

**上海现代制药股份有限公司**

**600420**

**2010 年半年度报告**

# 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 一、重要提示 .....          | 2  |
| 二、公司基本情况.....         | 2  |
| 三、股本变动及股东情况.....      | 4  |
| 四、董事、监事和高级管理人员情况..... | 5  |
| 五、董事会报告 .....         | 5  |
| 六、重要事项 .....          | 8  |
| 七、财务会计报告（未经审计） .....  | 12 |

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名           | 周斌  |
| 主管会计工作负责人姓名       | 肖斌  |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 王洪香 |

公司负责人周斌、主管会计工作负责人肖斌及会计机构负责人（会计主管人员）王洪香声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

|           |              |
|-----------|--------------|
| 公司的法定中文名称 | 上海现代制药股份有限公司 |
| 公司法定代表人   | 周斌           |

(二) 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书           | 证券事务代表          |
|------|-----------------|-----------------|
| 姓名   | 刘澎              | 浦冬婵             |
| 联系地址 | 上海市长宁区愚园路 858 号 | 上海市长宁区愚园路 858 号 |
| 电话   | 62510990        | 62510990        |
| 传真   | 62510787        | 62510787        |
| 电子信箱 | liup@shyndec.cn | pudc@shyndec.cn |

(三) 基本情况简介

|           |                  |
|-----------|------------------|
| 注册地址      | 上海市浦东新区建陆路 378 号 |
| 注册地址的邮政编码 | 200137           |
| 办公地址      | 上海市长宁区愚园路 858 号  |
| 办公地址的邮政编码 | 200050           |
| 公司国际互联网网址 | www.shyndec.com  |
| 电子信箱      | mail.shyndec.com |

(四) 信息披露及备置地点

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称        | 证券时报、上海证券报      |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn  |
| 公司半年度报告备置地点          | 上海市长宁区愚园路 858 号 |

(五) 公司股票简况

| 公司股票简况 |         |      |        |         |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A 股    | 上海证券交易所 | 现代制药 | 600420 |         |

## (六) 公司其他基本情况

|                 |             |   |
|-----------------|-------------|---|
| 公司首次注册登记日期      |             | 2000 年 12 月 20 日  |
| 公司首次注册登记地点      |             | 浦东新区郭守敬路 351 号  |
| 首次变更            | 公司变更注册登记日期  | 2008 年 11 月 19 日  |
|                 | 公司变更注册登记地点  | 上海市建陆路 378 号  |
|                 | 企业法人营业执照注册号 | 310000000048680   |
|                 | 税务登记号码      | 310115630459924   |
|                 | 组织机构代码      | 63045992-4  |
| 公司聘请的会计师事务所名称   |             | 国富浩华会计师事务所有限公司  |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 |             | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层  |
| 公司其他基本情况        |             | 1、2004 年 8 月 4 日，公司的注册资本由成立时的 54,191,940 元变更为 87,191,940 元；公司的住所由成立时的上海市浦东新区郭守敬路 351 号变更为上海市建陆路 378 号；<br>2、2005 年 11 月 18 日，公司的注册资本由 87,191,940 元变更为 130,787,910 元；<br>3、2006 年 8 月 29 日，公司的注册资本由 130,787,910 元变更为 261,575,820 元；<br>4、2007 年 7 月 24 日，公司的注册号由 3100001006572 变更为 310000000048680；<br>5、2008 年 11 月 19 日，公司的注册资本由 261,575,820 元变更为 287,733,402 元。 |

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

|                        | 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                    | 1,107,525,638.78 | 927,708,590.43 | 19.38            |
| 所有者权益(或股东权益)           | 664,155,938.96   | 615,449,960.21 | 7.91             |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)   | 2.31             | 2.14           | 7.91             |
|                        | 报告期(1-6月)        | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减(%)   |
| 营业利润                   | 71,276,397.60    | 52,584,055.42  | 35.55            |
| 利润总额                   | 73,556,706.38    | 54,117,456.83  | 35.92            |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 48,705,978.75    | 33,580,210.86  | 45.04            |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 47,113,976.02    | 32,605,136.51  | 44.50            |
| 基本每股收益(元)              | 0.1693           | 0.1167         | 45.04            |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)    | 0.1637           | 0.1133         | 44.50            |
| 稀释每股收益(元)              | 0.1693           | 0.1167         | 45.04            |
| 加权平均净资产收益率(%)          | 7.61             | 6.11           | 增加 1.5 个百分点      |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 60,211,266.90    | 89,691,766.28  | -32.87           |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元)     | 0.2093           | 0.3117         | -32.87           |

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                                      | 金额           |
|---|--------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 635,948.07   |
| 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） | 1,686,349.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -41,988.29   |
| 所得税影响额  | -366,406.32  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -321,899.73  |
| 合计  | 1,592,002.73 |

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数                 |              | 17,267 户 |             |            |             |            |
|--------------------------|--------------|----------|-------------|------------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况                |              |          |             |            |             |            |
| 股东名称                     | 股东性质         | 持股比例 (%) | 持股总数        | 报告期内增减     | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 上海医药工业研究院                | 国有法人         | 41.62    | 119,756,311 | 10,000,000 | 0           | 无          |
| 上海高东经济发展有限公司             | 境内非国有法人      | 2.90     | 8,353,904   |            | 0           | 无          |
| 上海广慈医学高科技公司              | 国有法人         | 2.75     | 7,898,824   | -1,402,900 | 0           | 无          |
| 上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金 | 其他           | 2.69     | 7,749,845   |            | 0           | 无          |
| 中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金  | 其他           | 2.19     | 6,300,000   |            | 0           | 无          |
| 大成价值增长证券投资基金             | 其他           | 2.18     | 6,268,201   |            | 0           | 无          |
| 中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金  | 其他           | 1.07     | 3,089,823   |            | 0           | 无          |
| 中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金     | 其他           | 0.96     | 2,756,917   |            | 0           | 无          |
| 中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金   | 其他           | 0.91     | 2,620,294   |            | 0           | 无          |
| 中国银行—景顺长城动力平衡证券投资基金      | 其他           | 0.76     | 2,199,786   |            | 0           | 无          |
| 前十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的数量 |          | 股份种类及数量     |            |             |            |
| 上海医药工业研究院                | 119,756,311  |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 上海高东经济发展有限公司             | 8,353,904    |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 上海广慈医学高科技公司              | 7,898,824    |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金 | 7,749,845    |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金  | 6,300,000    |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 大成价值增长证券投资基金             | 6,268,201    |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金  | 3,089,823    |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金     | 2,756,917    |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金   | 2,620,294    |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 中国银行—景顺长城动力平衡证券投资基金      | 2,199,786    |          | 人民币普通股      |            |             |            |

|                  |   |
|------------------|---|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前十名无限售条件股东之间，以及前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。 |
|------------------|---|

2010年4月16日，现代制药股东上海现代药物制剂工程研究中心有限公司（以下简称“制剂中心”）向上海医药工业研究院（以下简称“医工院”）协议转让其持有的本公司10,000,000股无限售流通股，已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券过户登记手续。

本次股权转让前，医工院持有本公司109,756,311股股份，占总股本的38.15%。本次股权转让完成后，持有本公司119,756,311股股份，占总股本的41.62%，仍为本公司第一大股东；制剂中心则不再持有本公司股票。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司管理层在董事会的领导下，在全体股东的大力支持下，坚持积极的市场营销策略：在终端销售方面，公司加强了以缓控释技术为特色的学术推广，扩大终端覆盖，同时继续构建分销体系，以促销活动提高品牌认知度；在渠道销售方面，公司出台了重点产品在标杆性三甲医院的开发政策，扩大重点产品在三甲医院的影响力。公司在加大市场拓展力度，巩固核心竞争力的同时，也加大了新产品、新工艺的开发和储备，调整了部分产品结构，更好的突出了主营业务。在全体员工的努力下，公司经济总体运行平稳、持续、健康，主营业务收入和净利润都持续增长。

### (二) 公司主要会计报表项目、财务指标大幅变动的情况及原因

单位:元 币种:人民币

| 序号 | 变动科目    | 期末余额           | 年初余额           | 变动比例 (%) | 变动原因                       |
|----|---------|----------------|----------------|----------|----------------------------|
| 1  | 应收票据    | 89,468,130.79  | 42,894,810.62  | 108.58%  | 销售资金结算采用银行承兑汇票方式以及销售收入增加所致 |
| 2  | 应收账款    | 178,143,390.05 | 105,470,081.21 | 68.90%   | 营业收入增加导致应收账款增加             |
| 3  | 其他应收款   | 9,085,193.98   | 5,098,664.70   | 78.19%   | 应收税务局出口退税款和员工备用金增加         |
| 4  | 在建工程    | 54,265,988.89  | 41,556,799.78  | 30.58%   | 天伟公司和哈森公司等在建项目尚未完工         |
| 5  | 无形资产    | 115,024,419.72 | 55,261,913.87  | 108.14%  | 海门公司土地使用权增加                |
| 6  | 开发支出    | 24,137,065.93  | 17,624,612.83  | 36.95%   | 研发资金投入增加                   |
| 7  | 递延所得税资产 | 3,355,745.78   | 2,463,037.89   | 36.24%   | 应收款项坏账准备增加而增加              |
| 8  | 应付票据    | 27,319,455.00  | 17,700,900.00  | 54.34%   | 以银行承兑汇票方式结算到期货款增加          |
| 9  | 应付账款    | 154,261,074.24 | 72,286,215.97  | 113.40%  | 材料款和工程尾款尚未结算               |
| 10 | 应交税费    | 9,156,441.01   | 5,247,520.05   | 74.49%   | 营业收入增加引起销项税额增加             |
| 11 | 应付利息    | 28,804.93      | 45,029.93      | -36.03%  | 应付未付贷款利息支出减少               |
| 12 | 其他应付款   | 38,049,429.93  | 28,619,981.55  | 32.95%   | 员工保证金增加                    |
| 13 | 其他非流动负债 | 23,529,860.20  | 9,786,244.20   | 140.44%  | 收到各类研发资助增加                 |

| 序号 | 变动科目             | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例 (%) | 变动原因                               |
|----|------------------|----------------|----------------|----------|------------------------------------|
| 1  | 财务费用             | 3,399,382.73   | 2,610,822.48   | 30.20%   | 现金折扣增加                             |
| 2  | 营业外收入            | 2,676,867.62   | 1,620,112.47   | 65.23%   | 固定资产处置利得和政府补助增加                    |
| 3  | 营业外支出            | 396,558.84     | 86,711.06      | 357.33%  | 固定资产处置损失增加                         |
| 4  | 资产减值损失           | 3,933,635.43   | 2,346,047.53   | 67.67%   | 应收账款余额增加导致坏账准备计提增加                 |
| 5  | 经营活动产生的现金流量净额    | 60,211,266.90  | 89,691,766.28  | -32.87%  | 收到销售商品以现金方式结算的减少, 支付采购商品以现金方式结算的增加 |
| 6  | 投资活动产生的现金流量净额    | -88,244,248.88 | -52,718,266.04 | -67.39%  | 海门公司土地使用权支出增加                      |
| 7  | 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -55,442.23     | -29,323.40     | -89.07%  | 外币币种汇率变动                           |

## (三) 公司主营业务及其经营状况

## (1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入           | 营业成本           | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 营业利润率比上年同期增减 (%) |
|---------|----------------|----------------|-----------|-----------------|-----------------|------------------|
| 分行业     |                |                |           |                 |                 |                  |
| 原料药     | 295,119,495.50 | 229,096,617.18 | 22.37     | 12.11           | 11.25           | 增加 0.60 个百分点     |
| 制剂      | 259,042,927.35 | 104,256,764.42 | 59.75     | 21.54           | 14.51           | 增加 2.47 个百分点     |
| 贸易      | 204,034,681.30 | 190,088,729.34 | 6.84      | 4.78            | 2.18            | 增加 2.37 个百分点     |
| 分产品     |                |                |           |                 |                 |                  |
| 抗生素     | 249,936,246.23 | 191,426,171.89 | 23.41     | 41.42           | 36.34           | 增加 2.85 个百分点     |
| 心血管药物   | 127,381,013.85 | 29,912,604.50  | 76.52     | 18.76           | 0.12            | 增加 4.37 个百分点     |
| 生物制品    | 59,455,562.56  | 24,066,698.52  | 59.52     | 4.98            | 7.26            | 减少 0.86 个百分点     |

## (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区   | 营业收入           | 营业收入比上年同期增减 (%) |
|------|----------------|-----------------|
| 内销   | 663,912,942.30 | 16.67           |
| 外销:  | 99,207,200.86  | -8.01           |
| 自营出口 | 73,275,605.52  | -2.45           |
| 间接出口 | 25,931,595.34  | -20.79          |

## (四) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额    | 本报告期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 |
|------|------|-----------|---------------|-------------|------------|---------------|
| 2004 | 首次发行 | 24,857.43 | 3.40          | 23,289.63   | 1,567.80   | 存于银行          |
| 合计   | /    | 24,857.43 | 3.40          | 23,289.63   | 1,567.80   | /             |

## 2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 承诺项目名称                | 是否变更项目 | 募集资金拟投入金额 | 募集资金实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 预计收益      | 产生收益情况    | 是否符合预计收益 |
|-----------------------|--------|-----------|------------|----------|-----------|-----------|----------|
| 手性药物系列产品产业化技改项目       | 是      | 19,800    | 14,117.07  | 是        | 12,762.00 | 16,390.92 | 是        |
| 药物新型制剂技改项目            | 是      | 5,000     | 3,000.00   | 是        | 3,548.00  | 9,200.38  | 是        |
| 收购上海浦东药厂有限公司 10% 股权项目 | 否      | 493.26    | 493.26     | 是        |           | 312.45    | 是        |
| 合计                    | /      | 25,293.26 | 17,610.33  | /        | 16,310.00 | /         | /        |

## 3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

| 变更投资项目资金总额      |                 |           |           | 7,682.93 |           |           |          |
|-----------------|-----------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|
| 变更后的项目名称        | 对应的原承诺项目        | 变更项目拟投入金额 | 实际投入金额    | 是否符合计划进度 | 变更项目的预计收益 | 产生收益情况    | 是否符合预计收益 |
| 手性药物系列产品产业化技改项目 | 手性药物系列产品产业化技改项目 | 14,117.07 | 14,117.07 | 是        | 12,762.00 | 16,390.92 | 是        |
| 药物新型制剂技改项目      | 药物新型制剂技改项目      | 3,000.00  | 3,000.00  | 是        | 3,548.00  | 9,200.38  | 是        |
| 一类新药            | 新增项目            | 2,000.00  | 432.20    | 是        |           |           |          |
| 1316 号大楼        | 新增项目            | 5,682.93  | 5,682.93  | 是        |           |           |          |
| 合计              | /               | 24,800.00 | 23,232.20 | /        | 16,310.00 | /         | /        |

公司二届六次董事会和 2004 年度股东大会上审议并通过了以上募集资金变更的议案。2005 年 4 月 12 日公司在上海证券报和中国证券报上公告了该次募集资金变更的情况。

## 1) 手性药物系列产品产业化技改项目

2004 年公司通过自有资金收购河南哈森药业有限公司, 得到了 GMP 认证的注射剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂和原料药生产线, 因此公司不需要另外投入固定资产投资来建立募集资金项目中相关剂型的生产线, 通过使用哈森的生产线可以完成该项目。公司在该项目中的针剂项目上节省了募集资金的投入并且不影响原有的募集资金实施的投资金额、时间进度、产生的经济效益等其他因素。

因此公司变更原计划投资项目手性药物系列产品产业化技改项目, 变更后拟投入 14,117.07 万元人民币, 实际投入 14,117.07 万元人民币。项目进度达到 100%。

## 2) 药物新型制剂技改项目

右美沙芬混悬液技改是招股书中披露的募集资金项目。由于公司实际上市时间比原计划晚了两年, 而该项目在原上市材料申报时已启动, 公司用自有资金 1000 万元投入技术费用, 1000 万元用于车间 GMP 改造和设备购置, 总共花费 2000 万元。该项目实际没有动用募集资金而使用了公司自有资金。

因此公司变更原计划投资项目药物新型制剂技改项目, 变更后拟投入 3,000.00 万元人民币, 实际投入 3,000.00 万元人民币。项目进度达到 100%。

## 3) 一类新药

此项目为公司新增项目, 新项目拟投入 2,000 万元人民币, 实际投入 432.20 万元人民币。项目进度达到 21.61%。

## 4) 1316 号大楼

此项目为公司新增项目, 新项目拟投入 5,682.93 万元人民币, 实际投入 5,682.93 万元人民币。项目进度达到 100%。

## 4、非募集资金项目情况



报告期内，公司在江苏省海门市投资成立了上海现代制药海门有限公司，共出资人民币 5,000 万元，占注册资本的 100%。该全资子公司以生产医药原料药和中间体为主，以规模化、系列化、多样化发展方向，拟建设成为华东地区乃至全国最大及先进的化学合成药生产基地。（详见 2010 年 1 月 19 日在上海证券报、证券时报及上交所网站刊登的《上海现代制药股份有限公司关于出资设立全资子公司公告》）

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等法律法规的有关规定，不断加强法人治理结构，规范公司运作。公司积极根据中国证监会及上海证券交易所的指示精神，进一步完善治理结构。报告期内，对公司现有内控制度进行了全面的自查和自我评估，并向董事会提交了《上海现代制药股份有限公司内部控制的自我评估报告》。公司现有治理结构和运作与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件的要求相符合。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2009 年度不分配利润，不进行资本公积转增股本。2009 年度不分配的原因：根据十一五专项平台项目的建设要求，公司在报告期内进行了一系列技改及车间改造工作，且 2010 年将进一步加大对重点产品产能扩大的投资。未用于分红的资金留存公司的用途：继续用于十一五专项平台项目的建设以及在新募集资金未到位之前的海门新基地项目建设等。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

#### 1、公司的现金分红政策内容

公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。在分配办法上，可实行现金、股票或者以资本公积转增股本及其它符合法律、行政法规的合理方式分配股利。公司可以在中期进行红。

若公司拟申请再融资，则公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年公司实现的年均可分配利润的 30%，确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。若存在公司股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金股利，以偿还其占用的资金。

#### 2、报告期内现金分红实施情况

本报告期内无现金分红方案需要实施。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (八) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、其他重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

### (九) 重大合同及其履行情况

#### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位:元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）               |                |
|--------------------------------------|----------------|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）              | 0              |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）            | 0              |
| 公司对控股子公司的担保情况                        |                |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                      | 121,402,700.50 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                    | 121,402,700.50 |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）                |                |
| 担保总额（A+B）                            | 121,402,700.50 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                     | 18.28          |
| 其中：                                  |                |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）             | 0              |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D） | 0              |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）               | 0              |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                    | 0              |

2010 年 2 月 25 日四届董事会第三次会议上审议通过了《关于公司继续为上海医工院医药有限公司提供担保》的议案，同意为医工股份 1.5 亿元授信额度提供连带责任担保，担保期限一年。

## 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺事项 | 承诺内容   | 履行情况  |
|------|--|---|
| 股改承诺 | <p>(1) 如果现代制药 2007 年度扣除非经常性损益的净利润低于 9100 万, 或者 2006 年、2007 年度财务报告未被会计事务所出具标准无保留意见的审计报告（会计制度变更的因素除外），则在 2007 年财务报告公告后的 5 个交易日内，向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股追送 0.4 股。</p> <p>(2) 在 2005 年度股东大会上提议并赞同现代制药 2005 年度每 10 股以资本公积转增 10 股的分配案。</p> <p>(3) 医工院重点支持现代制药的发展，在适当的时机，将其拥有的优质资产以适当的方式注入现代药。</p> <p>(4) 在适当的时机，积极推进管理层持股计划，使公司管理层与全体股东共担风险，共享收益。</p> | <p>第 1 条、第 2 条已经履行完成；</p> <p>第 3 条：公司于 2008 年 7 月 11 日和 9 月 5 日召开的第三届十一次和第三届十三次董事会审议通过了《关于收购上海医工院医药股份有限公司股权》的议案，并经 2008 年 9 月 25 日召开的 2008 年度第一次临时股东大会审议通过，目前产权交割及同本次交易相关的工商变更等手续已完成；</p> <p>第 4 条：将严格遵守承诺。</p> |

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

## (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

|             |   |
|-------------|---|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
|-------------|---|

## (十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十三) 其他重大事项的说明

公司控股股东上海医药工业研究院（以下简称“上海医工院”）收到国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）《关于中国医药集团总公司与上海医药工业研究院重组的通知》（国资改革[2010]252号），具体内容如下：

中国医药集团总公司（以下简称“国药集团”）与上海医药工业研究院重组事宜已报国务院批准，上海医工院整体并入国药集团成为其全资子公司，不再作为国资委直接监管企业，由国药集团依法对上海医工院履行出资人职责享有出资人权利。

此次上海医工院股权变动对我公司实际控制人和控股股东并无影响，公司实际控制人和控股股东仍为国资委和上海医工院，均无变动。目前后续手续正在办理过程中，公司将及时与上海医工院保持联系，关注相关事宜的进展，并根据有关的法律法规的规定做好信息披露工作。

## (十四) 信息披露索引

| 事项  | 刊载的报刊名称及版面                    | 刊载日期       | 刊载的互联网网站及检索路径  |
|---|-------------------------------|------------|----------------|
| 上海现代制药股份有限公司澄清公告                                  | 证券时报（B15）上海证券报（12）            | 2010年1月9日  | www.sse.com.cn |
| 上海现代制药股份有限公司关于设立全资子公司的公告                          | 证券时报（A6）上海证券报（B31）            | 2010年1月19日 | www.sse.com.cn |
| 上海现代制药股份有限公司关于召开2010年第一次临时股东大会的提示公告               | 证券时报（B24）上海证券报（B11）           | 2010年1月20日 | www.sse.com.cn |
| 上海现代制药股份有限公司关于获得国务院国资委同意公开发行股票有关问题批复的公告           | 证券时报（B13）上海证券报（12）            | 2010年1月23日 | www.sse.com.cn |
| 上海现代制药股份有限公司2009年年度业绩预增公告                         | 证券时报（B13）上海证券报（12）            | 2010年1月23日 | www.sse.com.cn |
| 上海现代制药股份有限公司2010年度第一次临时股东大会决议公告                   | 证券时报（D24）上海证券报（B16）           | 2010年1月29日 | www.sse.com.cn |
| 上海现代制药股份有限公司年度报告摘要                                | 上海证券报（38-39）<br>证券时报（B41-B42） | 2010年2月27日 | www.sse.com.cn |
| 上海现代制药股份有限公司第四届三次董事会决议公告暨关于召开2009年年度股东大会的通知       | 上海证券报（38-39）<br>证券时报（B41-B42） | 2010年2月27日 | www.sse.com.cn |
| 上海现代制药股份有限公司第四届二次监事会决议公告                          | 上海证券报（38-39）<br>证券时报（B41-B42） | 2010年2月27日 | www.sse.com.cn |
| 上海现代制药股份有限公司关于继续为上海医工院医药有限公司提供担保的公告               | 上海证券报（38-39）<br>证券时报（B41-B42） | 2010年2月27日 | www.sse.com.cn |
| 上海现代制药股份有限公司关于2010年度日常关联交易的公告                     | 上海证券报（38-39）<br>证券时报（B41-B42） | 2010年2月27日 | www.sse.com.cn |
| 上海现代制药股份有限公司2009年度股东大会决议公告                        | 证券时报（D6）上海证券报（B38）            | 2010年3月24日 | www.sse.com.cn |
| 上海现代制药股份有限公司关于控股股东上海医药工业研究院获得中国证监会核准豁免要约收购义务批复的公告 | 证券时报（D3）上海证券报（B37）            | 2010年4月1日  | www.sse.com.cn |
| 上海现代制药股份有限公司关于控股股东上海医药工业研究院股权变动的提示性公              | 证券时报（B71）上海证券报（35）            | 2010年4月10日 | www.sse.com.cn |

|  |  |                 |                |
|--|--|-----------------|----------------|
| 告                                      |  |                 |                |
| 上海现代制药股份有限公司关于控股股东因协议转让增持部分股份完成过户登记的公告 | 证券时报 (D5) 上海<br>证券报 (B110)               | 2010 年 4 月 21 日 | www.sse.com.cn |
| 上海现代制药股份有限公司 2010 年第一季度报告              | 证券时报 (B30)(4.24)<br>上海证券报 (32)<br>(4.26) | 2010 年 4 月 26 日 | www.sse.com.cn |
| 上海现代制药股份有限公司关于第四届董事会第四次会议决议公告          | 证券时报 (B30)(4.24)<br>上海证券报 (32)<br>(4.26) | 2010 年 4 月 26 日 | www.sse.com.cn |
| 上海现代制药股份有限公司关于硫辛酸原料药通过欧洲 CEP 认证的公告     | 上海证券报 (B1) 证<br>券时报(B11)                 | 2010 年 5 月 12 日 | www.sse.com.cn |

## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

合并资产负债表  
2010年6月30日

编制单位:上海现代制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注   | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产:</b>  |      |                |                |
| 货币资金          | 五、1  | 164,550,448.11 | 200,087,783.41 |
| 结算备付金         |      |                |                |
| 拆出资金          |      |                |                |
| 交易性金融资产       |      |                |                |
| 应收票据          | 五、2  | 89,468,130.79  | 42,894,810.62  |
| 应收账款          | 五、3  | 178,143,390.05 | 105,470,081.21 |
| 预付款项          | 五、5  | 50,725,320.80  | 46,884,751.52  |
| 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         | 五、4  | 9,085,193.98   | 5,098,664.70   |
| 买入返售金融资产      |      |                |                |
| 存货            | 五、6  | 190,434,883.26 | 186,115,492.78 |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                |                |
| 其他流动资产        |      |                |                |
| 流动资产合计        |      | 682,407,366.99 | 586,551,584.24 |
| <b>非流动资产:</b> |      |                |                |
| 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        | 五、7  | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   |
| 投资性房地产        |      |                |                |
| 固定资产          | 五、8  | 226,706,671.96 | 222,550,053.81 |
| 在建工程          | 五、9  | 54,265,988.89  | 41,556,799.78  |
| 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          | 五、10 | 115,024,419.72 | 55,261,913.87  |
| 开发支出          | 五、10 | 24,137,065.93  | 17,624,612.83  |

|                      |      |                  |                |
|----------------------|------|------------------|----------------|
| 商誉                   |      |                  |                |
| 长期待摊费用               |      |                  |                |
| 递延所得税资产              | 五、11 | 3,355,745.78     | 2,463,037.89   |
| 其他非流动资产              | 五、13 | 628,379.51       | 700,588.01     |
| 非流动资产合计              |      | 425,118,271.79   | 341,157,006.19 |
| 资产总计                 |      | 1,107,525,638.78 | 927,708,590.43 |
| <b>流动负债：</b>         |      |                  |                |
| 短期借款                 | 五、14 | 36,000,000.00    | 38,000,000.00  |
| 向中央银行借款              |      |                  |                |
| 吸收存款及同业存放            |      |                  |                |
| 拆入资金                 |      |                  |                |
| 交易性金融负债              |      |                  |                |
| 应付票据                 | 五、15 | 27,319,455.00    | 17,700,900.00  |
| 应付账款                 | 五、16 | 154,261,074.24   | 72,286,215.97  |
| 预收款项                 | 五、17 | 45,878,302.78    | 35,990,862.82  |
| 卖出回购金融资产款            |      |                  |                |
| 应付手续费及佣金             |      |                  |                |
| 应付职工薪酬               | 五、18 | 5,159,507.17     | 6,567,275.28   |
| 应交税费                 | 五、19 | 9,156,441.01     | 5,247,520.05   |
| 应付利息                 |      | 28,804.93        | 45,029.93      |
| 应付股利                 |      |                  |                |
| 其他应付款                | 五、20 | 38,049,429.93    | 28,619,981.55  |
| 应付分保账款               |      |                  |                |
| 保险合同准备金              |      |                  |                |
| 代理买卖证券款              |      |                  |                |
| 代理承销证券款              |      |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债          |      |                  |                |
| 其他流动负债               |      |                  |                |
| 流动负债合计               |      | 315,853,015.06   | 204,457,785.60 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                  |                |
| 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              | 五、21 | 23,529,860.20    | 9,786,244.20   |
| 非流动负债合计              |      | 23,529,860.20    | 9,786,244.20   |
| 负债合计                 |      | 339,382,875.26   | 214,244,029.80 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                |
| 实收资本（或股本）            | 五、22 | 287,733,402.00   | 287,733,402.00 |
| 资本公积                 | 五、23 | 32,549,156.36    | 32,549,156.36  |

|               |      |                  |                |
|---------------|------|------------------|----------------|
| 减：库存股         |      |                  |                |
| 专项储备          |      |                  |                |
| 盈余公积          | 五、24 | 48,366,049.10    | 48,366,049.10  |
| 一般风险准备        |      |                  |                |
| 未分配利润         | 五、25 | 295,507,331.50   | 246,801,352.75 |
| 外币报表折算差额      |      |                  |                |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 664,155,938.96   | 615,449,960.21 |
| 少数股东权益        |      | 103,986,824.56   | 98,014,600.42  |
| 所有者权益合计       |      | 768,142,763.52   | 713,464,560.63 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 1,107,525,638.78 | 927,708,590.43 |

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

## 母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:上海现代制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注  | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|-----|----------------|----------------|
| <b>流动资产:</b>  |     |                |                |
| 货币资金          |     | 71,306,421.63  | 110,811,976.24 |
| 交易性金融资产       |     |                |                |
| 应收票据          |     | 67,247,339.80  | 39,551,737.13  |
| 应收账款          | 十、1 | 106,921,505.99 | 52,640,765.84  |
| 预付款项          |     | 43,124,066.12  | 28,186,509.47  |
| 应收利息          |     |                |                |
| 应收股利          |     |                |                |
| 其他应收款         | 十、2 | 15,590,850.73  | 4,837,157.93   |
| 存货            |     | 85,019,882.42  | 106,550,232.53 |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                |                |
| 其他流动资产        |     |                |                |
| 流动资产合计        |     | 389,210,066.69 | 342,578,379.14 |
| <b>非流动资产:</b> |     |                |                |
| 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        | 十、3 | 130,237,684.45 | 80,237,684.45  |
| 投资性房地产        |     |                |                |
| 固定资产          |     | 127,824,172.32 | 125,291,413.88 |
| 在建工程          |     | 43,591,603.42  | 40,110,235.94  |
| 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          |     | 37,362,025.66  | 38,269,350.69  |
| 开发支出          |     | 24,137,065.93  | 17,624,612.83  |
| 商誉            |     |                |                |
| 长期待摊费用        |     |                |                |
| 递延所得税资产       |     | 1,357,956.64   | 1,094,803.97   |
| 其他非流动资产       |     |                |                |
| 非流动资产合计       |     | 364,510,508.42 | 302,628,101.76 |
| 资产总计          |     | 753,720,575.11 | 645,206,480.90 |
| <b>流动负债:</b>  |     |                |                |
| 短期借款          |     | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 交易性金融负债       |     |                |                |
| 应付票据          |     |                |                |
| 应付账款          |     | 84,986,792.72  | 24,699,449.34  |



|                      |  |                |                |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 预收款项                 |  | 29,096,867.16  | 26,725,879.87  |
| 应付职工薪酬               |  | 44,840.99      | 1,016,738.95   |
| 应交税费                 |  | 3,040,136.24   | 3,605,085.04   |
| 应付利息                 |  | 28,804.93      | 28,804.93      |
| 应付股利                 |  |                |                |
| 其他应付款                |  | 6,730,268.88   | 19,261,952.03  |
| 一年内到期的非流动负债          |  |                |                |
| 其他流动负债               |  |                |                |
| 流动负债合计               |  | 143,927,710.92 | 95,337,910.16  |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                |                |
| 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              |  | 20,936,244.20  | 9,006,244.20   |
| 非流动负债合计              |  | 20,936,244.20  | 9,006,244.20   |
| 负债合计                 |  | 164,863,955.12 | 104,344,154.36 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                |                |
| 实收资本（或股本）            |  | 287,733,402.00 | 287,733,402.00 |
| 资本公积                 |  | 40,885,256.75  | 40,885,256.75  |
| 减：库存股                |  |                |                |
| 专项储备                 |  |                |                |
| 盈余公积                 |  | 48,366,049.10  | 48,366,049.10  |
| 一般风险准备               |  |                |                |
| 未分配利润                |  | 211,871,912.14 | 163,877,618.69 |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 588,856,619.99 | 540,862,326.54 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 753,720,575.11 | 645,206,480.90 |

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               |      | 774,037,377.62 | 679,097,472.51 |
| 其中：营业收入               | 五、26 | 774,037,377.62 | 679,097,472.51 |
| 利息收入                  |      |                |                |
| 已赚保费                  |      |                |                |
| 手续费及佣金收入              |      |                |                |
| 二、营业总成本               |      | 702,688,771.52 | 626,451,199.49 |
| 其中：营业成本               | 五、26 | 533,978,267.58 | 486,816,772.08 |
| 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               | 五、27 | 1,996,649.45   | 1,752,465.43   |
| 销售费用                  |      | 91,032,241.23  | 77,939,173.49  |
| 管理费用                  |      | 68,348,595.10  | 54,985,918.48  |
| 财务费用                  |      | 3,399,382.73   | 2,610,822.48   |
| 资产减值损失                | 五、29 | 3,933,635.43   | 2,346,047.53   |
| 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）       | 五、28 | -72,208.50     | -62,217.60     |
| 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）     |      | 71,276,397.60  | 52,584,055.42  |
| 加：营业外收入               | 五、30 | 2,676,867.62   | 1,620,112.47   |
| 减：营业外支出               | 五、31 | 396,558.84     | 86,711.06      |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 330,070.19     | 73,326.41      |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |      | 73,556,706.38  | 54,117,456.83  |
| 减：所得税费用               | 五、32 | 9,878,503.49   | 8,677,575.43   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     |      | 63,678,202.89  | 45,439,881.40  |
| 归属于母公司所有者的净利润         |      | 48,705,978.75  | 33,580,210.86  |
| 少数股东损益                |      | 14,972,224.14  | 11,859,670.54  |
| 六、每股收益：               |      |                |                |
| （一）基本每股收益             | 五、33 | 0.1693         | 0.1167         |
| （二）稀释每股收益             | 五、33 | 0.1693         | 0.1167         |
| 七、其他综合收益              |      |                |                |
| 八、综合收益总额              |      | 63,678,202.89  | 45,439,881.40  |

|                  |  |               |               |
|------------------|--|---------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 48,705,978.75 | 33,580,210.86 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |  | 14,972,224.14 | 11,859,670.54 |

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注  | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 十、4 | 366,328,446.35 | 317,156,071.50 |
| 减：营业成本                | 十、4 | 212,831,594.29 | 194,996,986.81 |
| 营业税金及附加               |     | 915,780.30     | 639,878.82     |
| 销售费用                  |     | 70,192,259.73  | 62,098,246.75  |
| 管理费用                  |     | 45,682,365.74  | 34,870,798.39  |
| 财务费用                  |     | 2,847,100.45   | 1,986,043.74   |
| 资产减值损失                |     | 2,949,581.97   | 821,024.02     |
| 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）       | 十、5 | 20,763,731.28  | 8,250,000.00   |
| 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）     |     | 51,673,495.15  | 29,993,092.97  |
| 加：营业外收入               |     | 1,002,454.20   | 318,338.00     |
| 减：营业外支出               |     | 185,873.95     | 6,975.11       |
| 其中：非流动资产处置损失          |     | 185,873.95     | 1,049.26       |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |     | 52,490,075.40  | 30,304,455.86  |
| 减：所得税费用               |     | 4,495,801.95   | 3,308,168.38   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     |     | 47,994,273.45  | 26,996,287.48  |
| 五、每股收益：               |     |                |                |
| （一）基本每股收益             |     | 0.1668         | 0.0938         |
| （二）稀释每股收益             |     | 0.1668         | 0.0938         |
| 六、其他综合收益              |     |                |                |
| 七、综合收益总额              |     | 47,994,273.45  | 26,996,287.48  |

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b> |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 659,492,033.53 | 590,544,380.27 |
| 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               |      | 2,230,856.55   | 3,289,987.13   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、34 | 20,082,647.53  | 18,113,379.54  |
| 经营活动现金流入小计            |      | 681,805,537.61 | 611,947,746.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 456,189,070.33 | 382,910,703.42 |
| 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       |      | 53,898,804.25  | 41,824,979.27  |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 支付的各项税费                   |      | 46,200,524.39  | 33,134,651.31  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、34 | 65,305,871.74  | 64,385,646.66  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 621,594,270.71 | 522,255,980.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 60,211,266.90  | 89,691,766.28  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | 337,500.00     |                |
| 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 |      | 847,029.58     | 107,778.00     |
| 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            |      | 1,042,289.73   | 639,094.15     |
| 投资活动现金流入小计                |      | 2,226,819.31   | 746,872.15     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 90,471,068.19  | 30,602,188.69  |
| 投资支付的现金                   |      |                | 22,862,949.50  |
| 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                |      | 90,471,068.19  | 53,465,138.19  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -88,244,248.88 | -52,718,266.04 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 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                 |      | 16,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 4,313,662.00   | 1,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 20,313,662.00  | 11,000,000.00  |

|                     |  |                |                |
|---------------------|--|----------------|----------------|
| 计                   |  |                |                |
| 偿还债务支付的现金           |  | 18,000,000.00  | 11,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |  | 9,762,573.09   | 8,139,519.75   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  | 9,000,000.00   | 6,800,000.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |  |                | 1,558,600.00   |
| 筹资活动现金流出小计          |  | 27,762,573.09  | 20,698,119.75  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |  | -7,448,911.09  | -9,698,119.75  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |  | -55,442.23     | -29,323.40     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      |  | -35,537,335.30 | 27,246,057.09  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |  | 200,087,783.41 | 194,325,774.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      |  | 164,550,448.11 | 221,571,831.22 |

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

**母公司现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 213,507,477.49 | 224,806,633.64 |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 17,943,990.83  | 1,939,239.55   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 231,451,468.32 | 226,745,873.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 91,360,713.08  | 91,829,217.68  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 27,144,465.72  | 20,320,751.18  |
| 支付的各项税费                   |    | 31,994,447.54  | 17,204,514.04  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 64,062,525.55  | 43,956,412.38  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 214,562,151.89 | 173,310,895.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 16,889,316.43  | 53,434,977.91  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 20,763,731.28  |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 633,338.00     | 92,778.00      |
| 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                |    | 21,397,069.28  | 92,778.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 27,497,548.09  | 5,991,057.16   |
| 投资支付的现金                   |    | 50,000,000.00  | 20,815,960.80  |
| 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                |  | 77,497,548.09  | 26,807,017.96  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -56,100,478.81 | -26,714,239.96 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 238,950.00     | 802,485.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 10,238,950.00  | 10,802,485.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -238,950.00    | -802,485.00    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -55,442.23     | -29,323.40     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -39,505,554.61 | 25,888,929.55  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 110,811,976.24 | 96,131,991.12  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 71,306,421.63  | 122,020,920.67 |

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香



**合并所有者权益变动表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 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              | 287,733,402.00 | 32,549,156.36 |       |      | 48,366,049.10 |        | 246,801,352.75 |        | 98,014,600.42 | 713,464,560.63 |
| 加：会计政策变更              |                |               |       |      |               |        |                |        |               |                |
| 前期差错更正                |                |               |       |      |               |        |                |        |               |                |
| 其他                    |                |               |       |      |               |        |                |        |               |                |
| 二、本年初余额               | 287,733,402.00 | 32,549,156.36 |       |      | 48,366,049.10 |        | 246,801,352.75 |        | 98,014,600.42 | 713,464,560.63 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |               |       |      |               |        | 48,705,978.75  |        | 5,972,224.14  | 54,678,202.89  |
| (一)净利润                |                |               |       |      |               |        | 48,705,978.75  |        | 14,972,224.14 | 63,678,202.89  |
| (二)其他综合收益             |                |               |       |      |               |        |                |        |               |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |               |       |      |               |        | 48,705,978.75  |        | 14,972,224.14 | 63,678,202.89  |
| (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               |                |               |       |      |               |        |                |        | -9,000,000.00 | -9,000,000.00  |
| 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       |                |               |       |      |               |        |                |        | -9,000,000.00 | -9,000,000.00  |
| 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  |                |               |  |  |               |  |                |  |                |                |
| 四、本期期末余额 | 287,733,402.00 | 32,549,156.36 |  |  | 48,366,049.10 |  | 295,507,331.50 |  | 103,986,824.56 | 768,142,763.52 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 上年同期金额         |                |       |      |               |        |                |    |               |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|---------------|----------------|
|                       | 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              | 287,733,402.00 | 52,046,098.03  |       |      | 41,402,428.68 |        | 170,304,125.21 |    | 79,981,677.07 | 631,467,730.99 |
| 加:会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |    |               |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |    |               |                |
| 其他                    |                | 25,628,365.46  |       |      | 2,582,876.50  |        | 10,265,464.12  |    | 6,876,700.29  | 45,353,406.37  |
| 二、本年初余额               | 287,733,402.00 | 77,674,463.49  |       |      | 43,985,305.18 |        | 180,569,589.33 |    | 86,858,377.36 | 676,821,137.36 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列) |                | -45,237,576.38 |       |      | -2,582,876.50 |        | 23,314,746.76  |    | 5,109,670.54  | -19,396,035.58 |
| (一)净利润                |                |                |       |      |               |        | 33,580,210.86  |    | 11,859,670.54 | 45,439,881.40  |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |    |               |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        | 33,580,210.86  |    | 11,859,670.54 | 45,439,881.40  |
| (三)所有者投入和减少资本         |                | -45,237,576.38 |       |      | -2,582,876.50 |        | -10,265,464.10 |    |               | -58,085,916.98 |
| 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                 |                | -45,237,576.38 |       |      | -2,582,876.50 |        | -10,265,464.10 |    |               | -58,085,916.98 |
| (四)利润分配               |                |                |       |      |               |        |                |    | -6,750,000.00 | -6,750,000.00  |
| 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       |                |                |       |      |               |        |                |    | -6,750,000.00 | -6,750,000.00  |
| 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          |                |               |  |  |               |  |                |               |                |
| 四、本期期末余额         | 287,733,402.00 | 32,436,887.11 |  |  | 41,402,428.68 |  | 203,884,336.09 | 91,968,047.90 | 657,425,101.78 |

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

### 母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 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              | 287,733,402.00 | 40,885,256.75 |       |      | 48,366,049.10 |        | 163,877,618.69 | 540,862,326.54 |
| 加:会计政策变更              |                |               |       |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |               |       |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |               |       |      |               |        |                |                |
| 二、本年年初余额              | 287,733,402.00 | 40,885,256.75 |       |      | 48,366,049.10 |        | 163,877,618.69 | 540,862,326.54 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |               |       |      |               |        | 47,994,293.45  | 47,994,293.45  |
| (一) 净利润               |                |               |       |      |               |        | 47,994,293.45  | 47,994,293.45  |
| (二) 其他综合收益            |                |               |       |      |               |        |                |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |               |       |      |               |        | 47,994,293.45  | 47,994,293.45  |
| (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          |                |               |  |  |               |  |                |                |
| 四、本期期末余额         | 287,733,402.00 | 40,885,256.75 |  |  | 48,366,049.10 |  | 211,871,912.14 | 588,856,619.99 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 上年同期金额         |                |       |      |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 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              | 287,733,402.00 | 52,046,098.03  |       |      | 41,402,428.68 |        | 101,205,034.92 | 482,386,963.63 |
| 加:会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 二、本年初余额               | 287,733,402.00 | 52,046,098.03  |       |      | 41,402,428.68 |        | 101,205,034.92 | 482,386,963.63 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                | -19,609,210.92 |       |      |               |        | 26,996,287.48  | 7,387,076.56   |
| (一)净利润                |                |                |       |      |               |        | 26,996,287.48  | 26,996,287.48  |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        | 26,996,287.48  | 26,996,287.48  |
| (三)所有者投入和减少资本         |                | -19,609,210.92 |       |      |               |        |                | -19,609,210.92 |
| 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                 |                | -19,609,210.92 |       |      |               |        |                | -19,609,210.92 |
| (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          |                |               |  |  |               |  |                |                |
| 四、本期期末余额         | 287,733,402.00 | 32,436,887.11 |  |  | 41,402,428.68 |  | 128,201,322.40 | 489,774,040.19 |

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

**八、备查文件目录**

- 1、载有董事长亲笔签名的中期报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、财务总监、会计负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 4、公司章程文本。

董事长：周斌  
上海现代制药股份有限公司  
2010年7月27日

## 上海现代制药股份有限公司

### 财务报表附注

2010 年 1-6 月

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司历史沿革

上海现代制药股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系上海现代制药有限公司，始建于 1996 年。经财政部 2000 年 11 月 11 日财企（2000）546 号文批复同意，国家经贸委 2000 年 12 月 1 日国经贸企改（2000）1139 号文批准，由上海医药工业研究院、上海现代药物制剂工程研究中心有限公司、上海广慈医学高科技公司、上海高东经济发展有限公司、上海华实医药研究开发中心做为发起人，由上海现代制药有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本由人民币 1,000.00 万元变更为人民币 5,419.194 万元，业经上海立信长江会计师事务所验证，并出具信长会师报字（2000）20263 号验资报告。2000 年 12 月 20 日在上海市工商行政管理局登记注册，并得注册号为 3100001006572 的《企业法人营业执照》。

2004 年 5 月 16 日经中国证监会证监发行字（2004）70 号核准，同意本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,300 万股，每股面值 1.00 元，新增注册资本人民币 3,300 万元，公司增加注册资本至人民币 8,719.194 万元，业经上海立信长江会计师事务所验证，并出具信长会师报字（2004）第 21598 号验资报告，2004 年 6 月 16 日在上海证券交易所上市。根据 2004 年度股东大会决议，本公司以资本公积向全体股东按每 10 股转增 5 股的比例转增资本。转增股份总额为 4,359.60 万股，每股面值 1 元，本公司股本达到 13,078.791 万元。

根据 2006 年 3 月 23 日本公司召开的股权分置改革 A 股市场相关股东大会审议通过的《上海现代制药股份有限公司股权分置改革方案》，本公司全体非流通股股东向股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 2.5 股股票对价，共计 1,237.50 万股。

根据 2005 年度股东大会决议，本公司以资本公积向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例转增资本，转增股份总额为 13,078.791 万股，每股面值 1 元。至此，本公司股本总额为 26,157.582 万元。上述增资已经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具了万会业字(2006)第 2383 号验资报告。

根据 2007 年度股东大会决议，本公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 261,575,820 股份为基数向全体股东按每 10 股送红股 1 股并派现金红利 1 元（含税），未分配利润转增股本 26,157,582 股。至此，本公司股份总额为 287,733,402 股，每股面值 1 元。上述增资已经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具了万会业字(2008)第 2275 号验资报告。本公司于 2008 年 11 月 19 日换领了注册号为 310000000048680 的《企业法人营业执照》。

##### 2、公司所处行业、经营范围

本公司所属行业为药业类。公司经营范围为：药品，保健品制造，药用原辅料，制药机械批售，药品，保健品等产品的研究开发，技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训，货物进出口业务及技术进出口业务、生产：大蒜油软胶囊、卵磷脂软胶囊、深海鱼油软胶囊。（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）。

##### 3、公司主要产品

主要产品为特色原料药和新型制剂类，包括齐多夫定、阿齐霉素、生物制品、马来酸依那普利片系列、硝苯地平控释片系列、头孢系列等。

#### 二、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，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

##### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 4、记账本位币

本公司采用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)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

### (2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，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，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

（2）母公司与子公司采用的会计政策和会计期间一致。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按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账面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。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

### （2）资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法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。

（3）外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 9、金融工具

### （1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。



本公司金融资产和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资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

## ② 金融工具的确认依据和计量方法

### A、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

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，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。

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

处置时，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。

### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：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计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

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。

### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司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、应收款项的金融资产。

计量方法：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。资产负债表日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。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司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的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：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。

所转移金融资产的账面价值；

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。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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。

终止确认部分的账面价值；

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。

C、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。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司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。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并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，应当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，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

**10、应收款项**

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| <p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p> | <p>本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项。</p> <p>本公司对应收款项单项金额重大的坏账准备确认标准：按逐个债务单位分析偿还债务的情况，有客观证据表明将无法按原有条件收回所有款项时，按估计收回款项低于账面价值的差额，确认坏账准备。</p>   |
| <p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p> | <p>本公司于资产负债表日对单项金额重大的应收款项，采用个别认定法单独测试风险计提坏账准备。对经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，按信用风险特征组合及坏账准备的计提比例，再进行减值测试，确认坏账准备的计提。按个别认定法计提减值准备的应收款项，不包括在按账龄分析法确认坏账准备的计提范围。</p> |

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

|                          |  |
|--------------------------|--|
| <p>信用风险特征组合的确认依据</p>     | <p>本公司对应收款项分为单项金额重大应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项、其他不重大的应收款项。其他不重大是指账龄在 1 年以内、单项金额在 200 万元以下的应收款项，没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收款项，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。</p>  |
| <p>根据信用风险特征组合确认的计提方法</p> | <p>本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项的坏账准备计提方法：采用个别认定法并结合账龄分析法。对经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。按个别认定法计提减值准备的应收款项，不包括在按账龄分析法确认坏账准备的计提范围。</p> |

**(3) 应收款项按账龄分析法计提坏账准备的比例**

| 账龄分析法         |  |             |
|---------------|--|-------------|
| 账 龄           | 应收账款计提比例 %   | 其他应收款计提比例 % |
| 1 年以内 (含 1 年) | 5  | 5           |
| 1-2 年         | 10   | 10          |
| 2-3 年         | 20   | 20          |
| 3-5 年         | 50   | 50          |
| 5 年以上         | 100  | 100         |
| 其他计提法说明       | 本公司对应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，采用个别认定法计提坏账准备。对经单独测试未发生减值的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。按个别认定法计提减值准备的应收款项，不包括在按账龄分析法确认坏账准备的计提范围。 |             |

**11、存货****(1) 存货的分类**

公司存货分为：在途物资、原材料、在产品、产成品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

发出存货（不包括包装物和低值易耗品）时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法**

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低计提或调整存货跌价准备。

产成品、商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失，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**

存货盘存制度为永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

包装物领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

#### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

#### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并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日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；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，计入合并当期损益。

#### ③ 其他方式取得的长期股权投资

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）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作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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方法

本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。按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 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，本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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

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涉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形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

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，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资

估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将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确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

## ② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

## 13、投资性房地产

本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

(1) 折旧或摊销方法：采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

### (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，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率(%) | 年折旧率(%)  |
|--------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 20      | 4      | 4.80     |
| 专用设备   | 5       | 4      | 19.20    |
| 通用设备   | 10      | 4      | 9.60     |
| 运输设备   | 5       | 4      | 19.20    |
| 其他设备   | 5-10    | 4      | 19.2—9.6 |

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于

账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

**15、在建工程**

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地



方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### (3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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。

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。

当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，借款费用暂停资本化。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。

### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。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，借款费用暂停资本化。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。

### (3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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无形资产通常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。

### (2) 无形资产的后续计量

#### ① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

#### ② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### ③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若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，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶

段支出,确认为无形资产;即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化,对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,其中:

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产,其符合资本化条件的装修费用,在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 19、收入

(1) 销售商品收入,同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;相关的经济利益很可能流入本公司;相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定:

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司,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,按照他人使用本公司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。

### 20、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③ 对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 22、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。

## 23、前期差错更正

本报告期未发生前期差错更正。

## 三、税项

**1、主要税种及税率**

| 税种    | 计税依据   | 税率(%) |
|-------|--------|-------|
| 增值税   | 应税销售收入 | 17    |
| 营业税   | 应税营业收入 | 5     |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15、25 |

**2、税收优惠及批文**

(1) 本公司为上海市高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR200831000584, 发证时间 2008 年 11 月 25 日, 有效期三年), 于 2008 年起执行 15% 的企业所得税税率。

(2) 子公司上海天伟生物制药有限公司为上海市高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR200831000576, 有效期三年), 于 2008 年起执行 15% 的企业所得税税率。

(3) 子公司上海现代哈森(商丘)药业有限公司为河南省高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR200941000033, 有效期三年), 于 2009 年起执行 15% 的企业所得税税率。

(4) 子公司上海医工院医药有限公司为上海市高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR200831000595, 有效期三年), 于 2008 年起执行 15% 的企业所得税税率。

**四、企业合并及合并财务报表****1、同一控制下企业合并取得的子公司**

| 子公司全称          | 子公司类型        | 注册地  | 业务性质   | 注册资本(万元) | 经营范围                       | 期末实际出资额       |
|----------------|--------------|------|--------|----------|----------------------------|---------------|
| 上海现代制药海门有限公司   | 一人有限公司(法人独资) | 江苏海门 | 医药制造   | 5,000    | 医药制造                       | 50,000,000.00 |
| 上海医工院医药有限公司    | 一人有限公司(法人独资) | 上海嘉定 | 医药制造   | 2,000    | 销售化工原料及产品、消毒剂生产、货物及技术进出口业务 | 52,457,552.00 |
| 上海数图健康医药科技有限公司 | 有限公司(国内合资)   | 上海嘉定 | 信息技术服务 | 100      | 生物医药、计算机软件领域内的技术开发、技术服务    | 2,613,590.73  |
| 上海浦力膜制剂辅料有限公司  | 其他有限公司       | 上海金山 | 制剂辅料销售 | 430      | 药用辅料生产、制剂辅料销售              | 9,671,492.00  |

接上表

| 子公司全称          | 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期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|---------------------|---------|----------|--------|--------------|----------------------|---|
| 上海现代制药海门有限公司   |                     | 100     | 100      | 是      |              |                      |   |
| 上海医工院医药有限公司    |                     | 100     | 100      | 是      |              |                      |   |
| 上海数图健康医药科技有限公司 |                     | 90      | 90       | 是      | 374,974.58   |                      |   |
| 上海浦力膜制剂辅料有限公司  |                     | 63.77   | 63.77    | 是      | 3,999,907.16 |                      |   |

## 2、非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称            | 子公司类型      | 注册地  | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围                                  | 期末实际出资额       |
|------------------|------------|------|------|----------|---------------------------------------|---------------|
| 上海天伟生物制药有限公司     | 有限公司(国内合资) | 上海闵行 | 医药制造 | 2,500    | 生物化学原料项目、生物制品。(涉及许可经营的凭许可证经营)         | 13,463,210.59 |
| 上海现代哈森(商丘)药业有限公司 | 有限公司(国内合资) | 河南商丘 | 医药制造 | 1,500    | 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂、原料药的生产(凭药品生产许可证经营) | 13,192,680.41 |

接上表

| 子公司全称            | 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期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------------|---------------------|---------|----------|--------|---------------|----------------------|---|
| 上海天伟生物制药有限公司     |                     | 55      | 55       | 是      | 75,642,089.31 |                      |   |
| 上海现代哈森(商丘)药业有限公司 |                     | 51      | 51       | 是      | 17,997,629.37 |                      |   |

**五、合并财务报表项目注释（除特别注明货币单位万元外，金额单位为人民币元）**

（以下附注年初数是指 2010 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2010 年 6 月 30 日余额；本期是指 2010 年 1-6 月，上期是指 2009 年 1-6 月。）

**1、货币资金**

| 项目      | 期末数        |        |                | 年初数          |        |                |
|---------|------------|--------|----------------|--------------|--------|----------------|
|         | 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：     |            |        | 703,444.52     |              |        | 897,031.08     |
| 人民币     |            |        | 703,444.52     |              |        | 897,031.08     |
|         |            |        |                |              |        |                |
| 银行存款：   |            |        | 146,047,954.55 |              |        | 186,189,361.41 |
| 人民币     |            |        | 140,604,609.48 |              |        | 176,837,352.71 |
| 美元      | 549,828.55 | 6.7891 | 3,732,852.74   | 1,229,894.10 | 6.8282 | 8,397,962.89   |
| 欧元      | 203,242.91 | 8.4160 | 1,710,492.33   | 97,380.43    | 9.7971 | 954,045.81     |
|         |            |        |                |              |        |                |
| 其他货币资金： |            |        | 17,799,049.04  |              |        | 13,001,390.92  |
| 人民币     |            |        | 17,799,049.04  |              |        | 13,001,390.92  |
|         |            |        |                |              |        |                |
| 合 计     |            |        | 164,550,448.11 |              |        | 200,087,783.41 |

其他货币资金期末余额主要为开具承兑汇票保证金存款 1,700.58 万元。

**2、应收票据****(1) 应收票据分类**

| 种类     | 期末数           | 年初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 89,468,130.79 | 42,894,810.62 |
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 合 计    | 89,468,130.79 | 42,894,810.62 |

(2) 应收票据期末数较年初数增加 46,573,320.17 元，增长 108.58%，主要原因是本期销售资金结算中采用银行承兑汇票方式以及销售收入增加所致。

**3、应收账款****(1) 应收账款按种类披露：**

| 种 类         | 期末数            |       |              |       |
|-------------|----------------|-------|--------------|-------|
|             | 账面余额           |       | 坏账准备         |       |
|             | 金额             | 比例(%) | 金额           | 比例(%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 110,045,101.94 | 56.86 | 5,502,255.10 | 5.00  |

|                                 |                |        |               |       |
|---------------------------------|----------------|--------|---------------|-------|
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 12,982,470.15  | 6.71   | 6,371,949.21  | 49.08 |
| 其他不重大应收账款                       | 70,515,813.60  | 36.43  | 3,525,791.33  | 5.00  |
| 合计                              | 193,543,385.69 | 100.00 | 15,399,995.64 | 7.96  |

接上表

| 种类                              | 年初数            |        |               |       |
|---------------------------------|----------------|--------|---------------|-------|
|                                 | 账面余额           |        | 坏账准备          |       |
|                                 | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 比例(%) |
| 单项金额重大的应收账款                     | 30,845,817.74  | 26.38  | 1,558,240.26  | 5.05  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 16,511,370.29  | 14.12  | 6,435,613.51  | 38.98 |
| 其他不重大应收账款                       | 69,586,598.76  | 59.50  | 3,479,851.81  | 5.00  |
| 合计                              | 116,943,786.79 | 100.00 | 11,473,705.58 | 9.81  |

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

| 应收账款内容 | 账面余额           | 坏账金额         | 计提比例 | 理由                     |
|--------|----------------|--------------|------|------------------------|
| 销货款    | 110,045,101.94 | 5,502,255.10 | 5.00 | 单独测试后未发生减值按账龄分析法计提坏账准备 |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

| 账龄   | 期末数           |        |              | 年初数           |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 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 | 3,169,076.84  | 5.00   | 158,453.84   | 6,177,858.63  | 5.00   | 308,892.93   |
| 1至2年 | 1,222,120.12  | 10.00  | 122,212.01   | 2,535,401.56  | 10.00  | 253,540.15   |
| 2至3年 | 1,627,371.33  | 20.00  | 325,474.27   | 1,156,508.99  | 20.00  | 231,301.80   |
| 3至5年 | 2,437,906.75  | 59.32  | 1,239,813.98 | 1,999,444.98  | 50.00  | 999,722.50   |
| 5年以上 | 4,525,995.11  | 100.00 | 4,525,995.11 | 4,642,156.13  | 100.00 | 4,642,156.13 |
| 合计   | 12,982,470.15 | 51.51  | 6,371,949.21 | 16,511,370.29 | 38.98  | 6,435,613.51 |

(3) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期内无通过重组等方式收回的应收账款金额、重组前累计已计提的坏账准备。

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。



## (6) 应收账款金额前五名单位情况

| 序号 | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|----|--------|---------------|-------|---------------|
| 1  | 非关联方   | 33,473,288.55 | 1 年以内 | 17.29         |
| 2  | 非关联方   | 12,311,531.09 | 1 年以内 | 6.36          |
| 3  | 非关联方   | 8,506,990.40  | 1 年以内 | 4.40          |
| 4  | 非关联方   | 7,312,469.45  | 1 年以内 | 3.78          |
| 5  | 非关联方   | 6,819,910.44  | 1 年以内 | 3.52          |
| 合计 |        | 68,424,189.93 |       | 35.35         |

(7) 应收账款期末数较年初数增加 72,673,308.84 元，增长 68.90%，主要原因是本期营业收入增加所致。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露：

| 种类                               | 期末数          |        |            |       |
|----------------------------------|--------------|--------|------------|-------|
|                                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |       |
|                                  | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款                     |              |        |            |       |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 1,908,875.76 | 19.23  | 476,609.11 | 24.97 |
| 其他不重大其他应收款                       | 8,018,638.23 | 80.77  | 365,710.90 | 4.56  |
| 合计                               | 9,927,513.99 | 100.00 | 842,320.01 | 8.48  |

接上表

| 种类                               | 年初数          |        |            |       |
|----------------------------------|--------------|--------|------------|-------|
|                                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |       |
|                                  | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款                     |              |        |            |       |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 1,979,730.93 | 33.36  | 637,279.22 | 32.19 |
| 其他不重大其他应收款                       | 3,953,908.41 | 66.64  | 197,695.42 | 5.00  |
| 合计                               | 5,933,639.34 | 100.00 | 834,974.64 | 14.07 |

(2) 其他不重大其他应收款中应收税务局出口退税款 704,420.09 元不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

| 账龄    | 期末数  |       |      | 年初数        |       |            |
|-------|------|-------|------|------------|-------|------------|
|       | 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 |      |       |      | 778,926.95 | 17.49 | 136,216.24 |

| 账龄      | 期末数          |        |            | 年初数          |       |            |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|-------|------------|
|         | 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 至 2 年 | 1,175,589.43 | 10.00  | 117,558.94 | 58,058.38    | 10.00 | 5,805.84   |
| 2 至 3 年 | 35,310.00    | 20.00  | 7,062.00   | 269,329.27   | 21.74 | 58,548.97  |
| 3 至 5 年 | 691,976.33   | 50.00  | 345,988.17 | 873,416.33   | 50.00 | 436,708.17 |
| 5 年以上   | 6,000.00     | 100.00 | 6,000.00   |              |       |            |
| 合 计     | 1,908,875.76 | 24.97  | 476,609.11 | 1,979,730.93 | 32.19 | 637,279.22 |

(4) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款金额较大的单位情况

| 序号  | 与本公司关系 | 金额           | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----|--------|--------------|-------|----------------|
| 1   | 员工     | 1,029,886.60 | 1 年以内 | 10.37          |
| 2   | 非关联方   | 704,420.09   | 1 年以内 | 7.10           |
| 3   | 非关联方   | 350,000.00   | 1 年以内 | 3.53           |
| 合 计 |        | 2,084,306.69 |       | 21.00          |

(7) 其他应收款期末数较年初数增加 3,986,529.28 元, 增长 78.19%, 主要原因是应收税务局出口退税款和员工备用金增加所致。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末数           |        | 年初数           |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 44,473,108.67 | 87.67  | 43,629,147.07 | 93.05  |
| 1 至 2 年 | 5,943,712.18  | 11.72  | 2,947,104.50  | 6.29   |
| 2 至 3 年 | 308,499.95    | 0.61   | 308,499.95    | 0.66   |
| 合 计     | 50,725,320.80 | 100.00 | 46,884,751.52 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 序号 | 与本公司关系 | 金额           | 时间    | 未结算原因 |
|----|--------|--------------|-------|-------|
| 1  | 非关联方   | 7,829,801.84 | 1 年以内 | 预付货款  |
| 2  | 非关联方   | 7,459,145.30 | 1 年以内 | 预付设备款 |
| 3  | 非关联方   | 2,786,770.00 | 1 年以内 | 预付货款  |
| 4  | 非关联方   | 2,310,104.31 | 1 年以内 | 预付货款  |

| 序号 | 与本公司关系 | 金额            | 时间    | 未结算原因 |
|----|--------|---------------|-------|-------|
| 5  | 非关联方   | 1,991,270.56  | 1 年以内 | 预付货款  |
| 合计 |        | 22,377,092.01 |       |       |

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项目     | 期末数            |      |                | 年初数            |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 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    | 72,757,155.06  |      | 72,757,155.06  | 63,295,071.61  |      | 63,295,071.61  |
| 在产品    | 26,721,205.02  |      | 26,721,205.02  | 16,821,118.85  |      | 16,821,118.85  |
| 产成品    | 85,474,055.26  |      | 85,474,055.26  | 101,121,543.86 |      | 101,121,543.86 |
| 委托加工物资 | 3,008,144.90   |      | 3,008,144.90   | 2,725,056.39   |      | 2,725,056.39   |
| 包装物    | 1,703,636.47   |      | 1,703,636.47   | 1,600,642.22   |      | 1,600,642.22   |
| 低值易耗品  | 770,686.55     |      | 770,686.55     | 552,059.85     |      | 552,059.85     |
| 合计     | 190,434,883.26 |      | 190,434,883.26 | 186,115,492.78 |      | 186,115,492.78 |

(2) 本公司期末存货成本无低于可变现净值情况，故未计提存货跌价准备。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司存货无用于抵押、担保的情况，无借款费用资本化金额。

## 7、长期股权投资

| 被投资单位         | 核算方法 | 初始投资成本       | 期初余额         | 增减变动 | 期末余额         |
|---------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 上海医工院医药研究有限公司 | 成本法  | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |

接上表

| 被投资单位         | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|---------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|------|
| 上海医工院医药研究有限公司 | 4.35          | 4.35           |                        |      |          |      |

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 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： | 354,056,231.07 | 17,655,304.03 | 3,902,532.31 | 367,809,002.79 |
| 其中：房屋及建筑物 | 197,554,989.78 | 823,948.35    | 520,609.57   | 197,858,328.56 |
| 通用设备      | 19,469,483.54  | 7,295,497.13  | 1,216,078.52 | 25,548,902.15  |
| 专用设备      | 127,430,110.73 | 7,389,055.55  | 384,160.34   | 134,435,005.94 |

| 项目           | 期初账面余额         | 本期增加          | 本期减少         | 期末账面余额         |
|--------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 运输设备         | 9,601,647.02   | 2,146,803.00  | 1,781,683.88 | 9,966,766.14   |
|              |                |               |              |                |
| 二、累计折旧合计:    | 131,341,541.66 | 12,943,871.55 | 3,347,717.98 | 140,937,695.23 |
| 其中: 房屋及建筑物   | 54,013,874.87  | 4,793,441.65  | 395,248.97   | 58,412,067.55  |
| 通用设备         | 12,492,057.86  | 3,411,610.17  | 965,092.70   | 14,938,575.33  |
| 专用设备         | 57,975,972.40  | 4,245,583.97  | 310,390.82   | 61,911,165.55  |
| 运输设备         | 6,859,636.53   | 493,235.76    | 1,676,985.49 | 5,675,886.80   |
|              |                |               |              |                |
| 三、固定资产账面净值合计 | 222,714,689.41 |               |              | 226,871,307.56 |
| 其中: 房屋及建筑物   | 143,541,114.91 |               |              | 139,446,261.01 |
| 通用设备         | 6,977,425.68   |               |              | 10,610,326.82  |
| 专用设备         | 69,454,138.33  |               |              | 72,523,840.39  |
| 运输设备         | 2,742,010.49   |               |              | 4,290,879.34   |
|              |                |               |              |                |
| 四、减值准备合计     | 164,635.60     |               |              | 164,635.60     |
| 其中: 房屋及建筑物   |                |               |              |                |
| 通用设备         |                |               |              |                |
| 专用设备         | 164,635.60     |               |              | 164,635.60     |
| 运输设备         |                |               |              |                |
|              |                |               |              |                |
| 五、固定资产账面价值合计 | 222,550,053.81 |               |              | 226,706,671.96 |
| 其中: 房屋及建筑物   | 143,541,114.91 |               |              | 139,446,261.01 |
| 通用设备         | 6,977,425.68   |               |              | 10,610,326.82  |
| 专用设备         | 69,289,502.73  |               |              | 72,359,204.79  |
| 运输设备         | 2,742,010.49   |               |              | 4,290,879.34   |

(2) 本期固定资产折旧额 12,943,871.55 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 10,496,324.67 元。

(3) 本公司控股子公司上海现代哈森(商丘)药业有限公司以其生产厂房、辅助用房等固定资产(账面价值为 12,130,865.04 元), 向商丘市城市信用社支行抵押贷款人民币 600 万元。

本公司控股子公司上海天伟生物制药有限公司以其生产厂房、办公楼等固定资产(账面价值为 22,725,524.42 元), 向工行漕河泾支行抵押借款人民币 1000 万元。

**9、在建工程**

## (1) 分类

| 项目       | 期末数           |      |               | 年初数           |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| GMP 改建工程 | 3,493,693.51  |      | 3,493,693.51  | 2,268,680.90  |      | 2,268,680.90  |
| 嘉定基地设备改造 | 2,887,326.44  |      | 2,887,326.44  | 1,315,858.52  |      | 1,315,858.52  |
| 南翔基地二期工程 | 37,439,974.17 |      | 37,439,974.17 | 36,525,696.52 |      | 36,525,696.52 |
| 天伟污水处理系统 | 5,045,528.07  |      | 5,045,528.07  | 808,000.00    |      | 808,000.00    |
| 哈森车间改造   | 5,057,596.72  |      | 5,057,596.72  | 450,357.86    |      | 450,357.86    |
| 其他       | 341,869.98    |      | 341,869.98    | 188,205.98    |      | 188,205.98    |
| 合计       | 54,265,988.89 |      | 54,265,988.89 | 41,556,799.78 |      | 41,556,799.78 |

## (2) 在建工程项目变动情况

| 项目名称     | 期初数           | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少 | 期末数           | 资金来源 |
|----------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|------|
| GMP 改建工程 | 2,268,680.90  | 6,390,920.11  | 5,165,907.50  |      | 3,493,693.51  | 自筹   |
| 嘉定基地设备改造 | 1,315,858.52  | 4,482,994.62  | 2,911,526.70  |      | 2,887,326.44  | 自筹   |
| 南翔基地二期工程 | 36,525,696.52 | 1,123,908.42  | 209,630.77    |      | 37,439,974.17 | 自筹   |
| 天伟污水处理系统 | 808,000.00    | 4,237,528.07  |               |      | 5,045,528.07  | 自筹   |
| 哈森车间改造   | 450,357.86    | 4,950,791.85  | 343,552.99    |      | 5,057,596.72  | 自筹   |
| 其他       | 188,205.98    | 2,019,370.71  | 1,865,706.71  |      | 341,869.98    | 自筹   |
| 合计       | 41,556,799.78 | 23,205,513.78 | 10,496,324.67 |      | 54,265,988.89 |      |

(3) 本期在建工程完工转入固定资产 10,496,324.67 元。

(4) 在建工程期末数较年初数增加 12,709,189.11 元，增长 30.58%，主要原因是子公司天伟公司的污水处理系统和子公司哈森公司的车间改造等项目尚未完工。

**10、无形资产**

## (1) 无形资产情况

| 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 | 80,206,880.46 | 61,061,009.00 | 11,720,000.00 | 129,547,889.46 |
| 土地使用权    | 56,599,192.10 | 61,061,009.00 |               | 117,660,201.10 |
| 非专利技术    | 23,579,996.05 |               | 11,720,000.00 | 11,859,996.05  |
| 财务软件     | 27,692.31     |               |               | 27,692.31      |
| 二、累计摊销合计 | 24,944,966.59 | 1,298,503.15  | 11,720,000.00 | 14,523,469.74  |
| 土地使用权    | 6,418,370.21  | 816,334.97    |               | 7,234,705.18   |
| 非专利技术    | 18,510,442.50 | 479,398.95    | 11,720,000.00 | 7,269,841.45   |
| 财务软件     | 16,153.88     | 2,769.23      |               | 18,923.11      |

| 项目           | 期初账面余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额         |
|--------------|---------------|------|------|----------------|
| 三、无形资产账面净值合计 | 55,261,913.87 |      |      | 115,024,419.72 |
| 土地使用权        | 50,180,821.89 |      |      | 110,425,495.92 |
| 非专利技术        | 5,069,553.55  |      |      | 4,590,154.60   |
| 财务软件         | 11,538.43     |      |      | 8,769.20       |
| 四、减值准备合计     |               |      |      |                |
| 土地使用权        |               |      |      |                |
| 非专利技术        |               |      |      |                |
| 财务软件         |               |      |      |                |
| 五、无形资产账面价值合计 | 55,261,913.87 |      |      | 115,024,419.72 |
| 土地使用权        | 50,180,821.89 |      |      | 110,425,495.92 |
| 非专利技术        | 5,069,553.55  |      |      | 4,590,154.60   |
| 财务软件         | 11,538.43     |      |      | 8,769.20       |

无形资产本期摊销额 1,298,503.15 元。

无形资产期末数较年初数增加 59,762,505.85 元，增长 108.14%，主要原因是新增子公司海门公司的土地使用权。

## (2) 公司开发项目支出

| 项目          | 年初数           | 本期增加         | 本期减少   |         | 期末数           |
|-------------|---------------|--------------|--------|---------|---------------|
|             |               |              | 计入当期损益 | 确认为无形资产 |               |
| 研发支出（资本化支出） | 17,624,612.83 | 6,512,453.10 |        |         | 24,137,065.93 |
| 合计          | 17,624,612.83 | 6,512,453.10 |        |         | 24,137,065.93 |

开发支出期末数较年初数增长 6,512,453.10 元，增长 36.95%，主要原因是研发资金投入的增加。

## 11、递延所得税资产

| 项目     | 期末数          | 年初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 3,355,745.78 | 1,924,159.12 |
| 预提费用   |              | 538,878.77   |
| 小计     | 3,355,745.78 | 2,463,037.89 |

递延所得税资产期末数较年初数增加 892,707.89 元，增长 36.24%，主要原因是坏账准备计提的增加所致。

**12、资产减值准备明细**

| 项 目      | 期初账面<br>余额    | 本期增加         | 本期减少 |    | 期末账面<br>余额    |
|----------|---------------|--------------|------|----|---------------|
|          |               |              | 转回   | 转销 |               |
| 坏账准备     | 12,308,680.22 | 3,933,635.43 |      |    | 16,242,315.65 |
| 固定资产减值准备 | 164,635.60    |              |      |    | 164,635.60    |
| 合 计      | 12,473,315.82 | 3,933,635.43 |      |    | 16,406,951.25 |

**13、其他非流动资产**

| 项 目    | 期末数        | 年初数        |
|--------|------------|------------|
| 股权投资差额 | 628,379.51 | 700,588.01 |
| 合 计    | 628,379.51 | 700,588.01 |

其他非流动资产系本公司收购哈森药业和浦力膜股权所形成的原股权投资借方差额，在原剩余摊销年限内平均摊销。

**14、短期借款**

(1) 短期借款分类：

| 项 目  | 期末数           | 年初数           |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 16,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 信用借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计  | 36,000,000.00 | 38,000,000.00 |

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款

**15、应付票据**

| 种 类    | 期末数           | 年初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 银行承兑汇票 | 27,319,455.00 | 17,700,900.00 |
| 合 计    | 27,319,455.00 | 17,700,900.00 |

下一会计期间将到期的金额 27,319,455.00 元。

应付票据期末数较年初数增加 9,618,555.00 元，增长 54.34%，主要原因是增加以银行承兑汇票方式结算供应商到期货款。

**16、应付账款**

(1) 账龄分析

| 项 目   | 期末数            | 年初数           |
|-------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 148,844,903.40 | 66,389,681.96 |

|       |                |               |
|-------|----------------|---------------|
| 1-2 年 | 3,888,781.50   | 4,369,144.67  |
| 2-3 年 | 74,710.47      | 74,710.47     |
| 3 年以上 | 1,452,678.87   | 1,452,678.87  |
| 合 计   | 154,261,074.24 | 72,286,215.97 |

(2) 本报告期应付账款期末数中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款主要系应付工程尾款及设备质保金尚未结算。

(4) 应付账款期末数较年初数增加 81,974,858.27 元, 增长 113.40%, 主要原因是材料款和工程尾款尚未结算。

## 17、预收款项

(1) 账龄分析

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 项 目  | 期末数           | 年初数           |
| 一年以内 | 45,878,302.78 | 35,990,422.82 |
| 一年以上 |               | 440.00        |
| 合 计  | 45,878,302.78 | 35,990,862.82 |

(2) 本报告期预收款项期末数中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 18、应付职工薪酬

| 项 目           | 期初账面<br>余额   | 本期增加          | 本期减少          | 期末账面<br>余额   |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,805,959.17 | 40,219,754.95 | 41,679,272.93 | 2,346,441.19 |
| 二、职工福利费       |              | 4,392,453.24  | 4,230,061.22  | 162,392.02   |
| 三、社会保险费       | 1,714,351.00 | 7,647,941.84  | 6,839,490.84  | 2,522,802.00 |
| (1)医疗保险费      |              | 1,860,196.18  | 1,860,196.18  |              |
| (2)养老保险费      | 1,714,351.00 | 5,251,818.59  | 4,443,367.59  | 2,522,802.00 |
| (3)失业保险费      |              | 321,563.28    | 321,563.28    |              |
| (4)工伤保险费      |              | 132,155.70    | 132,155.70    |              |
| (5)生育保险费      |              | 82,208.09     | 82,208.09     |              |
| 四、住房公积金       |              | 1,496,841.00  | 1,496,841.00  |              |
| 五、工会经费        | 921,092.80   | 195,174.36    | 1,015,791.36  | 100,475.80   |
| 六、职工教育经费      | 125,872.31   | 318,699.38    | 417,175.53    | 27,396.16    |
| 七、非货币型福利      |              |               |               |              |
| 八、辞退福利        |              |               |               |              |
| 九、其他职工薪酬      |              | 193,443.95    | 193,443.95    |              |
| 合 计           | 6,567,275.28 | 54,464,308.72 | 55,872,076.83 | 5,159,507.17 |

期末应付工资余额为计提的 2010 年 6 月职工工资和奖金, 将于 2010 年 7 月中旬前发放。



**19、应交税费**

| 项 目     | 期末数          | 年初数           |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 576,360.20   | -3,300,989.12 |
| 营业税     | 62,059.45    | 146,062.44    |
| 企业所得税   | 7,868,381.60 | 7,371,479.52  |
| 个人所得税   | 252,801.25   | 639,030.88    |
| 城市维护建设税 | 63,173.28    | 42,763.99     |
| 房产税     | 106,904.25   | 212,530.97    |
| 教育费附加   | 60,393.54    | 22,156.66     |
| 河道维护建设费 | 13,081.85    | 1,488.80      |
| 地产税     | 146,671.99   | 108,289.91    |
| 地方文化教育费 | 6,613.60     | 4,706.00      |
| 合 计     | 9,156,441.01 | 5,247,520.05  |

应交税费期末数较年初数增加 3,908,920.96 元，增长 74.49%，主要原因是本期营业收入增加引起销项税额增加所致。

**20、其他应付款**

## (1) 账龄分析

| 项 目   | 期末数           | 年初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 31,521,342.45 | 21,797,144.24 |
| 1-2 年 | 1,684,446.62  | 1,979,196.45  |
| 2-3 年 | 4,843,640.86  | 4,843,640.86  |
| 合 计   | 38,049,429.93 | 28,619,981.55 |

(2) 其他应付款期末数中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系营销业务人员的风险保证金。

(4) 金额较大的其他应付款：

| 款 项 内 容 | 金 额          | 备 注       |
|---------|--------------|-----------|
| 员工保证金   | 6,205,259.51 | 销售人员风险保证金 |
| 非关联方工程款 | 3,373,366.00 | 基建工程尾款    |
| 往来款     | 3,000,000.00 |           |

(5) 其他应付款期末数较年初数增加 9,429,448.38 元，增长 32.95%，主要原因是员工风险保证金的增加。

**21、其他非流动负债**

| 项 目                | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------------------|------------|------------|
| 国家二类中药玉足通络胶囊验证项目拨款 | 100,775.53 | 100,775.53 |

| 项 目                  | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|----------------------|---------------|--------------|
| 浦东基地产业化基金            | 2,300,000.00  | 2,300,000.00 |
| 嘉定基地产业化基金            | 1,200,000.00  | 1,200,000.00 |
| 麦角酸产业化研究             | 5,000,000.00  | 5,000,000.00 |
| 屈螺酮新的合成工艺及产业化研究      | 405,468.67    | 405,468.67   |
| 具有过程控制的新型药物制剂及工艺技术平台 | 5,980,000.00  |              |
| 药物集成创新技术平台           | 5,750,000.00  |              |
| 红霉素系列产品产业化研究         | 200,000.00    |              |
| 市级研发中心拨款             | 1,813,616.00  |              |
| 4aa和恩替卡韦产业化研究        |               |              |
| 普伐他汀钠的工艺改进研究         | 280,000.00    | 280,000.00   |
| 引进消化去除疯牛病病毒的工艺       | 420,000.00    | 420,000.00   |
| 前列腺素类药物及关键中间体产业化开发   | 80,000.00     | 80,000.00    |
| 合 计                  | 23,529,860.20 | 9,786,244.20 |

其他非流动负债期末数较年初数增加 13,743,616.00 元，增长 140.44%，主要原因是收到的各类项目政府补助。

## 22、股本

| 项目            | 年初数            | 本次变动增减（+、-） |    |           |    |    | 期末数            |
|---------------|----------------|-------------|----|-----------|----|----|----------------|
|               |                | 发行新股        | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 无限售条件<br>流通股份 | 287,733,402.00 |             |    |           |    |    | 287,733,402.00 |
| 合计            | 287,733,402.00 |             |    |           |    |    | 287,733,402.00 |

## 23、资本公积

| 项 目    | 年初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 21,693,478.33 |      |      | 21,693,478.33 |
| 其他资本公积 | 10,855,678.03 |      |      | 10,855,678.03 |
| 合 计    | 32,549,156.36 |      |      | 32,549,156.36 |

## 24、盈余公积

| 项 目    | 年初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 48,366,049.10 |      |      | 48,366,049.10 |
| 合 计    | 48,366,049.10 |      |      | 48,366,049.10 |

**25、未分配利润**

| 项目                    | 金额             | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润           | 246,801,352.75 |         |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |         |
| 调整后年初未分配利润            | 246,801,352.75 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 48,705,978.75  |         |
| 其他转入                  |                |         |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 10%     |
| 提取任意盈余公积              |                |         |
| 提取一般风险准备              |                |         |
| 应付普通股股利               |                |         |
| 转作股本的普通股股利            |                |         |
| 其他                    |                |         |
| 期末未分配利润               | 295,507,331.50 |         |

**26、营业收入、营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 763,120,143.16 | 676,898,133.95 |
| 其他业务收入 | 10,917,234.46  | 2,199,338.56   |
| 营业收入合计 | 774,037,377.62 | 679,097,472.51 |
| 主营业务成本 | 526,139,390.53 | 485,778,658.30 |
| 其他业务支出 | 7,838,877.05   | 1,038,113.78   |
| 营业成本合计 | 533,978,267.58 | 486,816,772.08 |

## (2) 营业收入和营业成本（分产品）

| 产品名称  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 原料药   | 295,119,495.50 | 229,096,617.18 | 263,237,380.36 | 205,922,947.61 |
| 制剂    | 268,820,539.21 | 114,034,376.28 | 220,117,283.59 | 98,038,248.84  |
| 贸易    | 204,034,681.30 | 190,088,729.34 | 194,730,908.63 | 186,028,135.81 |
| 委托加工  | 174,404.00     | 216,700.49     | 16,276.07      |                |
| 信息服务费 | 4,923,039.01   | 2,697,279.59   | 5,801,648.70   | 2,778,413.37   |
| 材料销售  | 8,102,112.30   | 7,338,737.21   | 867,252.28     | 827,886.29     |
| 租赁收入  | 467,439.78     | 56,092.77      | 510,888.61     | 42,834.07      |
| 其他    | 2,173,278.38   | 227,346.58     | 804,921.60     | 167,393.42     |
| 内部抵销  | -9,777,611.86  | -9,777,611.86  | -6,989,087.33  | -6,989,087.33  |
| 合计    | 774,037,377.62 | 533,978,267.58 | 679,097,472.51 | 486,816,772.08 |

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 序号 | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----|----------------|-----------------|
| 1  | 136,161,876.11 | 17.59           |
| 2  | 24,631,960.29  | 3.18            |
| 3  | 22,264,568.50  | 2.88            |
| 4  | 17,347,286.79  | 2.24            |
| 5  | 16,068,375.99  | 2.08            |
| 合计 | 216,474,067.68 | 27.97           |

## 27、营业税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        | 计缴标准  |
|---------|--------------|--------------|-------|
| 营业税     | 306,802.21   | 313,803.94   | 5%    |
| 城建税     | 700,914.67   | 651,176.51   | 1%-7% |
| 教育费附加   | 947,210.98   | 768,275.89   | 3%    |
| 地方文化教育费 | 17,631.78    | 13,755.40    | 4%    |
| 河维费     | 24,089.81    | 5,453.69     |       |
| 合计      | 1,996,649.45 | 1,752,465.43 |       |

## 28、投资收益

| 项目               | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------------|------------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | -72,208.50 | -62,217.60 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |            |            |
| 其他               |            |            |
| 合计               | -72,208.50 | -62,217.60 |

## 29、资产减值损失

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失   | 3,933,635.43 | 2,346,047.53 |
| 二、存货跌价损失 |              |              |
| 合计       | 3,933,635.43 | 2,346,047.53 |

资产减值损失本期发生数较上期发生数增加 1,587,587.90 元，增长 67.67%，主要原因是应收账款余额增加导致坏账准备计提增加。

## 30、营业外收入

## (1) 分类

| 项 目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 988,331.82   | 391,951.13   |
| 其中：固定资产处置利得 | 988,331.82   | 391,951.13   |
| 无形资产处置利得    |              |              |
| 政府补助        | 1,686,349.00 | 746,645.00   |
| 其他          | 2,186.80     | 481,516.34   |
| 合 计         | 2,676,867.62 | 1,620,112.47 |

## (2) 政府补助明细

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额      | 说明                     |
|----------|--------------|------------|------------------------|
| 财政专项扶持基金 | 674,000.00   |            | 均系政府无偿提供使用，<br>无其他附加条件 |
| 科技专项拨款   | 1,012,349.00 | 746,645.00 |                        |
| 其他       |              |            |                        |
| 合 计      | 1,686,349.00 | 746,645.00 |                        |

营业外收入本期发生数较上期发生数增加 1,056,755.15 元，增长 65.23%，主要原因是固定资产处置利得和政府补助增加所致。

**31、营业外支出**

| 项 目         | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-------------|------------|-----------|
| 非流动资产处置损失合计 | 352,383.75 | 73,326.41 |
| 其中：固定资产处置损失 | 352,383.75 | 73,326.41 |
| 对外捐赠支出      | 20,000.00  |           |
| 罚款支出        |            |           |
| 其他          | 24,175.09  | 13,384.65 |
| 合 计         | 396,558.84 | 86,711.06 |

营业外支出本期发生数较上期发生数增加 309,847.78 元，增长 357.33%，主要原因是固定资产处置损失增加。

**32、所得税费用**

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 10,771,211.38 | 8,830,977.00 |
| 递延所得税调整 | -892,707.89   | -153,401.57  |
| 合 计     | 9,878,503.49  | 8,677,575.43 |

**33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

(1) 基本每股收益=P÷S

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

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

计算过程：

| 项 目                      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 48,705,978.75  | 33,580,210.86  |
| 期初股份总数                   | 287,733,402.00 | 287,733,402.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 |                |                |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数       |                |                |
| 报告期月份数                   | 6              | 6              |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数      |                |                |
| 发行在外的普通股加权平均数            | 287,733,402.00 | 287,733,402.00 |
| 基本每股收益                   | 0.1693         | 0.1167         |
| 非经常性损益                   | 1,592,002.73   | 975,074.35     |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润    | 47,113,976.02  | 32,605,136.51  |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益   | 0.1637         | 0.1133         |

(2) 稀释每股收益：公司不存在稀释性潜在普通股，与基本每股收益相同。

### 34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

2010 年度收到的其他与经营活动有关的现金金额 20,082,647.53 元，其中大额明细如下：

| 项 目  | 金 额           |
|------|---------------|
| 政府补助 | 12,340,400.00 |
| 利息收入 | 663,114.75    |
| 往来款  | 3,474,874.64  |
| 合 计  | 16,478,389.39 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

2010 年度支付的其他与经营活动有关的现金金额为 65,305,871.74 元，其中大额明细如下：

| 项 目   | 金 额           |
|-------|---------------|
| 销售服务费 | 23,317,794.80 |
| 运输费用  | 4,548,421.99  |
| 水电气   | 1,293,254.88  |
| 研发费用  | 5,552,015.70  |
| 办公费   | 16,655,193.52 |
| 合 计   | 51,366,680.89 |

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额                  | 上期金额                  |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                       |                       |
| 净利润                              | <b>63,678,202.89</b>  | <b>45,439,881.40</b>  |
| 加: 资产减值准备                        | 3,216,959.37          | 2,496,047.53          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 12,943,871.55         | 10,053,810.05         |
| 无形资产摊销                           | 1,298,503.14          | 1,642,529.07          |
| 长期待摊费用摊销                         |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -628,809.86           | -390,227.16           |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 21,904.48             |                       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                       |                       |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 1,305,856.98          | 1,774,700.35          |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -72,208.50            | 62,217.60             |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -892,707.89           | -153,401.57           |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |                       |                       |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -3,986,529.28         | 8,065,949.11          |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -128,018,958.44       | -85,458,123.27        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 111,345,182.46        | 106,158,383.17        |
| 其他                               |                       |                       |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <b>60,211,266.90</b>  | <b>86,691,766.28</b>  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     |                       |                       |
| 债务转为资本                           |                       |                       |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                       |                       |
| 融资租入固定资产                         |                       |                       |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |                       |                       |
| 现金的期末余额                          | <b>164,550,448.11</b> | <b>221,571,831.22</b> |
| 减: 现金的期初余额                       | <b>200,087,783.41</b> | <b>194,325,774.13</b> |
| 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                     | <b>-35,537,335.30</b> | <b>27,246,057.09</b>  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目       | 期末数            | 年初数            |
|----------|----------------|----------------|
| 一、现金     | 164,550,448.11 | 195,089,763.41 |
| 其中: 库存现金 | 703,444.52     | 897,031.08     |

| 项目                          | 期末数            | 年初数            |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款                | 146,047,954.55 | 186,189,361.41 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 17,799,049.04  | 8,003,370.92   |
| 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              | 164,550,448.11 | 195,089,763.41 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

本公司其他货币资金中期初数有 499.802 万元的银行承兑汇票保证金，保证期限超过 3 个月，故现金流量表中现金及现金等价物的年初数均未包含上述银行承兑汇票保证金。

## 六、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        |
|-----------|------|--------|-----|-------|-------------|
| 上海医药工业研究院 | 母公司  | 国有企业法人 | 上海市 | 周斌    | 自然科学研究与试验发展 |

接上表

| 母公司名称     | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本企业的持股比例<br>(%) | 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     |
|-----------|--------------|---------------------|------------------|----------------|------------|
| 上海医药工业研究院 | 3,692.00     | 41.62               | 41.62            | 国务院国有资产监督管理委员会 | 42500256-2 |

### 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     |
|------------------|-------|--------------|------|-------|----------|
| 上海天伟生物制药有限公司     | 控股子公司 | 其他有限责任公司     | 上海闵行 | 俞雄    | 生物医药生产销售 |
| 上海现代哈森（商丘）药业有限公司 | 控股子公司 | 其他有限责任公司     | 河南商丘 | 杨志群   | 医药生产、销售  |
| 上海医工院医药有限公司      | 控股子公司 | 一人有限公司（法人独资） | 上海嘉定 | 魏宝康   | 医药制造     |
| 上海数图健康医药科技有限公司   | 控股子公司 | 其他有限责任公司     | 上海嘉定 | 周斌    | 信息技术服务   |
| 上海浦力膜制剂辅料有限公司    | 控股子公司 | 其他有限责任公司     | 上海金山 | 潘振云   | 制剂辅料销售   |
| 上海现代制药海门有限公司     | 控股子公司 | 一人有限公司（法人独资） | 江苏海门 | 魏宝康   | 医药生产、销售  |

接上表

| 子公司名称        | 注册资本（万元） | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码     |
|--------------|----------|---------|----------|------------|
| 上海天伟生物制药有限公司 | 2,500.00 | 55      | 55       | 70327459-3 |



|                      |          |       |       |            |
|----------------------|----------|-------|-------|------------|
| 上海现代哈森（商丘）药业有限<br>公司 | 1,500.00 | 51    | 51    | 71673561-9 |
| 上海医工院医药有限公司          | 2,000.00 | 100   | 100   | 13283679-0 |
| 上海数图健康医药科技有限公司       | 100.00   | 90    | 90    | 77023749-3 |
| 上海浦力膜制剂辅料有限公司        | 430.00   | 63.77 | 63.77 | 13218763-9 |
| 上海现代制药海门有限公司         | 5,000.00 | 100   | 100   | 55116257-5 |

### 3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码     |
|--------------------|-------------|------------|
| 上海现代药物制剂工程研究中心有限公司 | 受同一母公司控制    | 63037420-X |
| 上海医工院医药研究有限公司      | 受同一母公司控制    | 79701967-2 |
| 上海医工院医药科技有限公司      | 受同一母公司控制    | 69725169-3 |
| 上海益鑫商务有限公司         | 受同一母公司控制    | 63074864-6 |

### 4、关联交易情况

| 关联方                | 关联交易类型 | 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（%） |
| 上海医药工业研究院          | 采购     | 技术转让费和检测费 | 以市场价格为基础协议定价，经董事会审议通过 | 500.00     | 0.18          |       |               |
| 上海现代药物制剂工程研究中心有限公司 | 采购     | 购买固定资产    | 以市场价格为基础协议定价，经董事会审议通过 | 4,000.00   | 1.42          |       |               |
| 上海现代药物制剂工程研究中心有限公司 | 采购     | 技术转让费和检测费 | 以市场价格为基础协议定价，经董事会审议通过 | 277,500.00 | 98.40         |       |               |

其中：本公司向关联方购买技术及支付的技术转让费明细如下：

| 技术项目名称             | 出让方       | 合同金额         | 2010年1-6月支付金额 | 2009年1-6月支付金额 |
|--------------------|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 替米沙坦及其制剂生产工艺       | 上海医药工业研究院 | 1,600,000.00 |               |               |
| 阿奇霉素工艺改进           | 上海医药工业研究院 | 4,160,000.00 |               |               |
| 非那雄胺原料及片剂（5mg,1mg） | 上海医药工业研究院 | 1,700,000.00 |               |               |
| 奈伟拉平原料及片剂的研制       | 上海医药工业研究院 | 1,800,000.00 |               |               |
| 吡哆醛-5-磷酸脂的合成研究     | 上海医药工业研究院 | 750,000.00   |               |               |

| 技术项目名称     | 出让方                | 合同金额          | 2010年1-6月支付金额 | 2009年1-6月支付金额 |
|------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 唑吡坦转让费     | 上海医药工业研究院          | 800,000.00    |               |               |
| 福辛普利胶囊     | 上海医药工业研究院          | 800,000.00    |               |               |
| 齐多夫定       | 上海医药工业研究院          | 2,500,000.00  |               |               |
| 非那嗪奈       | 上海医药工业研究院          | 20,000,000.00 |               |               |
| 硫辛酸胶囊      | 上海医药工业研究院          | 750,000.00    |               |               |
| 伊曲康唑       | 上海医药工业研究院          | 3,500,000.00  |               |               |
| 4AA        | 上海医药工业研究院          | 1,400,000.00  |               |               |
| 去羟肌苷迟释颗粒   | 上海现代药物制剂工程研究中心有限公司 | 2,830,000.00  |               |               |
| 西布曲明合成新工艺  | 上海医药工业研究院          | 1,500,000.00  |               |               |
| 非那雄胺合成新工艺  | 上海医药工业研究院          | 1,500,000.00  |               |               |
| 奈韦拉平合成新工艺  | 上海医药工业研究院          | 1,700,000.00  |               |               |
| 替米沙坦合成新工艺  | 上海医药工业研究院          | 1,000,000.00  |               |               |
| 伊曲康唑合成新工艺  | 上海医药工业研究院          | 1,800,000.00  |               |               |
| 阿德福韦酯合成新工艺 | 上海医药工业研究院          | 2,000,000.00  |               |               |
| 胰岛素粉雾剂     | 上海医药工业研究院          | 20,000,000.00 |               |               |
| 积雪苷        | 上海医药工业研究院          | 500,000.00    |               |               |
| 积雪苷防粘膜     | 上海医药工业研究院          | 900,000.00    |               |               |
| 硫辛酸胶丸及注射液  | 上海医药工业研究院          | 1,000,000.00  |               |               |
| 司替罗宁原料及片剂  | 上海医药工业研究院          | 1,200,000.00  |               |               |
| 特康唑原料      | 上海医药工业研究院          | 1,000,000.00  |               |               |
| 克拉霉素合成新工艺  | 上海医药工业研究院          | 1,000,000.00  |               |               |
| 米那普仑原料及片剂  | 上海医药工业研究院          | 1,800,000.00  |               |               |
| 妇乐颗粒       | 上海医药工业研究院          | 160,000.00    |               |               |
| 盐酸特比萘芬涂膜剂  | 上海现代药物制剂工程研究中心有限公司 | 2,000,000.00  |               |               |
| 合计         |                    | 87,780,000.00 |               |               |

### 5、关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方       | 期末金额      | 期初金额       |
|------|-----------|-----------|------------|
| 预付账款 | 上海医药工业研究院 | 50,000.00 | 660,500.00 |

|       |                    |           |              |
|-------|--------------------|-----------|--------------|
| 预付账款  | 上海现代药物制剂工程研究中心有限公司 |           | 800,000.00   |
| 应付账款  | 上海现代药物制剂工程研究中心有限公司 | 15,000.00 |              |
| 其他应付款 | 上海现代药物制剂工程研究中心有限公司 |           | 3,000,000.00 |

## 七、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于为上海医工院医药股份有限公司提供担保的议案》，同意为上海医工院医药有限公司（本公司控股子公司）1.5 亿元授信额度提供连带责任担保，担保期限一年，担保方式为本公司与上海医工院医药有限公司共同承担连带保证责任。报告期内担保额度使用最高为 1.21 亿元，报告期末担保金额为 1.21 亿元。

## 八、承诺事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

经 2010 年 1 月 28 日本公司 2010 年第一次临时股东大会决议，本公司拟公开发行不超过 8500 万股（含 8500 万股）人民币普通股股份，募集资金净额不超过 7.2 亿元。该事项尚须证券监管部门审核批准。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

| 种 类                             | 期末数            |        |              |       |
|---------------------------------|----------------|--------|--------------|-------|
|                                 | 账面余额           |        | 坏账准备         |       |
|                                 | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |
| 单项金额重大的应收账款                     | 60,736,090.60  | 52.16  | 3,036,804.53 | 5.00  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 8,981,611.48   | 7.71   | 4,151,507.47 | 46.22 |
| 其他不重大应收账款                       | 46,728,543.06  | 40.13  | 2,336,427.15 | 5.00  |
| 合 计                             | 116,446,245.14 | 100.00 | 9,524,739.15 | 8.18  |

接上表

| 种 类         | 年初数           |       |            |       |
|-------------|---------------|-------|------------|-------|
|             | 账面余额          |       | 坏账准备       |       |
|             | 金额            | 比例(%) | 金额         | 比例(%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 16,522,819.19 | 27.94 | 842,090.33 | 5.10  |

|                                 |               |        |              |       |
|---------------------------------|---------------|--------|--------------|-------|
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 12,258,801.92 | 20.73  | 4,297,465.43 | 35.06 |
| 其他不重大应收账款                       | 30,351,011.39 | 51.33  | 1,352,310.90 | 4.46  |
| 合计                              | 59,132,632.50 | 100.00 | 6,491,866.66 | 10.98 |

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

| 应收账款内容 | 账面余额          | 坏账金额         | 计提比例 | 理由                     |
|--------|---------------|--------------|------|------------------------|
| 销货款    | 60,736,090.60 | 3,036,804.53 | 5.00 | 单独测试后未发生减值按账龄分析法计提坏账准备 |

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

| 账龄   | 期末数          |        |              | 年初数           |        |              |
|------|--------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 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 | 3,169,076.84 | 5.00   | 158,453.84   | 5,826,098.23  | 5.00   | 291,304.91   |
| 1至2年 | 312,425.43   | 10.00  | 31,242.54    | 1,643,420.32  | 10.00  | 164,342.03   |
| 2至3年 | 860,555.53   | 20.00  | 172,111.11   | 75,821.11     | 20.00  | 15,164.22    |
| 3至5年 | 1,699,707.41 | 50.00  | 849,853.71   | 1,773,615.99  | 50.00  | 886,808.00   |
| 5年以上 | 2,939,846.27 | 100.00 | 2,939,846.27 | 2,939,846.27  | 100.00 | 2,939,846.27 |
| 合计   | 8,981,611.48 | 46.22  | 4,151,507.47 | 12,258,801.92 | 35.06  | 4,297,465.43 |

(4) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 序号 | 与本公司关系 | 金额            | 年限   | 占应收账款总额的比例(%) |
|----|--------|---------------|------|---------------|
| 1  | 非关联方   | 12,311,531.09 | 1年以内 | 10.56         |
| 2  | 非关联方   | 8,506,990.00  | 1年以内 | 7.31          |
| 3  | 非关联方   | 7,312,469.45  | 1年以内 | 6.28          |
| 4  | 非关联方   | 6,819,910.44  | 1年以内 | 5.86          |
| 5  | 非关联方   | 5,437,239.50  | 1年以内 | 4.67          |
| 合计 |        | 40,388,140.48 |      | 34.68         |

(6) 应收关联方账款情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额           | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------------|--------|--------------|---------------|
| 上海医工院医药有限公司      | 子公司    | 4,028,606.13 | 3.46          |
| 上海现代哈森(商丘)药业有限公司 | 子公司    | 153,000.00   | 0.13          |
| 合计               |        | 4,181,606.13 | 3.59          |

(7) 应收账款期末数较年初数增加 54,280,740.15 元, 增长 103.12%, 主要原因是本期营业收入增加所致。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

| 种类                               | 期末数           |        |            |       |
|----------------------------------|---------------|--------|------------|-------|
|                                  | 账面余额          |        | 坏账准备       |       |
|                                  | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款                     | 12,000,000.00 | 74.70  |            |       |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 1,573,765.32  | 9.80   | 349,004.89 | 22.18 |
| 其他不重大其他应收款                       | 2,490,621.37  | 15.50  | 124,531.07 | 5.00  |
| 合计                               | 16,064,386.69 | 100.00 | 473,535.96 | 2.95  |

接上表

| 种类                               | 年初数          |        |            |       |
|----------------------------------|--------------|--------|------------|-------|
|                                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |       |
|                                  | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款                     |              |        |            |       |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 1,644,776.34 | 30.49  | 539,295.62 | 32.79 |
| 其他不重大其他应收款                       | 3,749,208.07 | 69.51  | 17,530.86  | 5.00  |
| 合计                               | 5,393,984.41 | 100.00 | 556,826.48 | 11.14 |

### (2) 单项金额重大的其他应收款:

| 欠款单位(人)名称    | 账面余额          | 坏账准备比例% | 账龄   | 不计提理由       |
|--------------|---------------|---------|------|-------------|
| 上海现代制药海门有限公司 | 12,000,000.00 |         | 1年以内 | 子公司海门公司的暂借款 |

### (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

| 账龄   | 期末数          |       |            | 年初数          |       |            |
|------|--------------|-------|------------|--------------|-------|------------|
|      | 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 |              |       |            | 778,926.95   | 23.79 | 185,283.66 |
| 1至2年 | 1,094,694.43 | 10.00 | 109,469.44 | 10,661.92    | 10.00 | 1,066.19   |
| 2至3年 |              |       |            | 248,826.58   | 20.00 | 49,765.32  |
| 3年5年 | 479,070.89   | 50.00 | 239,535.45 | 606,360.89   | 50.00 | 303,180.45 |
| 5年以上 |              |       |            |              |       |            |
| 合计   | 1,573,765.32 | 22.18 | 349,004.89 | 1,644,776.34 | 32.79 | 539,295.62 |

### (4) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## (5) 其他应收款金额较大的单位情况

| 序号 | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----|--------|---------------|-------|----------------|
| 1  | 子公司    | 12,000,000.00 | 1 年以内 | 74.70          |
| 2  | 员工     | 606,764.00    | 1 年以内 | 3.78           |
| 2  | 非关联方   | 350,000.00    | 1 年以内 | 2.18           |
| 合计 |        | 12,956,764.00 |       | 80.66          |

## (5) 其他应收关联方账款情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额            | 占其他应收款总额的比例(%) |
|--------------|--------|---------------|----------------|
| 上海现代制药海门有限公司 | 子公司    | 12,000,000.00 | 74.70          |
| 上海医工院医药有限公司  | 子公司    | 6,135.74      | 0.04           |
| 合计           |        | 12,006,135.74 | 74.74          |

(6) 其他应收款期末数较年初数增加 10,753,692.80 元, 增长 222.31%, 主要原因是子公司海门公司的暂借款。

## 3、长期股权投资

| 被投资单位            | 核算方法 | 初始投资成本         | 期初余额          | 增减变动       | 期末余额          |
|------------------|------|----------------|---------------|------------|---------------|
| 上海天伟生物制药有限公司     | 成本法  | 13,463,210.59  | 13,463,210.59 |            | 13,463,210.59 |
| 上海现代哈森(商丘)药业有限公司 | 成本法  | 13,192,680.41  | 13,192,680.41 |            | 13,192,680.41 |
| 上海医工院医药有限公司      | 成本法  | 52,457,552.00  | 42,035,633.75 |            | 42,035,633.75 |
| 上海数图健康医药科技有限公司   | 成本法  | 3,276,855.93   | 3,276,855.93  |            | 3,276,855.93  |
| 上海浦力膜制剂辅料有限公司    | 成本法  | 8,269,303.77   | 8,269,303.77  |            | 8,269,303.77  |
| 上海现代制药海门有限公司     | 成本法  | 50,000,000.00  |               | 50,000,000 | 50,000,000.00 |
| 合计               |      | 140,659,602.70 | 80,237,684.45 | 50,000,000 | 130,237,684.4 |

接上表

| 被投资单位            | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利          |
|------------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|---------------|
| 上海天伟生物制药有限公司     | 55            | 55             |                        |      |          | 11,000,000.00 |
| 上海现代哈森(商丘)药业有限公司 | 51            | 51             |                        |      |          |               |
| 上海医工院医药有限公司      | 100           | 100            |                        |      |          | 9,763,731.28  |
| 上海数图健康医药科技有限公司   | 90            | 90             |                        |      |          |               |
| 上海浦力膜制剂辅料有限公司    | 63.77         | 63.77          |                        |      |          |               |
| 上海现代制药海门有限公司     | 100           | 100            |                        |      |          |               |
| 合计               |               |                |                        |      |          | 20,763,731.28 |

**4、营业收入、营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 主营业务收入  | 365,182,997.46 | 316,066,435.94 |
| 其他业务收入  | 1,145,448.89   | 1,089,635.56   |
| 营业收入合计： | 366,328,446.35 | 317,156,071.50 |
| 主营业务成本  | 212,076,057.26 | 194,386,587.65 |
| 其他业务成本  | 755,537.03     | 610,399.16     |
| 营业成本合计： | 212,831,594.29 | 194,996,986.81 |

## (2) 营业收入和营业成本（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 原料   | 188,826,024.19 | 162,131,857.86 | 175,059,047.10 | 154,575,739.47 |
| 制剂   | 176,356,973.27 | 49,944,199.40  | 141,007,388.84 | 39,810,848.18  |
| 委托加工 | 174,404.00     | 216,700.49     | 16,276.07      |                |
| 材料   | 494,471.26     | 482,743.77     | 491,250.42     | 567,565.09     |
| 租赁收入 | 467,439.78     | 56,092.77      | 510,888.61     | 42,834.07      |
| 其他   | 9,133.85       |                | 71,220.46      |                |
| 合 计  | 366,328,446.35 | 212,831,594.29 | 317,156,071.50 | 194,996,986.81 |

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 序号  | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----|---------------|-----------------|
| 1   | 16,068,375.99 | 4.39            |
| 2   | 14,170,282.40 | 3.87            |
| 3   | 13,752,136.76 | 3.75            |
| 4   | 9,613,034.19  | 2.62            |
| 5   | 9,212,232.22  | 2.51            |
| 合 计 | 62,816,061.56 | 17.14           |

**5、投资收益**

## (1) 投资收益明细情况

| 项 目              | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益   | 20,763,731.28 | 8,250,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益   |               |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |               |              |
| 合 计              | 20,763,731.28 | 8,250,000.00 |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位        | 本期发生额         | 上期发生额        | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 上海医工院医药有限公司  | 9,763,731.28  |              |              |
| 上海天伟生物制药有限公司 | 11,000,000.00 | 8,250,000.00 |              |
| 合 计          | 20,763,731.28 | 8,250,000.00 |              |

#### 6、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额                  | 上期金额                  |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                       |                       |
| 净利润                              | <b>47,994,273.45</b>  | <b>26,996,287.48</b>  |
| 加: 资产减值准备                        | 2,004,351.10          | 821,024.02            |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 6,119,612.38          | 4,769,324.29          |
| 无形资产摊销                           | 907,325.02            | 1,195,711.53          |
| 长期待摊费用摊销                         |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -616,380.25           | -89,928.74            |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |                       |                       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                       |                       |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 403,326.42            | 892,660.70            |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -20,763,731.28        | -8,250,000.00         |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -263,152.67           |                       |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |                       |                       |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 21,530,350.11         | 23,222,785.59         |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -108,612,823.14       | -43,599,895.95        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 68,186,165.29         | 47,477,008.99         |
| 其他                               |                       |                       |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <b>16,889,316.43</b>  | <b>53,434,977.91</b>  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     |                       |                       |
| 债务转为资本                           |                       |                       |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                       |                       |
| 融资租入固定资产                         |                       |                       |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |                       |                       |
| 现金的期末余额                          | <b>71,306,421.63</b>  | <b>122,020,920.67</b> |
| 减: 现金的期初余额                       | <b>110,811,976.24</b> | <b>96,131,991.12</b>  |
| 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                     | <b>-39,505,554.61</b> | <b>25,888,929.55</b>  |



## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 金 额          | 说 明 |
|---|--------------|-----|
| 非流动资产处置损益   | 635,948.07   |     |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |              |     |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 1,686,349.00 |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |     |
| 非货币性资产交换损益  |              |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |     |
| 债务重组损益  |              |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |     |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |     |
| 受托经营取得的托管费收入  |              |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -41,988.29   |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |     |
| 非经常性损益小计：   | 2,280,308.78 |     |
| 所得税影响额  | 366,406.32   |     |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 321,899.73   |     |
| 合 计   | 1,592,002.73 |     |

**2、净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.61           | 0.1693 | 0.1693 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.36           | 0.1637 | 0.1637 |

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

其中： $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

**十三、本财务报表的批准**

本财务报表于二〇一〇年七月二十七日业经本公司第四届董事会第六次会议批准通过。

上海现代制药股份有限公司

二〇一〇年七月二十七日