

# 上海东富龙科技股份有限公司

SHANGHAI TOFFLON SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD

上海市 闵行区 放鹤路 2199 号

***Tofflon***

## 2011 年半年度报告

2011 年 8 月 17 日

## 目 录

第一节 重要提示 .....	1
第二节 公司基本情况简介 .....	2
第三节 董事会工作报告 .....	5
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动和主要股东持股情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	25
第八节 备查文件目录 .....	86

## 第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。本报告全文同时载于证监会指定网站和公司网站。为了全面了解本公司生产经营状况和财务成果及公司的未来发展计划，投资者应到指定网站仔细阅读半年度报告全文。

公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人郑效东先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人马锦龙先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司基本情况

#### (一) 法定中、英文名称及缩写:

中文名称: 上海东富龙科技股份有限公司

英文名称: Shanghai Tofflon Science and Technology Co., Ltd.

中文简称: 东富龙

英文简称: Tofflon

#### (二) 公司法定代表人: 郑效东

#### (三) 公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	熊芳君	王艳
联系地址	上海市闵行区都会路 1509 号	上海市闵行区都会路 1509 号
电话	021-64909699	021-64909699
传真	021-64909369	021-64909369
电子信箱	df1@tofflon.com	df1@tofflon.com

#### (四) 公司注册地址

注册地址: 上海市闵行区放鹤路 2199 号

邮政编码: 201109

办公地址: 上海市闵行区都会路 1509 号

邮政编码: 201108

国际互联网地址: [www.tofflon.com](http://www.tofflon.com)

电子邮箱: [df1@tofflon.com](mailto:df1@tofflon.com)

#### (五) 公司信息披露媒体

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》、《证券日报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址: <http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：上海市闵行区都会路 1509 号公司董事会秘书办公室

(六) 公司股票上市交易所、简称与代码

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：东富龙

股票代码：300171

(七) 持续督导机构：招商证券股份有限公司

## 二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	335,127,636.58	239,812,159.28	39.75%
营业利润(元)	125,794,358.21	78,114,306.03	61.04%
利润总额(元)	127,361,373.93	82,169,283.88	55.00%
归属于上市公司股东的净利润(元)	95,792,989.02	69,293,282.78	38.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	94,642,852.23	65,411,749.62	44.69%
经营活动产生的现金流量净额(元)	40,942,634.67	59,233,343.38	-30.88%
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)	2,420,997,919.06	834,653,278.37	190.06%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,931,611,641.32	329,292,201.58	486.60%
股本(股)	160,000,000.00	60,000,000.00	166.67%

(二) 主要财务指标

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.62	0.58	6.90%
稀释每股收益(元/股)	0.62	0.58	6.90%
扣除非经常性损益后的基本每	0.62	0.55	12.73%

每股收益（元/股）			
加权平均净资产收益率（%）	5.68%	28.67%	-22.99%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.61%	27.06%	-21.45%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.26	0.99	-73.74%
<b>项目</b>	<b>报告期末</b>	<b>上年度期末</b>	<b>本报告期末比上年度期末增减（%）</b>
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	12.07	5.49	119.85%

备注：净资产收益率、每股收益的计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行。

### （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
非流动资产处置损益	32,378.46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,635,137.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,500.00
所得税影响额	-416,878.93
合计	1,150,136.79

### 第三节 董事会工作报告

#### 一、管理层讨论与分析

##### (一) 报告期内公司经营状况概述

公司的成功上市为企业的中长期发展带来了重大机遇，极大鼓舞了全体员工的士气。公司重点围绕产业规划、技术研发、公司治理、团队建设等方面，不断完善内控制度建设，加强自主研发与创新，全面提升产品质量与服务，进一步提高公司的核心竞争力和市场占有率。

2011 年上半年，国家宏观经济保持稳定的发展趋势，随着新医改方案、十二五规划、新版 GMP 等产业政策的相继出台，医药行业总体呈现持续向好的态势。公司秉承“专业技术服务于制药工业”的经营理念，坚持国际化发展战略，以企业成功上市、新版 GMP 颁布实施为契机，大力发展高端化、系统化的冻干产品，充分运用公司现有的核心技术、销售网络、品牌优势和客户服务，不断满足市场需求，为客户提供具有前瞻性的冻干系统整体解决方案。

报告期内，公司营业总收入 33,513 万元，较上年同期增长 39.75%，实现营业利润 12,579 万元，较上年同期增长 61.04%，归属于母公司股东的净利润 9,579 万元，较上年同期增长 38.24%，公司继续保持快速增长和稳健发展。

##### (二) 公司主营业务和经营状况

1、主营业务范围：医用冻干机及冻干系统的研发、设计、生产、销售和服务。

2、主营业务分行业、产品经营情况

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(%)
冻干机	17,253.18	9,587.46	44.43%	-11.42%	-6.67%	-2.83%
冻干系统设备	15,094.63	7,205.15	52.27%	338.27%	329.39%	0.99%
配件及服务	860.61	464.07	46.08%	-0.96%	1.85%	-1.49%
其他设备	290.63	151.94	47.72%	60.70%	76.03%	-4.55%
合计	33,499.05	17,408.62	48.03%	39.75%	39.35%	0.15%

报告期内，主营业务毛利率的增长原因是公司产品结构进一步升级，毛利率较高的冻干系统设备所占营业收入比重持续增加所致。

3、主营业务分地区经营情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内市场：	30,415.89	45.52%
其中：华北	3,914.44	281.88%
华南	2,520.88	-55.25%
华中	1,871.19	-25.13%
西南	2,912.34	222.94%
华东	17,932.35	96.23%
东北	1,260.04	-25.90%
西北	4.63	11.30%
国外市场：	3,083.16	0.48%
其中：亚洲	2,496.14	66.91%
欧洲	587.03	-62.01%
合计	33,499.05	39.75%

## 4、公司主要财务数据分析

## (1) 重要资产、负债构成情况分析

单位：人民币元

资产构成	2011年6月30日		2010年12月31日		同比增减
	金额	占资产比重	金额	占资产比重	
货币资金	1,788,637,604.38	73.88%	248,088,208.35	29.72%	620.97%
应收票据	43,865,714.93	1.81%	65,063,333.38	7.80%	-32.58%
应收账款	77,160,235.40	3.19%	55,898,595.42	6.70%	38.04%
预付款项	19,569,299.32	0.81%	16,548,867.24	1.98%	18.25%
应收利息	15,334,582.30	0.63%		0.00%	
其他应收款	689,659.74	0.03%	54,026.26	0.01%	1176.53%
存货	353,544,505.88	14.60%	336,363,514.30	40.30%	5.11%
固定资产	62,402,778.38	2.58%	61,232,453.88	7.34%	1.91%
在建工程	17,971,760.00	0.74%	10,959,534.00	1.31%	63.98%
无形资产	38,610,977.33	1.59%	38,844,684.56	4.65%	-0.60%
商誉	118,530.96	0.00%	118,530.96	0.01%	0.00%
递延所得税资产	3,092,270.44	0.13%	1,481,530.02	0.18%	108.72%
资产总计	2,420,997,919.06	100.00%	834,653,278.37	100.00%	190.06%
短期借款	16,000,000.00	0.66%	16,000,000.00	1.92%	0.00%
应付账款	48,936,942.62	2.02%	35,234,268.75	4.22%	38.89%
预收款项	411,636,040.41	17.00%	461,633,455.21	55.31%	-10.83%
应付职工	667,365.51	0.03%	667,365.51	0.08%	0.00%

薪酬					
应交税费	-5,551,002.41	-0.23%	-23,182,701.63	-2.78%	76.06%
其他应付款	752,911.71	0.03%	212,018.54	0.03%	255.12%
预计负债	2,739,478.58	0.11%	2,317,351.14	0.28%	18.22%
其他非流动负债	11,788,946.81	0.49%	9,803,384.39	1.17%	20.25%

变动原因：

① 货币资金

报告期末公司货币资金较期初增长 620.97%，主要原因系本期公司发行新股募集资金带来的现金增加所致。

② 应收票据

报告期末公司应收票据较期初减少 32.58%，主要原因系本期客户采用的结算方式变化所致。

③ 应收账款

报告期末应收账款较期初增加 38.04%，其主要原因系本期营业收入增长所致。

④ 其他应收款

报告期末其他应收款较期初增加 1176.53%，其主要原因系本期保证金和备用金增加所致。

⑤ 在建工程

报告期末在建工程较期初增加 63.98%，其主要原因系本期子公司上海东富龙制药设备制造有限公司制药设备容器制造生产基地一期工程建设增加所致。

⑥ 递延所得税资产

报告期末递延所得税资产较期初增加 108.72%，其主要原因系本期减值准备的增加及企业所得税税率暂按 25% 计算所致。

⑦ 应付账款

报告期末应付账款较期初增加 38.89%，其主要原因系本期公司采购增加，形成的应付账款的增加所致。

⑧ 应交税费

报告期末应交税费较期初增加 76.06%，其主要原因本期公司企业所得税暂按 25% 税率计提造成税金的增加所致。

⑨ 其他应付款

报告期末其他应付款较期初增加 255.12%，其主要原因系本期公司控股子公司上海共和

真空技术有限公司因本年销售额计提的预提费用所致。

## (2) 期间费用情况分析

单位：人民币万元

项目	本期金额		上期金额		同比增减幅度
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例	
销售费用	1,375.00	4.10%	1,176.21	4.90%	16.90%
管理费用	3,723.34	11.11%	2,263.71	9.44%	64.48%
财务费用	-1,925.83	-5.75%	195.80	0.82%	-1083.57%
所得税费用	3,182.87	9.50%	1,252.89	5.22%	154.04%

变动说明：

### ① 管理费用

报告期内管理费用较去年同期增长 64.48%，主要原因系员工工资、产品研发费用的增长所致。

### ② 财务费用

报告期内财务费用较去年同期减少 1083.57%，主要原因系本期募集资金利息收入所致。

### ③ 所得税费用

报告期内所得税费用较去年同期增加154.04%，其主要原因系本期利润总额增长，2011年高新技术企业认定正在申请之中，故按25%计提所得税费用所致。

## (3) 现金流量情况分析

单位：人民币万元

项目	本报告期	上年同期	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	4,094.26	5,923.33	-30.88%
经营活动现金流入	34,213.05	33,658.33	1.65%
经营活动现金流出	30,118.79	27,735.00	8.59%
二、投资活动产生的现金流量净额	-537.72	-634.27	15.22%
投资活动现金流入	266.90		
投资活动现金流出	804.62	634.27	26.86%
三、筹资活动产生的现金	150,607.84	-2,100.00	7271.80%

流量净额			
筹资活动现金流入	157,052.82		
筹资活动现金流出	6,444.97	2,100.00	206.90%
四、现金及现金等价物净增加额	154,169.08	2,930.30	5161.20%

变动说明：

报告期内，经营活动产生现金流量净额为 4,094.26 万元，比去年同期减少 30.88%，主要原因是报告期内随着销售订单的增长和生产规模的扩大，原材料采购、人力资源成本增加所致。

报告期内，筹资活动产生现金流量净额为 150,607.84 万元，比去年同期增加 7271.80%，主要原因是报告期内公司发行新股取得募集资金所致。

报告期内，现金及现金等价物净增加额为 154,169.08 万元，比去年同期增加 5161.20%，主要原因是报告期内筹资活动产生现金流净额大幅增加所致。

(三) 报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构未发生重大变化，主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

(四) 报告期内，不存在对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 报告期内，无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权）未发生重大变化。

截止报告期末，公司拥有61项专利技术，其中报告期内新增9项专利情况如下：

序号	专利名称	类别	专利人	专利号	专利授权日	取得方式
1	节能冻干机	实用新型	公司	ZL201020223127.7	2011.1.12	自行申请
2	液氮冷冻干燥机	实用新型	公司	ZL201020223133.2	2011.1.12	自行申请
3	一种固定式自动进出料错瓶装置	实用新型	公司	ZL201020223121.X	2011.1.12	自行申请
4	一种薄片式护瓶挡板装置	实用新型	公司	ZL201020264128.6	2011.1.26	自行申请
5	一种用于冻干机的固定式自动进出料过渡装置	发明	公司	ZL200910047189.9	2011.3.16	自行申请
6	一种在真空冷冻干燥机的真空室在线取出小瓶的方法	发明	公司	ZL200610116650.8	2011.4.27	自行申请
7	一种用于冻干机大门的液压式自动锁紧装置	发明	上海共和真空技术有限公司	ZL200910196211.6	2011.5.11	自行申请
8	星轮进料装置	实用新型	公司	ZL201020577099.9	2011.6.1	自行申请
9	一种真空冷冻干燥机的化霜装置	发明	公司	ZL201010104960.4	2011.6.15	自行申请

置及方法

（六）报告期内，不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

（七）报告期内不存在因设备或技术升级换代、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。

（八）公司未来发展展望

#### 1、公司所处行业宏观环境变化趋势

国家宏观经济保持稳定的发展趋势，随着新医改方案、十二五规划、新版 GMP 等政策的相继出台，市场对制药产品的刚性需求等诸多有利因素的影响，制药装备行业经济运行情况继续向好。新版 GMP 已于今年 3 月 1 日正式实施，要求血液制品、疫苗、注射剂等无菌药品生产企业，必须在 2013 年 12 月 31 日前达到新版 GMP 的要求，其他类别药品的生产均应在 2015 年 12 月 31 日前达到要求。预计现有无菌药品生产企业将在 5 年的过渡期内逐步完成设备改造，该部分冻干设备更新改造需求的市场规模有望达到 60-90 亿元。GMP 的升级将通过冻干存量改造带来冻干“量”的增长以及“高端化、系统化”带来的价值提升。

#### 2、公司未来的发展战略

保持公司在国内冻干系统行业的领先地位，积极参与国际市场的竞争，力争把东富龙打造成全球化的冻干工程方案的主流提供商。

公司下半年将以“创新驱动、转型发展”为核心，坚持“冻干机——冻干系统——冻干工程”的发展战略，以大冻干产业为主线，打造冻干产业集成。加快募集资金项目建设，解决公司现有产能瓶颈；加强技术创新与产业发展，深化冻干产品的系列开发，保持内生式快速增长；充分运用超募资金，进行战略性投资并购，通过外延式发展，进一步拓宽冻干产业链；不断满足市场需求，为客户提供具有前瞻性的冻干系统整体解决方案。

（九）报告期内，公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素及应对措施。

#### 1、行业竞争风险

随着新版 GMP 的颁布实施，对药品生产要求的不断提高，下游制药企业对冻干产品的需

求将向高端化、系统化、隔离化方向发展；同时，随着国际知名制药设备厂商在我国建立生产企业，国内从事医疗器械和制药设备的上市企业不断增加，公司处于竞争比较充分的市场环境中。如果公司不能及时推出新产品，进行战略性投资并购，进一步拓宽冻干产业链，公司将会面临不利的市场竞争局面，甚至会影响到公司的中长期发展。

公司将借力资本市场，准确把握市场动态，增强技术研发能力，保持现有业务快速增长；积极寻求外延式发展，加快产业投资并购；同时，加强公司治理和管理水平，提升公司运营和管理效率，进一步提高企业核心竞争力。

## 2、技术风险

冻干行业的竞争日益激烈，如果公司不能准确把握冻干行业的发展趋势，公司对新产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向，或新技术、新产品不能迅速推广应用，公司有可能丧失技术和市场的领先地位。

公司通过加大研发投入，不断开发、完善冻干系统产业链，研制新的核心产品来适应市场的需求。

## 3、管理风险

公司目前正处于快速增长期，业务规模和人员也在高速增长，在资源整合、技术开发、资本运作、生产经营管理、市场开拓等方面对公司提出了更高的要求。随着公司人员和部门机构的不断扩大、募集资金项目的实施、投资项目的陆续开展，公司面临进一步完善现有管理体系、建立规范的内控制度、提高管理能力、保证公司运营顺畅等一系列问题，因此存在管理能力滞后于公司快速增长的风险。

## 4、人力资源管理风险

2011年下半年，公司员工人数将超过700名，公司将重点对主要事业部及相关职能部门进行流程梳理，完善人员配置，做到职能明确、岗位清晰，同时，加强绩效考核和岗位培训，通过规范制度和流程建设，加强过程控制、监督、指导，提高队伍的整体执行力，优化组织结构和人力资源结构。

## 二、公司投资情况

### （一）报告期内，募集资金运用情况

#### 1、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1837号文《关于核准上海东富龙科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，同意公司向社会公开发行20,000,000

股人民币普通股 (A股)，每股发行价为人民币86.00元，共募集资金人民币1,720,000,000.00元。截至2011年1月27日止，公司实际已发行人民币普通股 (A股) 20,000,000股，募集资金总额为1,720,000,000.00元，扣除承销费和保荐费 143,783,310.00元和其他上市费用人民币5,688,528.40元，计募集资金净额为人民币1,570,528,161.60元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所有限公司验证，并由其出具信会师报字(2011)第10258号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

## 2、募集资金管理情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督。

## 3、募投资金实际使用情况表

单位：万元

募集资金总额		157,052.82		本报告期投入募集资金总额				1,797.23		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				1,797.23		
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	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										
无菌冻干制药装备系统集成产业化项目	否	29,600.00	29,600.00	0.00	0.00	0.00%	2013年06月30日	0.00	否	否
制药设备容器制造生产基地建设项目(一期)	否	13,566.70	13,566.70	1,797.23	1,797.23	13.25%	2011年12月31日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	43,166.70	43,166.70	1,797.23	1,797.23	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-

合计	-	43,166.70	43,166.70	1,797.23	1,797.23	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司上市募集超募资金总额 113866.12 万元，截止报告期末，公司超募资金目前尚未使用。公司正在围绕发展战略，积极开展项目调研和论证，争取尽快制定超募资金的使用计划。									
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	2011 年第二季度公司使用中国建设银行股份有限公司上海吴泾支行专户的募集资金，用于制药装备容器制造生产基地建设募投项目(一期)的资金为 17,972,290.50 元，其中 17,515,934.00 元为募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金。为此公司特聘立信会计师事务所有限公司，就截止 2011 年 5 月 27 日公司募集资金投资项目自筹资金实际已投入情况，出具《关于上海东富龙科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》(信会师报字【2011】第 12798 号)。公司第二届董事会第四次(临时)会议审议通过了《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议案》。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募投项目资金均存储在本公司开立的募集资金专户。									
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，非募集资金投资的重大项目建设情况

公司“自主国产化全自动冻干系统制药设备产业化项目”截止2011年6月30日，该项目厂房已建设完工并取得房产证，目前已正式投产，2011年上半年该项目产生收益2580.92万元。

(三) 报告期内，公司没有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。

(四) 报告期内, 公司没有买卖其他上市公司股份的情况。

(五) 报告期内, 公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

三、报告期内, 公司没有对2011年度经营计划做出修改。

四、报告期内, 公司不存在预测本期至下一报告期期末的净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的情况。

### 五、报告期内利润分配或资本公积转增股本方案拟定及实施情况

(一) 公司 2011 年上半年利润分配预案

公司 2011 年上半年不进行利润分配, 亦不进行资本公积金转增股本。

(二) 公司 2010 年度利润分配方案的执行情况

经公司 2010 年股东大会审议批准, 公司 2010 年利润分配方案为: 以公司总股本 80,000,000 股为基数, 向全体股东以资本公积金每 10 股转增 4 股, 以未分配利润每 10 股派发现金股利 8 元(含税), 派发红股 6 股。上述利润分配方案已于 2011 年 4 月 29 日执行完毕。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

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内的重大诉讼、仲裁事项。

### 二、公司重大资产收购、出售及企业合并事项

#### 1、重大资产收购

2011年6月3日，公司与控股股东、实际控制人郑效东先生控制的上海颀佳汽配有限公司（以下简称“颀佳汽配”）签署《在建工程转让协议》，以62,125,018.52元收购颀佳汽配位于上海市闵行区常青大道西（闵行区颀桥镇679街坊1/1丘）（都会路139号，面积为44,066平方米）地块上的在建工程及土地使用权。收购价格按照该宗土地建设项目投入成本审计值和评估价格孰低的原则进行。此次资产收购已经第二届董事会第四次（临时）会议和2011年第三次临时股东大会审议通过。

目前，该重大资产收购事宜正在进行中。

2、报告期内，公司无重大资产出售及企业合并事项。

### 三、报告期内，公司未有股权激励事项。

### 四、报告期内重大关联交易事项

1、报告期内，公司重大关联交易事项如下：

2011年6月3日，公司与控股股东、实际控制人郑效东先生控制的上海颀佳汽配有限公司（以下简称“颀佳汽配”）签署《在建工程转让协议》，以62,125,018.52元收购颀佳汽配位于上海市闵行区常青大道西（闵行区颀桥镇679街坊1/1丘）（都会路139号，面积为44,066平方米）地块上的在建工程及土地使用权。收购价格按照该宗土地建设项目投入成本审计值和评估价格孰低的原则进行。此次资产收购已经第二届董事会第四次（临时）会议和2011年第三次临时股东大会审议通过。

2、2011年3月29日，公司披露了2011-016号《2011年与关联方日常关联交易计划的公告》，该公告披露了公司及控股子公司上海共和真空技术有限公司预计2011年与公司股东上海复星医药产业发展有限公司控股股东、实际控制人郭广昌控股、参股企业日常关联交易

金额、关联方介绍和关联方关系、关联交易定价政策及定价依据、关联交易协议签署情况、交易目的及对公司的影响等内容。

在报告期内上述关联交易计划事项的实际履行情况如下：

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易金额比例	占主营业务收入比例
江苏万邦生化医药股份有限公司	配件及服务	0.57	0.07%	0.00%
重庆药友制药有限责任公司	配件及服务	61.48	7.14%	0.18%
上海凯茂生物医药有限公司	配件及服务	0.2	0.02%	0.00%
总计		62.25	7.23%	0.19%

上述关联交易定价采用市场价格原则。

报告期内，公司未发生向郭广昌控制、参股企业进行采购的行为。

### 3、关联债权债务往来

报告期内，公司不存在关联债权债务往来的情况。

## 五、重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁等事项。

2、报告期内，除公司为全资子公司上海东富龙制药设备制造有限公司向银行借款 1600 万元提供的担保尚在履行期外，无其他重大担保事项。

3、报告期内，公司未发生且没有以前发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

## 六、公司持有 5%以上股东的承诺事项及履行情况

关于股份锁定的承诺：

1、公司控股股东郑效东先生和自然人股东郑效友先生承诺：自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；在此期满后，如继续在公司任职，则在本人及本人关联方担任董事、监事或高级管理人员期间本人每年转让的股份总数不超过所持公司股份的 25%，在离职后半年内，不转让直接持有的公司股份。

2、本公司股东上海复星医药产业发展有限公司承诺：自公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公开发行的股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

## 七、聘任会计师事务所情况

2010 年年度股东大会决定续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度审计机构。本报告期财务报告未经会计师事务所审计，未发生审计费用。

## 八、报告期内重大事项公告索引

公告编号	公告内容	刊登日期	刊登媒体
2011-001	《2010 年度业绩快报》	2011 年 2 月 26 日	证监会指定媒体
2011-002	《关于完成工商变更登记的公告》	2011 年 2 月 26 日	证监会指定媒体
2011-003	《第一届董事会第十二次（临时）会议决议公告》	2011 年 3 月 1 日	证监会指定媒体
2011-004	《第一届监事会第六次（临时）会议决议公告》	2011 年 3 月 1 日	证监会指定媒体
2011-005	《2011 年第二次临时股东大会通知》	2011 年 3 月 1 日	证监会指定媒体
2011-006	《关于签署募集资金三方监管协议的公告》	2011 年 3 月 1 日	证监会指定媒体
2011-007	《关于选举第二届监事会职工监事的公告》	2011 年 3 月 1 日	证监会指定媒体
2011-008	《2011 年第二次临时股东大会决议公告》	2011 年 3 月 17 日	证监会指定媒体
2011-009	《第二届董事会第一次（临时）会议决议公告》	2011 年 3 月 17 日	证监会指定媒体
2011-010	《第二届监事会第一次（临时）会议决议公告》	2011 年 3 月 17 日	证监会指定媒体
2011-011	《关于全资子公司取得政府补助公告》	2011 年 3 月 24 日	证监会指定媒体
2011-012	《2010 年年度报告摘要》	2011 年 3 月 29 日	证监会指定媒体

2011-013	《第二届董事会第二次会议决议公告》	2011 年 3 月 29 日	证监会指定媒体
2011-014	《第二届监事会第二次会议决议公告》	2011 年 3 月 29 日	证监会指定媒体
2011-015	《关于对上海东富龙制药设备制造有限公司增资的公告》	2011 年 3 月 29 日	证监会指定媒体
2011-016	《2011 年与关联方日常关联交易计划的公告》	2011 年 3 月 29 日	证监会指定媒体
2011-017	《2010 年年度股东大会通知》	2011 年 3 月 29 日	证监会指定媒体
2011-018	《关于举行 2010 年度业绩网上说明会的公告》	2011 年 4 月 13 日	证监会指定媒体
2011-019	《2010 年年度股东大会决议公告》	2011 年 4 月 18 日	证监会指定媒体
2011-020	《2011 年第一季度报告正文》	2011 年 4 月 25 日	证监会指定媒体
2011-021	《第二届董事会第三次（临时）会议决议公告》	2011 年 4 月 25 日	证监会指定媒体
2011-022	《关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划》	2011 年 4 月 25 日	证监会指定媒体
2011-023	《2010 年度权益分派实施公告》	2011 年 4 月 25 日	证监会指定媒体
2011-024	《网下配售股票上市流通的提示性公告》	2011 年 4 月 30 日	证监会指定媒体
2011-025	《关于完成工商变更登记的公告》	2011 年 5 月 19 日	证监会指定媒体
2011-026	《第二届董事会第四次（临时）会议决议公告》	2011 年 6 月 7 日	证监会指定媒体
2011-027	《第二届监事会第四次（临时）会议决议公告》	2011 年 6 月 7 日	证监会指定媒体
2011-028	《2011 年第三次临时股东大会通知》	2011 年 6 月 7 日	证监会指定媒体
2011-029	《关于签署募集资金四方监管协议的公告》	2011 年 6 月 7 日	证监会指定媒体
2011-030	《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的公告》	2011 年 6 月 7 日	证监会指定媒体
2011-031	《关于收购在建工程暨重大关联交易的	2011 年 6 月 7 日	证监会指定媒体

	公告》		
2011-032	《2011 年第三次临时股东大会决议公告》	2011 年 6 月 24 日	证监会指定媒体

## 第五节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本变动情况

(一) 股本变动情况表 (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	60,000,000	100.00%		36,000,000	24,000,000		60,000,000	120,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	100.00%		36,000,000	24,000,000		60,000,000	120,000,000	75.00%
其中: 境内非国有法人持股	7,500,000	12.50%		4,500,000	3,000,000		7,500,000	15,000,000	9.38%
境内自然人持股	52,500,000	87.50%		31,500,000	21,000,000		52,500,000	105,000,000	65.63%
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			20,000,000	12,000,000	8,000,000		40,000,000	40,000,000	25.00%
1、人民币普通股			20,000,000	12,000,000	8,000,000		40,000,000	40,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	60,000,000	100.00%	20,000,000	48,000,000	32,000,000	0	100,000,000	160,000,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郑效东	51,300,000	0	51,300,000	102,600,000	首发限售	2014年2月1日
上海复星医药产业发展有限公司	6,000,000	0	6,000,000	12,000,000	首发限售	2012年2月1日
汇金立方资本管理有限公司	1,500,000	0	1,500,000	3,000,000	首发限售	2014年2月1日
郑效友	1,200,000	0	1,200,000	2,400,000	首发限售	2014年2月1日
合计	60,000,000	0	60,000,000	120,000,000	—	—

## 二、前十名股东、前十名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	7,125				
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
郑效东	境内自然人	64.13%	102,600,000	102,600,000	0
上海复星医药产业发展有限公司	境内非国有法人	7.50%	12,000,000	12,000,000	0
汇金立方资本管理有限公司	境内非国有法人	1.88%	3,000,000	3,000,000	0
郑效友	境内自然人	1.50%	2,400,000	2,400,000	0
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.18%	1,880,028	0	0
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.07%	1,705,050	0	0
全国社保基金一零七组合	基金、理财产品等其他	0.88%	1,414,900	0	0
景福证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.62%	984,046	0	0
中国工商银行—兴全可转债混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.57%	914,812	0	0
戴剑亭	境内自然人	0.53%	840,050	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		
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	1,880,028		人民币普通股		
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	1,705,050		人民币普通股		
全国社保基金一零七组合	1,414,900		人民币普通股		
景福证券投资基金	984,046		人民币普通股		
中国工商银行—兴全可转债混合型证券投资基金	914,812		人民币普通股		

戴剑亭	840,050	人民币普通股
广发证券股份有限公司	814,850	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	812,510	人民币普通股
交通银行－农银汇理行业成长股票型证券投资基金	747,916	人民币普通股
全国社保基金六零二组合	700,000	人民币普通股
<b>上述股东关联关系或一致行动的说明</b>	前 10 名股东中，郑效东先生与郑效友先生为兄弟关系，属于一致行动人。 前 10 名无限售条件股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。	

### 三、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化

## 第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动情况及薪酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
郑效东	董事长 总经理	男	48	2011.3.16	2014.3.16	51,300,000	102,600,000	分红	33.29	否
郑效友	董事 副总经理	男	40	2011.3.16	2014.3.16	1,200,000	2,400,000	分红	26.60	否
唐惠兴	董事 副总经理	男	49	2011.3.16	2014.3.16	---	---	---	22.98	否
张海斌	董事	男	39	2011.3.16	2014.3.16	---	---	---	26.48	否
吴长新	董事 副总经理	男	56	2011.3.16	2014.3.16	---	---	---	23.10	否
陈水清	董事	男	40	2011.3.16	2014.3.16	---	---	---	0	是
黄泽民	独立董事	男	60	2011.3.16	2014.3.16	---	---	---	3.30	否
袁树民	独立董事	男	61	2011.3.16	2014.3.16	---	---	---	3.30	否
朱大旗	独立董事	男	45	2011.3.16	2014.3.16	---	---	---	3.30	否
陈勇	监事会 主席	男	43	2011.3.16	2014.3.16	---	---	---	17.26	否
童雪兮	监事	女	64	2011.3.16	2014.3.16	---	---	---	0	是
冒丽霞	职工监事	女	36	2011.3.16	2014.3.16	---	---	---	13.79	否
牛晋波	副总经理	男	47	2011.3.16	2014.3.16	---	---	---	22.93	否
熊芳君	副经理、 董事会秘书	女	40	2011.3.16	2014.3.16	---	---	---	22.89	否
马锦龙	财务总监	男	36	2011.3.16	2014.3.16	---	---	---	22.88	否
殷杰	研发总监	男	50	2011.3.16	2014.3.16	---	---	---	27.66	否
郑金旺	技术总监	男	36	2011.3.16	2014.3.16	---	---	---	28.69	否
合计	-	-	-	-	-	52,500,000	105,000,000	---	298.45	--

#### (二) 报告期内，公司董事、监事及高管人员持股情况

2011年4月29日，公司实施2010年年度分红方案。公司董事长兼总经理郑效东先生持有公司的股份数由原来51,300,000股增加至102,600,000股，董事兼副总经理郑效友先生持有公司的股份数由原来的1,200,000股增加至2,400,000股。公司其他董事、监事及高管人员持股数无变化。

#### (三) 报告期内，董事、监事、高级管理人员报告期内无被授予的股权激励情况

## 二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

公司第一届董事会全体董事经 2011 年 3 月 16 日召开的 2011 年第二次临时股东大会选聘，继续担任公司第二届董事会董事，任期为 2011 年 3 月 16 日至 2014 年 3 月 16 日。

公司第一届监事会监事陈勇先生和童雪兮女士经 2011 年 3 月 16 日召开的 2011 年第二次临时股东大会选聘，冒丽霞女士经公司职工代表大会选举，继续担任公司第二届监事会监事，任期为 2011 年 3 月 16 日至 2014 年 3 月 16 日。

公司原有高级管理人员经 2011 年 3 月 16 日召开的第二届董事会第一次会议选聘，继续担任公司相应管理职务，任期为 2011 年 3 月 16 日至 2014 年 3 月 16 日。

## 第七节 财务报告

### 一、财务报告（未经审计）

#### 1、资产负债表

编制单位：上海东富龙科技股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,788,637,604.38	1,637,221,709.87	248,088,208.35	231,154,475.87
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	43,865,714.93	40,038,337.31	65,063,333.38	65,063,333.38
应收账款	77,160,235.40	74,571,561.90	55,898,595.42	58,169,378.73
预付款项	19,569,299.32	16,955,116.46	16,548,867.24	15,558,411.24
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	15,334,582.30	15,027,254.52		
应收股利				
其他应收款	689,659.74	371,160.98	54,026.26	43,335.91
买入返售金融资产				
存货	353,544,505.88	344,395,629.93	336,363,514.30	329,610,331.40
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,298,801,601.95	2,128,580,770.97	722,016,544.95	699,599,266.53
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		169,384,249.50		33,717,249.50
投资性房地产				
固定资产	62,402,778.38	61,648,565.48	61,232,453.88	60,399,868.01
在建工程	17,971,760.00		10,959,534.00	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	38,610,977.33	16,990,264.73	38,844,684.56	16,987,083.14
开发支出				
商誉	118,530.96		118,530.96	
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,092,270.44	2,980,490.24	1,481,530.02	1,407,257.61
其他非流动资产				
非流动资产合计	122,196,317.11	251,003,569.95	112,636,733.42	112,511,458.26
资产总计	2,420,997,919.06	2,379,584,340.92	834,653,278.37	812,110,724.79

流动负债：				
短期借款	16,000,000.00		16,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	48,936,942.62	41,461,323.04	35,234,268.75	31,901,381.28
预收款项	411,636,040.41	397,470,867.78	461,633,455.21	458,028,105.21
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	667,365.51		667,365.51	
应交税费	-5,551,002.41	-5,368,245.55	-23,182,701.63	-22,153,343.89
应付利息				
应付股利				
其他应付款	752,911.71	28,204.98	212,018.54	39,429.55
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	472,442,257.84	433,592,150.25	490,564,406.38	467,815,572.15
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	2,739,478.58	2,739,478.58	2,317,351.14	2,317,351.14
递延所得税负债				
其他非流动负债	11,788,946.81	9,168,946.81	9,803,384.39	9,803,384.39
非流动负债合计	14,528,425.39	11,908,425.39	12,120,735.53	12,120,735.53
负债合计	486,970,683.23	445,500,575.64	502,685,141.91	479,936,307.68
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	160,000,000.00	160,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	1,557,946,667.15	1,558,040,386.96	39,418,505.55	39,512,225.36
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	27,773,121.82	27,773,121.82	27,773,121.82	27,773,121.82
一般风险准备				
未分配利润	185,888,237.81	188,270,256.50	202,095,248.79	204,889,069.93
外币报表折算差额	3,614.54		5,325.42	
归属于母公司所有者权益合计	1,931,611,641.32	1,934,083,765.28	329,292,201.58	332,174,417.11
少数股东权益	2,415,594.51		2,675,934.88	
所有者权益合计	1,934,027,235.83	1,934,083,765.28	331,968,136.46	332,174,417.11
负债和所有者权益总计	2,420,997,919.06	2,379,584,340.92	834,653,278.37	812,110,724.79

## 2、利润表

编制单位：上海东富龙科技股份有限公司

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	335,127,636.58	324,705,866.82	239,812,159.28	239,821,953.32
其中：营业收入	335,127,636.58	324,705,866.82	239,812,159.28	239,821,953.32
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	209,333,278.37	199,092,267.42	161,697,853.25	161,647,552.60
其中：营业成本	174,086,157.24	167,786,014.74	124,927,611.87	126,931,958.41
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	1,649,708.80	1,632,272.91	575,824.35	570,868.90
销售费用	13,750,043.80	12,697,410.69	11,762,118.76	11,030,118.04
管理费用	37,233,447.26	34,170,886.15	22,637,086.77	20,511,347.44
财务费用	-19,258,261.43	-19,312,433.18	1,958,023.59	1,984,524.61
资产减值损失	1,872,182.70	2,118,116.11	-162,812.09	618,735.20
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)				
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	125,794,358.21	125,613,599.40	78,114,306.03	78,174,400.72
加：营业外收入	1,667,515.72	1,661,816.04	4,494,977.85	4,474,977.85
减：营业外支出	100,500.00	100,500.00	440,000.00	420,000.00
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	127,361,373.93	127,174,915.44	82,169,283.88	82,229,378.57
减：所得税费用	31,828,725.28	31,793,728.87	12,528,873.99	12,391,371.78
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	95,532,648.65	95,381,186.57	69,640,409.89	69,838,006.79
归属于母公司所有者 的净利润	95,792,989.02	95,381,186.57	69,293,282.78	69,838,006.79
少数股东损益	-260,340.37		347,127.11	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.62	0.62	0.58	0.58
(二) 稀释每股收益	0.62	0.62	0.58	0.58

七、其他综合收益	-1,710.88		-1,420.41	
八、综合收益总额	95,530,937.77	95,381,186.57	69,638,989.48	69,838,006.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,791,278.14	95,381,186.57	69,292,288.50	69,838,006.79
归属于少数股东的综合收益总额	-260,340.37		346,700.98	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

### 3、现金流量表

编制单位：上海东富龙科技股份有限公司

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	336,409,814.62	321,607,613.84	329,625,669.90	323,379,103.26
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	16,852.85	16,852.85		
收到其他与经营活动有关的现金	5,703,842.03	5,488,949.89	6,957,670.38	5,110,966.18
经营活动现金流入小计	342,130,509.50	327,113,416.58	336,583,340.28	328,490,069.44
购买商品、接受劳务支付的现金	199,008,296.57	191,976,843.28	207,653,201.70	209,079,321.93
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				

支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	30,033,976.88	28,233,758.99	21,404,740.42	19,934,067.81
支付的各项税费	41,501,313.67	41,269,070.57	27,504,352.20	26,911,880.59
支付其他与经营活动有关的现金	30,644,287.71	28,358,155.31	20,787,702.58	19,645,503.19
经营活动现金流出小计	301,187,874.83	289,837,828.15	277,349,996.90	275,570,773.52
经营活动产生的现金流量净额	40,942,634.67	37,275,588.43	59,233,343.38	52,919,295.92
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,038.46	49,038.46		
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	2,620,000.00			
投资活动现金流入小计	2,669,038.46	49,038.46		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,046,227.49	1,029,727.99	6,342,667.39	5,454,805.38
投资支付的现金		135,667,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	8,046,227.49	136,696,727.99	6,342,667.39	5,454,805.38
投资活动产生的现金流量净额	-5,377,189.03	-136,647,689.53	-6,342,667.39	-5,454,805.38
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,570,528,161.60	1,570,528,161.60		
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	1,570,528,161.60	1,570,528,161.60		

偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,449,742.20	64,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	64,449,742.20	64,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,506,078,419.40	1,506,528,161.60	-21,000,000.00	-21,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	46,920.93	52,563.44	-2,587,695.06	-2,596,988.68
五、现金及现金等价物净增加额	1,541,690,785.97	1,407,208,623.94	29,302,980.93	23,867,501.86
加：期初现金及现金等价物余额	244,907,231.57	227,973,499.09	159,652,532.51	144,410,905.15
六、期末现金及现金等价物余额	1,786,598,017.54	1,635,182,123.03	188,955,513.44	168,278,407.01

## 4、合并所有者权益变动表

编制单位：上海东富龙科技股份有限公司

2011 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	60,000,000.00	39,418,505.55			27,773,121.82		202,095,248.79	5,325,424.42	2,675,934.88	331,968,136.46	60,000.00	39,012,225.36			12,986,240.90		95,037,293.33	6,925,464.46	4,782,831.09	211,825,516.14		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	60,000,000.00	39,418,505.55			27,773,121.82		202,095,248.79	5,325,424.42	2,675,934.88	331,968,136.46	60,000.00	39,012,225.36			12,986,240.90		95,037,293.33	6,925,464.46	4,782,831.09	211,825,516.14		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	100,000,000.00	1,518,528,161.60					-16,207,010.98	-1,710,880.88	-260,340.37	1,602,059,099.37		406,280.19			14,786,880.92		107,057,955.46	-1,600,040.04	-2,106,896.21	120,142,620.32		
(一) 净利润							95,792,989.02		-260,340.37	95,532,648.65							142,844,836.38		-110,840.31	142,733,996.07		
(二) 其他综合收益								-1,710,880.88		-1,710,880.88								-1,600,040.04	-2,968,060.06	-4,568,110.10		
上述(一)和(二) 小计							95,792,989.02	-1,710,880.88	-260,340.37	95,532,648.65							142,844,836.38	-1,600,040.04	-113,808.37	142,729,420.32		

							02			77							6.38			7.97
(三) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00	1,550,528,161.60								1,570,528,161.60		406,280.19							7,185.31	413,465.50
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	1,550,528,161.60								1,570,528,161.60		500,000.00							-86,534.50	413,465.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他												-93,719.81							93,719.81	
(四) 利润分配	48,000,000.00						-112,000,000.00			-64,000,000.00				14,786,880.92				-35,786,880.92	-2,000,273.15	-23,000,273.15
1. 提取盈余公积														14,786,880.92				-14,786,880.92		
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配	48,000,000.00						-112,000,000.00			-64,000,000.00								-21,000,000.00	-2,000,273.15	-23,000,273.15
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	32,000,000.00	-32,000,000.00																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,000,000.00	-32,000,000.00																		

	00	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	160,000.00	1,557,946.67			27,773,121.82		185,888,237.81	3,614,594.51	2,415,193,402.21	1,934,027,235.83	60,000.00	39,418,505.55			27,773,121.82		202,095,248.79	5,325,934.88	2,675,934.88	331,968.64

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：上海东富龙科技股份有限公司

2011 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	60,000,000.00	39,512,225.36			27,773,121.82		204,889,069.93	332,174,417.11	60,000,000.00	39,012,225.36			12,986,240.90		92,807,141.63	204,805,607.89
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	60,000,000.00	39,512,225.36			27,773,121.82		204,889,069.93	332,174,417.11	60,000,000.00	39,012,225.36			12,986,240.90		92,807,141.63	204,805,607.89

三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	100,000,000.00	1,518,528,161.60					-16,618,813.43	1,601,909,348.17		500,000.00			14,786,880.92	112,081,928.30	127,368,809.22
(一) 净利润							95,381,186.57	95,381,186.57						147,868,809.22	147,868,809.22
(二) 其他综合收益															
上述(一)和(二)小计							95,381,186.57	95,381,186.57						147,868,809.22	147,868,809.22
(三) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00	1,550,528,161.60						1,570,528,161.60		500,000.00					500,000.00
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	1,550,528,161.60						1,570,528,161.60							
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他										500,000.00					500,000.00
(四) 利润分配	48,000,000.00						-112,000,000.00	-64,000,000.00					14,786,880.92	-35,786,880.92	-21,000,000.00
1. 提取盈余公积													14,786,880.92	-14,786,880.92	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配	48,000,000.00						-112,000,000.00	-64,000,000.00						-21,000,000.00	-21,000,000.00

4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	32,000,000.00	-32,000,000.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,000,000.00	-32,000,000.00														
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	160,000,000.00	1,558,040,386.96			27,773,121.82		188,270,256.50	1,934,083,765.28	60,000,000.00	39,512,225.36			27,773,121.82		204,889,069.93	332,174,417.11

## 二、财务报表附注

### 上海东富龙科技股份有限公司 2011 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、公司基本情况

上海东富龙科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海东富龙科技有限公司（以下简称“东富龙科技有限公司”），系由郑效东、何鲁成 2 名自然人共同以货币资金出资组建的有限公司，注册资本人民币 30 万元，其中郑效东出资人民币 18 万元，持股比例 60%，何鲁成出资人民币 12 万元，持股比例 40%。东富龙科技有限公司于 1993 年 12 月 25 日批准成立，取得企业法人营业执照注册号为 040918 字 1269。

1996 年 8 月 21 日，经东富龙科技有限公司股东会议决议和章程的规定，增资人民币 50 万元，增资后的注册资本为人民币 80 万元，由郑效东以货币资金出资 5 万元和实物资产出资 45 万元。增资后郑效东持股比例为 85%，何鲁成持股比例为 15%。

2002 年 8 月 11 日，根据东富龙科技有限公司股东会通过的决议和修改后章程的规定，增资人民币 80 万元，增资后的注册资本为人民币 160 万元，分别由郑效东以货币资金增资 68 万元、新股东郑宗豪以货币资金增资 12 万。增资后郑效东持股比例为 85%，何鲁成持股比例为 7.5%，郑宗豪持股比例为 7.5%。

2003 年 8 月 16 日，经东富龙科技有限公司股东会决议和章程的规定，增资人民币 100 万元，增资后的注册资本为人民币 260 万元，由郑效东、何鲁成、郑宗豪共同出资投入，各股东全部以应付利润转增股本方式出资。增资后，各股东持股比例未发生变化。

2004 年 5 月 10 日，经东富龙科技有限公司股东会决议和章程的规定，增资人民币 540 万元，增资后的注册资本为人民币 800 万元，由郑效东、何鲁成、郑宗豪共同出资投入，各股东全部以应付利润转增股本方式出资。增资后，各股东持股比例未发生变化。

2005 年 4 月 20 日，经东富龙科技有限公司股东会决议和章程的规定，增资人民币 2,200 万元，增资后的注册资本为人民币 3,000 万元，由郑效东、何鲁成、郑宗豪共同增资投入。其中，以货币出资 1,250 万元，未分配利润转增注册资本 950 万元。增资后，各股东持股比例未发生变化。

2007 年 9 月 10 日，东富龙科技有限公司股东会通过决议，同意郑宗豪将其持有的东富龙科技有限公司 7.5% 股权分别无偿转让给郑效东和郑效友，其中，郑效东受让 5.5% 股权，郑效友受让 2% 股权；同意何鲁成将其持有的东富龙科技有限公司 7.5% 股权无偿转让给郑效东。股权转让后，郑效东持股比例为 98%，郑效友持股比例为 2%。

2008 年 2 月 25 日，东富龙科技有限公司股东会通过决议，同意郑效东将其持有的东富龙科技有限公司 10% 股权转让给上海复星医药产业发展有限公司（以下简称“复星医药”），复星医药以人民币 4,000 万元受让 10% 股权。股权转让后，郑效东持股比例为 88%，复星医药持股比

例为 10%，郑效友持股比例为 2%。

2008 年 3 月，根据东富龙科技有限公司 2008 年 3 月 13 日股东会通过的《关于上海东富龙科技有限公司整体变更为上海东富龙科技股份有限公司的议案》和创立大会通过的《关于上海东富龙科技股份有限公司筹办情况》的报告，发起人股东同意按东富龙科技有限公司截至 2008 年 2 月 29 日经审计确认的净资产 9,901 万元，依法采取整体变更发起设立的方式设立上海东富龙科技股份有限公司，折股后公司股本总额为人民币 6,000 万，各股东持股比例保持不变。2008 年 4 月 9 日，公司在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，公司名称由上海东富龙科技有限公司变更为上海东富龙科技股份有限公司，并取得新的企业法人营业执照，注册号 310112000078806，注册资本人民币 6,000 万元，公司法定代表人为郑效东。

2009 年 6 月 18 日，公司股东会通过决议，同意郑效东将其持有的公司 2.5%股权转让给汇金立方资本管理有限公司（以下简称“汇金公司”），汇金公司以人民币 900 万元受让 2.5%股权。

2011 年 1 月 24 日，经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2010]1837 号文”核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,000 万股，并于 2011 年 2 月 1 日在深圳证券交易所创业板上市交易。2011 年 2 月 24 日，在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记，公开发行后公司注册资本变更为人民币 8,000 万元，股份总数 8,000 万股（每股面值 1 元）。

2011 年 4 月 29 日，根据公司 2010 年度股东大会决议，以公司总股本 8,000 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 4 股，以未分配利润每 10 股派发现金股利 8 元（含税），送红股 6 股。红股和资本公积金转增股本后，公司股本总数由 8,000 万股变更为 16,000 万股，公司注册资本变更为人民币 16,000 万元。

公司企业法人营业执照注册号为 310112000078806，法定代表人为郑效东，公司注册地为上海市闵行区放鹤路 2199 号，注册资为人民币 16,000 万元。

本公司所属行业为制药专用设备制造业。

经营范围为：化工机械、生物医药机械、仪表自动化、制药工程科技咨询、技术开发、转让、服务、自身开发产品销售、代购代销，从事货物及技术的进出口业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(以下如无特别说明, 报告期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日)

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币, 编制财务报表时折算为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1、 同一控制下企业合并

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

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

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

#### 2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入

当期损益。

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

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

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

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

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

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

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

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

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

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

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活

跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

**5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

**6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(十) 应收款项**

**1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：**

单项金额重大的具体标准为：

应收账款及其他应收款金额在人民币 300 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

**2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：**

信用风险特征组合的确定依据：

单项金额不重大且账龄在 3 年以上的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 年以上	100%	100%

**3、账龄分析法**

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

### (十一) 存货核算方法

#### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

#### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时原材料按加权平均法，库存商品和发出商品按个别认定法计价。

#### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法；

(2) 包装物采用一次摊销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作

为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利

或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

### 3、 确定被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2、 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	5 年—10 年	5%	9.5%-19%
通用设备	5 年	5%	19%
运输设备	5 年	5%	19%

## 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的

融资费用。

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交

换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	按法定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十八) 长期待摊费用

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## (十九) 预计负债

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

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### 3、 提供劳务收入确认的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

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

### 2、 会计处理方法

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

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

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

## **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1、 确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### **2、 确认递延所得税负债的依据**

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

## **(二十三) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法**

### **1、 经营租赁会计处理**

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

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

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

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

### **2、 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## **(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正**

报告期内，本公司无需要披露的会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正事项。

### 三、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备 注
增值税	应纳税收入	17%	一般商品和产品
营业税	应纳税营业额	5%	租赁及服务
企业所得税	应纳税所得额	25%	详见附注三（二）

#### (二) 税收优惠及批文

1、公司高新技术企业证书有效期为 2008 年 1 月至 2010 年 12 月。截止公司财务报告报出日，公司高新技术企业证书仍处于到期复审阶段，故 2011 年 1-6 月暂按 25%税率计缴企业所得税。

2、公司控股子公司上海共和真空技术有限公司依据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》，根据沪地税闵八[2008]000010 号文，享受“两免三减半”税收优惠政策，2007 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日免征所得税，2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日企业所得税按法定税率 25%减半计征。

#### 3、增值税优惠情况

根据根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）的规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2011 年 1 月 28 日，国务院发颁布《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，继续实施软件增值税优惠政策。公司控股子公司上海东富龙信息技术有限公司销售软件产品享受该增值税优惠政策。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币元。)

##### (一) 重要子公司情况

###### 1、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
上海共和真空技术有限公司	控股子公司	上海市闵行区都会路 1509 号 2 幢 1 楼	生产、销售	USD35.00	设计、生产搭载三重热交换系统的冷冻干燥装置及相关产品, 销售自产产品	USD17.85		51%	51%	是	2,415,594.51

###### 2、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
东富龙(美国)有限责任公司	控股子公司	美国宾夕法尼亚州艾维兰市斯第莫威斯特路 103 号	销售	USD20.00	冻干机销售、服务	USD20.00		100%	100%	是	
上海东富龙制药设备制造有限公司	控股子公司	上海市金山工业区通业路 218 号 3 幢 6 区	生产销售	RMB5,000.00	生物医药机械设备、化工机械、自动化仪表(除计量器具)、容器制造(除特种设备), 从事制药设备科技领域内技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务、从事货物进出口及技术进出口业务	RMB5,000.00		100%	100%	是	
上海东富龙信息技术有限公司	控股子公司	上海市闵行区东川路 555 号丙楼 5106 室	软件开发	RMB100.00	从事信息、软件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、软件生产与开发, 电子产品、计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)、仪器仪表、机电设备的销售, 从事货物及技术的进出口业务	RMB100.00		100%	100%	是	

##### (二) 本报告期内合并范围发生变更的说明

报告期内, 本公司无新增减合并单位。

##### (三) 境外经营实体的主要财务报表项目的折算汇率

公司之境外经营子公司资产负债表中的资产和负债项目的期末折算汇率为 USD 1.0000=RMB6.4716, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表项目按财务报表的会计期间的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

**(一) 货币资金**

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	63,894.69	1.0000	63,894.69	56,913.62	1.0000	56,913.62
美元	2,700.00	6.4716	17,473.32	2,700.00	6.6227	17,881.29
欧元	45.45	9.3612	425.47			
日元	72,150.00	0.0802	5,789.53	968,100.00	0.0813	78,667.81
小计			87,583.01			153,462.72
银行存款						
人民币	1,777,787,439.10	1.0000	1,777,787,439.10	239,125,075.15	1.0000	239,125,075.15
美元	1,001,025.78	6.4716	6,478,238.44	794,738.52	6.6227	5,263,314.80
欧元	434,630.83	9.3612	4,068,666.13	377,896.39	8.8065	3,327,944.56
日元	2,687,806.00	0.0802	215,677.70	2,687,806.00	0.0813	218,411.12
小计			1,788,550,021.37			247,934,745.63
合 计			1,788,637,604.38			248,088,208.35

其中受限制的货币资金明细如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
履约保证金	2,039,586.84	3,180,976.78

注：期末余额中因开具保函而发生的履约保证金，本公司编制现金流量表时，将其从现金及现金等价物余额中扣除。

**(二) 应收票据**

## 1、应收票据的分类

种类	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	43,855,714.93	65,063,333.38
商业承兑汇票	10,000.00	
合计	43,865,714.93	65,063,333.38

## 2、公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司已背书给他方但尚未到期的应收票据合计为 23,115,664.75 元，其中金额最大的前五项分析如下：

出票单位	出票日期	到期日期	金额
江苏万邦生化医药股份有限公司	2011-1-26	2011-7-25	3,333,000.00
武汉哈瑞医药有限公司	2011-3-30	2011-9-30	1,350,000.00
青岛康地恩药业有限公司	2011-1-28	2011-7-28	1,050,000.00
山东瑞中医药有限公司	2011-3-11	2011-9-11	1,000,000.00

潍柴动力股份有限公司	2011-4-28	2011-10-28	831,173.00
合计			7,564,173.00

(三) 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账龄一年以内的应收利息		15,334,582.30		15,334,582.30

(四) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	46,480,339.57	53.73%	3,485,391.98	7.50%	25,839,761.89	40.74%	1,291,988.09	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,045,404.20	3.52%	3,045,404.20	100.00%	2,937,301.20	4.63%	2,937,301.20	100.00%
其他不重大应收账款	36,988,803.76	42.75%	2,823,515.95	7.63%	34,641,208.10	54.63%	3,290,386.48	9.50%
合计	86,514,547.53	100.00%	9,354,312.13		63,418,271.19	100.00%	7,519,675.77	

2、期末单项金额重大应收账款坏账准备计提：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例	理 由
瑞阳制药有限公司	20,196,689.72	1,009,834.49	5.00%	单项金额超过 300 万元
上海第一生化药业有限公司	7,948,364.00	1,558,793.20	19.61%	单项金额超过 300 万元
哈尔滨珍宝制药有限公司	4,192,598.85	209,629.94	5.00%	单项金额超过 300 万元
山东鲁抗医药股份有限公司	3,930,000.00	196,500.00	5.00%	单项金额超过 300 万元
江苏积华灵大制药有限公司	3,595,000.00	179,750.00	5.00%	单项金额超过 300 万元
梅里亚动物保健有限公司	3,347,687.00	167,384.35	5.00%	单项金额超过 300 万元
昆明制药集团股份有限公司	3,270,000.00	163,500.00	5.00%	单项金额超过 300 万元
合计	46,480,339.57	3,485,391.98		

3、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
3 年以上	3,045,404.20	3.52%	3,045,404.20	2,937,301.20	4.63%	2,937,301.20

4、应收账款坏账准备的变动如下：

2010 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2011 年 6 月 30 日
		转回	转销	
7,519,675.77	1,834,636.36			9,354,312.13

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

## 6、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
瑞阳制药有限公司	非关联方	20,196,689.72	1 年以内	23.34%
上海第一生化药业有限公司	非关联方	7,948,364.00	1-2 年	9.19%
哈尔滨珍宝制药有限公司	非关联方	4,192,598.85	1 年以内	4.85%
山东鲁抗医药股份有限公司	非关联方	3,930,000.00	1 年以内	4.54%
江苏积华灵大制药有限公司	非关联方	3,595,000.00	1 年以内	4.16%

## 7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
重庆药友制药有限责任公司	持本公司 5%以上股份法人的控股子公司	422,829.00	0.49%
重庆科美药友纳米生物技术开发有限责任公司	持本公司 5%以上股份法人其控股子公司参股的公司	7,500.00	0.01%
长春迪瑞医疗科技股份有限公司	持本公司 5%以上股份法人其直接控股股东参股的公司	12,400.00	0.01%

**(五) 其他应收款**

## 1、其他应收款按种类披露：

种类	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
其他不重大其他应收款	730,049.57	100.00%	40,389.83	5.53%	56,869.75	100.00%	2,843.49	5.00%

## 2、其他应收款坏账准备的变动如下：

2010年12月31日	本期计提额	本期减少额		2011年6月30日
		转回	转销	
2,843.49	37,546.34			40,389.83

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

## 4、其他应收款金额前五名情况

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	性质或内容
上海普希进出口有限公司	非关联方	295,008.85	1年以内	40.41%	海关保证金
左利斌	非关联方	49,343.73	1年以内	6.76%	备用金
贺融	非关联方	44,986.74	1年以内&1-2年	6.16%	备用金
山东绿叶制药有限公司	非关联方	29,000.00	1年以内	3.97%	投标保证金
韩立东	非关联方	19,414.80	1年以内	2.66%	备用金

## 5、期末无应收关联方账款。

**(六) 预付款项**

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,513,741.86	84.38%	14,974,308.14	90.49%
1至2年	1,502,386.96	7.68%	1,574,559.10	9.51%
2至3年	1,553,170.50	7.94%		
合计	19,569,299.32	100.00%	16,548,867.24	100.00%

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海普希进出口有限公司	非关联方	5,133,288.40	1年以内	预付材料采购款
南通金旭金属制品有限公司	非关联方	1,968,800.00	1年以内	预付材料采购款
Penntech Machinery Corporation	非关联方	1,331,440.50	2至3年	预付设备采购款
沈阳众拓机器人设备有限公司	非关联方	1,218,575.00	1年以内	预付设备采购款
无锡旗运医药设备有限公司	非关联方	781,500.00	1年以内	预付材料采购款
合计		10,433,603.90		

## 3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

**(七) 存货及存货跌价准备**

项目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,093,464.36		57,093,464.36	42,315,463.05		42,315,463.05
在产品	160,548,957.60		160,548,957.60	104,216,235.04		104,216,235.04
发出商品	135,902,083.92		135,902,083.92	189,831,816.21		189,831,816.21
合计	353,544,505.88		353,544,505.88	336,363,514.30		336,363,514.30

## (八) 固定资产原价及累计折旧

### 1、固定资产情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
一、账面原值合计：	81,110,078.39	4,541,031.70	333,200.00	85,317,910.09
其中：房屋及建筑物	49,087,371.58			49,087,371.58
机器设备	23,193,988.31	3,665,920.60		26,859,908.91
运输设备	4,285,398.82	819,900.00	333,200.00	4,772,098.82
通用设备	4,543,319.68	55,211.10		4,598,530.78
二、累计折旧合计：	19,877,624.51	3,354,047.20	316,540.00	22,915,131.71
其中：房屋及建筑物	6,764,051.36	1,177,679.13		7,941,730.49
机器设备	8,892,134.26	1,522,241.19		10,414,375.45
运输设备	2,337,586.37	322,857.17	316,540.00	2,343,903.54
通用设备	1,883,852.52	331,269.71		2,215,122.23
三、固定资产账面净值合计	61,232,453.88	4,541,031.70	3,370,707.20	62,402,778.38
其中：房屋及建筑物	42,323,320.22		1,177,679.13	41,145,641.09
机器设备	14,301,854.05	3,665,920.60	1,522,241.19	16,445,533.46
运输设备	1,947,812.45	819,900.00	339,517.17	2,428,195.28
通用设备	2,659,467.16	55,211.10	331,269.71	2,383,408.55
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
通用设备				
五、固定资产账面价值合计	61,232,453.88	4,541,031.70	3,370,707.20	62,402,778.38
其中：房屋及建筑物	42,323,320.22		1,177,679.13	41,145,641.09
机器设备	14,301,854.05	3,665,920.60	1,522,241.19	16,445,533.46
运输设备	1,947,812.45	819,900.00	339,517.17	2,428,195.28
通用设备	2,659,467.16	55,211.10	331,269.71	2,383,408.55

其中：本期折旧额 3,354,047.20 元。

本期无在建工程转入固定资产事项。

### 2、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间

职工宿舍	3,099,957.25	房产因开发商原因，至今未办妥产证	预计 2011 年年内办妥
------	--------------	------------------	---------------

**(九) 在建工程**

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制药设备容器制造生产基地一期工程	17,971,760.00		17,971,760.00	10,959,534.00		10,959,534.00

**1、重大在建工程项目变动情况**

工程项目名称	预算数	2010 年 12 月 31 日	本期增加	转入 固定 资产	其 他 减 少	工程投入 占预算比 例	工程进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率	资金来源	2011 年 6 月 30 日
制药设备容器制造生产基地一期工程	135,667,000.00	10,959,534.00	7,012,226.00			13.25%	13.25%				募集	17,971,760.00

**2、在建工程减值准备**

在建工程无减值迹象，故未计提减值准备。

**(十) 无形资产**

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	41,582,614.66	286,651.29		41,869,265.95
1、放鹤路 2199 号土地使用权	2,107,487.21			2,107,487.21
2、都会路 1509 号土地使用权	16,160,701.44			16,160,701.44
3、软件	825,547.01	286,651.29		1,112,198.30
4、技术图纸	300,000.00			300,000.00
5、金山区朱行镇 18 街坊 61/7 丘土地 使用权	22,188,879.00			22,188,879.00
二、累计摊销合计	2,737,930.10	520,358.52		3,258,288.62
1、放鹤路 2199 号土地使用权	330,173.11	21,074.88		351,247.99
2、都会路 1509 号土地使用权	1,604,381.42	161,736.90		1,766,118.32
3、软件	172,097.99	100,657.92		272,755.91
4、技术图纸	187,500.00	15,000.00		202,500.00
5、金山区朱行镇 18 街坊 61/7 丘土地 使用权	443,777.58	221,888.82		665,666.40
三、无形资产账面净值合计	38,844,684.56	286,651.29	520,358.52	38,610,977.33
1、放鹤路 2199 号土地使用权	1,777,314.10		21,074.88	1,756,239.22
2、都会路 1509 号土地使用权	14,556,320.02		161,736.90	14,394,583.12
3、软件	653,449.02	286,651.29	100,657.92	839,442.39
4、技术图纸	112,500.00		15,000.00	97,500.00
5、金山区朱行镇 18 街坊 61/7 丘土地 使用权	21,745,101.42		221,888.82	21,523,212.60
四、减值准备合计				
1、放鹤路 2199 号土地使用权				
2、都会路 1509 号土地使用权				
3、软件				
4、技术图纸				
5、金山区朱行镇 18 街坊 61/7 丘土地 使用权				
五、无形资产账面价值合计	38,844,684.56	286,651.29	520,358.52	38,610,977.33
1、放鹤路 2199 号土地使用权	1,777,314.10		21,074.88	1,756,239.22
2、都会路 1509 号土地使用权	14,556,320.02		161,736.90	14,394,583.12
3、软件	653,449.02	286,651.29	100,657.92	839,442.39
4、技术图纸	112,500.00		15,000.00	97,500.00
5、金山区朱行镇 18 街坊 61/7 丘土地 使用权	21,745,101.42		221,888.82	21,523,212.60

本期摊销额 520,358.52 元。

注：期末无用于抵押或担保的无形资产。

**(十一) 商誉**

被投资单位名称或形成商誉的事项	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日	期末减值准备
上海共和真空技术有限公司	118,530.96			118,530.96	

2008 年 12 月，公司以人民币 20 万元受让日本共和真空技术株式会社所持有的上海共和真空技术有限公司 1% 的股权。至此，公司拥有上海共和真空技术有限公司 51% 的股权，成为上海共和真空技术有限公司控股投资方。购买日，上海共和真空技术有限公司的可辨认净资产价值为人民币 8,146,903.83 元。按 1% 的比例折算，公司应享有的份额为人民币 81,469.04 元，合并成本人民币 200,000.00 元。因而形成的商誉为 118,530.96 元。

**(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

## 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,322,218.37	1,112,353.73
预计负债	684,869.65	347,602.67
预提费用	85,182.42	21,573.62
合计	3,092,270.44	1,481,530.02

## 2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	9,394,701.96	7,521,956.61
预计负债	2,739,478.58	2,317,351.14
预提费用	681,459.36	172,588.99
合计	12,815,639.90	10,011,896.74

**(十三) 资产减值准备**

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2011 年 6 月 30 日
			转 回	转 销	
坏账准备	7,522,519.26	1,872,182.70			9,394,701.96

**(十四) 短期借款**

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
保证借款（注）	16,000,000.00	16,000,000.00

注：公司为控股子公司上海东富龙制药设备制造有限公司贷款人民币 1,600 万元提供全额担保。

**(十五) 应付账款**

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
材料款	47,665,087.61	34,441,810.74
设备款	1,271,855.01	792,458.01
合 计	48,936,942.62	35,234,268.75

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无欠关联方款项。

3、期末应付账款前五名供应商情况

单位名称	金 额	占应付帐款总额比例	性质或内容
上海普希进出口有限公司	7,833,212.60	16.01%	材料款
埃地沃兹贸易（上海）有限公司	3,380,363.92	6.91%	材料款
上海方增贸易有限公司	1,453,910.26	2.97%	材料款
中国科学院沈阳科学仪器研制中心有限公司	1,376,559.36	2.81%	材料款
上海龙亿制药机械有限公司	1,252,500.42	2.56%	材料款

**(十六) 预收账款**

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
预收合同款	411,636,040.41	461,633,455.21

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

2、账龄超过一年的大额预收账款

单位名称	金 额	未结转原因
浙江亚太药业股份有限公司	10,800,000.00	设备安装调试正在进行中，尚未验收完毕
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	9,823,714.00	设备安装调试正在进行中，尚未验收完毕
山东绿叶制药有限公司	6,700,000.00	设备安装调试正在进行中，尚未验收完毕
江苏沃森葛兰生物制品有限公司	6,000,000.00	设备安装调试正在进行中，尚未验收完毕
哈药集团中药二厂	3,900,000.00	设备安装调试正在进行中，尚未验收完毕
辽宁成大生物股份有限公司	3,200,000.00	设备安装调试正在进行中，尚未验收完毕
武汉人福医药集团股份有限公司	3,085,000.00	设备安装调试正在进行中，尚未验收完毕
珠海联邦制药股份有限公司	2,970,000.00	设备安装调试正在进行中，尚未验收完毕
北京世桥生物制药有限公司	2,340,000.00	设备安装调试正在进行中，尚未验收完毕

单位名称	金 额	未结转原因
山西普德药业股份有限公司	2,334,000.00	合同预收款, 现正在工厂验收中
福建博美生物技术有限公司	2,200,000.00	合同预收款, 现正在工厂验收中
NANG KUANG PHARMACEUTICAL CO.,LTD	1,884,298.45	合同预收款, 现正在工厂验收中
山东北大高科华泰制药有限公司	1,747,000.00	设备安装调试正在进行中, 尚未验收完毕
深圳市翰宇药业股份有限公司	1,725,000.00	设备安装调试正在进行中, 尚未验收完毕
南京制药厂有限公司	1,716,000.00	设备安装调试正在进行中, 尚未验收完毕
广东瀚森生物药业有限公司	1,320,000.00	设备安装调试正在进行中, 尚未验收完毕
舒泰神(北京)药业有限公司	1,314,000.00	设备安装调试正在进行中, 尚未验收完毕
江苏奥赛康药业有限公司	1,210,000.00	设备安装调试正在进行中, 尚未验收完毕
海南斯达制药有限公司	1,200,000.00	设备安装调试正在进行中, 尚未验收完毕
陕西艾尔肤组织工程有限公司	1,068,000.00	设备安装调试正在进行中, 尚未验收完毕
ALTHEA TECHNOLOGIES,INC	1,014,083.54	合同预收款, 现等待客户书面通知再安排生产

## 3、预收账款前五名

单位名称	金 额	占总额比例	性质或内容
浙江亚太药业股份有限公司	32,400,000.00	7.87%	预收合同款
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	16,913,714.00	4.11%	预收合同款
北京天坛生物制品股份有限公司	13,470,000.00	3.27%	预收合同款
江苏奥赛康药业有限公司	13,310,000.00	3.23%	预收合同款
辽宁成大生物股份有限公司	11,520,000.00	2.80%	预收合同款

## 4、预收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
江苏万邦生化医药股份有限公司	持本公司 5% 以上股份法人的控股子公司	3,344,200.00	0.81%
重庆药友制药有限责任公司	持本公司 5% 以上股份法人的控股子公司	3,484,278.68	0.85%

## (十七) 应付职工薪酬

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		24,275,172.59	24,275,172.59	
(2) 职工福利费		1,434,169.47	1,434,169.47	
(3) 社会保险费		3,002,674.40	3,002,674.40	
其中: 医疗保险费		706,175.40	706,175.40	
基本养老保险费		1,300,289.50	1,300,289.50	
失业保险费		119,775.90	119,775.90	
工伤保险费		29,668.30	29,668.30	
生育保险费		29,668.30	29,668.30	
外来从业人员综合保险		817,097.00	817,097.00	
(4) 住房公积金		530,193.00	530,193.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		791,767.42	791,767.42	

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
(6) 职工奖励及福利基金(注)	667,365.51			667,365.51
合计	667,365.51	30,033,976.88	30,033,976.88	667,365.51

注：公司控股子公司上海共和真空技术有限公司为外商投资企业，按税后利润 5%提取的职工奖励及福利基金。

应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的部分。

#### (十八) 应交税费

税费项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	-23,903,904.53	-29,606,010.23
营业税	3,975.00	10,546.23
城建税	416,678.94	487,799.27
企业所得税	17,219,839.78	5,390,340.62
个人所得税	212,393.68	144,383.07
教育费附加	416,678.94	292,679.56
河道管理费	83,335.78	97,559.85
合计	-5,551,002.41	-23,182,701.63

注：企业所得税计缴标准详见附注三。

#### (十九) 其他应付款

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
图纸设计及提成费	681,459.36	172,588.99
物流供应商押金		20,000.00
代垫款	71,452.35	19,429.55
合计	752,911.71	212,018.54

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无欠关联方款项。

3、金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容
预提费用	681,459.36	图纸设计及提成费

#### (二十) 预计负债

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
产品质量保证	2,317,351.14	1,079,993.29	657,865.85	2,739,478.58

增减变动说明：对已售出的产品在质保期内按 0.5%计提。

#### (二十一) 其他非流动负债

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	4,404,542.55	4,626,818.73
国家重点技术改造地方配套专项款	4,671,200.91	4,927,582.26
2010 年技术中心能力建设项目	93,203.35	248,983.40
上海市自主创新和高新技术产业发展重大项目	2,620,000.00	
合计	11,788,946.81	9,803,384.39

**(二十二) 股本**

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 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	60,000,000.00		36,000,000.00	24,000,000.00	60,000,000.00	120,000,000.00	
其中:							
境内法人持股	7,500,000.00		4,500,000.00	3,000,000.00	7,500,000.00	15,000,000.00	
境内自然人持股	52,500,000.00		31,500,000.00	21,000,000.00	52,500,000.00	105,000,000.00	
(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	60,000,000.00		36,000,000.00	24,000,000.00	60,000,000.00	120,000,000.00	
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股		20,000,000.00	12,000,000.00	8,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计		20,000,000.00	12,000,000.00	8,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	
合计	60,000,000.00	20,000,000.00	48,000,000.00	32,000,000.00	100,000,000.00	160,000,000.00	

**增减变动说明:**

1、经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1837号文核准，公司于2011年1月在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A股）股票2,000万股，每股发行价格为86.00元，募集资金总额为人民币1,720,000,000.00元，扣除发行费用合计人民币149,471,838.40元后，实际募集资金净额人民币1,570,528,161.60元，其中增加股本人民币20,000,000.00元，增加资本公积人民币1,550,528,161.60元。本次公开发行新增股本于2011年1月27日经立信会计师事务所有限公司“信会师报字（2011）第10258号”验资报告审验。

2、2011年4月29日，根据公司2010年度股东大会决议，以公司总股本8,000万股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增4股，以未分配利润每10股派发现金股利8元（含税），送红股6股。本次股本变动情况已经立信会计师事务所有限公司“信会师报字（2011）第12649号”验资报告审验。

截止2011年6月30日，本公司总股本16,000万股，其中无限售条件股份为4,000万股，有限售条件股份为12,000万股。有限售条件股份中包括控股股东郑效东持有的股份10,260万股，股东郑效友持有的股份240万股、股东复星医药持有的股份1,200万股以及股东汇金公司持有的股份300万股。

**(二十三) 资本公积**

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	39,418,505.55	1,550,528,161.60	32,000,000.00	1,557,946,667.15

增减变动说明：

- 1、本期资本公积增加 1,550,528,161.60 元为发行新股溢价形成，详情见附注五（二十二）。
- 2、本期资本公积减少 32,000,000.00 元为转增股本，详情见附注五（二十二）。

#### （二十四） 盈余公积

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
法定盈余公积	27,773,121.82			27,773,121.82

#### （二十五） 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
本年年初未分配利润	202,095,248.79	
加：本年度归属于母公司的净利润	95,792,989.02	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利（注）	112,000,000.00	
提取职工奖励及福利基金		
本年年末未分配利润	185,888,237.81	

注：根据公司 2010 年度股东大会决议，以公司总股本 8,000 万股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 8 元（含税），送红股 6 股，共计分配股利人民币 11,200,000.00 元。

#### （二十六） 营业收入及营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	334,990,529.03	239,706,564.91
其他业务收入	137,107.55	105,594.37
营业成本	174,086,157.24	124,927,611.87

##### 2、主营业务（分行业）

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	334,990,529.03	174,086,157.24	239,706,564.91	124,927,611.87

##### 3、主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月				2010 年 1-6 月			
	主营业务收入	所占	主营业务成本	所占	主营业务收入	所占	主营业务成本	所占

		比例		比例		比例		比例
一、冻干机	172,531,817.60	51.50%	95,874,572.72	55.07%	194,767,142.45	81.25%	102,728,049.84	82.23%
二、冻干系统设备	150,946,281.71	45.06%	72,051,483.82	41.39%	34,441,025.62	14.37%	16,779,921.14	13.43%
三、配件及服务	8,606,119.21	2.57%	4,640,704.38	2.67%	8,689,849.83	3.63%	4,556,476.42	3.65%
四、其他设备	2,906,310.51	0.87%	1,519,396.32	0.87%	1,808,547.01	0.75%	863,164.47	0.69%
合计	334,990,529.03	100.00%	174,086,157.24	100.00%	239,706,564.91	100.00%	124,927,611.87	100.00%

## 4、主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月				2010 年 1-6 月			
	主营业务收入	所占比例	主营业务成本	所占比例	主营业务收入	所占比例	主营业务成本	所占比例
国内市场:	304,158,905.27	90.80%	161,381,407.33	92.70%	209,021,548.93	87.20%	112,456,727.67	90.02%
其中: 华北	39,144,444.55	11.69%	22,761,906.50	13.08%	10,250,394.85	4.28%	5,626,363.15	4.50%
华南	25,208,826.56	7.53%	13,235,706.16	7.60%	56,331,736.89	23.50%	29,933,001.76	23.96%
华中	18,711,938.44	5.59%	9,438,128.57	5.42%	24,991,953.95	10.43%	13,974,675.97	11.19%
西南	29,123,411.27	8.69%	14,716,300.60	8.45%	9,018,158.97	3.76%	5,181,717.90	4.15%
华东	179,323,541.68	53.53%	93,919,394.23	53.95%	91,383,242.62	38.12%	47,785,152.11	38.25%
东北	12,600,423.95	3.76%	7,287,287.27	4.19%	17,004,415.49	7.09%	9,935,781.83	7.95%
西北	46,318.82	0.01%	22,684.00	0.01%	41,646.16	0.02%	20,034.95	0.02%
国外市场:	30,831,623.76	9.20%	12,704,749.91	7.30%	30,685,015.98	12.80%	12,470,884.20	9.98%
其中: 亚洲	24,961,350.30	7.45%	10,779,750.14	6.19%	14,954,585.86	6.23%	6,143,691.62	4.92%
欧洲	5,870,273.46	1.75%	1,924,999.77	1.11%	15,452,364.24	6.45%	6,326,963.18	5.06%
南美洲								
北美洲					278,065.88	0.12%	229.40	0.00%
合计	334,990,529.03	100.00%	174,086,157.24	100.00%	239,706,564.91	100.00%	124,927,611.87	100.00%

## 5、其他业务明细情况

产品类别	其他业务收入			
	2011 年 1-6 月	所占比例	2010 年 1-6 月	所占比例
租赁收入	14,800.00	10.79%	14,800.00	14.02%
设计服务费	122,307.55	89.21%	90,794.37	85.98%
合计	137,107.55	100.00%	105,594.37	100.00%

## 6、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比
瑞阳制药有限公司	61,120,466.67	18.25%
齐鲁天和惠世制药有限公司	46,491,200.81	13.88%

昆明制药集团股份有限公司	18,632,478.62	5.56%
悦康药业集团有限公司	16,459,339.33	4.91%
苏州二叶制药有限公司	15,179,316.19	4.53%

**(二十七) 营业税金及附加**

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
营业税	12,855.38	12,779.72	5.00%
城建税	818,426.69	351,902.89	5.00%
教育费附加	818,426.73	211,141.74	3.00%
合计	1,649,708.80	575,824.35	

**(二十八) 销售费用、管理费用、财务费用****财务费用**

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	449,742.20	
减：利息收入	19,794,815.76	709,659.38
汇兑损益	-48,631.81	2,586,274.65
其他	135,443.94	81,408.32
合计	-19,258,261.43	1,958,023.59

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
销售费用	13,750,043.80	11,762,118.76
管理费用	37,233,447.26	22,637,086.77

**(二十九) 资产减值损失**

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	1,872,182.70	-162,812.09

**(三十) 营业外收入**

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 非流动资产处置利得合计	32,378.46	
其中：固定资产处置利得	32,378.46	
2. 政府补助(注)	1,635,137.26	4,494,977.85
合计	1,667,515.72	4,494,977.85

注：营业外收入—政府补助明细如下：

项 目	金 额		依 据	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>1、当期直接确认收益</b>				
高新技术成果转化项目		3,759,000.00		沪高转（2008） 第 012 号
劳动力安置补贴		204,211.00		闵府发[2009]2 号
区级研发中心资助		300,000.00		闵科合（2009）第 9 号
软件企业资助	5,699.68	20,000.00	闵科委 [2010]69 号 闵科委 [2010]70 号	闵科委 [2010]69 号 闵科委 [2010]70 号
闵行区知识产权奖励	5,000.00		闵知局[2011]7 号	
颛桥工业公司企业扶持资金	810,000.00		颛工通	
小 计	820,699.68	4,283,211.00		
<b>2、由递延收益转入</b>				
液氮辅助制冷冻干系统研发		67,828.40		闵科委[2009]168 号
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	222,276.18	143,938.45	发改投资[2009]1848 号	发改投资[2009]1848 号
国家重点技术改造地方配套专项款	256,381.35		沪经信投(2009)652 号	
上海市企业技术中心能力建设项目专项款	335,780.05		沪创新 J-10-25	
小 计	814,437.58	211,766.85		
合 计	1,635,137.26	4,494,977.85		

**(三十一) 政府补助**

政府补助的种类及项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	备注
<b>1. 收到的与资产相关的政府补助</b>			
(1)上海市自主创新和高新技术产业发展重大项目	2,620,000.00		沪科（2010）455 号
小计	2,620,000.00		
<b>2. 收到的与收益相关的政府补助</b>			
(1)高新技术成果转化项目		3,759,000.00	沪高转（2003）第 012 号
(2)劳动力安置补贴		204,211.00	闵府发[2009]2 号
(3)区级研发中心资助		300,000.00	闵科合（2009）第 9 号
(4)上海市企业技术中心能力建设项目专项款	180,000.00		沪创新 J-10-25
(5)软件企业资助	5,699.68	20,000.00	闵科委[2010]69 号 闵科委[2010]70 号
(6)闵行区知识产权奖励	5,000.00		闵知局[2011]7 号
(7)颛桥工业公司企业扶持资金	810,000.00		颛工通
小计	1,000,699.68	4,283,211.00	
合计	3,620,699.68	4,283,211.00	

**计入递延收益的政府补助**

期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
9,803,384.39	2,800,000.00	814,437.58	11,788,946.81

(三十二) 营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
对外捐赠支出	100,500.00	440,000.00
其中：公益性捐赠支出		420,000.00
非公益性捐赠支出	100,500.00	20,000.00

(三十三) 所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	33,439,465.70	12,608,431.74
递延所得税调整	-1,610,740.42	-79,557.75
合 计	31,828,725.28	12,528,873.99

(三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	计算公式	金额
归属于公司普通股股东的净利润	$P_0$	95,792,989.02
非经常性损益	F	1,150,136.79
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$P_1 = P_0 - F$	94,642,852.23
年初股份总数	$S_0$	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	$S_1$	60,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	$S_i$	40,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	$M_i$	5.00
因回购等减少股份数	$S_j$	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	$M_j$	
报告期缩股数	$S_k$	
报告期月份数	$M_0$	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	153,333,333.33
基本每股收益	$EPS_0 = P_0 / S$	0.62
扣除非经常损益基本每股收益	$EPS_1 = P_1 / S$	0.62
稀释每股收益	$EPS_2 = [P_0 + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$	0.62
扣除非经常损益基本每股收益	$EPS_2 = [P_1 + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$	0.62

**(三十五) 其他综合收益**

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-1,710.88	-1,420.41
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,710.88	-1,420.41
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-1,710.88	-1,420.41

**(三十六) 现金流量表附注****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
经营租赁收入	14,800.00	14,800.00
财务费用—利息收入	4,460,233.46	709,659.38
政府补助	1,000,699.68	4,283,211.00
企业间往来	228,108.89	1,950,000.00
合 计	5,703,842.03	6,957,670.38

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
经营租赁支出	117,178.00	185,369.09
费用支出	30,066,214.17	20,162,333.49
营业外支出	100,500.00	440,000.00
企业间往来	360,395.54	
合 计	30,644,287.71	20,787,702.58

**3、收到的其他与投资活动有关的现金**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
上海市自主创新和高新技术产业发展重大项目	2,620,000.00	

## (三十七) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	95,532,648.65	69,640,409.89
加：资产减值准备	1,872,182.70	-162,812.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,354,047.20	2,816,936.51
无形资产摊销	520,358.52	480,615.64
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“-”	-32,378.46	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-14,933,471.91	2,586,274.65
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,610,740.42	-79,557.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,180,991.58	-81,542,271.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,765,164.35	-17,973,544.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,813,855.68	83,467,291.82
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	40,942,634.67	59,233,343.38
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	1,786,598,017.54	188,955,513.44
减：现金的年初余额	244,907,231.57	159,652,532.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,541,690,785.97	29,302,980.93

## 2、现金和现金等价物的构成：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

一、现金	1,786,598,017.54	188,955,513.44
其中：库存现金	87,583.01	183,206.59
可随时用于支付的银行存款	1,786,510,434.53	188,772,306.85
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,786,598,017.54	188,955,513.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金	2,039,586.84	10,722,905.74

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东情况：

投资人	关联关系	控股股东对本公司的持股比例	控股股东对本公司的表决权比例	本公司最终控制方
郑效东	实际控制人	64.125%	64.125%	是

### (二) 本公司的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海共和真空技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市闵行区都会路 1509 号 2 幢 1 楼	郑效东	生产销售	USD35	51%	51%	74958319-9
东富龙(美国)有限责任公司	境外子公司	有限责任公司	美国宾夕法尼亚州艾维兰市斯第莫威斯特路 103 号		销售	USD20	100%	100%	
上海东富龙制药设备制造有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市金山工业区通业路 218 号 3 幢 6 区	郑效东	生产销售	RMB5,000	100%	100%	69421516-0
上海东富龙信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市闵行区东川路 555 号丙楼 5106 室	郑效东	软件开发	RMB100	100%	100%	69576798-7

### 本公司的子公司注册资本情况：

(金额单位：万元)

子公司名称	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
上海共和真空技术有限公司	USD35.00			USD35.00

东富龙（美国）有限责任公司	USD20.00			USD20.00
上海东富龙制药设备制造有限公司	RMB3,000.00	RMB2,000.00		RMB5,000.00
上海东富龙信息技术有限公司	RMB100.00			RMB100.00

**(三) 本公司的控股股东、实际控制人控制的其他企业:**

公司名称	与本公司的关系
上海龙锦投资有限公司	本公司控股股东的控股子公司

(四) 其他与本公司有特殊关系，可能造成公司对其利益倾斜的法人或其他组织（郭广昌为本公司法人股东上海复星医药产业发展有限公司的最终控制人。根据实质重于形式的原则，本公司认定郭广昌及其控制、参股企业为“其他与本公司有特殊关系，可能造成公司对其利益倾斜的法人或其他组织”，报告期内与本公司发生交易的郭广昌控制、参股的企业包括：

公司名称	与本公司的关系
江苏万邦生化医药股份有限公司	持本公司 5% 以上股份法人的控股子公司
重庆药友制药有限责任公司	持本公司 5% 以上股份法人的控股子公司
上海凯茂生物医药有限公司	持本公司 5% 以上股份法人的控股子公司
重庆科美药友纳米生物技术开发有限责任公司	持本公司 5% 以上股份法人其控股子公司参股的公司
长春迪瑞医疗科技股份有限公司	持本公司 5% 以上股份法人其直接控股股东参股的公司
浙江海翔药业股份有限公司	持本公司 5% 以上股份法人其直接控股股东的控股子公司参股的公司

**(五) 关联方交易**

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

**2、销售商品、提供劳务的关联交易**

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
				金额（万元）	占同类交易金额的比例	金额（万元）	占同类交易金额的比例
江苏万邦生化医药股份有限公司	销售商品	配件及服务	市场价	0.57	0.07%	2.44	0.28%
重庆药友制药有限责任公司	销售商品	冻干机	市场价			350.43	1.80%
重庆药友制药有限责任公司	销售商品	配件及服务	市场价	61.48	7.14%	35.60	4.10%
上海凯茂生物医药有限公司	销售商品	配件及服务	市场价	0.20	0.02%	0.07	0.01%

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
				金额 (万元)	占同类交易金额的比例	金额 (万元)	占同类交易金额的比例
浙江海翔药业股份有限公司	销售商品	配件及服务	市场价			0.33	0.04%
合计				62.25		388.87	

## 3、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	年租赁收益	租赁收益确认依据	本期租赁收益对公司影响
上海东富龙科技股份有限公司	上海龙锦投资有限公司	上海市闵行区放鹤路 2199 号 1 栋 (使用 80 面积)	162,643.16	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	29,600.00	市场价格	14,800.00

收取关联方房租：

关联方名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
上海龙锦投资有限公司	14,800.00	14,800.00

## 4、关联方应收应付款项

项目	关联方	2011 年 6 月 30 日 (万元)			2010 年 6 月 30 日 (万元)		
		账面余额	占所属科目全部余额的比重	坏账准备	账面余额	占所属科目全部余额的比重	坏账准备
预收账款	江苏万邦生化医药股份有限公司	334.42	0.81%				
预收账款	重庆药友制药有限责任公司	348.43	0.85%				
预收账款	长春迪瑞医疗科技股份有限公司				7.44	0.14%	
应收账款	重庆药友制药有限责任公司	42.28	0.49%	2.11	161.50	2.97%	12.58
应收账款	重庆科美药友纳米生物技术开发有限责任公司	0.75	0.01%	0.15			
应收账款	长春迪瑞医疗科技股份有限公司	1.24	0.01%	0.06			

## 七、或有事项

## (一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
上海东富龙制药设备制造有限公司	16,000,000.00	2011 年 10 月 24 日	偿还债务不存在困难

## (二) 其他或有负债

截止 2011 年 6 月 30 日，公司对 11 台设备出具保函，在有效期限保证履约情况良好。保函总金额

额为人民币 12,260,159.08 元（其中 10,220,572.24 元的保函使用中国银行上海市闵行支行的授信额度，公司实际存于银行账户中的保函金额为 2,039,586.84 元）。

除上述事项外，本公司本报告期无需要披露的或有事项。

#### **八、 承诺事项**

截至本财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

#### **九、 资产负债表日后事项**

截至本财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

#### **十、 其他重要事项说明**

截至本财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款

种类	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	46,480,339.57	55.51%	3,485,391.98	7.50%	29,439,761.89	45.13%	1,471,988.09	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,045,404.20	3.64%	3,045,404.20	100.00%	2,577,301.20	3.95%	2,577,301.20	100.00%
其他不重大应收账款	34,204,673.76	40.85%	2,628,059.45	7.68%	33,214,401.06	50.92%	3,012,796.13	9.07%
合计	83,730,417.53	100.00%	9,158,855.63		65,231,464.15	100.00%	7,062,085.42	

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

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
瑞阳制药有限公司	20,196,689.72	1,009,834.49	5.00%	单项金额超过 300 万元
上海第一生化药业有限公司	7,948,364.00	1,558,793.20	19.61%	单项金额超过 300 万元
哈尔滨珍宝制药有限公司	4,192,598.85	209,629.94	5.00%	单项金额超过 300 万元
山东鲁抗医药股份有限公司	3,930,000.00	196,500.00	5.00%	单项金额超过 300 万元
江苏积华灵大制药有限公司	3,595,000.00	179,750.00	5.00%	单项金额超过 300 万元
梅里亚动物保健有限公司	3,347,687.00	167,384.35	5.00%	单项金额超过 300 万元
昆明制药集团股份有限公司	3,270,000.00	163,500.00	5.00%	单项金额超过 300 万元
合计	46,480,339.57	3,485,391.98		

#### 3、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
3年以上	3,045,404.20	3.64%	3,045,404.20	2,577,301.20	3.95%	2,577,301.20

#### 4、 应收账款坏账准备的变动如下:

2010年12月31日	本期计提额	本期减少额		2011年6月30日
		转回	转销	
7,062,085.42	2,096,770.21			9,158,855.63

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

#### 6、 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
瑞阳制药有限公司	非关联方	20,196,689.72	1 年以内	24.12%
上海第一生化药业有限公司	非关联方	7,948,364.00	1-2 年	9.49%
哈尔滨珍宝制药有限公司	非关联方	4,192,598.85	1 年以内	5.01%

山东鲁抗医药股份有限公司	非关联方	3,930,000.00	1 年以内	4.69%
江苏积华灵大制药有限公司	非关联方	3,595,000.00	1 年以内	4.29%

## 7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
重庆药友制药有限责任公司	持本公司 5% 以上股份法人的控股子公司	422,829.00	0.50%
重庆科美药友纳米生物技术开发有限责任公司	持本公司 5% 以上股份法人其控股子公司参股的公司	7,500.00	0.01%
长春迪瑞医疗科技股份有限公司	持本公司 5% 以上股份法人其直接控股股东参股的公司	12,400.00	0.01%

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款按种类披露：

种类	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
其他不重大其他应收款	394,787.72	100.00%	23,626.74	5.98%	45,616.75	100.00%	2,280.84	5.00%

## 2、其他应收款坏账准备的变动如下：

2010 年 12 月 31 日	本年计提额	本年减少额		2011 年 6 月 30 日
		转回	转销	
2,280.84	21,345.90			23,626.74

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

## 4、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	性质或内容
左利斌	非关联方	49,343.73	1 年以内	12.50%	备用金
贺融	非关联方	44,986.74	1 年以内&1-2 年	11.40%	备用金

## 5、期末无其他应收关联方款项。

## (三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	增减变动	2011 年 6 月 30 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
东富龙(美国)有限责任公司	成本法	1,066,674.50	1,066,674.50		1,066,674.50	100.00%	100.00%				
上海共和真空技术有限公司	成本法	1,650,575.00	1,650,575.00		1,650,575.00	51.00%	51.00%				
上海东富龙制药设备制造有限公司(注)	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	135,667,000.00	165,667,000.00	100.00%	100.00%				
上海东富龙信息技术有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计		33,717,249.50	33,717,249.50	135,667,000.00	169,384,249.50						

注：公司于 2011 年 5 月对全资子公司上海东富龙制药设备制造有限公司进行增资，增资金额为 135,667,000.00 元。

**(四) 营业收入及营业成本****1、营业收入、营业成本**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	324,448,759.27	239,566,358.95
其他业务收入	257,107.55	255,594.37
营业成本	167,786,014.74	126,931,958.41

**2、主营业务（分行业）**

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	324,448,759.27	167,786,014.74	239,566,358.95	126,931,958.41

**3、主营业务（分产品）**

产品名称	2011 年 1-6 月				2010 年 1-6 月			
	主营业务收入	所占比例	主营业务成本	所占比例	主营业务收入	所占比例	主营业务成本	所占比例
一、冻干机	162,275,407.16	50.01%	89,111,900.54	53.12%	194,767,142.45	81.30%	104,693,771.38	82.48%
二、冻干系统设备	150,946,281.71	46.53%	72,583,676.39	43.25%	34,441,025.62	14.38%	16,779,921.14	13.22%
三、配件及服务	8,463,822.54	2.61%	4,573,938.02	2.73%	8,006,908.83	3.34%	4,295,171.16	3.38%
四、其他设备	2,763,247.86	0.85%	1,516,499.79	0.90%	2,351,282.05	0.98%	1,163,094.73	0.92%
合计	324,448,759.27	100.00%	167,786,014.74	100.00%	239,566,358.95	100.00%	126,931,958.41	100.00%

**4、主营业务（分地区）**

地区名称	2011 年 1-6 月				2010 年 1-6 月			
	主营业务收入	所占比例	主营业务成本	所占比例	主营业务收入	所占比例	主营业务成本	所占比例
国内市场：	293,617,135.51	90.50%	155,081,264.83	92.43%	209,158,111.74	87.31%	112,854,107.33	88.91%
其中：华北	39,132,179.59	12.06%	22,838,628.68	13.61%	9,985,335.02	4.17%	5,466,402.07	4.31%
华南	25,201,023.14	7.77%	13,233,530.67	7.89%	56,329,001.85	23.51%	29,931,244.50	23.58%
华中	18,711,938.44	5.77%	9,438,128.57	5.63%	24,991,953.95	10.43%	13,974,675.97	11.00%
西南	28,869,991.33	8.90%	14,615,045.14	8.71%	8,821,076.91	3.68%	5,018,814.91	3.95%
华东	169,055,260.24	52.11%	87,552,986.38	52.18%	91,984,682.36	38.40%	48,507,153.10	38.22%
东北	12,600,423.95	3.88%	7,380,261.39	4.40%	17,004,415.49	7.10%	9,935,781.83	7.83%
西北	46,318.82	0.01%	22,684.00	0.01%	41,646.16	0.02%	20,034.95	0.02%
国外市场：	30,831,623.76	9.50%	12,704,749.91	7.57%	30,408,247.21	12.69%	14,077,851.08	11.09%
其中：亚洲	24,961,350.30	7.69%	10,779,750.14	6.42%	14,954,585.86	6.24%	7,750,658.50	6.11%
欧洲	5,870,273.46	1.81%	1,924,999.77	1.15%	15,452,364.24	6.45%	6,326,963.18	4.98%
南美洲								
北美洲					1,297.11	0.00%	229.40	0.00%
合计	324,448,759.27	100.00%	167,786,014.74	100.00%	239,566,358.95	100.00%	126,931,958.41	100.00%

**5、其他业务明细情况**

产品类别	其他业务收入

	2011 年 1-6 月	所占比例	2010 年 1-6 月	所占比例
租赁收入	134,800.00	52.43%	164,800.00	64.00%
设计服务费	122,307.55	47.57%	90,794.37	36.00%
合计	257,107.55	100.00%	255,594.37	100.00%

## 6、公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比
瑞阳制药有限公司	61,120,466.67	18.84%
齐鲁天和惠世制药有限公司	46,491,200.81	14.33%
昆明制药集团股份有限公司	18,632,478.62	5.74%
悦康药业集团有限公司	16,459,339.33	5.07%
苏州二叶制药有限公司	15,179,316.19	4.68%

## (五) 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	95,381,186.57	69,838,006.79
加：资产减值准备	2,118,116.11	618,735.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,271,400.73	2,735,027.50
无形资产摊销	283,469.70	243,726.82
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）	-32,378.46	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-15,079,817.96	2,596,988.68
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,573,232.63	-164,234.62
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）	-14,785,298.53	-81,144,808.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,607,271.94	-21,442,832.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,915,129.04	79,638,686.74
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	37,275,588.43	52,919,295.92
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	1,635,182,123.03	168,278,407.01
减：现金的年初余额	227,973,499.09	144,410,905.15
加：现金等价物的期末余额		

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,407,208,623.94	23,867,501.86

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

明细项目	金额
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	32,378.46
2. 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	
3. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,635,137.26
4. 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	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,500.00
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目(技术改造国产设备投资抵免企业所得税)	
7. 少数股东损益的影响数	
8. 所得税的影响数	-416,878.93
合 计	1,150,136.79

### (二) 净资产收益率及每股收益：

2011 年 1-6 月	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	5.68%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.61%	0.62	0.62

#### 1、 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

#### 加权平均净资产收益率

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

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起

至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

- 2、 本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股
- 3、 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数发生的重大变化

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2011年6月30日 (或2011年1-6月)	2010年12月31日 (或2010年1-6月)	变动比率	变动原因
货币资金	1,788,637,604.38	248,088,208.35	620.97%	本期发行新股募集资金带来的现金增加
应收票据	43,865,714.93	65,063,333.38	-32.58%	本期客户采用的结算方式变化
应收账款	77,160,235.40	55,898,595.42	38.04%	本期营业收入增长所致
其他应收款	689,659.74	54,026.26	1176.53%	本期保证金和备用金增加
在建工程	17,971,760.00	10,959,534.00	63.98%	本期子公司制药设备容器制造生产基地一期工程建设增加
递延所得税资产	3,092,270.44	1,481,530.02	108.72%	本期减值准备的增加及企业所得税税率暂按 25% 计算所致
应付账款	48,936,942.62	35,234,268.75	38.89%	本期公司采购增加，形成的应付账款的增加所致
应交税费	-5,551,002.41	-23,182,701.63	76.06%	本期公司企业所得税暂按 25% 税率计提造成税金的增加

报表项目	2011 年 6 月 30 日 (或 2011 年 1-6 月)	2010 年 12 月 31 日 (或 2010 年 1-6 月)	变动比率	变动原因
其他应付款	752,911.71	212,018.54	255.12%	本期公司控股子公司共和真空因本年销售额计提的预提费用所致
营业收入	335,127,636.58	239,812,159.28	39.75%	公司订单的增加形成销售额的增加
营业成本	174,086,157.24	124,927,611.87	39.35%	本期销售收入的增长所致
营业税金及附加	1,649,708.80	575,824.35	186.50%	本期销售收入的增长所致
管理费用	37,233,447.26	22,637,086.77	64.48%	员工工资、产品研发费用的增长所致
财务费用	-19,258,261.43	1,958,023.59	-1083.56%	上市募集资金带来利息收入的增长
资产减值损失	1,872,182.70	-162,812.09	-1249.90%	本期应收账款的增加导致减值准备计提的增加
营业外收入	1,667,515.72	4,494,977.85	-62.90%	本期收到的政府补贴减少所致
营业外支出	100,500.00	440,000.00	-77.16%	本期捐赠支出减少所致
所得税费用	31,828,725.28	12,528,873.99	154.04%	本期业务及利润增长、企业所得税暂按 25% 税率计提所致

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 8 月 15 日批准报出。

上海东富龙科技股份有限公司

二〇一一年八月十五日

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上海东富龙科技股份有限公司

董事长 郑效东

二零一一年八月十七日