



湖南汉森制药股份有限公司
Hunan Hansen Pharmaceutical Co., Ltd

2013 年半年度报告

证券简称：汉森制药

证券代码：002412

2013 年 8 月

公号编号：**2013-026**

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘令安、主管会计工作负责人何三星及会计机构负责人(会计主管人员)杨波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	16
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第八节 财务报告.....	20
第九节 备查文件目录.....	88

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	湖南汉森制药股份有限公司
保荐机构	指	宏源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所有限公司
公司章程	指	湖南汉森制药股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	湖南汉森制药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
GMP	指	药品生产质量管理规范

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	汉森制药	股票代码	002412
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南汉森制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	汉森制药		
公司的外文名称（如有）	Hunan Hansen Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hansen		
公司的法定代表人	刘令安		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘厚尧	杨丽霞
联系地址	益阳市银城南路	益阳市银城南路
电话	0737-6351486	0737-6351486
传真	0737-6351067	0737-6351067
电子信箱	office@hansenzy.com	ada_0320@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	286,221,355.16	230,851,184.48	23.99%
归属于上市公司股东的净利润(元)	48,622,551.71	36,915,335.12	31.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	47,530,153.42	36,130,044.46	31.55%
经营活动产生的现金流量净额(元)	25,927,192.88	52,794,488.81	-50.89%
基本每股收益(元/股)	0.33	0.25	32%
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.25	32%
加权平均净资产收益率(%)	4.91%	4.09%	0.82%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,140,186,573.80	1,041,870,469.37	9.44%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,013,732,504.41	965,109,952.70	5.04%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	22,896.16	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,195,588.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,195.72	
减: 所得税影响额	171,281.88	
合计	1,092,398.29	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年，面对药品生产经营环境变化，药品价格受到国家继续调控等复杂多样的外部环境，公司认真执行董事会的决议，围绕全年生产经营目标，通过完成对原生产车间的技术改造，精心安排生产，为保证公司全年业绩有一个合理、平稳的增长奠定了基础。

报告期内，公司实现营业收入28,622.14万元，利润总额5,690.52万元，净利润4,862.26万元，比上年同期分别增长23.99%、30.67%和31.71%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入28,622.14万元，较上年同期增长23.99%，主要原因是公司主导产品四磨汤口服液、缩泉胶囊和银杏叶胶囊销售持续增长。

营业成本7,223.86万元，较上年同期增长25.12%，主要原因是公司收入的增长，导致成本相应增加。

管理费用2,149.93万元，较上年同期增长82.56%。主要原因是研究开发费用增加。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少2,686.73万元，减少50.89%。主要原因为报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	286,221,355.16	230,851,184.48	23.99%	
营业成本	72,238,622.56	57,733,474.70	25.12%	
销售费用	139,375,064.65	121,030,728.60	15.16%	
管理费用	21,499,326.51	11,776,312.86	82.56%	主要系研究开发费增加所致。
财务费用	-8,163,813.42	-7,780,471.10	-4.93%	
所得税费用	8,282,676.52	6,634,484.56	24.84%	
经营活动产生的现金流量净额	25,927,192.88	52,794,488.81	-50.89%	主要原因为报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	351,843,149.41	127,110,351.46	176.8%	主要原因为报告期收回投资收到的现金增加、投资支付的现金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	154,465.55	404,989.68	-61.86%	主要原因为报告期收到其他与筹资活动有关的现金减少。

现金及现金等价物净增加额	377,924,807.84	180,309,829.95	109.6%	主要因为投资活动产生的现金流量净额增加。
--------------	----------------	----------------	--------	----------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

上半年，公司管理层按照公司发展战略和年度经营计划，积极应对政策和市场环境变化的不利影响，努力降低外部环境压力给公司经营带来的影响，较好的完成了上半年的经营任务。

下半年，公司将集中优势和资源，继续拓展销售区域，继续加大省外市场开拓力度，大力培育新兴市场；继续加强公司生产管理，防范质量风险，积极推进募投项目GMP认证工作；继续寻求合适的投资项目，合理配置现有资源，夯实公司基础。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
医药工业	285,982,899.34	72,064,179.49	74.8%	23.91%	24.84%	-0.19%
分产品						
十支装四磨汤口服液	78,214,694.86	14,353,518.76	81.65%	19.21%	16.88%	0.37%
八支装四磨汤口服液	124,077,005.71	23,223,401.81	81.28%	32.03%	29.62%	0.35%
六支装四磨汤口服液	3,801,091.58	710,692.43	81.3%	3.99%	0.65%	0.62%
愈伤灵胶囊	7,231,724.66	3,282,440.00	54.61%	0.6%	41.72%	-13.17%
银杏叶胶囊	20,477,231.70	6,486,039.93	68.33%	15.3%	33.62%	-4.34%
缩泉胶囊	28,016,044.46	4,573,917.27	83.67%	22.31%	26.62%	-0.56%
其他						
其中：固体口服制剂	10,976,914.20	7,206,952.73	34.34%	27.68%	36.74%	-4.36%
液体口服制剂	2,096,984.71	2,163,228.83	-3.16%	41.76%	39.34%	1.79%
注射剂	11,091,207.46	10,063,987.73	9.26%	15.15%	9.19%	4.96%

分地区						
华东区	60,083,730.88	15,343,289.30	74.46%	24.59%	26.3%	-0.35%
中南区	146,686,694.98	38,850,084.69	73.51%	32.35%	37.34%	-0.96%
华北区	38,455,205.38	8,039,147.26	79.09%	2.68%	5.49%	-0.56%
西南区	22,474,420.20	5,345,958.34	76.21%	19.24%	6.1%	2.95%
东北区	4,686,828.38	1,419,384.17	69.72%	-8.13%	-27.64%	8.16%
西北区	13,596,019.52	3,066,315.73	77.45%	31.41%	14.81%	3.26%

四、核心竞争力分析

1. 品种优势

公司主要利润来源于主导产品四磨汤口服液、缩泉胶囊及银杏叶胶囊的销售。具备良好的品种优势，盈利能力较强。

四磨汤口服液是公司独家发明专利产品，并已纳入国家“973”重大基础研究项目，不仅疗效突出、安全性高且具有高附加值，截至本报告出具日，公司已获得了四磨汤浓缩丸、四磨汤蜜丸、四磨汤干混悬剂及四磨汤制剂的多指标成分同时测定及其指纹图谱构建方法的发明专利，以上专利的获得进一步提高了公司核心产品四磨汤的技术壁垒，加强了产品的知识产权保护。缩泉胶囊为国家中药保护品种，入选了新版国家基本药物目录。银杏叶胶囊为国家发改委认定的优质优价产品。

2. 销售团队优势

经多年发展，公司已经建立了自己的销售团队、并有完善的销售渠道及网络，能完全有效的掌控市场，强大的销售能力已经成为公司的另一竞争优势。公司在做好自营生产品种销售业务的同时，积累了开展医药流通经营方面的经验和能力，可以有效的开展药品代理业务。

五、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	65,729.24
报告期投入募集资金总额	6,975.48
已累计投入募集资金总额	24,277.24

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]509号《关于核准湖南汉森制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，汉森制药于2010年5月14日向社会公开发行人民币普通股1900万股，发行价格为每股35.8元，募集资金总额为人民币680,200,000.00元，扣除发行费用后的募集资金净额为人民币648,483,500.00元。以上新股发行的募集资金已经利安达会计师事务所有限公司所审验，并于2010年5月14日出具利安达验字(2010)第1031号《验资报告》。根据财政部财会[2010]25号《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》中的规定，公司因上述发行普通股过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费等已计入发行费用的共计人民币8,808,900.00元费用应当计入2010年损益，由此经调整后增加募集资金净额人民币8,808,900.00元。调整后实际募集资金净额为人民币657,292,400.00元。

截止 2013 年 6 月 30 日，公司募集资金存储专户资金余额为 462,855,751.37 元，存放方式为：定期存单或专户存储。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

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										
口服液及胶囊生产线技术改造项目	否	28,625.6	28,625.6	6,975.48	21,277.24	74.33%	2013 年 12 月 31 日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	28,625.6	28,625.6	6,975.48	21,277.24	--	--	0	--	--
超募资金投向										
补充流动资金(如有)	--	3,000	3,000	0	3,000	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	3,000	3,000	0	3,000	--	--	--	--	--
合计	--	31,625.6	31,625.6	6,975.48	24,277.24	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司募投项目口服液及胶囊生产线技术改造工程需经 GMP 认证通过后方能正式投产，目前募投项目已进入试机生产阶段，正在申报 GMP 审核认证，公司暂时无法确定募投项目通过 GMP 认证的具体时间。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 经公司 2011 年第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司使用超募资金 3,000 万元永久性补充流动资金。经公司 2012 年 10 月 23 日第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司拟用部分超募资金对募投项目追加投资的议案》，以部分超募资金对“口服液及胶囊生产线技术改造项目”追加投入 13,082.30 万元，该项目总投资额为 28,625.60 万元。									
募集资金投资项目实施	不适用									
募集资金投资项目实施	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010 年度利用募集资金置换先期投入 5,602,020.00 元，2011 年、2012 年无募集资金投资项目先期投入及置换情况。									
用闲置募集资金暂时	不适用									
项目实施出现募集资	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2013 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额合计为 46,285.58 万元，公司将其中 1,685.58 万元存放于募集资金开户银行的活期账户内；4,066.00 万元以定期存单的方式存放于募集资金开户银行的定期账户内（定期 6 个月）；40,534.00 万元存放于募集资金开户银行的七日通知存款账户内。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	不适用									

情况	
----	--

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南汉森医药研究有限公司	子公司	医药技术服务	药品研制	2,980,000	2,046,332.76	1,988,643.76	1,030,000.00	-236,569.10	-236,652.60
湖南汉森医药有限公司	子公司	医药商业	药品销售	8,000,000	58,212,227.28	18,966,639.21	55,655,356.28	736,598.24	452,975.81

3、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
小额贷款公司	16,000	0	0		
合计	16,000	0	0	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 04 月 24 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	www.cninfo.com.cn				

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	5%	至	25%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,198.62	至	7,379.31
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	5,903.45		
业绩变动的原因说明	主要因为公司主营业务的销售受上半年媒体危机事件影响，增速放缓。		

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
------	------	------	--------	------	---------------

2013年03月06日	公司一楼会议室	实地调研	机构	上投摩根基金管理有限公司应振州 东方证券股份有限公司庄琰 交银施罗德基金管理有限公司盖婷婷 中银国际证券有限责任公司孟庆钊王军 信诚基金管理有限公司叶飞	公司生产经营情况、项目建设情况、产品市场情况
2013年03月07日	公司二楼会议室	实地调研		上海呈瑞投资管理有限公司陈杰 中国电力财务有限公司陈一鸣 北京北国投投资有限公司朱进明 中投证券有限责任公司郭立军 大成基金管理有限公司杨挺 上海尚雅投资管理有限公司王峥娇 上海君富投资管理有限公司郑彦 招商证券股份有限公司蒋永翔 第一创业证券股份有限公司邓军 广发基金管理有限公司吴兴武 国联安基金管理有限公司宋晗	公司生产经营情况、项目建设情况、产品市场情况
2013年03月07日	公司二楼会议室	实地调研	机构	兴业证券股份有限公司徐佳熹 长盛基金管理有限公司李其林 中信资产管理有限公司梁雪丹 嘉实基金管理有限公司颜媛 国联证券股份有限公司刘生平 中邮基金管理有限公司尚杰 宏源证券股份有限公司王晓峰卫雯清 湖南兴湘投资有限公司钟北繁鲁响 中信证券股份有限公司郝吉波肖立陈海刚罗花贺红伟谭冬寒 源乘投资管理有限公司何宗寰鄂安沙 中国人寿资产管理有限公司李鹰鹏	公司生产经营情况、项目建设情况、产品市场情况
2013年03月07日	公司二楼会议室	实地调研	机构	兴业证券股份有限公司王卓琳 华商基金管理有限公司彭欣杨 国泰君安证券资产管理公司李子波 平安资产管理有限责任公司郑有为 广发证券股份有限公司赵伟 宏信证券有限责任公司时榕蔚 大智慧股份有限公司丁盈盈 华宝兴业基金管理有限公司郎超 天风证券有限责任公司何志俊 安信基金管理有限责任公司张磊 建信基金管理有限公司邱璟旻 上海道杰资本有限责任公司陈建强	公司生产经营情况、项目建设情况、产品市场情况
2013年03月07日	公司二楼会议室	实地调研	机构	北京金泰银安投资管理有限公司符浩 日信证券有限责任公司陈柳 农银人寿保险股份有限公司孙一明 东方港湾投资管理有限公司凌军 英大泰和财产保险股份有限公司段桂培 金陵华软投资集团孙咏梅 中信建投证券有限责任公司郎爽 山西太钢投资有限公司吴晓莉 银河基金管理有限公司李维 招商基金管理有限公司谷方庆 中国国际金融有限公司王雁杰	公司生产经营情况、项目建设情况、产品市场情况
2013年03月12日	公司一楼会议室	实地调研	机构	华创证券有限责任公司 于洋	公司生产经营情况、项目建设情况、产品市场情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
<p>2013 年 4 月 25 日, 某媒体报道称“汉森制药四磨汤含有一级致癌物质, 为婴幼儿广泛用药”, 质疑“槟榔入药”, 一些网络媒体跟随转载。媒体指称我公司主导产品四磨汤口服液原药材中的槟榔于 2003 年被世界卫生组织 (WHO) 认定为“对人体有明确致癌性的物质或混合物”, 公司未在药品说明中揭示致癌的风险。</p> <p>为应对此事件, 避免给广大投资者及公司造成不必要的损失, 公司于 2013 年 4 月 25 日向深交所申请紧急停牌, 立即启动了公司危机公关应对办法, 组织专业人员认真研读了网络报道中所提的 IARC 在 2003 年 8 月 7 日特别刊物第 85 卷中, 认定槟榔为一级致癌物的相关内容。</p> <p>经查证, IARC 的原文是针对咀嚼槟榔与人类口腔癌、食道癌、咽喉癌之间联系的综述, 显示咀嚼槟榔因槟榔中的成分在口腔内发生酶代谢, 产生氮氧化合物和亚硝基胺类物质, 刺激口腔, 致口腔黏膜下纤维化, 可能诱发口腔癌。四磨汤口服液的槟榔用药部位为成熟干燥种子, 咀嚼槟榔为幼果, 取用部位与使用方法完全不同。中成药处方中含槟榔的品种较多, 其中有多种小儿用药, 至今未见致癌性报道。</p> <p>2013 年 4 月 25 日下午, 公司通过公司网站对外发布了《告客户书》, 26 日, 通过法定信披媒体发布了《关于媒体报道的澄清公告》。通过对槟榔入药安全、四磨汤口服液用药历史由来、毒理药理研究及权威机构多年来的药品不良反应监测结果等方面, 澄清和说明了四磨汤口服液不存在安全问题。与此同时, 公司将澄清公告及槟榔入药的相关文献资料印发成册, 通过销售人员向医院、销售终端及消费者做出澄清与说明, 进一步消除了报道带来的不良影响。</p> <p>截至本报告出具日, 根据市场方面的反映, 此次媒体质疑事件对公司的销售存在一定的负面影响, 部分市场的四磨汤口服液销售增长明显放缓, 可能会导致公司三季度及年度业绩增速放缓。</p>	2013 年 04 月 26 日	《关于媒体报道的澄清公告》(公告编号 2013-017) 刊登于 2013 年 4 月 26 日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

四、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	海南汉森投资有限公司、上海复星医药产业发展有限公司、陈水清、刘正清、何三星、刘厚尧	在本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持公司股份。另外自然人股东承诺在任职期间每年转让的公司股份不超过所持公司股份总数的百分之二十五；离任后半年内不转让所持公司股份，十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占当时其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2010 年 03 月 03 日	36 个月	履行完毕
	陈水清、刘正清、何三星、刘厚尧	自然人股东承诺在任职期间每年转让的公司股份不超过所持公司股份总数的百分之二十五；离任后半年内不转让所持公司股份，十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占当时其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2010 年 03 月 03 日	长期有效	严格履行中
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

五、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	110,000,000	74.32%				-100,925,000	-100,925,000	9,075,000	5.57%
3、其他内资持股	110,000,000	74.32%				-110,000,000	-110,000,000	0	0%
其中：境内法人持股	99,000,000	66.89%				-99,000,000	-99,000,000	0	0%
境内自然人持股	11,000,000	7.43%				-11,000,000	-11,000,000	0	0%
5、高管股份						9,075,000	9,075,000	9,075,000	5.57%
二、无限售条件股份	38,000,000	25.68%				100,925,000	100,925,000	138,925,000	94.43%
1、人民币普通股	38,000,000	25.68%				100,925,000	100,925,000	138,925,000	94.43%
三、股份总数	148,000,000	100%				0	0	148,000,000	100%

股份变动的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]509号文《关于核准湖南汉森制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司公开发行人民币普通股股票19,000,000股，并于2010年5月25日在深圳证券交易所中小板上市交易。

根据公司披露的《首次公开发行股票上市公告书》，公司控股股东海南汉森投资有限公司及公司其他股东上海复星医药产业发展有限公司、陈水清、刘正清、何三星、刘厚尧承诺：“自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。”2013年5月25日，上述股东首发限售承诺履行完毕。

2013年5月19日，公司向深圳证券交易所递交相关申请，并于2013年5月20日在指定信息披露媒体上发布《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》，上述股东限售股份共计11,000万股于2013年5月27日解除首发限售，其中公司现任高管刘正清、何三星及刘厚尧先生所持公司股份数量的75%（577.5万股）自动转入高管股份锁定，历任高管陈水清先生所持公司股份330万股因被司法机关冻结，也全部转入高管股份锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		8,392						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
海南汉森投资有限公司	境内非国有法人	52.03%	77,000,000		0	77,000,000	质押	58,050,000
上海复星医药产业发展有限公司	境内非国有法人	14.86%	22,000,000		0	22,000,000		
陈水清	境内自然人	2.23%	3,300,000		3,300,000	0	冻结	3,300,000
刘正清	境内自然人	2.23%	3,300,000		2,475,000	825,000		
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.85%	2,734,995		0	2,734,995		
刘厚尧	境内自然人	1.49%	2,200,000		1,650,000	550,000		
何三星	境内自然人	1.49%	2,200,000		1,650,000	550,000		
中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.39%	2,063,188		0	2,063,188		
李春波	境内自然人	1.35%	2,000,000		0	2,000,000		
中国平安财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	1.21%	1,787,209		0	1,787,209		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1.前 10 名股东中，海南汉森投资有限公司持有本公司 52.03%的股份，为本公司的控股股东。刘令安先生持有海南汉森投资有限公司 68%的股权，为本公司实际控制人。</p> <p>2.刘正清先生与何三星先生分别持有本公司 2.23%和 1.49%的股份，两人均在海南汉森投资有限公司担任董事。</p> <p>3.上海复星医药产业发展有限公司持有本公司 14.86%的股份，为本公司第二大股东。</p> <p>4.刘厚尧先生持有本公司 1.49%的股份，担任本公司董事会秘书。</p> <p>5.其他股东未知其关联关系或一致行动情况。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
海南汉森投资有限公司	77,000,000	人民币普通股	77,000,000
上海复星医药产业发展有限公司	22,000,000	人民币普通股	22,000,000
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	2,734,995	人民币普通股	2,734,995
中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金	2,063,188	人民币普通股	2,063,188
李春波	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
中国平安财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	1,787,209	人民币普通股	1,787,209
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	1,412,567	人民币普通股	1,412,567
刘正清	825,000	人民币普通股	825,000
何锡华	762,848	人民币普通股	762,848
刘厚尧	550,000	人民币普通股	550,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1.前 10 名股东中，海南汉森投资有限公司持有本公司 52.03%的股份，为本公司的控股股东。刘令安先生持有海南汉森投资有限公司 68%的股权，为本公司实际控制人。</p> <p>2.刘正清先生与何三星先生分别持有本公司 2.23%和 1.49%的股份，两人均在海南汉森投资有限公司担任董事。</p> <p>3.上海复星医药产业发展有限公司持有本公司 14.86%的股份，为本公司第二大股东。</p> <p>4.刘厚尧先生持有本公司 1.49%的股份，担任本公司董事会秘书。</p> <p>5.其他股东未知其关联关系或一致行动情况。</p>		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司控股股东海南汉森投资有限公司于2013年6月27日通过深圳证券交易所办理了与中信证券股份有限公司就1,150万股公司股票进行期限为365天的股票质押回购业务，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结不能转让。

截至2013年6月30日，海南汉森投资有限公司共持有公司股份7,700万股，占公司总股本52.03%，涉及购回交易的股份数量为1,150万股，占公司总股本的7.77%。

公司其他前10名股东、前10名无限售条件股东所持公司股份未涉及约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期任职情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	617,435,254.39	638,850,446.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	78,074,390.32	31,953,400.46
应收账款	100,179,438.68	78,504,452.71
预付款项	42,802,754.86	39,266,923.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	633,144.63	21,154,410.89
应收股利		
其他应收款	859,062.60	677,286.41
买入返售金融资产		
存货	28,896,597.56	32,250,001.75
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	868,880,643.04	842,656,922.13

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		
投资性房地产		
固定资产	51,278,448.19	53,196,226.71
在建工程	196,594,240.42	121,230,497.36
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	20,995,384.90	21,996,743.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,027,047.07	1,413,564.71
递延所得税资产	1,410,810.18	1,376,515.32
其他非流动资产		
非流动资产合计	271,305,930.76	199,213,547.24
资产总计	1,140,186,573.80	1,041,870,469.37
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	24,328,885.20	18,523,301.93
预收款项	1,861,286.80	4,849,167.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,240,770.51	18,318,967.08
应交税费	2,188,358.78	4,132,437.65

应付利息		
应付股利		
其他应付款	74,352,389.37	27,401,820.12
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	117,971,690.66	73,225,694.30
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	36,730.65	41,286.00
其他非流动负债	8,445,648.08	3,493,536.37
非流动负债合计	8,482,378.73	3,534,822.37
负债合计	126,454,069.39	76,760,516.67
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	148,000,000.00	148,000,000.00
资本公积	590,479,081.52	590,479,081.52
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	29,519,311.97	29,519,311.97
一般风险准备		
未分配利润	245,734,110.92	197,111,559.21
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,013,732,504.41	965,109,952.70
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,013,732,504.41	965,109,952.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,140,186,573.80	1,041,870,469.37

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波

2、母公司资产负债表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	586,578,225.10	611,202,536.74
交易性金融资产		
应收票据	76,058,101.86	28,309,658.56
应收账款	77,636,479.76	62,419,062.68
预付款项	42,802,754.86	39,266,923.36
应收利息	633,144.63	21,154,410.89
应收股利		
其他应收款	585,326.30	2,600,286.41
存货	27,837,695.38	31,197,344.23
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	812,131,727.89	796,150,222.87
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,114,100.00	11,114,100.00
投资性房地产		
固定资产	50,456,677.23	52,341,038.13
在建工程	196,594,240.42	121,230,497.36
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	20,995,384.90	21,996,743.14
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	1,027,047.07	1,413,564.71
递延所得税资产	1,031,919.68	945,944.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	281,219,369.30	209,041,887.88
资产总计	1,093,351,097.19	1,005,192,110.75
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	24,328,885.20	18,523,301.93
预收款项	758,371.61	2,462,222.97
应付职工薪酬	12,215,157.19	15,273,028.93
应交税费	1,315,991.26	1,657,134.99
应付利息		
应付股利		
其他应付款	42,505,914.34	8,421,650.65
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	81,124,319.60	46,337,339.47
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	8,445,648.08	3,493,536.37
非流动负债合计	8,445,648.08	3,493,536.37
负债合计	89,569,967.68	49,830,875.84
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	148,000,000.00	148,000,000.00
资本公积	586,168,115.16	586,168,115.16
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	29,519,311.97	29,519,311.97
一般风险准备		
未分配利润	240,093,702.38	191,673,807.78
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,003,781,129.51	955,361,234.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,093,351,097.19	1,005,192,110.75

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波

3、合并利润表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	286,221,355.16	230,851,184.48
其中：营业收入	286,221,355.16	230,851,184.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	230,579,807.10	188,184,699.57
其中：营业成本	72,238,622.56	57,733,474.70
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	4,336,234.91	4,051,114.78
销售费用	139,375,064.65	121,030,728.60
管理费用	21,499,326.51	11,776,312.86
财务费用	-8,163,813.42	-7,780,471.10
资产减值损失	1,294,371.89	1,373,539.73
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）	55,641,548.06	42,666,484.91
加：营业外收入	1,266,471.81	1,037,020.97
减：营业外支出	2,791.64	153,686.20
其中：非流动资产处置损失		102,853.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,905,228.23	43,549,819.68
减：所得税费用	8,282,676.52	6,634,484.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,622,551.71	36,915,335.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	48,622,551.71	36,915,335.12
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.33	0.25
（二）稀释每股收益	0.33	0.25
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	48,622,551.71	36,915,335.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,622,551.71	36,915,335.12
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波

4、母公司利润表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	244,876,776.37	194,501,120.08
减：营业成本	72,221,292.72	57,692,110.48

营业税金及附加	3,436,327.20	3,284,723.93
销售费用	101,978,410.32	88,056,472.70
管理费用	19,352,508.75	10,013,857.77
财务费用	-8,124,519.75	-7,766,552.61
资产减值损失	853,016.76	1,122,120.30
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		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	55,159,740.37	42,098,387.51
加：营业外收入	1,265,090.81	1,034,040.97
减：营业外支出	2,391.64	153,178.70
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	56,422,439.54	42,979,249.78
减：所得税费用	8,002,544.94	6,393,126.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,419,894.60	36,586,123.49
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.33	0.25
（二）稀释每股收益	0.33	0.25
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	48,419,894.60	36,586,123.49

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波

5、合并现金流量表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	264,238,030.11	258,877,660.21
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		
收到其他与经营活动有关的现金	6,791,804.96	3,106,583.26
经营活动现金流入小计	271,029,835.07	261,984,243.47
购买商品、接受劳务支付的现金	77,316,423.63	59,575,710.68
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	48,501,454.76	42,334,494.17
支付的各项税费	51,134,455.29	47,466,020.19
支付其他与经营活动有关的现金	68,150,308.51	59,813,529.62
经营活动现金流出小计	245,102,642.19	209,189,754.66
经营活动产生的现金流量净额	25,927,192.88	52,794,488.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,000,000.00	302,660,000.00
取得投资收益所收到的现金	28,157,859.81	13,158,115.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,070.00	100,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	428,201,929.81	315,918,915.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,698,780.40	58,148,563.54

投资支付的现金	660,000.00	130,660,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	76,358,780.40	188,808,563.54
投资活动产生的现金流量净额	351,843,149.41	127,110,351.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	154,465.55	404,989.68
筹资活动现金流入小计	154,465.55	404,989.68
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		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	154,465.55	404,989.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	377,924,807.84	180,309,829.95
加：期初现金及现金等价物余额	198,850,446.55	90,519,879.74
六、期末现金及现金等价物余额	576,775,254.39	270,829,709.69

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波

6、母公司现金流量表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	222,393,121.93	214,984,762.63
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,575,799.27	2,863,124.77
经营活动现金流入小计	228,968,921.20	217,847,887.40
购买商品、接受劳务支付的现金	76,761,883.47	59,240,183.13
支付给职工以及为职工支付的现金	35,077,422.33	29,502,790.95
支付的各项税费	41,347,567.49	38,082,808.34
支付其他与经营活动有关的现金	53,107,840.75	45,353,318.63
经营活动现金流出小计	206,294,714.04	172,179,101.05
经营活动产生的现金流量净额	22,674,207.16	45,668,786.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,000,000.00	302,660,000.00
取得投资收益所收到的现金	28,157,859.81	13,158,115.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,070.00	100,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	428,201,929.81	315,918,715.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,654,914.16	58,132,763.54
投资支付的现金	660,000.00	130,660,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	76,314,914.16	188,792,763.54
投资活动产生的现金流量净额	351,887,015.65	127,125,951.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	154,465.55	404,989.68
筹资活动现金流入小计	154,465.55	404,989.68
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	154,465.55	404,989.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	374,715,688.36	173,199,727.49
加：期初现金及现金等价物余额	171,202,536.74	79,338,621.68
六、期末现金及现金等价物余额	545,918,225.10	252,538,349.17

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波

7、合并所有者权益变动表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	148,000,000.00	590,479,081.52			29,519,311.97		197,111,559.21		965,109,952.70	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	148,000,000.00	590,479,081.52			29,519,311.97		197,111,559.21		965,109,952.70	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							48,622,551.71		48,622,551.71	
（一）净利润							48,622,551.71		48,622,551.71	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							48,622,551.71		48,622,551.71	
（三）所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	148,000,000.00	590,479,081.52			29,519,311.97		245,734,110.92			1,013,732,504.41

上年金额

单位：元

项目	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
	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	148,000,000.00	590,479,081.52			21,657,554.98		123,513,938.48			883,650,574.98
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	148,000,000.00	590,479,081.52			21,657,554.98		123,513,938.48		883,650,574.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,861,756.99		73,597,620.73		81,459,377.72
（一）净利润							81,459,377.72		81,459,377.72
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							81,459,377.72		81,459,377.72
（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					7,861,756.99		-7,861,756.99		
1. 提取盈余公积					7,861,756.99		-7,861,756.99		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	148,000,000.00	590,479,081.52			29,519,311.97		197,111,559.21		965,109,952.70

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南汉森制药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	148,000,00 0.00	586,168,11 5.16			29,519,311 .97		191,673,80 7.78	955,361,23 4.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	148,000,00 0.00	586,168,11 5.16			29,519,311 .97		191,673,80 7.78	955,361,23 4.91
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							48,419,894 .60	48,419,894 .60
（一）净利润							48,419,894 .60	48,419,894 .60
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							48,419,894 .60	48,419,894 .60
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	148,000,00 0.00	586,168,11 5.16			29,519,311 .97		240,093,70 2.38	1,003,781, 129.51

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	148,000,00 0.00	586,168,11 5.16			21,657,554 .98		120,917,99 4.91	876,743,66 5.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	148,000,00 0.00	586,168,11 5.16			21,657,554 .98		120,917,99 4.91	876,743,66 5.05
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					7,861,756. 99		70,755,812 .87	78,617,569 .86
（一）净利润							78,617,569 .86	78,617,569 .86
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							78,617,569 .86	78,617,569 .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					7,861,756. 99		-7,861,756. 99	
1. 提取盈余公积					7,861,756. 99		-7,861,756. 99	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	148,000,000.00	586,168,115.16			29,519,311.97		191,673,807.78	955,361,234.91

法定代表人：刘令安

主管会计工作负责人：何三星

会计机构负责人：杨波

三、公司基本情况

1、历史沿革：湖南汉森制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由海南汉森投资有限公司、上海复星医药产业发展有限公司、刘正清、陈水清、何三星、刘厚尧作为发起人，以湖南汉森制药有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司，并于2008年1月22日在益阳市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，营业执照注册号为 430900000005212；以截至2007年12月31日止经审计的净资产人民币70,306,456.30元为基数，按78.23%的比例折为股份有限公司股份，其中55,000,000.00元作为注册资本，15,306,456.30元作为资本公积，股份每股面值1元，股份总额为5,500万股；法定代表人：刘令安；住所：益阳市银城南路。

根据2008年3月28日股东会通过的发行人民币普通股股票(以下简称“A股”)并上市的决议，以及2010年4月21日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]509号文的核准，公司于2010年5月14日向境内投资者公开发行1900万股A股，每股面值1元，每股发行价格为35.80元。此次发行的A股于2010年5月25日在深圳证券交易所中小企业板块挂牌上市交易，股票代码002412。2010年7月6日，本公司完成了工商变更登记，注册资本由5,500.00万元变更为7,400.00万元。

根据本公司2010年度股东大会决议，以7,400.00万股为基数，以资本公积向全体股东按每10股转增10股，共计转增7,400.00万股。本次资本公积转增股本后的注册资本变更为14,800.00万元，于2011年8月4日办理了工商变更登记。

2、所处行业：医药工业。

3、经营范围：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸）、煎膏剂、糖浆剂、口服液、酞剂、大容量注射剂、小剂量注射剂、口服溶液剂、酒剂、茶剂、栓剂（含中药提取）（许可证有效期至2015年12月31日）的生产与销售；生物制品的研发、生产与销售。

4、公司主要产品：公司以生产中西药制剂为主，化学合成药为辅。主要剂型有大容量注射剂、小容

量注射剂、口服液、片剂、胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、煎膏剂、酊剂、丸剂等；公司主导产品有四磨汤口服液、愈伤灵胶囊、银杏叶胶囊、缩泉胶囊、泛影葡胺注射液、陈香露白露片等，其中四磨汤口服液为国家专利产品，缩泉胶囊为国家中药保护品种，银杏叶胶囊为国家优质优价产品。

5、控股股东及实际控制人：公司控股股东为海南汉森投资有限公司，公司实际控制人为刘令安先生。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

①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。

②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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具划分为金融资产或金融负债。

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

(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或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

②持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

②本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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之和。

③本公司的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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、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之和。

④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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

②持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将应收账款和其他应收款余额位列前五名的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司于资产负债表日，将应收账款和其他应收款余额位列前五名的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试无减值的，根据账龄分析法组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	对单项金额重大但经单独测试无减值的应收款项、单项金额非重大且未单项计提坏账准备的应收款项采用账龄分析法组合确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货**(1) 存货的分类**

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：五五摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的控股合并中，购买方按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、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。

c、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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认

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。

①采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

- a、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- b、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

c、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

- a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- b、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- c、与被投资单位之间发生重要交易。
- d、向被投资单位派出管理人员。
- e、向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用固定资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地按与无形资产相同的摊销政策。

本公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。本公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	5%	3.8%
机器设备	10	5%	19%
运输设备	10	5%	9.5%
办公设备	5	5%	31.67%
其他设备	10	5%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从

而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值

减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；
- 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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②以权益工具结算的股份支付以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

21、收入**(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

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。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

22、政府补助**(1) 类型**

①与资产相关的政府补助。②与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司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损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

23、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**

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。
- ③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：
 - a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
 - b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁会计处理

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

无

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

无

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
城市维护建设税	增值税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值（扣除 20%）	1.2%
教育费附加	增值税、营业税	5%
土地使用税	土地面积	6 元/m ²

各分公司、分厂执行的所得税税率

子公司湖南汉森医药有限公司和湖南汉森医药研究有限公司适用25%的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

本公司于2009年2月16日由湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业，认定有效期为3年，按照国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2008年至2010年），企业所得税税率按15%的比例征收。公司2011年度在资格期满前提出复审申请，并于2011年11月4日通过复审，继续执行15%的企业所得税税率。

六、企业合并及合并财务报表**1、子公司情况**

纳入公司合并报表的子公司共两家，分别是湖南汉森医药有限公司和湖南汉森医药研究有限公司。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
湖南汉 森医药 有限公 司	全资子 公司	益阳市	贸易	8,000,0 00.00	中成 药、化 学药制 剂的销售	8,000,0 00.00		100%	100%	是			
湖南汉 森医药 研究有 限公司	全资子 公司	长沙市	技术服 务	2,980,0 00.00	医药产 品、化 工技 术、精 细化工 新产 品、医 药中间 体的研 究开发 和相关 的技术 服务	3,114,10 0.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	12,743.80	--	--	2,915.41
人民币	--	--	12,743.80	--	--	2,915.41
银行存款:	--	--	617,422,510.59	--	--	638,847,531.14
人民币	--	--	617,422,510.59	--	--	638,847,531.14
合计	--	--	617,435,254.39	--	--	638,850,446.55

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	78,074,390.32	31,953,400.46
合计	78,074,390.32	31,953,400.46

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

说明

截至2013年6月30日止，本公司无质押的应收票据。

截至2013年6月30日止，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河南九州通医药有限公司	2013年01月15日	2013年07月15日	1,500,000.00	银行承兑汇票
湖南天士力民生药业有限公司	2013年04月28日	2013年10月28日	1,200,000.00	银行承兑汇票
山西金星镁业有限公司	2013年01月07日	2013年07月07日	1,000,000.00	银行承兑汇票
贵州恒利物流有限公司	2013年01月08日	2013年07月08日	1,000,000.00	银行承兑汇票
舞钢轻山铁精粉加工有限公司	2013年01月08日	2013年07月08日	1,000,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	5,700,000.00	--

说明

期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据有44,905,232.36元，到期区间为2013年7月2日至2013年12月14日。前五名情况如上。

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款应收利息	21,154,410.89	7,606,153.75	28,127,420.01	633,144.63
合计	21,154,410.89	7,606,153.75	28,127,420.01	633,144.63

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合计提坏账准备	105,664,88 1.81	100%	5,485,443.1 3	100%	82,846,50 7.73	100%	4,342,055.02	100%
组合小计	105,664,88 1.81	100%	5,485,443.1 3	100%	82,846,50 7.73	100%	4,342,055.02	100%
合计	105,664,88 1.81	--	5,485,443.1 3	--	82,846,50 7.73	--	4,342,055.02	--

应收账款种类的说明

单项金额重大是指金额位列应收账款前五名。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内(含 1 年)	104,813,771.13	99.19%	5,240,688.55	82,084,852.30	99.08%	4,104,242.62
1 年以内小计	104,813,771.13	99.19%	5,240,688.55	82,084,852.30	99.08%	4,104,242.62
1 至 2 年	420,635.50	0.4%	42,063.56	265,768.49	0.32%	26,576.85
2 至 3 年	62,732.85	0.06%	18,819.86	183,539.59	0.22%	55,061.88
3 年以上	367,742.33	0.35%	183,871.16	312,347.35	0.38%	156,173.67
合计	105,664,881.81	--	5,485,443.13	82,846,507.73	--	4,342,055.02

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
华润医药商业集团有限公司	非关联客户	6,002,804.52	1 年以内	5.68%
益阳恒康药业有限公司	非关联客户	3,064,430.40	1 年以内	2.9%
湖南博瑞新特药有限公司	非关联客户	2,831,699.26	1 年以内	2.68%
广州中山医医药有限公司	非关联客户	2,789,464.44	1 年以内	2.64%
广东九州通医药有限公司	非关联客户	2,545,457.67	1 年以内	2.41%
合计	--	17,233,856.29	--	16.31%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法组合计提坏账准备	961,992.61	100%	102,930.01	100%	753,870.77	100%	76,584.36	100%
组合小计	961,992.61	100%	102,930.01	100%	753,870.77	100%	76,584.36	100%
合计	961,992.61	--	102,930.01	--	753,870.77	--	76,584.36	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	772,493.27	80.3%	38,624.66	596,167.96	79.08%	29,808.40
1 年以内小计	772,493.27	80.3%	38,624.66	596,167.96	79.08%	29,808.40
1 至 2 年	50,579.73	5.26%	5,057.97	19,955.88	2.65%	1,995.59
2 至 3 年	51,062.16	5.31%	15,318.65	120,465.48	15.98%	36,139.64
3 年以上	87,857.45	9.13%	43,928.73	17,281.45	2.29%	8,640.73
合计	961,992.61	--	102,930.01	753,870.77	--	76,584.36

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
湖南省实验动物中心	非关联方	250,000.00	1 年以内	25.99%
杨华	非关联方	91,400.00	1 年以内	9.5%
胡水红	非关联方	76,470.00	1 年以内	7.95%
龚文清	非关联方	60,000.00	3 年以上	6.24%
上海秀新臣邦医药科技有限公司	非关联方	39,315.00	1 年以内	4.08%
合计	--	517,185.00	--	53.76%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,126,354.86	70.38%	29,182,406.34	74.32%
1 至 2 年	12,676,400.00	29.62%	10,064,966.62	25.63%
2 至 3 年			19,550.40	0.05%
合计	42,802,754.86	--	39,266,923.36	--

预付款项账龄的说明

截至2013年6月30日，账龄超过1年的预付款项主要系预付益阳市龙岭建设投资有限公司土地款10,000,000.00元。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
益阳市龙岭建设投资有限公司	非关联方	10,000,000.00	1-2 年	预付土地款
珐玛珈（广州）包装设备有限公司	非关联方	8,596,466.10	1 年以内	预付设备款
楚天科技股份有限公司	母公司参股 9.09%	5,646,318.00	1-2 年	预付设备款
苏州浙远自动化工程技术有限公司	非关联方	3,450,000.00	2 年以内	预付设备款
益阳市赫山供电局综合经营公司	非关联方	1,920,000.00	1 年以内	预付设备款
合计	--	29,612,784.10	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 预付款项的说明

截止2013年6月30日，无预付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,925,315.30	251.08	14,925,064.22	12,522,116.67	32,665.50	12,489,451.17
在产品	4,797,454.05		4,797,454.05	9,279,131.66		9,279,131.66
库存商品	9,111,526.02	47,087.55	9,064,438.47	10,442,817.73	47,429.14	10,395,388.59
低值易耗品	109,640.82		109,640.82	86,030.33		86,030.33
合计	28,943,936.19	47,338.63	28,896,597.56	32,330,096.39	80,094.64	32,250,001.75

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	32,665.50			32,414.42	251.08
库存商品	47,429.14	157,052.55		157,394.14	47,087.55
合计	80,094.64	157,052.55		189,808.56	47,338.63

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	产品售价减预计销售费用和相关税费确定可变现净值，成本高于可变现净值部分		

存货的说明

8、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	99,180,991.11	1,447,303.62	543,500.00	100,084,794.73
其中：房屋及建筑物	48,122,696.45			48,122,696.45
机器设备	37,749,710.00	1,346,635.47	543,500.00	38,552,845.47
运输工具	8,184,608.22			8,184,608.22
办公设备	3,367,778.78	100,668.15		3,468,446.93
其他设备	1,756,197.66			1,756,197.66

--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	45,984,764.40		3,309,306.62	487,724.48	48,806,346.54
其中：房屋及建筑物	14,972,473.08		930,423.16		15,902,896.24
机器设备	25,267,971.46		1,783,695.78	487,724.48	26,563,942.76
运输工具	2,537,682.82		355,637.58		2,893,320.40
办公设备	2,320,867.41		148,184.29		2,469,051.70
其他设备	885,769.63		91,365.81		977,135.44
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	53,196,226.71		--		51,278,448.19
其中：房屋及建筑物	33,150,223.37		--		32,219,800.21
机器设备	12,481,738.54		--		11,988,902.71
运输工具	5,646,925.40		--		5,291,287.82
办公设备	1,046,911.37		--		999,395.23
其他设备	870,428.03		--		779,062.22
五、固定资产账面价值合计	53,196,226.71		--		51,278,448.19
其中：房屋及建筑物	33,150,223.37		--		32,219,800.21
机器设备	12,481,738.54		--		11,988,902.71
运输工具	5,646,925.40		--		5,291,287.82
办公设备	1,046,911.37		--		999,395.23
其他设备	870,428.03		--		779,062.22

本期折旧额 3,309,306.62 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
口服液及胶囊生产线技改工程	193,309,638.74		193,309,638.74	120,180,497.36		120,180,497.36
注射剂车间技改工程	3,284,601.68		3,284,601.68	1,050,000.00		1,050,000.00
合计	196,594,240.42		196,594,240.42	121,230,497.36		121,230,497.36

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
口服液及胶囊生产线技改工程	286,256,000.00	120,180,497.36	73,129,141.38			67.53%	81.95%				募集资金	193,309,638.74
注射剂车间技改工程	12,000,000.00	1,050,000.00	2,234,601.68			27.37%	66.67%				自有资金	3,284,601.68
合计	298,256,000.00	121,230,497.36	75,363,743.06			--	--			--	--	196,594,240.42

在建工程项目变动情况的说明

经公司于2012年10月23日召开的第二届董事会第十三次会议及2012年11月22日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过《关于公司拟用部分超募资金对募投项目追加投资的议案》，同意公司使用部分超募资金对“口服液及胶囊生产线技术改造工程”追加投入13,082.30万元，追加投入后，该项目总投资额为28,625.60万元。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
口服液及胶囊生产线技改工程	本项目含综合制剂车间和前处理提取车间，该工程土建主体工程基本完工，处于设备安装调试阶段。资产负债表日的工程进度为 81.95%。	工程进度以工程量和结算金额为基础估算

(4) 在建工程的说明

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	34,218,496.34			34,218,496.34
其中：软件	799,482.34			799,482.34
土地使用权	22,227,014.00			22,227,014.00
工业产权	11,192,000.00			11,192,000.00
二、累计摊销合计	12,221,753.20	1,001,358.24		13,223,111.44

其中：软件	524,203.82	52,443.42		576,647.24
土地使用权	2,079,252.07	222,590.52		2,301,842.59
工业产权	9,618,297.31	726,324.30		10,344,621.61
三、无形资产账面净值合计	21,996,743.14	-1,001,358.24		20,995,384.90
其中：软件	275,278.52	-52,443.42		222,835.10
土地使用权	20,147,761.93	-222,590.52		19,925,171.41
工业产权	1,573,702.69	-726,324.30		847,378.39
其中：软件				
土地使用权				
工业产权				
无形资产账面价值合计	21,996,743.14	-1,001,358.24		20,995,384.90
其中：软件	275,278.52	-52,443.42		222,835.10
土地使用权	20,147,761.93	-222,590.52		19,925,171.41
工业产权	1,573,702.69	-726,324.30		847,378.39

本期摊销额元。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
广告代言费	1,413,564.71		386,517.64		1,027,047.07	
合计	1,413,564.71		386,517.64		1,027,047.07	--

长期待摊费用的说明

2012年9月,本公司与广告代言人签订了广告品牌形象代言合同,约定代言期限为2012年11月至2014年10月。本公司向广告代言人支付代言费1,542,070.59元,本公司将该广告代言费确认为长期待摊费用,并在24个月内(2年)进行分期摊销。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
计提坏账准备产生的可抵扣暂时性差异	989,812.18	770,216.59
计提存货跌价准备产生的可抵扣暂时性差异	7,100.79	12,014.20

未发放职工薪酬产生的可抵扣暂时性差异		
递延收益产生的可抵扣暂时性差异	413,897.21	432,265.46
内部购销未实现利润产生的可抵扣暂时性差异		
结转以后年度扣除的广告费产生的可抵扣暂时性差异		162,019.07
小计	1,410,810.18	1,376,515.32
递延所得税负债：		
内部购销未实现利润产生的可抵扣暂时性差异	36,730.65	41,286.00
小计	36,730.65	41,286.00

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
内部购销未实现利润	-146,922.58	-165,144.03
小计	-146,922.58	-165,144.03
可抵扣差异项目		
应收账款	5,485,443.13	4,342,055.02
其他应收款	102,930.01	76,584.36
递延收益	2,759,314.74	2,881,769.70
存货	47,338.63	80,094.64
结转以后年度扣除的广告费		648,076.26
小计	8,395,026.51	8,028,579.98

13、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,418,639.38	1,169,733.76			5,588,373.14
二、存货跌价准备	80,094.64	157,052.55		189,808.56	47,338.63
合计	4,498,734.02	1,326,786.31		189,808.56	5,635,711.77

14、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	24,149,797.90	18,286,250.62
1-2 年	45,372.57	78,925.73
2-3 年	11,064.14	27,544.99
3 年以上	122,650.59	130,580.59
合计	24,328,885.20	18,523,301.93

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

2013年6月30日账龄超过一年的应付账款为179,087.30元,主要为应付工程款（质保金）和未结算尾款,无大额账龄较长的应付账款。

15、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,723,308.93	4,724,874.70
1-2 年	66,744.97	44,799.39
2-3 年	29,533.90	23,157.48
3 年以上	41,699.00	56,335.95
合计	1,861,286.80	4,849,167.52

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

2013年6月30日账龄超过一年的预收款项主要为预收的未结算尾款,无大额账龄较长的预收账款。

16、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,471,796.60	37,640,292.87	45,600,469.63	3,511,619.84
二、职工福利费		760,342.72	760,342.72	

三、社会保险费	-2,656.51	6,252,432.09	2,234,532.21	4,015,243.37
其中：医疗保险费	2,195.68	1,583,521.33	1,623,619.93	-37,902.92
基本养老保险费	-6,477.71	3,811,157.82	-26,744.80	3,831,424.91
失业保险费	1,625.52	380,095.58	159,999.72	221,721.38
工伤保险费		372,864.96	372,864.96	
生育保险费		104,792.40	104,792.40	
四、住房公积金	5,456.43	515,070.00	437,976.00	82,550.43
五、辞退福利		34,475.00	34,475.00	
六、其他	6,844,370.56	1,699,007.21	912,020.90	7,631,356.87
工会经费和职工教育经费	6,835,186.56	1,694,239.21	912,020.90	7,617,404.87
其他	9,184.00	4,768.00		13,952.00
合计	18,318,967.08	46,901,619.89	49,979,816.46	15,240,770.51

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 912,020.90 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 34,475.00 元。

17、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,064,681.78	-1,069,247.92
营业税	51,500.00	20,500.00
企业所得税	4,055,492.09	4,105,758.84
个人所得税	61,505.09	161,034.84
城市维护建设税	559,077.28	382,408.72
土地使用税	71,689.97	71,689.85
房产税	39,916.11	92,519.53
教育费附加	399,340.92	273,149.09
印花税	14,519.10	94,624.70
合计	2,188,358.78	4,132,437.65

18、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	71,800,071.81	24,947,942.65
1-2 年	461,928.10	830,224.29
2-3 年	1,470,225.82	1,079,451.45
3 年以上	620,163.64	544,201.73
合计	74,352,389.37	27,401,820.12

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

截止2013年6月30日，账龄超过一年的大额其他应付款明细

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
益阳市龙岭建设投资有限公司	1,013,803.00	2至3年	土地款
合 计	1,013,803.00		

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

截止2013年6月30日，金额较大位列前五名其他应付款情况

单位名称	所欠金额	账龄	内容
益阳市龙岭建设投资有限公司	1,013,803.00	2-3年	土地款
北京新兴华康医药有限公司	1,000,000.00	1年以内	保证金
张翼坚	996,766.59	1 年以内	保证金
钱敏媛	899,161.40	1 年以内	保证金
向绪良	747,083.46	1 年以内	保证金
合 计	4,656,814.45		

19、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
霍香正气水口服液生产线技术改造	219,684.64	236,309.62
口服液及胶囊生产线技改工程	496,000.10	534,000.08
非货币性资产补助	1,043,630.00	1,111,460.00
四磨汤口服液技术改造	436,333.34	611,766.67
口服液及胶囊生产线建设项目	1,000,000.00	1,000,000.00
四磨汤口服液质量控制高技术产业示范工程	5,000,000.00	
口服液生产质量集成化自动控制技术产业化	250,000.00	
合计	8,445,648.08	3,493,536.37

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

注1：霍香正气水口服液生产线技术改造拨款2009年12月31日为350,000.00元，系根据湘财企指[2009]39号《湖南省财政厅、湖南省经济委员会关于下达2009年第一批中小企业发展项目补助资金的通知》于2009年拨付至公司，属与资产相关的政府补助，该项目于2009年施工完毕。本期减少16,624.98元，系分摊递延收益计入营业外收入。

注2：口服液及胶囊生产线技改工程款项800,000.00元，是根据省湘财指[2009]176号《湖南省财政厅、湖南省经济委员会关于下达新增技术改造专项资金计划的通知》于2010年3月拨付至公司。该项目于2009年施工完毕。本期减少37,999.98元系分摊递延收益计入营业外收入。

注3：非货币性资产补助为益阳市赫山区政府奖励奔驰s350轿车一台，系赫山区委依据益赫纪委[2010]5号文予以奖励。本期减少67,830.00元系分摊递延收益计入营业外收入。

注4：四磨汤口服液技术改造是广州白云山和记黄埔中药有限公司依据国科发社[2011]551号文件拨付的科技部重大专项经费。于2012年3月拨付至公司1,835,300.00元、2013年4月拨付至公司782,700.00。该项目实施期间为2011年1月至2013年12月，本期减少958,133.33元，系分摊递延收益计入营业外收入。

注5：口服液及胶囊生产线建设项目1,000,000.00元，是赫山区财政局依据湘财个指[2011]169号文件于2012年11月拨付的资金，与该项目相关的资产正在建设中。

注6：四磨汤口服液质量控制高技术产业示范工程5,000,000.00元，是赫山区财政局依据《湖南省财政厅关于下达2012年中央财政补助的第一批高技术产业发展项目产业技术研究与开发资金的通知》（湘财企指[2012]120号）及财政部《关于下达2012年第一批高技术发展项目产业技术研究与开发资金的通知》（财建[2012]160号）于2013年1月拨付至公司，与该项目相关的资产正在建设中。

注7：口服液生产质量集成化自动控制技术产业化250,000.00元，是赫山区财政局依据《湖南省财政厅湖南省科学技术厅关于下达2012年第二批省级科技计划项目补助资金的通知》（湘财企指[2012]170号）于2013年4月拨付至公司，与该项目相关的费用尚未发生。

20、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	148,000,000.00						148,000,000.00

21、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	590,479,081.52			590,479,081.52
合计	590,479,081.52			590,479,081.52

22、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,519,311.97			29,519,311.97
合计	29,519,311.97			29,519,311.97

23、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	197,111,559.21	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,622,551.71	--
期末未分配利润	245,734,110.92	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

24、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	285,982,899.34	230,807,445.58
其他业务收入	238,455.82	43,738.90
营业成本	72,238,622.56	57,733,474.70

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	285,982,899.34	72,064,179.49	230,807,445.58	57,726,312.39
合计	285,982,899.34	72,064,179.49	230,807,445.58	57,726,312.39

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
十支装四磨汤口服液	78,214,694.86	14,353,518.76	65,612,007.24	12,280,677.50
八支装四磨汤口服液	124,077,005.71	23,223,401.81	93,976,621.35	17,916,776.30
六支装四磨汤口服液	3,801,091.58	710,692.43	3,655,265.37	706,121.98
愈伤灵胶囊	7,231,724.66	3,282,440.00	7,188,297.47	2,316,119.36
银杏叶胶囊	20,477,231.70	6,486,039.93	17,760,345.61	4,854,020.56
缩泉胶囊	28,016,044.46	4,573,917.27	22,906,629.70	3,612,369.38
其他				
其中：固体口服制剂	10,976,914.20	7,206,952.73	8,597,369.98	5,270,562.90
液体口服制剂	2,096,984.71	2,163,228.83	1,479,287.28	1,552,464.77
注射剂	11,091,207.46	10,063,987.73	9,631,621.58	9,217,199.64
合计	285,982,899.34	72,064,179.49	230,807,445.58	57,726,312.39

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	60,083,730.88	15,343,289.30	48,224,906.65	12,148,085.51
中南区	146,686,694.98	38,850,084.69	110,835,930.15	28,286,938.20
华北区	38,455,205.38	8,039,147.26	37,451,502.47	7,620,461.90
西南区	22,474,420.20	5,345,958.34	18,847,480.68	5,038,571.34
东北区	4,686,828.38	1,419,384.17	5,101,415.52	1,961,436.46
西北区	13,596,019.52	3,066,315.73	10,346,210.11	2,670,818.98
合计	285,982,899.34	72,064,179.49	230,807,445.58	57,726,312.39

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
长沙双鹤医药有限责任公司	9,493,802.96	3.32%
益阳恒康药业有限公司	9,266,587.91	3.24%

广州中山医医药有限公司	8,245,932.21	2.88%
广东九州通医药有限公司	8,210,337.68	2.87%
湖南天士力民生药业有限公司	7,675,625.82	2.69%
合计	42,892,286.58	15%

营业收入的说明

25、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	51,500.00	22,500.00	5%
城市维护建设税	2,499,428.69	2,342,287.50	7%
教育费附加	1,785,306.22	1,686,327.28	5%
合计	4,336,234.91	4,051,114.78	--

26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,974,876.96	32,246,920.99
广告宣传费	33,363,249.80	31,746,493.38
运输交通费	3,455,298.55	3,393,105.39
差旅费	16,250,673.13	12,970,352.51
办公费	4,179,161.47	3,354,501.20
业务招待费	702,624.21	515,070.80
租赁费	4,529,782.80	4,411,165.00
终端物料费	5,410,043.62	3,379,805.15
临床推广、学术交流费	19,479,764.74	16,802,757.06
其他	17,029,589.37	12,210,557.12
合计	139,375,064.65	121,030,728.60

27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	582,026.89	367,951.89
职工薪酬	4,802,285.78	3,894,126.48

差旅费	1,173,606.25	846,281.67
税费	783,667.23	1,205,666.40
修理费	285,623.21	370,070.79
存货报废	366,147.66	55,481.82
资产摊销	275,033.94	282,166.60
研究开发费	7,676,922.44	1,751,262.89
业务招待费	1,197,668.70	740,970.83
折旧费	1,004,172.57	1,011,767.07
其他	3,352,171.84	1,250,566.42
合计	21,499,326.51	11,776,312.86

28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		561,799.45
利息收入	-8,234,888.38	-8,411,071.93
银行手续费	71,074.96	68,801.38
合计	-8,163,813.42	-7,780,471.10

29、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,169,733.76	1,197,358.74
二、存货跌价损失	124,638.13	176,180.99
合计	1,294,371.89	1,373,539.73

30、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	22,896.16	1,486.49	22,896.16
政府补助	1,195,588.29	913,111.67	1,195,588.29

罚款收入	46,476.36	119,114.91	46,476.36
其他	1,511.00	3,307.90	1,511.00
合计	1,266,471.81	1,037,020.97	1,266,471.81

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
递延收益摊销	1,080,588.29	253,111.67	
中国驰名商标企业奖励经费		500,000.00	
国家 973 课题研究经费		160,000.00	
能源节约利用专项资金	100,000.00		
知识产权、科技创新奖励	15,000.00		
合计	1,195,588.29	913,111.67	--

营业外收入说明

注1：中国驰名商标企业奖励经费500,000.00元系根据益财企指【2011】576号《益阳市财政局关于下达2010年度新获中国驰名商标企业奖励经费的通知》于2012年2月拨付至公司。

注2：国家973课题研究经费160,000.00元系根据国科发财【2009】193号于《关于下达2009年度国家重点基础研究发展计划（973计划）项目（课题）专项经费预算的通知》于2012年4月拨付至公司。

注3：能源节约利用专项资金100,000.00元系根据《湖南省财政厅 湖南省经济和信息化委员会关于下达湖南省2012年第三批节能专项补助资金的通知》（湘财企指[2012]81号）于2013年1月拨付至公司。

注4：知识产权、科技创新奖励15,000.00元系根据《益阳市龙岭工业园管理委员会关于2012年度知识产权、科技创新、新增贷款及税收增幅奖励的决定》（龙管委[2013]14号）于2013年4月拨付至公司。

31、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		102,853.55	
赔偿及罚款支出	1,400.00		1,400.00
其他	1,391.64	50,832.65	1,391.64
合计	2,791.64	153,686.20	2,791.64

营业外支出说明

32、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,321,526.73	4,919,510.81
递延所得税调整	-38,850.21	1,714,973.75
合计	8,282,676.52	6,634,484.56

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

每股收益计算过程

项 目	序号	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1(P)	48,622,551.71	36,915,335.12
非经常性损益	2	1,092,398.29	785,290.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2(P)	47,530,153.42	36,130,044.46
期初股份总数（按折股时股份计算）	4(So)	148,000,000.00	148,000,000.00
折股后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5(S1)	-	-
折股后发行新股或债转股等增加股份数	6(Si)	-	-
折股后增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7(Mi)	-	-
折股后因回购等减少股份数	8(Sj)	-	-
折股合缩股数	9 (Sk)	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	10(Mj)	-	-
报告期月份数	11(Mo)	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12(S) = So + S1 + Si \times Mi \div Mo - Sj \times Mj \div Mo - Sk$	148,000,000.00	148,000,000.00
公积金转增股本追溯调整股数	13	-	-
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	14=1÷（12+13）	0.33	0.25
基本每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	15=3÷（12+13）	0.32	0.24

注：本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相等。

34、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
罚款收入	46,476.36
利息收入	443,829.28
补贴收入	6,147,700.00
往来款项	152,288.32
其他收入	1,511.00

合计	6,791,804.96
----	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费用	4,757,419.13
差旅费	9,424,279.38
广告宣传费	16,441,653.14
业务招待费	1,700,292.91
运输交通费	1,855,298.55
研究开发费	1,366,979.27
修理费	25,210.00
租赁费	3,605,614.80
终端物料费	4,410,043.62
临床推广费、学术交流费	11,479,764.74
其他	13,083,752.97
合计	68,150,308.51

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金利息收入	154,465.55
合计	154,465.55

35、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	48,622,551.71	36,915,335.12
加：资产减值准备	1,326,786.31	1,373,539.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,309,306.62	3,296,742.15
无形资产摊销	1,001,358.24	1,003,187.23

长期待摊费用摊销	386,517.64	207,404.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-22,896.16	101,259.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		107.50
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,791,059.10	-8,123,521.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,294.86	1,714,973.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,555.35	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,196,351.64	250,019.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,074,050.40	-14,553,713.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,011,176.59	30,609,155.06
经营活动产生的现金流量净额	25,927,192.88	52,794,488.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	576,775,254.39	270,829,709.69
减：现金的期初余额	198,850,446.55	90,519,879.74
现金及现金等价物净增加额	377,924,807.84	180,309,829.95

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	576,775,254.39	198,850,446.55
其中：库存现金	12,743.80	2,915.41
可随时用于支付的银行存款	576,762,510.59	198,847,531.14
三、期末现金及现金等价物余额	576,775,254.39	198,850,446.55

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
海南汉森投资有限公司	控股股东	有限责任公司	海南省琼海市	刘令安	股权投资	1000 万元	52.03%	52.03%	刘令安	70882477-7

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
湖南汉森医药研究有限公司	控股子公司	有限公司	长沙市	刘令安	药品研制	298 万元	100%	100%	75581549-4
湖南汉森医药有限公司	控股子公司	有限公司	益阳市	刘令安	药品销售	800 万元	100%	100%	77009768-9

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海复星医药产业发展有限公司	公司股东	73405149-1
湖南北美房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制	79237892-4
湖南汉森化工有限公司	受同一实际控制人控制	74062112-8
楚天科技股份有限公司	母公司参股 9.09%	74317629-3
长沙高新开发区千度生物技术研究所	同一实际控制人控股	67803770-4
长沙高新开发区三麓医药研究所	同一实际控制人控股	67803769-1
湖南景达生物工程有限公司	千度生物和三麓医药控股子公司	71215014-6
南岳生物制药有限公司	景达生物控股子公司	18501558-2
湖南汉森科技有限公司	本公司母公司的全资子公司	56172907-X
刘令安	本公司实际控制人	
王香英	与本公司实际控制人刘令安为夫妻关系	
刘正清	股东、董事、总经理	
何三星	股东、董事、财务总监	
刘厚尧	股东、董事、董事会秘书	
陈水清	股东	
乔志诚	董事	
刘爱华	副总经理	
敖凌松	副总经理	
郭春林	监事	
符人慧	监事	
童雪兮	监事	

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
楚天科技股份有限公司	采购设备及配件	参照公司销售给无关联第三方的价格来定	66,290.56		83,170.92	

5、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
楚天科技股份有限公司	母公司参股 9.09%	5,646,318.00	4,294,840.00

九、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合计提坏账准备	81,651,978.65	100%	4,015,498.89	100%	65,708,910.89	100%	3,289,848.21	100%
组合小计	81,651,978.65	100%	4,015,498.89	100%	65,708,910.89	100%	3,289,848.21	100%

合计	81,651,978.65	--	4,015,498.89	--	65,708,910.89	--	3,289,848.21	--
----	---------------	----	--------------	----	---------------	----	--------------	----

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	81,568,073.50	99.9%	4,007,108.37	65,620,857.74	99.87%	3,281,042.89
1 年以内小计	81,568,073.50	99.9%	4,007,108.37	65,620,857.74	99.87%	3,281,042.89
1 至 2 年	83,905.15	0.1%	8,390.52	88,053.15	0.13%	8,805.32
合计	81,651,978.65	--	4,015,498.89	65,708,910.89	--	3,289,848.21

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
益阳恒康药业有限公司	非关联方	3,064,430.40	1 年以内	3.75%
湖南博瑞新特药有限公司	非关联方	2,831,699.26	1 年以内	3.47%
广州中山医医药有限公司	非关联方	2,789,464.44	1 年以内	3.42%
华润医药商业集团有限公司	非关联方	2,558,169.24	1 年以内	3.13%
广东九州通医药有限公司	非关联方	2,545,457.67	1 年以内	3.12%
合计	--	13,789,221.01	--	16.89%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法组合计提坏账准备	642,638.61	100%	57,312.31	100%	2,654,870.77	100%	54,584.36	100%
组合小计	642,638.61	100%	57,312.31	100%	2,654,870.77	100%	54,584.36	100%
合计	642,638.61	--	57,312.31	--	2,654,870.77	--	54,584.36	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)			
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内	530,139.27	82.49%	26,506.96		2,574,167.96	96.96%	28,708.40	
1 年以内小计	530,139.27	82.49%	26,506.96		2,574,167.96	96.96%	28,708.40	
1 至 2 年	39,579.73	6.16%	3,957.97		5,955.88	0.22%	595.59	
2 至 3 年	48,062.16	7.48%	14,418.65		60,465.48	2.28%	18,139.64	
3 年以上	24,857.45	3.87%	12,428.73		14,281.45	0.54%	7,140.73	
合计	642,638.61	--	57,312.31		2,654,870.77	--	54,584.36	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖南省实验动物中心	非关联方	250,000.00	1 年以内	38.9%
上海秀新臣邦医药科技有限公司	非关联方	39,315.00	1 年以内	6.12%
中国石油化工股份有限公司湖南益阳石油分公司	非关联方	34,713.54	1 年以内	5.4%
湖南三和航空服务有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	4.67%
陕西省食品药品监督管理局	非关联方	20,000.00	2 至 3 年	3.11%
合计	--	374,028.54	--	58.2%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南汉森医药有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100%	100%				
湖南汉森医药研究有限公司	成本法	3,114,100.00	3,114,100.00		3,114,100.00	100%	100%				
合计	--	11,114,100.00	11,114,100.00		11,114,100.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	244,652,487.21	194,457,381.18
其他业务收入	224,289.16	43,738.90
合计	244,876,776.37	194,501,120.08
营业成本	72,221,292.72	57,692,110.48

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	244,652,487.21	72,060,764.03	194,457,381.18	57,684,948.17
合计	244,652,487.21	72,060,764.03	194,457,381.18	57,684,948.17

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
十支装四磨汤口服液	78,214,694.86	14,353,518.76	65,612,007.24	12,280,677.50
八支装四磨汤口服液	124,077,005.71	23,223,401.81	93,976,621.35	17,916,776.30
六支装四磨汤口服液	3,801,091.58	710,692.43	3,655,265.37	706,121.98
愈伤灵胶囊	2,577,316.42	3,196,538.74	2,344,403.09	2,310,957.90
银杏叶胶囊	6,728,161.53	6,538,007.12	5,479,945.69	5,003,858.04
缩泉胶囊	5,225,674.82	4,933,691.17	3,781,167.28	3,427,060.32
其他				
其中：固体口服制剂	10,840,350.12	6,877,697.44	8,497,062.30	5,269,831.72
液体口服制剂	2,096,984.71	2,163,228.83	1,479,287.28	1,552,464.77
注射剂	11,091,207.46	10,063,987.73	9,631,621.58	9,217,199.64
合计	244,652,487.21	72,060,764.03	194,457,381.18	57,684,948.17

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	34,217,506.86	8,383,527.93	28,574,038.98	6,856,061.22
中南区	152,093,997.78	50,365,813.75	114,214,602.25	37,736,911.45

华北区	24,561,717.92	5,373,398.98	24,327,593.96	5,291,214.08
西南区	18,490,748.37	4,252,752.64	14,931,886.17	4,056,818.87
东北区	3,551,296.76	1,119,150.40	3,255,912.96	1,374,546.68
西北区	11,737,219.52	2,566,120.33	9,153,346.86	2,369,395.87
合计	244,652,487.21	72,060,764.03	194,457,381.18	57,684,948.17

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南汉森医药有限公司	14,310,777.61	5.85%
益阳恒康药业有限公司	9,266,587.91	3.79%
广州中山医医药有限公司	8,245,932.21	3.37%
广东九州通医药有限公司	8,210,337.68	3.35%
湖南天士力民生药业有限公司	7,675,625.82	3.14%
合计	47,709,261.23	19.5%

营业收入的说明

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	48,419,894.60	36,586,123.49
加：资产减值准备	885,431.18	1,122,120.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,232,022.76	3,229,714.50
无形资产摊销	1,001,358.24	1,003,187.23
长期待摊费用摊销	386,517.64	207,404.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-22,896.16	101,259.56
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,791,059.10	-8,123,521.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-85,975.14	1,400,481.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,202,596.30	204,290.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,288,067.10	-14,317,948.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,734,383.94	24,255,674.87

经营活动产生的现金流量净额	22,674,207.16	45,668,786.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	545,918,225.10	252,538,349.17
减: 现金的期初余额	171,202,536.74	79,338,621.68
现金及现金等价物净增加额	374,715,688.36	173,199,727.49

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	22,896.16	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,195,588.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,195.72	
减: 所得税影响额	171,281.88	
合计	1,092,398.29	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位: 元

报告期利润	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	4.91%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.8%	0.32	0.32

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据2013年6月30日比2012年12月31日增加46,120,989.86 元,增长144.34%,主要原因是报告期客户回款中银行承兑汇票增加。

(2) 应收利息2013年6月30日比2012年12月31日减少20,521,266.26 元,减少97.01%,主要原因是定期存款到期结算银行存款利息所致。

(3) 在建工程2013年6月30日比2012年12月31日增加75,363,743.06元, 增长62.17%,主要原因是本期募集资金投资项目建设持续投入所致。

(4) 应付账款2013年6月30日比2012年12月31日增加5,805,583.27元, 增长31.34%, 主要原因是报告期随着收入的增加, 应付的材料采购款相应增加。

(5) 预收账款2013年6月30日比2012年12月31日减少2,987,880.72元, 减少61.62%, 主要原因是2012年12月收到的河北悦康志德医药贸易有限公司预付款2,074,800.00元报告期发货所致。

(6) 应交税费2013年6月30日比2012年12月31日减少1,944,078.87 元, 减少47.04%, 主要原因是2013年6月预交增值税所致。

(7) 其他应付款2013年6月30日比2012年12月31日增加46,950,569.25元, 增长171.34%, 主要原因是期末销售费用报销款、保证金增加。

(8) 其他非流动负债2013年6月30日比2012年12月31日增加4,952,111.71元, 增长141.75%, 主要原因是报告期收到的政府补助增加。

(9) 管理费用2013年1-6月比2012年1-6月增加9,723,013.65元, 增长82.56%。主要原因是研究开发费用增加。

(10) 营业外支出2013年1-6月比2012年1-6月减少150,894.56元, 减少98.18%, 主要原因是非流动资产处置损失减少。

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿；
- 三、载有董事长签名的2013年半年度报告文本原件；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

湖南汉森制药股份有限公司

2013年8月8日