,630.66	78,130,834.39	113,495,098.95	4,854,399.64
减: 所得税费用	七-37	19,527,294.54	0.00	21,514,596.27	0.00
四. 净利润		69,713,336.12	78,130,834.39	91,980,502.68	4,854,399.64
(一) 归属于母公司所有者的净利润		42,274,053.44	78,130,834.39	59,680,288.55	4,854,399.64
(二) 少数股东损益		27,439,282.68	0.00	32,300,214.13	0.00
每股收益:					
(一) 基本每股收益	七-38	0.32		0.454	
(二) 稀释每股收益	七-38	0.32		0.454	

公司负责人: 杨占民

主管会计工作负责人: 朱兴功

会计机构负责人: 赵树平



现金流量表

编制单位: 长春高新技术产业(集团)股份有限公司

2011年1-6月

单位: 元

项 目	合 并 数		母 公 司 数	
	2011年1—6月	上年同期	2011年1—6月	上年同期
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	529,705,917.12	470,235,171.13	1,606,328.11	852,911.50
收到的税费返还	7,147.00	-		
收到的其他与经营活动有关的现金	35,599,441.41	89,512,561.55	87,046,028.61	129,030,635.44
经营活动现金流入小计	565,312,505.53	559,747,732.68	88,652,356.72	129,883,546.94
购买商品、接受劳务支付的现金	107,639,876.22	88,401,144.77		-
支付给职工以及为职工支付的现金	95,757,818.54	58,208,608.40	8,530,869.56	6,035,603.39
支付的各项税费	92,251,599.01	65,135,683.30	2,587,914.90	1,730,292.57
支付的其他与经营活动有关的现金	268,276,587.74	246,487,653.49	129,242,923.43	132,111,168.69
经营活动现金流出小计	563,925,881.51	458,233,089.96	140,361,707.89	139,877,064.65
经营活动产生的现金流量净额	1,386,624.02	101,514,642.72	-51,709,351.17	-9,993,517.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				4,882,900.00
取得投资收益所收到的现金			20,000,000.00	16,224,800.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,040.00	47,500.00		4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	90,040.00	47,500.00	20,000,000.00	21,112,200.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,716,564.36	48,732,921.53	2,950.00	
投资所支付的现金				5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	94,716,564.36	48,732,921.53	2,950.00	5,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-94,626,524.36	-48,685,421.53	19,997,050.00	16,112,200.66
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金	110,000,000.00	210,000,000.00	50,000,000.00	200,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	210,000,000.00	50,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务所支付的现金	80,111,827.22	266,000,000.00	50,000,000.00	206,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	25,130,390.54	23,411,749.75	1,427,751.39	3,886,979.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	105,242,217.76	289,411,749.75	51,427,751.39	209,886,979.75
筹资活动产生的现金流量净额	4,757,782.24	-79,411,749.75	-1,427,751.39	-9,886,979.75
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	-88,482,118.10	-26,582,528.56	-33,140,052.56	-3,768,296.80
加：期初现金及现金等价物余额	284,530,349.56	168,602,608.56	62,613,311.22	18,992,537.12
六、期末现金及现金等价物余额	196,048,231.46	142,020,080.00	29,473,258.66	15,224,240.32

公司负责人： 杨占民

主管会计工作负责人：朱兴功

会计机构负责人： 赵树平



### 所有者权益变动表

编制单位：长春高新技术产业(集团)股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

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	盈余公积	未分配利润			实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	131,326,570.00	258,441,143.26	42,709,945.82	89,519,073.00	281,925,974.35	803,922,706.43	131,326,570.00	258,441,143.26	42,709,945.82	3,057,692.56	255,401,762.89	690,937,114.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	131,326,570.00	258,441,143.26	42,709,945.82	89,519,073.00	281,925,974.35	803,922,706.43	131,326,570.00	258,441,143.26	42,709,945.82	3,057,692.56	255,401,762.89	690,937,114.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				42,274,053.44	992,082.68	43,266,136.12					86,461,380.44	112,985,591.90
(一)净利润				42,274,053.44	27,439,282.68	69,713,336.12					86,461,380.44	126,591,795.48
(二)直接计入所有者权益的利得和损失												
1.可供出售金融资产公允价值变动净额												
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4.其他												
上述(一)和(二)小计				42,274,053.44	27,439,282.68	69,713,336.12					86,461,380.44	126,591,795.48
(三)所有者投入和减少资本											3,115,551.29	3,115,551.29
1.所有者投入资本											3,115,551.29	3,115,551.29
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
(四)利润分配					-26,447,200.00	-26,447,200.00					-16,721,754.87	-16,721,754.87
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					-26,447,200.00	-26,447,200.00					-16,721,754.87	-16,721,754.87
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
四、本期期末余额	131,326,570.00	258,441,143.26	42,709,945.82	131,793,126.44	282,918,057.03	847,188,842.55	131,326,570.00	258,441,143.26	42,709,945.82	89,519,073.00	281,925,974.35	803,922,706.43

公司负责人：杨占民

主管会计工作负责人：朱兴功

会计机构负责人：赵树平





母公司所有者权益变动表

编制单位：长春高新技术产业(集团)股份有限公司

2011年6月30日

单位：(人民币)元

项 目	本 期 金 额						上 年 金 额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	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	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
一、上年年末余额	131,326,570.00	239,001,422.57			42,709,945.82	-99,933,330.71	313,104,607.68	131,326,570.00	239,001,422.57			42,709,945.82	-92,226,565.01	320,811,373.38
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	131,326,570.00	239,001,422.57			42,709,945.82	-99,933,330.71	313,104,607.68	131,326,570.00	239,001,422.57			42,709,945.82	-92,226,565.01	320,811,373.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						78,130,834.39	78,130,834.39						-7,706,765.70	-7,706,765.70
(一)净利润						78,130,834.39	78,130,834.39						-7,706,765.70	-7,706,765.70
(二)直接计入所有者权益的利得和损失														
1.可供出售金融资产公允价值变动净额														
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4.其他														
上述(一)和(二)小计						78,130,834.39	78,130,834.39						-7,706,765.70	-7,706,765.70
(三)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
2.股份支付计入所有者权益的金额														
3.其他														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者(或股东)的分配														
3.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
四、本期期末余额	131,326,570.00	239,001,422.57			42,709,945.82	-21,802,496.32	391,235,442.07	131,326,570.00	239,001,422.57			42,709,945.82	-99,933,330.71	313,104,607.68

公司负责人：杨占民

主管会计工作负责人：朱兴功

会计机构负责人：赵树平

## 财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

长春高新技术产业(集团)股份有限公司(以下简称本公司)系1993年6月经长春市体改委长体改[1993]33号文批准,由长春高新技术产业发展总公司采取定向募集方式吸收部分社会法人参股组建的股份企业,公司法人营业执照号为2201071000490;法定代表人:杨占民;注册地址:长春市同志街2400号。公司股票于1996年12月18日在深圳证券交易所挂牌上市。公司总股本现为13,132.657万股。

根据《股权分置改革说明书》的有关内容,根据北京市赛德天勤律师事务所“关于长春高新技术产业(集团)股份有限公司股权分置改革相关股东会议之法律意见书”、国务院国有资产监督管理委员会“关于长春高新技术产业发展总公司以长春高新技术产业(集团)股份有限公司国有股权对外出资有关问题的批复”(国资产权2006年1472号)及其他相关文件的批准,2006年12月31日,本公司原股东长春高新技术产业发展总公司将持有的本公司45,475,210.00元的股份出资成立长春高新超达投资有限责任公司。本公司原股东长春高新技术产业发展总公司享有长春高新超达投资有限责任公司注册资本70%的股权。上述事项影响本公司最终控制方为长春高新技术产业发展总公司。

公司以生物制药、中成药生产及房地产开发为主导产业。公司通过产业结构调整,已经实现了向集生物技术制药、基因概念、化学制药和中成药于一身的综合类集团化企业发展的转变。目前,公司主营业务范围是以生物制药、中成药生产及销售、房地产开发为主导产业,辅以开发区基础设施建设、物业管理等。

### 附注二、财务报表的编制基础

本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其后续规定。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《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,并基于以下所述重要会计政策,会计估计进行编制。

### 附注三、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 附注四、公司主要会计政策及会计估计

#### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》及相关补充规定。

#### 2、会计年度

本公司的会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础及计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,对于除交易性金融资产以外的资产以历史成本计价,交易性金融资产以公允价值计价。

#### 5、现金等价物的确定标准



现金等价物是指本公司持有的期限短(不超过三个月)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**6、交易性金融资产**

交易性金融资产包括近期内(通常为短于一个会计周期)以交易为目的所持有的股票、债券、基金投资。取得时按公允价值计量,相关交易费用直接计入当期损益。会计期末采用公允价值计量,价值变动计入当期损益。处置时,处置价值与帐面公允价值的差额计入当期损益。对于以采用公允价值计量的交易性金融资产不计提减值准备。

**7、应收款项及其坏账准备**

(1) 应收款项分类:本公司应收款项分为单项金额重大的应收款项、其他不重大的应收款项两类。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项确认标准	期末欠款金额在 100 万元以上(含 100 万元)的应收款项定义为单向金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明,其已发生损失,全额计提坏账准备。

(3) 单项金额未达到 100 万元进行减值测试,如果有客观证据表明已发生损失的,全额计提坏账准备,否则按账龄分析法计提坏账准备:

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	10%	10%
2 - 3 年	20%	20%
3 年以上	40%	40%

注 1:有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的,经董事会审议通过可不对其计提坏账准备。

注 2:坏账的确认标准:因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产依法清偿后仍不能收回的款项;因债务人逾期未履行偿债义务而且具有明显特征表明无法收回的应收款项;债务人逾期三年未履行偿债义务并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

注 3:对于实际发生的坏账经批准后作为坏账损失并冲销已计提的坏账准备。

**8、存货核算方法**

(1) 本公司存货包括:原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、自制半成品、委托加工材料、开发成本和开发产品。

(2) 存货核算遵循历史成本原则,除房地产开发企业原材料采用计划成本计价外,其他各类存货购入时按实际成本计价,实际成本定义为购买价款、相关税费、运输费、保险费,对于房地产开发企业还包括借款费用;存货发出时采用加权平均法核算;开发产品按个别计价法结转成本,低值易耗品采用“一次摊销法”核算。

(3) 公用配套设施的核算方法:不能有偿转让的公共配套设施,按受益开发产品建筑面积的比例,分配计入开发产品成本;能有偿转让的公用配套设施,以各配套设施项目作为独立的成本核算对象,归集所发生的成本。非经营性的配套设施建设如滞后于商品房的建设,在商品房完工时,则对非经营性的配套设施建设成本进行预提。

(4) 开发用土地的核算方法:单纯的土地开发项目,其费用支出单独构成土地开发成本;连同商品房屋整体开发的项目,其费用按实际占用面积分摊计入商品房屋成本。

(5) 存货盘存制度为永续盘存制。



(6) 期末对存货采用历史成本与可变现净值孰低法计价。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时等原因致使可变现净值低于成本时,按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货减值准备;对房地产等开发商品、开发成本按相似区域可比较楼盘的实际交易价格,结合企业开发商品的层次、朝向、房型等因素确定预计售价,并扣减相应的销售费用、税金等因素计提减值准备。

### 9、持有至到期投资的核算方法

本公司持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定、公司意图明确且有能力持有到期的长期债权投资。公司按照公允价值计量持有至到期投资的初始价值,对摊余成本采用实际利率法摊销,计入当期损益。会计期末,公司对单项持有至到期投资进行减值测试,如有客观证据表明该项投资发生了减值,确认减值损失,计入当期损益。公司因持有意图或能力发生改变,使该项投资不具备持有至到期投资的条件,将其重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行计量。重分类日,账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益,在可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

### 10、可供出售金融资产的核算方法

本公司可供出售金融资产包括划分为可供出售的股票投资、债券投资、基金投资。公司取得的可供出售金融资产按照公允价值与交易费用之和确认为取得成本(扣除已宣告但未实际支付的股利或利息)。会计期末,可供出售金融资产以公允价值计量,公允价值变动计入资本公积。公司对单项可供出售金融资产进行减值测试,如有客观证据表明该项投资发生了减值,确认减值损失,计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时,原直接计入所有者权益的因公允价值下降而形成的累计损失转出计入当期损益。对由持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,重分类日,账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益,在可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

### 11、长期股权投资核算方法

#### (1) 长期股权投资的方式:

本公司的长期股权投资划分为合并方式形成的长期股权投资和其他方式形成的长期股权投资。以合并方式形成的长期股权投资分为同一控制下的合并和非同一控制下的合并。

#### (2) 初始投资成本的确定:

##### 1) 合并方式取得的长期股权投资:

A、对于同一控制下的合并,合并方以支付现金、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,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益;合并方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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

B、对于非同一控制下的企业合并,购买方在购买日按照下列情况确定长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担



的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。在合并合同或协议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,购买方将其计入合并成本。企业合并发生当期的期末,因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的,购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量,购买日后12个月内对确认的暂时价值进行调整的,视为在购买日确认和计量。

2) 对于以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:

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。

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,应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币性资产换入的长期股权投资,区分为具有商业实质和非具有商业实质的交换。具有商业实质的交换,按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费,作为初始投资成本;非具有商业实质的交换,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费,作为初始投资成本,如涉及补价的,应按以下方法确定换入长期股权投资的初始投资成本:

- A、收到补价时,按换出资产的账面价值,减去收到的补价并加上应支付的相关税费,作为初始投资成本;
- B、支付补价时,按换出资产的账面价值加上补价和应支付的相关税费,作为初始投资成本。

以债务重组方式换入的长期股权投资,公司以应当享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本,重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额首先冲减计提的减值准备,不足部分计入当期损益。长期股权投资的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,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本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,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

(3) 后续计量:

若投资额占被投资企业有表决权资本总额50%以上(不含50%)或不足50%以上,但通过其他方式能够控制被投资企业的,长期股权投资采用成本法核算,编制合并报表时按权益法调整。若投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以下,或虽占20%或20%以上,但不具有重大影响,采用成本法核算。投资额占被投资企业有表决权资本总额20%或20%以上但不构成母子公司关系,或虽不足20%但具有重大影响,采用权益法核算。对合营企业采用权益法核算。

采用成本法核算的,在被投资单位宣告分派现金股利时确认投资收益。采用权益法核算的,会计期末按分享的(分担的)被投资单位实现的净利润(或净亏损)的份额,调整投资的账面价值,并作为当期投资收益。长期股权投资处置时,按处置收入与账面价值的差额确认为投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 长期投资减值准备、年末公司对单项长期股权投资进行减值测试,如有客观证据表明该项投资发生了





减值，确认减值损失，计入当期损益。减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 12、投资性房地产核算方法

(1) 投资性房地产标准：用于出租获取租金收入的房屋建筑物。

(2) 初始成本的确定：外购的投资性房地产的成本，由购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出构成。自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 后续支出的会计处理：同时满足下列条件的后续支出计入投资性房地产成本。该项支出能够使有关的经济利益很可能流入企业；支出成本能够可靠计量。

(4) 后续会计计量：本公司投资性房地产采用成本模式计量。

(5) 按固定资产模式计提折旧。

### 13、固定资产及其折旧方法

(1) 固定资产的标准为：使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输设备及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 5,000 元以上，且使用年限在两年以上的物品也作为固定资产核算和管理。

(2) 固定资产计价：按实际成本计价。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换方式换入固定资产的成本，具有商业实质的按照换出资产的公允价值确定；非具有商业实质的按照换出资产的账面价值确定，涉及补价的，按下列规定处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入固定资产的成本；收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入固定资产的成本。

债务重组方式取得的固定资产的成本，按照固定资产的公允价值确定。

(3) 固定资产折旧采用年限平均法计算，按各类固定资产预计使用年限和预计净残率 3% 确定其基本折旧率。

项目	年限
房屋建筑物	20-40
机器设备	12
运输设备	5-10
管理设备	3-10

(4) 固定资产减值准备：会计期末，对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，计提固定资产减值准备，并计入当期损益。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；





虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;

已遭到毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;

其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### 14、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程是指建造中的厂房、设备及其他设施,在办理竣工决算和验收手续交付使用后,按实际发生的全部支出转入固定资产。若所建造的固定资产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,按估计的价值转入固定资产并按规定计提固定资产折旧,待办理了竣工决算手续后再作调整。会计期末,对在建工程逐项检查,若在建工程长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工,所建项目在性能上、技术上已经落后,并且所带来的经济利益具有很大的不确定性,或其他足以证明在建工程发生减值的,按可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提减值准备,并计入当期损益。减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### 15、借款费用的会计处理方法

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑损益等。因借款而发生的借款费用,在同时具备资产支付已经发生、借款费用已经发生和为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件时,于发生时资本化。

若固定资产在购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过三个月,则暂停借款费用资本化,将其确认为当期费用直至资产的购建活动重新开始。暂停借款费用资本化期间的借款费用计入当期损益。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止其借款费用资本化,以后发生的借款费用计入当期损益。

资本化金额的计算:资本化金额为购建固定资产所发生的累计支出加权平均数乘以资本化率。为房地产开发项目借入资金所发生的借款费用,在项目的开发期间记入开发成本成本,项目完工后所发生的借款费用计入当期损益。

#### 16、无形资产计价及摊销

##### (1) 无形资产的计价

无形资产按取得时的实际成本计价,取得时的实际成本按以下方法确定:

购入的无形资产,按实际支付的价款作为实际成本;

投资者投入的无形资产,按投资各方投资合同或协议约定的价值作为实际成本;

非货币性资产交换方式换入无形资产的成本,具有商业实质的按照换出资产的公允价值确定;非具有商业实质的按照换出资产的账面价值确定,涉及补价的,按下列规定处理:支付补价的,以换出资产的账面价值,加上支付的补价和应支付的相关税费,作为换入无形资产的成本;收到补价的,以换出资产的账面价值,减去收到的补价并加上应支付的相关税费,作为换入无形资产的成本。

债务重组方式取得的无形资产的成本,按照无形资产的公允价值确定。

公司自行开发的无形资产,划分为研究阶段和开发阶段。研究阶段发生的费用计入当期损益,开发阶段的费用满足下列条件的计入无形资产成本:a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;c、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；d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (2) 无形资产摊销

各种无形资产自取得当月在预计使用年限内按直线法平均摊销计入损益。本公司专有技术按 5-10 年平均摊销。土地使用权按出让年限平均摊销。

### (3) 无形资产减值准备

无形资产预计可收回金额低于其账面价值差额计提减值准备。具体情况如下：

某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业所创造经济利益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形；如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益，将该项无形资产摊余价值全部转入当期损益。减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、长期待摊费用计价及摊销

长期待摊费用按实际支出额核算，在费用的受益期限内平均摊销。

## 18、收入的确认原则

商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：劳务在同一年内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

让渡资产使用权：让渡现金资产使用权的利息收入，按让渡现金资产使用权的时间和利率计算确定；让渡非现金资产使用权的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定并应同时满足：

与交易相关的经济利益能够流入公司；

收入的金额能够可靠计量。

## 19、政府补助的会计处理方法

本公司获得的政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助首先确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；



该义务的履行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。

如果清偿已确认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,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或有事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联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:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日,本公司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,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,减记的金额予以转回。

## 22、所得税会计处理方法

本公司企业所得税采用资产负债表债务法核算。

## 23、合并会计报表的编制方法

本公司依据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定编制合并会计报表,本公司将拥有50%(不含50%)以上权益性资本或拥有实质控制权的子公司纳入合并范围。纳入合并范围的子公司所采用的会计政策与母公司所采用会计政策不一致且有重大影响时,对子公司会计报表按母公司采用的会计政策进行调整。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更以及会计差错更正说明:

本报告期无主要会计政策、会计估计的变更以及会计差错更正。

## 附注五、税项



**1、增值税：**

(1) 长春金赛药业有限责任公司、长春百克生物科技有限公司及长春迈丰生物药业有限公司依据“国家税务总局和财政部关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知（财税字[94]004 号）”的规定，按 6% 征收率计算缴纳增值税。

(2) 其他公司按 17% 税率计算销项税额，按销项税扣除进项后的余额缴纳增值税。

**2、营业税：按应税收入的 5% 计算缴纳。**

**3、城建税：按应纳流转税额的 7% 计算缴纳。**

**4、教育费附加：按应纳流转税额的 3% 计算缴纳。**

**5、企业所得税：**

(1) 公司控股子公司长春百克生物科技有限公司、长春金赛药业有限责任公司被认定为高新技术企业，按 15% 所得税税率计算缴纳企业所得税。

(2) 公司控股子公司吉林省华康药业股份有限公司根据敦地税字（2002）66 号文件转发吉林省人民政府办公厅吉政办函（2001）44 号《关于延边州实施西部大开发有关问题的复函》，从 2001 年起按 15% 的所得税税率计算缴纳企业所得税。公司及其他控股子公司按 25% 所得税税率计算缴纳企业所得税。

**附注六、企业合并及合并财务报表**

**1、子公司情况**

通过设立或投资等方式取得的子公司

表 1

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
吉林华康药业股份有限公司	股份公司	吉林省敦化市	制药业	9,280	中、西药制造	4,896	
长春高新房地产开发有限责任公司	有限公司	吉林省长春市	房地产	5,770	基础设施、房地产开发建设	5,770	
长春高新物业发展有限公司	有限公司	吉林省长春市	物业管理	560	物业管理与经营及相关的有偿服务	560	
长春金赛药业股份有限公司	股份公司	吉林省长春市	制药业	7,300	生化药品制造	5,110	
长春华盛环境工程有限公司	有限公司	吉林省长春市	建安业	500	景观绿化工程、装饰装潢、道路施工等	500	
长春高新科贸大厦有限公司	有限公司	吉林省长春市	物业管理	4,961.42	房屋出租、物业管理	4,961.42	
长春百克药业有限责任公司	有限公司	吉林省长春市	制药业	1,700	新药研制、开发及技术咨询、技术服务	1,020	



长春百克生物科技股份公司	股份公司	吉林省长春市	制药业	13,000	药物、保健食品、功能食品研制、开发、技术咨询、服务	6,000	
秦皇岛市山海关药业有限责任公司	有限公司	河北省秦皇岛	制药业	1,500	颗粒剂、片剂、硬胶囊剂的制照、销售	1,415	
吉林迈丰生物药业有限公司	有限公司	吉林省长春市	制药业	5,000	片剂、硬胶囊、小容量注射剂；冻干粉针剂；疫苗；原料药	4,380	
长春吉恩赛斯医药开发有限责任公司	有限公司	吉林省长春市	医药开发	3	医药开发	1.89	
长春莱威科技有限公司	有限公司	吉林省长春市	咨询、策划	4,425.07	新药技术转让、技术咨询、企业策划	4,425.07	
长春百益制药有限责任公司	有限公司	吉林省长春市	医药开发	3,250	医药开发	3,250	
吉林圣亚医药科技有限公司	有限公司	吉林省长春市	医药开发	2,000	医药开发	714	

表 2

子公司全称	持股比例	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
吉林华康药业股份有限公司	51%	51%	是	63,375,051.83		
长春高新房地产开发有限责任公司	100%	100%	是			
长春高新物业发展有限公司	100%	100%	是			
长春金赛药业股份有限公司	70%	70%	是	67,648,673.58		
长春华盛环境工程有限公司	100%	100%	是			
长春高新科贸大厦有限公司	100%	100%	是			
长春百克药业有限责任公司	60%	60%	是	5,897,137.65		
长春百克生物科技股份公司	46.15%	46.15%	是	111,627,010.08		
秦皇岛市山海关药业有限责任公司	48.11%	94.33%	是	790,221.13		
吉林迈丰生物药业有限公司	41.54%	90%	是	-1,460,037.64		
长春吉恩赛斯医药开发有限责任公司	63%	90%	是	2,773.09		
长春莱威科技有限公司	83.85%	100%	是			





长春百益制药有限责任公司	48.77%	100%	是			
吉林圣亚医药科技有限公司	35.7%	70%	是			

2、合并范围的说明

本公司只持有长春百克生物科技有限公司 46.15%的表决权资本，但该公司董事会中本公司占多数表决权且董事长及财务负责人由本公司委派，故本公司能够通过董事会对长春百克生物科技有限公司的日常财务及生产经营活动实施控制，根据《企业会计准则——合并财务报表》的相关规定，将其纳入财务报表合并范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体  
无

附注七、合并财务报表项目的注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			227,279.10			105,318.45
银行存款：			193,323,889.17			
人民币			193,323,889.17			279,496,922.79
美元				146,014.96	6.62	967,021.02
其他货币资金			2,497,063.19			3,961,087.30
合计			196,048,231.46			284,530,349.56

2、应收票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,468,880.00	
银行承兑汇票	3,915,927.70	8,946,960.67
合计	5,384,807.70	8,946,960.67

注1：本公司期末应收票据中不存在质押、抵押、已贴现、因出票人无力履约而转为应收账款的情况。

注2：本公司期末应收票据中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位以及关联方单位出具的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以下	201,576,554.64	92.82%	9,293,653.89	149,017,228.19	89.70%	6,468,071.02
一至二年	8,486,374.31	3.91%	848,637.43	8,536,517.20	5.14%	932,527.61
二至三年	2,631,794.70	1.21%	562,287.53	2,965,951.37	1.79%	469,225.27
三年以上	4,483,824.18	2.06%	2,604,642.72	5,600,248.60	3.37%	3,285,418.16
合计	217,178,547.83	100.00%	13,309,221.57	166,119,945.36	100.00%	11,155,242.06

(2) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	27,284,091.71	12.56%	1,815,567.68	13.64%	21,055,169.90	12.67%	1,052,758.50	9.44%





其他不重大 应收账款	189,894,456.12	87.44%	11,493,653.89	86.36%	145,064,775.46	87.33%	10,102,483.56	90.56%
合计	217,178,547.83	100.00%	13,309,221.57	100.00%	166,119,945.36	100.00%	11,155,242.06	100.00%

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账龄	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销货款	1年以内-2年	27,284,091.71	1,815,567.68	6.65%	赊销
合计		27,284,091.71	1,815,567.68		

(4) 本公司期末应收账款余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
安徽慈广福药业有限公司	非关联方	10,457,322.86	1年以内	4.82%
昆明市疾病预防控制中心	非关联方	3,222,000.00	1年以内	1.48%
浙江英特药业有限责任公司	非关联方	3,191,191.37	1年以内	1.47%
泰安实杰生物科技有限公司	非关联方	3,031,621.58	1年以内	1.40%
国药控股股份有限公司	非关联方	2,470,947.74	1年以内	1.14%
合计		22,373,083.55		10.31%

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以下	108,729,419.90	33.16%	6,436,471.00	89,101,869.62	28.14%	4,455,093.48
一至二年	45,135,224.65	13.76%	4,513,522.47	14,662,498.21	4.63%	1,466,249.82
二至三年	22,362,159.55	6.82%	4,472,431.91	8,555,934.58	2.70%	1,711,186.90
三年以上	151,707,238.99	46.26%	82,902,939.17	204,309,544.80	64.53%	109,476,816.34
合计	327,934,043.09	100.00%	98,325,364.55	316,629,847.21	100.00%	117,109,346.54

(2) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大的其他应收款	226,039,465.54	68.93%	84,966,417.00	86.41%	222,054,974.11	70.13%	105,752,860.04	90.30%
其他不重大其他应收款	101,894,577.55	31.07%	13,358,947.55	13.59%	94,574,873.10	29.87%	11,356,486.50	9.70%
合计	327,934,043.09	100.00%	98,325,364.55	100.00%	316,629,847.21	100.00%	117,109,346.54	100.00%

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

其他应收款内容	账龄	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	1-3年以上	226,039,465.54	84,966,417.00	37.59%	单位及个人往来
合计		226,039,465.54	84,966,417.00		

(4) 本公司期末其他应收款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
长春高新技术产业开发区建设发展中心	非关联方	60,267,391.00	3年以上	18.38%
长春高新技术产业开发区管委会	非关联方	58,969,321.91	3年以上	17.98%



长春医药集团有限责任公司	非关联方	27,946,448.68	3年以上	8.52%
长春滨河物业有限公司	非关联方	26,035,694.75	3年以上	7.94%
长春住房公积金中心	非关联方	4,964,965.00	1年以上	1.51%
合计		178,183,821.34		54.33%

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
敦化市瑞隆药业有限责任公司	联营企业	5,045,895.64	1.54%
合计			

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	60,014,404.47	54.20%	93,766,963.52	76.88%
1至2年	23,151,154.77	20.90%	1,002,550.60	0.82%
2至3年	573,623.20	0.52%	2,072,548.07	1.70%
3年以上	26,997,190.93	24.38%	25,120,791.57	20.60%
合计	110,736,373.37	100.00%	121,962,853.76	100.00%

注：本公司期末预付账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位以及关联方单位的预付款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
吉林省新科器材有限公司	非关联方	8,036,449.82	1年以内	未取得发票
长春建工集团吉泽建设有限公司	非关联方	7,713,730.00	1年以内	工程未结算
博世包装技术(杭州)有限公司	非关联方	4,044,000.00	1-2年	未取得发票
长春建工集团有限公司	非关联方	4,021,124.00	1年以内	工程未结算
长春建工集团有限公司裕浩分公司	非关联方	2,371,851.00	1年以内	工程未结算
合计		26,187,154.82		

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	47,667,458.52	148,005.99	47,519,452.53	55,504,591.07	148,005.99	55,356,585.08
库存商品	59,019,106.74	750,367.10	58,268,739.64	35,535,927.57	750,367.10	34,785,560.47
低值易耗品	1,800,631.22		1,800,631.22	1,090,509.81		1,090,509.81
自制半成品	9,518,644.46		9,518,644.46	8,144,270.27		8,144,270.27
开发产品	124,507,694.77		124,507,694.77	51,072,620.09		51,072,620.09
在产品	18,673,685.96		18,673,685.96	18,437,116.84		18,437,116.84
开发成本	110,671,005.81		110,671,005.81	198,233,760.93		198,233,760.93
包装物	4,889,960.13	96,900.28	4,793,059.85	2,322,085.82	96,900.28	2,225,185.54
合计	376,748,187.61	995,273.37	375,752,914.24	370,340,882.40	995,273.37	369,345,609.03

其中：房地产业开发成本及开发产品

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额
怡众项目开发成本	2004年	分期开发		198,233,760.93	110,671,005.81
项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
怡众项目开发产品	2011年6月	51,072,620.09	99,222,871.47	25,787,796.79	124,507,694.77

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	148,005.99				148,005.99
库存商品	750,367.10				750,367.10



包装物	96,900.28				96,900.28
合计	995,273.37				995,273.37

7、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）
敦化市瑞隆药业有限责任公司	有限责任公司	吉林省敦化市	胡军会	中成药制造	11,500,000.00	21.62%	42.39%

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
敦化市瑞隆药业有限责任公司	21,225,540.75	10,814,145.38	10,411,395.37	5,342,744.95	0	联营企业

注：上述联营企业重要的会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
吉林银行	成本法	2,000,000.00	4,443,095.20		4,443,095.20
长春高新东光电子有限公司	成本法	303,358.18	303,358.18		303,358.18
敦化市瑞龙药业有限责任公司	权益法	5,007,296.80	3,420,218.79		3,420,218.79
永长小区	权益法	8,900,000.00	8,900,000.00		8,900,000.00
吉林省国家生物产业创业投资基金有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计		26,210,654.98	27,066,672.17		27,066,672.17

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
吉林银行	0.05%	0.05%			
长春高新东光电子有限公司	4.00%	4.00%			
敦化市瑞龙药业有限责任公司	42.39%	42.39%			
永长小区			8,900,000.00		
吉林省国家生物产业创业投资基金有限公司	3.45%	3.45%			
合计			8,900,000.00		

对金融企业的长期股权投资

被投资单位	最初投资成本	持有数量	持股比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
吉林银行	2,000,000.00	3,586,964	0.05%	4,443,095.20	0.00	0.00	长期股权投资	投资



吉林省国家生物产业创业投资基金有限公司	10,000,000.00	10,000,000	3.45%	10,000,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	投资
合计	12,000,000.00			14,443,095.20	0.00	0.00		

9、投资性房地产

(一) 原值

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋、建筑物	93,240,519.79			93,240,519.79
合计	93,240,519.79			93,240,519.79

(二) 累计折旧及净额

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋、建筑物	31,850,591.78	1,293,977.88		33,144,569.66
合计	31,850,591.78	1,293,977.88		33,144,569.66
净额	61,389,928.01			60,095,950.13

10、固定资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
<b>(一) 固定资产原值</b>				
1、房屋及建筑物	290,193,751.20	9,628,493.35		299,822,244.55
2、机器设备	232,190,065.29	33,254,581.52	1,002,030.00	264,442,616.81
3、运输设备	21,756,070.53	1,198,013.74	426,098.14	22,527,986.13
4、其他管理设备	9,956,740.57	1,607,772.08	260,381.00	11,304,131.65
原值合计	554,096,627.59	45,688,860.69	1,688,509.14	598,096,979.14
<b>(二) 累计折旧</b>				
1、房屋及建筑物	65,575,182.33	4,093,102.95		69,668,285.28
2、机器设备	105,917,519.07	8,701,192.09	205,639.83	114,413,071.33
3、运输设备	7,172,126.38	1,178,545.15	160,312.04	8,190,359.49
4、其他管理设备	5,238,774.66	577,318.44	223,432.79	5,592,660.31
累计折旧合计	183,903,602.44	14,550,158.63	589,384.66	193,658,910.18
<b>(三) 固定资产减值准备</b>				
1、房屋及建筑物	15,772,302.37			15,772,302.37
2、机器设备	8,543,578.39		4,098.01	8,539,480.38
3、运输设备				
4、其他管理设备	208,099.23		20,204.37	187,894.86
固定资产减值准备合计	24,523,979.99		24,302.38	24,499,677.61
<b>(四) 固定资产净值</b>				
1、房屋及建筑物	208,846,266.50			214,381,656.90
2、机器设备	117,728,967.83			141,490,065.10
3、运输设备	14,583,944.15			14,337,626.64
4、其他管理设备	4,509,866.68			5,523,576.48
净值合计	345,669,045.16			375,732,925.12

注1：本期由在建工程转入固定资产原价为2,957,080.66元。

注2：本期无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产或经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产及未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
百益车间及锅炉房	4,895,086.29		4,895,086.29	3,083,769.00		3,083,769.00
百克生物甲肝车间及锅炉房	8,380,326.62		8,380,326.62	8,170,494.32		8,170,494.32
山海关固体制剂车间	9,248,839.77		9,248,839.77	9,303,725.25		9,303,725.25
华康固体二车间	1,796,989.53		1,796,989.53	960,957.15		960,957.15
金赛二号制剂楼	70,067,539.49		70,067,539.49	58,893,804.65		58,893,804.65
晨光 GMP 改造	8,174,820.00		8,174,820.00	8,174,820.00		8,174,820.00
百克生物辅助工程	1,210,000.00		1,210,000.00			
百克生物疫苗基地	2,273,043.69		2,273,043.69			
合计	106,046,645.39		106,046,645.39	88,587,570.37		88,587,570.37

在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	资金来源	期末数
百益车间及锅炉房	3,083,769.00	4,155,555.32	2,344,238.03		在建	自筹	4,895,086.29
百克生物甲肝车间锅炉房	8,170,494.32	209,832.30			在建	自筹	8,380,326.62
山海关固体制剂车间	9,303,725.25	121,000.00	175,885.48		在建	自筹	9,248,839.77
百克生物辅助工程		1,210,000.00			在建	自筹	1,210,000.00
百克生物疫苗基地		2,273,043.69			在建	自筹	2,273,043.69
华康固体二车间	960,957.15	1,272,989.53	436,957.15		在建	自筹	1,796,989.53
金赛二号制剂楼	58,893,804.65	11,173,734.84			在建	自筹	70,067,539.49
晨光 GMP 改造	8,174,820.00				转让	自筹	8,174,820.00
合计	88,587,570.37	20,416,155.68	2,957,080.66				

注：本公司在建工程无利息资本化金额。

12、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	220,944,889.40	61,847,211.50		282,792,100.90
专利与非专利技术	161,317,312.67			161,317,312.67
土地使用权	57,609,754.51	61,791,211.50		119,400,966.01
软件系统	1,332,822.22	56,000.00		1,388,822.22
金赛车位	85,000.00			85,000.00
华康街冠名权	600,000.00			600,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	120,028,884.47	8,682,520.04		128,711,404.51
专利与非专利技术	111,066,412.12	7,506,585.94		118,572,998.06
土地使用权	8,354,816.00	1,089,028.56		9,443,844.56
软件系统	245,740.00	67,655.56		313,395.56
金赛车位	69,416.35	4,249.98		73,666.33
华康街冠名权	292,500.00	15,000.00		307,500.00
<b>三、减值准备合计</b>	568,106.24			568,106.24



专利与非专利技术	568,106.24		568,106.24
土地使用权	-		
软件系统	-		
金赛车位	-		
华康街冠名权	-		
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>100,347,898.69</b>		<b>153,512,590.15</b>
专利与非专利技术	49,682,794.31		42,176,208.37
土地使用权	49,254,938.51		109,957,121.45
软件系统	1,087,082.22		1,075,426.66
金赛车位	15,583.65		11,333.67
华康街冠名权	307,500.00		292,500.00

**13、递延所得税资产/递延所得税负债**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账损失	8,190,115.15	8,190,115.15
小计	8,190,115.15	8,190,115.15
<b>递延所得税负债：</b>		
固定资产加速折旧	1,644,272.84	1,644,272.84
未实现内部交易利润	2,273,431.32	2,273,431.32
小计	3,917,704.16	3,917,704.16

**14、资产减值准备明细**

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	128,264,588.59	15,125,203.62		31,755,206.10	111,634,586.12
存货跌价准备	995,273.37				995,273.37
长期股权投资减值准备	8,900,000.00				8,900,000.00
固定资产减值准备	24,523,980.00			24,302.38	24,499,677.62
无形资产减值准备	568,106.24				568,106.24
合计	163,251,948.20	15,125,203.62		31,779,508.48	146,597,643.35

**15、短期借款**

(1) 短期借款分类：

项目	期末数	期初数
抵押借款	110,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	150,000,000.00	120,000,000.00

注：本公司期末短期借款不存在到期未偿还和到期以后展期的情况。

担保情况见附注八：4(1)。

抵押情况见附注七：9。

**16、应付账款**

项目	期末数	期初数
1年以内(含一年)	53,407,767.37	71,219,677.48
1-2年(含二年)	18,746,958.54	9,883,621.36
2-3年(含三年)	1,860,033.12	10,059,779.75
3年以上	6,146,121.62	4,330,652.22
合计	80,160,880.65	95,493,730.81

注1：本公司期末应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注2：本公司期末无大额应付账款超过一年未付的情况。





**17、预收款项**

项目	期末数	期初数
1年以内(含一年)	88,357,673.62	266,165,057.00
1-2年(含二年)	169,649,082.81	21,485,447.43
2-3年(含三年)	14,597,744.00	4,260,127.30
3年以上	4,578,726.67	4,473,813.64
合计	277,183,227.10	296,384,445.37

注1:本报告期内预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

注2:本公司无大额预收款项账龄超过一年未付的情况。

**18、应付职工薪酬**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,314,787.96	23,630,076.64	32,092,545.76	852,318.84
二、职工福利	0	2,302,311.26	2,302,461.26	-150.00
三、社会保险费	-171,888.21	4,392,853.24	5,824,549.46	-1,603,584.43
其中:1、医疗保险费	104,383.68	1,267,410.96	1,188,480.48	183,314.16
2、基本养老保险费	-263,509.54	2,850,736.54	4,180,440.16	-1,593,213.16
3、失业保险费	-7,480.29	126,249.96	311,732.80	-192,963.13
4、工伤保险费	-3,997.50	73,707.45	72,302.49	-2,592.54
5、生育保险费	-1,284.56	74,748.33	71,593.53	1,870.24
四、住房公积金	6,944,740.44	2,333,494.02	1,818,601.49	7,459,632.97
五、工会经费和职工教育经费	4,380,126.83	1,830,569.13	750,754.09	5,459,941.87
六、因解除劳动关系给予补偿		217,587.40	217,587.40	0.00
合计	20,467,767.02	34,706,891.69	43,006,499.46	12,168,159.25

注:本公司期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

**19、应交税费**

税费项目	期末数	期初数
增值税	15,845,173.06	11,077,223.86
营业税	-8,386,209.12	-7,147,082.61
企业所得税	2,076,520.39	15,050,985.29
土地增值税	-5,976,032.66	-5,328,537.86
城市维护建设税	1,823,296.41	1,749,198.22
房产税	1,159,795.35	2,509,587.17
土地使用税	749,152.80	981,969.28
个人所得税	2,941,578.04	5,910,660.24
教育费附加	1,493,585.98	1,380,854.76
文化事业建设费	-189.00	-189.00
合计	11,726,671.25	26,184,669.35

**20、应付利息**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
利息		83,863.32		83,863.32
合计		83,863.32		83,863.32

**21、应付股利**

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
长春市二建公司	50,400.00	50,400.00	暂时未付
内部职工股	8,047.76	8,047.76	暂时未付
社会公众股	2,971.56	2,971.56	暂时未付
合计	61,419.32	61,419.32	

**22、其他应付款**



账龄结构	期末数	期初数
1年以内(含一年)	115,930,128.44	178,202,906.75
1-2年(含二年)	63,783,213.61	2,591,086.50
2-3年(含三年)	41,215,841.64	38,911,449.84
3年以上	84,932,030.99	52,152,733.48
合计	305,861,214.68	271,858,176.57

欠持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项:

单位名称	期末数	期初数
长春高新超达投资有限责任公司	9,298,000.00	9,298,000.00

账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明:

单位名称	金额
长春市高新开发区管委会财政局	57,000,000.00
长春高新超达投资有限责任公司	9,298,000.00
郑州恒源医药有限公司	5,551,830.49
武汉人福昕和生物医药有限公司	3,912,458.81
武汉拓康生物医药有限公司	3,534,052.44
合计	79,296,341.74

### 23、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
和解协议	19,983,000.00			19,983,000.00
合计	19,983,000.00			19,983,000.00

注:2007年美国罗德岛州联邦检察官在美国罗德岛联邦地区法院对公司控股子公司长春金赛药业股份有限公司提起诉讼,2010年该项诉讼庭外和解,根据调解法律文书确认预计负债。

### 24、其他流动负债

项目	期末数	期初数	形成原因
热力费、水电费等	530,000.00	530,000.00	未取得发票
预提销售业务费	29,469,923.95	2,874,536.48	未取得发票
开发成本费	55,499,298.29	44,713,156.47	预提开发成本及税金
合计	85,499,222.24	48,117,692.95	

### 25、长期借款

#### (1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	8,700,000.00	8,700,000.00
保证借款	3,610,000.00	3,610,000.00
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	16,310,000.00	16,310,000.00

#### (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数		期初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
敦化市财政局	2006.2.27	2021.2.27	人民币		3,610,000.00		3,610,000.00
长春市财政局	2006.9.26	2021.9.25	人民币		4,000,000.00		4,000,000.00
秦皇岛市商业银行 山海关支行	2009.10.16	2014.10.16	人民币		8,700,000.00		8,700,000.00
合计					16,310,000.00		16,310,000.00

### 26、长期应付款

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
金赛基因工程	逐步偿还	6,000,000.00			6,000,000.00	信用



合计		6,000,000.00			6,000,000.00
----	--	--------------	--	--	--------------

注：根据国家计委、财政部计高技(1999)2252号文件、国家开发投资公司国投经(1999)242号文件及国家计委计投资(1999)1180号文件的要求，国家开发投资公司拨付给长春金赛药业股份有限公司中央预算内资金2000万元用于金赛基因工程，并由国家开发投资公司享有全部投资收益。2007年11月30日，长春金赛药业股份有限公司与国家开发投资公司签订还款协议，要求逐步归还上述资金，并将其从专项应付款中转入长期应付款核算。

**27、递延收益**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
吉林华康药业股份有限公司	14,841,800.00	380,000.00		15,221,800.00
长春百克药业有限责任公司	2,190,217.42		2,190,217.42	
吉林迈丰生物药业有限公司	7,234,689.92		460,885.02	6,773,804.90
长春百克生物科技股份有限公司	82,758.65		41,379.3	41,379.35
长春金赛药业股份有限公司	8,571,428.57			8,571,428.57
合计	32,920,894.56	380,000.00	2,692,481.74	30,608,412.82

**28、股本**

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	131,326,570.00						131,326,570.00

**29、资本公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	159,549,478.78			159,549,478.78
其他资本公积	98,891,664.48			98,891,664.48
合计	258,441,143.26			258,441,143.26

**30、盈余公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,670,035.12			33,670,035.12
任意盈余公积	9,039,910.70			9,039,910.70
合计	42,709,945.82			42,709,945.82

**31、未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	89,519,073.00	
调整 年初未分配利润合计数		
调整后 年初未分配利润	89,519,073.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,274,053.44	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		10%
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	131,793,126.44	

**32、营业收入及营业成本**

(1) 营业收入

营业收入	2011年1-6月份		2010年1-6月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	577,421,266.80	96,516,227.91	551,354,603.30	142,148,025.32
合计	577,421,266.80	96,516,227.91	551,354,603.30	142,148,025.32

(2) 主营业务(分行业)



行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制药业	502,416,782.82	61,514,559.08	406,357,826.97	62,731,137.01
房地产	68,672,952.45	29,459,432.65	139,554,692.05	75,410,503.42
服务业	6,331,531.53	5,542,236.18	5,442,084.28	4,006,384.89
合计	577,421,266.80	96,516,227.91	551,354,603.30	142,148,025.32

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	82,542,347.42	11,506,932.62	73,515,765.27	13,860,018.36
东北地区	135,101,769.65	41,466,996.84	210,936,080.88	94,204,571.36
华东地区	122,700,182.71	11,050,860.91	113,687,125.88	9,649,339.47
华南地区	74,271,106.89	10,996,046.63	40,699,342.28	5,760,898.02
西北地区	33,565,343.40	6,434,652.80	18,864,970.22	3,518,497.88
华中地区	75,932,266.11	9,829,714.01	48,005,375.61	8,476,538.09
西南地区	53,308,250.62	5,231,024.10	45,645,943.16	6,678,162.14
合计	577,421,266.80	96,516,227.91	551,354,603.30	142,148,025.32

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海临潼门诊部	26,747,461.80	4.63%
北京老医药卫生工作者协会崇文龙潭湖门诊部	17,935,807.50	3.11%
华中科技大学同济医学院医院	14,509,040.70	2.51%
核工业西南物理研究院成都企业部	11,289,975.00	1.96%
渝中区第二人民医院门诊部	9,776,002.50	1.69%
合计	80,258,287.50	13.90%

33、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税金及附加 - 营业税	5,671,094.49	7,228,738.09	5%
营业税金及附加 - 城市维护建设税	1,643,352.89	3,253,999.70	7%
营业税金及附加 - 教育费附加	1,894,757.92	1,394,571.32	3%
营业税金及附加 - 土地增值税	8,656,200.00	6,759,100.00	0.5%-1%
营业税金及附加小计	17,865,405.30	18,636,409.11	

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	15,125,203.62	7,909,435.09
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		
四、无形资产减值损失		
合计	15,125,203.62	7,909,435.09

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置利得	28,000.00	236,404.30
政府补助	2,464,496.02	8,220,031.43
罚款净收入	182,015.04	173,915.04
合计	2,674,511.06	8,630,350.77

政府补助明细



项目	本期发生额	上期发生额
百克药业艾滋病疫苗专项资金	531,304.34	391,304.34
百克生物艾塞那肽及减毒活疫苗	760,222.91	502,564.32
华康新产品开发及污水处理	624,889.00	
金赛创新及科技成果转化补助	548,079.77	7,326,162.77
合计	2,464,496.02	8,220,031.43

**36、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	325,125.83	300,191.67
对外捐赠	10,900.00	425,714.45
罚款支出	1,279,548.34	3,691.01
非常损失	42,838.8	132,354.39
预计负债		7,500,000.00
合计	1,658,412.97	8,361,951.52

**37、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,527,294.54	21,514,596.27
合计	19,527,294.54	21,514,596.27

**38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007年修订）的规定要求计算的净资产收益率及每股收益：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
	本期数	本期数	本期数	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	7.49	7.49	0.32	0.32
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	7.36	7.36	0.316	0.316

上述指标的计算过程如下

1、全面摊薄净资产收益率=P÷E

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E为归属于公司普通股股东的期末净资产。公司编制和披露合并报表的，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基数，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

2、加权平均净资产收益率=P/（E0 + NP÷2 + Ei×Mi÷M0 - Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0），其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei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；Ej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；Mi为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

3、基本每股收益=P÷S

S=S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

4、稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/(S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)



其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

**39、现金流量表项目注释**

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
往来款	28,441,936.62
水电费	474,653.04
利息	58,543.29
综合服务费	1,842,392.75
物业管理费	2,161,969.65
政府补助	2,619,946.06
往来款	28,441,936.62
合计	35,599,441.41

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
差旅费、办公费、电话费	17,081,030.28
中介机构费	256,000.00
业务招待费	3,804,418.00
采暖费水电费	3,735,980.50
运费修理费	5,374,386.44
往来款	40,207,407.82
研发费	21,956,976.05
广告费	23,181,566.66
支付的销售费用	152,678,821.99
合计	268,276,587.74

**40、现金流量表补充资料**

(1) 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	42,274,053.44	59,680,288.55
加：资产减值损失	15,125,203.62	7,909,435.09
少数股东损益	27,439,282.68	32,300,214.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,550,158.63	25,025,089.36
无形资产摊销	8,682,520.04	8,358,346.28
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减:增加)		
预提费用增加(减:减少)	38,762,052.96	7,734,293.74
处置固定资产无形资产及其他长期资产的损失(减收益)	-297,125.83	-17,510.53
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	10,273.23	10,273.23
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,631,491.47	5,375,940.86
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	9,162,425.72	
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-183,404,626.22	-9,989,579.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	26,450,914.28	-34,872,148.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,386,624.02	101,514,642.72
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	284,530,349.56	142,020,080.00
减：现金的期初余额	196,048,231.46	168,602,608.56
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	-88,482,118.10	-26,582,528.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	227,279.10	105,318.45
其中：库存现金	227,279.10	105,318.45
可随时用于支付的银行存款	193,323,889.17	280,463,943.81
可随时用于支付的其他货币资金	2,497,063.19	3,961,087.30
合计	196,048,231.46	284,530,349.56

附注八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
长春高新超达投资有限责任公司	大股东	有限责任	长春市	孔令智	投资、咨询	148,120,000.00	24.2%	24.2%	长春高新技术产业发展总公司	79441342-0

2、本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
吉林华康药业股份有限公司	股份公司	吉林省敦化市	杨占民	制药业	9,280	51.00%	51.00%	70240028-7
长春高新房地产开发有限责任公司	有限公司	吉林省长春市	于晓明	房地产	5,770	100.00%	100.00%	12402927-8
长春高新物业发展有限公司	有限公司	吉林省长春市	赵忠诚	物业管理	560	100.00%	100.00%	702578501-1
长春金赛药业股份有限公司	股份公司	吉林省长春市	杨占民	制药业	7,300	70.00%	70.00%	24497623-7
长春高新科贸大厦有限公司	有限公司	吉林省长春市	张晓星	物业管理	4,961.42	100.00%	100.00%	74841321-9
长春百克药业有限责任公司	有限公司	吉林省长春市	安吉祥	制药业	1,700	60.00%	60.00%	74302706-0
长春百克生物科技股份公司	股份公司	吉林省长春市	安吉祥	制药业	13,000	46.15%	46.15%	75615412-2
秦皇岛市山海关药业有限责任公司	有限公司	河北省秦皇岛市	胡军会	制药业	1,500	48.11%	94.33%	10531244-9
吉林迈丰生物药业有限公司	有限公司	吉林省长春市	孔维	制药业	5,000	36.92%	90%	73075686-2
长春吉恩赛斯医药开发有限责任公司	有限公司	吉林省长春市	金磊	医药开发	3	63%	90%	661618385
长春莱威科技有限公司	有限公司	吉林省长春市	李秀峰	咨询策划	4,425.07	83.85%	100%	68338301-1



长春华盛环境工程有限公司	有限公司	吉林省长春市	孟浩	工程开发	500	100%	100%	69778689-0
长春百益制药有限责任公司	有限公司	吉林省长春市	孔维	医药开发	3,250	48.77%	100%	55637616-9
吉林圣亚医药科技有限公司	有限公司	吉林省长春市	胡军会	医药开发	2000	35.70%	70.00%	66102010-4

### 3、联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)		
敦化市瑞隆药业有限责任公司	有限责任	吉林省敦化市	胡军会	制药业	1,150	21.62%	42.39%		
被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码		
敦化市瑞隆药业有限责任公司	21,225,540.75	10,814,145.38	10,411,395.37	5,342,744.95	0.00	联营企业	70226211-X		

### 4、关联担保情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	长春百克生物科技股份有限公司	2,000.00	2011年5月23日	2012年5月22日	否

### 5、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
欠款	长春高新超达投资有限公司	9,298,000.00	9,298,000.00
欠款	长春高新东光电子有限公司	287,254.74	287,254.74

### 附注九、或有事项

注1：本公司或有事项详见财务报表附注八：4。

### 附注十、承诺事项

截止本报表发出日无承诺事项。

### 附注十一、资产负债表日后事项

截止本报表发出日无重大资产负债表日后事项。

### 附注十二、其他重要事项

截止本报表发出日无其他重要事项。

### 附注十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款								
其他不重大应收账款	1,330,855.09	100%	1,330,855.09	100%	1,330,855.09	100%	1,330,855.09	100%
合计	1,330,855.09	100%	1,330,855.09	100%	1,330,855.09	100%	1,330,855.09	100%

(2) 母公司本期期末无单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提。

(3) 本公司本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况



2、其他应收款

(1) 其他应收款分类明细：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	201,557,207.71	88.68%	70,982,943.21	98.22%	196,734,235.25	96.47%	94,825,284.41	94.51%
其他不重大的其他应收款	25,733,306.23	11.32%	1,286,665.31	1.78%	7,190,623.25	3.53%	5,507,017.42	5.49%
合计	227,290,513.94	100%	72,269,608.52	100%	203,924,858.50	100%	100,332,301.83	100%

(2) 期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账龄	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	1-3 年以上	200,964,875.12	70,390,610.56	5%、20%、40%、100%	单位往来款
合计		200,964,875.12	70,390,610.56		

(3) 本公司本报告期内无实际核销的其他应收款

(4) 本公司本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
长春高新技术产业开发区建设发展中心	非关联方	60,267,391.00	3 年以上	26.52%
长春高新区管委会	非关联方	58,969,321.91	3 年以上	25.94%
长春市医药集团有限责任公司	非关联方	27,946,448.68	1-3 年	12.30%
华康接收晨光 GMP 改造	子公司	33,668,669.11	3 年以上	14.81%
长春百克生物科技股份有限公司	子公司	28,328,227.48	3 年以上	12.46%
合计		209,180,058.18		92.03%

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额(万元)
吉林华康药业股份有限公司	成本法	48,960,000.00	48,960,000.00		48,960,000.00
长春高新房地产开发有限责任公司	成本法	57,709,065.19	57,709,065.19		57,709,065.19
长春高新物业发展有限公司	成本法	4,760,000.00	4,760,000.00		4,760,000.00
长春金赛药业股份有限公司	成本法	51,100,000.00	51,100,000.00		51,100,000.00
长春高新科贸大厦有限公司	成本法	48,089,641.19	48,089,641.19		48,089,641.19
长春百克药业有限责任公司	成本法	10,500,000.00	10,699,999.10		10,699,999.10
长春百克生物科技公司	成本法	17,800,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
长春莱威科技有限公司	成本法	30,975,000.00	30,975,000.00		30,975,000.00
吉林银行	成本法	2,000,000.00	4,443,095.20		4,443,095.20
长春高新东光电子有限公司	成本法	37,513,475.00	303,358.18		303,358.18
长春华盛环境工程有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
吉林省国家生物产业创业投资基金有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计		324,407,181.38	332,040,158.86		332,040,158.86

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
吉林华康药业股份有限公司	51%	51%				
长春高新房地产开发有限责任公司	100%	100%				
长春高新物业发展有限公司	85%	100%	直接、间接持有			
长春金赛药业股份有限公司	70%	70%				
长春高新科贸大厦有限公司	97%	100%	直接、间接持有			
长春百克药业有限责任公司	60%	60%				



长春百克生物科技股份有限公司	46.15%	46.15%			
长春莱威科技有限公司	70%	70%			
吉林银行	0.05%	0.05%			
长春高新东光电子有限公司	4%	4%			
长春华盛环境工程有限公司	100%	100%			
吉林省国家生物产业创业投资基金有限公司	3.45%	3.45%			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,188,291.87	1,308,784.17
合计	2,188,291.87	1,308,784.17

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务业	2,188,291.87	990,244.80	1,308,784.17	990,244.80
合计	2,188,291.87	990,244.80	1,308,784.17	990,244.80

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	2,188,291.87	990,244.80	1,308,784.17	990,244.80
合计	2,188,291.87	990,244.80	1,308,784.17	990,244.80

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
长春永明商贸服务中心	640,550.00	29.27%
吉林市佩尔英语培训学校	155,380.00	7.10%
林乙义	100,000.00	4.57%
长春市南关区及第美术学校	100,000.00	4.57%
清华少儿外语学校	87,500.00	4.00%
合计	1,083,430.00	49.51%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	99,832,800.00	65,272,800.00
处置长期股权投资收益		-45,721,100.00
合计	99,832,800.00	19,551,700.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长春金赛药业有限责任公司	51,100,000.00	30,660,000.00	分配股利
吉林华康药业股份有限公司	4,732,800.00	4,732,800.00	分配股利
长春高新房地产开发有限责任公司	44,000,000.00	29,880,000.00	分配股利
合计	99,832,800.00	65,272,800.00	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	78,130,834.39
加: 资产减值准备	2,965,485.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,057,258.55
无形资产摊销	176,360.94
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）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,566,125.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-99,832,800.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
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）	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,268,467.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,495,851.30
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-51,709,351.17
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	
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	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	
现金的期末余额	
减：现金的期初余额	
加：现金等价物的期末余额	29,473,258.66
减：现金等价物的期初余额	62,613,311.22
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-33,140,052.56</b>

**附注十四、补充资料**

**1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-297,125.83	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助	2,464,496.02	收取政府补助
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	182,015.04	罚款收入
非常损失	-1,322,387.14	资产报废损失
对外捐赠	-10,900.00	对外捐款支出
所得税影响	-254,024.52	
合计	762,073.57	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。



## 八、备查文件

公司的备查文件包括：

- （一）载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

董事长（签名）： 杨占民

长春高新技术产业（集团）股份有限公司  
2011年7月28日