



证券代码：300119

证券简称：瑞普生物

公告编号：2011-063



天津瑞普生物技术股份有限公司
TIANJIN RINGPU BIO-TECHNOLOGY CO.,LTD.

2011 年半年度报告

二〇一一年八月



重要提示

本公司董事会、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司全体董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议的情形。

独立董事刘秀梵先生因公事不能出席本次审议 2011 年半年度报告的第二届董事会第二次会议，授权委托独立董事戴金平女士出席并代为表决；董事谢勇先生因公事不能出席本次会议，授权委托董事张凯先生出席并代为表决。其他 7 位董事均出席本次会议。

公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长李守军先生、主管会计工作负责人胡文强先生及会计机构负责人刘永锋先生声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

简称列表

公司、瑞普生物、本公司、股份公司	指	天津瑞普生物技术股份有限公司
瑞普天津	指	瑞普（天津）生物药业有限公司，本公司全资子公司
瑞普保定	指	瑞普（保定）生物药业有限公司，本公司控股子公司
瑞普高科	指	天津瑞普高科生物药业有限公司，本公司控股子公司
湖北龙翔	指	湖北龙翔药业有限公司，本公司控股子公司
湖南中岸	指	湖南中岸生物药业有限公司，本公司控股子公司
内蒙古大地	指	内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司，本公司参股子公司



目 录

第一节	公司基本情况	4
第二节	会计数据和业务数据摘要	5
第三节	董事会报告	9
第四节	重要事项	27
第五节	股本变动及股东情况	34
第六节	董事、监事、高级管理人员情况	37
第七节	财务报告（未经审计）	39
第八节	备查文件目录	121



第一节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：天津瑞普生物技术股份有限公司

中文简称：瑞普生物

公司法定英文名称：TIANJIN RINGPU BIO-TECHNOLOGY CO., LTD.

英文简称：RINGPU

二、公司法定代表人：李守军

三、公司董事会秘书及证券事务代表联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张凯	徐健
联系地址	天津市东丽开发区六经路 6 号	天津市东丽开发区六经路 6 号
电话	022-24981953	022-24981953
传真	022-24981953	022-24981953
电子信箱	zqb@ringpu.com	zqb@ringpu.com

四、公司注册地址：天津空港经济区皇冠广场 3 号楼科技大厦七层 713 室

公司办公地址：天津市东丽开发区六经路 6 号

邮政编码：300300

互联网址：www.ringpu.com

电子信箱：zqb@ringpu.com

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》

登载半年度报告的互联网网址：中国证券监督管理委员会指定信息披露网站。

半年度报告置备地点：天津市东丽开发区六经路 6 号（公司证券事务部办公室）

六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：瑞普生物 股票代码：300119

七、持续督导机构：东莞证券有限责任公司



第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	269,824,488.83	159,141,082.49	69.55
营业利润 (元)	72,571,619.99	61,454,067.46	18.09
利润总额 (元)	75,518,290.91	63,566,742.61	18.80
归属于上市公司股东的净利润 (元)	56,987,292.22	42,913,866.43	32.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	54,816,737.60	41,088,880.04	33.41
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-7,659,257.02	20,344,478.91	-137.65
项目	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 (元)	1,608,804,517.72	1,622,422,479.14	-0.84
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,335,987,314.39	1,353,148,022.17	-1.27
股本 (股)	148,296,000.00	74,148,000.00	100.00

分析:

1、营业总收入本期较上年同期增加了 69.55%，主要是合并湖北龙翔销售收入及营销变革带来销售增长所致。

2、归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润本期较上年同期分别增加 32.79%和 33.41%，主要是瑞普生物、瑞普天津、瑞普高科净利润增幅较大所致。

3、本年度 4 月份以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，股本总数由 7,414.80 万股变为 14,829.60 万股，股本增加 100%。

二、主要财务指标



项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.3843	0.3863	-0.52
稀释每股收益 (元/股)	0.3843	0.3863	-0.52
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.3696	0.3699	-0.08
加权平均净资产收益率 (%)	4.20	18.83	-14.63
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.04	18.03	-13.99
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.0516	0.1831	-128.18
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	9.0089	18.2493	-50.63

1、基本每股收益的计算过程：

单位：（人民币）元

项目	报告期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润(P1)	56,987,292.22	42,913,866.43
非经常性损益	2,170,554.62	1,824,986.39
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(P2)	54,816,737.60	41,088,880.04
年初股份总数(S0)	74,148,000.00	55,548,000.00
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)	74,148,000.00	55,548,000.00
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	6
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数 (Mi)			
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数 (Mj)			
普通股加权平均数 $(S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk)$		148,296,000.00	111,096,000.00
基本每股收益	归属于公司普通股股东的净利润(=P1 ÷ S)	0.3843	0.3863
	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(=P2 ÷ S)	0.3696	0.3699

2、加权平均净资产收益率的计算过程

单位：（人民币）元

项 目	报告期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润 (P0a)	56,987,292.22	42,913,866.43
非经常性损益	2,170,554.62	1,824,986.39
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 (P0b)	54,816,737.60	41,088,880.04
归属于公司普通股股东的净利润 (NP)	56,987,292.22	42,913,866.43
归属于公司普通股股东的期初净资产 (E0)	1,353,148,022.17	206,400,026.46
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 (Ei)		
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 (Ej)	74,148,000.00	
报告期月份数 (M0)	6	6
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 (Mi)		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 (Mj)	2	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 (Ek)		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 (Mk)		



加权平均净资产收益率= $P0a / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$	4.20%	18.83%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 = $P0b / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$	4.04%	18.03%

三、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	5,519.50	
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	2,560,235.90	
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	375,508.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,407.17	
所得税影响额	-385,944.96	
少数股东权益影响额	-390,171.34	
合计	2,170,554.62	-



第三节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期公司总体经营情况回顾

2011 年是瑞普生物新一个五年规划的开局年，在国家“十二五”规划和畜牧业快速发展的大背景下，瑞普生物踏上公开透明、规范治理的新起点、新征程，以转变增长方式为总体战略，年度实现“管理体系升级与盈利能力提升”。

2011 年上半年实现主营业务收入 26,757.56 万元，较去年同期增长 68.31%；实现利润总额 7,551.83 万元，较去年同期增长 18.80%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,698.73 万元，较去年同期增长 32.79%；截至 2011 年 6 月 30 日，公司资产总额 160,880.45 万元，净资产 145,026.61 万元，资产负债率 9.85%。

2011 年年初，公司设立营销中心，构建了以“家禽、家畜、大客户和政府招标”四大业务部门与“市场、产品管理、技术服务与商务管理”四大业务支撑部门纵横交织的矩阵式营销管理模式，兽用制剂与兽用生物制品市场化的销售收入同时获得快速增长。2011 年上半年实现的主营业务收入中，兽用制剂实现收入 5,772.60 万元，较上年同期增加 41.53%；兽用生物制品实现收入 13,940.10 万元，较上年同期增加 17.94%，其中政府招标收入 3,913.77 万元，较上年同期减少 21.45%，扣除政府招标后的兽用生物制品实现销售收入 10,026.33 万元，较上年同期增加 46.65%；湖北龙翔实现兽用原料药收入 7,044.86 万元。

2011 年上半年，设立了工程中心，全面负责瑞普生物范围内的基建投资，加快推进募投项目建设。上半年，瑞普保定完成马立克活疫苗车间的建设和净化；湖南中岸完成新建蓝耳病活疫苗生产车间、改扩建猪瘟脾淋苗生产车间。

2011 年上半年出资 1,723.00 万元人民币向湖南亚泰生物发展有限公司收购其拥有的湖南中岸生物药业有限公司 17.23% 的股权，实现对湖南中岸的控股，以提升瑞普生物在家畜生物制品市场的竞争力。

2011 年上半年公司在引进高端人才、进口国外高端研发设备、加强对外合作等方面加大投入，上半年累计投入研发资金 1,270.92 万元，比去年同期增加 42.99%；上半年获得国家《新兽药注册证书》3 个、农业部产品生产批准文号 2 个，获得专利授权 3 个。



2011 年人力资源建设进一步加强，年内引进硕、博士和各类专业人才、管理人才近 100 名，招聘新毕业大学生 70 多名，员工学历结构、年龄结构更趋合理；全面提升员工薪酬、福利水平，加大员工培训投入，上半年应付职工薪酬 2,950.34 万元，人均增幅超过 20%。

2011 年上半年信息化平台的升级改造基本完成，网络版的 ERP 系统、OA 系统与 HR 系统已投入运行，瑞普生物及其所属公司实现了物流、资金流、信息流和工作流的无缝连接，为资源整合与集团化管控建立了完整、统一的信息平台。

2011 年上半年在天津空港经济开发区购置土地 180 亩，已进入规划实施阶段，为瑞普生物研发中心（含实验动物中心）的建设与高端产品生产基地早日投入使用奠定了基础。

（二）公司主营业务及其经营情况

1、主营业务按行业和产品构成情况

单位：（人民币）万元

分产品或服务	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（%）
兽用生物制品	13,940.10	3,846.36	72.41	17.94	38.28	-4.06
兽用制剂	5,772.60	1,663.03	71.19	41.53	15.16	6.60
兽用原料药	7,044.86	6,192.20	12.10	-	-	-
小计	26,757.56	11,701.59	56.27	68.31	176.91	-17.15
减：内部抵销数	0.00	0.00	0.00	-	-	-
合计	26,757.56	11,701.59	56.27	68.31	176.91	-17.15

变动说明：

报告期，公司实施营销变革，加强销售力度，扩大市场占有率，兽用制剂实现收入 5,772.60 万元，较上年同期增加 41.53%；兽用生物制品实现收入 13,940.10 万元，较上年同期增加 17.94%，其中政府招标收入 3,913.77 万元，较上年同期减少 21.45%，扣除政府招标销售后的兽用生物制品实现销售收入 10,026.33 万元，较上年同期增加 46.65%；湖北龙翔实现兽用原料药收入 7,044.86 万元。

湖北龙翔目前毛利率偏低，使得公司合并整体毛利率较上年同期下降 17.15%，通过规模的扩张与生产工艺的改造，湖北龙翔的销售毛利率将稳步提升。同时，收购湖北龙翔之后，兽用制剂的市场竞争力得到提升，未来在兽用原料竞争方面优势的增强会进一



步提升兽用制剂的竞争力。

2、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（%）
东北区	2,518.71	64.52
华北区	5,521.28	62.96
山东区	4,070.48	133.90
河南区	1,526.17	38.63
华东区	3,325.39	115.48
华中区	2,655.37	22.27
西南区	2,848.65	-2.27
其他区	2,111.09	39.99
国外区	2,180.42	0.00
小计	26,757.56	68.31
减：内部抵销数	0.00	0.00
合计	26,757.56	68.31

变动说明：

报告期，公司实施营销变革，加大销售力度，除西南区由于政府招标销售有所减少导致较上年同期有所下滑外，其他各区收入较上年同期均有较大幅度的增加，湖北龙翔公司已完成了多个国家产品注册，本期国外地区销售额 2,180.42 万元。

（三）资产、负债、利润表变动情况

1、公司主要资产构成分析

单位：（人民币）万元

资产项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		变动幅度（%）
	金额	占总资产比重（%）	金额	占总资产比重（%）	
货币资金	97,500.49	60.60	118,213.09	72.86	-17.52
应收账款	13,931.66	8.66	8,078.18	4.98	72.46
预付账款	4,992.61	3.10	2,858.47	1.76	74.66
应收利息	1,404.68	0.87	332.08	0.20	322.99
其他应收款	1,799.20	1.12	720.97	0.44	149.55
存货	8,727.53	5.42	6,509.11	4.01	34.08



长期股权投资	1,040.57	0.65	3,862.31	2.38	-73.06
固定资产	16,741.29	10.41	13,770.59	8.49	21.57
在建工程	4,542.23	2.82	4,312.71	2.66	5.32
无形资产	8,643.92	5.37	3,283.12	2.02	163.28
开发支出	1,209.68	0.75	120.00	0.07	908.07
递延所得税资产	336.60	0.21	100.46	0.06	235.06
资产总计	160,880.45	100.00	162,242.25	100.00	-0.84

变动说明：

- 1、应收账款期末数比期初数增加 72.46%，其主要原因是：销售规模增加。
- 2、预付账款期末数比期初数增加 74.66%，其主要原因是：预付土地款。
- 3、应收利息期末数比期初数增加 322.99%，其主要原因是：本期定期存款利息增加。
- 4、其他应收款期末数比期初数增加 149.55%，其主要原因是：应收往来欠款及备用金增加。
- 5、存货期末数比期初数增加 34.08%，其主要原因是：扩大销售规模。
- 6、长期股权投资期末数比期初数减少 73.06%，其主要原因是：本期湖南中岸纳入合并范围而减少长期股权投资账面价值。
- 7、无形资产期末数比期初数增加 163.28%，其主要原因是：增加湖南中岸土地使用权。
- 8、开发支出期末数比期初数增加 908.07%，其主要原因是：加强技术合作，增加研发投入。
- 9、递延所得税资产期末数比期初数增加 235.06%，其主要原因是：坏账准备增加及湖南中岸可弥补亏损影响。

2、公司主要负债构成分析

单位：（人民币）万元

负债项目	2011年6月30日		2010年12月31日		变动幅度（%）
	金额	占总资产比重（%）	金额	占总资产比重（%）	
短期借款	2,800.00	1.74	7,800.00	4.81	-64.10
应付票据	600.00	0.37	648.62	0.40	-7.50



应付账款	5,352.91	3.33	4,795.93	2.96	11.61
预收账款	880.28	0.55	1,122.49	0.69	-21.58
应付职工薪酬	531.95	0.33	552.48	0.34	-3.72
应交税费	535.47	0.33	106.51	0.07	402.75
应付股利	1,500.00	0.93	-		
其他应付款	2,509.89	1.56	2,953.77	1.82	-15.03
负债合计	15,853.84	9.85	19,565.53	12.06	-18.97

变动说明:

- 1、短期借款期末数比期初数减少 64.10%，其主要原因是：本期归还部分银行贷款。
- 2、应交税费期末数比期初数增加 402.75%，其主要原因是：本期销售收入及利润增加，期末应交增值税、所得税增加。
- 3、应付股利期末数 1,500.00 万元，其主要原因是：瑞普保定对少数股东尚未进行股利支付。

3、报告期内费用构成情况

单位：（人民币）万元

费用类别	报告期（1-6月）	上年同期	占本期营业收入比例（%）	比上年同期增减幅度（%）
销售费用	5,921.47	3,790.06	21.95	56.24
管理费用	2,690.21	1,400.54	9.97	92.08
财务费用	-1,212.33	61.87	-4.49	-2059.50
所得税费用	1,064.50	1,043.49	3.95	2.01
合计	8,463.85	6,295.96	31.37	34.43

变动说明:

- 1、销售费用本期比上年同期增加 56.24%，其主要原因是：销售规模增加，各项销售活动费用相应增加。
- 2、管理费用本期比上年同期增加 92.08%，其主要原因是：研究开发支出投入增加及提高员工待遇。
- 3、财务费用本期比上年同期减少 2059.50%，其主要原因是：本期定期存款利息收入增加。

4、现金流量构成分析



单位：（人民币）万元

项 目	报告期	去年同期	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	23,947.49	15,010.88	59.53
经营活动现金流出小计	24,713.42	12,976.43	90.45
经营活动产生的现金流量净额	-765.93	2,034.45	-137.65
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	-	0.15	-100.00
投资活动现金流出小计	5,282.98	4,518.42	16.92
投资活动产生的现金流量净额	-5,282.98	4,518.27	16.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	700.00	-	-
筹资活动现金流出小计	15,364.05	2,872.97	434.78
筹资活动产生的现金流量净额	-14,664.05	-2,872.97	410.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.36	-0.00	-
五、现金及现金等价物净增加额	-20,712.60	-5,356.79	286.66

变动说明：

1、经营活动现金流入本期比上年同期增加 59.53%，其主要原因为：销售规模扩大回款增加。

2、经营活动现金流出本期比上年同期增加 90.45%，其主要原因为：生产规模增加支付购货现金增加、以及支付的职工薪酬和各项费用增加。

3、筹资活动现金流出本期比上年同期增加 434.78%，其主要原因为：本期派发现金股利。

（四）报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力变化情况

本期较去年同期增加湖北龙翔（原料药生产企业）和湖南中岸（兽用生物制品企业）两家子公司。2011年1-6月份，湖北龙翔实现原料药主营业务收入7,044.86万元，占主营业务总收入的26.33%，实现利润总额369.52万元，占主营业务利润的5%，湖南中



岸实现兽用生物制品主营业务收入 178.41 万元（合并期间），占主营业务总收入的 0.67%。主营业务中增加了兽用原料药的生产与销售，同时随着湖南中岸产能的逐步释放和市场占有率的提高，公司产业链更趋完善、市场占用率逐步提升、公司主营业务盈利能力逐步加强。

湖北龙翔目前毛利率偏低，使得公司合并整体毛利率较上年同期下降 17.15%，通过规模的扩张与生产工艺的改造，湖北龙翔的销售毛利率将稳步提升。同时，收购湖北龙翔之后，兽用制剂的市场竞争力得到提升，未来兽用制剂的竞争将体现在原料的竞争上，产品与原料一体化竞争模式将会成为兽用制剂企业的主竞争模式。

（五）报告期内公司不存在对报告期利润产生重大影响的其他经营活动。

（六）报告期公司无形资产变动情况

1、商标

报告期内，公司无新增注册商标。截止报告期末，公司共有商标二十个。

具体情况如下表：

序号	注册人	注册商标	商标名称	证书号码	类别	注册有效期限
1	天津瑞普生物技术股份有限公司		瑞普	1576367	5	2011.05.28~2021.05.27
2	天津瑞普生物技术股份有限公司		Ringpu	3531506	5	2005.03.07~2015.03.06
3	瑞普（天津）生物药业有限公司		泰灵	1428482	5	2010.08.06~2020.08.07
4	瑞普（天津）生物药业有限公司		力灭威	5642470	5	2009.11.14~2019.11.13
5	瑞普（天津）生物药业有限公司		易力高	5642524	5	2009.11.14~2019.11.13
6	瑞普（天津）生物药业有限公司		普杆仙	5642525	5	2009.11.14~2019.11.13
7	瑞普（保定）生物药业有限公司		RINBIO	4245431	5	2007.08.21~2017.08.20
8	瑞普（保定）生物药业有限公司		法必妥	4245432	5	2007.08.07~2017.08.06
9	瑞普（保定）生物药业有限公司		BIOTOP	4246940	5	2007.10.14~2017.10.13
10	瑞普（保定）生物药业有限公司		新必妥	4246941	5	2007.10.14~2017.10.13
11	瑞普（保定）生物药业有限公司		文易宁	6003342	5	2010.01.21~2020.01.20
12	瑞普（保定）生物药业有限公司		锐必法	6007422	5	2010.01.21~2020.01.20
13	瑞普（保定）生物药业有限公司		新支妥	6007423	5	2010.01.21~2020.01.20



14	瑞普（保定）生物药业有限公司	锐必新	锐必新	6007424	5	2010.01.21~2020.01.20
15	瑞普（保定）生物药业有限公司	蓝易灵	蓝易灵	6646736	5	2010.04.21~2020.04.20
16	瑞普（保定）生物药业有限公司	新支宁	新支宁	6645737	5	2010.04.21~2020.04.20
17	瑞普（天津）生物药业有限公司		维金	6608319	5	2010.04.07~2020.04.06
18	瑞普（天津）生物药业有限公司		维博;100	6608318	5	2010.06.07~2020.06.06
19	瑞普（天津）生物药业有限公司	RINGTOP	RINGTOP	7609239	5	2010.12.07~2020.12.06
20	湖北龙翔药业有限公司		龙翔药业	4290055	5	2007.12.07~2017.12.06

2、专利

报告期内公司共有三项专利获授权，均为发明专利。具体如下表：

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	发文日
1	天津瑞普生物技术股份有限公司	发明专利	一种从猪脾脏中提取转移因子的方法	200810153996.4	2011.4.15
2	天津瑞普生物技术股份有限公司	发明专利	一种具有促生长作用的犬猫用保健品	200610016310.8	2011.4.27
3	瑞普（保定）生物药业有限公司	发明专利	鸡新城疫浓缩灭活苗的生产方法	200810153998.3	2011.6.21

3、产品生产批准文号

报告期内，公司共取得两个生产批准文号。具体如下表：

序号	兽药通用名称	兽药商品名称	批准文号	有效期
1	（瑞普保定）锐捷	猪圆环病毒 2-dCap-ELISA 抗体检测试剂盒	兽药生（2010）030388095	2011.01.17~2016.01.17
2	（湖北龙翔）氟苯尼考	/	兽药字（2011）170112108	2011.05.23~2016.05.23

4、新兽药注册证书

报告期内，公司共取得三个新兽药注册证书。具体如下表：

序号	兽药通用名称	新兽药类别	批准文号	证书持有人	发证日期
1	盐酸沃尼妙林原料	二类	证书号：（2011）新兽药证字 23 号	湖北龙翔药业有限公司	2011.05.17
2	盐酸沃尼妙林预混剂（10%）（天津）	二类	证书号：（2011）新兽药证字 23 号	湖北龙翔药业有限公司、瑞普（天津）生物药业有限公司、武	2011.05.17



	公司和龙翔公司共同拥有)		药证字 24 号	汉回盛生物科技有限公司、武汉华扬动物药业有限责任公司	
3	鸡新城疫、传染性支气管炎、减蛋综合征、禽流感 (H9 亚型) 四联灭活疫苗 (La Sota 株 +M41 株+AV127 株 +NJ02 株)	三类	证书号: (2011)新兽药证字 13 号	国家兽用生物制品工程技术研究中心、南京天邦生物科技有限公司、江苏省农业科学院兽医研究所、青岛宝依特生物制药有限公司、山东绿都生物科技有限公司、江苏南农高科技股份有限公司、天津瑞普高科生物药业有限公司	2011. 03. 04

5、房屋、土地使用权

报告期末，公司土地使用权情况如下：

序号	权利人	证号	坐落位置	面积 (平方米)	终止日期	他项权利
1	瑞普天津	房地证津字第 110010900526 号	东丽区六经路 6 号	26,658.60	2051.08.14	抵押
2	瑞普保定	保定市国用 (2007) 第 130600004569	阳光北大街	29,874.90	2052.04.28	无
3	瑞普保定	保定市国用 (2008) 第 130600004999 号	民营科技园	24,637.40	2055.01.28	无
4	瑞普保定	保定市国用 (2010) 第 130600005637 号	民营科技园	3,289.30	2059.01.06	无
5	瑞普高科	房地证津字第 111031100229 号	西青区 (辛口镇工业园) 泰兴路 6 号	67,029.40	2057-12-26	无
6	湖北龙翔	武穴国用 (2008) 第 040301054	武穴市龙坪镇五里村	14,176.40	2058.03.01	抵押
7	湖北龙翔	武穴国用 (2008) 第 040206057	武穴市龙坪镇大树村井边垸	5,618.57	2015.08.13	无
8	湖北龙翔	武穴国用 (2008) 第 020102289	武穴市江家林 (十八号路西)	16,888.00	2036.12.31	抵押
9	湖南中岸	长国用 (2010) 第 4401 号	长沙经济技术开发区板仓南路	45,915.70	2050-9-8	抵押
10	湖南中岸	长国用 (2010) 第 4402 号	长沙经济技术开发区板仓南路	39,234.90	2050-9-8	抵押
11	湖南中岸	长国用 (2010) 第 4403 号	长沙经济技术开发区板仓南路	25,838.20	2050-9-8	无



报告期末，公司房屋情况如下：

序号	权利人	证号	坐落位置	面积 (平方米)	他项权利
1	瑞普保定	保定市房权证字第 U200600066 号	东方家园 D 区 16 号楼 16-01 号车库	23.82	无
2	瑞普保定	保定市房权证字第 U200600055 号	东方家园小区 B 区 5-1-502	169.57	无
3	瑞普保定	保定市房权证字第 U201100223 号	腾飞路 793 号灭活苗车间及冷库	3,529.38	无
4	瑞普保定	保定市房权证字第 U200900738 号	腾飞路 793 号办公楼	2,683.05	无
5	瑞普保定	保定市房权证字第 U200900562 号	腾飞路 793 号厂房	5,161.2	无
6	瑞普保定	保定市房权证字第 U200900563 号	腾飞路 793 号实验动物房	850.06	无
7	瑞普保定	保定市房权证字第 0200806043 号	阳光北大街 958 号 3-1-502	70.4	无
8	瑞普保定	保定市房权证字第 0200806044 号	阳光北大街 958 号 3-1-602	70.4	无
9	瑞普保定	保定市房权证字第 0200808786 号	阳光北大街 958 号 3-3-402	70.4	无
10	瑞普保定	保定市房权证字第 U200800126 号	阳光北大街 958 号 3-3-502	70.4	无
11	瑞普保定	保定市房权证字第 0200806045 号	阳光北大街 958 号 3-3-602	70.4	无
12	瑞普保定	保定市房权证字第 U201100222 号	腾飞路 793 号动物房扩建	1,697.92	无
13	瑞普保定	保定市房权证字第 U201100224 号	腾飞路 793 号猪瘟活疫苗车间	3,724	无
14	湖南中岸	长房权证星字第 710009240	长沙经济技术开发区板仓南路湖南亚泰生物发展有限公司变配电站 101	419.91	抵押
15	湖南中岸	长房权证星字第 710009231	长沙经济技术开发区板仓南路湖南亚泰生物发展有限公司疫苗车间 101、201	2,789.47	抵押
16	湖南中岸	长房权证星字第 710009236	长沙经济技术开发区板仓南路湖南亚泰生物发展有限公司健康动物室 101	1,968.30	抵押
17	湖南中岸	长房权证星字第 710009235	长沙经济技术开发区板仓南路湖南亚泰生物发展有限公司锅炉房 101、201 等 5 套	3,735.48	抵押
18	湖南中岸	长房权证星字第 710009233	长沙经济技术开发区板仓南路湖南亚泰生物发展有限公司综合车间 101、201	2,149.21	抵押
19	湖南中岸	长房权证星字第 710009242	长沙经济技术开发区板仓南路湖南亚泰生物发展有限公司综合楼 101、201 等 8 套	5,412.73	抵押



20	湖南中岸	长房权证星字第 710009245	长沙经济技术开发区板仓南路湖南亚泰生物发展有限公司干煤棚 101	1,320.23	抵押
21	湖南中岸	长房权证星字第 710009232	长沙经济技术开发区板仓南路湖南亚泰生物发展有限公司冷冻站 101、201 等三套	1,915.92	抵押
22	湖南中岸	长房权证星字第 710009234	长沙经济技术开发区板仓南路湖南亚泰生物发展有限公司循环水泵房 101	581.12	抵押
23	湖南中岸	长房权证星字第 710009243	长沙经济技术开发区板仓南路湖南亚泰生物发展有限公司空压机房 101、201 等 3 套	2,330.78	抵押
24	湖南中岸	长房权证星字第 710009238	长沙经济技术开发区板仓南路湖南亚泰生物发展有限公司质检站 101	748.96	抵押
25	湖南中岸	长房权证星字第 710009239	长沙经济技术开发区板仓南路湖南亚泰生物发展有限公司实验动物室 101、201 等 3 套	1,341.68	抵押
26	湖北龙翔	08007	武穴市龙坪镇大树村门卫及澡堂	88.08	抵押
27	湖北龙翔	08008	武穴市龙坪镇大树村办公楼	1,087.86	抵押
28	湖北龙翔	08009	武穴市龙坪镇大树村制剂车间	814.46	抵押
29	湖北龙翔	08010	武穴市龙坪镇大树村锅炉房	273.98	抵押
30	湖北龙翔	08011	武穴市龙坪镇大树村职工食堂	1,312.93	抵押
31	湖北龙翔	08012	武穴市龙坪镇大树村仓库	686.59	抵押
32	湖北龙翔	08013	武穴市龙坪镇大树村仓库	235.13	抵押
33	湖北龙翔	08026	武穴市龙坪镇大树村液体仓库	507.50	抵押
34	湖北龙翔	08027	武穴市龙坪镇大树村环合物烘房	277.46	抵押
35	湖北龙翔	08028	武穴市龙坪镇大树村中间体烘房	655.37	抵押
36	湖北龙翔	08029	武穴市龙坪镇大树村妥曲珠利烘房	456.87	抵押
37	湖北龙翔	08030	武穴市龙坪镇大树村老门卫	16.20	抵押
38	湖北龙翔	08031	武穴市龙坪镇大树村老磅房	58.00	抵押
39	湖北龙翔	08032	武穴市龙坪镇大树村高压反应车间	181.74	抵押
40	湖北龙翔	08033	武穴市龙坪镇大树村新建环合车间	1,185.75	抵押
41	湖北龙翔	08034	武穴市龙坪镇大树村氟苯尼考车间	1,352.85	抵押
42	湖北龙翔	08035	武穴市龙坪镇大树村老烘房	302.23	抵押
43	湖北龙翔	08036	武穴市龙坪镇大树村厕所	54.04	抵押
44	湖北龙翔	08037	武穴市龙坪镇大树村老职工宿舍	614.49	抵押
45	湖北龙翔	08038	武穴市龙坪镇大树村五金仓库	272.70	抵押
46	湖北龙翔	08039	武穴市龙坪镇大树村恶唑酸车间	545.90	抵押
47	湖北龙翔	08040	武穴市龙坪镇大树村发电房	168.30	抵押
48	湖北龙翔	08041	武穴市龙坪镇大树村机修车间	331.83	抵押
49	湖北龙翔	08042	武穴市龙坪镇大树村制冷车间	317.95	抵押
50	湖北龙翔	08043	武穴市龙坪镇大树村原五金仓库	283.20	抵押

(七) 报告期内，公司子公司、参股公司的经营情况

1、公司全资子公司：瑞普（天津）生物药业有限公司



瑞普天津的主要产品为兽用制剂。报告期内,公司实现营业收入 6,013.11 万元,同比增长 41.51%;实现净利润 1,713.36 万元,同比增长 71.12%。

2、公司控股子公司：瑞普（保定）生物药业有限公司，控股比例 75%。

瑞普保定的主要产品为兽用生物制品。报告期内,公司实现销售收入 11,504.74 万元,同比增长 1.50%;实现净利润 3,056.60 万元,同比减少 28.93%。

3、公司控股子公司：天津瑞普高科生物药业有限公司，控股比例 98.90%。

瑞普高科的主要产品为兽用生物制品。报告期内,公司实现销售收入 3,033.25 万元,同比增长 186%;实现净利润 1,003.91 万元,同比增长 690.66%。

4、公司控股子公司：湖北龙翔药业有限公司，控股比例 78.2%。

湖北龙翔的主要产品为兽用原料药。报告期内,公司实现销售收入 7,418.35 万元,同比增长 77.42%;实现净利润 369.52 万元,同比增长 68.72%。

5、公司控股子公司：湖南中岸生物药业有限公司，控股比例 51%。

湖南中岸的主要产品为兽用生物制品。报告期内（合并后），公司实现销售收入 1,275.81 万元,上年同期无营业收入；实现净利润 -110.33 万元,同比增长 54.58%。

6、公司参股子公司：内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司，参股比例 40%

内蒙古瑞普大地的主要产品为兽用制剂。报告期内,公司实现销售收入 409.03 万元,同比增长 24.74%;实现净利润 1.69 万元,同比减少 85.64%。

（八）报告期内,公司不存在因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

二、对公司未来发展的展望

（一）宏观经济环境对公司的影响

1、与公司业务相关的宏观经济层面发展现状

2011 年上半年,我国畜牧业发展总体趋势向好。据农业部预测猪牛羊禽肉、禽蛋和牛奶产量分别为 3722 万吨、1290 万吨和 1512 万吨,同比分别增长 0.2%、0.8%和 3.3%,肉蛋奶等主要畜产品市场供应有保障。但由于受生产周期和成本上升的影响,畜禽产品价格幅度上升较大,且维持高位运行。如猪肉价格,自 2010 年下半年开始持续走高,6 月份猪肉价格同比上涨 57%,成为物价上涨主要推手之一。

中央政府对畜禽产品尤其是猪肉价格高涨问题高度重视,温家宝等中央领导多次到



生猪生产一线进行考察，国务院常务会议专门研究制定了生猪生产扶持力度的一系列政策，作为主管部门农业部也采取了“督促地方落实好已有政策措施，抓好中央新增加的生猪生产政策的落实；开展生猪标准化生产，提升生猪养殖规模化、标准化水平；加强技术服务，帮助养殖户改善饲养管理；强化对动物疫病的防控，抓好重大动物疫病的防控和生猪常见病、多发病的防控；抓好生猪“瘦肉精”专项整治，把饲料生产经营、生猪养殖、收购贩运和屠宰等环节的监管措施制度化；强化生产监测信息引导，发布预警信息”等六大措施引导、促进生猪生产。也制定了六大措施生猪生产的措施。随着畜禽产品价格的提升，养殖户补栏的积极性也大幅度提高，使我国畜禽存栏量也稳步提升，导致畜禽产品价格呈现趋稳向好的态势。

2、公司所处行业发展趋势以及公司的行业地位

随着畜牧业由传统的农户散养向标准化、规模化、集约化养殖模式的转变，以及对食品安全和公共卫生安全重视程度的日益提高，我国兽药行业的发展环境也发生了较大的变化，主要表现为：

(1) 动物疫病防控逐步由“治疗为主，预防为主”向“预防为主，治疗为辅”转变，传统的高毒性、高残留、高耐药性的化学治疗药物市场逐步萎缩，而高效、安全、残留低、环保的预防性兽药市场需求量快速增长，如动物疫苗、中兽药、生化药物、化学药物长效缓控释制剂、纳米制剂等新剂型。

(2) 企业对技术创新重视程度越来越高，研发投入越来越大，通过技术创新形成具有一定市场垄断性的产品已成为兽药市场竞争的主要手段。一些规模小、研发能力差的企业被市场淘汰的速度明显加快。

(3) 三聚氰胺、瘦肉精等食品安全事件屡次敲响警钟，农业部通过推行兽药流通领域的 GSP 认证，推进动物标识及疫病可追溯体系建设，实施国家动物产品兽药残留监控计划，以及开展兽药质量监督抽检和兽药市场专项整治活动等一系列措施，对兽药监管日趋严格，抽检力度和不合格产品的处罚力度进一步加大，净化了兽药行业的发展环境，促进了行业的良性竞争。

(4) 现代化的养殖对兽药质量要求越来越高，品牌认可度和忠诚度也日益增强，导致兽药行业集中度日趋增强，为重视产品质量，具有一定规模优势的企业提供了广阔的发展空间。

在报告期内公司专注于兽药领域，依靠领先于行业的技术创新能力、健全的产品线和完善的服务营销体系，市场竞争力大幅度增强，兽药行业龙头地位进一步巩固，已成



为国内唯一一家同时兼具疫苗、制剂、中兽药、原料药、饲料添加剂和诊断试剂的兽药生产企业。

（二）可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素分析

我国畜牧业宏观调控能力有待提高，畜牧业生产周期波动性较大，畜禽产品价格目前处于高位运行状态，养殖户补栏热情较高，畜禽存栏量稳步提高，未来可能出现供大于求的市场情况，会在一定周期内影响兽药行业的发展。

我国兽药行业的快速发展引起了国际兽药巨头高度关注，纷纷进入中国市场，自2007年到2009年进口兽药产品的复合增长率已超过39%，对国内兽药企业形成一定程度的威胁。

（三）下半年工作展望

在公司既定的未来发展规划与发展战略的指导下，在全面提升净资产收益率的总体目标要求下，全面保障经营规划与年度预算目标的实现。2011年下半年的主要经营计划如下：

积极推进募投项目及其他基建项目建设，年内实现瑞普保定募投项目试生产，先行启动研发中心的建设，其他各募投项目年内完成启动基础建设。

积极推进兼并、收购、合资、合作、战略联盟等多方式的资源整合与价值链整合工作，在统一的投资策略指导下，努力提升超募资金的使用效率。

积极推进新产品上市与老产品升级工作，宠物用狂犬疫苗争取年内上市；完成沃尼妙林原料药与制剂的产业化准备，调整产品生产与销售结构，提高产品毛利率，提升产品竞争力。

积极寻求国际合作，在产品研发、产品出口、国际最新产品引入等方面获得新突破。

积极推进瑞普生物办公楼装修和室内设计工作，尽快满足瑞普生物组织建设与管理升级对办公场地的需求，同时满足研发中心运行的场地需要，从而形成对业务发展的良好支撑。

继续推进瑞普生物及各子公司的管理体系升级与人力资源建设，在营销中心、工程中心良好运行的基础上，全面推进研发中心建设，构建项目运作与平台化运作相结合的研发管理体系，构建内部研发中心、博士后工作站、外部实验室与委托技术开发相结合的研发运行体系。同时，加大高端管理与研发人才的引进。



进一步深化利润管理，在调整产品结构、加大市场化销售力度、推进工艺改造等各方面取得显著进展，进一步提升企业盈利能力。

持续推进绩效管理体系建设，构建包括股票期权在内的多层次、立体化的激励体系，进一步激发员工热情，提升员工敬业度、忠诚度。

持续推进“四化管理”建设，以实现业务运营与管理的职业化、专业化、规范化、标准化运作，配合组织建设与绩效管理，实现高效运营。

三、报告期投资情况

(一) 报告期内募集资金投资情况

截止到 2011 年 6 月 30 日，累计投入募集资金 21,639.78 万元。

募集资金使用情况对照表

单位：（人民币）万元

募集资金总额		106,471.49		本报告期投入募集资金总额		21,639.78				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		21,639.78				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、天津瑞普高科生物药业有限公司动物疫苗扩建项目	否	16,072.00	16,072.00	1,844.02	1,844.02	11.47%	2012年06月30日	0.00	不适用	否
2、公司研发中心项目	否	5,245.00	5,245.00	0.00	0.00	0.00%	2012年10月31日	0.00	不适用	否



3、瑞普(天津)生物药业有限公司动物用头孢喹肟注射液和中药制剂扩建项目	否	7,015.00	7,015.00	0.00	0.00	0.00%	2012年08月31日	0.00	不适用	否
4、瑞普(保定)生物药业有限公司动物疫苗扩建项目	否	6,936.00	6,936.00	4,072.76	4,072.76	58.72%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	35,268.00	35,268.00	5,916.78	5,916.78	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
收购湖南中岸生物药业有限公司股权	否	0.00	1,723.00	1,723.00	1,723.00	100.00%	2011年01月06日	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-		6,400.00	6,400.00	6,400.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-		7,600.00	7,600.00	7,600.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	15,723.00	15,723.00	15,723.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	35,268.00	50,991.00	21,639.78	21,639.78	-	-	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)	本期募集项目尚未竣工, 无未达到计划进度情况及预计收益情况									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金为 71,203.49 万元。公司 2010 年 12 月 21 日第一届董事会第十九次会议审议通过了使用超募资金 6,400.00 万元提前偿还银行贷款, 使用超募资金 7,600.00 万元永久性补充流动资金, 使用超募资金 1,723 万元收购湖南中岸生物药业有限公司 17.23% 的股权, 并经公司 2011 年 1 月 5 日召开的 2011 年第一次临时股东大会已审议通过上述事项。截止 2011 年 03 月 31 日上述事项均已完成。									



募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 预先投入的自筹资金 4,875.54 万元，已在 2011 年 1 月份用募集资金置换完成。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	无
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

（二）报告期内重大非募集资金投资项目进展

公司 2010 年 11 月 8 日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于拟竞拍国有土地使用权的议案》，拟使用自有资金参与竞买位于天津市空港经济区地段，分别为【津空经（挂）2010-034 号】、面积为 80,029.3 平方米和【津空经（挂）2010-033 号】、面积为 40,000.7 平方米的两块国有土地使用权，用于扩大公司研发、生产和经营规模。

2010 年 11 月 18 日，公司与天津土地交易中心、天津空港经济区土地局签订了【津空经（挂）2010-034 号】土地的《挂牌地块成交确认书》（G2010-422）；2010 年 11 月 30 日，公司与天津土地交易中心、天津空港经济区土地局签订了【津空经（挂）2010-033 号】土地的《挂牌地块成交确认书》（G2010-452）。

2011年1月24日，公司与天津空港经济区土地局（以下简称“出让人”）签订了【津



空经（挂）2010-034号】和【津空经（挂）2010-033号】土地的《天津市国有建设用地使用权出让合同》（以下简称“出让合同”），出让合同编号依次为【AF-1035】和【AF-1034】。

2011年1月24日，出让人和受让人签订了上述两块土地的《交付土地确认书》。至此，本次两块土地使用权的购买基本完成。目前，上述土地正在积极开展规划和立项工作。

（三）报告期内，公司不存在持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产情况。

四、公司在报告期实施的利润分配及资本公积转增股本方案的执行情况

经公司2010年年度股东大会审议批准，公司2010年度的利润分配方案为：以2010年末总股本74,148,000股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增10股，共计74,148,000股；同时向全体股东以每10股派发现金10元的股利分红（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派9元）。资本公积转增股本后总股份增至148,296,000股。上述利润分配方案于2011年4月25日执行完毕。

公司2011年中期不进行利润分配或资本公积转增股本。



第四节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司重大资产收购、出售及企业合并事项。

经公司2011年1月5日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金1,723万元收购了湖南亚泰生物发展有限公司持有的湖南中岸生物药业有限公司17.23%的股权，并于2011年5月6日办理完毕收购后的工商变更。本次收购前，公司对湖南中岸持股比例为33.77%，本次收购后，公司对湖南中岸的持股比例达到51%。收购后，湖南中岸成为公司的控股子公司，并于2011年5月纳入公司的合并范围。

报告期末，湖南中岸纳入合并的期末净资产为96,824,084.22元，合并日至报告期末实现净利润-1,429,470.51元，归属于母公司净利润-729,029.96元。

收购湖南中岸可以增加公司规模，扩大市场占有率。由于目前湖南中岸正在市场开拓期，成本费用较高，暂为亏损状态，但借助于公司的管理团队和营销组织，随着市场占有率的不断扩张，公司业绩会逐步改善。

本次股权收购不涉及关联交易，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

三、报告期内，公司未有股权激励计划公告。

四、报告期内，公司关联交易事项

(一) 日常经营相关的关联交易

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额	结算方式	占同类交易金额的比例	对公司利润的影响
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	产品销售	市场	15.21 元	279,682.96 元	货币	0.10%	贡献毛利 601.64 元



(二) 无因资产收购、出售发生的关联交易

(三) 无与关联方存在的债券债务往来、担保等事项

五、报告期内，重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

(二) 报告期内，公司对外担保合同

2010年11月30日，公司与深圳发展银行股份有限公司天津分行签订《担保合同》，公司为其全资子公司瑞普天津向深圳发展银行股份有限公司天津分行申请的人民币2,400万元的借款业务提供连带责任保证担保，担保期限一年。

瑞普天津已于2011年1月归还了上述2,400万借款。

(三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项。

(四) 其他重大合同

1、借款合同

报告期，公司正在履行的借款合同如下表：

序号	贷款银行	贷款金额 (万元)	贷款 性质	贷款当期 年利率	起息日期	到期日	贷款 期限
1	交通银行长沙星沙支行	500	短期 借款	6.39%	2010-12-9	2011-12-8	1年
2	兴业银行股份有限公司长沙分行	1200	短期 借款	7.27%	2011-3-23	2012-3-22	1年
3	武穴市农村信用社	400	短期 借款	9.00%	2011-6-1	2012-5-31	1年
4	武穴市农业银行	400	短期 借款	5.56%	2010-11-22	2011-11-21	1年
5	武穴市农业银行	300	短期 借款	6.30%	2011-5-4	2012-5-3	1年



合计		2800					
----	--	------	--	--	--	--	--

2、土地购买合同

序号	出让人	合同编号	土地价格 (万元)	位置	面积 (平 方米)	使用年限 (年)
1	天津空港经济 区土地局	AF-1034	1,153	天津空港经济区,东 至德力禧,西至中心 大道,南至东九道, 北至建设用地	40,000.7	50
2	天津空港经济 区土地局	AF-1035	2,305	天津空港经济区,东 至建设用地,南至建 设用地,西至航空 路,北至环河南路	80,029.3	50

六、承诺事项及履行情况

(一) 股东限售承诺履行情况

公司控股股东和实际控制人李守军承诺：自瑞普生物首次公开发行的股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的瑞普生物股份，也不由瑞普生物回购本人持有的股份。上述锁定期满之后，若本人仍担任瑞普生物董事或监事或高级管理人员，在任职期间，本人每年转让的股份不超过本人所持有瑞普生物股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所持有的瑞普生物股份；在申报离任六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售的瑞普生物股票数量占本人所持有瑞普生物股票总数的比例不超过 50%。在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接持有的本公司股份。

股东周仲华、陈凤春、盛利娜、杨保收、李树森、张少华、湖南中科岳麓创业投资有限公司、无锡中科汇盈创业投资有限责任公司、湖南恒运达投资置业有限公司承诺：自瑞普生物首次公开发行的股票在深圳证券交易所上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理其现已持有的瑞普生物股份，也不由公司回购其持有的股份。



担任公司董事、监事、高级管理人员的股东梁武、苏雅拉达来、鲍恩东、李旭东、张凯承诺：自瑞普生物首次公开发行的股票在深圳证券交易所上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理其现已持有的瑞普生物股份，也不由公司回购其持有的股份。上述锁定期满之后，若仍担任瑞普生物董事或监事或高级管理人员，在任职期间，每年转让的股份不超过其持有瑞普生物股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让其持有的瑞普生物股份；在申报离任六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售的瑞普生物股票数量占其所有瑞普生物股票总数的比例不超过 50%；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接持有的本公司股份。

截止本报告期末，上述承诺人皆遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。

（二） 避免同业竞争的承诺

为避免与公司之间可能出现同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东和实际控制人李守军、主要股东梁武、苏雅拉达来、湖南中科岳麓创业投资有限公司向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：目前所投资或从事的除公司之外的业务与公司不存在同业竞争的情况；承诺目前除持有公司的股份外，不存在控制的其他企业与公司从事相同、相似业务的情形；承诺在今后作为公司控股股东及实际控制人或股东期间，不从事与公司及/或公司控股子公司相同、相似业务或者构成竞争威胁的业务活动；承诺今后将不直接或间接拥有与公司及/或公司控股子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、经济组织的权益，或以其他方式控制该经济实体、经济组织。

截止本报告期末，上述承诺人皆遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。

（三） 关于规范和减少关联交易的承诺

为进一步规范和减少关联交易，公司控股股东及实际控制人李守军、主要股东梁武、苏雅拉达来、湖南中科岳麓创业投资有限公司、李旭东、张凯、鲍恩东 2010 年 1 月 10 日出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：在持有公司股份期间，将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，本人/公司承诺按照《公司章程》和《关联交易决策制度》规定的程序和正常的商业条件进行交易，不损害公司和中小股东的利益。

截止本报告期末，上述承诺人皆遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。



（四） 关于不发生资金占用的承诺

为进一步杜绝控股股东发生侵占公司资金的行为，公司控股股东及实际控制人李守军、天津瑞普投资有限公司与天津瑞普典当有限公司 2009 年 7 月 1 日出具了《关于不发生资金占用的承诺》，承诺：今后严格遵守瑞普生物相关资金管理和内控制度，不发生控股股东、实际控制人及其关联方占用瑞普生物资金的情况。

截止本报告期末，上述承诺人皆遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。

（五） 其他承诺

1、李守军承担支付公司收购天津瑞普高科生物药业有限公司 1.613%股权转让价款的承诺公司控股股东、实际控制人李守军承诺：若公司须支付上述股权转让价款，或公司须补偿天津畜牧兽医研究所代为支付的股权转让价款，则本人将无条件地全额承担支付义务；若公司因上述事项被他人主张任何权利或需承担任何法律责任，则本人将无条件地全额承担因此给公司造成的损失，包括但不限于罚金、经济损失以及为承担法律责任所产生的相关费用。

2、李守军关于公司及其控股子公司员工社会保险金和住房公积金事项的承诺公司控股股东、实际控制人李守军承诺：如天津瑞普生物技术股份有限公司及其控股子公司被要求为员工补缴或追偿住房公积金或社会保险金，本人将对此承担责任，无条件全额承担应补缴或被追偿的金额、承担罚款等相关经济责任及因此所产生的相关费用，保证公司不会因此遭受任何损失。

截止本报告期末，上述承诺人皆遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。

七、聘任会计师事务所情况

报告期内，公司续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司外部审计机构，聘期为一年。

八、报告期内，公司公告索引

公告编号	公告内容	刊登时间	刊登媒体
2011-001	关于子公司瑞普（保定）生物药业有限公司完成工商变更的公告	2011-1-5	巨潮资讯网
2011-002	关于子公司天津瑞普高科生物药业有限公司完成工商变更的公告	2011-1-5	巨潮资讯网
2011-003	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-1-6	巨潮资讯网



2011-004	2011 年第一次临时股东大会之法律意见书	2011-1-6	巨潮资讯网
2011-005	公司章程 (2011 年 1 月)	2011-1-6	巨潮资讯网
2011-006	第一届董事会第二十次会议决议公告	2011-1-14	巨潮资讯网
2011-007	关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2011-1-14	巨潮资讯网
2011-008	独立董事关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金以及会计政策变更的独立意见	2011-1-14	巨潮资讯网
2011-009	东莞证券有限责任公司关于公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项的核查意见	2011-1-14	巨潮资讯网
2011-010	关于会计政策变更的公告	2011-1-14	巨潮资讯网
2011-011	第一届监事会第八次会议决议公告	2011-1-14	巨潮资讯网
2011-012	关于公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项审核报告	2011-1-14	巨潮资讯网
2011-013	关于签订国有土地使用权出让合同的公告	2011-1-27	巨潮资讯网
2011-014	2010 年度业绩快报	2011-2-25	巨潮资讯网
2011-015	2010 年度利润分配及公积金转增股本预案的公告	2011-3-5	巨潮资讯网
2011-016	第一届董事会第二十一次会议决议公告	2011-3-15	巨潮资讯网
2011-017	第一届监事会第九次会议决议公告	2011-3-15	巨潮资讯网
2011-018	2010 年年度报告	2011-3-15	巨潮资讯网
2011-019	2010 年年度报告摘要	2011-3-15	巨潮资讯网 中国证券报、上海证 券报、证券时报
2011-020	独立董事 2010 年述职报告 (戴金平)	2011-3-15	巨潮资讯网
2011-021	独立董事 2010 年述职报告 (刘秀梵)	2011-3-15	巨潮资讯网
2011-022	独立董事 2010 年述职报告 (易琮)	2011-3-15	巨潮资讯网
2011-023	独立董事对第一届董事会第二十一次会议相关事项的独立意见	2011-3-15	巨潮资讯网
2011-024	2010 年年度审计报告	2011-3-15	巨潮资讯网
2011-025	2010 年募集资金存放与使用专项报告	2011-3-15	巨潮资讯网
2011-026	关于关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告	2011-3-15	巨潮资讯网
2011-027	瑞普生物 2010 年年度财务决算报告	2011-3-15	巨潮资讯网
2011-028	2010 年内部控制自我评价报告	2011-3-15	巨潮资讯网
2011-029	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011-3-15	巨潮资讯网
2011-030	关于超募资金使用计划的公告	2011-3-15	巨潮资讯网
2011-031	关于独立董事易琮女士辞职的公告	2011-3-17	巨潮资讯网
2011-032	关于举办 2010 年年度业绩网上说明会的公告	2011-3-24	巨潮资讯网
2011-033	东莞证券有限责任公司关于公司 2010 年度报告之跟踪报告	2011-3-25	巨潮资讯网
2011-034	关于董事会换届选举并征集董事候选人的公告	2011-3-30	巨潮资讯网
2011-035	关于监事会换届选举并征集监事候选人的公告	2011-3-30	巨潮资讯网
2011-036	2010 年年度股东大会决议公告	2011-4-9	巨潮资讯网
2011-037	2010 年年度股东大会之法律意见书	2011-4-9	巨潮资讯网
2011-038	2010 年度权益分派实施公告	2011-4-15	巨潮资讯网
2011-039	2011 年第一季度报告正文	2011-4-19	巨潮资讯网 中国证券报、上海证 券报、证券时报
2011-040	2011 年第一季度报告全文	2011-4-19	巨潮资讯网



2011-041	第一届董事会第二十二次会议决议公告	2011-4-19	巨潮资讯网
2011-042	独立董事关于董事会换届选举董事候选人的独立意见	2011-4-19	巨潮资讯网
2011-043	独立董事提名人声明	2011-4-19	巨潮资讯网
2011-044	独立董事候选人声明（张俊民）	2011-4-19	巨潮资讯网
2011-045	独立董事候选人声明（刘秀梵）	2011-4-19	巨潮资讯网
2011-046	独立董事候选人声明（戴金平）	2011-4-19	巨潮资讯网
2011-047	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	2011-4-19	巨潮资讯网
2011-048	第一届监事会第十次会议决议	2011-4-19	巨潮资讯网
2011-049	关于选举产生第二届监事会职工监事的公告	2011-4-19	巨潮资讯网
2011-050	2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011-5-7	巨潮资讯网
2011-051	2011 年第二次临时股东大会之法律意见书	2011-5-7	巨潮资讯网
2011-052	使用超募资金收购湖南中岸生物药业有限公司股权事项进展的公告	2011-5-13	巨潮资讯网
2011-053	第二届董事会第一次会议决议公告	2011-5-21	巨潮资讯网
2011-054	第二届监事会第一次会议决议公告	2011-5-21	巨潮资讯网
2011-055	关于公司取得农业部新兽药注册证书的公告	2011-6-10	巨潮资讯网
2011-056	关于完成工商变更登记的公告	2011-6-22	巨潮资讯网
2011-057	关于获得三个授予发明专利通知书的公告	2011-6-28	巨潮资讯网



第五节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

(一) 报告期内股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	55,548,000	74.92%			55,548,000		55,548,000	111,096,000	74.92%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	55,548,000	74.92%			55,548,000		55,548,000	111,096,000	74.92%
其中：境内非国有法人持股	4,408,000	5.95%			4,408,000		4,408,000	8,816,000	5.95%
境内自然人持股	51,140,000	68.97%			51,140,000		51,140,000	102,280,000	68.97%
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									
二、无限售条件股份	18,600,000	25.08%			18,600,000		18,600,000	37,200,000	25.08%
1、人民币普通股	18,600,000	25.08%			18,600,000		18,600,000	37,200,000	25.08%
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	74,148,000	100%			74,148,000		74,148,000	148,296,000	100%

(二) 报告期内限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本报告期解除限售股数	本报告期增加限售股数	本报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李守军	32,018,000	0	32,018,000	64,036,000	首发承诺	2013-9-17
梁武	6,564,000	0	6,564,000	13,128,000	首发承诺	2011-9-17
苏雅拉达来	3,282,000	0	3,282,000	6,564,000	首发承诺	2011-9-17
湖南中科岳麓	2,821,120	0	2,821,120	5,642,240	首发承诺	2011-9-17



创业投资有限公司						
鲍恩东	2,736,000	0	2,736,000	5,472,000	首发承诺	2011-9-17
李旭东	2,400,000	0	2,400,000	4,800,000	首发承诺	2011-9-17
张凯	2,000,000	0	2,000,000	4,000,000	首发承诺	2011-9-17
无锡中科汇盈创业投资有限责任公司	1,410,560	0	1,410,560	2,821,120	首发承诺	2011-9-17
周仲华	1,000,000	0	1,000,000	2,000,000	首发承诺	2011-9-17
陈凤春	500,000	0	500,000	1,000,000	首发承诺	2011-9-17
盛利娜	400,000	0	400,000	800,000	首发承诺	2011-9-17
湖南恒运达投资置业有限公司	176,320	0	176,320	352,640	首发承诺	2011-9-17
杨保收	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011-9-17
李树森	80,000	0	80,000	160,000	首发承诺	2011-9-17
张少华	60,000	0	60,000	120,000	首发承诺	2011-9-17
合计	55,548,000	0	55,548,000	111,096,000	—	—

二、前十名股东及前十名无限售流通股股东的持股情况（截止 2011 年 6 月 30 日）

单位：股

股东总数		11,204			
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
李守军	境内自然人	43.18%	64,036,000	64,036,000	0
梁武	境内自然人	8.85%	13,128,000	13,128,000	0
苏雅拉达来	境内自然人	4.43%	6,564,000	6,564,000	0
湖南中科岳麓创业投资有限公司	境内非国有法人	3.80%	5,642,240	5,642,240	0
鲍恩东	境内自然人	3.69%	5,472,000	5,472,000	0
李旭东	境内自然人	3.24%	4,800,000	4,800,000	0
张凯	境内自然人	2.70%	4,000,000	4,000,000	0
无锡中科汇盈创业投资有限责任公司	境内非国有法人	1.90%	2,821,120	2,821,120	0
周仲华	境内自然人	1.35%	2,000,000	2,000,000	0
林惠明	境内自然人	0.89%	1,325,000	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		
林惠明	1,325,000		人民币普通股		
童红才	753,339		人民币普通股		
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	619,384		人民币普通股		
龚云飞	348,500		人民币普通股		
虞方定	303,236		人民币普通股		
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托R2007ZX064	207,800		人民币普通股		
中国对外经济贸易信托有限公司—招行	203,204		人民币普通股		



新股2		
吴滨	200,068	人民币普通股
叶梓赋	180,000	人民币普通股
张俊春	154,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未发现上述公司股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	



第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数(股)	期末持股数(股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
李守军	董事长、总经理	男	48	2011.5.7-2014.5.6	32,018,000	64,036,000	公积金转股	12.10	否
梁武	董事、副总经理	男	43	2011.5.7-2014.5.6	6,564,000	13,128,000	公积金转股	6.88	否
李旭东	董事、副总经理	男	40	2011.5.7-2014.5.6	2,400,000	4,800,000	公积金转股	6.88	否
鲍恩东	董事	男	48	2011.5.7-2014.5.6	2,736,000	5,472,000	公积金转股	1.80	否
张凯	董事、董事会秘书、副总经理	男	44	2011.5.7-2014.5.6	2,000,000	4,000,000	公积金转股	9.44	否
谢勇	董事	男	40	2011.5.7-2014.5.6	0	0	无	-	否
戴金平	独立董事	女	46	2011.5.7-2014.5.6	0	0	无	1.5	否
刘秀梵	独立董事	男	70	2011.5.7-2014.5.6	0	0	无	1.5	否
张俊民	独立董事	男	51	2011.5.7-2014.5.6	0	0	无	0.5	否
苏雅拉达来	监事	男	45	2011.5.7-2014.5.6	3,282,000	6,564,000	公积金转股	6.53	否
周仲华	监事	男	48	2011.5.7-2014.5.6	1,000,000	2,000,000	公积金转股	2.28	否
彭宇鹏	监事	男	31	2011.5.7-2014.5.6	0	0	无	1.43	否
胡文强	副总经理、财务总监	男	42	2011.5.19-2014.5.18	0	0	无	5.28	否
合计	-	-	-	-	50,000,000	100,000,000	-	56.12	-



二、报告期内董事、监事及高级管理人员新聘和解聘情况。

由于公司第一届董事会届满，公司于2011年4月17日召开的第一届董事会第二十二次会议审议通过、并于2011年5月6日召开的2011年第二次临时股东大会审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事的议案》，选举公司第二届董事会董事为李守军先生、梁武先生、李旭东先生、张凯先生、鲍恩东先生、谢勇先生、戴金平女士、刘秀梵先生、张俊民先生，其中戴金平女士、刘秀梵先生、张俊民先生为第二届董事会独立董事。

由于公司第一届监事会届满，经公司2011年4月17日召开的第一届监事会第十次会议审议通过、并于2011年5月6日召开的2011年第二次临时股东大会审议通过了《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》，选举公司第二届监事会非职工监事会监事为苏雅拉达来、周仲华。经公司职工代表大会通过，选举彭宇鹏为职工监事。

经公司2011年5月19日召开的第二届董事会第一次会议审议通过，选举李守军先生为第二届董事会董事长兼总经理，选举梁武先生、李旭东先生、张凯先生、胡文强先生为副总经理，聘张凯先生任董事会秘书，聘胡文强先生任财务负责人。



第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：天津瑞普生物技术股份有限公司 2011年6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	975,004,856.95	678,456,445.00	1,182,130,885.49	792,796,610.08
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	-	-	-	-
应收票据	100,000.00	-	811,612.45	-
应收账款	139,316,595.12	-	80,781,836.13	49,616.12
预付款项	49,926,050.80	35,285,207.29	28,584,688.08	8,700,000.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	14,046,759.36	10,645,422.21	3,320,788.75	2,038,744.09
应收股利	-	56,329,400.00	0.00	-
其他应收款	17,991,951.87	8,961,470.82	7,209,716.77	5,036,779.48
买入返售金融资产				
存货	87,275,318.42	10,207.92	65,091,109.46	4,494.00
一年内到期的非流动资产	0.00	-	0.00	-
其他流动资产	0.00	-	0.00	-
流动资产合计	1,283,661,532.52	789,688,153.24	1,367,930,637.13	808,626,243.77
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	10,405,744.77	494,689,806.67	38,623,083.43	474,148,340.77
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	167,412,882.00	1,531,258.44	137,705,924.89	1,270,572.79
在建工程	45,422,337.80	390,709.20	43,127,069.20	-
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
无形资产	86,439,224.11	7,616.03	32,831,170.49	8,393.51
开发支出	12,096,792.29	-	1,200,000.00	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-
递延所得税资产	3,366,004.23	-	1,004,594.00	-
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	325,142,985.20	496,619,390.34	254,491,842.01	475,427,307.07
资产总计	1,608,804,517.72	1,286,307,543.58	1,622,422,479.14	1,284,053,550.84

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：刘永锋



资产负债表（续）

编制单位：天津瑞普生物技术股份有限公司

2011 年 6 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
流动负债：				
短期借款	28,000,000.00	-	78,000,000.00	-
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	6,000,000.00	-	6,486,202.00	-
应付账款	53,529,109.58	65,873.27	47,959,306.13	57,593.50
预收款项	8,802,752.94	-	11,224,867.07	-
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5,319,514.83	186,571.20	5,524,848.50	96,606.45
应交税费	5,354,655.15	-76,966.34	1,065,075.98	-3,075.71
应付利息	-	0.00	101,680.50	0.00
应付股利	15,000,000.00	0.00	-	0.00
其他应付款	25,098,928.44	23,126,428.82	29,537,664.61	6,592,302.45
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	0.00	-	4,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	147,104,960.94	23,301,906.95	183,899,644.79	6,743,426.69
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	183,413.02	-	155,632.53	-
其他非流动负债	11,250,000.00	11,250,000.00	11,600,000.00	11,600,000.00
非流动负债合计	11,433,413.02	11,250,000.00	11,755,632.53	11,600,000.00
负债合计	158,538,373.96	34,551,906.95	195,655,277.32	18,343,426.69
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	148,296,000.00	148,296,000.00	74,148,000.00	74,148,000.00
资本公积	1,026,870,551.99	1,027,979,539.73	1,101,018,551.99	1,102,127,539.73
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	13,943,458.45	13,943,458.45	13,943,458.45	13,943,458.45
一般风险准备				
未分配利润	146,877,303.95	61,536,638.45	164,038,011.73	75,491,125.97
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,335,987,314.39	1,251,755,636.63	1,353,148,022.17	1,265,710,124.15
少数股东权益	114,278,829.37		73,619,179.65	
所有者权益合计	1,450,266,143.76	1,251,755,636.63	1,426,767,201.82	1,265,710,124.15
负债和所有者权益总计	1,608,804,517.72	1,286,307,543.58	1,622,422,479.14	1,284,053,550.84

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：刘永锋



利润表

编制单位：天津瑞普生物技术股份有限公司

2011 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	269,824,488.83	45,014.41	159,141,082.49	713,808.53
其中：营业收入	269,824,488.83	45,014.41	159,141,082.49	713,808.53
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	197,207,234.74	-3,405,732.17	97,575,534.54	3,639,244.20
其中：营业成本	117,280,930.72	43,461.53	42,303,667.80	493,981.31
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	1,870,207.27	5,434.28	611,657.92	6,819.92
销售费用	59,214,661.58	-	37,900,644.06	-
管理费用	26,902,110.12	6,339,441.44	14,005,375.28	2,169,830.62
财务费用	-12,123,285.03	-9,997,912.36	618,692.42	636,928.92
资产减值损失	4,062,610.08	203,842.94	2,135,497.06	331,683.43
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）	-45,634.10	56,283,765.90	-111,480.49	-111,480.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-45,634.10	-	-111,480.49	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,571,619.99	59,734,512.48	61,454,067.46	-3,036,916.16
加：营业外收入	2,948,974.75	459,000.00	2,138,016.27	894,925.31
减：营业外支出	2,303.83	-	25,341.12	1,394.86
其中：非流动资产处置损失		-	17,196.17	1,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,518,290.91	60,193,512.48	63,566,742.61	-2,143,385.71
减：所得税费用	10,644,990.80	-	10,434,859.05	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,873,300.11	60,193,512.48	53,131,883.56	-2,143,385.71
归属于母公司所有者的净利润	56,987,292.22	60,193,512.48	42,913,866.43	-2,143,385.71
少数股东损益	7,886,007.89	-	10,218,017.13	-
六、每股收益：	-	-	-	-
（一）基本每股收益	0.3843	-	0.3863	-
（二）稀释每股收益	0.3843	-	0.3863	-
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	64,873,300.11	60,193,512.48	53,131,883.56	-2,143,385.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,987,292.22	60,193,512.48	42,913,866.43	-2,143,385.71
归属于少数股东的综合收益总额	7,886,007.89	-	10,218,017.13	-

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：刘永锋



现金流量表

编制单位：天津瑞普生物技术股份有限公司

2011 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	226,063,397.18	104,894.36	137,833,994.63	146,723.68
收到的税费返还	1,485,394.03	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	11,926,150.06	24,126,411.27	12,274,796.75	6,073,441.79
经营活动现金流入小计	239,474,941.27	24,231,305.63	150,108,791.38	6,220,165.47
购买商品、接受劳务支付的现金	110,748,648.97	63,127.63	38,797,254.34	141,716.70
支付给职工以及为职工支付的现金	30,835,785.00	4,289,299.61	15,267,824.57	783,371.16
支付的各项税费	24,384,656.11	17,652.98	22,520,924.85	13,459.10
支付其他与经营活动有关的现金	81,165,108.21	10,263,619.29	53,178,308.71	8,227,615.77
经营活动现金流出小计	247,134,198.29	14,633,699.51	129,764,312.47	9,166,162.73
经营活动产生的现金流量净额	-7,659,257.02	9,597,606.12	20,344,478.91	-2,945,997.26
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	-	-	-	32,840,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	1,538.46	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	1,538.46	32,840,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,293,231.93	27,386,890.60	26,148,210.81	7,546.50
投资支付的现金	2,625,000.00	1,650,000.00	19,036,000.00	19,036,000.00
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	5,866,942.15	20,587,100.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	44,662.00	44,662.00	-	-
投资活动现金流出小计	52,829,836.08	49,668,652.60	45,184,210.81	19,043,546.50
投资活动产生的现金流量净额	-52,829,836.08	-49,668,652.60	-45,182,672.35	13,796,653.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-
取得借款收到的现金	7,000,000.00	-	-	-
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	7,000,000.00	-	-	-
偿还债务支付的现金	78,000,000.00	-	10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,415,026.84	74,148,000.00	17,778,000.12	671,125.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	370,600.00	-	17,072,802.62	-
支付其他与筹资活动有关的现金	225,467.11	124,677.11	951,717.60	951,717.60
筹资活动现金流出小计	153,640,493.95	74,272,677.11	28,729,717.72	1,622,842.60
筹资活动产生的现金流量净额	-146,640,493.95	-74,272,677.11	-28,729,717.72	-1,622,842.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,558.51	3,558.51	-0.76	-
五、现金及现金等价物净增加额	-207,126,028.54	-114,340,165.08	-53,567,911.92	9,227,813.64
加：期初现金及现金等价物余额	1,182,130,885.49	792,796,610.08	118,373,669.65	27,484,941.32
六、期末现金及现金等价物余额	975,004,856.95	678,456,445.00	64,805,757.73	36,712,754.96

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：刘永锋



合并所有者权益变动表

编制单位：天津瑞普生物技术股份有限公司

2011 年上半年度

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	74,148,000.00	1,101,018,551.99			13,943,458.45		164,038,011.73		73,619,179.65	1,426,767,201.82	55,548,000.00	55,410,367.98			5,788,701.01		89,652,957.47		46,078,092.19	252,478,118.65		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	74,148,000.00	1,101,018,551.99			13,943,458.45		164,038,011.73		73,619,179.65	1,426,767,201.82	55,548,000.00	55,410,367.98			5,788,701.01		89,652,957.47		46,078,092.19	252,478,118.65		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	74,148,000.00	-74,148,000.00					-17,160,707.78		40,659,649.72	23,498,941.94	18,600,000.00	1,045,608,184.01			8,154,757.44		74,385,054.26		27,541,087.46	1,174,289,083.17		
(一) 净利润							56,987,292.22		7,886,007.89	64,873,300.11							82,539,811.70		17,877,093.26	100,416,904.96		
(二) 其他综合收益												-52,080.88								-52,080.88		
上述(一)和(二) 小计							56,987,292.22		7,886,007.89	64,873,300.11		-52,080.88					82,539,811.70		17,877,093.26	100,364,824.08		
(三) 所有者投入和 减少资本									48,144,241.83	48,144,241.83	18,600,000.00	1,046,114,915.77							35,352,883.09	1,100,067,798.86		
1. 所有者投入资本											18,600,000.00	1,046,114,915.77							23,574,650.00	1,088,289,500.00		



											00	15.77						88	66.65
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他								48,144,241.83	48,144,241.83									11,778,232.21	11,778,232.21
(四) 利润分配							-74,148,000.00	-15,370,600.00	-89,518,600.00				8,154,757.44	-8,154,757.44				-25,688,888.89	-25,688,888.89
1. 提取盈余公积													8,154,757.44	-8,154,757.44					
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配							-74,148,000.00	-15,370,600.00	-89,518,600.00									-25,688,888.89	-25,688,888.89
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	74,148,000.00	-74,148,000.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	74,148,000.00	-74,148,000.00																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他												-454,6							-454,6



											50.88							50.88	
四、本期期末余额	148,296,000.00	1,026,870,551.99			13,943,458.45	146,877,303.95		114,278,829.37	1,450,266,143.76	74,148,000.00	1,101,018,551.99			13,943,458.45		164,038,011.73		73,619,179.65	1,426,767,201.82

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：刘永锋

母公司所有者权益变动表

编制单位：天津瑞普生物技术股份有限公司

2011 年上半年度

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	74,148,000.00	1,102,127,539.73			13,943,458.45		75,491,125.97	1,265,710,124.15	55,548,000.00	56,012,623.96			5,788,701.01		2,098,309.04	119,447,634.01
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	74,148,000.00	1,102,127,539.73			13,943,458.45		75,491,125.97	1,265,710,124.15	55,548,000.00	56,012,623.96			5,788,701.01		2,098,309.04	119,447,634.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	74,148,000.00	-74,148,000.00					-13,954,487.52	-13,954,487.52	18,600,000.00	1,046,149,157.77			8,154,757.44		73,392,816.93	1,146,262,490.14
(一) 净利润							60,193,512.48	60,193,512.48							81,547,574.37	81,547,574.37
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							60,193,512.48	60,193,512.48							81,547,574.37	81,547,574.37
(三) 所有者投入和减少资本									18,600,000.00	1,046,149,157.77						1,064,714,915.77



1. 所有者投入资本									18,600,000.00	1,046,149,915.77					1,064,714,915.77
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配													8,154,757.44		-8,154,757.44
1. 提取盈余公积													8,154,757.44		-8,154,757.44
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转	74,148,000.00	-74,148,000.00													
1. 资本公积转增资本(或股本)	74,148,000.00	-74,148,000.00													
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(七) 其他															
四、本期期末余额	148,296,000.00	1,027,979,539.73				13,943,458.45	61,536,638.45	1,251,755,636.63	74,148,000.00	1,102,127,539.73			13,943,458.45	75,491,125.97	1,265,710,124.15

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：刘永锋



天津瑞普生物技术股份有限公司
2011 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

天津瑞普生物技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是以原天津瑞普生物技术集团有限公司全体股东作为发起人,于2008年5月19日由天津瑞普生物技术集团有限公司采取整体变更方式设立的股份有限公司。公司在天津市工商行政管理局登记注册,取得企业法人营业执照,注册号:120000000002314。公司经中国证券监督管理委员会批准,于2010年9月6日在深圳证券交易所上市,首次向社会公众公开发行人民币普通股18,600,000.00股,股票面值为每股1元。本公司主要从事兽药的研发、生产、销售和技术服务。本公司主要生产兽用生物制品及兽用制剂,属兽用药品制造行业。

公司前身为经天津市工商行政管理局批准,于2001年8月2日成立的天津市润拓生物技术有限公司(以下简称“润拓生物公司”),润拓生物公司原注册资本为人民币15,000,000.00元,由杨保收、李素琴共同出资,其中:杨保收出资8,250,000.00元,出资比例55%;李素琴出资6,750,000.00元,出资比例45%,各股东投入的资本由天津市津祥有限责任会计师事务所出具的“津祥验字[2001]第133号”验资报告予以验证。

2004年7月1日,本公司原股东杨保收、李素琴将其持有润拓生物公司8,250,000.00元、6,750,000.00元股权分别转让给自然人李守军、梁武、苏雅拉达来、鲍恩东、李旭东、张凯、周仲华,转让后各股东的出资金额及持股比例为:李守军出资9,455,400.00元,出资比例63.04%;梁武出资1,969,200.00元,出资比例13.13%;苏雅拉达来984,600.00元,出资比例6.56%;鲍恩东出资820,800.00元,出资比例5.47%;李旭东出资720,000.00元,出资比例4.80%;张凯出资600,000.00元,出资比例4.00%;周仲华出资450,000.00元,出资比例3.00%。

2005年12月28日,本公司注册资本由人民币15,000,000.00元变更为20,000,000.00元,各股东出资比例未发生变化,变更后各股东的出资金额分别为:李守军出资12,607,200.00元;梁武出资2,625,600.00元;苏雅拉达来出资1,312,800.00元;鲍恩东出资1,094,400.00元;李旭东出资960,000.00元;张凯出资800,000.00元;周仲华出资600,000.00元。

2006年1月15日,本公司股东会决议将注册资本由人民币20,000,000.00元变更



为 30,000,000.00 元,变更后各股东出资比例未发生变化,出资金额分别为:李守军出资 18,910,800.00 元;梁武出资 3,938,400.00 元;苏雅拉达来出资 1,969,200.00 元;鲍恩东出资 1,641,600.00 元;李旭东出资 1,440,000.00 元;张凯出资 1,200,000.00 元;周仲华出资 900,000.00 元。

2006 年 10 月 5 日本公司股东会决议,公司申请增加注册资本 20,000,000.00 元,增资后公司注册资本为人民币 50,000,000.00 元,本次增资分两期缴纳,增资后各股东的出资金额及持股比例为:李守军出资 31,518,000.00 元,出资比例 63.04%;梁武出资 6,564,000.00 元,出资比例 13.13%;苏雅拉达来出资 3,282,000.00 元,出资比例 6.56%;鲍恩东出资 2,736,000.00 元,出资比例 5.47%;李旭东出资 2,400,000.00 元,出资比例 4.80%;张凯出资 2,000,000.00 元,出资比例 4.00%;周仲华出资 1,500,000.00 元,出资比例 3.00%。

2006 年 10 月 26 日,公司名称由天津市润拓生物技术有限公司变更为天津瑞普生物技术集团有限公司。

2007 年 11 月 9 日,根据自然人股东周仲华与李守军签订股权转让协议,股东周仲华将所持出资 500,000.00 元股权转让给股东李守军。

2007 年 12 月 16 日,由自然人陈凤春出资 500,000.00 元对本公司进行增资,增资后注册资本变更为人民币 50,500,000.00 元,变更后各股东的出资金额及持股比例为:李守军出资 32,018,000.00 元,出资比例 63.40%;梁武出资 6,564,000.00 元,出资比例 13.00%;苏雅拉达来出资 3,282,000.00 元,出资比例 6.50%;鲍恩东出资 2,736,000.00 元,出资比例 5.42%;李旭东出资 2,400,000.00 元,出资比例 4.75%;张凯出资 2,000,000.00 元,出资比例 3.96%;周仲华出资 1,000,000.00 元,出资比例 1.98%;陈凤春出资 500,000.00 元,出资比例 0.99%。

2008 年 5 月 19 日,根据公司 2007 年度股东会决议,本公司以全体股东作为发起人整体变更为股份有限公司,股东以其享有的截至 2007 年 12 月 31 日止经审计的净资产 58,308,543.08 元(其中:实收资本 50,500,000.00 元、资本公积 6,329,971.25 元、盈余公积 147,857.19 元、未分配利润 1,330,714.64 元),按照 1:0.8661 的比例折为股本 50,500,000.00 股(每股面值 1 元),本次出资经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的“中瑞岳华验字[2008]第 2112 号”验资报告予以验证。同时公司名称变更为天津瑞普生物技术股份有限公司,公司整体变更后的股权结构为:李守军出资 32,018,000.00 元,持股比例 63.40%;梁武出资 6,564,000.00 元,持股比例 13.00%;李旭东出资



2,400,000.00 元, 持股比例 4.75%; 张凯出资 2,000,000.00 元, 持股比例 3.96%; 鲍恩东出资 2,736,000.00 元, 持股比例 5.42%; 苏雅拉达来出资 3,282,000.00 元, 持股比例 6.50%; 周仲华出资 1,000,000.00 元, 持股比例 1.98%; 陈凤春出资 500,000.00 元, 持股比例 0.99%。

2008 年 6 月 10 日, 本公司增加股本 640,000.00 元, 其中: 盛利娜出资 400,000.00 元, 杨保收出资 100,000.00 元, 李树森出资 80,000.00 元, 张少华出资 60,000.00 元, 公司变更后的股本为人民币 51,140,000.00 元。

2008 年 7 月 10 日, 本公司股东会通过吸收新股东及增加股本的股东会决议, 由湖南中科岳麓创业投资有限公司、无锡中科汇盈创业投资有限责任公司、湖南恒运达投资置业有限公司以货币资金的形式增加股本 4,408,000.00 元。本次增资后, 公司股本变更为人民币 55,548,000.00 元, 变更后的股权结构为:

股东名称	持股数	持股比例
李守军	32,018,000.00	57.640%
梁武	6,564,000.00	11.817%
苏雅拉达来	3,282,000.00	5.908%
湖南中科岳麓创业投资有限公司	2,821,120.00	5.079%
鲍恩东	2,736,000.00	4.926%
李旭东	2,400,000.00	4.321%
张凯	2,000,000.00	3.601%
无锡中科汇盈创业投资有限责任公司	1,410,560.00	2.539%
周仲华	1,000,000.00	1.800%
陈凤春	500,000.00	0.900%
盛利娜	400,000.00	0.720%
湖南恒运达投资置业有限公司	176,320.00	0.317%
杨保收	100,000.00	0.180%
李树森	80,000.00	0.144%
张少华	60,000.00	0.108%
合 计	55,548,000.00	100.000%

根据 2010 年 1 月 20 日召开的 2010 年第一次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会《关于核准天津瑞普生物技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2010]1160 号)核准, 公司于 2010 年 9 月 6 日向社会公开发行人民币普通股股票 18,600,000 股(发行价人民币 60.00 元), 申请增加注册资本人民币 18,600,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 74,148,000.00 元。本次增资经中瑞岳华会计师事务所有限公司验证, 并出具了中瑞岳华验字[2010]第 227 号《验资报告》。



本次增资后的股权结构为:

股东名称	持股数	持股比例
李守军	32,018,000.00	43.18%
梁武	6,564,000.00	8.85%
苏雅拉达来	3,282,000.00	4.43%
湖南中科岳麓创业投资有限公司	2,821,120.00	3.80%
鲍恩东	2,736,000.00	3.69%
李旭东	2,400,000.00	3.24%
张凯	2,000,000.00	2.70%
无锡中科汇盈创业投资有限责任公司	1,410,560.00	1.90%
周仲华	1,000,000.00	1.35%
陈凤春	500,000.00	0.67%
盛利娜	400,000.00	0.54%
湖南恒运达投资置业有限公司	176,320.00	0.24%
杨保收	100,000.00	0.13%
李树森	80,000.00	0.11%
张少华	60,000.00	0.08%
社会公众普通股股东	18,600,000.00	25.09%
合计	74,148,000.00	100.00%

2011年4月8日,本公司股东大会通过了《关于2010年度利润分配及公积金转增股本预案》,即拟以2010年末总股本7,414.8万股为基数,向全体股东以资本公积金每10股转增10股,共计7,414.8万股;以2010年末总股本7,414.8万股为基数,向全体股东以每10股派发现金10元的股利分红(含税),合计派发现金红利人民币74,148,000元,公司于2011年4月22日完成了上述权益分派。本次增资经五洲松德联合会计师事务所验证,并出具了五洲松德验字[2011]1-0088号《验资报告》。本次增资后股权数量及结构为:

股东名称	持股数	持股比例
李守军	64,036,000.00	43.18%
梁武	13,128,000.00	8.85%
苏雅拉达来	6,564,000.00	4.43%
湖南中科岳麓创业投资有限公司	5,642,240.00	3.80%
鲍恩东	5,472,000.00	3.69%
李旭东	4,800,000.00	3.24%
张凯	4,000,000.00	2.70%
无锡中科汇盈创业投资有限责任公司	2,821,120.00	1.90%
周仲华	2,000,000.00	1.35%
陈凤春	1,000,000.00	0.67%
盛利娜	800,000.00	0.54%
湖南恒运达投资置业有限公司	352,640.00	0.24%
杨保收	200,000.00	0.13%
李树森	160,000.00	0.11%
张少华	120,000.00	0.08%



社会公众普通股股东	37,200,000.00	25.09%
合 计	148,296,000.00	100.00%

本公司注册资本:人民币 148,296,000.00 元;法定代表人:李守军;注册地址:天津空港经济区皇冠广场 3 号楼科技大厦七层 713 室。

本公司经营范围为:生物技术开发、转让、咨询、服务;企业自有资金对高科技产业投资;化学药品、中兽药(生物制品除外)销售(有效期至 2011 年 4 月 17 日)。(经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期内经营,国家有专项专营规定的按规定办理)。

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 8 月 10 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

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、完整地反映了本公司及本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。



3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复



核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资



产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资” 或本附注四、7 “金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目



下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公



允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测



试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量



金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的生产



负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：主要是依据账龄划分。



B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司于每年期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法



低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的



净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如



果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10-12	10.00	9.00-7.50
运输设备	5-8	10.00	18.00-11.25
电子及其他设备	5-8	10.00	18.00-11.25

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，



如发生改变则作为会计估计变更处理。

对于合并、兼并过程中转入的使用过的固定资产，按转入时点固定资产的公允价值在剩余使用年限内进行计提折旧。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、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差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部



作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并



计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负



债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。



本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

18、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

19、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。



已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和



递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。



未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

23、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

为了提高会计核算效率，减化报废报批手续，提升公司管理水平，本公司自 2011 年 1 月起低值易耗品摊销方法由原来的“五五摊销法”变更为“一次转销法”，此项变更属于对不重要的交易或事项采用新的会计政策，不需追溯调整，需在本年度将截止 2010 年 12 月 31 日“低值易耗品”科目未摊销余额一次计入当期成本和费用，将使公司本年度合并利润总额减少 1,458,045.56 元，归属于母公司净利润减少 1,066,894.39 元，此金额对公司的所有者权益及利润不构成实质性影响。

（2）会计估计变更

本公司本年度无需要披露的会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

本公司本年度无需要披露的前期会计差错更正事项。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变



更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销



本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	①兽用制剂和兽用原料药按应税收入17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。②兽用生物制品按应税收入的6%的税率计缴。③饲料产品零税率
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	取得高新技术企业资质按应纳税所得额的15%计缴，未取得高新技术企业资质按应纳税所得额的25%计缴。



2、税收优惠及批文

(1) 增值税

①本公司之子公司瑞普（天津）生物药业有限公司、湖北龙翔药业有限公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%。

根据财税字[2001]第 121 号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》，天津市新技术产业园区国家税务局以“津国税新税减免[2009]33 号”文件认定本公司之子公司瑞普（天津）生物药业有限公司生产销售的饲料添加剂产品 2009 年度免征增值税，2010 年 3 月 2 日经天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局以“津新国税税减免[2010]34 号”文件认定，2010 年度继续享受该项增值税优惠政策。

②本公司之子公司瑞普（保定）生物药业有限公司、湖南中岸生物药业有限公司为增值税一般纳税人，根据财税字（2009）9 号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》，公司生产销售的动物用生物制品，按照应税收入的 6%计缴增值税。

③本公司之子公司天津瑞普高科生物药业有限公司 2009 年 6 月 30 日前为增值税小规模纳税人，2008 年度、2009 年 1-6 月的增值税税率分别为 6%、3%。2009 年 7 月 30 日，公司被认定为增值税一般纳税人；同时根据财税字（2009）9 号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》，经天津市西青区国家税务局认定（认定书编号：津国税青税青通【2009】10246 号），自 2009 年 7 月 1 日起，公司生产销售的动物用生物制品，按照应税收入的 6%计缴增值税。

(2) 教育费附加

本公司之子公司瑞普（保定）生物药业有限公司企业性质为外商投资企业，截止 2010 年 11 月 31 日，免征城市维护建设税及教育费附加。本公司及子公司本年度教育费附加按实际缴纳流转税的 3%计缴。。

(3) 所得税

①本公司于 2009 年 6 月 8 日被认定为高新技术企业，有效期 3 年。根据 2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，2009 年至 2011 年本公司企业所得税税率为 15%。

②本公司之子公司瑞普（保定）生物药业有限公司于 2008 年 12 月 3 日被认定为高新技术企业，有效期三年，据此瑞普（保定）生物药业有限公司 2008 年至 2010 年适用



15%企业所得税优惠税率；根据国务院“国发〔2007〕39号”文《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，2008年、2009年瑞普（保定）生物药业有限公司选择执行外商投资企业所得税优惠政策，按照企业所得税率25%，减半计缴，实际税率为12.5%，2010年企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。2011年度在高新复审期间按15%税率进行企业所得税预缴。

③本公司之子公司瑞普（天津）生物药业有限公司于2008年11月24日被认定为高新技术企业，有效期3年，2008至2010年度享受15%的企业所得税优惠税率。2011年度在高新复审期间按15%税率进行企业所得税预缴。

④本公司之子公司天津瑞普高科生物药业有限公司于2010年07月19日被认定为高新技术企业，2010至2012年度享受15%的企业所得税优惠税率。

⑤本公司之子公司湖北龙翔药业有限公司2008年12月31日被认定为高新技术企业，有效期3年，2009至2011年度享受15%的企业所得税优惠税率。

⑥本公司之子公司湖南中岸生物药来有限公司本报告期企业所得税税率为25%。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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
瑞普（天津）生物药业有限公司	控股子公司	天津东丽开发区六经路六号	制药业	8,682.28	生产、销售兽药、饲料及添加剂、生物制品及相关的技术咨询服务	有限责任公司	李旭东	70052464-9	9,271.83	
瑞普（保定）生物药业有限公司	控股子公司	保定民营科技园区腾飞路793号	制药业	12,670.75	生产活疫苗、灭活疫苗等	有限责任公司	梁武	73435301-6	11,560.26	
南京瑞农新兽药开发工程技术有限公司	控股子公司	南京市玄武区童卫路6号	服务业	100.00	动物用原料药、饲料添加剂、兽用生物制品、技术转让及动物用生物技术咨询服务	有限责任公司	鲍恩东	76815894-8	51.00	

(续)

金额单位：人民币万元



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	注释
瑞普(天津)生物药业有限公司	100.00	100.0	是				
瑞普(保定)生物药业有限公司	75.00	75.00	是	5,179.78			
南京瑞农新兽药开发工程技术有限公司	51.00	51.00	是	32.88			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位: 人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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
天津瑞普高科生物药业有限公司	控股子公司	天津市西青区辛口镇津静公路副线南侧	制药业	14,146.14	细胞毒灭活疫苗、胚毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗生产、生物技术及相关产品的技术开发	有限责任公司	梁武	72448705-3	18,976.55	
湖北龙翔药业有限公司	控股子公司	湖北武穴市	制药业	5,200.00	原材料(氟苯尼考、替米考星、妥曲珠利)、粉剂/预混剂生产、销售	有限责任公司	李旭东	67037358-6	4,066.40	



湖南中岸生物药业有限公司	控股子公司	湖南长沙市经济技术开发区	制药业	10,000.00	细胞毒活疫苗、胚毒活疫苗、细菌活疫苗生产、销售；畜禽生物技术产品及动植物激素开发、技术转让及咨询、服务，经济信息咨询；实业投资。	有限责任公司	李守军	55074033-7	5,100.00
--------------	-------	--------------	-----	-----------	--	--------	-----	------------	----------

(续)

金额单位：人民币万元

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	注释
天津瑞普高科生物药业有限公司	98.90	98.90	是	225.24			
湖北龙翔药业有限公司	78.20	78.20	是	1,245.61			
湖南中岸生物药业有限公司	51.00	51.00	是	4,744.38			

2、合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注六、3、4。

2011年1月5日本公司 2011年第一次临时股东大会审议通过，向湖南亚泰生物发展有限公司收购其拥有的湖南中岸生物药业有限公司17.23%的股权。本次收购前，本公司对湖南中岸生物药业有限公司持股比例为33.77%，本次收购后，本公司在湖南中岸生物药业有限公司的持股比例达到51%。收购后，湖南中岸生物药业有限公司成为本公司的控股子公司，纳入本公司的合并范围。

3、报告期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
湖南中岸生物药业有限公司	96,824,084.22	-1,429,470.51

湖南中岸生物药业有限公司为本期非同一控制下企业合并取得的子公司，其本期净



利润为该公司自购买日至本期期末止期间的净利润（附注六、1（2））。

4、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
湖南中岸生物药业有限公司	无	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。	2011年5月1日

2011年3月1日，本公司与湖南亚泰生物发展有限公司签订了《股权转让协议》，湖南亚泰生物发展有限公司将其拥有的湖南中岸生物药业有限公司17.23%的股权转让给公司，并与2011年5月6日完成了工商变更。本次交易的购买日为2011年5月1日，系本公司取得对湖北龙翔药业有限公司的控制权的日期。

① 合并成本以及商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）的确认情况如下：

项目	金额
合并成本	49,733,804.56
支付的现金	17,230,000.00
合并成本合计	49,733,804.56
减：取得的可辨认净资产的公允价值	50,109,312.91
可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额	375,508.35

本次股权收购，交易双方确定以湖南中岸的注册资本为作价依据，确定17.23%股权的收购价格为1,723.00万元人民币。

② 湖南中岸生物药业有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
现金及现金等价物	14,720,157.85	14,720,157.85
应收款项	5,945,367.10	5,628,457.80
预付款项	780,006.01	780,006.01
其他应收款	2,327,640.77	2,217,809.15
存货	8,481,948.13	8,481,948.13
固定资产	32,235,968.45	31,357,404.73
在建工程	271,827.00	271,827.00
无形资产	52,060,406.53	49,394,064.42
递延所得税资产	1,607,100.67	1,607,100.67
减：借款	17,000,000.00	17,000,000.00
应付款项	1,379,784.60	1,379,784.60
预收款项	686,885.00	686,885.00
应付职工薪酬	30,903.36	30,903.36
其他负债	1,079,294.82	1,079,294.82
净资产	98,253,554.73	94,281,907.98
减：少数股东权益	48,144,241.82	46,198,134.91
取得的净资产	50,109,312.91	48,083,773.07



以现金支付的对价	17,230,000.00	17,230,000.00
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	14,720,157.85	14,720,157.85
取得子公司支付的现金净额	2,509,842.15	2,509,842.15

③ 湖南中岸生物翔药业有限公司自购买日至当期末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	金额
营业收入	1,784,053.74
净利润	-1,429,470.51
经营活动现金流量	-1,999,516.01
现金流量净额	-2,101,471.01

本期对湖南中岸生物药业有限公司合并为多次交易分步实现非同一控制下企业合并，此次收购前公司持有湖南中岸生物药业有限公司 33.77%的股权，账面价值为 32,503,804.56 元，确定的公允价值与账面价值不存在差异。此次收购 17.23% 股权收购价款为 17,230,000.00 元，收购后拥有湖南中岸生物药业有限公司 51% 股权，达到控制目的。收购后公司持股成本为 49,733,804.56 元，与按持股比例计算的湖南中岸生物药业有限公司 2011 年 4 月 30 日账面净资产公允价值份额之间的差异 375,508.35 元计入营业外收入。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，本期指 2011 年 1-6 月份，上期指 2010 年 1-6 月份。

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
库存现金：						583,862.14
-人民币			336,595.22			583,862.14
银行存款：			972,647,924.35			1,179,746,981.01
-人民币			972,625,132.70			1,179,746,981.01
-欧元	0.53		4.91			
-美元	3,337.00		22,786.74			
其他货币资金：			2,020,337.38			1,800,042.34
-人民币			1,800,042.34			1,800,042.34
-美元	33,600.00		220,295.04			
合 计						1,182,130,885.49



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
			975,004,856.95			

2、应收票据

(1) 应收票据分类

	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	811,612.45
合 计	100,000.00	811,612.45

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止 确认
天津开发区升腾技术发展有 限公司	2011.03.03	2011.09.03	100,000.00	否
合 计			100,000.00	

3、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	3,320,788.75	12,239,085.80	1,513,115.19	14,046,759.36
合 计	3,320,788.75	12,239,085.80	1,513,115.19	14,046,759.36

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	148,745,668.14	100	9,429,073.02	6.34
其中：账龄分析法	148,745,668.14	100	9,429,073.02	6.34
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	148,745,668.14	100	9,429,073.02	6.34

(续)



种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	86,828,260.51	100.00	6,046,424.38	6.96
其中：账龄分析法	86,828,260.51	100.00	6,046,424.38	6.96
组合小计	86,828,260.51	100.00	6,046,424.38	6.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	86,828,260.51	100.00	6,046,424.38	6.96

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	136,626,508.38	91.85	77,376,989.56	89.12
1 至 2 年	7,988,861.62	5.37	5,071,251.99	5.84
2 至 3 年	887,625.44	0.60	1,731,865.97	1.99
3 年以上	3,242,672.70	2.18	2,648,152.99	3.05
合计	148,745,668.14	100.00	86,828,260.51	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款的情况。

② 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	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 (%)	
1 年以内	136,626,508.38	91.85	6,831,325.42	77,376,989.56	89.12	3,868,849.49
1 至 2 年	7,988,861.62	5.37	798,886.17	5,071,251.99	5.84	507,125.20
2 至 3 年	887,625.44	0.60	177,525.09	1,731,865.97	1.99	346,373.19
3 至 4 年	3,242,672.70	2.18	1,621,336.34	2,648,152.99	3.05	1,324,076.50
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	148,745,668.14	100.00	9,429,073.02	86,828,260.51	100.00	6,046,424.38

(4) 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款项情况。

(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 (%)
云南省动物疫病预防控制中心	客户	11,892,904.00	1 年以内	8.00
四川省动物疫病预防控制中心	客户	9,451,011.68	1 年以内	6.35



制中心				
河北省动物疫病预防控制中心(招标)	客户	7,017,100.00	1年以内	4.72
北京正勤畜禽保健品(正大)有限公司	客户	3,301,776.01	3-4年	2.22
天津市动物疫病预防控制中心	客户	2,599,188.00	1年以内	1.75
合计		<u>34,261,979.69</u>		<u>23.03</u>

(6) 本期无应收关联方账款情况。

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,339,960.87	100	1,348,009.00	6.97
其中：账龄分析法	19,339,960.87	100	1,348,009.00	6.97
组合小计	<u>19,339,960.87</u>	<u>100</u>	<u>1,348,009.00</u>	<u>6.97</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>19,339,960.87</u>	<u>100</u>	<u>1,348,009.00</u>	<u>6.97</u>

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,877,764.33	100.00	668,047.56	8.48
其中：账龄分析法	7,877,764.33	100.00	668,047.56	8.48
组合小计	<u>7,877,764.33</u>	<u>100.00</u>	<u>668,047.56</u>	<u>8.48</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>7,877,764.33</u>	<u>100.00</u>	<u>668,047.56</u>	<u>8.48</u>

(2) 其他应收款按账龄列示



项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,903,064.25	82.23	5,646,638.26	71.68
1 至 2 年	2,765,791.16	14.30	2,013,531.59	25.56
2 至 3 年	453,510.97	2.34	4,040.00	0.05
3 年以上	217,594.49	1.13	213,554.48	2.71
合计	19,339,960.87	100.00	7,877,764.33	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款的情况。

② 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	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 (%)	
1 年以内	15,903,064.25	82.23	795,153.21	5,646,638.26	71.68	282,331.92
1 至 2 年	2,765,791.16	14.30	276,579.12	2,013,531.59	25.56	201,353.16
2 至 3 年	453,510.97	2.34	90,702.19	4,040.00	0.05	808.00
3 至 4 年	4040.00	0.02	2,020.00			
4 至 5 年	150,000.00	0.78	120,000.00	150,000.00	1.90	120,000.00
5 年以上	63,554.49	0.33	63,554.48	63,554.48	0.81	63,554.48
合计	19,339,960.87	100.00	1,348,009.00	7,877,764.33	100.00	668,047.56

(4) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

本期无实际核销的大额其他应收款项。

(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 (%)
湖南亚泰生物发展有限公司	非关联方	1,140,317.34	1 年以下	5.90
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	关联方	1,100,000.00	1-2 年	5.69
李凡忠	非关联方	780,000.00	1 年以下	4.03
高艳艳	非关联方	601,103.07	1 年以下	3.11
河北泰达招标代理有限公司	非关联方	479,585.00	1 年以下 195000; 1-2 年 172465; 2-3 年 112120	2.48
合计		4,101,005.41		21.20



(6) 应收关联方账款情况

应收关联方账款详见附注八、6。

6、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	48,415,669.41	96.97	21,270,114.21	74.41
1 至 2 年	166,803.69	0.33	3,785,061.87	13.24
2 至 3 年	167,935.00	0.34	1,518,819.30	5.31
3 年以上	1,175,642.70	2.35	2,010,692.70	7.04
合 计	49,926,050.80	100.00	28,584,688.08	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
天津空港物流加工区土地局	非关联方	25,880,000.00	1 年以内	预付土地款
天津土地交易中心	非关联方	8,700,000.00	1 年以内	预付土地款
南京市住宅建设总公司	非关联方	1,740,000.00	1 年以内	预付工程款
扬州优邦生物制药有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	预付技术开发费
杭州瑞力普贸易有限公司	非关联方	420,000.00	1 年以内	预付原材料款
合 计		37,740,000.00		

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,184,201.19		13,184,201.19
在产品	45,841,444.78		45,841,444.78
库存商品	24,318,978.89		24,318,978.89
包装物	3,484,868.59		3,484,868.59
低值易耗品	445,824.97		445,824.97
合 计	87,275,318.42		87,275,318.42

(续)



项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,494,008.97		13,494,008.97
在产品	26,171,714.82		26,171,714.82
库存商品	21,190,676.88		21,190,676.88
包装物	2,465,807.80		2,465,807.80
低值易耗品	1,768,900.99		1,768,900.99
合 计	65,091,109.46		65,091,109.46

(2) 存货跌价准备变动情况

本期无存货跌价准备增减情况。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	34,623,083.43	3,311,465.90	32,503,804.56	5,430,744.77
其他股权投资	4,510,000.00	975,000.00		5,485,000.00
减：长期股权投资减值准备	510,000.00			510,000.00
合 计	38,623,083.43	4,286,465.90	32,503,804.56	10,405,744.77

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	权益法	5,390,000.00	5,423,990.27	6,754.50	5,430,744.77
山东多亚多生物科技有限公司	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00
湖南中岸生物药业有限公司	权益法	33,770,200.00	29,199,093.16	-29,199,093.16	-
武穴中小企业融资担保有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
武穴市农村合作联社	成本法	975,000.00		975,000.00	975,000.00
合 计		44,645,200.00	39,133,083.43	-28,217,338.66	10,915,744.77

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本期现金红利
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	40.00	40.00				
山东多亚多生物科技有限公司	17.00	17.00		510,000.00		



被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本期现金红利
武穴中小企业融资担保有限公司	2.667	2.667				
武穴市农村合作联社	1.60	1.60				
合计				510,000.00		

(3) 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	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	有限公司	内蒙古包头市	马红刚	制药业	1,258 万元	40.00	40.00

(续)

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
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	16,574,526.42	6,381,434.52	10,193,091.90	4,090,294.23	16,886.24	联营企业	70149042-7

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他长期股权投资				
山东多亚多生物科技有限公司	510,000.00			510,000.00
合计	510,000.00			510,000.00

注：①本公司投资单位山东多亚多生物科技有限公司因未进行工商年检已于 2006 年 12 月 31 日被吊销工商营业执照，目前该公司尚未进行清理，本公司根据其可回收金额对该项投资全额计提了减值准备。

②本期因非同一控制下合并的湖北龙翔药业有限公司持有对武穴市农村合作联社的股权投资，导致本期增加 97.50 万元长期股权投资。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	173,330,377.56	40,405,062.68	44,805.00	213,690,635.24
其中：房屋及建筑物	91,324,276.31	30,527,381.61		121,851,657.92
机器设备	73,199,506.78	6,389,352.65		79,588,859.43



项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
运输工具	3,829,571.41	2,344,750.09			6,174,321.50
电子设备及其他	4,977,023.06	1,143,578.33		44,805.00	6,075,796.39
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	35,624,452.67	10,693,625.07	6,869,310.15	40,324.50	46,277,753.24
其中：房屋及建筑物	13,030,295.17	4,460,697.30	2,460,438.10	0	17,490,992.47
机器设备	17,889,736.33	5,269,456.44	3,790,085.91	0.00	23,159,192.77
运输工具	2,584,334.06	507,404.74	200,921.77	0.00	3,091,738.80
电子设备及其他	2,120,087.11	456,066.59	417,864.37	40,324.50	2,535,829.20
三、账面净值合计	137,705,924.89				167,412,882.00
其中：房屋及建筑物	78,293,981.14				104,360,665.45
机器设备	55,309,770.45				56,429,666.66
运输工具	1,245,237.35				3,082,582.70
电子设备及其他	2,856,935.95				3,539,967.19
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备及其他					
五、账面价值合计	137,705,924.89				167,412,882.00
中：房屋及建筑物	78,293,981.14				104,360,665.45
机器设备	55,309,770.45				56,429,666.66
运输工具	1,245,237.35				3,082,582.70
电子设备及其他	2,856,935.95				3,539,967.19

注：本期计提折旧额为 6,869,310.15 元，与本期增加额的差异 3,824,314.92 元为本期非同一控制下合并的湖南中岸生物药业有限公司在购买日之前的累计折旧额。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

①于 2011 年 6 月 30 日，账面价值为 8,085,845.23（原值 9,853,013.40 元）的房屋及建筑物作为农业银行武穴支行 3,000,000.00 元的短期借款的抵押物（附注七、15）。

②于 2011 年 6 月 30 日，账面价值约为 5,414,816.70 元（原值 5,935,106.00 元）的房屋作为交通银行长沙星沙支行 5,000,000.00 元的短期借款的抵押物（附注七、15）。

③于 2011 年 6 月 30 日，账面价值为 21,155,846.72 元（原值 23,192,770.00 元）的房屋及建筑物作为兴业银行股份有限公司长沙分行 12,000,000.00 元的短期借款的抵押物（附注七、15）。

④于 2011 年 6 月 30 日，账面价值约为 9,544,462.00 元（原值 12,198,155.08 元）的房屋作为兴业银行天津分行 10,000,000.00 元的银行授信抵押（附注七、15）。



10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
动物疫苗扩建项目--猪瘟活疫苗项目	12,806,527.11		12,806,527.11	12,622,442.31		12,622,442.31
动物疫苗扩建项目--动物房	8,906,857.87		8,906,857.87	8,646,840.35		8,646,840.35
动物疫苗扩建项目--灭活车间、冷库	11,507,604.86		11,507,604.86	11,105,390.18		11,105,390.18
冷库、灭活车间扩建工程	10,911,956.76		10,911,956.76	10,752,396.36		10,752,396.36
总部研发中心项目	390,709.20		390,709.20			
蓝耳苗改造工程	482,006.00		482,006.00			
脾淋苗车间改造工程	398,156.00		398,156.00			
头孢噻肟注射液和中药制剂车间项目	18,520.00		18,520.00			
合 计	45,422,337.80		45,422,337.80	43,127,069.20		43,127,069.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
动物疫苗扩建项目--猪瘟活疫苗项目	19,657,100.00	12,622,442.31	184,084.80			12,806,527.11
动物疫苗扩建项目--动物房	9,468,400.00	8,646,840.35	260,017.52			8,906,857.87
动物疫苗扩建项目--灭活车间、冷库	19,526,900.00	11,105,390.18	402,214.68			11,507,604.86
冷库、灭活车间扩建工程	102,440,000.00	10,752,396.36	159,560.40			10,911,956.76
总部研发中心项目			390,709.20			390,709.20
蓝耳苗改造工程			482,006.00			482,006.00
脾淋苗车间改造工程			398,156.00			398,156.00
合 计		43,127,069.20	2,295,268.60			45,422,337.80

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
动物疫苗扩建项目--猪瘟活疫苗项目				65.15	68.05	自有资金
动物疫苗扩建项目--动物房				94.07	96.18	自有资金
动物疫苗扩建项目--灭活车间、冷库				58.93	59.76	自有资金
冷库、灭活车间扩				10.65	12.83	自有资金



工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率（%）	工程投入占预算 的比例（%）	工程进度	资金来源
建工程						
总部研发中心项目						自有资金
蓝耳苗改造工程						自有资金
脾淋苗车间改造工程						自有资金
工程						
合计						

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度
动物疫苗扩建项目--猪瘟活疫苗项目	工程接近完工，待验收
动物疫苗扩建项目--动物房	工程接近完工，待验收
动物疫苗扩建项目--灭活车间、冷库	建筑主体已完工，设备正在调试中
冷库、灭活车间扩建工程	鸡新城疫、禽流感二联灭活疫苗车间接近完工，其他活苗车间和转移因子车间尚未开工
总部研发中心项目	工程设计阶段，尚未开工建设
蓝耳苗改造工程	工程接近完工，待验收
脾淋苗车间改造工程	工程接近完工，待验收

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	39,564,793.00	56,004,242.11		95,569,035.11
土地使用权	32,443,244.00	53,004,242.11		85,447,486.11
产品专有技术	7,050,000.00	3,000,000.00		10,050,000.00
软件	71,549.00	0.00		71,549.00
二、累计折耗合计	6,733,622.51	2,396,188.49		9,129,811.00
土地使用权	3,365,991.35	1,551,611.15		4,917,602.50
产品专有技术	3,353,999.79	840,999.90		4,194,999.69
软件	13,631.37	3,577.44		17,208.81
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
产品专有技术				
软件				
四、账面价值合计	32,831,170.49			86,439,224.11
土地使用权	29,077,252.65			80,529,883.61
产品专有技术	3,696,000.21			5,855,000.31
软件	57,917.63			54,340.19

注：本期无形资产原值增加额中有 50,337,900.00 元为合并湖南中岸生物药业有限



公司期初数据增加的无形资产。本期摊销金额为 1,452,352.91 元,与增加额之间的差异 943,835.58 元为合并的湖南中岸生物药业有限公司在购买日之前的累计摊销额。

(2) 所有权受到限制的无形资产情况

①于 2011 年 6 月 30, 账面价值为 20,347,392.06 元 (原值 20,824,622.98 元) 的土地使用权以及账面价值为 17,386,817.42 元(原值 17,794,610.56 元)的土地使用权作为兴业银行股份有限公司长沙分行 12,000,000.00 元的短期借款的抵押物(附注七、15)

② 于 2011 年 6 月 30, 账面价值为 2,109,793.87 元 (原值 2,252,448.97 元) 的土地使用权以及账面价值为 4,196,786.97 元(原值 4,731,947.74 元)的土地使用权作为农业银行武穴支行 3,000,000.00 元的短期借款的抵押物(附注七、15)。

12、开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
硫酸头孢喹肟项目	800,000.00	200,000.00			1,000,000.00
头孢噻唑长效注射液新兽药项目	400,000.00				400,000.00
中国兽医药品监察所/鸡马立克氏病火鸡疱疹病毒耐热保护剂活疫苗的研究		300,000.00			300,000.00
北京中海动物保健科技公司/动物用狂犬纯化冻干灭活疫苗(Flurry LEP 株)的研究与开发		4,000,000.00			4,000,000.00
乾元浩生物股份有限公司/关于《鸡马立克氏病 I+III 型(CVI988+FC126)双价冷冻疫苗》的技术转让协议		480,000.00			480,000.00
赛百瑞(北京)生物技术有限公司/猪支原体肺炎灭活疫苗国家新兽药生产权		413,375.00			413,375.00
北京市农林科学院 20/鸭出血性卵巢炎灭活疫苗的研究与开发		600,000.00			600,000.00



项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
中国农业大学/猪繁殖与呼吸综合症活疫苗(HB-1/3.9株)的研究与开发		550,000.00			550,000.00
中国农业大学/水貂病毒性肠炎灭活疫苗的研究与开发		100,000.00			100,000.00
中国农业大学/狐狸脑炎灭活疫苗的研究与开发		50,000.00			50,000.00
南京农业大学/猪繁殖与呼吸综合征灭活疫苗(SY0608变异株)的研究与开发		280,000.00			280,000.00
扬州大学/关于《鸡马立克氏病I+III型(CVI988+FC126)双价冷冻疫苗》的技术转让协议		1,220,000.00			1,220,000.00
内蒙古农业大学关平原/鸡病毒性关节炎灭活疫苗的研究与开发		100,000.00			100,000.00
西南民族大学/鸭传染性浆膜炎三价灭活疫苗的研究与开发		100,000.00			100,000.00
西南民族大学/鸭病毒性肝炎活疫苗的研究与开发		300,000.00			300,000.00
浙江大学/猪圆环病毒2-dCap-ELISA抗体检测试剂盒的研究		2,000,000.00		2,000,000.00	-
浙江大学/猪圆环病毒2型灭活疫苗的研究与开发		1,200,000.00			1,200,000.00
动物抗体		2,003,417.29		1,000,000.00	1,003,417.29
合 计	1,200,000.00	13,896,792.29		3,000,000.00	12,096,792.29

注：其中本期增加的开发支出有 9,443,375.00 元为上年度预付账款转入数，本期发生开发支出 4,253,417.29 元。。



13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	1,629,572.17	10,589,039.30	989,341.93	6,595,612.86
计提应付利息			15,252.07	101,680.47
可抵扣亏损	1,736,432.06	6,945,728.24		
合计	3,366,004.23	17,534,767.54	1,004,594.00	6,697,293.33

(2) 递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计提应收利息	183,413.02	1,222,753.47	155,632.53	1,037,550.20
合计	183,413.02	1,222,753.47	155,632.53	1,037,550.20

14、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	6,714,471.94	4,062,610.08			10,777,082.02
二、存货跌价准备					-
三、长期股权投资减值准备	510,000.00				510,000.00
合计	7,224,471.94	4,062,610.08			11,287,082.02

15、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:		
房屋--证号为武政房权证龙房字第 08007-080013 080026-08043 号	8,085,845.23	贷款抵押
长房权证星字第 710009242 号	4,355,579.67	贷款抵押
长房权证星字第 710009245 号	1,059,237.03	贷款抵押
长房权证星字第 710009240 号	394,786.05	贷款抵押
长房权证星字第 710009243 号	1,646,770.70	贷款抵押
长房权证星字第 710009234 号	1,013,460.82	贷款抵押
长房权证星字第 710009235 号	2,542,900.38	贷款抵押
长房权证星字第 710009232 号	1,549,225.26	贷款抵押
长房权证星字第 710009231 号	5,272,328.15	贷款抵押
长房权证星字第 710009233 号	3,889,482.22	贷款抵押
长房权证星字第 710009236 号	1,634,385.22	贷款抵押
长房权证星字第 710009239 号	1,814,337.62	贷款抵押



项 目	期末数	受限制的原因
长房权证星字第 710009238 号	1,398,170.30	贷款抵押
长国用(2010)第 4401 号	20,347,392.06	贷款抵押
长国用(2010)第 4402 号	17,386,817.42	贷款抵押
武穴国用(2008)第 040301054 土地使用权	2,109,793.87	贷款抵押
武穴国用(2008)第 020102289 土地使用权	4,196,786.97	贷款抵押
房地证津字第 110010900526 号	9,544,462.00	授信抵押
合 计	88,241,760.97	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	28,000,000.00
信用借款		30,000,000.00
合 计	28,000,000.00	78,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产情况，参见附注七、15。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日无已到期未偿还的短期借款。

17、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,000,000.00	6,486,202.00
合 计	6,000,000.00	6,486,202.00

18、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	49,317,897.06	43,198,210.37
1 至 2 年	2,424,306.34	2,894,670.85
2 至 3 年	388,770.66	1,205,693.83
3 年以上	1,398,135.52	660,731.08
合 计	53,529,109.58	47,959,306.13

(2) 报告期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。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还



河北盛达金属结构有限公司	452,420.00	工程款未结算	否
北京梅里亚维通实验动物技术有限公司	242,234.00	货款未结算	否
茌平县信和种禽有限公司	176,940.00	货款未结算	否
上海华东制药机械有限公司	454,058.00	工程款未结算	否
沧州杜生赵屯中锋塑料厂	259,845.77	货款未结算	否
合 计	1,585,497.77		

19、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	8,302,511.46	10,832,742.62
1 至 2 年	162,928.85	65,616.23
2 至 3 年	180,976.95	165,775.73
3 年以上	156,335.68	160,732.49
合 计	8,802,752.94	11,224,867.07

(2) 报告期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的款项。

20、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	4,829,260.88	23,217,514.26	23,553,078.88	4,493,696.26
二、职工福利费		1,815,489.56	1,734,327.56	81,162.00
三、社会保险费	160,866.40	3,110,105.22	3,270,971.62	
其中: 1. 医疗保险费		619,538.22	619,538.22	
2. 基本养老保险费	139,884.00	2,161,258.89	2,301,142.89	
3. 生育保险费		47,876.14	47,876.14	
4. 失业保险费	13,988.40	189,673.52	203,661.92	
5. 工伤保险费	6,994.00	91,758.45	98,752.45	
四、住房公积金	32,950.00	541,917.00	574,867.00	
五、工会经费和职工教育经费		800,089.30	557,203.95	242,885.35
六、非货币性福利		18,270.00	18,270.00	
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、职工奖励基金和福利基金	501,771.22			501,771.22
合 计	5,524,848.50	29,503,385.34	29,708,719.01	5,319,514.83



21、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-1,541,297.89	-3,211,176.49
营业税	3,433.00	12,487.37
企业所得税	5,565,841.44	4,094,549.12
个人所得税	63,159.74	75,793.54
城市维护建设税	151,790.19	58,662.49
教育费附加	94,924.55	25,165.17
防洪费	10,766.74	8,368.38
印花税	12,907.93	1,292.26
房产税	371,157.58	-65.86
地方教育费附加	21,533.47	
土地使用税	600,438.40	
合 计	5,354,655.15	1,065,075.98

22、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		101,680.50
合 计		101,680.50

23、应付股利

单位名称	期末数	期初数
(香港)创海发展有限公司	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

24、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
代垫款	18,877,991.66	21,261,160.48
股权转让欠款	3,740,000.00	5,390,000.00
员工往来	370,770.62	1,259,328.17
应付服务费		664,400.00
保证金、质押金		475,443.80
暂借款	2,110,166.16	258,572.16
办公用品费		227,260.00
固定资产修理费		1,500.00
合 计	25,098,928.44	29,537,664.61

(2) 报告期其他应付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。



(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
天津市畜牧兽医研究所	8,090,944.63	暂缓支付	否
北京九州大地生物技术集团股份有限公司	4,840,000.00	暂缓支付	否
合 计	12,930,944.63		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
天津市畜牧兽医研究所	8,090,944.63	瑞普高科被收购前原 股东代垫工程款
北京九州大地生物技术集团股份有限公司	4,840,000.00	股权转让款 374 万元、 代垫款项 110 万元
武穴龙翔药业有限公司	7,324,811.29	资金往来款
武穴财政局	2,000,000.00	县域经济发展专项资金借款
合 计	22,255,755.92	

25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		4,000,000.00
合 计		4,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款		4,000,000.00
合 计		4,000,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
武穴市农村信用合作联社	2009-5-14	2011-5-14	6.30	人民币				4,000,000.00
合 计								4,000,000.00

26、其他非流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
递延收益	新型畜禽疫苗高技术产业化项目	6,250,000.00	6,600,000.00



项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
递延收益	畜禽用高效安全 免疫增强剂高技 术产业化项目	2,800,000.00	2,800,000.00
递延收益	天津动物生物制 药工程研究中心 项目	2,000,000.00	2,000,000.00
递延收益	动物病毒疫苗灌 注式悬浮培养技 术开发项目	200,000.00	200,000.00
合 计		11,250,000.00	11,600,000.00

注：①据 2005 年 9 月 7 日《国家发展和改革委员会办公厅关于 2005 年现代农业等高新技术产业化专项（第一批）》（发改办高技[2005]1899 号）的规定，国家发展和改革委员会向本公司“新型畜禽疫苗高新技术产业化项目”拨付国家补助资金 800 万元，该项目已于 2008 年 11 月 27 日通过天津市发展和改革委员会验收，并于 2009 年通过国家发展和改革委员会验收，自 2009 年起本公司按照形成资产的使用年限分期结转收益，截止 2011 年 6 月 30 日累计已结转 175 万元至营业外收入。

②根据 2006 年 11 月 27 日《关于下达 2006 年天津市高新技术产业产业化专项资金计划的通知》（津发改办高技[2006]804 号）的规定，天津市发展和改革委员会向“本公司畜禽用高效安全免疫增强剂高新技术产业化项目”拨付专项资金 280 万元，该项目已完工，待验收。

③根据 2008 年 11 月 14 日《关于下达 2008 年天津市高新技术产业产业化专项资金计划的通知》（津发改办高技[2008]820 号）的规定，天津市发展和改革委员会向本公司“天津动物生物制药工程研究中心项目”拨付专项资金 200 万元，该项目已完工，待验收。

④根据 2009 年 12 月天津市科学技术委员会与本公司签订的《天津市科技计划项目（课题）任务计划书》（合同编号：09ZCGHHZ00300）的规定，天津市科学技术委员会向本公司“动物病毒疫苗灌注式悬浮培养技术开发项目”拨付专项资金 20 万元，该项目预计在 2011 年 9 月完成。

27、股本

期初数		本期增减变动（+、-）					期末数	
金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）

一、有限售条件股份
1. 国家持股



2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股	4,408,000.00	5.95	4,408,000.00	4,408,000.00	8,816,000.00	5.95	
境内自然人持股	51,140,000.00	68.97	51,140,000.00	51,140,000.00	102,280,000.00	68.97	
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	55,548,000.00	74.92	55,548,000.00	55,548,000.00	111,096,000.00	74.92	
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	18,600,000.00	25.08	18,600,000.00	18,600,000.00	37,200,000.00	25.08	
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	18,600,000.00	25.08	18,600,000.00	18,600,000.00	37,200,000.00	25.08	
三、股份总数	74,148,000.00	100.00	74,148,000.00	74,148,000.00	148,296,000.00	100.00	

注：根据 2011 年 4 月 8 日召开的 2010 年年度股东大会决议，审议通过了《关于 2010 年度利润分配及公积金转增股本预案》，公司以 2010 年末总股本 7,414.8 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计 7,414.8 万股，并于 2011 年 4 月 22 日完成了权益分派。

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,101,018,551.99		74,148,000.00	1,026,870,551.99
其中：投资者投入的资本	1,101,018,551.99		74,148,000.00	1,026,870,551.99
可转换公司债券行使转换权 债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他（如：控股股东捐赠及 豁免债务形成的资本公积）				
其他综合收益				
其他资本公积				
其中：可转换公司债券拆分的权益部分 以权益结算的股份支付权益工具 公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁 补偿款的结余				
原制度资本公积转入				



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	1,101,018,551.99		74,148,000.00	1,026,870,551.99

注：本期减少 74,148,000.00 元为资本公积转增股本金额。

29、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	13,943,458.45			13,943,458.45
储备基金				
合 计	13,943,458.45			13,943,458.45

注：根据公司法、章程的规定，本公司于年末按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

30、未分配利润

未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	164,038,011.73	89,652,957.47	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	164,038,011.73	89,652,957.47	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,987,292.22	82,539,811.70	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		8,154,757.44	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	74,148,000.00		
提取职工奖励及福利基金			
期末未分配利润	146,877,303.95	164,038,011.73	

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	267,575,597.83	158,980,408.63
其他业务收入	2,248,891.00	160,673.86
营业收入合计	269,824,488.83	159,141,082.49
主营业务成本	117,015,892.56	42,257,421.53
其他业务成本	265,038.16	46,246.27
营业成本合计	117,280,930.72	42,303,667.80



(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
兽用药品制造业	267,575,597.83	117,015,892.56	158,980,408.63	42,257,421.53
小计	267,575,597.83	117,015,892.56	158,980,408.63	42,257,421.53
减: 内部抵销数				
合计	267,575,597.83	117,015,892.56	158,980,408.63	42,257,421.53

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
兽用生物制品	139,401,022.27	38,463,606.39	118,194,454.63	27,816,692.08
兽用制剂	57,726,003.52	16,630,259.56	40,785,954.00	14,440,729.45
兽用原料药	70,448,572.04	61,922,026.61		
小计	267,575,597.83	117,015,892.56	158,980,408.63	42,257,421.53
减: 内部抵销数				
合计	267,575,597.83	117,015,892.56	158,980,408.63	42,257,421.53

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	25,187,055.46	7,949,019.67	15,309,596.43	4,818,988.86
华北区	55,212,822.69	19,567,571.20	33,881,281.12	8,524,344.44
山东区	40,704,791.19	16,239,162.21	17,402,593.22	5,610,854.32
河南区	15,261,673.86	5,050,935.91	11,008,588.27	3,839,516.30
华东区	33,253,923.88	15,706,239.62	15,432,407.98	4,305,592.31
华中区	26,553,707.44	12,415,016.38	21,717,510.11	4,816,583.15
西南区	28,486,530.49	7,721,231.13	29,148,556.30	5,444,489.00
其他区	21,110,901.05	13,118,550.12	15,079,875.20	4,897,053.15
国外区	21,804,191.77	19,248,166.32		
小计	267,575,597.83	117,015,892.56	158,980,408.63	42,257,421.53
减: 内部抵销数				
合计	267,575,597.83	117,015,892.56	158,980,408.63	42,257,421.53

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011年1-6月份	34,443,437.37	12.77
2010年1-6月份	40,899,520.74	25.70



32、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	309,560.04	235,698.55
城市维护建设税	994,090.46	239,246.89
教育费附加	392,578.95	102,535.12
地方教教育费附加	124,252.91	-
防洪费	49,724.91	34,177.36
合 计	1,870,207.27	611,657.92

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
差旅交通费	20,451,538.27	12,713,654.26
销售服务费	9,198,888.28	6,984,130.36
运杂费	7,243,168.38	1,335,882.67
工资	6,775,650.64	3,456,510.21
广告宣传费	2,938,420.94	2,438,349.35
业务招待费	2,867,568.14	3,829,220.78
销售活动费	2,763,782.16	1,298,433.87
会议费	866,081.42	1,125,637.51
车辆费用	506,265.16	107,320.79
办公费	467,245.23	471,860.99
其他	5,136,052.96	4,139,643.27
合 计	59,214,661.58	37,900,644.06

34、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
研究开发费	8,455,824.28	4,351,579.89
工资	6,660,832.08	1,593,442.54
职工福利费	1,952,269.18	574,388.81
税费	1,313,543.26	700,623.30
中介咨询费	1,174,152.50	375,761.55
业务招待费	972,136.61	467,594.97
折旧费	826,542.39	514,258.05
无形资产摊销	490,447.21	254,406.62
车辆费用	475,273.17	124,149.04
办公费	433,769.17	558,249.60
其他	4,147,320.27	4,490,920.91



项目	本期发生数	上期发生数
合计	26,902,110.12	14,005,375.28

35、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	756,311.34	679,975.00
减：利息收入	13,325,646.60	157,092.04
减：利息资本化金额		
汇兑损益	191,299.52	0.76
减：汇兑损益资本化金额		
其他	254,750.71	95,808.70
合计	-12,123,285.03	618,692.42

36、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-45,634.10	-111,480.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-45,634.10	-111,480.49

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	6,754.50	83,454.62	
湖南中岸生物药业有限公司	-52,388.60	-299,659.72	
湖北龙翔药业有限公司		104,724.61	本期纳入合并报表
合计	-45,634.10	-111,480.49	

37、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------



项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	4,062,610.08	2,135,497.06
存货跌价损失		
合 计	4,062,610.08	2,135,497.06

38、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,519.50		5,519.50
其中：固定资产处置利得	0.00		0.00
政府补助(详见下表:政府补助明细表)	2,560,235.90	1,610,000.00	2,560,235.90
其他	383,219.35	528,016.27	383,219.35
合 计	2,948,974.75	2,138,016.27	2,948,974.75

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
长效基因工程重组鸡/猪干扰素开发项目		300,000.00	天津市科学委员会拨开发款，合同编号10ZCKFNC01300
甲烷聚糖、寡糖微波制备技术开发及产业化		300,000.00	
滨海开发区中小企业创新奖		300,000.00	
知识产权局及东丽科委专利资助款		80,000.00	天津市知识产权专项资金资助任务合同书(编号09SJ017)
抗猪圆环病毒2转基因猪养殖与抗病评价		80,000.00	
东丽财政局拨付的天津市名牌产品奖励款		200,000.00	无相关文件,政府奖励,直接入账
新型畜禽疫苗高技术产业化项目	350,000.00	350,000.00	2005年9月7日《国家发展和改革委员会办公厅关于2005年现代农业等高新技术产业化专项(第一批)》(发改办高技[2005]1899号)
滨海新区财政局科技创新专项资金	105,000.00		
中小企业国际市场开拓资金之境外考察专项补助	6,400.00		
恶喹酸合成新工艺的工业化应用	540,000.00		鄂财企发[2010年211]号
替米考星及其他原料药的出口	780,000.00		鄂财企发[2010]97号
新型兽药妥曲珠利合成工艺的中试与示范	500,000.00		鄂财农发[2010]103号
财政贴息收入	20,000.00		
财政技改贴息	30,000.00		



项目	本期发生数	上期发生数	说明
品牌创建奖	50,000.00		
商务局技术改造贴息	100,000.00		
出口信用补贴	78,835.90		
合计	2,560,235.90	1,610,000.00	

39、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		17,196.17	
其中：固定资产处置损失		17,196.17	
无形资产处置损失			
非常损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	500.00		500.00
其他	1,803.83	8,144.95	1,803.83
合计	2,303.83	25,341.12	2,303.83

40、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,371,519.86	10,349,416.26
递延所得税调整	-726,529.06	85,442.79
合计	10,644,990.80	10,434,859.05

41、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜



在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.3843	0.3843	0.3863	0.3863
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3696	0.3696	0.3699	0.3699

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	56,987,292.22	42,913,866.43
其中：归属于持续经营的净利润	56,987,292.22	42,913,866.43
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54,816,737.60	41,088,880.04
其中：归属于持续经营的净利润	54,816,737.60	41,088,880.04
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
期初发行在外的普通股股数	148,296,000.00	111,096,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	148,296,000.00	111,096,000.00

42、其他综合收益

本期及上年同期无其他综合收益。

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
往来款	6,951,897.22	7,531,018.94



项目	本期发生数	上期发生数
退回保证金	0.00	2,830,152.60
政府补助	2,210,396.00	1,260,000.00
利息收入	2,751,146.84	157,092.04
其他	12,710.00	496,533.17
合计	11,926,150.06	12,274,796.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
往来款	15,584,956.24	30,312,823.55
差旅、会议费	19,724,400.67	8,703,722.97
销售服务及促销费用	11,796,848.11	3,095,534.29
交际应酬费	3,912,598.97	3,906,688.00
保证金、押金	120,779.55	2,301,189.89
研究开发费	2,040,045.24	1,422,462.76
办公费	864,974.51	1,591,255.45
广告及宣传费	2,185,338.18	501,633.00
中介咨询费	1,647,771.58	95,808.70
利息及手续费	249,453.55	1,087,943.15
其他	4,690,132.51	159,246.95
合计	81,165,108.21	53,178,308.71

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	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	64,873,300.11	53,131,883.56
加: 资产减值准备	3,215,538.84	2,135,497.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,828,985.65	3,674,501.89
无形资产摊销	1,449,019.58	902,019.91
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)		17,196.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	895,536.34	679,975.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-329,874.25	111,480.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-754,309.56	85,442.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	27,780.49	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,353,443.55	-2,905,809.04



项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,466,602.50	-23,788,590.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-25,214,527.29	-13,699,118.89
其他	169,339.11	
经营活动产生的现金流量净额	-7,659,257.02	20,344,478.91
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	975,004,856.95	64,805,757.73
减: 现金的期初余额	1,182,130,885.49	118,373,669.65
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	-207,126,028.54	-53,567,911.92

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	49,733,804.56	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	20,587,100.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	14,720,157.85	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,866,942.15	
4. 取得子公司的净资产	98,253,554.73	
其中: 流动资产	32,255,119.86	
非流动资产	86,175,302.65	
流动负债	20,176,867.78	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
其中: 流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成



项目	期末数	期初数
一、现金	975,004,856.95	1,182,130,885.49
其中：库存现金	336,595.22	583,862.14
可随时用于支付的银行存款	972,647,924.35	1,179,746,981.01
可随时用于支付的其他货币资金	2,020,337.38	1,800,042.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	975,004,856.95	1,182,130,885.49

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

控股股东名称	投入资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
李守军	64,036,000.00	43.18	43.18

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、8(3)。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
梁武	持股 8.85% 股东、董事	
苏雅拉达来	持股 4.43% 股东、监事	
张凯	董事、高级管理人员	
李旭东	董事、高级管理人员	
鲍恩东	董事	
谢勇	董事	
张丽华	监事	
付旭彬	监事	
胡文强	财务总监	
湖南中科岳麓创业投资有限公司	持股 3.80% 股东	67356275-3
无锡中科汇盈创业投资有限责任公司	持股 1.90% 股东	67301020-3
天津瑞普投资有限公司	实际控制人控制的其他企业	66880461-5
天津瑞普典当有限公司	实际控制人控制的其他企业	66611847-8



5、关联方交易情况

(1) 销售商品的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	产成品	参照市场价格协商	279,682.96	0.10	118,228.55	0.29

6、关联方应收应付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	625,671.45	35,594.94	348,442.35	17,422.12
合计	625,671.45	35,594.94	348,442.35	17,422.12
其他应收款:				
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	1,100,000.00	110,000.00	1,100,000.00	110,000.00
合计	1,100,000.00	110,000.00	1,100,000.00	110,000.00

九、股份支付

无。

十、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组



无。

3、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、以公允价值计量的资产和负债

无。

7、外币金融资产和外币金融负债

无。

8、年金计划主要内容及重大变化

无。

9、终止经营

无。

10、资产置换

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计				



(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	52,227.50	100.00	2,611.38	5.00
账龄分析法	52,227.50	100.00	2,611.38	5.00
组合小计	52,227.50	100.00	2,611.38	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	52,227.50	100.00	2,611.38	5.00

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			52,227.50	100.00
合计			52,227.50	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	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 (%)	
1 年以内	52,227.50	100.00	2,611.38			
合计	52,227.50	100.00	2,611.38			

(4) 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及关联方欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,494,172.86	100	532,702.04	5.61
账龄分析法	9,494,172.86	100	532,702.04	5.61
组合小计	9,494,172.86	100	532,702.04	5.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准				



种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
备的其他应收款				
合计	9,494,172.86	100	532,702.04	5.61

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,363,027.20	100.00	326,247.72	6.08
账龄分析法	5,363,027.20	100.00	326,247.72	6.08
组合小计	5,363,027.20	100.00	326,247.72	6.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,363,027.20	100.00	326,247.72	6.08

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,334,304.86	87.78	4,201,100.00	78.33
1 至 2 年	1,159,868.00	12.22	1,161,927.20	21.67
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	9,494,172.86	100.00	5,363,027.20	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款的情况

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	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 (%)	
1 年以内	8,334,304.86	87.78	416,715.24	4,201,100.00	78.33	210,055.00
1 至 2 年	1,159,868.00	12.22	115,986.80	1,161,927.20	21.67	116,192.72
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	9,494,172.86	100.00	532,702.04	5,363,027.20	100.00	326,247.72

(4) 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欠



款

(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 (%)
湖北龙翔药业有限公司	子公司	7,000,000.00	1年以内	73.73
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	联营企业	1,100,000.00	1-2年	11.59
于维维	公司职员	276,537.00	1年以内	2.91
瑞普(天津)生物药业有限公司	子公司	241,705.71	1年以内	2.55
乔玲	公司职员	220,500.00	1年以内	2.32
合计		8,838,742.71		93.10

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
湖北龙翔药业有限公司	子公司	7,000,000.00	73.73
内蒙古瑞普大地动物药业有限责任公司	联营企业	1,100,000.00	11.59
瑞普(天津)生物药业有限公司	子公司	241,705.71	2.55
合计		8,341,705.71	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	439,525,257.34	49,733,804.56		489,259,061.90
对联营企业投资	34,623,083.43	3,363,854.50	32,556,193.16	5,430,744.77
其他股权投资	510,000.00			510,000.00
减：长期股权投资减值准备	510,000.00			510,000.00
合计	474,148,340.77	53,097,659.06	32,556,193.16	494,689,806.67

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
瑞普(保定)生物药业有限公司	成本法	115,602,569.56	115,602,569.56		115,602,569.56
瑞普(天津)生物药业有限公司	成本法	92,718,290.00	92,718,290.00		92,718,290.00
山东多亚多生物科技有限公司	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00
天津瑞普高科生物药业有限公司	成本法	189,765,477.14	189,765,477.14		189,765,477.14



被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
湖北龙翔药业有限公司	成本法	41,438,920.64	41,438,920.64		41,438,920.64
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	权益法	5,390,000.00	5,423,990.27	6,754.50	5,430,744.77
湖南中岸生物药业有限公司	成本法	49,733,804.56	29,199,093.16	20,534,711.40	49,733,804.56
合 计			474,658,340.77	20,541,465.90	495,199,806.67

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本期现金红利
瑞普(保定)生物药业有限公司	75.00	75.00				45,000,000.00
瑞普(天津)生物药业有限公司	100.00	100.00				10,000,000.00
山东多亚多生物科技有限公司	17.00	17.00		510,000.00		
天津瑞普高科生物药业有限公司	98.90	98.90				
湖北龙翔药业有限公司	78.20	78.20				1,329,400.00
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	40.00	40.00				
湖南中岸生物药业有限公司	51.00	51.00				
合 计				510,000.00		56,329,400.00

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他长期股权投资				
山东多亚多生物科技有限公司	510,000.00			510,000.00
合计	510,000.00			510,000.00

注：本公司投资单位山东多亚多生物科技有限公司因未进行工商年检已于2006年12月31日被吊销工商营业执照，目前该公司尚未进行清理，本公司根据其可回收金额对该项投资全额计提了减值准备。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	45,014.41	713,808.53



项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入合计	45,014.41	713,808.53
主营业务成本	43,461.53	493,981.31
营业成本合计	43,461.53	493,981.31

(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
兽用药业制造业	45,014.41	43,461.53	713,808.53	493,981.31
合计	45,014.41	43,461.53	713,808.53	493,981.31

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	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
兽用制剂	45,014.41	43,461.53	713,808.53	493,981.31
合计	45,014.41	43,461.53	713,808.53	493,981.31

(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
华北区	45,014.41	43,461.53	713,808.53	493,981.31
合计	45,014.41	43,461.53	713,808.53	493,981.31

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011年1-6月	45,014.41	100.00
2010年1-6月	696,714.51	97.61

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	56,329,400.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-45,634.10	-111,480.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		



被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
其他		
合 计	56,283,765.90	-111,480.49

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
瑞普(天津)生物药业药业有限公司	10,000,000.00	
瑞普(保定)生物药业药业有限公司	45,000,000.00	
湖北龙翔药业药业有限公司	1,329,400.00	
合 计	56,329,400.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	6,754.50	83,454.62	按持股比例在被投资单位当期净利润中享有的份额
湖北龙翔药业有限公司		104,724.61	按持股比例在被投资单位当期净利润中享有的份额
湖南中岸生物药业有限公司	-52,388.60	-299,659.72	按持股比例在被投资单位当期净利润中享有的份额
合 计	-45,634.10	-111,480.49	

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	60,193,512.48	-2,143,385.71
加: 资产减值准备	203,842.94	331,683.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,275.27	27,980.92
无形资产摊销	777.48	777.48
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)		1,100.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		663,750.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,283,765.90	111,480.49
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)	-5,713.92	-24,982.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,506,753.34	-1,633,668.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,735,092.00	-280,732.38



项目	本期数	上期数
其他	169,339.11	
经营活动产生的现金流量净额	9,597,606.12	-2,945,997.26
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	678,456,445.00	36,712,754.96
减: 现金的期初余额	792,796,610.08	27,484,941.32
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	-114,340,165.08	9,227,813.64

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	单位: 元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	5,519.50	-17,196.17
越权审批, 或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	2,560,235.90	1,610,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	375,508.35	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		



项 目	本期数	上期数
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,407.17	519,871.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,946,670.92	2,112,675.15
所得税影响额	385,944.96	219,284.94
少数股东权益影响额(税后)	390,171.34	68,403.82
合 计	2,170,554.62	1,824,986.39

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.20%	0.3843	0.3843
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	4.04%	0.3696	0.3696

注：(1) 加权平均净资产收益率

a、归属于公司普通股股东的净利润

加权平均净资产收益率 = $56,987,292.22 / (1,353,148,022.17 + 56,987,292.22 \div 2 - 74,148,000.00 \times 2 \div 6) = 4.20\%$

b、扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润

加权平均净资产收益率 = $(56,987,292.22 - 2,170,554.62) / (1,353,148,022.17 + 56,987,292.22 \div 2 - 74,148,000.00 \times 2 \div 6) = 4.04\%$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、41。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目：

应收票据 2011 年 6 月 30 日期末数为 100,000.00 元，比期初数减少 87.68%，其主要原因是：结算各银行承兑汇票所致。

应收账款 2011 年 6 月 30 日期末数为 139,316,595.12 元，比期初数增加 72.46%，其主要原因是：销售规模增加所致。

预付账款 2011 年 6 月 30 日期末数为 49,926,050.80 元，比期初数增加 74.66%，其主要原因是：预付空港土地款所致。

应收利息 2011 年 6 月 30 日期末数为 14,046,759.36 元，比期初数增加 322.99%，其主要原因是：本期定期存款利息增加所致。



其他应收款 2011 年 6 月 30 日期末数为 17,991,951.87 元,比期初数增加 149.55%,其主要原因是: 应收往来欠款及备用金增加所致。

存货 2011 年 6 月 30 日期末数为 87,275,318.42 元,比期初数增加 34.08%,其主要原因是: 销售规模的扩大存货库存增加所致。

长期股权投资 2011 年 6 月 30 日期末数为 10,405,744.77 元,比期初数减少 73.06%,其主要原因是: 本期湖南中岸生物药业有限公司纳入合并范围而减少长期股权投资账面价值所致。

无形资产 2011 年 6 月 30 日期末数为 86,439,224.11 元,比期初数增加 163.28%,其主要原因是: 增加湖南中岸生物药业有限公司土地使用权所致。

开发支出 2011 年 6 月 30 日期末数为 12,096,792.29 元,比期初数增加 908.07%,其主要原因是: 加强技术合作, 增加研发投入所致。

递延所得税资产 2011 年 6 月 30 日期末数为 3,366,004.23 元,比期初数增加 235.06%,其主要原因是: 坏账准备增加及湖南中岸生物药业有限公司可弥补亏损影响所致。

短期借款 2011 年 6 月 30 日期末数为 28,000,000.00 元,比期初数减少 64.10%,其主要原因是: 归还银行贷款所致。

应交税费 2011 年 6 月 30 日期末数为 5,354,655.15 元,比期初数增加 402.75%,其主要原因是: 本期销售收入及利润增加, 期末应交增值税、所得税增加所致。

应付股利 2011 年 6 月 30 日期末数为 15,000,000.00 元,期初数为 0,增加其主要原因是: 瑞普(保定)子公司对少数股东尚未进行股利支付所致。

实收资本 2011 年 6 月 30 日期末数为 148,296,000.00 元,比期初数增加 100%,其原因是: 本期资用资本公积 10 送 10 转增股本所致。

(2) 利润表、现金流量表项目

营业收入 2011 年 1-6 月发生数为 269,824,488.83 元,比上期数增加 69.55%,其主要原因是: 公司销售规模增加所致。

营业成本 2011 年 1-6 月发生数为 117,280,930.72 元,比上期数增加 177.24%,其主要原因是: 销售规模扩大成本增加所致。

营业税金及附加 2011 年 1-6 月发生数为 1,870,207.27 元,比上期数增加 205.76%,其主要原因是: 本期营业税及城建税和教育费附加增加所致。

销售费用 2011 年 1-6 月发生数为 59,214,661.58 元,比上期数增加 56.24%,其主要原因是: 销售规模增加, 各项销售活动费用相应增加所致。

管理费用 2011 年 1-6 月发生数为 26,902,110.12 元,比上期数增加 92.08%,其主要原因是: 研究开发支出投入增加及提高员工待遇所致。

财务费用 2011 年 1-6 月发生数为-12,123,285.03 元,比上期数减少 2059.50%,



其主要原因是：本期定期存款利息收入增加所致。

资产减值损失 2011 年 1-6 月发生数为 4,062,610.08 元，比上期数增加 90.24%，其主要原因是：本期应收账款计提的坏账准备增加所致。

投资收益 2011 年 1-6 月发生数为-45,634.10 元，投资损失比上期数减少 59.09%，其主要原因是：本期权益法确认的投资损失减少所致。

营业外收入 2011 年 1-6 月发生数为 2,948,974.75 元，比上期数增加 37.93%，其主要原因是：本期政府补助增加所致。

销售商品提供劳务收到的现金 2011 年 1-6 月发生数为 226,063,397.18 元，比上期数增加 64.01%，其主要原因是：销售规模扩大回款增加所致。

购买商品提供劳务支付的现金 2011 年 1-6 月发生数为 110,748,648.97 元，比上期数增加 185.45%，其主要原因是：生产规模增加支付购货现金增加所致。

支付给职工以及为职工支付的现金 2011 年 1-6 月发生数为 30,835,785.00 元，比上期数增加 101.97%，其主要原因是：职工薪酬增长及本期并入湖北龙翔和湖南中岸子公司增加职工薪酬所致。

支付其他与经营活动有关的现金 2011 年 1-6 月发生数为 81,165,108.21 元，比上期数增加 52.63%，其主要原因是：支付的期间费用增加所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2011 年 1-6 月发生数为 44,293,231.93 元，比上期数增加 69.390%，其主要原因是：本期预付土地款等增多所致。

投资支付的现金 2011 年 1-6 月发生数为 2,625,000.00 元，比上期数减少 86.21%，其主要原因是：本期对联营企业投资减少所致。

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 2011 年 1-6 月发生数为 5,866,942.15 元，上期数为 0，增加原因是：本期收购湖南中岸共支付现金 20,587,100.00 元，收购日湖南中岸账面货币资金元 14,720,157.85 元，收购支付现金净额 5,866,942.15 元。

取得借款收到的现金 2011 年 1-6 月发生数为 7,000,000.00 元，上期数为 0，增加主要原因是：湖北龙翔经营用贷款增加所致。

偿还债务支付的现金 2011 年 1-6 月发生数为 78,000,000.00 元，比上期数增加 680.00%，其主要原因是：本期用偿还银行贷款增加所致。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2011 年 1-6 月发生数为 75,415,026.84 元，比上期数增加 324.20%，其主要原因是：本期派发现金股利所致。

支付的其他与筹资活动有关的现金 2011 年 1-6 月发生数为 225,467.11 元，比上期数减少 76.31%，其主要原因是：本期支付贷款担保费等其他筹资费用比上期减少所致。



第八节 备查文件目录

- 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。
 - 四、其他有关资料。
- 以上备查文件的备至地点：公司证券事务部

天津瑞普生物技术股份有限公司

法定代表人：李守军

主管会计工作的负责人：胡文强

会计机构负责人：刘永锋

二〇一一年八月十二日