

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



**2011 年半年度报告**

披露日期：二〇一一年八月二十四日

## 重要提示

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

二、2011 年半年度报告业经公司二届十次董事会全体董事以通讯表决的方式一致通过，没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

## 目 录

|                         |      |
|-------------------------|------|
| 第一节 释义.....             | 第3页  |
| 第二节 上市公司基本情况.....       | 第4页  |
| 第三节 股本变动和股东情况.....      | 第7页  |
| 第四节 董事、监事和高级管理人员情况..... | 第9页  |
| 第五节 董事会报告.....          | 第10页 |
| 第六节 重要事项.....           | 第19页 |
| 第七节 财务报告（未经审计）.....     | 第25页 |
| 第八节 备查文件.....           | 第86页 |

## 第一节 释义

本报告中，除非特别说明，下列词汇释义如下：

|             |   |  |
|-------------|---|--|
| 证监会/中国证监会   | 指 | 中国证券监督管理委员会                                      |
| 深交所         | 指 | 深圳证券交易所  |
| 公司/本公司/上海莱士 | 指 | 上海莱士血液制品股份有限公司                                   |
| 科瑞集团        | 指 | 科瑞集团有限公司   |
| 科瑞天诚        | 指 | 科瑞天诚投资控股有限公司                                     |
| 莱士中国        | 指 | RAAS China Limited/莱士中国有限公司                      |
| 莱士国际        | 指 | RAAS International Company Limited/莱士国际有限公司      |
| 美国莱士        | 指 | Rare Antibody Antigen Supply, Inc./ 美国稀有抗体抗原供应公司 |
| 石门浆站        | 指 | 石门莱士单采血浆有限公司                                     |
| 巴马浆站        | 指 | 巴马莱士单采血浆有限公司                                     |
| 大化浆站        | 指 | 大化莱士单采血浆有限公司                                     |
| 武鸣浆站        | 指 | 武鸣莱士单采血浆有限公司                                     |
| 兴平浆站        | 指 | 兴平市莱士单采血浆站有限公司                                   |
| 马山浆站        | 指 | 马山莱士单采血浆有限公司                                     |
| 全州浆站        | 指 | 全州莱士单采血浆有限公司                                     |
| 大新浆站        | 指 | 大新莱士单采血浆有限公司                                     |
| 琼中浆站        | 指 | 琼中莱士单采血浆有限公司                                     |
| 白沙浆站        | 指 | 白沙莱士单采血浆有限公司                                     |
| 保亭浆站        | 指 | 保亭莱士单采血浆有限公司                                     |
| 灵璧浆站        | 指 | 灵璧莱士单采血浆站有限公司                                    |
| 黄凯          | 指 | Kieu Hoang                                       |
| 华泰证券        | 指 | 华泰证券股份有限公司（公司保荐机构）                               |
| 白蛋白         | 指 | 人血白蛋白  |
| 静丙          | 指 | 静注人免疫球蛋白   |
| 载脂蛋白        | 指 | A-I/ApoA-I                                       |
| 元           | 指 | 人民币元   |

## 第二节 上市公司基本情况

### 一、基本情况简介

#### 1、公司法定名称：

中文名称：上海莱士血液制品股份有限公司

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

中文简称：上海莱士

英文简称：Shanghai RAAS

#### 2、公司法定代表人：郑跃文

#### 3、公司联系人及联系方式

|      | 董事会秘书              | 证券事务代表 |
|------|--------------------|--------|
| 姓名   | 刘峥                 | 张屹     |
| 联系地址 | 上海市闵行区北斗路 55 号     |        |
| 电话   | 021-64303911       |        |
| 传真   | 021-64300699       |        |
| 电子信箱 | raas@raas-corp.com |        |

#### 4、公司注册地址：上海市闵行区北斗路 55 号

公司办公地址：上海市闵行区北斗路 55 号

邮政编码：200245

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

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

投资者专线：021-64303911-217

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

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

#### 6、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：上海莱士

股票代码：002252

#### 7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1988 年 10 月 29 日

公司最近一次变更登记日期：2010 年 12 月 23 日

注册登记地址：上海市工商行政管理局

注册资本：人民币 27,200 万元

实收资本：人民币 27,200 万元

公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）

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

企业法人营业执照号码：310000400004034（市局）

企业税务登记证号码：310112607241951

组织机构代码证号码：60724195-1

公司聘请的会计师事务所：立信大华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市东城区东长安街 10 号长安大厦 3 层

## 二、主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元

|                         | 本报告期末          | 上年度期末          | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|-------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 总资产                     | 871,332,459.38 | 930,325,597.26 | -6.34            |
| 归属于上市公司股东的所有者权益         | 795,275,524.95 | 824,066,621.47 | -3.49            |
| 股本                      | 272,000,000.00 | 272,000,000.00 | -                |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)    | 2.92           | 3.03           | -3.63            |
|                         | 报告期(1—6月)      | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减(%)   |
| 营业总收入                   | 226,440,281.71 | 189,267,010.25 | 19.64            |
| 营业利润                    | 93,791,943.19  | 84,133,504.11  | 11.48            |
| 利润总额                    | 94,072,931.98  | 85,474,804.26  | 10.06            |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 80,008,903.48  | 70,496,548.30  | 13.49            |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 79,836,472.88  | 69,346,549.80  | 15.13            |
| 基本每股收益(元/股)             | 0.29           | 0.26           | 11.54            |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.29           | 0.26           | 11.54            |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 9.67           | 9.35           | 增加 0.32 个百分点     |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 9.64           | 9.20           | 增加 0.44 个百分点     |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 46,041,785.17  | 58,468,363.91  | -21.25           |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)    | 0.17           | 0.37           | -54.05           |

注：按照《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》规定，根据公司 2010 年中期资本公积金转增股本方案，按照调整后总股本 27,200 万股，计算上表中比较期间的每股收益。

## 2、非经常性损益项目

单位：元

| 非经常性损益项目   | 金额          | 附注（如适用） |
|--|-------------|---------|
| 非流动资产处置损益  | -134,374.14 | -       |
| 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 | 140,000.00  | -       |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 275,362.93  | -       |
| 所得税影响额   | -70,541.17  | -       |
| 少数股东权益影响额  | -38,017.02  | -       |
| 合计   | 172,430.60  |         |

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况表

##### 1、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<br>新股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他           | 小计           | 数量          | 比例   |
| 一、有限售条件股份    | 204,000,000 | 75.00% | -            | -  | -         | -204,000,000 | -204,000,000 | -           | -    |
| 1、国家持股       | -           | -      | -            | -  | -         | -            | -            | -           | -    |
| 2、国有法人持股     | -           | -      | -            | -  | -         | -            | -            | -           | -    |
| 3、其他内资持股     | 102,000,000 | 37.50% | -            | -  | -         | -102,000,000 | -102,000,000 | -           | -    |
| 其中：境内非国有法人持股 | 102,000,000 | 37.50% | -            | -  | -         | -102,000,000 | -102,000,000 | -           | -    |
| 境内自然人持股      | -           | -      | -            | -  | -         | -            | -            | -           | -    |
| 4、外资持股       | 102,000,000 | 37.50% | -            | -  | -         | -102,000,000 | -102,000,000 | -           | -    |
| 其中：境外法人持股    | 102,000,000 | 37.50% | -            | -  | -         | -102,000,000 | -102,000,000 | -           | -    |
| 境外自然人持股      | -           | -      | -            | -  | -         | -            | -            | -           | -    |
| 5、高管股份       | -           | -      | -            | -  | -         | -            | -            | -           | -    |
| 二、无限售条件股份    | 68,000,000  | 25.00% | -            | -  | -         | 204,000,000  | 204,000,000  | 272,000,000 | 100% |
| 1、人民币普通股     | 68,000,000  | 25.00% | -            | -  | -         | 204,000,000  | 204,000,000  | 272,000,000 | 100% |
| 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       | 272,000,000 | 100%   | -            | -  | -         | -            | -            | 272,000,000 | 100% |

##### 2、股份变动原因

公司发起人股东科瑞天诚及莱士中国所持有的有限售条件流通股共计20,400万股，自公司股票上市之日起限售三年。2011年6月23日该部分限售流通股限售期满，转为无限售条件的流通股。至此公司所有股份均为无限售条件的流通股。



## 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

| 股东总数                          |  | 26,059 户 |             |             |            |  |
|-------------------------------|--|----------|-------------|-------------|------------|--|
| 前 10 名股东持股情况                  |  |          |             |             |            |  |
| 股东名称                          | 股东性质   | 持股比例     | 持股总数        | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |  |
| 科瑞天诚投资控股有限公司                  | 境内非国有法人  | 37.50%   | 102,000,000 | 0           | 97,803,200 |  |
| RAAS China Limited            | 境外法人   | 37.50%   | 102,000,000 | 0           | 0          |  |
| 黄楚欣                           | 境内自然人  | 0.98%    | 2,658,409   | 0           | 0          |  |
| 黄炽恒                           | 境内自然人  | 0.91%    | 2,476,660   | 0           | 0          |  |
| 江苏省国际信托有限责任公司－民生新股自由打资金信托三号   | 境内非国有法人  | 0.25%    | 679,794     | 0           | 0          |  |
| 华宝信托有限责任公司－集合类资金信托 R2008JH031 | 境内非国有法人  | 0.19%    | 503,830     | 0           | 0          |  |
| 久嘉证券投资基金                      | 境内非国有法人  | 0.18%    | 489,710     | 0           | 0          |  |
| 中海信托股份有限公司－新股约定申购资金信托(5)      | 境内非国有法人  | 0.16%    | 423,837     | 0           | 0          |  |
| 陆聪                            | 境内自然人  | 0.10%    | 266,332     | 0           | 0          |  |
| 樊绍文                           | 境内自然人  | 0.10%    | 260,100     | 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        |             |            |  |
| 科瑞天诚投资控股有限公司                  | 102,000,000  |          | 人民币普通股      |             |            |  |
| RAAS China Limited            | 102,000,000  |          | 人民币普通股      |             |            |  |
| 黄楚欣                           | 2,658,409  |          | 人民币普通股      |             |            |  |
| 黄炽恒                           | 2,476,660  |          | 人民币普通股      |             |            |  |
| 江苏省国际信托有限责任公司－民生新股自由打资金信托三号   | 679,794  |          | 人民币普通股      |             |            |  |
| 华宝信托有限责任公司－集合类资金信托 R2008JH031 | 503,830  |          | 人民币普通股      |             |            |  |
| 久嘉证券投资基金                      | 489,710  |          | 人民币普通股      |             |            |  |
| 中海信托股份有限公司－新股约定申购资金信托(5)      | 423,837  |          | 人民币普通股      |             |            |  |
| 陆聪                            | 266,332  |          | 人民币普通股      |             |            |  |
| 樊绍文                           | 260,100  |          | 人民币普通股      |             |            |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明              | 1、科瑞天诚和莱士中国为公司控股股东；<br>2、除科瑞天诚和莱士中国外，公司未知其它前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 |          |             |             |            |  |

## 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。公司控股股东仍为科瑞天诚投资控股有限公司和莱士中国有限公司；公司实际控制人仍为郑跃文和黄凯。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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

### 二、董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况

报告期内，公司未发生董事、监事及高管人员的新聘或解聘情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、公司经营情况的讨论与分析

#### 1、行业发展分析

2011 年上半年，在国内经济继续保持平稳运行的宏观经济环境下，全社会对劳动力的需求较上年有所增加，各企业纷纷采取各种措施吸引农民工前来就业。由于外出务工的农民工人数增加，可以献浆的供浆员人数较上年同期有所下降。受此影响，2011 年上半年全行业采浆量较上年同期有所下滑。

由于血液制品具有刚性需求及不可替代的特性，市场对血液制品的需求依然旺盛，血浆原料供给的不足加大了血液制品的供需缺口。为此，公司正通过采取维持并增加现有浆站的采浆量、加快新建浆站投产采浆步伐以及寻求开设新浆站等多种手段，以提高采浆量，从而突破制约行业发展的瓶颈。

#### 2、报告期内公司总体经营情况

2011 年上半年，公司共实现主营业务收入 22,636.74 万元，较上年同期的 18,926.70 万元增长 19.60%；实现营业利润及归属于上市公司股东的净利润分别为 9,379.19 万元和 8,000.89 万元，分别较上年同期增长 11.48% 和 13.49%。

主营业务收入增长是产品销售数量增加及平均销售价格提高共同作用的结果。主要产品白蛋白及静丙的销售数量均较去年同期有所增加，静丙及其他小产品的平均销售价格则较去年同期有所提高，因此主营业务收入较上年有所增长。但为了提高采浆量，各浆站加大了各项投入力度，成本费用也有所增长。

### 二、公司主营业务及经营情况

#### 1、经营范围

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

#### 2、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

| 主营业务分行业情况 |           |          |         |                 |                 |                |
|-----------|-----------|----------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业或分产品   | 营业收入      | 营业成本     | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
| 血液制品生产及销售 | 22,636.74 | 9,342.06 | 58.73%  | 19.60%          | 35.72%          | -4.90%         |
| 主营业务分产品情况 |           |          |         |                 |                 |                |
| 白蛋白       | 10,135.96 | 5,701.15 | 43.75%  | 9.68%           | 37.86%          | -11.50%        |
| 静丙        | 10,301.62 | 3,076.68 | 70.13%  | 40.79%          | 56.39%          | -2.98%         |
| 其他        | 2,199.16  | 564.23   | 74.34%  | -7.13%          | -27.74%         | 7.31%          |
| 合计        | 22,636.74 | 9,342.06 | 58.73%  | 19.60%          | 35.72%          | -4.90%         |

报告期内，公司不存在向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易。

## 3、主营业务分地区情况

单位：万元

| 地区   | 营业收入      | 营业收入比上年增减（%） |
|------|-----------|--------------|
| 华东地区 | 9,610.55  | -7.04%       |
| 华南地区 | 8,768.79  | 70.78%       |
| 华北地区 | 2,216.98  | 456.39%      |
| 东北地区 | 429.33    | 111.25%      |
| 西北地区 | 183.40    | 1.69%        |
| 西南地区 | 91.38     | -77.97%      |
| 出口   | 1,336.31  | -40.78%      |
| 合计   | 22,636.74 | 19.60%       |

## 4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

## 5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务盈利能力与上年相比未发生重大变化。

## 6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

## 三、公司主要财务数据及变动分析

| 资产负债构成（占总资产的比重）  | 期末数       | 期初数       | 同比增减         |
|------------------|-----------|-----------|--------------|
| 货币资金             | 42.70%    | 49.21%    | 减少 6.51 个百分点 |
| 应收账款             | 1.89%     | 2.01%     | 减少 0.12 个百分点 |
| 预付款项             | 1.29%     | 0.83%     | 增加 0.46 个百分点 |
| 存货               | 21.33%    | 19.40%    | 增加 1.93 个百分点 |
| 固定资产             | 12.24%    | 10.90%    | 增加 1.34 个百分点 |
| 在建工程             | 13.20%    | 11.20%    | 增加 2.00 个百分点 |
| 无形资产             | 5.55%     | 4.92%     | 增加 0.63 个百分点 |
| 应付账款             | 1.56%     | 2.43%     | 减少 0.87 个百分点 |
| 预收款项             | 1.13%     | 1.20%     | 减少 0.07 个百分点 |
| 应付职工薪酬           | 0.20%     | 1.94%     | 减少 1.74 个百分点 |
| 应交税费             | 1.47%     | 3.49%     | 减少 2.02 个百分点 |
| 成本费用率（占营业总收入的比重） | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 | 同比增减         |
| 营业成本率            | 41.26%    | 36.37%    | 增加 4.89 个百分点 |
| 销售费用率            | 2.07%     | 2.74%     | 减少 0.67 个百分点 |
| 管理费用率            | 14.85%    | 16.31%    | 减少 1.46 个百分点 |
| 财务费用率            | -1.41%    | -0.68%    | 减少 0.73 个百分点 |
| 所得税费用率           | 6.37%     | 7.81%     | 减少 1.44 个百分点 |

## 变动原因分析：

期末货币资金占总资产的比重较期初减少 6.51 个百分点，主要是因为报告期内支付了 2010 年度现金股利，另外奉贤新厂区建设工程投入的增加也使得募集资金余额有所减少；

期末预付款项占总资产的比重较期初增加 0.46 个百分点，期末余额增长 46.86%，主要是因为部分浆站因工程建设而增加了预付款项；

期末固定资产占总资产的比重较期初增加 1.34 个百分点，主要系巴马浆站工程完工转入固定资产所致；

期末在建工程占总资产的比重较期初增加 2.00 个百分点，主要是奉贤新厂区建设工程投入增加所致；

期末应付账款占总资产的比重较期初减少 0.87 个百分点，期末余额较期初减少 39.75%，主要是因为报告期内支付了期初未付的应付工程款项；

期末应付职工薪酬占总资产的比重较期初减少 1.74 个百分点，期末余额较期初减少 90.12%，主要是因为报告期内支付了上年计提的年终奖金；

期末应交税费占总资产的比重较期初减少 2.02 个百分点，期末余额较期初减少 60.46%，主要是因为期初应交增值税余额较大，该余额已于报告期内全部支付，另外报告期内还缴清了 2010 年年度所得税汇算清缴后的应交企业所得税余额；

报告期内营业成本率较上年同期增加 4.89 个百分点，主要是因为为增加采浆量，各浆站加大了成本投入力度，而且公司产品的生产成本也有所提高，最终导致营业成本率提高，毛利率下降。

#### 四、主要控股子公司情况

截至报告期末公司共有 12 个子公司，均为向公司提供原料血浆的单采血浆站，其中纳入公司合并范围的控股子公司有 11 个，灵璧浆站未纳入合并范围。纳入合并范围的子公司情况如下：

单位：万元

| 公司名称 | 成立时间        | 注册资本      | 持股比例 | 单采血浆许可证有效期                       |
|------|-------------|-----------|------|----------------------------------|
| 石门浆站 | 2006 年 6 月  | 200.00 万元 | 80%  | 2009 年 9 月 28 日至 2011 年 9 月 27 日 |
| 巴马浆站 | 2006 年 6 月  | 30.00 万元  | 80%  | 2011 年 1 月 24 日至 2013 年 1 月 23 日 |
| 大化浆站 | 2007 年 6 月  | 300.00 万元 | 80%  | 2011 年 5 月 24 日至 2013 年 5 月 23 日 |
| 武鸣浆站 | 2007 年 1 月  | 100.00 万元 | 80%  | 2010 年 5 月 7 日至 2012 年 5 月 6 日   |
| 兴平浆站 | 2007 年 10 月 | 100.00 万元 | 80%  | 2011 年 4 月 18 日至 2013 年 4 月 18 日 |
| 马山浆站 | 2007 年 8 月  | 378.87 万元 | 80%  | 2011 年 1 月 8 日至 2013 年 1 月 7 日   |
| 全州浆站 | 2007 年 8 月  | 60.00 万元  | 80%  | 2011 年 1 月 12 日至 2013 年 1 月 11 日 |
| 大新浆站 | 2008 年 3 月  | 198.00 万元 | 80%  | 2011 年 3 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日  |
| 琼中浆站 | 2010 年 1 月  | 750.00 万元 | 80%  | 处于建设阶段，尚未取得《单采血浆许可证》             |
| 白沙浆站 | 2010 年 4 月  | 750.00 万元 | 80%  | 处于建设阶段，尚未取得《单采血浆许可证》             |
| 保亭浆站 | 2010 年 7 月  | 750.00 万元 | 80%  | 处于建设阶段，尚未取得《单采血浆许可证》             |

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

#### 五、研发情况

##### 1、主要在研项目

报告期内，公司静脉注射人乙肝免疫球蛋白项目正处于临床三期后期阶段，目前正在进行资料整理和新药报批的相关程序。

载脂蛋白继去年完成中试生产后，目前公司正在进行载脂蛋白的动物实验。

##### 2、专利情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司共累计申请专利 4 项；共累计获得授权并已取得专利证书的专利 1 项。专利具体情况如下：

| 序号 | 类型   | 专利号/申请号        | 专利名称                          | 授权（公告）日起       | 专利到期日      | 状态  |
|----|------|----------------|-------------------------------|----------------|------------|-----|
| 1  | 发明专利 | 200610147503.7 | 高纯度载脂蛋白 A-I 的制备方法             | 授权日 2010.02.03 | 2026.12.29 | 已获得 |
| 2  | 发明专利 | 200810035303.1 | 热加工处理中保持纤维蛋白原活性的方法及物质         | 公开日 2009.09.30 | -          | 已申请 |
| 3  | 发明专利 | 201010022840.X | 一种从血浆组分四沉淀中制备高纯度 ApoA-I 的生产工艺 | 公开日 2010.05.12 | -          | 已申请 |
| 4  | 发明专利 | 201110093549.6 | 从人血浆组分四沉淀制备高纯 ApoA-I 的生产工艺    | 公开日 2011.05.10 | -          | 已申请 |

## 六、经营中的问题与困难

自 2006 年国家加大对血液制品行业的管治力度以来，全行业采浆量一直未能恢复至 2006 年时的较高水平。作为一家专门从事血液制品生产的企业，因原材料供应不足，公司的产能目前未能被充分利用。

经过近几年的快速发展，公司既有浆站已进入稳定的发展阶段，采浆量保持平稳态势。在新设浆站方面，由于受到严格的行业监管，除 2010 年在海南新设的三个浆站外，截至目前尚未取得其他新设浆站的批文。海南琼中浆站计划于今年内正式投产，但从宣传发动供浆员到其前来献浆并形成稳定的供浆员队伍不可能一蹴而就，因此，即使新浆站投产亦不能立即缓解公司对血浆的需求。

针对以上问题与困难，公司制定了多项措施加以应对。报告期内，浆站调整了对现有供浆员的奖励政策，以鼓励其能持续、稳定地前来供浆。除对供浆员进行奖励外，公司还制定了针对浆站管理人员的激励政策，以进一步提高其工作积极性。另外，公司还专门组织了一支专业团队，积极在适合的地区寻求开设新的单采血浆站。我们相信，在公司管理层及全体员工的共同努力下，必将克服经营中的困难，使公司不断地发展壮大下去。

## 七、报告期内投资情况

## 1、募集资金使用情况

## (1) 募集资金使用情况

单位：万元

| 募集资金总额                      |   | 47,837.85  |            | 本报告期投入募集资金总额 |               |                           | 2,533.72      |           |          |               |
|-----------------------------|---|------------|------------|--------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额             |   | -          |            | 已累计投入募集资金总额  |               |                           | 10,557.00     |           |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额               |   | 36,611.38  |            | 已累计投入募集资金总额  |               |                           | 10,557.00     |           |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额比例             |   | 76.53%     |            | 已累计投入募集资金总额  |               |                           | 10,557.00     |           |          |               |
| 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                      |   |            |            |              |               |                           |               |           |          |               |
| 人血白蛋白和静脉注射用人免疫球蛋白制品生产线改扩建项目 | 是   | 16,962.88  | 20,437.62  | 1,179.49     | 4,891.30      | 23.93%                    | 2011年12月31日   | -         | 否        | 否             |
| 凝血因子类产品和特种免疫球蛋白产品生产线改扩建项目   | 是   | 13,380.39  | 16,121.28  | 930.38       | 3,858.27      | 23.93%                    | 2011年12月31日   | -         | 否        | 否             |
| 研发质检中心建设项目                  | 是   | 3,907.68   | 4,708.15   | 259.71       | 1,126.79      | 23.93%                    | 2011年12月31日   | -         | 否        | 否             |
| 中试生产线建设项目                   | 是   | 2,360.43   | 2,843.95   | 164.14       | 680.64        | 23.93%                    | 2011年12月31日   | -         | 否        | 否             |
| 承诺投资项目小计                    | -   | 36,611.38  | 44,111.00  | 2,533.72     | 10,557.00     | 23.93%                    | -             | -         | -        | -             |
| 超募资金投向                      |   |            |            |              |               |                           |               |           |          |               |
| 归还银行贷款(如有)                  | -   | -          | -          | -            | -             | -                         | -             | -         | -        | -             |
| 补充流动资金(如有)                  | -   | 11,226.47  | -          | -            | 11,226.47     | -                         | -             | -         | -        | -             |
| 超募资金投向小计                    | -   | 11,226.47  | -          | -            | 11,226.47     | -                         | -             | -         | -        | -             |
| 合计                          | -   | 47,837.85  | -          | -            | 21,783.47     | -                         | -             | -         | -        | -             |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)   | <p>1、2009年4月20日,经2008年度股东大会审议批准,公司对募集资金投资项目的实施方式和实施地点进行了调整。实施方式由在现厂区进行改扩建变更为建设新厂区,以公司在上海市奉贤现代农业园区自购的地块为新厂区建设地,实施原四个项目的建设。调整后,项目预计总投资由原来发行时承诺投资总额36,611.38万元变更为33,974.15万元,其中,建设期固定资产投资31,722.37万元,生产期流动资金2,251.78万元;总投资包括公司购买土地使用的自有资金3,482.00万元和募集资金投资30,492.15万元。详情请参阅公司于2009年3月31日在《证券时报》、<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>(巨潮资讯网)上发布的《关于调整募集资金投资项目实施地点及方式的公告》。</p> <p>2、2011年6月10日,经2011年第一次临时股东大会审议批准,对上述投资金额进行调整。根据募投项目实施以及合同情况,项目预计投资金额调整为44,111.00万元(不含土地费用3,482.00万元),较第一次调整后项目总投资金额30,492.15万元(不含土地费用3,482.00万元)出现较大增加。增加的主要原因为材料及人工费用、新版GMP实施、工艺设备及包装流水线费用上涨导致材料建安工程费用、工艺设备费用及基础设施等费用上涨。详情请参阅公司于2011年5月25日在《证券时报》、<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>(巨潮资讯网)上发布的《关于公司募集资金投资项目调整投资金额的公告》。</p> |            |            |              |               |                           |               |           |          |               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明            | 项目可行性未发生重大变化。<br>公司对募集资金投资项目的调整,只涉及投资项目实施方式、实施地点以及投资总额的增加,设计产能及投浆规模未发生变化,项目投资规模、相关的主要产品品种规模及其技术、工艺和目标市场等各方面也未发生重大变化,不会对项目的建设和运行造成不利影响。  |            |            |              |               |                           |               |           |          |               |
| 超募资金的金额、用途及                 | 适用  |            |            |              |               |                           |               |           |          |               |



|                      |   |
|----------------------|---|
| 使用进展情况               | 1、2008年7月21日，经第一届董事会第九次会议审议通过，公司将超出募集资金项目的所需资金11,142.79万元用于补充生产经营所需的流动资金。<br>2、2008年11月30日，经确认的发行费用相比验资时的预估金额节余83.68万元，存于公司基本账户，经2009年3月27日第一届董事会第十五次审议通过，该笔节余费用用于补充公司流动资金。   |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况     | 适用<br>原承诺实施地点：位于上海市闵行区北斗路55号的现有厂区及拟租赁的现有厂区东侧江川街道145街坊6丘地块上的工业厂房。<br>调整后实施地点：上海市奉贤区奉贤现代农业园区望园路西侧、金笋轻工商贸城南侧区域地块。  |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 适用<br>由原来的现厂区进行改扩建方式调整为建设新厂区的方式。  |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 不适用   |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 适用<br>1、2010年9月27日，经第二届董事会第四次（临时）会议审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定运用3,500万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月。2011年3月24日，公司将上述3,500万元资金全部归还到募集资金专用账户。<br>2、2011年3月31日，经第二届董事会第七次会议审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定继续使用3,500万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月。 |
| 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       | 目前存于募集资金专项账户中。  |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无   |

## （2）募集资金管理情况

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》及公司《募集资金使用管理办法》的相关规定，对募集资金实行专户存储制度，并对募集资金的使用情况实行严格的审批手续，以保证专款专用；授权保荐代表人可随时到开设募集资金专户的银行查询募集资金专户资料，并要求保荐代表人每季度对募集资金管理和使用情况至少进行现场调查一次。2008年7月及2009年10月，公司及华泰证券，与中国工商银行股份有限公司上海市闵行支行、中国银行股份有限公司上海市闵行支行、中信银行股份有限公司上海分行、中国民生银行股份有限公司上海闵行支行，共四家银行（以下简称“开户银行”）分别签署《募集资金三方监管协议》，协议有效期截至2010年12月31日止。

鉴于上述《募集资金三方监管协议》已于2010年12月31日失效，经2011年1月28日公司第二届董事会第六次（临时）董事会审议批准，公司及华泰证券与开户银行根据2010年12月31日募集资金各专户存放情况重新签订了《募集资金三方监管协议》，协议至专户资金全部支出完毕且保荐机构督导期结束后失效。募集资金专户数量仍为四个，未超过募集资金投资项目数量，未改变募集资金用途，不影响募集资金投资计划，专户资金的存放与使用将严格遵照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定。

截止 2011 年 6 月 30 日，募集资金的存储情况列示如下：

单位：万元

| 银行名称                 | 账号                  | 初始存放金额    | 截止日余额     | 存储方式                |
|----------------------|---------------------|-----------|-----------|---------------------|
| 中国银行股份有限公司上海市闵行开发区支行 | 442959257039        | 13,380.39 | 6,729.14  | 其中 6,488.20 万元为定期存款 |
| 中信银行股份有限公司上海分行       | 7311010182600109961 | 16,962.88 | 9,673.24  | 其中 9,605.39 万元为定期存款 |
| 中国工商银行股份有限公司上海市闵行支行  | 1001245629005900856 | 6,268.11  | 5,447.61  | 其中 5,368.80 万元为定期存款 |
| 中国民生银行股份有限公司上海市闵行支行  | 0213014180002886    | ---       | 2,899.97  | 其中 2,000.00 万元为定期存款 |
| 合计                   |                     | 36,611.38 | 24,749.96 |                     |

(3) 截至目前，公司无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

## 2、重大非募集资金投资项目的情况

报告期内，公司除募集资金投资项目外，无非募集资金投资的重大项目。

## 八、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：元

|                     |  |                |
|---------------------|--|----------------|
| 2011 年 1-9 月预计的经营业绩 | 归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%。                  |                |
|                     | 预计 2011 年 1-9 月归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长幅度为 0%-30%。 |                |
| 2010 年 1-9 月经营业绩    | 归属于母公司所有者的净利润：                                 | 123,821,589.87 |
| 业绩变动的原因说明           | 预计主要产品可供销售的数量及部分产品的平均出厂销售价格均较上年同期有所增长。         |                |

## 九、董事会日常工作情况

### 1、董事会召开会议情况

| 董事会会议           | 召开日期      | 会议审议决议事项                     | 董事出席会议情况   |
|-----------------|-----------|------------------------------|--|
| 二届六次（临时）<br>董事会 | 2011-1-28 | 《关于重新签订<募集资金三方监管协议>的议案》      | 全体董事以通讯方式参加会议，并对议案进行表决。  |
| 二届七次董事会         | 2011-3-29 | 1) 《2010 年度总经理工作报告》          | 会议应出席董事 9 名，亲自出席会议董事 8 名。董事任晓剑先生因重要事务出差未能亲自出席本次董事会，委托董事尹军先生代为出席并行使表决权。 |
|                 |           | 2) 《2010 年度财务决算报告》           |  |
|                 |           | 3) 《2010 年度董事会工作报告》          |  |
|                 |           | 4) 《2010 年年度报告及摘要》           |  |
|                 |           | 5) 《2010 年度内部控制自我评价报告》       |  |
|                 |           | 6) 《2010 年度利润分配方案》           |  |
|                 |           | 7) 《关于募集资金年度使用及存放情况的专项报告》    |  |
|                 |           | 8) 《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》 |  |
|                 |           | 9) 《关于续聘 2011 年度审计机构的议案》     |  |

|                 |           |                             |                           |
|-----------------|-----------|-----------------------------|---------------------------|
|                 |           | 10)《关于公司向商业银行申请授信额度的议案》     |                           |
|                 |           | 11)《关于召集 2010 年度股东大会的议案》    |                           |
| 二届八次董事会         | 2011-4-22 | 《公司 2011 年第一季度报告》           | 全体董事以通讯方式参加会议，并对议案进行表决。   |
| 二届九次（临时）<br>董事会 | 2011-5-24 | 1)《关于公司募集资金投资项目调整投资金额的议案》   | 全体董事以通讯方式参加会议，并对议案进行逐一表决。 |
|                 |           | 2)《关于召集 2011 年第一次临时股东大会的议案》 |                           |

上述董事会决议的内容均已刊登在《证券时报》以及指定信息披露网站 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)（巨潮资讯网）上。

## 2、董事出席董事会会议情况：

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

| 董事姓名                           | 具体职务      | 应出席<br>次数 | 现场出<br>席次数 | 以通讯方式参<br>加会议次数 | 委托出<br>席次数 | 缺席<br>次数 | 是否连续两次未<br>亲自出席会议 |
|--------------------------------|-----------|-----------|------------|-----------------|------------|----------|-------------------|
| 郑跃文                            | 董事长       | 4         | 1          | 3               | 0          | 0        | 否                 |
| 黄凯                             | 副董事长      | 4         | 1          | 3               | 0          | 0        | 否                 |
| 何秋                             | 董事、总经理    | 4         | 1          | 3               | 0          | 0        | 否                 |
| 尹军                             | 董事、常务副总经理 | 4         | 1          | 3               | 0          | 0        | 否                 |
| 任晓剑                            | 董事        | 4         | 0          | 3               | 1          | 0        | 否                 |
| Tommy Trong Hoang              | 董事        | 4         | 1          | 3               | 0          | 0        | 否                 |
| 喻陆                             | 独立董事      | 4         | 1          | 3               | 0          | 0        | 否                 |
| 柯美兰                            | 独立董事      | 4         | 1          | 3               | 0          | 0        | 否                 |
| Cristiana Cristiana Barbatelli | 独立董事      | 4         | 1          | 3               | 0          | 0        | 否                 |

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

公司及董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，继续致力于不断探索和完善公司治理。以良好的公司治理为基础，莱士与投资者建立了长期信任与共赢关系。

报告期内，公司共召开4次董事会、3次监事会和2次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序和决议均符合法律、法规和公司章程的规定。

报告期内，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

公司治理实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求相比不存在重大差异。

### 二、报告期内实施的利润分配及资本公积转增股本方案的执行情况

2011年4月21日召开的2010年年度股东大会，审议通过了《2010年度利润分配方案》，以公司2010年12月31日的总股本272,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4.00元（含税），共计分配现金股利108,800,000.00元，未分配利润余额61,644,833.28元结转下年度。上述利润分配方案已于2011年5月24日实施完毕。

公司2011年中期将不进行利润分配或公积金转增股本。

### 三、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

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

五、报告期内，公司无证券投资。

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

## 七、重大关联交易事项

### 1、与日常经营相关的关联交易

单位：万元

| 关联方  | 向关联方销售产品和提供劳务 |            | 向关联方采购产品和接受劳务 |            |
|------|---------------|------------|---------------|------------|
|      | 交易金额          | 占同类交易金额的比例 | 交易金额          | 占同类交易金额的比例 |
| 莱士国际 | 334.94        | 1.48%      | -             | -          |
| 美国莱士 | 1,001.37      | 4.42%      | -             | -          |
| 灵璧浆站 | -             | -          | 104.25        | 1.58%      |
| 合计   | 1,336.31      | 5.90%      | 104.25        | 1.58%      |

报告期内，公司不存在向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易。本公司向关联方采购或销售价格参照市场价格定价。

2、报告期内，公司未发生资产收购、出售发生的关联交易。

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

4、报告期内，公司未发生控股股东及其他关联方非经常性占用公司资金的事项。

5、报告期内，不存在其他重大关联交易事项。

## 八、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

3、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大担保事项。

4、报告期内，公司已签署、正在履行的重大合同如下：

### (1) 血液制品订货合同

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

### (2) 重要商务合同

①公司与 bioMerieux China Ltd. 签署了《协议》购买乙肝试剂（0.35 美元/人份）和艾滋试剂（0.49 美

元/人份)。合同期限自 2006 年 10 月 1 日起至 2011 年 9 月 30 日止。合同约定在协议期内本公司及关联公司将有责任按照约定的价格订购每种产品每年至少各 70 万人份，合同有效期内至少各 350 万人份。

②2007 年 3 月 24 日，公司与 HEALTH VISION ENTERPRISE LIMITED 公司签署了《Territory Development Agreement》及《保证协议》。根据该等合同，公司授予并保证 HEALTH VISION ENTERPRISE LIMITED 在中国大陆地区“外用冻干人纤维蛋白粘合剂产品”的排他性商业开发权利。双方约定，自签约起未来 2 年内，外用冻干人纤维蛋白粘合剂产品价格为每套 300 元。如果市场条件发生变化，经双方协商，价格可以调整。本合同首个有效期限为 5 年，每两年自动更新有效日期，除非有违约、破产和控制改变的情况发生。

### (3) 场地使用合同

①1988 年 12 月 30 日，本公司与上海闵行联合发展有限公司（以下简称“闵联公司”）签订了《场地使用合同》（SMC88DB02217 号），后根据上海市房屋土地测绘中心于 2001 年 4 月 10 日制定的《房屋土地测绘技术报告书（土地面积分摊、核定面积）》，该《场地使用合同》规定的场地面积应为 10,200 m<sup>2</sup>。

2002 年 7 月 24 日，本公司与闵联公司签订了《场地使用合同调整协议》（SMC2002DB046），调整后约定的情况为：公司向闵联公司申请使用上海闵行经济技术开发区 TC-1 厂房西半部所占用的场地，场地面积为 10,200 m<sup>2</sup>；场地开发费为每年每平方米 3.39 美元；土地使用费为每年每平方米 10 元人民币，若公司被政府批准为产品进出口型企业或先进技术型企业，自批准年度起，土地使用费交付标准按政府有关优惠政策执行；场地管理费为每月每平方米人民币 0.05 元；使用期限为本公司营业期限为止。

②1992 年 8 月 11 日，本公司与闵联公司签订了《场地使用合同》（SMC92DB02115 号），后根据上海市房屋土地测绘中心于 2001 年 4 月 11 日制定的《房屋土地测绘技术报告书（土地面积分摊、核定面积）》，该《场地使用合同》规定的场地面积应为 2,215.77 m<sup>2</sup>。

2002 年 7 月 24 日，本公司与闵联公司签订《场地使用合同调整协议》（SMC2002DB048），调整后约定的情况为：公司向闵联公司申请使用上海闵行经济技术开发区一期 TC-1 东半部部分标准厂房的场地，场地面积为 2,215.77 m<sup>2</sup>；场地开发费为每年每平方米 4.33 美元；土地使用费为每年每平方米 10 元人民币，若公司被政府批准为产品进出口型企业或先进技术型企业，自批准年度起，土地使用费交付标准按政府有关优惠政策执行；场地管理费为每月每平方米人民币 0.05 元；使用期限至本公司营业期限为止。

③2000 年 6 月 30 日，本公司与闵联公司签订了《场地使用合同》（SMC2000DB104 号），后根据上海市房屋土地测绘中心于 2001 年 4 月 11 日制定的《房屋土地测绘技术报告书（土地面积分摊、核定面积）》，该《场地使用合同》规定的场地面积应为 4031.23 m<sup>2</sup>。

2002 年 7 月 24 日本公司与闵联公司签订《场地使用合同调整协议》（SMC2002DB047），调整后约定的情况为：公司向闵联公司申请使用上海闵行经济技术开发区一期 C 块 TC-1 东半部部分标准厂房的场地，场地面积为 4,031.23 m<sup>2</sup>；场地开发费为每年每平方米 4.33 美元；土地使用费为每年每平方米 10 元人民币，若公司被政府批准为产品进出口型企业或先进技术型企业，自批准年度起，土地使用费交付标准按政府有关优惠政策执行；场地管理费为每年每平方米人民币 1.98 元；使用期限至本公司营业期限为止。

## 九、承诺事项及履行情况

1、公司控股股东科瑞天诚与莱士中国、公司实际控制人郑跃文与黄凯及科瑞天诚控股股东科瑞集团分别与公司签定了《避免同业竞争协议》。报告期内，未发生同业竞争的情况。

2、公司股东及实际控制人科瑞天诚、科瑞集团、郑跃文、莱士中国和黄凯承诺未来不再发生资金占用。报告期内，未发生资金占用的情况。

3、股东科瑞天诚与莱士中国对灵璧浆站存在的个人集资法律瑕疵分别出具了《承诺函》，均承诺如由于灵璧浆站存在的个人集资问题对上海莱士造成任何经济损失，科瑞天诚与莱士中国将对上海莱士由此遭受的经济损失给予及时、足额的补偿。报告期内，未发生上述情形。

4、公司持股 5%以上股东没有对追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等事项进行承诺。

## 十、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)的规定和要求，同时根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，公司《章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等有关规定赋予独立董事的职责，我们作为上海莱士血液制品股份有限公司的独立董事，本着实事求是的原则，对公司关联方资金往来及对外担保情况进行了认真核查和了解，现对相关情况说明如下：

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

2、报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况；

3、独立意见：

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

## 十一、投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照国家管理部门的相关法律法规及公司《投资者关系管理制度》的规定，由董事会秘书领导公司证券事务工作人员主持投资者接待、投资者电话咨询、投资者留言回复以及上市公司互动平台留言回复工作，积极加强与投资者的沟通交流，确保公司投资者关系管理活动符合中国证监会、深圳证券交易所等相关规定。

报告期内，公司共接待了30家调研机构的现场来访，并按规定与其签署承诺书，并保证在每次投资者关系活动结束后二个交易日内向深圳证券交易所报送相关文件。公司于2011年4月8日，公司通过全景网投资者关系平台举行了2010年度报告网上说明会，公司管理层、独立董事代表与投资者进行了在线互动和坦诚交流，在促使投资者对公司经营管理情况能有更深入、全面了解的同时，认真听取投资者的意见和建议。

| 接待时间      | 接待地点  | 接待方式 | 接待对象  | 谈论的主要内容及提供的材料            |
|-----------|-------|------|---|--------------------------|
| 2011-1-6  | 公司会议室 | 实地调研 | 东兴证券、国都证券、东方证券、鹏华基金、东北证券                              | 血液制品行业情况、新药研发情况、未来发展战略等  |
| 2011-1-11 | 公司会议室 | 实地调研 | 美国GE资产管理、中国人寿资产管理                                     | 公司基本情况、新浆站情况、批签发情况等      |
| 2011-5-19 | 公司会议室 | 实地调研 | 混沌道然资产管理  | 公司募投项目情况、产品价格情况、新药进展情况等  |
| 2011-5-25 | 公司会议室 | 实地调研 | 博时基金、中银国际、睿信投资、光大资产管理、归富投资                            | 公司基本情况、新浆站情况、募投情况等       |
| 2011-6-10 | 公司会议室 | 实地调研 | 东方证券、华创证券、华泰柏瑞基金、国投瑞银、东海证券                            | 募投项目情况、新药进展情况等           |
| 2011-6-27 | 公司会议室 | 实地调研 | 安信证券、湘财证券   | 血液制品行业情况、海南新浆站情况、募投进展情况等 |
| 2011-6-28 | 公司会议室 | 实地调研 | 中国证券报、国信证券、华能贵诚信托                                     | 公司产品出口情况、采浆量情况、新药进展情况等   |
| 2011-7-8  | 公司会议室 | 实地调研 | 东方证券、上海鼎锋资产、国泰基金、国投瑞银、金德投资、建信基金、南方基金、信诚基金、益民基金、纽银梅隆基金 | 公司基本情况、公司未来发展规划、新药的基本情况  |

十二、报告期内公司、公司董事会及其董事、监事、高级管理人员、公司实际控制人没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚等情况。公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

### 十三、报告期内公司公告索引

| 公告编号     | 披露时间       | 公告内容                      | 信息披露报 | 信息披露网站   |
|----------|------------|---------------------------|-------|--|
| 2011-001 | 2011-01-07 | 关于大股东部分股份解除质押及重新质押的公告     | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-002 | 2011-01-15 | 关于大股东部分股份解除质押及重新质押的公告     | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-003 | 2011-02-01 | 第二届董事会第六次(临时)会议决议公告       | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-004 | 2011-02-01 | 关于重新签订《募集资金三方监管协议》的公告     | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-005 | 2011-02-26 | 2010 年度业绩快报公告             | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-006 | 2011-03-03 | 关于大股东部分股份解除质押及重新质押的公告     | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-007 | 2011-03-22 | 2010 年度业绩快报修正公告           | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-008 | 2011-03-25 | 关于归还募集资金的公告               | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-009 | 2011-03-31 | 2010 年年度报告摘要              | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-010 | 2011-03-31 | 关于第二届董事会第七次会议决议的公告        | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-011 | 2011-03-31 | 关于第二届监事会第五次会议决议的公告        | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-012 | 2011-03-31 | 关于召开 2010 年度股东大会的通知       | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-013 | 2011-03-31 | 关于举行 2010 年度报告网上说明会的通知    | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-014 | 2011-03-31 | 关于募集资金年度使用及存放情况的专项报告      | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-015 | 2011-03-31 | 关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告 | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-016 | 2011-04-02 | 关于大股东部分股份解除质押及重新质押的公告     | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-017 | 2011-04-21 | 关于 2010 年度股东大会会议决议的公告     | 证券时报  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |



|          |            |                           |      |  |
|----------|------------|---------------------------|------|--|
| 2011-018 | 2011-04-23 | 2011 年第一季度季度报告正文          | 证券时报 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-019 | 2011-05-04 | 关于大股东部分股份解除质押及重新质押的公告     | 证券时报 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-020 | 2011-05-17 | 2010 年度权益分派实施公告           | 证券时报 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-021 | 2011-05-18 | 关于大股东部分股份解除质押及重新质押的公告     | 证券时报 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-022 | 2011-05-25 | 关于大股东部分股份解除质押及重新质押的公告     | 证券时报 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-023 | 2011-05-25 | 第二届董事会第九次(临时)会议决议公告       | 证券时报 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-024 | 2011-05-25 | 第二届监事会第七次会议决议公告           | 证券时报 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-025 | 2011-05-25 | 关于公司募集资金投资项目调整投资金额的公告     | 证券时报 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-026 | 2011-05-25 | 关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知   | 证券时报 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-027 | 2011-06-11 | 关于 2011 年第一次临时股东大会会议决议的公告 | 证券时报 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-028 | 2011-06-20 | 首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告     | 证券时报 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011-029 | 2011-06-29 | 关于大股东部分股份解除质押及重新质押的公告     | 证券时报 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 1、资产负债表

编制单位：上海莱士血液制品股份有限公司

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        | 372,082,321.90 | 357,200,302.82 | 457,827,390.98 | 435,066,170.22 |
| 结算备付金       |                |                |                |                |
| 拆出资金        |                |                |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |                |                |
| 应收票据        | 9,603,158.81   | 9,603,158.81   | 4,856,027.06   | 4,856,027.06   |
| 应收账款        | 16,467,506.04  | 16,467,506.04  | 18,653,265.63  | 18,653,265.63  |
| 预付款项        | 11,272,296.58  | 46,405,257.47  | 7,675,348.46   | 48,008,834.37  |
| 应收保费        |                |                |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |                |                |
| 应收利息        |                |                |                |                |
| 应收股利        |                |                |                |                |
| 其他应收款       | 3,455,651.44   | 2,899,031.16   | 4,701,820.94   | 3,773,217.07   |
| 买入返售金融资产    |                |                |                |                |
| 存货          | 185,835,904.68 | 183,462,531.41 | 180,511,803.05 | 180,707,696.20 |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |                |                |
| 其他流动资产      |                |                |                |                |
| 流动资产合计      | 598,716,839.45 | 616,037,787.71 | 674,225,656.12 | 691,065,210.55 |
| 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      | 268,065.01     | 27,673,539.38  | 268,065.01     | 27,673,539.38  |
| 投资性房地产      |                |                |                |                |
| 固定资产        | 106,615,477.15 | 62,515,332.07  | 101,418,006.40 | 66,628,333.10  |
| 在建工程        | 115,054,075.83 | 110,808,208.63 | 104,175,510.51 | 88,427,640.31  |
| 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        | 48,374,063.86  | 34,094,852.35  | 45,741,986.89  | 34,453,745.47  |

|               |                |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 开发支出          |                |                |                |                |
| 商誉            | 1,017,231.71   |                | 1,017,231.71   |                |
| 长期待摊费用        | 140,221.22     |                | 168,265.48     |                |
| 递延所得税资产       | 1,146,485.15   | 437,096.71     | 3,310,875.14   | 2,437,022.76   |
| 其他非流动资产       |                |                |                |                |
| 非流动资产合计       | 272,615,619.93 | 235,529,029.14 | 256,099,941.14 | 219,620,281.02 |
| 资产总计          | 871,332,459.38 | 851,566,816.85 | 930,325,597.26 | 910,685,491.57 |
| 流动负债：         |                |                |                |                |
| 短期借款          |                |                |                |                |
| 向中央银行借款       |                |                |                |                |
| 吸收存款及同业存放     |                |                |                |                |
| 拆入资金          |                |                |                |                |
| 交易性金融负债       |                |                |                |                |
| 应付票据          |                |                |                |                |
| 应付账款          | 13,621,201.44  | 5,288,242.98   | 22,606,345.33  | 11,102,109.43  |
| 预收款项          | 9,823,825.52   | 9,823,825.52   | 11,197,438.22  | 11,197,438.22  |
| 卖出回购金融资产款     |                |                |                |                |
| 应付手续费及佣金      |                |                |                |                |
| 应付职工薪酬        | 1,783,726.45   | 43,700.66      | 18,047,715.78  | 15,126,368.62  |
| 应交税费          | 12,829,258.82  | 11,159,093.79  | 32,442,835.65  | 30,292,701.68  |
| 应付利息          |                |                |                |                |
| 应付股利          | 17,188,908.85  | 17,188,908.85  |                |                |
| 其他应付款         | 2,935,791.86   | 859,440.56     | 3,322,025.34   | 7,511,646.20   |
| 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        | 58,182,712.94  | 44,363,212.36  | 87,616,360.32  | 75,230,264.15  |
| 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          |                |                |                |                |
| 递延所得税负债       |                |                |                |                |
| 其他非流动负债       | 11,500,000.00  | 11,500,000.00  | 11,500,000.00  | 11,500,000.00  |
| 非流动负债合计       | 11,500,000.00  | 11,500,000.00  | 11,500,000.00  | 11,500,000.00  |
| 负债合计          | 69,682,712.94  | 55,863,212.36  | 99,116,360.32  | 86,730,264.15  |
| 所有者权益（或股东权益）： |                |                |                |                |
| 实收资本（或股本）     | 272,000,000.00 | 272,000,000.00 | 272,000,000.00 | 272,000,000.00 |
| 资本公积          | 326,062,182.28 | 326,391,281.17 | 326,062,182.28 | 326,391,281.17 |

|               |                |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 减：库存股         |                |                |                |                |
| 专项储备          |                |                |                |                |
| 盈余公积          | 54,937,088.51  | 55,119,112.97  | 54,937,088.51  | 55,119,112.97  |
| 一般风险准备        |                |                |                |                |
| 未分配利润         | 142,276,254.16 | 142,193,210.35 | 171,067,350.68 | 170,444,833.28 |
| 外币报表折算差额      |                |                |                |                |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 795,275,524.95 | 795,703,604.49 | 824,066,621.47 | 823,955,227.42 |
| 少数股东权益        | 6,374,221.49   |                | 7,142,615.47   |                |
| 所有者权益合计       | 801,649,746.44 | 795,703,604.49 | 831,209,236.94 | 823,955,227.42 |
| 负债和所有者权益总计    | 871,332,459.38 | 851,566,816.85 | 930,325,597.26 | 910,685,491.57 |

## 2、利润表

编制单位：上海莱士血液制品股份有限公司

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               | 226,440,281.71 | 226,440,281.71 | 189,267,010.25 | 189,267,010.25 |
| 其中：营业收入               | 226,440,281.71 | 226,440,281.71 | 189,267,010.25 | 189,267,010.25 |
| 利息收入                  |                |                |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |                |                |
| 二、营业总成本               | 132,648,338.52 | 131,701,441.03 | 105,133,506.14 | 108,620,217.57 |
| 其中：营业成本               | 93,420,580.38  | 99,105,582.40  | 68,835,105.43  | 78,486,240.40  |
| 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               | 3,333,674.36   | 2,294,552.87   | 1,108,760.98   |                |
| 销售费用                  | 4,697,027.88   | 4,697,027.88   | 5,178,619.19   | 5,178,619.19   |
| 管理费用                  | 33,636,857.14  | 28,019,022.02  | 30,874,193.24  | 25,872,844.50  |
| 财务费用                  | -3,203,759.33  | -3,178,426.31  | -1,280,510.31  | -1,265,180.52  |
| 资产减值损失                | 763,958.09     | 763,682.17     | 417,337.61     | 347,694.00     |
| 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)   | 93,791,943.19 | 94,738,840.68 | 84,133,504.11 | 80,646,792.68 |
| 加：营业外收入             | 560,656.50    | 140,000.00    | 1,400,000.00  | 1,400,000.00  |
| 减：营业外支出             | 279,667.71    | 116,044.14    | 58,699.85     |               |
| 其中：非流动资产处置损失        | 137,374.14    | 116,044.14    | 783.10        |               |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 94,072,931.98 | 94,762,796.54 | 85,474,804.26 | 82,046,792.68 |
| 减：所得税费用             | 14,431,887.48 | 14,214,419.47 | 14,787,026.48 | 14,361,347.75 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)   | 79,641,044.50 | 80,548,377.07 | 70,687,777.78 | 67,685,444.93 |
| 归属于母公司所有者的净利润       | 80,008,903.48 | 80,548,377.07 | 70,496,548.30 | 67,685,444.93 |
| 少数股东损益              | -367,858.98   |               | 191,229.48    |               |
| 六、每股收益：             |               |               |               |               |
| （一）基本每股收益           | 0.29          |               | 0.26          |               |
| （二）稀释每股收益           | 0.29          |               | 0.26          |               |
| 七、其他综合收益            |               |               |               |               |
| 八、综合收益总额            | 79,641,044.50 | 80,548,377.07 | 70,687,777.78 | 67,685,444.93 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 80,008,903.48 | 80,548,377.07 | 70,496,548.30 | 67,685,444.93 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | -367,858.98   |               | 191,229.48    |               |

## 3、现金流量表

编制单位：上海莱士血液制品股份有限公司

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  | 258,507,831.90 | 258,507,831.90 | 248,228,636.25 | 248,228,636.25 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |                |                |                |
| 收到再保险业务现金净额     |                |                |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额    |                |                |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额   |                |                |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                |                |                |                |
| 拆入资金净增加额        |                |                |                |                |
| 回购业务资金净增加额      |                |                |                |                |

|                           |                |                |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 收到的税费返还                   | 1,072,695.62   | 1,072,695.62   | 1,025,539.37   | 1,025,539.37   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5,686,710.95   | 4,749,424.83   | 3,473,149.77   | 3,021,588.23   |
| 经营活动现金流入小计                | 265,267,238.47 | 264,329,952.35 | 252,727,325.39 | 252,275,763.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 74,401,583.51  | 99,162,461.20  | 79,063,819.33  | 112,649,100.13 |
| 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           | 51,342,706.76  | 41,178,710.67  | 44,657,869.84  | 33,819,179.43  |
| 支付的各项税费                   | 66,977,928.42  | 54,848,530.64  | 46,239,117.48  | 31,848,556.52  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 26,503,234.61  | 23,119,199.70  | 24,298,154.83  | 21,222,787.97  |
| 经营活动现金流出小计                | 219,225,453.30 | 218,308,902.21 | 194,258,961.48 | 199,539,624.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 46,041,785.17  | 46,021,050.14  | 58,468,363.91  | 52,736,139.80  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                | 7,200,000.00   | 7,200,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |                |                | 7,200,000.00   | 7,200,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 34,418,467.76  | 26,919,066.05  | 40,754,305.61  | 35,318,649.06  |
| 投资支付的现金                   |                |                |                | 6,000,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                | 6,400,000.00   | 6,400,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 34,418,467.76  | 26,919,066.05  | 47,154,305.61  | 47,718,649.06  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -34,418,467.76 | -26,919,066.05 | -39,954,305.61 | -40,518,649.06 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                | 1,500,000.00   |                |
| 其中：子公司吸收少数股东              |                |                | 1,500,000.00   |                |

|                     |                |                |                 |                 |
|---------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 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          |                |                | 1,500,000.00    |                 |
| 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   | 92,011,626.15  | 91,611,091.15  | 120,525,675.00  | 120,000,000.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 400,535.00     |                | 525,675.00      |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                |                |                 |                 |
| 筹资活动现金流出小计          | 92,011,626.15  | 91,611,091.15  | 120,525,675.00  | 120,000,000.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -92,011,626.15 | -91,611,091.15 | -119,025,675.00 | -120,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -242,782.67    | -242,782.67    | -134,265.06     | -134,265.06     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -80,631,091.41 | -72,751,889.73 | -100,645,881.76 | -107,916,774.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 452,198,547.31 | 429,437,326.55 | 463,400,409.16  | 451,384,097.07  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 371,567,455.90 | 356,685,436.82 | 362,754,527.40  | 343,467,322.75  |

## 4、合并所有者权益变动表

编制单位：上海莱士血液制品股份有限公司

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              | 272,000,000.00 | 326,062,182.28 |       |      | 54,937,088.51 |        | 171,067,350.68 |    | 7,142,615.47 | 831,209,236.94 | 160,000,000.00 | 438,062,182.28  |       |      | 36,650,248.52 |        | 123,855,920.99 |    | 4,764,475.08 | 763,332,826.87 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |    |              |                |                |                 |       |      |               |        |                |    |              |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |    |              |                |                |                 |       |      |               |        |                |    |              |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |    |              |                |                |                 |       |      |               |        |                |    |              |                |
| 二、本年初余额               | 272,000,000.00 | 326,062,182.28 |       |      | 54,937,088.51 |        | 171,067,350.68 |    | 7,142,615.47 | 831,209,236.94 | 160,000,000.00 | 438,062,182.28  |       |      | 36,650,248.52 |        | 123,855,920.99 |    | 4,764,475.08 | 763,332,826.87 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                |       |      |               |        | -28,791,096.52 |    | -768,393.98  | -29,559,490.50 | 112,000,000.00 | -112,000,000.00 |       |      | 18,286,839.99 |        | 47,211,429.69  |    | 2,378,140.39 | 67,876,410.07  |
| (一) 净利润               |                |                |       |      |               |        | 80,008,903.48  |    | -367,858.98  | 79,641,044.50  |                |                 |       |      |               |        | 185,498,269.68 |    | -96,184.61   | 185,402,085.07 |
| (二) 其他综合收益            |                |                |       |      |               |        |                |    |              |                |                |                 |       |      |               |        |                |    |              |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        | 80,008,903.48  |    | -367,858.98  | 79,641,044.50  |                |                 |       |      | 18,286,839.99 |        | 47,211,429.69  |    | -96,184.61   | 185,402,085.07 |



|                   |  |  |  |  |  |                 |  |             |                 |                |                 |  |  |  |  |  |  |   |  |  |               |                 |             |                 |
|-------------------|--|--|--|--|--|-----------------|--|-------------|-----------------|----------------|-----------------|--|--|--|--|--|--|---|--|--|---------------|-----------------|-------------|-----------------|
|                   |  |  |  |  |  |                 |  |             |                 |                |                 |  |  |  |  |  |  | 8 |  |  | 7             |                 |             |                 |
| (三) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  |  |                 |  |             |                 |                |                 |  |  |  |  |  |  |   |  |  | 3,000,000.00  | 3,000,000.00    |             |                 |
| 1. 所有者投入资本        |  |  |  |  |  |                 |  |             |                 |                |                 |  |  |  |  |  |  |   |  |  | 3,000,000.00  | 3,000,000.00    |             |                 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |                 |  |             |                 |                |                 |  |  |  |  |  |  |   |  |  |               |                 |             |                 |
| 3. 其他             |  |  |  |  |  |                 |  |             |                 |                |                 |  |  |  |  |  |  |   |  |  |               |                 |             |                 |
| (四) 利润分配          |  |  |  |  |  | -108,800,000.00 |  | -400,535.00 | -109,200,535.00 |                |                 |  |  |  |  |  |  |   |  |  | 18,286,839.99 | -138,286,839.99 | -525,675.00 | -120,525,675.00 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |                 |  |             |                 |                |                 |  |  |  |  |  |  |   |  |  | 18,286,839.99 | -18,286,839.99  |             |                 |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |                 |  |             |                 |                |                 |  |  |  |  |  |  |   |  |  |               |                 |             |                 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |  | -108,800,000.00 |  | -400,535.00 | -109,200,535.00 |                |                 |  |  |  |  |  |  |   |  |  |               | -120,000,000.00 | -525,675.00 | -120,525,675.00 |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |                 |  |             |                 |                |                 |  |  |  |  |  |  |   |  |  |               |                 |             |                 |
| (五) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |  |                 |  |             |                 | 112,000,000.00 | -112,000,000.00 |  |  |  |  |  |  |   |  |  |               |                 |             |                 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |  |                 |  |             |                 | 112,000,000.00 | -112,000,000.00 |  |  |  |  |  |  |   |  |  |               |                 |             |                 |
| 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    | 272,000.00 | 326,062,182.28 |  |  | 54,937,088.51 | 142,276,254.16 | 6,374,221.49 | 801,649,746.44 | 272,000.00 | 326,062,182.28 |  |  | 54,937,088.51 | 171,067,350.68 |  | 7,142,615.47 | 831,209,236.94 |  |  |  |

## 5. 母公司所有者权益变动表

编制单位：上海莱士血液制品股份有限公司

2011 半年度

单位：元

| 项目       | 本期金额           |                |           |      |               |            |                |                | 上年金额           |                |           |      |               |            |                |                |
|----------|----------------|----------------|-----------|------|---------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|------|---------------|------------|----------------|----------------|
|          | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减：库存<br>股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计    | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减：库存<br>股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计    |
| 一、上年年末余额 | 272,000,000.00 | 326,391,281.17 |           |      | 55,119,112.97 |            | 170,444,833.28 | 823,955,227.42 | 160,000,000.00 | 438,391,281.17 |           |      | 36,832,272.98 |            | 125,863,273.41 | 761,086,827.56 |
| 加：会计政策变更 |                |                |           |      |               |            |                |                |                |                |           |      |               |            |                |                |
| 前期差错更正   |                |                |           |      |               |            |                |                |                |                |           |      |               |            |                |                |
| 其他       |                |                |           |      |               |            |                |                |                |                |           |      |               |            |                |                |
| 二、本年初余额  | 272,000,000.00 | 326,391,281.17 |           |      | 55,119,112.97 |            | 170,444,833.28 | 823,955,227.42 | 160,000,000.00 | 438,391,281.17 |           |      | 36,832,272.98 |            | 125,863,273.41 | 761,086,827.56 |

|                       |  |  |  |  |  |                 |                 |                |                 |  |  |               |  |                 |                 |
|-----------------------|--|--|--|--|--|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|--|-----------------|-----------------|
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |  |  |  |  |  | -28,251,622.93  | -28,251,622.93  | 112,000,000.00 | -112,000,000.00 |  |  | 18,286,839.99 |  | 44,581,559.87   | 62,868,399.86   |
| （一）净利润                |  |  |  |  |  | 80,548,377.07   | 80,548,377.07   |                |                 |  |  |               |  | 182,868,399.86  | 182,868,399.86  |
| （二）其他综合收益             |  |  |  |  |  |                 |                 |                |                 |  |  |               |  |                 |                 |
| 上述（一）和（二）小计           |  |  |  |  |  | 80,548,377.07   | 80,548,377.07   |                |                 |  |  |               |  | 182,868,399.86  | 182,868,399.86  |
| （三）所有者投入和减少资本         |  |  |  |  |  |                 |                 |                |                 |  |  |               |  |                 |                 |
| 1. 所有者投入资本            |  |  |  |  |  |                 |                 |                |                 |  |  |               |  |                 |                 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |  |  |  |  |  |                 |                 |                |                 |  |  |               |  |                 |                 |
| 3. 其他                 |  |  |  |  |  |                 |                 |                |                 |  |  |               |  |                 |                 |
| （四）利润分配               |  |  |  |  |  | -108,800,000.00 | -108,800,000.00 |                |                 |  |  | 18,286,839.99 |  | -138,286,839.99 | -120,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |  |  |  |  |  |                 |                 |                |                 |  |  | 18,286,839.99 |  | -18,286,839.99  |                 |
| 2. 提取一般风险准备           |  |  |  |  |  |                 |                 |                |                 |  |  |               |  |                 |                 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |  |  |  |  |  | -108,800,000.00 | -108,800,000.00 |                |                 |  |  |               |  | -120,000,000.00 | -120,000,000.00 |
| 4. 其他                 |  |  |  |  |  |                 |                 |                |                 |  |  |               |  |                 |                 |
| （五）所有者权益内部结转          |  |  |  |  |  |                 |                 | 112,000,000.00 | -112,000,000.00 |  |  |               |  |                 |                 |
| 1. 资本公积转增资本           |  |  |  |  |  |                 |                 | 112,000,000.00 | -112,000,000.00 |  |  |               |  |                 |                 |

|                      |                |                |  |  |               |  |                |                |                |                |  |  |               |  |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| (或股本)                |                |                |  |  |               |  |                |                | 00.00          | 000.00         |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本<br>(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             | 272,000,000.00 | 326,391,281.17 |  |  | 55,119,112.97 |  | 142,193,210.35 | 795,703,604.49 | 272,000,000.00 | 326,391,281.17 |  |  | 55,119,112.97 |  | 170,444,833.28 | 823,955,227.42 |

# 上海莱士血液制品股份有限公司

## 2011 年 1-6 月财务报表附注

除特别说明，以人民币元表述

### 一、公司基本情况

上海莱士血液制品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由上海莱士血制品有限公司以 2006 年 6 月 30 日经审计的净资产 12,000 万元按 1:1 的比例折股，整体变更成立的股份有限公司。2008 年经中国证券监督管理委员会证监许可 [2008] 746 号文《关于核准上海莱士血液制品股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，于 2008 年 6 月 11 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，于 2008 年 6 月 23 日在深圳证券交易所上市交易，注册资本相应变更为 16,000 万元。经 2010 年第三次临时股东大会审议通过，本公司以 2010 年 6 月 30 日总股本 16,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，转增后本公司注册资本变更为 27,200 万元。

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 27,200 万股，公司注册资本为人民币 27,200 万元。经营范围为：生产和销售血液制品、疫苗、诊断试剂及检测器具及检测技术并提供检测服务（涉及行政许可的，凭许可证经营）。本公司处于生物制药行业，主要产品为人血白蛋白、静注人免疫球蛋白等。公司注册地：上海市闵行经济技术开发区北斗路 55 号。

公司的基本组织架构：本公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层为架构，以《公司章程》及相关议事规则为基础的符合上市公司治理结构要求的法人治理结构，股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，管理层在董事会与监事会的双重监督与指导下从事公司的经营管理工作。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等专门委员会，负责本公司的重大决策的制定；为了公司日常生产经营和管理工作顺利进行，目前设董事会办公室、总经理办公室、人力资源部、总务部、血浆部、质量保证部、质量控制部、血浆筛选部、制造部、精制部、凝血因子部、成品部、设备工程部、法规医学事务部、财务部、市场销售部、研究开发部、审计部等 18 个职能部门。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定（以下简称“新会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制 2011 年 1-6 月财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

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

### （三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

#### 2、非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

#### （七）现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

### 2、外币财务报表的折算

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

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

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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



## (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## (4) 可供出售金融资产

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

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

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(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期末活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### （十）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、计提方法：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收账款单项金额重大是指人民币超过 100 万元，其他应收款单项金额重大是指人民币超过 50 万元。

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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

**2、按组合计提坏账准备应收款项：**

按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5%       | 5%        |
| 1—2 年（含 2 年） | 10%      | 10%       |
| 2—3 年（含 3 年） | 40%      | 40%       |
| 3 年以上        | 100%     | 100%      |

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，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。

**（十一） 存货****1、 存货的分类**

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

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、投资成本确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

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

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

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

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

### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

## 3、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

#### 4、减值准备计提

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

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

#### 2、各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

#### 3、固定资产的减值准备计提

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### **（十四）在建工程**

##### **1、在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

##### **2、在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

##### **3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### **（十五）借款费用**

##### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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



## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### **5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **6、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

#### **(十七) 长期待摊费用**

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

## （十八）预计负债

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

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （十九）职工薪酬

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

## （二十）收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司确认商品销售收入的具体方式：预收货款的情况下，产品交付购货方或其委托的承运方时确认收入；赊销的情况下，经确认在授信范围内，产品交付购货方或其委托的承运方时确认收入。

## 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

## (二十一) 政府补助

### 1、类型

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

### 2、会计处理方法

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

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

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、确认递延所得税资产的依据

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

### 2、确认递延所得税负债的依据

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

## (二十三) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

### 1、经营租赁会计处理

- (1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

## **2、融资租赁会计处理**

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## **(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更**

### **1、会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更。

### **2、会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## **(二十五) 前期会计差错更正**

### **1、追溯重述法**

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

### **2、未来适用法**

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### 三、税项

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

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

\*1 根据国家税务总局国税函[2009]456号《关于供应非临床用血增值税政策问题的批复》的规定，属于增值税一般纳税人单采血浆站销售非临床用人体血液，可以按照简易办法依照6%征收率计算应纳税额，但不得对外开具增值税专用发票，也可以按照销项税额抵扣进项税额的办法依照增值税适用税率计算应纳税额。除兴平市莱士单采血浆站有限公司、琼中莱士单采血浆有限公司、白沙莱士单采血浆有限公司和保亭莱士单采血浆有限公司外，其他下属子公司的增值税税率均已变更为17%。

\*2 琼中莱士单采血浆有限公司、白沙莱士单采血浆有限公司和保亭莱士单采血浆有限公司目前均处于建设期，尚为小规模纳税人，适用税率为3%。

## (二) 本公司及合并子公司本报告期内企业所得税税率如下:

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

\*1 根据上海市闵行区国家税务局闵税所免[2009]高 178 号《企业所得税优惠审批结果通知书》，同意本公司自 2008 年 1 月起至 2010 年 12 月止享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

报告期内该项税收优惠政策已经到期，但根据国家税务总局 2011 年第 4 号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》的相关规定，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。本公司高新技术企业资格有效期至 2011 年 12 月 31 日，故报告期内仍按 15% 的所得税税率预缴企业所得税。

\*2 根据巴马瑶族自治县国家税务局关于巴马莱士单采血浆有限公司申请免征企业所得税问题的复函（巴国税[2006]25 号），同意巴马莱士单采血浆有限公司享受西部大开发税收优惠政策，从生产经营之日起五年内（2007 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日）免征企业所得税。

\*3 大化莱士单采血浆有限公司、武鸣莱士单采血浆有限公司、马山莱士单采血浆有限公司、大新莱士单采血浆有限公司 2007 年至 2010 年度均享受国家鼓励类税收优惠政策。报告期内，该项税收优惠政策已经到期，但根据广西壮族自治区地方税务局 2011 年第 2 号《自治区地方税务局关于享受西部大开发税收优惠政策企业预缴企业所得税问题的公告》，从 2011 年 1 月 1 日起，广西壮族自治区原已享受西部大开发鼓励类企业所得税优惠政策的企业暂按 15% 的税率分季预缴企业所得税。因此，报告期内该些子公司暂按 15% 的所得税税率预缴企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 重要子公司情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

| 控股公司名称        | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本  | 经营范围   | 本公司报告期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 本公司合计持股比例 | 本公司合计享有的表决权比例 | 是否合并报表 |
|---------------|-------|-----|------|-------|--------|--------------|---------------------|-----------|---------------|--------|
| 琼中莱士单采血浆有限公司  | 控股子公司 | 海南  | 制造   | 750万元 | 机采供应血浆 | 600万元        | ---                 | 80%       | 80%           | 是      |
| 白沙莱士单采血浆有限公司* | 控股子公司 | 海南  | 制造   | 750万元 | 机采供应血浆 | 300万元        | ---                 | 80%       | 80%           | 是      |
| 保亭莱士单采血浆有限公司* | 控股子公司 | 海南  | 制造   | 750万元 | 机采供应血浆 | 300万元        | ---                 | 80%       | 80%           | 是      |

\* 白沙莱士单采血浆有限公司及保亭莱士单采血浆有限公司分别成立于 2010 年 4 月和 2010 年 7 月。根据其公司章程的规定，公司注册资本由全体股东分期于公司成立之日起两年内缴足。截止 2011 年 6 月 30 日，该两公司均已收到股东的第一期资本投入，实收资本均为 375 万元，其中本公司投入资本为 300 万元，占实收资本的 80%。

#### 2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

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



**3、通过同一控制下的企业合并取得的子公司**

无

**4、非企业合并方式取得的子公司**

无

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

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

**(三) 子公司的少数股东权益**

单位：元

| 子公司名称          | 期末数          | 期初数          | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 母公司所有者权益中冲减的少数股东损益金额 |
|----------------|--------------|--------------|----------------------|----------------------|
| 石门莱士单采血浆站有限公司  | 362,820.63   | 409,561.09   | ---                  | ---                  |
| 巴马莱士单采血浆有限公司   | 67,901.99    | 221,379.71   | ---                  | ---                  |
| 大化莱士单采血浆有限公司   | 529,401.15   | 631,618.81   | ---                  | ---                  |
| 武鸣莱士单采血浆有限公司   | 1,338,442.34 | 1,339,762.16 | ---                  | ---                  |
| 兴平市莱士单采血浆站有限公司 | 124,144.81   | 144,736.04   | ---                  | ---                  |
| 马山莱士单采血浆有限公司   | 620,363.49   | 854,610.01   | ---                  | ---                  |
| 全州莱士单采血浆有限公司   | 207,444.60   | 204,041.24   | ---                  | ---                  |
| 大新莱士单采血浆有限公司   | 466,451.96   | 517,376.73   | ---                  | ---                  |
| 琼中莱士单采血浆有限公司   | 1,277,725.81 | 1,365,449.27 | ---                  | ---                  |
| 白沙莱士单采血浆有限公司   | 650,913.62   | 714,483.48   | ---                  | ---                  |
| 保亭莱士单采血浆有限公司   | 728,611.09   | 739,596.93   | ---                  | ---                  |
| 合计             | 6,374,221.49 | 7,142,615.47 | ---                  | ---                  |

## 五、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

## （一）货币资金

| 种类     | 2011.06.30     |        |                | 2010.12.31     |         |                |
|--------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|
|        | 原币金额           | 折算率    | 折合人民币          | 原币金额           | 折算率     | 折合人民币          |
| 现金     |                |        |                |                |         |                |
| 人民币    | 1,350,697.42   | 1.0000 | 1,350,697.42   | 1,483,030.05   | 1.0000  | 1,483,030.05   |
| 美元     | 36,512.24      | 6.4716 | 236,292.61     | 36,512.24      | 6.6227  | 241,809.61     |
| 小计     |                |        | 1,586,990.03   |                |         | 1,724,839.66   |
| 银行存款   |                |        |                |                |         |                |
| 人民币    | 369,387,577.00 | 1.0000 | 369,387,577.00 | 435,556,726.46 | 1.0000  | 435,556,726.46 |
| 美元     | 71,194.37      | 6.4716 | 460,741.49     | 2,238,138.90   | 6.6227  | 14,822,522.49  |
| 欧元     | 14,116.50      | 9.3612 | 132,147.38     | 10,726.02      | 8.8065  | 94,458.70      |
| 小计     |                |        | 369,980,465.87 |                |         | 450,473,707.65 |
| 其他货币资金 |                |        |                |                |         |                |
| 英镑     | ---            | ---    | ---            | 76,850.00      | 10.2182 | 785,268.67     |
| 欧元     | 55,000.00      | 9.3612 | 514,866.00     | 550,000.00     | 8.8065  | 4,843,575.00   |
| 小计     |                |        | 514,866.00     |                |         | 5,628,843.67   |
| 合计     |                |        | 372,082,321.90 |                |         | 457,827,390.98 |

其中：期末受限制的货币资金明细如下：

| 项目     | 2011.06.30 | 2010.12.31   |
|--------|------------|--------------|
| 信用证保证金 | 514,866.00 | 5,628,843.67 |
| 合计     | 514,866.00 | 5,628,843.67 |

## （二）应收票据

| 种类     | 2011.06.30   | 2010.12.31   | 是否抵押 |
|--------|--------------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 9,603,158.81 | 4,856,027.06 | 否    |

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

**(三) 应收账款**

## 1、应收账款构成：

| 客户类别                   | 2011.06.30           |             |                   |              | 2010.12.31           |             |                   |              |
|------------------------|----------------------|-------------|-------------------|--------------|----------------------|-------------|-------------------|--------------|
|                        | 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       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | ---                  | ---         | ---               | ---          | ---                  | ---         | ---               | ---          |
| 按组合计提的应收账款             |                      |             |                   |              |                      |             |                   |              |
| 账龄分析法                  | 17,334,216.88        | 100%        | 866,710.84        | 5.00%        | 19,635,016.45        | 100%        | 981,750.82        | 5.00%        |
| 组合小计                   | 17,334,216.88        | 100%        | 866,710.84        | 5.00%        | 19,635,016.45        | 100%        | 981,750.82        | 5.00%        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | ---                  | ---         | ---               | ---          | ---                  | ---         | ---               | ---          |
| <b>合计</b>              | <b>17,334,216.88</b> | <b>100%</b> | <b>866,710.84</b> | <b>5.00%</b> | <b>19,635,016.45</b> | <b>100%</b> | <b>981,750.82</b> | <b>5.00%</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄           | 2011.06.30           |             |                   | 2010.12.31           |             |                   |
|--------------|----------------------|-------------|-------------------|----------------------|-------------|-------------------|
|              | 账面金额                 | 占总额比例       | 坏账准备              | 账面金额                 | 占总额比例       | 坏账准备              |
| 1 年以内(含 1 年) | 17,334,216.88        | 100%        | 866,710.84        | 19,635,016.45        | 100%        | 981,750.82        |
| 1-2 年(含 2 年) | ---                  | ---         | ---               | ---                  | ---         | ---               |
| 2-3 年(含 3 年) | ---                  | ---         | ---               | ---                  | ---         | ---               |
| 3 年以上        | ---                  | ---         | ---               | ---                  | ---         | ---               |
| <b>合计</b>    | <b>17,334,216.88</b> | <b>100%</b> | <b>866,710.84</b> | <b>19,635,016.45</b> | <b>100%</b> | <b>981,750.82</b> |

## 2、应收账款坏账准备的变动

| 项目       | 期初数        | 本期计提额 | 本期减少额      |     | 期末数        |
|----------|------------|-------|------------|-----|------------|
|          |            |       | 转回         | 转销  |            |
| 应收账款坏账准备 | 981,750.82 | ---   | 115,039.98 | --- | 866,710.84 |

3、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。

4、期末应收关联方账款为 12,585,267.26 元，占应收账款期末余额的 72.60%。详见附注六。

## 5、期末应收账款中欠款金额前五名

| 序号 | 单位名称                               | 与本公司的关系 | 账龄   | 欠款金额          | 占应收账款总额的比例 |
|----|------------------------------------|---------|------|---------------|------------|
| 1  | Rare Antibody Antigen Supply, Inc. | 关联方     | 一年以内 | 9,273,985.29  | 53.50%     |
| 2  | RAAS International Company Limited | 关联方     | 一年以内 | 3,311,281.97  | 19.10%     |
| 3  | 康维信医药(南京)有限公司                      | 非关联方    | 一年以内 | 2,400,000.00  | 13.85%     |
| 4  | 上海医药分销控股有限公司                       | 非关联方    | 一年以内 | 797,155.00    | 4.60%      |
| 5  | 上海医药工业有限公司                         | 非关联方    | 一年以内 | 573,525.00    | 3.31%      |
|    | 合计                                 |         |      | 16,355,947.26 | 94.36%     |

## (四) 预付款项

## 1、预付款项账龄分析

| 账龄           | 2011.06.30    |        | 2010.12.31   |        |
|--------------|---------------|--------|--------------|--------|
|              | 金额            | 占总额比例  | 金额           | 占总额比例  |
| 1 年以内(含 1 年) | 6,487,462.94  | 57.55% | 7,353,456.76 | 95.81% |
| 1-2 年(含 2 年) | 4,517,433.64  | 40.08% | 245,891.70   | 3.20%  |
| 2-3 年(含 3 年) | 191,400.00    | 1.70%  | 76,000.00    | 0.99%  |
| 3 年以上        | 76,000.00     | 0.67%  | ---          | ---    |
| 合计           | 11,272,296.58 | 100%   | 7,675,348.46 | 100%   |

## 2、期末预付款项中金额前五名

| 单位名称          | 与本公司关系      | 账龄   | 金额           | 占总额比例  | 未结算原因   |
|---------------|-------------|------|--------------|--------|---------|
| 灵璧莱士单采血浆站有限公司 | 不存在控制关系的子公司 | 一至二年 | 3,441,126.98 | 30.53% | 合同未履行完毕 |
| 邯郸市邯三建筑工程有限公司 | 非关联方        | 一年以内 | 1,974,000.00 | 17.51% | 合同未履行完毕 |
| 上海驰翔检测仪器有限公司  | 非关联方        | 一年以内 | 598,500.00   | 5.30%  | 合同未履行完毕 |
| 复旦大学          | 非关联方        | 一年以内 | 500,000.00   | 4.44%  | 合同未履行完毕 |
| 镇江康飞机器制造有限公司  | 非关联方        | 一年以内 | 500,000.00   | 4.44%  | 合同未履行完毕 |
| 合计            |             |      | 7,013,626.98 | 62.22% |         |

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

4、期末预付关联方款项为 3,441,126.98 元,占预付款项期末余额的 30.53%。详见附注六。

5、预付款项期末余额比期初余额增加 3,596,948.12 元,增加比例为 46.86%,主要是因为期末部分浆站因工程建设而增加了预付款项。

**(五) 其他应收款**

## 1、其他应收款构成：

| 客户类别                    | 2011.06.30          |             |                     |               | 2010.12.31          |             |                     |               |
|-------------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|
|                         | 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        |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | ---                 | ---         | ---                 | ---           | ---                 | ---         | ---                 | ---           |
| 按组合计提的其他应收款             |                     |             |                     |               |                     |             |                     |               |
| 账龄分析法                   | 5,657,280.61        | 100%        | 2,201,629.17        | 38.92%        | 6,024,452.04        | 100%        | 1,322,631.10        | 21.95%        |
| 组合小计                    | 5,657,280.61        | 100%        | 2,201,629.17        | 38.92%        | 6,024,452.04        | 100%        | 1,322,631.10        | 21.95%        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | ---                 | ---         | ---                 | ---           | ---                 | ---         | ---                 | ---           |
| <b>合计</b>               | <b>5,657,280.61</b> | <b>100%</b> | <b>2,201,629.17</b> | <b>38.92%</b> | <b>6,024,452.04</b> | <b>100%</b> | <b>1,322,631.10</b> | <b>21.95%</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 种类        | 2011.06.30   |         |              | 2010.12.31   |        |              |
|-----------|--------------|---------|--------------|--------------|--------|--------------|
|           | 金额           | 占总额比例   | 坏账准备         | 金额           | 占总额比例  | 坏账准备         |
| 1年以内(含1年) | 919,275.20   | 16.25%  | 45,963.76    | 3,908,809.83 | 64.88% | 194,045.97   |
| 1-2年(含2年) | 2,827,600.00 | 49.98%  | 282,760.00   | 121,736.80   | 2.02%  | 12,173.68    |
| 2-3年(含3年) | 62,500.00    | 1.11%   | 25,000.00    | 1,463,906.59 | 24.30% | 586,412.63   |
| 3年以上      | 1,847,905.41 | 32.66%  | 1,847,905.41 | 529,998.82   | 8.80%  | 529,998.82   |
| 合计        | 5,657,280.61 | 100.00% | 2,201,629.17 | 6,024,452.04 | 100%   | 1,322,631.10 |

## 2、其他应收款坏账准备的变动

| 项目        | 期初账面余额       | 本期计提额      | 本期减少额 |     | 期末账面余额       |
|-----------|--------------|------------|-------|-----|--------------|
|           |              |            | 转回    | 转销  |              |
| 其他应收款坏账准备 | 1,322,631.10 | 878,998.07 | ---   | --- | 2,201,629.17 |

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、期末其他应收关联方款项为 20,000.00 元，占其他应收款期末余额的 0.35%。详见附注六。

## 5、期末其他应收款中欠款金额前五名

| 债务人名称          | 与本公司关系 | 账龄   | 欠款金额         | 占总额的比例 |
|----------------|--------|------|--------------|--------|
| 海南晨菲药业有限公司     | 非关联方   | 一至二年 | 2,768,400.00 | 48.93% |
| 湖南景达生物工程有限公司   | 非关联方   | 三年以上 | 1,398,007.70 | 24.71% |
| 海南润德房地产开发有限公司  | 非关联方   | 一年以内 | 300,000.00   | 5.30%  |
| 上海米沙瓦医药工业有限公司  | 非关联方   | 一至三年 | 110,700.00   | 1.96%  |
| 福建海虹医药电子商务有限公司 | 非关联方   | 三年以上 | 100,000.00   | 1.77%  |
| 合计             |        |      | 4,677,107.70 | 82.67% |

## (六) 存货及存货跌价准备

## 1、明细列示如下：

| 类别   | 2011.06.30     |                | 2010.12.31     |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 账面余额           | 账面价值           |
| 原材料  | 14,316,728.91  | 14,316,728.91  | 11,342,218.35  | 11,342,218.35  |
| 在产品  | 111,820,306.76 | 111,820,306.76 | 137,624,837.96 | 137,624,837.96 |
| 库存商品 | 59,698,869.01  | 59,698,869.01  | 31,544,746.74  | 31,544,746.74  |
| 合计   | 185,835,904.68 | 185,835,904.68 | 180,511,803.05 | 180,511,803.05 |

2、期末存货不存在可变现价值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

## (七) 长期股权投资

## 1、明细列示如下：

| 项目            | 期末余额       |      | 期初余额       |      |
|---------------|------------|------|------------|------|
|               | 账面余额       | 减值准备 | 账面余额       | 减值准备 |
| 按权益法核算的长期股权投资 | ---        | ---  | ---        | ---  |
| 按成本法核算的长期股权投资 | 268,065.01 | ---  | 268,065.01 | ---  |
| 合计            | 268,065.01 | ---  | 268,065.01 | ---  |

## 2、按成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称       | 投资期限 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 投资成本       | 2010.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011.06.30 | 本期分回的现金红利 |
|---------------|------|------------|-------------|------------|------------|------|------|------------|-----------|
| 灵璧莱士单采血浆站有限公司 | 15年  | 95.00%     | ---         | 285,000.00 | 268,065.01 | ---  | ---  | 268,065.01 | ---       |
| 合计            |      |            |             | 285,000.00 | 268,065.01 | ---  | ---  | 268,065.01 | ---       |

在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的原因：根据 2007 年 1 月 1 日本公司与曹敏签定的委托管理协议，本公司对该公司不具有实际控制权，因此未将其纳入合并范围，对该公司的长期股权投资按成本法进行核算。

3、截止期末，本公司长期股权投资未出现由于被投资单位经营状况恶化等原因导致长期股权投资可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

## （八）固定资产原值及累计折旧

### 1、固定资产原值

| 类别     | 2010.12.31     | 本期增加          | 本期减少         | 2011.06.30     |
|--------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 62,699,720.36  | 9,972,400.00  | ---          | 72,672,120.36  |
| 机器设备   | 158,711,544.97 | 813,690.37    | 988,977.39   | 158,536,257.95 |
| 运输设备   | 15,866,206.67  | ---           | 7,600.00     | 15,858,606.67  |
| 电子设备   | 8,795,739.04   | 932,417.13    | 76,417.63    | 9,651,738.54   |
| 其他设备   | 15,791,175.89  | 135,625.80    | 69,980.00    | 15,856,821.69  |
| 合计     | 261,864,386.93 | 11,854,133.30 | 1,142,975.02 | 272,575,545.21 |

### 2、累计折旧

| 类别     | 2010.12.31     | 本期增加         | 本期减少         | 2011.06.30     |
|--------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 24,335,821.31  | 1,455,995.46 | ---          | 25,791,816.77  |
| 机器设备   | 110,726,021.15 | 3,081,806.06 | 888,877.51   | 112,918,949.70 |
| 运输设备   | 7,189,967.15   | 1,156,179.02 | 6,840.00     | 8,339,306.17   |
| 电子设备   | 5,563,226.54   | 448,098.96   | 68,483.37    | 5,942,842.13   |
| 其他设备   | 12,631,344.38  | 380,208.91   | 44,400.00    | 12,967,153.29  |
| 合计     | 160,446,380.53 | 6,522,288.41 | 1,008,600.88 | 165,960,068.06 |

### 3、固定资产净值

| 类别     | 2010.12.31     |  |  | 2011.06.30     |
|--------|----------------|--|--|----------------|
| 房屋及建筑物 | 38,363,899.05  |  |  | 46,880,303.59  |
| 机器设备   | 47,985,523.82  |  |  | 45,617,308.25  |
| 运输设备   | 8,676,239.52   |  |  | 7,519,300.50   |
| 电子设备   | 3,232,512.50   |  |  | 3,708,896.41   |
| 其他设备   | 3,159,831.51   |  |  | 2,889,668.40   |
| 合计     | 101,418,006.40 |  |  | 106,615,477.15 |

- 4、期末无闲置、待售或待处置的固定资产。
- 5、期末固定资产无抵押或用于担保的情况。
- 6、期末固定资产未发现有减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

#### (九) 在建工程

| 项 目       | 2011.06.30            |            |                       | 2010.12.31            |            |                       |
|-----------|-----------------------|------------|-----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 减值准备       | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备       | 账面价值                  |
| 奉贤新厂区建设工程 | 110,808,208.63        | ---        | 110,808,208.63        | 88,427,640.31         | ---        | 88,427,640.31         |
| 巴马浆站工程    | ---                   | ---        | ---                   | 13,173,112.00         | ---        | 13,173,112.00         |
| 琼中浆站新建工程  | 3,642,218.20          | ---        | 3,642,218.20          | 2,501,018.20          | ---        | 2,501,018.20          |
| 白沙浆站新建工程  | 283,649.00            | ---        | 283,649.00            | 55,560.00             | ---        | 55,560.00             |
| 武鸣浆站工程    | 320,000.00            | ---        | 320,000.00            | ---                   | ---        | ---                   |
| 兴平浆站水塔工程  | ---                   | ---        | ---                   | 18,180.00             | ---        | 18,180.00             |
| <b>合计</b> | <b>115,054,075.83</b> | <b>---</b> | <b>115,054,075.83</b> | <b>104,175,510.51</b> | <b>---</b> | <b>104,175,510.51</b> |



## 1、重大在建工程项目变动情况

| 工程项目名称    | 预算数            | 2010.12.31     | 本期增加          | 本期减少          |              | 2011.06.30     | 资金来源    |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------|
|           |                |                |               | 转入固定资产        | 其他减少         |                |         |
| 奉贤新厂区建设工程 | 441,110,000.00 | 88,427,640.31  | 22,380,568.32 | ---           | ---          | 110,808,208.63 | 自筹及募集资金 |
| 巴马浆站工程    | ---            | 13,173,112.00  | 9,900.00      | 10,464,812.00 | 2,718,200.00 | ---            | 自筹      |
| 琼中浆站新建工程  | ---            | 2,501,018.20   | 1,141,200.00  | ---           | ---          | 3,642,218.20   | 自筹      |
| 白沙浆站新建工程  | ---            | 55,560.00      | 228,089.00    | ---           | ---          | 283,649.00     | 自筹      |
| 武鸣浆站工程    | ---            | ---            | 320,000.00    | ---           | ---          | 320,000.00     | 自筹      |
| 兴平浆站水塔工程  | ---            | 18,180.00      | ---           | 18,180.00     | ---          | ---            | 自筹      |
| <b>合计</b> | 441,110,000.00 | 104,175,510.51 | 24,079,757.32 | 10,482,992.00 | 2,718,200.00 | 115,054,075.83 |         |

在建工程其他减少系取得土地使用权证而转入无形资产的土地成本。

2、期末余额中无借款费用资本化金额。

3、期末在建工程未发现有减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

**(十) 无形资产**

| 项目           | 2010.12.31    | 本期增加额        | 本期减少额 | 2011.06.30    |
|--------------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 一、原价合计       | 47,859,143.43 | 3,123,200.00 | ---   | 50,982,343.43 |
| 土地使用权        | 47,783,893.43 | 3,123,200.00 | ---   | 50,907,093.43 |
| 软件           | 75,250.00     | ---          | ---   | 75,250.00     |
| 二、累计摊销额      | 2,117,156.54  | 491,123.03   | ---   | 2,608,279.57  |
| 土地使用权        | 2,041,906.54  | 491,123.03   | ---   | 2,533,029.57  |
| 软件           | 75,250.00     | ---          | ---   | 75,250.00     |
| 三、无形资产减值准备   | ---           | ---          | ---   | ---           |
| 土地使用权        | ---           | ---          | ---   | ---           |
| 软件           | ---           | ---          | ---   | ---           |
| 四、无形资产账面价值合计 | 45,741,986.89 |              |       | 48,374,063.86 |
| 土地使用权        | 45,741,986.89 |              |       | 48,374,063.86 |
| 软件           | ---           |              |       | ---           |

- 1、期末无形资产无抵押或用于担保的情况。
- 2、期末无形资产未发现有减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

**(十一) 商誉**

| 项目             | 2010.12.31   | 本期增加额 | 本期减少额 | 2011.06.30   | 减值准备         | 账面价值         |
|----------------|--------------|-------|-------|--------------|--------------|--------------|
| 大化莱士单采血浆有限公司   | 357,354.23   | ---   | ---   | 357,354.23   | ---          | 357,354.23   |
| 马山莱士单采血浆有限公司   | 186,919.37   | ---   | ---   | 186,919.37   | ---          | 186,919.37   |
| 大新莱士单采血浆有限公司   | 472,958.11   | ---   | ---   | 472,958.11   | ---          | 472,958.11   |
| 兴平市莱士单采血浆站有限公司 | 2,735,470.00 | ---   | ---   | 2,735,470.00 | 2,735,470.00 | ---          |
| 合计             | 3,752,701.71 | ---   | ---   | 3,752,701.71 | 2,735,470.00 | 1,017,231.71 |

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

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

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

**(十二) 长期待摊费用**

| 类别  | 2010.12.31 | 本期增加额 | 本期摊销额     | 本期转出 | 2011.06.30 |
|-----|------------|-------|-----------|------|------------|
| 装修费 | 168,265.48 | ---   | 28,044.26 | ---  | 140,221.22 |
| 合计  | 168,265.48 | ---   | 28,044.26 | ---  | 140,221.22 |

**(十三) 递延所得税资产**

| 项目          | 2011.06.30   |              | 2010.12.31    |              |
|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|             | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 坏账准备的影响     | 3,068,340.01 | 458,198.79   | 2,304,381.92  | 343,646.46   |
| 工资          | ---          | ---          | 14,096,522.56 | 2,114,478.38 |
| 存货内部交易未实现利润 | 4,588,575.75 | 688,286.36   | 5,685,002.02  | 852,750.30   |
| 合计          | 7,656,915.76 | 1,146,485.15 | 22,085,906.50 | 3,310,875.14 |

1、本公司期末不存在未确认的递延所得税资产。

2、递延所得税资产期末余额比期初余额减少 2,164,389.99 元，减少比例为 65.37%，主要原因为：上年计提的年终奖金于本期发放，由此产生的递延所得税资产相应减少。

**(十四) 资产减值准备**

| 项目     | 2010.12.31   | 本期计提额      | 本期减少额      |     | 2011.06.30   |
|--------|--------------|------------|------------|-----|--------------|
|        |              |            | 转回         | 转销  |              |
| 坏账准备   | 2,304,381.92 | 878,998.07 | 115,039.98 | --- | 3,068,340.01 |
| 商誉减值准备 | 2,735,470.00 | ---        | ---        | --- | 2,735,470.00 |
| 合计     | 5,039,851.92 | 878,998.07 | 115,039.98 | --- | 5,803,810.01 |

**(十五) 应付账款**

| 项目   | 2011.06.30    | 2010.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 13,621,201.44 | 22,606,345.33 |

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无欠关联方款项。

## 3、账龄超过一年的大额应付账款

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

4、应付账款期末余额比期初余额减少 8,985,143.89 元，减少比例为 39.75%，主要原因为本期支付了期初未付的应付工程款项。

## (十六) 预收款项

| 项目   | 2011.06.30   | 2010.12.31    |
|------|--------------|---------------|
| 预收款项 | 9,823,825.52 | 11,197,438.22 |

- 1、期末余额中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末余额中无预收关联方款项。
- 3、期末无账龄超过一年的预收款项。

## (十七) 应付职工薪酬

| 项目            | 2010.12.31    | 本期发生额         | 本期支付额         | 2011.06.30   |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 16,223,318.17 | 25,168,345.73 | 40,059,146.78 | 1,332,517.12 |
| 二、职工福利费       | 1,007,206.95  | 438,996.50    | 1,446,203.45  | ---          |
| 三、社会保险费       | 612,431.59    | 5,811,144.85  | 6,146,574.57  | 277,001.87   |
| 1. 医疗保险费      | 221.06        | 1,565,872.10  | 1,561,718.42  | 4,374.74     |
| 2. 基本养老保险费    | 555,065.68    | 3,750,205.95  | 4,077,630.66  | 227,640.97   |
| 3. 年金缴费       | ---           | ---           | ---           | ---          |
| 4. 失业保险费      | 57,144.85     | 357,737.33    | 370,725.60    | 44,156.58    |
| 5. 工伤保险费      | ---           | 77,716.95     | 77,716.95     | ---          |
| 6. 生育保险费      | ---           | 59,612.52     | 58,782.94     | 829.58       |
| 四、住房公积金       | 34,301.00     | 3,344,190.00  | 3,378,491.00  | ---          |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 170,458.07    | 316,040.35    | 312,290.96    | 174,207.46   |
| 合计            | 18,047,715.78 | 35,078,717.43 | 51,342,706.76 | 1,783,726.45 |

应付职工薪酬期末余额比期初余额减少 16,263,989.33 元，减少比例为 90.12%，主要是因为本期支付了上年计提的年终奖金。

**(十八) 应交税费**

| 税项      | 2011.06.30    | 2010.12.31    |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 3,804,586.11  | 8,851,767.32  |
| 企业所得税   | 8,252,512.44  | 22,283,044.11 |
| 个人所得税   | 86,992.72     | 80,275.92     |
| 防洪费     | 24,462.46     | 232,174.74    |
| 河道管理费   | 24,943.05     | 136,157.20    |
| 城市维护建设税 | 243,663.15    | 570,193.37    |
| 教育费附加   | 216,955.45    | 289,132.99    |
| 其他      | 175,143.44    | 90.00         |
| 合计      | 12,829,258.82 | 32,442,835.65 |

应交税费期末余额比期初余额减少 19,613,576.83 元，减少比例为 60.46%，减少的主要原因为：期初应交增值税余额较高，该余额已于本期内全部支付；另外本期还缴清了 2010 年年度所得税汇算清缴后的应交企业所得税余额。

**(十九) 应付股利**

| 单位名称     | 2011.06.30    | 2010.12.31 |
|----------|---------------|------------|
| 莱士中国有限公司 | 17,188,908.85 | ---        |

**(二十) 其他应付款**

| 项目    | 2011.06.30   | 2010.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 2,935,791.86 | 3,322,025.34 |

- 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、期末余额中无单项金额大于10%以上（含10%）的项目。

**(二十一) 其他非流动负债**

| 项目         | 2011.06.30    | 2010.12.31    |
|------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 11,500,000.00 | 11,500,000.00 |
| 合计         | 11,500,000.00 | 11,500,000.00 |

本公司 2009 年与上海市科学技术委员会签订科研计划项目课题合同，上海市科学技术委员会提供 2,700 万元课题研究费用用于本公司血液制品工艺改进、生产线技术改造和 cGMP 建设项目。截止 2011 年 6 月 30 日，本公司已收到拨款 1,000 万元，该建设项目尚未形成资产。根据上海市奉贤区人民政府《关于加快发展生物医药产业的若干意见》，为支持本区新

建、扩建、改建生物医药企业，在市专项资金给予资助的基础上给予一定比例的资助。截止 2011 年 6 月 30 日，本公司收到资助 150 万元，该项资金属于上述血液制品工艺改进、生产线技术改造和 cGMP 建设项目配套资助，待项目形成资产时再分期计入损益。

## （二十二）股本

| 项目            | 2010.12.31     | 本期变动增（减） |             |                       |        |                  |                  | 2011.06.30     |
|---------------|----------------|----------|-------------|-----------------------|--------|------------------|------------------|----------------|
|               |                | 配股<br>额  | 送<br>股<br>额 | 公<br>积<br>金<br>转<br>股 | 增<br>发 | 其<br>他           | 小<br>计           |                |
| 一、有限售条件的流通股份  | 204,000,000.00 | ---      | ---         | ---                   | ---    | (204,000,000.00) | (204,000,000.00) | ---            |
| 1.发起人股份       | 204,000,000.00 | ---      | ---         | ---                   | ---    | (204,000,000.00) | (204,000,000.00) | ---            |
| 其中：境内法人持有股份   | 102,000,000.00 | ---      | ---         | ---                   | ---    | (102,000,000.00) | (102,000,000.00) | ---            |
| 境外法人持有股份      | 102,000,000.00 | ---      | ---         | ---                   | ---    | (102,000,000.00) | (102,000,000.00) | ---            |
| 其他            | ---            | ---      | ---         | ---                   | ---    | ---              | ---              | ---            |
| 有限售条件的股份合计    | 204,000,000.00 | ---      | ---         | ---                   | ---    | (204,000,000.00) | (204,000,000.00) | ---            |
| 二、无限售条件的流通股份  | 68,000,000.00  | ---      | ---         | ---                   | ---    | 204,000,000.00   | 204,000,000.00   | 272,000,000.00 |
| 1.境内上市的人民币普通股 | 68,000,000.00  | ---      | ---         | ---                   | ---    | 204,000,000.00   | 204,000,000.00   | 272,000,000.00 |
| 2.境内上市的外资股    | ---            | ---      | ---         | ---                   | ---    | ---              | ---              | ---            |
| 3.境外上市的外资股    | ---            | ---      | ---         | ---                   | ---    | ---              | ---              | ---            |
| 4.其他          | ---            | ---      | ---         | ---                   | ---    | ---              | ---              | ---            |
| 无限售条件的股份合计    | 68,000,000.00  | ---      | ---         | ---                   | ---    | 204,000,000.00   | 204,000,000.00   | 272,000,000.00 |
| 三、股份总数        | 272,000,000.00 | ---      | ---         | ---                   | ---    | ---              | ---              | 272,000,000.00 |

公司发起人股东科瑞天诚投资控股有限公司及莱士中国有限公司所持有的有限售条件流通股共计 20,400 万股，自公司股票上市之日起限售三年。2011 年 6 月 23 日该部分限售流通股限售期满，转为无限售条件的流通股。至此公司所有股份均为无限售条件的流通股。

## （二十三）资本公积

| 项目     | 2010.12.31     | 本期增加 | 本期减少 | 2011.06.30     |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价   | 326,049,329.65 | ---  | ---  | 326,049,329.65 |
| 其他资本公积 | 12,852.63      | ---  | ---  | 12,852.63      |
| 合计     | 326,062,182.28 | ---  | ---  | 326,062,182.28 |

**(二十四) 盈余公积**

| 项目     | 2010.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2011.06.30    |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 54,937,088.51 | ---  | ---  | 54,937,088.51 |
| 合计     | 54,937,088.51 | ---  | ---  | 54,937,088.51 |

**(二十五) 未分配利润**

| 项目            | 金额             | 计提或分配比例             |
|---------------|----------------|---------------------|
| 上年年末未分配利润     | 171,067,350.68 | ---                 |
| 加：年初数调整       | ---            | ---                 |
| 本年年初未分配利润     | 171,067,350.68 | ---                 |
| 加：归属母公司股东的净利润 | 80,008,903.48  | ---                 |
| 减：提取职工奖励及福利基金 | ---            | ---                 |
| 提取储备基金        | ---            | ---                 |
| 提取企业发展基金      | ---            | ---                 |
| 提取法定盈余公积      | ---            | ---                 |
| 提取任意盈余公积      | ---            | ---                 |
| 应付普通股股利       | 108,800,000.00 | 每 10 股派发现金股利 4.00 元 |
| 转作股本的普通股股利    | ---            | ---                 |
| 加：其他转入        | ---            | ---                 |
| 加：盈余公积弥补亏损    | ---            | ---                 |
| 期末未分配利润       | 142,276,254.16 | ---                 |
| 其中：拟支付的现金股利   | ---            | ---                 |

**(二十六) 营业收入及营业成本**

| 项目   | 2011 年 1-6 月   |               | 2010 年 1-6 月   |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 226,367,439.42 | 93,420,580.38 | 189,267,010.25 | 68,835,105.43 |
| 其他业务 | 72,842.29      | ---           | ---            | ---           |
| 合计   | 226,440,281.71 | 93,420,580.38 | 189,267,010.25 | 68,835,105.43 |

## 1、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

| 项目       | 2011 年 1-6 月   |               | 2010 年 1-6 月   |               |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|          | 主营业务收入         | 主营业务成本        | 主营业务收入         | 主营业务成本        |
| 人血白蛋白    | 101,359,620.61 | 57,011,496.78 | 92,417,702.50  | 41,354,671.13 |
| 静注人免疫球蛋白 | 103,016,196.45 | 30,766,840.87 | 73,169,438.51  | 19,672,497.91 |
| 其他       | 21,991,622.36  | 5,642,242.73  | 23,679,869.24  | 7,807,936.39  |
| 合计       | 226,367,439.42 | 93,420,580.38 | 189,267,010.25 | 68,835,105.43 |

## 2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

| 项目 | 2011 年 1-6 月   |               | 2010 年 1-6 月   |               |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|
|    | 主营业务收入         | 主营业务成本        | 主营业务收入         | 主营业务成本        |
| 国内 | 213,004,302.04 | 89,020,298.84 | 166,701,275.52 | 61,608,799.30 |
| 出口 | 13,363,137.38  | 4,400,281.54  | 22,565,734.73  | 7,226,306.13  |
| 合计 | 226,367,439.42 | 93,420,580.38 | 189,267,010.25 | 68,835,105.43 |

## 3、公司前五名客户的主营业务收入情况

| 客户名称         | 收入额            | 占公司全部主营业务收入的比例 |
|--------------|----------------|----------------|
| 安徽华源医药股份有限公司 | 38,098,119.67  | 16.83%         |
| 广州医药有限公司     | 29,153,888.87  | 12.88%         |
| 广东立晖生物药品有限公司 | 22,319,316.23  | 9.86%          |
| 广东港银医药有限公司   | 17,238,803.38  | 7.62%          |
| 广西唐时医药有限公司   | 12,347,863.23  | 5.45%          |
| 合计           | 119,157,991.38 | 52.64%         |

## (二十七) 营业税金及附加

| 项目      | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,944,835.52 | 583,785.65   |
| 教育费附加   | 1,385,976.20 | 474,290.62   |
| 其他      | 2,862.64     | 50,684.71    |
| 合计      | 3,333,674.36 | 1,108,760.98 |

营业税金及附加本期金额较上年同期增加 2,224,913.38 元，增加比例为 200.67%，主要是因为根据国务院国发[2010]35 号《关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》，本公司作为外商投资企业自 2010 年 12 月起需缴纳城市维护建设税及教育费附加。

## (二十八) 财务费用

| 项目     | 2011 年 1-6 月   | 2010 年 1-6 月   |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | ---            | ---            |
| 减：利息收入 | 3,431,011.65   | 1,549,495.73   |
| 汇兑损失   | 196,232.09     | 246,323.97     |
| 其他     | 31,020.23      | 22,661.45      |
| 合计     | (3,203,759.33) | (1,280,510.31) |



**(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 | 763,958.09   | 417,337.61   |
| 合计   | 763,958.09   | 417,337.61   |

**(三十) 营业外收入**

| 项目       | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助     | 140,000.00   | 1,400,000.00 | 140,000.00    |
| 不需支付的应付款 | 420,656.50   | ---          | 420,656.50    |
| 合计       | 560,656.50   | 1,400,000.00 | 560,656.50    |

本期收到的政府补助 14 万元，系上海市闵行区科学技术委员会为鼓励企业积极承担国家、市级重大科技项目，对本公司上年度所收到的上海市科学技术委员会科研计划项目课题研究经费 140 万元，按 10%的比例给予的匹配资助资金。

**(三十一) 营业外支出**

| 项目        | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 抚恤金       | 124,848.00   | ---          | 124,848.00    |
| 罚款支出      | 4,792.57     | 1,124.76     | 4,792.57      |
| 处理固定资产净损失 | 134,374.14   | 783.10       | 134,374.14    |
| 捐赠支出      | 15,653.00    | 1,300.00     | 15,653.00     |
| 其他        | ---          | 55,491.99    | ---           |
| 合计        | 279,667.71   | 58,699.85    | 279,667.71    |

**(三十二) 所得税费用**

| 项目      | 2011 年 1-6 月  | 2010 年 1-6 月  |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 12,267,497.49 | 11,341,080.11 |
| 递延所得税费用 | 2,164,389.99  | 3,445,946.37  |
| 合计      | 14,431,887.48 | 14,787,026.48 |

**(三十三) 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 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款    | 2,115,699.30 | 523,654.04   |
| 银行利息收入 | 3,431,011.65 | 1,549,495.73 |
| 政府补助   | 140,000.00   | 1,400,000.00 |
| 小计     | 5,686,710.95 | 3,473,149.77 |

**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  |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费   | 1,060,895.89  | 1,096,267.74  |
| 差旅费   | 3,071,003.86  | 2,287,603.40  |
| 运费    | 2,679,272.79  | 2,246,236.75  |
| 水电费   | 4,155,496.34  | 4,118,051.28  |
| 会务费   | 244,771.00    | 396,083.55    |
| 修理费   | 1,668,593.76  | 1,559,365.19  |
| 出口费用  | 275,543.96    | 1,164,086.06  |
| 场地使用费 | 244,936.44    | 250,880.02    |
| 交际应酬费 | 1,713,430.85  | 1,773,901.60  |
| 保险费   | 470,377.69    | 382,685.52    |
| 租赁费   | 434,227.36    | 251,026.94    |
| 往来款   | 4,779,652.70  | 3,375,625.15  |
| 其他费用  | 5,705,031.97  | 5,396,341.63  |
| 合计    | 26,503,234.61 | 24,298,154.83 |

**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 |
|------------------|--------------|--------------|
| 收到的募投项目厂房建设投标保证金 | ---          | 7,200,000.00 |
| 小计               | ---          | 7,200,000.00 |

**4、支付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 |
|------------------|--------------|--------------|
| 退回的募投项目厂房建设投标保证金 | ---          | 6,400,000.00 |
| 小计               | ---          | 6,400,000.00 |

## 5、现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 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                       | 79,641,044.50   | 70,687,777.78    |
| 资产减值准备                    | 763,958.09      | 417,337.61       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 6,522,288.41    | 6,111,048.24     |
| 无形资产摊销                    | 491,123.03      | 437,300.12       |
| 长期待摊费用摊销                  | 28,044.26       | 28,044.26        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益） | ---             | ---              |
| 固定资产报废损失（收益）              | 134,374.14      | 783.10           |
| 公允价值变动损失（收益）              | ---             | ---              |
| 财务费用（收益）                  | ---             | ---              |
| 投资损失（收益）                  | ---             | ---              |
| 递延所得税资产减少（增加）             | 2,164,389.99    | 3,445,946.37     |
| 递延所得税负债增加（减少）             | ---             | ---              |
| 存货的减少（增加）                 | (5,324,101.63)  | (33,377,530.90)  |
| 经营性应收项目的减少（增加）            | 5,246,038.54    | 4,865,853.57     |
| 经营性应付项目的增加（减少）            | (43,625,374.16) | 5,851,803.76     |
| 其他                        | ---             | ---              |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 46,041,785.17   | 58,468,363.91    |
| 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                   | 371,567,455.90  | 362,754,527.40   |
| 减：现金的期初余额                 | 452,198,547.31  | 463,400,409.16   |
| 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（减少额）         | (80,631,091.41) | (100,645,881.76) |

## 6、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           | 371,567,455.90 | 362,754,527.40 |
| 其中：库存现金        | 1,586,990.03   | 1,291,822.30   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 369,980,465.87 | 361,462,705.10 |
| 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 | 371,567,455.90 | 362,754,527.40 |

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1、控制本公司的关联方情况

| 关联方名称        | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务范围  | 注册资本        | 对本公司的持股比例 | 对本公司的表决权比例 | 本公司最终控制方 |
|--------------|------|------|-----|-------|-------|-------------|-----------|------------|----------|
| 科瑞天诚投资控股有限公司 | 控股股东 | 有限责任 | 北京  | 郑跃文   | *1    | 260,000,000 | 37.5%     | 37.5%      | 郑跃文      |
| 莱士中国有限公司     | 控股股东 | 有限责任 | 香港  | *2    | 进出口贸易 | HKD10,000   | 37.5%     | 37.5%      | 黄凯       |

\*1 投资和投资管理；投资咨询；财务咨询；房地产信息咨询；技术开发，技术咨询；技术服务；技术转让；会计服务。

\*2 现任董事：黄凯

#### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注四。

#### 3、不存在控制关系的其他关联方

| 关联方名称                              | 与本公司的关系     |
|------------------------------------|-------------|
| RAAS International Company Limited | 黄凯父子控制的公司   |
| Rare Antibody Antigen Supply, Inc. | 黄凯控制的公司     |
| 荣旻辉                                | 本公司监事       |
| 灵璧莱士单采血浆站有限公司                      | 不存在控制关系的子公司 |

### (二) 关联方交易

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

## 2、关联方交易

| 交易性质 | 名称                                 | 2011 年 1-6 月  |            | 2010 年 1-6 月  |            |
|------|------------------------------------|---------------|------------|---------------|------------|
|      |                                    | 金额            | 占同期同类型交易比例 | 金额            | 占同期同类型交易比例 |
| 销售商品 | RAAS International Company Limited | 3,349,448.35  | 1.48%      | 22,565,734.73 | 11.92%     |
| 销售商品 | Rare Antibody Antigen Supply, Inc. | 10,013,689.03 | 4.42%      | ---           | ---        |
| 采购商品 | 灵璧莱士单采血浆站有限公司                      | 1,042,459.36  | 1.58%      | 1,387,385.41  | 1.47%      |

本公司向关联方采购或销售价格参照市场价格定价。

## 3、关联方应收应付款项

| 往来项目  | 关联方名称                              | 经济内容 | 2011.06.30   |            | 2010.12.31    |            |
|-------|------------------------------------|------|--------------|------------|---------------|------------|
|       |                                    |      | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款  | RAAS International Company Limited | 货款   | 3,311,281.97 | 165,564.10 | 10,919,747.57 | 545,987.38 |
| 应收账款  | Rare Antibody Antigen Supply, Inc. | 货款   | 9,273,985.29 | 463,699.26 | 1,509,002.06  | 75,450.10  |
| 预付账款  | 灵璧莱士单采血浆站有限公司                      | 血浆款  | 3,441,126.98 | ---        | 3,441,126.98  | ---        |
| 其他应收款 | 荣旻辉                                | 备用金  | 20,000.00    | 1,000.00   | 28,600.00     | 1,430.00   |

## 七、或有事项

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

(二) 除存在上述或有事项外, 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

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

1、根据 SMC2002DB046 号场地使用合同调整协议 (原合同 SMC88DB02217 号) 约定, 公司向上海闵行联合发展有限公司申请使用上海闵行经济技术开发区 TC-1 厂房西半部所占用地, 场地面积 10200 m<sup>2</sup>, 场地开发费为每年每平方米 3.39 美金, 土地使用费为每年每平

方米人民币 10 元，场地管理费为每年每平方米人民币 0.60 元，使用期限至本公司营业期限为止。

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

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

（二）除存在上述承诺事项外，截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项说明

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露而未披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款构成：

| 客户类别                   | 2011.06.30           |             |                   |              | 2010.12.31           |             |                   |              |
|------------------------|----------------------|-------------|-------------------|--------------|----------------------|-------------|-------------------|--------------|
|                        | 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       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | ---                  | ---         | ---               | ---          | ---                  | ---         | ---               | ---          |
| 按组合计提的应收账款             |                      |             |                   |              |                      |             |                   |              |
| 账龄分析法                  | 17,334,216.88        | 100%        | 866,710.84        | 5.00%        | 19,635,016.45        | 100%        | 981,750.82        | 5.00%        |
| 组合小计                   | 17,334,216.88        | 100%        | 866,710.84        | 5.00%        | 19,635,016.45        | 100%        | 981,750.82        | 5.00%        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | ---                  | ---         | ---               | ---          | ---                  | ---         | ---               | ---          |
| <b>合计</b>              | <b>17,334,216.88</b> | <b>100%</b> | <b>866,710.84</b> | <b>5.00%</b> | <b>19,635,016.45</b> | <b>100%</b> | <b>981,750.82</b> | <b>5.00%</b> |

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄           | 2011.06.30           |             |                   | 2010.12.31           |             |                   |
|--------------|----------------------|-------------|-------------------|----------------------|-------------|-------------------|
|              | 账面金额                 | 占总额比例       | 坏账准备              | 账面金额                 | 占总额比例       | 坏账准备              |
| 1 年以内(含 1 年) | 17,334,216.88        | 100%        | 866,710.84        | 19,635,016.45        | 100%        | 981,750.82        |
| 1-2 年(含 2 年) | ---                  | ---         | ---               | ---                  | ---         | ---               |
| 2-3 年(含 3 年) | ---                  | ---         | ---               | ---                  | ---         | ---               |
| 3 年以上        | ---                  | ---         | ---               | ---                  | ---         | ---               |
| <b>合计</b>    | <b>17,334,216.88</b> | <b>100%</b> | <b>866,710.84</b> | <b>19,635,016.45</b> | <b>100%</b> | <b>981,750.82</b> |

#### 2、应收账款坏账准备的变动

| 项目       | 期初数        | 本期计提额 | 本期减少额      |     | 期末数        |
|----------|------------|-------|------------|-----|------------|
|          |            |       | 转回         | 转销  |            |
| 应收账款坏账准备 | 981,750.82 | ---   | 115,039.98 | --- | 866,710.84 |

3、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。

4、期末应收关联方账款为 12,585,267.26 元，占应收账款期末余额的 72.60%。详见附注六。

## 5、期末应收账款中欠款金额前五名

| 序号 | 单位名称                               | 与本公司的关系 | 账龄   | 欠款金额          | 占应收账款总额的比例 |
|----|------------------------------------|---------|------|---------------|------------|
| 1  | Rare Antibody Antigen Supply, Inc. | 关联方     | 一年以内 | 9,273,985.29  | 53.50%     |
| 2  | RAAS International Company Limited | 关联方     | 一年以内 | 3,311,281.97  | 19.10%     |
| 3  | 康维信医药(南京)有限公司                      | 非关联方    | 一年以内 | 2,400,000.00  | 13.85%     |
| 4  | 上海医药分销控股有限公司                       | 非关联方    | 一年以内 | 797,155.00    | 4.60%      |
| 5  | 上海医药工业有限公司                         | 非关联方    | 一年以内 | 573,525.00    | 3.31%      |
|    | 合计                                 |         |      | 16,355,947.26 | 94.36%     |

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款构成：

| 客户类别                    | 2011.06.30          |             |                     |               | 2010.12.31          |             |                     |               |
|-------------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|
|                         | 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        |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | ---                 | ---         | ---                 | ---           | ---                 | ---         | ---                 | ---           |
| 按组合计提的其他应收款             |                     |             |                     |               |                     |             |                     |               |
| 账龄分析法                   | 4,946,298.40        | 100%        | 2,047,267.24        | 41.39%        | 4,941,762.16        | 100%        | 1,168,545.09        | 23.65%        |
| 组合小计                    | 4,946,298.40        | 100%        | 2,047,267.24        | 41.39%        | 4,941,762.16        | 100%        | 1,168,545.09        | 23.65%        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | ---                 | ---         | ---                 | ---           | ---                 | ---         | ---                 | ---           |
| <b>合计</b>               | <b>4,946,298.40</b> | <b>100%</b> | <b>2,047,267.24</b> | <b>41.39%</b> | <b>4,941,762.16</b> | <b>100%</b> | <b>1,168,545.09</b> | <b>23.65%</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

| 种类        | 2011.06.30   |        |              | 2010.12.31   |        |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
|           | 金额           | 占总额比例  | 坏账准备         | 金额           | 占总额比例  | 坏账准备         |
| 1年以内(含1年) | 333,990.70   | 6.75%  | 16,699.54    | 3,079,854.46 | 62.33% | 153,992.72   |
| 1-2年(含2年) | 2,827,600.00 | 57.17% | 282,760.00   | 120,700.00   | 2.44%  | 12,070.00    |
| 2-3年(含3年) | 61,500.00    | 1.24%  | 24,600.00    | 1,231,208.88 | 24.91% | 492,483.55   |
| 3年以上      | 1,723,207.70 | 34.84% | 1,723,207.70 | 509,998.82   | 10.32% | 509,998.82   |
| 合计        | 4,946,298.40 | 100%   | 2,047,267.24 | 4,941,762.16 | 100%   | 1,168,545.09 |



## 2、其他应收款坏账准备的变动

| 项目        | 期初账面余额       | 本期计提额      | 本期减少额 |     | 期末账面余额       |
|-----------|--------------|------------|-------|-----|--------------|
|           |              |            | 转回    | 转销  |              |
| 其他应收款坏账准备 | 1,168,545.09 | 878,722.15 | ---   | --- | 2,047,267.24 |

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、期末其他应收关联方款项为 20,000.00 元，占其他应收款期末余额的 0.40%。

5、期末其他应收款中欠款金额前五名

| 债务人名称          | 与本公司关系 | 账龄   | 欠款金额         | 占总额的比例 |
|----------------|--------|------|--------------|--------|
| 海南晨菲药业有限公司     | 非关联方   | 一至二年 | 2,768,400.00 | 55.97% |
| 湖南景达生物工程有限公司   | 非关联方   | 三年以上 | 1,398,007.70 | 28.26% |
| 上海米沙瓦医药工业有限公司  | 非关联方   | 一至三年 | 110,700.00   | 2.24%  |
| 福建海虹医药电子商务有限公司 | 非关联方   | 三年以上 | 100,000.00   | 2.02%  |
| 莫从容            | 非关联方   | 一至三年 | 83,300.00    | 1.69%  |
| 合计             |        |      | 4,460,407.70 | 90.18% |

## (三) 长期股权投资

| 项目        | 2011.06.30    |      |               | 2010.12.31    |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 长期股权投资    |               |      |               |               |      |               |
| 其中：对子公司投资 | 27,405,474.37 | ---  | 27,405,474.37 | 27,405,474.37 | ---  | 27,405,474.37 |
| 对合营企业投资   | ---           | ---  | ---           | ---           | ---  | ---           |
| 对联营企业投资   | ---           | ---  | ---           | ---           | ---  | ---           |
| 其他股权投资    | 268,065.01    | ---  | 268,065.01    | 268,065.01    | ---  | 268,065.01    |
| 合计        | 27,673,539.38 | ---  | 27,673,539.38 | 27,673,539.38 | ---  | 27,673,539.38 |

## 1、对子公司投资

| 被投资单位名称        | 占被投资单位<br>注册资本比例 | 初始投资<br>成本    | 2010.12.31    | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2011.06.30    |
|----------------|------------------|---------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 石门莱士单采血浆站有限公司  | 80.00%           | 1,610,541.06  | 1,610,541.06  | ---      | ---      | 1,610,541.06  |
| 巴马莱士单采血浆有限公司   | 80.00%           | 254,619.79    | 254,619.79    | ---      | ---      | 254,619.79    |
| 大化莱士单采血浆有限公司   | 80.00%           | 2,584,000.00  | 2,584,000.00  | ---      | ---      | 2,584,000.00  |
| 武鸣莱士单采血浆有限公司   | 80.00%           | 4,557,460.11  | 4,557,460.11  | ---      | ---      | 4,557,460.11  |
| 兴平市莱士单采血浆站有限公司 | 80.00%           | 800,000.00    | 800,000.00    | ---      | ---      | 800,000.00    |
| 马山莱士单采血浆有限公司   | 80.00%           | 3,030,960.00  | 3,030,960.00  | ---      | ---      | 3,030,960.00  |
| 全州莱士单采血浆有限公司   | 80.00%           | 1,003,126.75  | 1,003,126.75  | ---      | ---      | 1,003,126.75  |
| 大新莱士单采血浆有限公司   | 80.00%           | 1,564,766.66  | 1,564,766.66  | ---      | ---      | 1,564,766.66  |
| 琼中莱士单采血浆有限公司   | 80.00%           | 6,000,000.00  | 6,000,000.00  | ---      | ---      | 6,000,000.00  |
| 白沙莱士单采血浆有限公司   | 80.00%           | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  | ---      | ---      | 3,000,000.00  |
| 保亭莱士单采血浆有限公司   | 80.00%           | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  | ---      | ---      | 3,000,000.00  |
| 合计             |                  | 27,405,474.37 | 27,405,474.37 | ---      | ---      | 27,405,474.37 |

## 2、其他股权投资

| 被投资单位名称       | 占被投资单位<br>注册资本比例 | 初始投资<br>成本 | 2010.12.31 | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2011.06.30 |
|---------------|------------------|------------|------------|----------|----------|------------|
| 灵璧莱士单采血浆站有限公司 | 95.00%           | 268,065.01 | 268,065.01 | ---      | ---      | 268,065.01 |

## (四) 营业收入及营业成本

| 项目   | 2011年1-6月      |               | 2010年1-6月      |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 226,367,439.42 | 99,105,582.40 | 189,267,010.25 | 78,486,240.40 |
| 其他业务 | 72,842.29      | ---           | ---            | ---           |
| 合计   | 226,440,281.71 | 99,105,582.40 | 189,267,010.25 | 78,486,240.40 |

## 1、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

| 项目       | 2011年1-6月      |               | 2010年1-6月      |               |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|          | 主营业务收入         | 主营业务成本        | 主营业务收入         | 主营业务成本        |
| 人血白蛋白    | 101,359,620.61 | 60,773,630.47 | 92,417,702.50  | 47,741,451.62 |
| 静注人免疫球蛋白 | 103,016,196.45 | 32,689,709.20 | 73,169,438.51  | 22,936,852.39 |
| 其他       | 21,991,622.36  | 5,642,242.73  | 23,679,869.24  | 7,807,936.39  |
| 合计       | 226,367,439.42 | 99,105,582.40 | 189,267,010.25 | 78,486,240.40 |

## 2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

| 项目 | 2011 年 1-6 月   |               | 2010 年 1-6 月   |               |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|
|    | 主营业务收入         | 主营业务成本        | 主营业务收入         | 主营业务成本        |
| 国内 | 213,004,302.04 | 94,438,688.35 | 166,701,275.52 | 70,410,380.64 |
| 出口 | 13,363,137.38  | 4,666,894.05  | 22,565,734.73  | 8,075,859.76  |
| 合计 | 226,367,439.42 | 99,105,582.40 | 189,267,010.25 | 78,486,240.40 |

## 3、公司前五名客户的主营业务收入情况

| 客户名称         | 收入额            | 占公司全部主营业务收入的<br>比例 |
|--------------|----------------|--------------------|
| 安徽华源医药股份有限公司 | 38,098,119.67  | 16.83%             |
| 广州医药有限公司     | 29,153,888.87  | 12.88%             |
| 广东立晖生物药品有限公司 | 22,319,316.23  | 9.86%              |
| 广东港银医药有限公司   | 17,238,803.38  | 7.62%              |
| 广西唐时医药有限公司   | 12,347,863.23  | 5.45%              |
| 合计           | 119,157,991.38 | 52.64%             |

## (五) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 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                       | 80,548,377.07   | 67,685,444.93   |
| 资产减值准备                    | 763,682.17      | 347,694.00      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 4,947,844.88    | 4,789,863.70    |
| 无形资产摊销                    | 358,893.12      | 358,893.14      |
| 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） | ---             | ---             |
| 固定资产报废损失（收益）              | 116,044.14      | ---             |
| 公允价值变动损失（收益）              | ---             | ---             |
| 财务费用（收益）                  | ---             | ---             |
| 投资损失（收益）                  | ---             | ---             |
| 递延所得税资产减少（增加）             | 1,999,926.05    | 3,296,365.40    |
| 递延所得税负债增加（减少）             | ---             | ---             |
| 存货的减少（增加）                 | (2,754,835.21)  | (30,635,501.73) |
| 经营性应收项目的减少（增加）            | (7,089,849.52)  | (459,504.43)    |
| 经营性应付项目的增加（减少）            | (32,869,032.56) | 7,352,884.79    |

| 补充资料                 | 2011 年 1-6 月    | 2010 年 1-6 月     |
|----------------------|-----------------|------------------|
| 其他                   | ---             | ---              |
| 经营活动产生的现金流量净额        | 46,021,050.14   | 52,736,139.80    |
| 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              | 356,685,436.82  | 343,467,322.75   |
| 减：现金的期初余额            | 429,437,326.55  | 451,384,097.07   |
| 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（减少额）    | (72,751,889.73) | (107,916,774.32) |

## 十二、补充资料

### （一）本年度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

| 性质或内容   | 2011 年 1-6 月 |
|---|--------------|
| 1. 非流动资产处置损益  | (134,374.14) |
| 2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免   | ---          |
| 3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）  | 140,000.00   |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | ---          |
| 5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                     | ---          |
| 6. 非货币性资产交换损益   | ---          |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益   | ---          |
| 8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  | ---          |
| 9. 债务重组损益   | ---          |
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   | ---          |
| 11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   | ---          |
| 12. 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益   | ---          |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | ---          |
| 14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | ---          |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | ---          |

| 性质或内容                                   | 2011 年 1-6 月 |
|---|--------------|
| 16.对外委托贷款取得的损益                          | ---          |
| 17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     | ---          |
| 18.根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | ---          |
| 19.受托经营取得的托管费收入                         | ---          |
| 20.除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 275,362.93   |
| 21 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | ---          |
| 22.所得税影响额                               | (70,541.17)  |
| 23.少数股东损益的影响数（税后）                       | (38,017.02)  |
| 合计                                      | 172,430.60   |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 项目                      | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.67%      | 0.29   | 0.29   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.64%      | 0.29   | 0.29   |

计算过程如下：

### 1、加权平均净资产收益率

| 项目                             | 计算公式  | 2011 年 1-6 月   |
|--------------------------------|---|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                 | P   | 80,008,903.48  |
| 非经常性损益                         | A   | 172,430.60     |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润       | PO=P-A  | 79,836,472.88  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产               | E0  | 824,066,621.47 |
| 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  | 108,800,000.00 |
| 报告期月份数                         | M0  | 6              |
| 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数           | Mi  | ---            |
| 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数           | Mj  | 2              |
| 因其他交易或事项引起的净资产增减变动(增加+、减少-)    | Ek  | ---            |
| 发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期月份数        | Mk  | ---            |
| 加权平均净资产                        | $D=E0+P\div 2+Ei\times Mi\div M0-Ej\times Mj\div M0+Ek\times Mk\div M0$ | 827,804,406.54 |
| 加权平均净资产收益率                     | $E=P\div D$   | 9.67%          |

| 项目                   | 计算公式         | 2011 年 1-6 月 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | $F=PO\div D$ | 9.64%        |

## 2、基本每股收益

| 项目                       | 计算公式   | 2011 年 1-6 月   |
|--------------------------|--|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | P  | 80,008,903.48  |
| 非经常性损益                   | A  | 172,430.60     |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $PO=P-A$   | 79,836,472.88  |
| 期初股份总数                   | S0   | 272,000,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | S1   | ---            |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数       | Si   | ---            |
| 报告期因回购等减少股份数             | Sj   | ---            |
| 报告期缩股数                   | Sk   | ---            |
| 报告期月份数                   | M0   | 6              |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数      | Mi   | ---            |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数      | Mj   | ---            |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $S=S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk$ | 272,000,000.00 |
| 基本每股收益                   | $B=P\div S$  | 0.29           |
| 扣除非经常性损益后每股收益            | $C=PO\div S$                                       | 0.29           |

## 3、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益相同。

## 十三、财务报表的批准报出

本公司报表业经公司全体董事于 2011 年 8 月 22 日召开的第二届董事会第十次会议审议通过并批准报出。

上海莱士血液制品股份有限公司

二〇一一年八月二十二日

## 第八节 备查文件

一、载有法定代表人郑跃文签名的公司 2011 年半年度报告全文原文；

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

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

四、其他有关资料。

上述文件备置于公司董事会办公室备查。

此页为《上海莱士血液制品股份有限公司 2011 年半年度报告全文》之签字盖章页：

上海莱士血液制品股份有限公司

法定代表人：郑跃文

二〇一一年八月二十二日