

**浙江海正药业股份有限公司**

**600267**

**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）.....	14
八、备查文件目录.....	70

**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	白骅
主管会计工作负责人姓名	蒋灵
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	胡良彬

公司负责人白骅、主管会计工作负责人蒋灵及会计机构负责人（会计主管人员）胡良彬声明：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	浙江海正药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	海正药业
公司的法定英文名称	Zhejiang Hisun Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	HISUN
公司法定代表人	白骅

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张薇	邓久发
联系地址	浙江省杭州市华浙广场 1 号 19 层 B 座	浙江省台州市椒江区外沙路 46 号
电话	0571-85278141、0576-88827809	0576-88827809
传真	0571-85270053	0576-88827887
电子信箱	stock600267@hisunpharm.com	stock600267@hisunpharm.com

(三) 基本情况简介

注册地址	浙江省台州市椒江区外沙路 46 号
注册地址的邮政编码	318000
办公地址	浙江省台州市椒江区外沙路 46 号
办公地址的邮政编码	318000
公司国际互联网网址	http://www.hisunpharm.com
电子信箱	hy@hisunpharm.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券管理部

## (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	海正药业	600267	

## (六) 公司其他基本情况

(1) 首次注册登记日期：1998 年 2 月 11 日  
 第 1 次变更登记日期：2002 年 4 月 2 日  
 第 2 次变更登记日期：2004 年 12 月 9 日  
 第 3 次变更登记日期：2007 年 1 月 18 日  
 第 4 次变更登记日期：2009 年 4 月 2 日  
 第 5 次变更登记日期：2010 年 7 月 2 日  
 注册地点：浙江省台州市椒江区外沙路 46 号；  
 (2) 企业法人营业执照注册号为：330000000037277  
 公司税务登记号码：浙税联字 331002704676287  
 公司组织机构代码：70467628-7

## (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	5,685,047,877.22	5,198,690,858.28	9.36
所有者权益（或股东权益）	2,481,694,187.49	2,390,717,322.49	3.81
归属于上市公司股东的每股净资产 （元 / 股）	5.130	4.942	3.80
	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	178,301,150.41	127,602,641.89	39.73
利润总额	181,840,701.78	131,697,369.05	38.07
归属于上市公司股东的净利润	149,068,080.47	106,500,962.79	39.97
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	146,159,347.95	103,384,416.44	41.37
基本每股收益(元)	0.308	0.237	29.96
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元)	0.302	0.230	31.30
稀释每股收益(元)	0.308	0.237	29.96
加权平均净资产收益率(%)	6.09	6.76	减少 0.67 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	336,467,732.27	181,517,851.49	85.36
每股经营活动产生的现金流量净额 （元）	0.695	0.404	72.03

## 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	101,011.56
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）	5,258,562.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,820,023.07
所得税影响额	-551,351.95
少数股东权益影响额（税后）	-79,466.90
合计	2,908,732.52

### 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				10,186 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
浙江海正集团有限公司	国有法人	41.44	200,489,744	0	0	无
浙江省国际贸易集团有限公司	国有法人	11.64	56,314,497	0	0	无
中国银行一大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	其他	3.76	18,199,902	1,381,515	0	无
中国银行一华夏回报证券投资基金	其他	1.91	9,234,096	3,559,996	0	无
中国民生银行股份有限公司一华商领先企业混合型证券投资基金	其他	1.83	8,849,822	2,360,512	0	无
交通银行一华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	其他	1.79	8,665,490	-	0	无
中国建设银行股份有限公司一华夏盛世精选股票型证券投资基金	其他	1.60	7,759,481	-	0	无
中国工商银行一广发策略优选混合型证券投资基金	其他	1.21	5,867,346	-	0	无
中国银行一华夏回报二号证券投资基金	其他	1.19	5,751,992	-	0	无
中国工商银行一广发大盘成长混合型证券投资基金	其他	1.14	5,493,054	-	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			
浙江海正集团有限公司	200,489,744		人民币普通股			
浙江省国际贸易集团有限公司	56,314,497		人民币普通股			
中国银行一大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	18,199,902		人民币普通股			
中国银行一华夏回报证券投资基金	9,234,096		人民币普通股			
中国民生银行股份有限公司一华商领先企业混合型证券投资基金	8,849,822		人民币普通股			
交通银行一华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	8,665,490		人民币普通股			
中国建设银行股份有限公司一华夏盛世精选股票型证券投资基金	7,759,481		人民币普通股			
中国工商银行一广发策略优选混合型证券投资基金	5,867,346		人民币普通股			
中国银行一华夏回报二号证券投资基金	5,751,992		人民币普通股			
中国工商银行一广发大盘成长混合型证券投资基金	5,493,054		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述股东中，浙江海正集团有限公司为本公司的控股股东。浙江省国际贸易集团有限公司同时持有浙江海正集团有限公司 20.136% 的股权。</p> <p>中国银行一华夏回报证券投资基金、交通银行一华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)、中国建设银行股份有限公司一华夏盛世精选股票型证券投资基金、中国银行一华夏回报二号证券投资基金同属于华夏基金管理有限公司，中国工商银行一广发策略优选混合型证券投资基金、中国工商银行一广发大盘成长混合型证券投资基金同属于广发基金管理有限公司。</p> <p>公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。</p>					

##### 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

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
张薇	董事会秘书	15,000	0	3,700	11,300	通过二级市场卖出

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、根据 2010 年 4 月 19 日召开的 2009 年度股东大会决议，本公司第四届董事会、第四届监事会分别进行了换届选举。第五届董事会有 9 名成员，其中白骅先生、楼国庆先生、蔡时红先生、包如胜先生、林剑秋先生、吴建华女士任董事，赵博文先生、孙笑侠先生、邵毅平女士任独立董事。第五届监事会有 7 名成员，其中徐学士先生、王若松先生、缪伟民先生、陈新忠先生任股东代表监事，林旭良先生、王玲萍女士、金小法先生为职工代表监事。相关公告已登载于 2010 年 4 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站上。

2、根据 2010 年 4 月 19 日召开的第五届董事会第一次会议决议，选举白骅先生为董事长，楼国庆先生为副董事长；决定聘任白骅先生为总裁；经总裁提名，聘任陶正利先生、包如胜先生、蒋灵先生、顾乾道先生、罗家立先生、王卫兵先生、喻舜兵先生、蔡时红先生、林剑秋先生、Burman Subrata Kumar 先生（印度籍）、林棣先生、王琳先生、邱瑞女士（新加坡籍）为公司副总裁，蒋灵先生兼任财务总监；经董事长提名，聘任张薇女士为董事会秘书。

根据 2010 年 4 月 19 日召开的第五届监事会第一次会议决议，选举徐学士先生为监事会主席。

相关公告已登载于 2010 年 4 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站上。

3、因工作变动原因，姚康生先生于 2010 年 3 月向本公司董事会递交了辞职报告，相关公告已登载于 2010 年 3 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站上。

#### 五、董事会报告

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本公司属于医药制造业，报告期内所处行业和经营范围未发生变化。

2010 年上半年，为积极应对国内外医药市场发展的新形势，公司董事会围绕创业创新积极实施转型升级战略，坚持科技创新和可持续发展的思路，积极推动经济增长方式的转变。在公司董事会的领导下，公司上半年实现主营业务收入 211,288.82 万元，同比增长 19%；实现净利润 14,906.81 万元，同比增长 40%，较好的完成了年度经营计划。

2010 年是公司的营销年，公司围绕“自主营销”、“整体营销”的思路开展各项工作，实现产业、产品转型升级，加速向全要素生产率提高的集约型增长方式转变。公司原料药和制剂业务增长平稳；海正药业（美国）有限公司业已在美国开展业务，迈出了自建海外销售渠道、从代理销售向自营转变的重要一步。在不断提升公司硬实力的基础上，着重加强软实力建设，从企业文化建设入手，开展卓越班组建设，强化基层管理并提升员工队伍的整体素质。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、主营业务分行业、产品情况表

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						
医药生产行业	1,033,338,265.10	475,990,438.35	53.94	18.79	7.57	增加 4.80 个百分点
药品销售行业	1,079,378,261.87	1,043,328,346.95	3.34	19.08	19.15	减少 0.05 个百分点
其他行业	171,632.47	89,849.86	47.65	50.25	-6.45	增加 31.73 个百分点
小计	2,112,888,159.44	1,519,408,635.16	28.09	18.94	15.26	增加 2.29 个百分点
分产品						
抗肿瘤药	294,371,689.33	37,490,288.62	87.26	6.70	62.38	减少 4.37 个百分点
抗感染药	242,503,131.77	114,151,685.78	52.93	21.18	-7.92	增加 14.88 个百分点
心血管药	163,193,102.26	131,853,370.01	19.20	1.18	-1.66	增加 2.33 个百分点
抗寄生虫药及兽药	184,716,933.96	128,152,022.18	30.62	38.50	19.72	增加 10.89 个百分点
内分泌药	120,228,540.83	52,167,509.53	56.61	58.51	16.65	增加 15.57 个百分点
其他	28,324,866.95	12,175,562.23	57.01	21.03	27.30	减少 2.12 个百分点
海正药品小计	1,033,338,265.10	475,990,438.35	53.94	18.79	7.57	增加 4.80 个百分点
非海正药品	1,079,378,261.87	1,043,328,346.95	3.34	19.08	19.15	减少 0.05 个百分点
其他	171,632.47	89,849.86	47.65	50.25	-6.45	增加 31.73 个百分点
小计	2,112,888,159.44	1,519,408,635.16	28.09	18.94	15.26	增加 2.29 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 1,177.38 万元。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售[注]	1,894,521,954.69	18.80
出口销售	218,366,204.75	20.13
小计	2,112,888,159.44	18.94

注:其中包括 2010 年上半年公司委托国内外贸公司出口销售收入 439,993,298.20 元,出口销售成本 250,208,815.54 元。

## (三) 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
2009	增发	67,033.50	7,825.95	59,675.29	5,324.71	募集资金专户余额 2,894.27 万元,海正药业(杭州)有限公司以定期存款方式存放募集资金 2,500.00 万元。
合计	/	67,033.50	7,825.95	59,675.29	5,324.71	/

公司本次募集资金投入抗寄生虫药用项目、柔红霉素产能提高及新增抗肿瘤系列药物生产技改项目、收购浙江海正集团有限公司研发中心资产和补充流动资金。为保障募集资金投资项目的顺利进行,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目共计 46,964.57 万元。上述预先投入金额业经天健会计师事务所有限公司审核,并出具了浙天会审(2009)3637 号《关于浙江海正药业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。

2009 年 11 月 18 日，公司四届二十四次董事会会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意以募集资金中的 46,964.57 万元置换上述公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 46,964.57 万元。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司实际以募集资金中的 46,964.57 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计 46,964.57 万元。

## 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	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
抗寄生虫药用项目	否	42,000.00	38,297.17	是	91.18	8,731	2010 年 1-6 月，本项目实现销售收入 9,386.91 万元和利润总额 1,787.06 万元	否	注 1	
柔红霉素产能提高及新增抗肿瘤系列药物生产技术改造项目	否	10,065.00	8,443.12	否	83.89	3,554			注 2	
收购浙江海正集团有限公司研发中心资产	否	8,679.00	8,679.00	是	100		无法单独核算（注 3）			
补充流动资金	否	4,256.00	4,256.00	是	100					
合计	/	65,000.00	59,675.29	/	/	12,285	/	/	/	/

注 1：本项目并未全部完工达到预定可使用状态、也未全部投入生产使用，且已投入生产使用的生产设备也未达产，因此实际实现的效益未能达到预计效益。本项目第二条生产线已完成安装，其他生产线都处于设备安装阶段。

注 2：本项目建设期为一年，原计划将在 2009 年达到预定可使用状态。该项目原按照国际通用的标准来建设，但近年来，随着公司国际化战略的逐步推进，作为全球知名的原料药生产企业，为更好的加强与国际著名制药企业的合作，获取更多稳定的订单，公司考虑按照国际著名制药企业所要求的高标准来进行项目建设，因此公司对部分生产设备进行了重新选型，导致 2009 年度该项目的投资放缓，进度未达到原定计划。目前设备选型已基本完成，正在进行内部装修和设备安装，预计将在 2010 年下半年达到预定可使用状态。

注 3：本公司募集资金投资项目中的收购浙江海正集团有限公司研发中心资产项目实际已实施完毕。公司已拥有完整的医药研发资产，研发资产规模加强，研究开发的协同效应得以更好发挥，公司的整体研发实力进一步提高。公司实施该募集资金投资项目促进了公司的整体研发能力，增强了公司的综合竞争力，促进了公司整体效益的增长。因此该募集资金投资项目无法单独核算效益。

## 3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
富阳制剂出口基地项目	136,575	本项目由全资子公司海正药业（杭州）有限公司实施。本项目系在制剂高技术项目基础上提高生产标准，固定资产投资 136,575 万元，截止报告期末已投入 22,531 万元，土建施工阶段基本完成，部分设备已选型、订购并陆续到货。	
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整技改项目	61,000	本项目固定资产投资 55,000 万元，截止报告期末已投入 599 万元，正处于土地平整阶段。	
富阳口服固体制剂项目	37,785	本项目由全资子公司海正药业（杭州）有限公司实施。本项目固定资产投资 33,000 万元，截止报告期末已投入 13,248 万元，土建部分已完成，设备处于调试阶段。	
产品结构调整项目	30,880	本项目固定资产投资 27,580 万元，截止报告期末已投入 16,222 万元，部分技改项目尚在技术改造阶段。	
动物保健品及出口制剂项目	26,286	本项目由控股子公司浙江海正动物保健品股份有限公司实施。本项目固定资产投资 20,334 万元，截止报告期末已投入 1,139 万元，部分制剂车间土建正在前期阶段，制剂三车间已完成土建，正在进行设别安装。	
年产 2000kg 美洛培南技改项目	19,979	本项目固定资产投资 17,981 万元，截止报告期末已投入 17,668 万元，土建已完成，无菌精烘包生产线预计于年底完工并投入使用。	
微生物表达重组蛋白中试改造项目	4,527	本项目固定资产投资 4,287 万元，截止报告期末已投入 3,164 万元，本项目已完工。	
ERP 及管控一体化技改项目	4,000	截止报告期末已投入 1,340 万元，在生产车间引入 ERP/MES 系统，仍在部分车间进行试运行。	
合计	321,032	/	/

## (四) 公司财务状况、经营成果分析

## 1、完成经营计划情况

公司 2010 年度拟订的经营计划：主营业务收入为 45 亿元、净利润 3.4 亿元，报告期实际实现主营业务收入 21.13 亿元、净利润 1.49 亿元，分别达成年度目标的 47%、44%。

## 六、重要事项

## (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》及其他规章制度的规定，建立了完善的公司治理机制，确保各项经营活动规范运作，有效防范经营风险。

报告期内，为进一步加强信息披露的管理，本公司制定了《内幕信息及信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并按照有关法律法规和规范性文件的要求，进一步修订了《公司章程》、《关于董事、监事、高管持有公司股份及其变动的规定》。

2010年3月25日，本公司按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》、上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司内部控制指引》和《〈董事会关于公司内部控制的自我评估报告〉格式指引》的有关要求，对2009年公司治理机制的建立和完善情况、主要控制活动内容进行了全面深入的检查和自我评价，形成了《关于公司内部控制自我评估报告》，经第四届董事会第二十六次会议审议通过。同时公司聘请天健会计师事务所有限公司对本公司内部控制进行核实评价，由其出具了天健审（2010）959号《关于浙江海正药业股份有限公司内部控制的鉴证报告》。

#### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司2009年度股东大会审议通过了2009年度利润分配方案：以2009年末公司总股本48,378万股为基数，向全体股东每10股派现金1.20元（含税），共分配利润5,805.36万元。公司已于2010年5月18日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上刊登了《2009年度利润分配实施公告》。本次利润分配的股权登记日为2010年5月21日，除息日为5月24日，社会公众股现金红利发放日为5月28日。上述利润分配方案已实施完毕。

#### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

2009年3月26日，本公司召开的2008年年度股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉部分条款的提案》，明确现金分红政策增加以下内容：“公司可以采取现金或者股票方式分配股利，且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%”。

报告期内，公司根据2009年年度股东大会决议，实施了以总股本48,378万股为基数，向全体股东每10股派现金1.20元（含税）的分配方案，所有现金红利已派发完毕。

#### (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、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
台州市椒江热电有限公司	其他	水电汽等其他公用事业费用(购买)	采购蒸汽	政府定价		25,672,388.70	1.44	定期结算		

江苏海正医药化工有限公司	其他	购买商品	采购产成品	市场价		5,735,042.74	0.32	定期结算		
浙江海正化工股份有限公司	关联人 (与公司同一董事长)	购买商品	采购产成品	市场价		1,974,406.15	0.11	定期结算		
浙江海正化工股份有限公司	关联人 (与公司同一董事长)	购买商品	采购原辅料	市场价		8,228.77	0.01	定期结算		
雅赛利(台州)制药有限公司	联营公司	销售商品	销售原辅料	市场价		13,619,032.85	0.64	定期结算		
浙江海正化工股份有限公司	关联人 (与公司同一董事长)	销售商品	销售产成品	市场价		11,773,803.80	0.55	定期结算		
浙江海正化工股份有限公司	关联人 (与公司同一董事长)	销售商品	销售原辅料	市场价		1,843,993.93	0.09	定期结算		
浙江海正生物材料股份有限公司	关联人 (与公司同一董事长)	销售商品	销售原辅料	市场价		1,060,694.18	0.05	定期结算		

(1) 本公司向台州市椒江热电有限公司采购蒸汽是为满足正常生产活动需要；向其他关联方采购的原辅料及产品主要是公司在生产过程中需要的原材料、辅料、医药中间体等，价格依据市场公开价格确定。向关联方采购可以减少交易环节，降低交易风险，并且此类交易数额较小，不会对公司的生产经营造成重大影响。

(2) 由于本公司在生产过程中所需部分原辅料与上述关联方相同，为降低采购成本，由本公司统一采购，按照市场采购价格销售给相关关联方。本公司向相关关联方销售的产品为其在生产过程中需要的原材料、中间体、原料药等，价格依据市场公允价格确定。

以上关联交易均严格按照协议执行，定价参照市场价格，期末款项余额属于正常交易过程中暂未结算的货款，交易行为不存在损害公司利益的情况，不会影响公司独立性。

## 2、其他重大关联交易

本公司控股股东浙江海正集团有限公司为本公司及本公司子公司浙江省医药工业有限公司、海正药业（杭州）有限公司、浙江弘盛药业公司的贷款及承兑汇票提供担保。详见会计报表附注六（二）3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:万元 币种:人民币

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	27,742.98
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	108,833.89
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)	108,833.89
担保总额占公司净资产的比例(%)	45.52
其中:	
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)	8,700
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	8,700

经 2007 年 9 月 21 日召开的 2007 年第一次临时股东大会审议, 本公司同意为全资子公司杭州海正药用植物有限公司在国家开发银行、中国建设银行等银行申请的不超过 1.5 亿元贷款提供信用担保, 担保期限 5 年。

经 2008 年 4 月 16 日召开的 2007 年度股东大会审议, 本公司同意为控股子公司浙江省医药工业有限公司在中国工商银行等银行申请的不超过 1.2 亿元流动资金贷款提供连带责任保证, 担保期限自股东大会批准之日起 3 年; 同意为全资子公司杭州海正药用植物有限公司在国家开发银行申请的不超过 7 亿元贷款提供连带责任保证, 贷款期限为 10 年。

经 2009 年 1 月 5 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议, 本公司同意为全资子公司杭州海正药用植物有限公司在中国进出口银行申请的 4 亿元贷款提供连带责任担保, 贷款期限 6.5 年。

经 2009 年 3 月 26 日召开的 2008 年度股东大会审议, 本公司同意为控股子公司浙江省医药工业有限公司新增的 3500 万元银行贷款提供担保; 同意为全资子公司杭州海正药用植物有限公司向中信银行杭州分行、中国建设银行富阳支行等银行申请的 1.3 亿元短期贷款提供担保, 以上担保期限自股东大会批准之日起二年。

经 2010 年 4 月 19 日召开的 2009 年度股东大会审议, 本公司同意为控股子公司浙江省医药工业有限公司新增的 5000 万元银行贷款提供担保; 同意为全资子公司海正药业 (杭州) 有限公司新增的 3.7 亿元贷款提供担保; 同意为控股子公司浙江海正动物保健品股份有限公司的 7000 万元长期贷款提供担保。

上述担保事项, 公司已分别于 2007 年 9 月 6 日、9 月 22 日、2008 年 3 月 11 日、4 月 17 日、2009 年 1 月 6 日、3 月 3 日、3 月 27 日、2010 年 3 月 27 日、4 月 20 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 进行公告。

## 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、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(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

1、根据 2010 年 1 月 29 日第四届董事会第二十五次会议决议，本公司出资 980 万美元认购赛金控股有限公司发行的 B 类优先股 700 万股。截止报告期末，本公司已汇付 980 万美元认购款，并取得股权证。相关公告已于 2010 年 2 月 2 日、2 月 12 日登载于中国证券报、上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上。

2、根据 2010 年 1 月 29 日第四届董事会第二十五次会议决议，本公司拟出资 5,000 万元设立全资子公司海正生物制药有限公司。2010 年 7 月本公司实际缴纳出资人民币 5,000.00 万元，已经天健会计师事务所有限公司审验并出具了天健验[2010]201 号《验资报告》，截止本报告披露日，海正生物制药有限公司尚未办妥工商登记手续。

3、根据 2009 年 1 月 7 日第四届董事会第十七次会议决议，本公司拟在境外筹建全资子公司。经研究，本公司出资 150 万美元在美国设立全资子公司海正药业（美国）有限公司，截止报告期末，本公司累计出资 150 万美元。相关公告已于 2009 年 1 月 9 日、11 月 25 日登载于中国证券报、上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上。

4、根据 2009 年 2 月 27 日第四届董事会第十八次会议决议，本公司和雅赛利香港有限公司签订了《合资协议》，共同对雅赛利(台州)制药有限公司进行增资，增资后该公司注册资本变更为 2,500 万美元，其中本公司以房屋及建筑物和土地使用权出资 1,225 万美元，占其注册资本的 49%。截止报告期末，雅赛利（台州）制药有限公司已完成增资并办妥工商变更登记手续。

5、根据 2009 年 6 月 24 日第四届董事会第二十一次会议决议，本公司与控股子公司浙江弘盛药业有限公司共同投资设立浙江海正动物保健品股份有限公司，其中本公司以货币方式出资 2206.2 万元，占其注册资本的 73.54%。2010 年 7 月，本公司完成第二期出资 1,100 万元，截止报告期末，浙江海正动物保健品股份有限公司尚未办妥工商变更登记手续。

## (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
四届二十五次董事会决议公告	中国证券报 A13 版、上海证券报 B31 版、证券时报 B5 版	2010 年 2 月 2 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于投资参股赛金控股有限公司的公告	中国证券报 C08 版、上海证券报第 48 版版、证券时报 D24 版	2010 年 2 月 12 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
四届二十六次董事会决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	中国证券报 C067 版、上海证券报第 14 版、证券时报 B89 版	2010 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于为子公司银行贷款提供担保的公告	中国证券报 C067 版、上海证券报第 15 版、证券时报 B91 版	2010 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司募集资金存放和实际使用情况的专项报告	中国证券报 C067 版、上海证券报第 15 版、证券时报 B91 版	2010 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
四届十四次监事会决议公告	中国证券报 C067 版、上海证券报第 15 版、证券时报 B91 版	2010 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司高管辞职的公告	中国证券报 C067 版、上海证券报第 15 版、证券时报 B91 版	2010 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年度股东大会决议公告	中国证券报 D002 版、上海证券报 B159 版、证券时报 D13 版	2010 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
五届一次董事会决议公告	中国证券报 D063 版、上海证券报 B77 版、证券时报 D25 版	2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
五届一次监事会决议公告	中国证券报 D063 版、上海证券报 B77 版、证券时报 D25 版	2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年度利润分配实施公告	中国证券报 B006 版、上海证券报 B28 版、证券时报 B7 版	2010 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 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：浙江海正药业股份有限公司

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	1	689,413,273.84	640,536,266.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			71,400.00
应收票据	2	113,180,355.77	113,169,551.93
应收账款	3	612,538,744.11	606,328,318.88
预付款项	4	95,938,487.93	107,044,224.12
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	5	7,317,114.05	3,606,742.60
买入返售金融资产			
存货	6	624,842,546.36	579,522,191.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,143,230,522.06	2,050,278,695.24
<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	7	159,192,436.77	15,354,809.71
投资性房地产	8	13,963,893.53	14,202,709.13
固定资产	9	1,912,214,095.88	1,807,456,256.54
在建工程	10	1,083,668,116.58	932,597,721.85
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	11	340,310,033.58	361,278,690.18
开发支出			
商誉	12		
长期待摊费用			
递延所得税资产	13	31,651,373.35	16,632,446.14
其他非流动资产	14	817,405.47	889,529.49
非流动资产合计		3,541,817,355.16	3,148,412,163.04
资产总计		5,685,047,877.22	5,198,690,858.28

<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	605,000,000.00	671,000,000.00
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	16	72,979,664.12	59,847,300.00
应付账款	17	505,857,768.41	421,372,187.63
预收款项	18	27,319,948.38	13,511,000.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	72,561,991.98	77,136,003.29
应交税费	20	14,020,838.37	45,590,752.54
应付利息	21	2,483,381.87	2,813,288.45
应付股利			
其他应付款	22	197,207,270.60	160,823,665.81
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	23	228,000,000.00	33,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,725,430,863.73	1,485,094,198.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	24	1,355,530,050.00	1,225,927,525.00
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	13	3,432,995.12	3,490,730.29
其他非流动负债	25	77,113,858.22	53,566,292.10
非流动负债合计		1,436,076,903.34	1,282,984,547.39
负债合计		3,161,507,767.07	2,768,078,745.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	26	483,780,000.00	483,780,000.00
资本公积	27	882,070,398.18	882,070,398.18
减：库存股			
专项储备	28	0	
盈余公积	29	211,153,678.50	211,153,678.50
一般风险准备			
未分配利润	30	904,727,126.28	813,712,645.81
外币报表折算差额		-37,015.47	600.00
归属于母公司所有者权益合计		2,481,694,187.49	2,390,717,322.49
少数股东权益		41,845,922.66	39,894,789.95
所有者权益合计		2,523,540,110.15	2,430,612,112.44
负债和所有者权益总计		5,685,047,877.22	5,198,690,858.28

法定代表人：白骅 主管会计工作负责人：蒋灵 会计机构负责人：胡良彬

**母公司资产负债表**  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:浙江海正药业股份有限公司

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		269,624,659.94	262,843,208.57
交易性金融资产			71,400.00
应收票据		5,904,126.56	10,155,397.15
应收账款	1	249,658,672.82	271,252,282.65
预付款项		43,194,941.74	62,422,515.79
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	2,045,250.00	2,045,250.00
存货		471,456,040.89	392,428,766.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,041,883,691.95	1,001,218,821.12
<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	3	791,965,452.26	644,714,475.20
投资性房地产		13,963,893.53	14,202,709.13
固定资产		1,473,578,640.81	1,473,010,378.54
在建工程		280,954,868.53	280,933,530.77
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		232,331,925.00	257,524,387.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,482,697.62	8,754,640.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,805,277,477.75	2,679,140,121.62
资产总计		3,847,161,169.70	3,680,358,942.74
<b>流动负债:</b>			
短期借款		358,000,000.00	510,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		83,482,640.00	59,847,300.00
应付账款		274,506,658.67	182,065,881.88
预收款项		21,128,337.69	7,398,737.90
应付职工薪酬		60,046,677.41	58,978,247.02
应交税费		22,560,847.12	39,917,706.14
应付利息		1,546,035.02	1,055,638.75
应付股利			
其他应付款		25,017,858.79	20,979,639.35

一年内到期的非流动负债		180,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,026,289,054.70	890,243,151.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		360,000,000.00	430,000,000.00
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			10,710.00
其他非流动负债		37,832,858.22	14,285,292.10
非流动负债合计		397,832,858.22	444,296,002.10
负债合计		1,424,121,912.92	1,334,539,153.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		483,780,000.00	483,780,000.00
资本公积		881,901,223.97	881,901,223.97
减：库存股			
专项储备		0	
盈余公积		211,153,678.50	211,153,678.50
一般风险准备			
未分配利润		846,204,354.31	768,984,887.13
所有者权益（或股东权益）合计		2,423,039,256.78	2,345,819,789.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,847,161,169.70	3,680,358,942.74

法定代表人：白骅 主管会计工作负责人：蒋灵 会计机构负责人：胡良彬

**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		2,136,363,058.35	1,818,878,077.86
其中：营业收入	1	2,136,363,058.35	1,818,878,077.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,966,107,560.88	1,691,203,311.95
其中：营业成本	1	1,537,556,624.30	1,337,625,707.10
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	2	10,356,037.47	10,161,570.61
销售费用		135,936,347.75	107,081,122.12
管理费用		250,192,248.88	179,657,497.75
财务费用		26,647,234.08	41,614,253.39
资产减值损失	3	5,419,068.40	15,063,160.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	4		
投资收益（损失以“－”号填列）	5	8,045,652.94	-72,124.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	8,117,776.96	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		178,301,150.41	127,602,641.89
加：营业外收入	6	6,225,996.90	5,309,203.58
减：营业外支出	7	2,686,445.53	1,214,476.42
其中：非流动资产处置损失	7		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		181,840,701.78	131,697,369.05
减：所得税费用	8	28,436,488.60	21,461,263.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		153,404,213.18	110,236,105.22
归属于母公司所有者的净利润		149,068,080.47	106,500,962.79
少数股东损益		4,336,132.71	3,735,142.43
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.308	0.237
（二）稀释每股收益		0.308	0.237
七、其他综合收益		-37,615.47	0
八、综合收益总额		153,366,597.7	110,236,105.2
归属于母公司所有者的综合收益总额		149,030,465	106,500,962.8
归属于少数股东的综合收益总额		4,336,132.71	3,735,142.43

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：35,367,058.63 元。

法定代表人：白骅 主管会计工作负责人：蒋灵 会计机构负责人：胡良彬

**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	1	924,978,026.82	797,178,241.83
减：营业成本	1	526,542,536.53	468,885,024.97
营业税金及附加		6,874,885.51	6,930,837.15
销售费用		14,488,771.05	5,881,410.58
管理费用		223,305,325.84	166,197,496.66
财务费用		19,680,765.18	35,232,206.21
资产减值损失		3,640,584.62	9,949,330.14
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）	2	21,632,776.96	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	8,117,776.96	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		152,077,935.05	104,101,936.12
加：营业外收入		5,278,574.44	4,316,334.00
减：营业外支出		1,939,278.36	1,736,266.13
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		155,417,231.13	106,682,003.99
减：所得税费用		20,144,163.95	15,453,198.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		135,273,067.18	91,228,805.15
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		135,273,067.18	91,228,805.15

法定代表人：白骅 主管会计工作负责人：蒋灵 会计机构负责人：胡良彬

**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		2,497,237,259.92	1,512,701,035.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	26,859,241.02	19,573,608.17
经营活动现金流入小计		2,524,096,500.94	1,532,274,643.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,702,257,059.39	1,006,092,866.98
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		142,923,577.59	110,969,973.37
支付的各项税费		155,578,025.47	86,250,432.33
支付其他与经营活动有关的现金	2	186,870,106.22	147,443,519.56
经营活动现金流出小计		2,187,628,768.67	1,350,756,792.24
经营活动产生的现金流量净额		336,467,732.27	181,517,851.49
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		312,879.66	73,849.65
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	3	170,620,339.90	34,000,000.00
投资活动现金流入小计		170,933,219.56	34,073,849.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		396,903,484.27	467,812,420.06
投资支付的现金		66,952,360.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4		
投资活动现金流出小计		463,855,844.27	467,812,420.06
投资活动产生的现金流量净额		-292,922,624.71	-433,738,570.41
<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		1,270,808,340.00	1,525,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,270,808,340.00	1,525,600,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	1,058,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,089,261.89	109,932,256.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5		
筹资活动现金流出小计		1,115,089,261.89	1,168,432,256.71
筹资活动产生的现金流量净额		155,719,078.11	357,167,743.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-599,775.48	-688,663.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		198,664,410.19	104,258,361.24
加：期初现金及现金等价物余额		485,161,695.65	393,159,922.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		683,826,105.84	497,418,283.24

法定代表人：白骅 主管会计工作负责人：蒋灵 会计机构负责人：胡良彬

**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		945,104,703.64	672,539,463.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,841,245.23	17,104,034.77
经营活动现金流入小计		962,945,948.87	689,643,498.64
购买商品、接受劳务支付的现金		345,593,012.38	273,340,170.55
支付给职工以及为职工支付的现金		108,493,567.28	94,684,692.04
支付的各项税费		90,238,276.62	47,111,211.38
支付其他与经营活动有关的现金		90,775,039.67	66,025,741.53
经营活动现金流出小计		635,099,895.95	481,161,815.50
经营活动产生的现金流量净额		327,846,052.92	208,481,683.14
<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		13,515,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		312,879.66	73,849.65
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		24,846,369.00	
投资活动现金流入小计		38,674,248.66	73,849.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,808,752.90	258,454,298.42
投资支付的现金		81,365,710.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		222,174,462.90	298,454,298.42
投资活动产生的现金流量净额		-183,500,214.24	-298,380,448.77
<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		398,000,000.00	985,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		398,000,000.00	985,000,000.00
偿还债务支付的现金		450,000,000.00	822,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,984,489.31	84,664,041.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		530,984,489.31	907,164,041.55
筹资活动产生的现金流量净额		-132,984,489.31	77,835,958.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-566,466.00	-688,663.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,794,883.37	-12,751,470.31
加: 期初现金及现金等价物余额		253,242,608.57	210,067,592.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		264,037,491.94	197,316,122.37

法定代表人: 白骅 主管会计工作负责人: 蒋灵 会计机构负责人: 胡良彬

### 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	483,780,000.00	882,070,398.18			211,153,678.50		813,712,645.81	600.00	39,894,789.95	2,430,612,112.44
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	483,780,000.00	882,070,398.18			211,153,678.50		813,712,645.81	600.00	39,894,789.95	2,430,612,112.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							91,014,480.47	-37,615.47	1,951,132.71	92,927,997.71
(一)净利润							149,068,080.47		4,336,132.71	153,404,213.18
(二)其他综合收益								-37,615.47		-37,615.47
上述(一)和(二)小计							149,068,080.47	-37,615.47	4,336,132.71	153,366,597.71
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-58,053,600.00		-2,385,000.00	-60,438,600.00
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							-58,053,600.00		-2,385,000.00	-60,438,600.00
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				2,563,463.99						
2.本期使用				2,563,463.99						
四、本期期末余额	483,780,000.00	882,070,398.18			211,153,678.50		904,727,126.28	-37,015.47	41,845,922.66	2,523,540,110.15

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	449,280,000.00	266,570,398.18			185,164,921.18		612,379,301.57		35,826,246.15	1,549,220,867.08
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	449,280,000.00	266,570,398.18			185,164,921.18		612,379,301.57		35,826,246.15	1,549,220,867.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							61,572,962.79		3,735,142.43	65,308,105.22
(一)净利润							106,500,962.79		3,735,142.43	110,236,105.22
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							106,500,962.79		3,735,142.43	110,236,105.22
(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							-44,928,000.00			-44,928,000.00
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							-44,928,000.00			-44,928,000.00
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	449,280,000.00	266,570,398.18			185,164,921.18		673,952,264.36		39,561,388.58	1,614,528,972.30

法定代表人:白骅 主管会计工作负责人:蒋灵 会计机构负责人:胡良彬

**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							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	
一、上年年末余额	483,780,000.00	881,901,223.97			211,153,678.50		768,984,887.13	2,345,819,789.60
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	483,780,000.00	881,901,223.97			211,153,678.50		768,984,887.13	2,345,819,789.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							77,219,467.18	77,219,467.18
(一) 净利润							135,273,067.18	135,273,067.18
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							135,273,067.18	135,273,067.18
(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							-58,053,600.00	-58,053,600.00
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							-58,053,600.00	-58,053,600.00
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				2,563,463.99				
2. 本期使用				2,563,463.99				
四、本期期末余额	483,780,000.00	881,901,223.97			211,153,678.50		846,204,354.31	2,423,039,256.78

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	449,280,000.00	266,401,223.97			185,164,921.18		580,014,071.23	1,480,860,216.38
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	449,280,000.00	266,401,223.97			185,164,921.18		580,014,071.23	1,480,860,216.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							46,300,805.15	46,300,805.15
(一)净利润							91,228,805.15	91,228,805.15
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							91,228,805.15	91,228,805.15
(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							-44,928,000.00	-44,928,000.00
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							-44,928,000.00	-44,928,000.00
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	449,280,000.00	266,401,223.97			185,164,921.18		626,314,876.38	1,527,161,021.53

法定代表人:白骅 主管会计工作负责人:蒋灵 会计机构负责人:胡良彬

## (二) 会计报表附注

### 一、公司基本情况

浙江海正药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府浙政发(1998)12号文《关于设立浙江海正药业股份有限公司的批复》批准,由浙江海正集团有限公司、国投创业投资有限公司(原国投药业投资有限公司)、三龙投资(中国)有限公司、中国医药集团总公司四川抗菌素工业研究所、上海医药工业研究院、中国药科大学、浙江英特药业有限责任公司和上海复星朝晖药业有限公司等八位股东在原浙江海门制药厂的基础上改组设立的股份有限公司,于1998年2月11日在浙江省工商行政管理局注册登记,取得注册号为330000000037277号《企业法人营业执照》。公司股票于2000年7月25日在上海证券交易所挂牌交易。公司现有实收资本48,378万元,股份总数48,378万股(每股面值1元),均系无限售条件的流通股。

本公司属医药化工行业。经营范围:药品的生产(范围详见《中华人民共和国药品生产许可证》,有效期至2010年12月31日),兽药的生产、销售(生产范围详见《中华人民共和国兽药生产许可证》,有效期至2013年5月11日;兽药销售范围详见《中华人民共和国兽药经营许可证》,有效期至2014年5月20日);一般经营项目:经营进出口业务。

### 二、公司主要会计政策、会计估计

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》,本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止,本报告会计期间自公历1月1日起至6月30日止。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须

通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

## 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## (十) 应收款项

## 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

## 2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

## 3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	应收款项的账龄
---------------	---------

## (1) 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, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	80	80
5 年以上	100	100

计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例
-----------	---

## (2) 其他计提方法

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；

以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

## （十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

## （十四）固定资产

### 1. 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-45	原价的 3%、5%	2.11-6.47
通用设备	8-10	原价的 3%、5%	9.50-12.13
专用设备	5-10	原价的 3%	9.70-19.40
运输工具	8-10	原价的 3%、5%	9.50-12.13
其他设备	5-8	原价的 3%、5%	11.88-19.40

### 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所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。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	5
非专利技术	5-10

3. 资产负债表日, 检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力, 按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; (2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

##### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时, 确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (二十) 政府补助

1. 政府补助包括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，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十二) 经营租赁/融资租赁

##### 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十三) 主要会计政策变更说明

根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》(财会〔2009〕8 号)，自 2009 年 1 月 1 日起高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当记入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目，不再在“盈余公积”科目下以“专项储备”项目列示，本公司期初没有已提取未

支用的安全生产费用余额，因此该项会计政策变更无累积影响数。

#### (二十四) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和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。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额)，确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]：公司销售阿佛菌素等产品按 13%的税率计缴，其他产品按 17%的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，除部分心血管药物、内分泌药物、抗感染药物的出口退税率为 5%、9%、15%、11%和 17%之外，其余品种出口退税率为 13%。

控股子公司浙江省医药工业有限公司销售含珠停等商品免交增值税；注射用氯化钠和阿维菌素等

按 13% 税率计缴；其余按 17% 的税率计缴。

控股子公司浙江海正机械制造安装有限公司、海正药业(杭州)有限公司、浙江弘盛药业有限公司和上海昂睿医药技术有限公司按 17% 的税率计缴。

[注 2]：本公司系经批准的高新技术企业，按 15% 的税率计缴；

控股子公司浙江省医药工业有限公司按 25% 的税率计缴；

控股子公司浙江海正机械制造安装有限公司按营业收入的 1.5% 计缴；

控股子公司浙江弘盛药业有限公司按 25% 的税率计缴；

控股子公司浙江海正动物保健品股份有限公司按 25% 的税率计缴，本期处于筹建期间，无需计缴企业所得税；

控股子公司海正药业(杭州)有限公司按 25% 的税率计缴；

控股子公司上海昂睿医药技术有限公司按 25% 的税率计缴，本期无应纳税所得额，无需计缴企业所得税；

控股子公司海正药业(美国)有限公司按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴。

## (二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的浙科发高(2008)250 号文件批准，公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR200833000229 《高新技术企业证书》，自 2008 年起三年内按 15% 的所得税率计缴企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
海正药业(杭州)有限公司	全资子公司	浙江富阳	生产制造	50,000 万元	化学原料药、医药制剂和植物药提取等
浙江省医药工业有限公司	控股子公司	浙江杭州	商品流通	10,600 万元	中成药、化学药制剂等销售
浙江海正动物保健品股份有限公司	控股子公司	浙江富阳	生产制造	3,000 万元	筹建股份公司
浙江海正机械制造安装有限公司	全资子公司	浙江台州	制造安装	650 万元	容器、设备制造安装
上海昂睿医药技术有限公司	全资子公司	上海市	技术研发	200 万元	化学原料研发
海正药业(美国)有限公司	全资子公司	美国特拉华州	技术研发 商品流通	150 万美元	新药及工艺研发、 代理销售

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
海正药业(杭州)有限公司	50,000 万元		100.00	100.00	是
浙江省医药工业有限公司	9,010 万元		85.00	85.00	是
浙江海正动物保健品股份有限公司	1,106.20 万元		[注]	[注]	是
浙江海正机械制造安装有限公司	650 万元		100.00	100.00	是
上海昂睿医药技术有限公司	200 万元		100.00	100.00	是
海正药业(美国)有限公司	150 万美元		100.00	100.00	是

[注]：该公司系由本公司和控股子公司浙江弘盛药业有限公司共同分期出资设立，注册资本 3,000 万元，其中本公司认缴 2,206.20 万元，占注册资本的 73.54%；浙江弘盛药业有限公司认缴 793.80 万元，占注册资本的 26.46%。截至 2010 年 6 月 30 日，本公司已实际缴纳出资 1,106.20 万元，占其实际收资本的 100%。

(续上表)

子公司全称	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中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
浙江省医药工业有限公司	29,109,348.71		
浙江海正动物保健品股份有限公司	-3,156.36		

## 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	经营范围
浙江弘盛药业有限公司	控股子公司	浙江富阳	生产制造	2,500 万元	药物片剂生产

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
浙江弘盛药业有限公司	1,500 万元	0.00	60.00	60.00	是

(续上表)

子公司全称	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中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
浙江弘盛药业有限公司	12,739,730.31		

## (二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	所采用汇率
货币资金	资产负债表日的即期汇率
实收资本	发生时的即期汇率
管理费用	交易发生日的即期汇率
财务费用	交易发生日的即期汇率

## 五、合并财务报表项目注释

本财务报表附注的期初数指 2010 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2010 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2010 年 1 月 1 日—2010 年 6 月 30 日，上年同期指 2009 年 1 月 1 日—2009 年 6 月 30 日。母公司同。

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			86,074.90			45,358.26
美 元				10,670.37	6.8282	72,859.42
小 计			86,074.90			118,217.68
银行存款						
人民币			639,450,963.16			455,494,018.12
美 元	5,180,789.80	6.7909	35,182,225.45	2,563,217.76	6.8282	17,502,163.51
欧 元	38,238.95	8.2710	316,274.36	253,143.64	9.7971	2,480,073.56
小 计			674,949,462.97			475,476,255.19
其他货币资金						
人民币			14,377,735.97			164,941,793.68
小 计			14,377,735.97			164,941,793.68
合 计			689,413,273.84			640,536,266.55

## (2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

其他货币资金包括为开具银行承兑汇票存入保证金 1,369.65 万元和 POS 存款 68.12 万元。其中不符合现金及现金等价物定义的其他货币资金为 558.72 万元。

## 2. 应收票据

## (1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	113,180,355.77		113,180,355.77	113,169,551.93		113,169,551.93
合 计	113,180,355.77		113,180,355.77	113,169,551.93		113,169,551.93

## (2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
深圳市巨化华南投资发展有限公司	2010.02.25	2010.08.25	5,350,000.00	
浙江电联实业有限公司	2010.02.25	2010.08.25	4,800,000.00	
宁波人健医药化工有限公司	2010.04.09	2010.10.09	3,920,000.00	
国药控股沈阳有限公司	2010.04.29	2010.07.29	3,049,955.84	
浙江联创实业发展有限公司	2010.01.19	2010.07.19	3,000,000.00	
小 计			20,119,955.84	

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大					103,179,261.80	16.02	5,158,963.09	13.69
其他不重大	650,855,443.34	100.00	38,316,699.23	100.00	540,834,298.43	83.98	32,526,278.26	86.31
合 计	650,855,443.34	100.00	38,316,699.23	100.00	644,013,560.23	100.00	37,685,241.35	100.00

## 2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	638,813,919.98	98.15	31,940,696.00	637,566,121.85	99.00	31,878,306.09
1-2 年	6,129,982.75	0.94	612,998.28	571,158.11	0.09	57,115.81
2-3 年	202,113.85	0.03	60,634.16	99,388.35	0.02	29,816.51
3-5 年	392,689.16	0.06	385,633.19	641,854.32	0.10	584,965.34
5 年以上	5,316,737.60	0.82	5,316,737.60	5,135,037.60	0.79	5,135,037.60
合 计	650,855,443.34	100.00	38,316,699.23	644,013,560.23	100.00	37,685,241.35

## (2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
哈药集团三精制药股份有限公司	1,859,021.25	1,859,021.25	100%	收回存在不确定性
上海沪研生物科技有限公司	489,027.20	489,027.20	100%	收回存在不确定性
新昌县爱诺动物药业有限公司	354,800.00	354,800.00	100%	收回存在不确定性
石家庄市中牧经贸有限公司	197,000.00	197,000.00	100%	收回存在不确定性
浙江黄岩医药药材有限公司	160,409.40	160,409.40	100%	收回存在不确定性
长春市新安药业有限公司	112,500.00	112,500.00	100%	收回存在不确定性
浙江省鄞县外贸生化食品厂	84,039.21	84,039.21	100%	收回存在不确定性
小 计	3,256,797.06	3,256,797.06		

## 2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期实际无核销的应收账款情况。

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
宜昌长江药业有限公司	非关联方	43,158,700.00	1 年以内	6.63
上海康健进出口有限公司	非关联方	39,571,597.70	1 年以内	6.08
浙江仙琚制药股份有限公司	非关联方	24,782,203.93	1 年以内	3.81
台州仙琚药业有限公司	非关联方	16,028,270.24	1 年以内	2.46
先灵葆雅(上海)贸易有限公司	非关联方	12,955,000.00	1 年以内	1.99
小 计		136,495,771.87		20.97

## (6) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
浙江海正化工股份有限公司	实际控制人之联营企业	9,056,677.09	1.39
雅赛利(台州)制药有限公司	联营企业	3,941,749.07	0.61
浙江海正生物材料股份有限公司	实际控制人之联营企业	2,125,771.11	0.33
小 计		15,124,197.27	2.33

## (7) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	8,150,897.77	6.7909	55,351,931.67	6,382,092.16	6.8282	43,578,201.69
小 计	8,150,897.77		55,351,931.67	6,382,092.16		43,578,201.69

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	71,292,831.03	74.31		71,292,831.03	82,444,224.12	77.02		82,444,224.12
1-2 年	945,656.90	0.99		945,656.90	900,000.00	0.84		900,000.00
2-3 年								
3 年以上	23,700,000.00	24.70		23,700,000.00	23,700,000.00	22.14		23,700,000.00
合计	95,938,487.93	100.00		95,938,487.93	107,044,224.12	100.00		107,044,224.12

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
浙江化学原料药基地建设投资有限公司	非关联方	24,600,000.00	1-2 年、3 年以上	预付购房款
浙江华东巨化物流有限公司	非关联方	10,039,000.00	1 年以内	预付材料款
浙江金华新洲置业有限公司	非关联方	9,510,716.00	1 年以内	预付购房款
北京东方诚益通工业自动化技术有限公司	非关联方	6,440,161.30	1 年以内	预付设备款
中国人民财产保险股份有限公司台州分公司	非关联方	4,952,552.22	1 年以内	预付保险款
小计		55,542,429.52		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
浙江化学原料药基地建设投资有限公司	24,600,000.00	[注]
小计	24,600,000.00	

[注]: 根据本公司与台州市椒江区浙江化学原料药基地建设投资有限公司 2005 年至 2006 年分别签订的《套房转让协议书》, 本公司拟受让位于台州市椒江区朝晖新村的部分商品房用于职工居住, 公司 2005 年预付转让款 930 万元, 2006 年预付转让款 1,440 万元, 2008 年预付转让款 90 万元。截至 2010 年 06 月 30 日, 上述房产尚未交付使用。

## (5) 预付款项——外币预付款项

币种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	483,922.47	3,286,269.10	101,357.40	692,088.60
欧元	3,952.00	32,686.99	1,747,263.00	17,118,110.34
英镑	670.00	6,843.05		
小计		3,325,799.14		17,810,198.94

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	2,272,500.00	28.16	227,250.00	30.15	2,792,500.00	67.05	253,250.00	45.36
其他不重大	5,798,249.26	71.84	526,385.21	69.85	1,372,595.10	32.95	305,102.50	54.64
合计	8,070,749.26	100.00	753,635.21	100.00	4,165,095.10	100.00	558,352.50	100.00

## 2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,327,337.03	66.01	266,366.85	1,421,682.87	34.14	71,084.14
1-2 年	2,470,009.10	30.60	247,000.91	2,470,009.10	59.30	247,000.91
2-3 年	1,000.00	0.01	300.00	1,000.00	0.02	300.00
3-5 年	162,178.40	2.01	129,742.72	162,178.40	3.89	129,742.72
5 年以上	110,224.73	1.37	110,224.73	110,224.73	2.65	110,224.73
合计	8,070,749.26	100.00	753,635.21	4,165,095.10	100.00	558,352.50

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
台州市椒江区土地开发整理投资有限公司	非关联方	2,272,500.00	1-2 年	28.16	暂付款
卢宏刚	非关联方	510,200.00	1 年以内	6.32	备用金
伊秀娟	非关联方	343,582.86	1 年以内	4.26	备用金
杭州西湖啤酒朝日(股份)有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	3.72	押金
中国石油化工股份有限公司浙江杭州石油分公司	非关联方	206,574.12	1 年以内	2.56	押金
小计		3,632,856.98		45.02	

(4) 无其他应收关联方款项。

## 6. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购	286,435.90		286,435.90	4,651,462.37		4,651,462.37
原材料	59,805,958.56	6,564.10	59,799,394.46	59,612,273.33	6,564.10	59,605,709.23
在产品	327,140,914.03	22,488,571.22	304,652,342.81	239,945,683.86	21,667,780.97	218,277,902.89
库存商品	250,087,513.14	4,566,965.48	245,520,547.66	288,938,762.17	3,129,863.97	285,808,898.20
委托加工物资	6,146,069.79		6,146,069.79	5,306,401.00		5,306,401.00
包装物	7,681,004.61		7,681,004.61	4,247,653.49		4,247,653.49
低值易耗品	756,751.13		756,751.13	1,624,163.98		1,624,163.98
合计	651,904,647.16	27,062,100.80	624,842,546.36	604,326,400.20	24,804,209.04	579,522,191.16

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销[注]	
原材料	6,564.10				6,564.10
在产品	21,667,780.97	2,797,551.44		1,976,761.19	22,488,571.22
库存商品	3,129,863.97	1,794,776.37		357,674.86	4,566,965.48
小计	24,804,209.04	4,592,327.81		2,334,436.05	27,062,100.80

[注]: 均系本期领用或出售存货相应转出存货跌价准备。

## 2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低计量		
在产品	成本与可变现净值孰低计量		
库存商品	成本与可变现净值孰低计量		

## 7. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
海南健生爱民医药有限公司	权益法	1,050,000.00	1,436,406.57	-7,611.33	1,428,795.24
雅赛利(台州)制药有限公司	权益法	83,123,339.10	13,918,403.14	76,892,878.39	90,811,281.53
赛金控股有限公司	成本法	66,952,360.00		66,952,360.00	66,952,360.00
合 计		151,125,699.10	15,354,809.71	143,837,627.06	159,192,436.77

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
海南健生爱民医药有限公司	35.00	35.00				
雅赛利(台州)制药有限公司	49.00	49.00				
赛金控股有限公司	2.46	2.46				
合 计						

## 8. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计	16,656,870.55			16,656,870.55
房屋及建筑物	10,008,246.61			10,008,246.61
土地使用权	6,648,623.94			6,648,623.94
累计折旧和累计摊销小计	2,454,161.42	238,815.60		2,692,977.02
房屋及建筑物	1,525,680.65	168,959.40		1,694,640.05
土地使用权	928,480.77	69,856.20		998,336.97
投资性房地产账面净值合计	14,202,709.13			13,963,893.53
房屋及建筑物	8,482,565.96			8,313,606.56
土地使用权	5,720,143.17			5,650,286.97

本期折旧和摊销额为 238,815.60 元。

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	2,773,578,278.37	260,427,315.08	75,803,384.50	2,958,202,208.95
房屋及建筑物	918,133,798.05	113,993,902.31	42,518,460.16	989,609,240.20
通用设备	746,074,573.34	61,953,585.17	4,661,380.27	803,366,778.24
专用设备	909,856,725.87	68,466,323.94	27,954,876.25	950,368,173.56
运输工具	24,188,226.27	3,384,327.93	410,690.00	27,161,864.20
其他设备	175,324,954.84	12,629,175.73	257,977.82	187,696,152.75
2) 累计折旧小计	946,937,854.14	116,231,027.45	35,741,274.46	1,027,427,607.13

房屋及建筑物	166,176,813.90	20,250,342.06	8,060,210.06	178,366,945.90
通用设备	286,013,691.86	38,293,388.43	3,396,974.58	320,910,105.71
专用设备	412,692,838.71	46,808,677.20	23,740,499.83	435,761,016.08
运输工具	8,471,436.76	1,489,539.71	361,851.66	9,599,124.81
其他设备	73,583,072.91	9,389,080.05	181,738.33	82,790,414.63
3) 账面净值小计	1,826,640,424.23			1,930,774,601.82
房屋及建筑物	751,956,984.15			811,242,294.30
通用设备	460,060,881.48			482,456,672.53
专用设备	497,163,887.16			514,607,157.48
运输工具	15,716,789.51			17,562,739.39
其他设备	101,741,881.93			104,905,738.12
4) 减值准备小计	19,184,167.69		623,661.75	18,560,505.94
房屋及建筑物				
通用设备	4,699,095.96			4,699,095.96
专用设备	11,836,119.19		582,545.53	11,253,573.66
运输工具	71,252.09			71,252.09
其他设备	2,577,700.45		41,116.22	2,536,584.23
5) 账面价值合计	1,807,456,256.54			1,912,214,095.88
房屋及建筑物	751,956,984.15			811,242,294.30
通用设备	455,361,785.52			477,757,576.57
专用设备	485,327,767.97			503,353,583.82
运输工具	15,645,537.42			17,491,487.30
其他设备	99,164,181.48			102,369,153.89

本期折旧额为 116,231,027.45 元；由在建工程转入固定资产原值为 224,040,731.62 元。

## (2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
通用设备	24,894.26
其他设备	933,536.15
小 计	958,430.41

## (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物-岩头厂区	尚未办妥竣工决算手续	2010 年下半年
房屋及建筑物-富阳生产基地	尚未办妥竣工决算手续	2011 年
房屋及建筑物-椒江百姓家园	拟转让给职工的经济适用房	转让给职工后由职工办理

(4) 期末固定资产中已有原值为 27,015.25 万元的房屋及建筑物用于抵押担保，详见本财务报表附注十之公司财产抵押所述。

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
富阳基地公用工程	350,208,448.16		350,208,448.16	213,694,735.53		213,694,735.53
制剂出口基地建设项目[注]	225,309,158.96		225,309,158.96	201,367,386.27		201,367,386.27
富阳抗寄生虫药用项目	103,376,349.49		103,376,349.49	150,040,489.66		150,040,489.66
富阳口服固体制剂项目	132,478,031.91		132,478,031.91	112,538,823.79		112,538,823.79
柔红霉素产能提高及新增抗肿瘤系列药物生产技改项目	86,398,194.74		86,398,194.74	78,832,014.33		78,832,014.33
年产 2,000 公斤美洛培南技改项目	34,510,832.35		34,510,832.35	69,085,678.04		69,085,678.04

产品结构调整技改项目	65,282,643.92		65,282,643.92	41,831,841.32		41,831,841.32
微生物表达重组蛋白中试改造项目				25,138,494.62		25,138,494.62
ERP 及管控一体化技改项目	5,405,461.52		5,405,461.52	5,453,324.77		5,453,324.77
岩头公用工程	781,017.42		781,017.42	425,579.02		425,579.02
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整技改项目	5,985,646.99		5,985,646.99			
动物保健品及出口制剂项目	11,391,157.43		11,391,157.43			
其他工程	62,541,173.69		62,541,173.69	34,189,354.50		34,189,354.50
合计	1,083,668,116.58		1,083,668,116.58	932,597,721.85		932,597,721.85

## (2) 在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)
富阳基地公用工程		213,694,735.53	193,526,543.96	57,012,831.33		
制剂出口基地建设项目[注]	136,575	201,367,386.27	23,941,772.69			16.55
富阳抗寄生虫药用项目	36,600	150,040,489.66	11,066,263.39	57,730,403.56		98.55
富阳口服固体制剂项目	33,000	112,538,823.79	19,939,208.12			40.14
柔红霉素产能提高及新增抗肿瘤系列药物生产技改项目	9,065	78,832,014.33	13,995,230.70	6,429,050.29		102.40
年产 2,000 公斤美洛培南技改项目	17,981	69,085,678.04	1,109,471.73	35,684,317.42		98.26
产品结构调整技改项目	27,580	41,831,841.32	32,344,318.67	8,893,516.07		58.82
微生物表达重组蛋白中试改造项目	4,527	25,138,494.62	6,498,982.95	31,637,477.57		69.89
ERP 及管控一体化技改项目	4,000	5,453,324.77		47,863.25		33.49
岩头公用工程		425,579.02	1,587,918.40	1,232,480.00		
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整技改项目	55,000		5,985,646.99			1.09
动物保健品及出口制剂项目	20,334		11,391,157.43			5.6
其他工程		34,189,354.50	53,724,611.32	25,372,792.13		
合计		932,597,721.85	375,111,126.35	224,040,731.62		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期资本 化年利率 (%)	资金来源	期末数
富阳基地公用工程		25,482,556.21	11,630,859.13		金融机构 贷款等	350,208,448.16
制剂出口基地建设项目[注]	15.00	18,150,820.94	7,590,359.27		金融机构 贷款等	225,309,158.96
富阳抗寄生虫药用项目	85.00	13,129,751.16			募集资金	103,376,349.49
富阳口服固体制剂项目	40.00	12,391,315.49	4,987,506.55		金融机构 贷款等	132,478,031.91
柔红霉素产能提高及新增抗肿瘤系列药物生产技改项目	95.00				募集资金	86,398,194.74
年产 2,000 公斤美洛培南技改项目	95.00	1,360,316.35			其他来源	34,510,832.35
产品结构调整技改项目	60.00	9,668,001.54			金融机构 贷款等	65,282,643.92
微生物表达重组蛋白中试改造项目	100.00				其他来源	

ERP 及管控一体化技改项目	35.00				其他来源	5,405,461.52
岩头公用工程					其他来源	781,017.42
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整技改项目					其他来源	5,985,646.99
动物保健品及出口制剂项目					其他来源	11,391,157.43
其他工程					其他来源	62,541,173.69
合计		80,182,761.69	24,208,724.95			1,083,668,116.58

(3) 期末, 已有账面价值为 461.00 万元的在建工程用于抵押担保, 详见本财务报表附注十之公司财产抵押所述。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
① 账面原值小计	403,885,709.21	23,199,446.00	36,275,064.04	390,810,091.17
土地使用权	341,910,795.87	5,341,596.00	36,275,064.04	310,977,327.83
非专利技术	61,024,913.34	17,857,850.00		78,882,763.34
专利技术	950,000.00			950,000.00
② 累计摊销小计	42,607,019.03	9,858,862.60	1,965,824.04	50,500,057.59
土地使用权	33,145,581.87	3,445,159.90	1,965,824.04	34,624,917.73
非专利技术	9,303,103.85	6,318,702.72		15,621,806.57
专利技术	158,333.31	94,999.98		253,333.29
③ 账面净值合计	361,278,690.18			340,310,033.58
土地使用权	308,765,214.00			276,352,410.10
非专利技术	51,721,809.49			63,260,956.77
专利技术	791,666.69			696,666.71

本期摊销额 9,858,862.60 元。

(2) 期末无形资产中有账面原值 13,090.92 万元的土地使用权用于抵押担保, 详见本财务报表附注十之公司财产抵押所述。

## 12. 商誉

### (1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
浙江弘盛药业有限公司	848,224.70			848,224.70	848,224.70
合计	848,224.70			848,224.70	848,224.70

### (2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

公司以前年度已对因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组, 并对包含商誉的相关资产组进行减值测试, 发现与商誉相关的资产组存在减值迹象, 并已计提减值准备 848,224.70 元。

## 13. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	7,934,805.98	7,793,067.37
存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	4,065,313.02	3,711,634.51
存货中包含的未实现利润引起的可抵扣暂时性差异	4,156,075.62	2,984,950.44
递延收益引起的可抵扣暂时性差异	15,495,178.73	2,142,793.82
合 计	31,651,373.35	16,632,446.14
递延所得税负债		
公允价值调整引起的应纳税暂时性差异	3,432,995.12	3,480,020.29
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动		10,710.00
合 计	3,432,995.12	3,490,730.29

## (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金额
可抵扣暂时性差异小计	169,918,514.85
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	38,035,385.01
存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	27,062,100.80
存货中包含的未实现利润引起的可抵扣暂时性差异	27,707,170.82
递延收益引起的可抵扣暂时性差异	77,113,858.22
应纳税暂时性差异小计	13,731,980.48
公允价值调整引起的应纳税暂时性差异	13,731,980.48
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	

## 14. 其他非流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
原股权投资借方差额	817,405.47	889,529.49
合 计	817,405.47	889,529.49

## (2) 其他说明

公司以前年度溢价增资控股子公司浙江省医药工业有限公司，产生股权投资借方差额。截至 2006 年末，原股权投资借方差额尚未摊销完毕的余额为 1,322,273.58 元，记入合并资产负债表中其他非流动资产项目，本期摊销已记入合并利润表中投资收益项目 72,124.02 元。

## 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款[注 1]	425,000,000.00	326,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	215,000,000.00
质押借款		90,000,000.00
抵押借款[注 2]	60,000,000.00	40,000,000.00
合 计	605,000,000.00	671,000,000.00

[注 1]：详见本财务报表附注六之关联方担保所述。

[注 2]：详见本财务报表附注十之公司财产抵押所述。

## 16. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	72,979,664.12	59,847,300.00
合 计	72,979,664.12	59,847,300.00

下一会计期间将到期的金额为 72,979,664.12 元。

## 17. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
存货采购款	466,200,749.82	343,099,126.40
长期资产采购款	39,657,018.59	78,273,061.23
合 计	505,857,768.41	421,372,187.63

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

公司账面应付浙江暨阳建设集团有限公司工程款 1,226,100.00 元,账龄在 1 年以上,因相关工程尚未结算完毕,故尚有款项未予支付。

控股子公司海正药业(杭州)有限公司应付宁波市鄞州中通机电设备有限公司设备款 1,324,500.00,账龄在 1 年以上,因相关机器设备尚在调试检测期间,待运行正常后付款,故尚有款项未予支付。

## (4) 应付账款——外币应付账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	894,481.47	6.7909	6,074,334.21	256,533.20	6.8282	1,751,660.00
英 镑	163,001.32	10.2135	1,664,813.98	159,331.32	10.9780	1,749,139.23
欧 元	28,466.25	8.2710	235,444.35	34,559.25	9.7971	338,580.43
小 计			7,974,592.54			3,839,379.66

## 18. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	27,319,948.38	13,511,000.73
合 计	27,319,948.38	13,511,000.73

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## (4) 预收款项——外币预收款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美 元	194,840.23	1,323,140.52	32,915.23	224,751.77
小 计		1,323,140.52		224,751.77

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	38,095,253.99	121,788,105.92	126,977,898.50	32,905,461.41
职工福利费	34,442,288.69	18,890,636.80	20,881,469.39	32,451,456.10
社会保险费	1,892,301.96	11,137,114.25	8,916,213.87	4,113,202.34
其中：医疗保险费	663,623.49	3,367,535.66	2,278,669.27	1,752,489.88
基本养老保险费	966,593.88	6,385,030.55	5,509,240.65	1,842,383.78
失业保险费	71,737.16	837,135.67	629,170.90	279,701.93
工伤保险费	154,442.09	430,062.25	428,738.72	155,765.62
生育保险费	35,905.34	117,350.12	70,394.33	82,861.13
住房公积金	63,813.00	5,953,069.30	5,940,154.30	76,728.00
其 他	2,642,345.65	543,037.08	170,238.60	3,015,144.13
合 计	77,136,003.29	158,311,963.35	162,885,974.66	72,561,991.98

## (2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

1) 期末工资、奖金、津贴和补贴余额预计将在 2010 年 7-9 月份发放；

2) 根据公司二届三次职工代表大会决议，公司计划将结余的职工福利费 4,039.30 万元分五年实施用于补充职工门诊医疗津贴、补充养老保险以及建立救急济难基金；根据公司控股子公司浙江省医药工业有限公司二届临时职工代表大会决议，该公司计划将结余的职工福利费 677.53 万元实施用于购建职工宿舍、设立困难援助基金、建立补充养老保险和完善年金制度。本期公司及控股子公司浙江省医药工业有限公司实际已使用 199.08 万元，余额在剩余期限内逐步使用；

3) 社会保险费和住房公积金余额将在 2010 年 7 月份上缴；

4) 其他均系工会经费和职工教育经费，在实际发生时列支。

## 20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-34,290,239.84	1,455,318.41
营业税	71,884.81	588,101.71
企业所得税	37,828,597.02	35,397,063.18
代扣代缴个人所得税	2,973,347.79	851,000.14
代扣代缴外国企业所得税		-494,251.31
城市维护建设税	967,595.50	3,052,424.32
房产税	2,699,479.89	632,558.69
土地使用税	2,815,865.14	1,465,063.66
印花税	72,569.88	555.12
教育费附加	541,764.12	934,620.27
地方教育附加	152,957.76	623,080.18
水利建设专项资金	186,256.30	1,084,598.17
残疾人就业保障金	760.00	620.00
合 计	14,020,838.37	45,590,752.54

## 21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,067,081.87	1,028,180.64
一年内到期的非流动负债应付利息	175,500.00	63,040.00
分期付息到期还本的长期借款利息	240,800.00	1,722,067.81
合 计	2,483,381.87	2,813,288.45

## 22. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付销售费用	126,933,099.13	114,716,303.69
押金保证金	30,661,130.89	18,081,647.83
应付暂收款	12,540,687.92	9,907,445.16
销售人员风险押金	2,382,809.49	7,249,711.34
技术服务费	60,000.00	460,000.00
其 他	24,629,543.17	10,408,557.79
合 计	197,207,270.60	160,823,665.81

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项情况

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

项目名称	期末数	款项性质及内容
销售费用	126,933,099.13	应付销售费用
小 计	126,933,099.13	

## 23. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	228,000,000.00	33,000,000.00
合 计	228,000,000.00	33,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款[注]	128,000,000.00	33,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	
小 计	228,000,000.00	33,000,000.00

[注]：详见本财务报表附注六之关联方担保所述。

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
中国进出口银行浙江省分行	2009.03.27	2011.03.19	RMB	浮动		100,000,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2009.02.27	2011.02.20	RMB	浮动		50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司富阳支行	2007.03.19-2007.06.29	2010.8.20-2011.2.28	RMB	浮动		38,000,000.00

中国进出口银行浙江省分行	2009.06.19	2011.06.15	RMB	浮动		30,000,000.00
国家开发银行浙江省分行	2009.01.04	2011.5.20	RMB	浮动		10,000,000.00
小计						228,000,000.00

(续上表)

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期初数	
					原币金额	人民币金额
中国建设银行股份有限公司富阳支行	2007.03.19-2007.06.29	2010.08.20-2010.11.20	RMB	浮动		18,000,000.00
中国银行台州市椒江支行	2008.03.03	2010.03.02	RMB	浮动		10,000,000.00
国家开发银行浙江省分行	2008.05.29	2010.05.29	RMB	浮动		5,000,000.00
小计						33,000,000.00

## 24. 长期借款

## (1) 长期借款情况

项目	期末数	期初数
保证借款[注 1]	1,245,530,050.00	1,035,927,525.00
抵押借款[注 2]	50,000,000.00	130,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	1,355,530,050.00	1,225,927,525.00

[注 1]: 详见本财务报表六之关联方担保所述。

[注 2]: 详见本财务报表附注十之公司财产抵押所述。

## (2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
国家开发银行浙江省分行	2009.03.30-2010.05.05	2011.05.20-2014.08.20	RMB	浮动		685,000,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2009.01.08-2010.01.29	2011.07.07-2013.07.07	RMB	浮动		200,000,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2009.07.21-2010.06.10	2013.01.01-2014.01.07	EUR	浮动	8,550,000.00	70,717,050.00
国家开发银行浙江省分行	2009.06.26	2012.04.27	RMB	浮动		50,000,000.00
国家开发银行浙江省分行	2009.06.26	2012.06.25	RMB	浮动		50,000,000.00
小计						1,055,717,050.00

(续上表)

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期初数	
					原币金额	人民币金额
国家开发银行浙江省分行	2008.05.29-2009.08.31	2011.05.20-2014.08.20	RMB	浮动		650,000,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2009.01.08-2009.06.19	2011.02.20-2013.01.07	RMB	浮动		330,000,000.00

中国工商银行 台州椒江支行	2008.09.17- 2009.01.14	2012.03.09- 2013.01.10	RMB	浮动		150,000,000.00
中国进出口银行 浙江省分行	2009.07.21- 2009.12.30	2013.01.01- 2014.01.07	EUR	浮动	7,750,000.00	75,927,525.00
中国建设银行 富阳支行	2007.03.09- 2007.06.29	2011.01.20- 2011.02.28	RMB	浮动		20,000,000.00
小计						1,225,927,525.00

## (3) 长期借款——外币长期借款

币种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
欧元	11,550,000.00	95,530,050.00	7,750,000.00	75,927,525.00
小计		95,530,050.00		75,927,525.00

## 25. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益[注]	77,113,858.22	53,566,292.10
合计	77,113,858.22	53,566,292.10

[注]：详见本财务报表附注十之政府补助所述。

## 26. 股本

项目	期初数	本期增减变动(+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
(一) 有限售 条件股 份	1. 国家持股						
	2. 国有法人持股						
	3. 其他内资持股						
	其中：						
	境内法人持股						
	境内自然人持股						
	4. 外资持股						
	其中：						
	境外法人持股						
	境外自然人持股						
有限售条件股份合计							
(二) 无限售 条件股 份	1. 人民币普通股	483,780,000					483,780,000
	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计	483,780,000					483,780,000
(三) 股份总数	483,780,000					483,780,000	

## 27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	837,315,651.02			837,315,651.02
其他资本公积	44,754,747.16			44,754,747.16
合 计	882,070,398.18			882,070,398.18

## 28. 专项储备

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用		2,563,463.99	2,563,463.99	
合 计		2,563,463.99	2,563,463.99	

## (2) 其他说明

本期专项储备增减变化均系计提及支用的安全生产费用。

## 29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	211,153,678.50			211,153,678.50
合 计	211,153,678.50			211,153,678.50

## 30. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	813,712,645.81	
调整后期初未分配利润	813,712,645.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,068,080.47	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	58,053,600.00	每 10 股派发现金股利 1.20 元(含税)
期末未分配利润	904,727,126.28	

## (2) 其他说明

根据公司 2010 年度股东大会通过的 2009 年度利润分配方案，按 2009 年度实现的净利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.20 元(含税)，共计派发现金股利 58,053,600.00 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

## 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,112,888,159.44	1,776,431,931.36
其他业务收入	23,474,898.91	42,446,146.50
营业成本	1,537,556,624.30	1,337,625,707.10

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药生产行业	1,033,338,265.10	475,990,438.35	869,922,202.94	442,473,409.93
药品销售行业	1,079,378,261.87	1,043,328,346.95	906,395,497.66	875,650,255.21
其他行业	171,632.47	89,849.86	114,230.76	96,049.72
小计	2,112,888,159.44	1,519,408,635.16	1,776,431,931.36	1,318,219,714.86

## (3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
抗肿瘤药	294,371,689.33	37,490,288.62	275,892,120.75	23,087,947.06
抗感染药	242,503,131.77	114,151,685.78	200,121,294.21	123,976,713.21
心血管药	163,193,102.26	131,853,370.01	161,291,117.94	134,080,808.21
抗寄生虫药及兽药	184,716,933.96	128,152,022.18	133,365,128.90	107,043,723.40
内分泌药	120,228,540.83	52,167,509.53	75,849,509.68	44,719,889.62
其他	28,324,866.95	12,175,562.23	23,403,031.46	9,564,328.43
海正药品小计	1,033,338,265.10	475,990,438.35	869,922,202.94	442,473,409.93
非海正药品	1,079,378,261.87	1,043,328,346.95	906,395,497.66	875,650,255.21
其他	171,632.47	89,849.86	114,230.76	96,049.72
小计	2,112,888,159.44	1,519,408,635.16	1,776,431,931.36	1,318,219,714.86

## (4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	1,894,521,954.69	1,369,304,746.99	1,594,656,374.33	1,175,766,550.81
出口销售	218,366,204.75	150,103,888.17	181,775,557.03	142,453,164.05
小计	2,112,888,159.44	1,519,408,635.16	1,776,431,931.36	1,318,219,714.86

## (5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江省医药保健品进出口有限责任公司	249,996,874.52	11.70
上海康健进出口有限公司	83,257,245.36	3.90
台州仙璐药业有限公司	55,259,000.00	2.59
华北制药股份有限公司销售分公司	48,669,617.50	2.28
CHEMO S. A. LUGANO BRANCH	46,758,786.51	2.19
小计	483,941,523.89	22.65

## 2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税		39,199.48	详见本报表附注三之税项所述。
城市维护建设税	6,041,021.85	5,904,716.50	
教育费附加	2,589,009.38	2,530,592.78	
地方教育附加	1,726,006.24	1,687,061.85	
合计	10,356,037.47	10,161,570.61	

## 3. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	826,740.59	8,787,650.15
存货跌价损失	4,592,327.81	6,275,510.83
合计	5,419,068.40	15,063,160.98

## 4. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	8,117,776.96	
其 他	-72,124.02	-72,124.02
合 计	8,045,652.94	-72,124.02

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
海南健生爱民医药有限公司	-7,611.33		被投资单位本期亏损
雅赛利(台州)制药有限公司	8,125,388.29		被投资单位本期盈利
小 计	8,117,776.96		

## 5. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	101,011.56	
其中：固定资产处置利得	101,011.56	
政府补助	5,258,562.88	4,210,000.00
罚款收入	19,000.00	
其 他	847,422.46	1,099,203.58
合 计	6,225,996.90	5,309,203.58

## (2) 政府补助明细

详见本财务报表附注之十政府补助所述。

## 6. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计		42,117.47
其中：固定资产处置损失		42,117.47
水利建设专项资金	1,030,270.68	800,526.96
对外捐赠	1,645,450.00	296,689.01
罚款支出	1,400.00	74,342.98
其 他	9,324.85	800.00
合 计	2,686,445.53	1,214,476.42

## 7. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	43,513,150.98	23,863,237.92
递延所得税调整	-15,076,662.38	-2,401,974.09
合 计	28,436,488.60	21,461,263.83

## 8. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
外币财务报表折算差额	-37,015.47	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-37,015.47	
其 他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-37,015.47	

### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收回不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金	9,600,600.00
收到保证金	6,660,000.00
收到的与收益相关的政府补助	3,959,760.00
其 他	6,638,881.02
合 计	26,859,241.02

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
销售费用中的付现支出	75,893,039.45
管理费用中的付现支出	98,825,659.60
支付不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金	5,587,168.00
其 他	6,564,239.17
合 计	186,870,106.22

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
支付不符合现金及现金等价物定义的信用证保证金	145,773,970.90
收到的与资产相关的政府补助	24,846,369.00
合 计	170,620,339.90

## 4. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	153,404,213.18	110,236,105.22
加: 资产减值准备	3,084,632.35	8,816,758.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,399,986.85	97,366,908.56
无形资产摊销	9,928,718.80	5,447,200.09
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)		42,117.47
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)	26,265,187.78	42,336,971.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,045,652.94	72,124.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,018,927.21	-2,401,974.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-57,735.18	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-47,578,246.96	-10,270,175.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,223,379.69	-131,991,339.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	123,308,935.29	61,863,154.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	336,467,732.27	181,517,851.49
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	683,826,105.84	497,418,283.24
减: 现金的期初余额	485,161,695.65	393,159,922.00
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	198,664,410.19	104,258,361.24

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	683,826,105.84	497,418,283.24
其中: 库存现金	86,074.90	114,277.64
可随时用于支付的银行存款	674,949,462.97	494,397,050.24
可随时用于支付的其他货币资金	8,790,567.97	2,906,955.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	683,826,105.84	497,418,283.24

## (3) 现金流量表补充资料的说明

2009年1-6月份现金流量表中现金期末数为497,418,283.24元,2009年6月30日资产负债表中货币资金期末数为511,556,150.24元,差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金14,137,867.00元。

2010年1-6月份现金流量表中现金期末数为683,826,105.84元,2010年6月30日资产负债表中货币资金期末数为689,413,273.84元,差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物

标准的其他货币资金 5,587,168.00 元。

#### (四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	38,243,593.85	826,740.59			39,070,334.44
存货跌价准备	24,804,209.04	4,592,327.81		2,334,436.05	27,062,100.80
固定资产减值准备	19,184,167.69			623,661.75	18,560,505.94
商誉减值准备	848,224.70				848,224.70
合 计	83,080,195.28	5,419,068.40		2,958,097.80	85,541,165.88

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
浙江海正集团有限公司	第一大股东	有限责任公司	浙江台州	邬美荣	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
浙江海正集团有限公司	25,000.00	41.44	41.44	台州市椒江区国有资产经营有限公司	70467633-2

#### 2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

单位：万元

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
联营企业							
海南健生爱民医药有限公司	有限公司	海南海口	周树国	生产制造	300.00	35.00	35.00
雅赛利(台州)制药有限公司	有限公司	浙江台州	Carl-Ake Carlsson	生产制造	USD2,500	49.00	49.00

被投资单位	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业							
海南健生爱民医药有限公司	430.68	20.38	410.30	497.51	-2.17	联营企业	77427825-X
雅赛利(台州)制药有限公司	24,584.48	6,067.29	18,517.19	6,856.33	1,658.24	联营企业	79098704-8

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浙江海正化工股份有限公司	控股股东之联营企业	71095936-3
江苏海正医药化工有限公司	[注 1]	78069906-9
台州市椒江热电有限公司	控股股东之联营企业	70467128-3
浙江海正生物材料股份有限公司	同一关键管理人员	76640776-0

[注 1]：江苏海正医药化工有限公司系浙江海正化工股份有限公司之控股子公司。

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
台州市椒江热电有限公司	采购	蒸汽	政府定价	25,672,388.70	1.44	23,788,766.37	1.89
江苏海正医药化工有限公司	采购	产成品	市场价	5,735,042.74	0.32		
浙江海正化工股份有限公司	采购	原辅料	市场价	8,228.77	0.00	42,587.82	0.00
浙江海正化工股份有限公司	采购	产成品	市场价	1,974,406.15	0.11		
浙江海正化工股份有限公司	销售	原辅料	市场价	1,843,993.93	0.09	8,154,910.43	0.45
浙江海正化工股份有限公司	销售	产成品	市场价	11,773,803.80	0.55		
海南健生爱民医药有限公司	销售	产成品	市场价			2,295,957.29	0.13
雅赛利(台州)制药有限公司	销售	原辅料	市场价	13,619,032.85	0.64		
浙江海正生物材料股份有限公司	销售	原辅料	市场价	1,060,694.18	0.05	693,210.50	0.04

根据本公司与关联方台州市椒江热电有限公司签订的有关协议,台州市椒江热电有限公司为本公司提供蒸汽等动力,价格参照市场价确定。

根据本公司与关联方浙江海正化工股份有限公司签订的《采购和销售框架协议》,浙江海正化工股份有限公司的部分原辅料由本公司统一采购,浙江海正化工股份有限公司根据生产需要向本公司购买,价格依据市场平均价格确定。本公司与浙江海正化工股份有限公司同意相互提供部分产品,价格参照市场价确定。

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
本公司	浙江海正生物材料股份有限公司	房屋、设备出租	11,735,997.74	2010.01.01	2010.12.31	68.90	租赁合同	无重大影响
本公司	浙江海正化工股份有限公司	房屋出租	5,123,285.65	2010.01.01	2010.12.31	14.00	租赁合同	无重大影响

## 3. 关联担保情况

截至 2010 年 6 月 30 日,关联方为本公司提供保证担保的情况(包含合并范围内各公司之间的担保事项)

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江海正药业股份有限公司	海正药业(杭州)有限公司	89,949.70	2009.01.04-2010.06.29	2010.12.11-2014.08.20	否
浙江海正药业股份有限公司	海正药业(杭州)有限公司	EUR1,231.10	2009.07.21-2010.06.10	2010.5.31-2020.05.28	否
浙江海正药业股份有限公司	海正药业(杭州)有限公司	USD0.26	2010.04.09	2010.8.7-2010.10.31	否
浙江海正集团有限公	海正药业(杭州)有限		2007.03.19-2007.06.29	2010.08.20-2011.02.28	否

司	公司	3,800.00			
浙江海正集团有限公司	浙江海正药业股份有限公司	56,300.00[注]	2008.11.28-2010.05.26	2010.10.21-2013.03.29	否
浙江海正药业股份有限公司	浙江省医药工业有限公司	8,700.00	2010.02.01-2010.05.19	2011.01.27-2011.05.19	否
浙江海正集团有限公司	浙江省医药工业有限公司	16,000.00	2010.01.12-2010.06.23	2011.03.17-2011.04.06	否
浙江海正集团有限公司	浙江弘盛药业有限公司	1,500.00	2010.02.24	2014.12.28	否

[注]：其中 4,000 万元借款同时由本公司财产提供抵押担保，详见本财务报表附注十之公司财产抵押所述。

### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	浙江海正化工股份有限公司	9,056,677.09	17,117,759.47
应收账款	雅赛利(台州)制药有限公司	3,941,749.07	3,274,773.29
应收账款	江苏海正医药化工有限公司		815,340.11
应收账款	海南健生爱民医药有限公司		499,940.00
应收账款	浙江海正生物材料股份有限公司	2,125,771.11	189,258.93
小计		15,124,197.27	21,897,071.80
预付款项	雅赛利(台州)制药有限公司		32,671,073.13
小计			32,671,073.13
应付票据	台州市椒江热电有限公司	14,390,000.00	
小计		14,390,000.00	
应付账款	台州市椒江热电有限公司		922.00
小计			922.00

## 七、或有事项

(一) 公司因上海沪研生物科技有限公司未支付货款 489,027.20 元而向台州市椒江区人民法院提起诉讼，根据法院判决，上海沪研生物科技有限公司应支付上述货款。截至 2010 年 6 月 30 日，上述货款仍未收回。公司已按应收账款账面余额全额计提坏账准备。

(二) 公司因石家庄市中牧经贸有限公司未支付货款 197,000.00 元而向台州市椒江区人民法院提起诉讼并胜诉。根据法院判决，石家庄市中牧经贸有限公司应支付上述货款。截至 2010 年 6 月 30 日，上述货款仍未收回。公司已按账面应收账款余额全额计提坏账准备。

## 八、承诺事项

(一) 本期公司和全资子公司海正药业(杭州)有限公司分别在中国工商银行台州市分行、中信银行杭州分行、国家开发银行浙江省分行和中国进出口银行浙江省分行开具信用证。截至 2010 年 6 月 30 日，尚有未结清信用证欧元 2,578.53 万元，美元 120.36 万元，英镑 0.30 万元。

(二) 公司和控股子公司浙江弘盛药业有限公司拟对浙江海正动物保健品股份有限公司第二期出资，其中本公司以货币出资 1,100.00 万元，浙江弘盛药业有限公司以土地使用权出资 793.80 万元。截至 2010 年 6 月 30 日，浙江海正动物保健品股份有限公司尚未办妥相关验资和工商变更登记手续。

## 九、资产负债表日后事项

### (一) 重要的资产负债表日后事项说明

1. 根据 2010 年 1 月 29 日董事会四届二十五次会议通过的《关于投资设立海正生物制药有限公司

的议案》，公司拟出资 5,000 万元设立全资子公司海正生物制药有限公司。公司已于 2010 年 7 月 26 日以货币实际缴纳出资人民币 5,000.00 万元。上述出资业经天健会计师事务所有限公司审验并由其出具天健验（2010）201 号《验资报告》。

2. 根据 2010 年 8 月 1 日公司董事会五届二次会议通过的《关于为子公司银行贷款提供担保的议案》，本公司拟为全资子公司海正药业(杭州)有限公司新增的 5,000 万元银行贷款提供连带责任保证。

3. 根据 2010 年 8 月 1 日公司董事会五届二次会议通过的《关于公司非公开发行股票方案的议案》，本公司拟非公开发行境内上市人民币普通股（A 股）。

## 十、其他重要事项

### （一）企业合并

企业合并情况详见本附注四企业合并及合并财务报表所述。

### （二）租赁

经营租出固定资产详见本附注五投资性房地产和固定资产所述。

### （三）其他

#### 1. 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司财产抵押情况 (单位：人民币万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物	账面原值	担保 借款金额	借款到期日	备注
本公司	中国进出口银行 浙江省分行	房屋及建筑物、 土地使用权、在建工程	20,612.42	14,000.00	2010.01.10- 2015.03.26	[注]
本公司	中国工商银行 台州椒江支行	房屋及建筑物、 土地使用权	19,954.75	7,000.00	2011.03.19- 2012.04.20	借款
				5,478.61	2010.07.19- 2010.12.29	银行承 兑汇票

[注]：其中 4,000 万元借款同时由关联方浙江海正集团有限公司提供保证担保，详见本财务报表附注六之关联方担保情况所述。

#### 2. 对外投资

(1) 根据公司和雅赛利香港有限公司签订的《合资协议》，公司和雅赛利香港有限公司共同对雅赛利(台州)制药有限公司进行增资，增资后该公司注册资本变更为 2,500.00 万美元，其中本公司出资占其注册资本的 49%。公司本期以房屋及建筑物和土地使用权对雅赛利(台州)制药有限公司增资 1,014.41 万美元，截至 2010 年 6 月 30 日，公司已办妥相关房屋及建筑物和土地使用权的产权变更登记手续。增资后海正出资 1,225.00 万美元，占雅赛利(台州)制药有限公司注册资本的 49%。上述增资业经台州合一会计师事务所有限公司审验并由其出具台合会验（2010）第 60 号《验资报告》。雅赛利(台州)制药有限公司实际于 2010 年 4 月 23 日就上述增资办妥工商变更登记手续。

(2) 根据公司与赛金控股有限公司(Sagent Holding Co.)签订的《B 类优先股购买协议》，公司本期出资 980.00 万美元取得赛金控股有限公司发行的 B 类优先股 700 万股，截至 2010 年 6 月 30 日，公司所持有股份占赛金控股有限公司本次发行后总股本的 2.46%。

(3) 经中华人民共和国商务部商境外投资证第 3300200900248 号《企业境外投资证书》批准，公司出资设立海正药业(美国)有限公司，注册资本 150.00 万美元，公司出资占注册资本的 100%。公司

于 2009 年实际缴纳出资 100.00 万美元，本期实际缴纳出资 50.00 万美元，该公司于 2009 年 11 月 18 日在美国特拉华州注册登记。由于本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(4) 根据公司与美国药业资源有限公司签订的《股权回购协议》，美国药业资源有限公司回购公司原持有的 25% 股权，扣除相关税费的回购价格为 293.30 万美元。截至 2010 年 6 月 30 日，公司尚未收到上述股权回购款。

### 3. 政府补助

公司期初递延中的政府补助 53,566,292.1 元，以及本期公司及控股子公司收到中华人民共和国财政部、浙江省科技厅、台州市椒江区财政局等单位拨付的与资产有相关的政府补助共计 24,846,369.00 元，记入递延收益科目，用于补偿相关费用或在相关资产使用期限内进行摊销，本期摊销记入营业外收入科目 1,298,802.88 元。

本期公司实际收到浙江省科技厅、台州市椒江区财政局、台州市椒江区科学技术局等单位拨付的与收益相关的政府补助共计 3,959,760.00 元，记入营业外收入科目。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	154,864,215.07	57.78	7,743,210.75	42.12	202,934,852.07	69.84	10,146,742.60	52.48
其他不重大	113,177,462.03	42.22	10,639,793.53	57.88	87,652,178.05	30.16	9,188,004.87	47.52
合 计	268,041,677.10	100.00	18,383,004.28	100.00	290,587,030.12	100.00	19,334,747.47	100.00

##### 2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	260,146,779.47	97.06	13,007,338.97	285,475,821.73	98.24	14,273,791.08
1-2 年	2,793,189.24	1.04	279,318.92	9,500.00	0.00	950.00
3-5 年	223,810.00	0.08	218,448.00	405,510.00	0.14	363,808.00
5 年以上	4,877,898.39	1.82	4,877,898.39	4,696,198.39	1.62	4,696,198.39
合 计	268,041,677.10	100.00	18,383,004.28	290,587,030.12	100.00	19,334,747.47

##### (2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
哈药集团三精制药股份有限公司	1,859,021.25	1,859,021.25	100%	收回存在不确定性
上海沪研生物科技有限公司	489,027.20	489,027.20	100%	收回存在不确定性
长春市新安药业有限公司	112,500.00	112,500.00	100%	收回存在不确定性

石家庄市中牧经贸有限公司	197,000.00	197,000.00	100%	收回存在不确定性
小 计	2,657,548.45	2,657,548.45		

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期实际无核销的应收账款情况。

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
浙江省医药工业有限公司	控股子公司	72,133,917.37	1 年以内	26.91
宜昌长江药业有限公司	非关联方	43,158,700.00	1 年以内	16.10
上海康健进出口有限公司	非关联方	39,571,597.70	1 年以内	14.76
先灵葆雅(上海)贸易有限公司	非关联方	12,955,000.00	1 年以内	4.83
上海泛泰克化工有限公司	非关联方	10,941,297.00	1 年以内	4.08
小 计		178,760,512.07		66.68

(6) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
浙江省医药工业有限公司	控股子公司	72,133,917.37	26.91
浙江海正化工股份有限公司	[注]	6,544,243.09	2.44
雅赛利(台州)制药有限公司	本公司联营企业	3,941,749.07	1.47
浙江海正生物材料股份有限公司	同一关键管理人员	2,125,771.11	0.79
小 计		84,745,680.64	31.61

[注]：详见本财务报表附注六之本公司的其他关联方情况所述。

(7) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	7,956,057.54	6.7909	54,028,791.15	6,382,092.16	6.8282	43,578,201.69
小 计	7,956,057.54		54,028,791.15	6,382,092.16		43,578,201.69

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	2,272,500.00	100.00	227,250.00	100.00	2,272,500.00	100.00	227,250.00	100.00
合 计	2,272,500.00	100.00	227,250.00	100.00	2,272,500.00	100.00	227,250.00	100.00

## 2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1-2 年	2,272,500.00	100.00	227,250.00	2,272,500.00	100.00	227,250.00
合 计	2,272,500.00	100.00	227,250.00	2,272,500.00	100.00	227,250.00

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	款项性质或内容
台州市椒江区土地开发 整理投资有限公司	非关联方	2,272,500.00	1-2 年	100.00	暂付款
小 计		2,272,500.00		100.00	

(4) 无其他应收关联方款项。

## 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方 法	初始投资 成本	期初 数	增减 变动	期末 数
海正药业(杭州) 有限公司	成本法	500,402,543.01	500,402,543.01		500,402,543.01
浙江省医药工业 有限公司	成本法	83,804,000.00	83,804,000.00		83,804,000.00
赛金控股有限公司	成本法	66,952,360.00		66,952,360.00	66,952,360.00
浙江弘盛药业 有限公司	成本法	18,763,522.48	18,763,522.48		18,763,522.48
浙江海正动物保健品 股份有限公司	成本法	11,062,000.00	11,062,000.00		11,062,000.00
海正药业(美国) 有限公司	成本法	10,240,950.00	6,827,600.00	3,413,350.00	10,240,950.00
浙江海正机械制造 安装有限公司	成本法	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
上海昂睿医药技术 有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
雅赛利(台州)制药 有限公司	权益法	83,123,339.10	13,918,403.14	76,892,878.39	90,811,281.53
海南健生爱民医药 有限公司	权益法	1,050,000.00	1,436,406.57	-7,611.33	1,428,795.24
合 计		783,898,714.59	644,714,475.20	147,250,977.06	791,965,452.26

(续上表)

被投资单位	持股 比例 (%)	表决 权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
海正药业(杭州) 有限公司	100.00	100.00				
浙江省医药工业 有限公司	85.00	85.00				13,515,000.00
浙江弘盛药业 有限公司	60.00	60.00				
浙江海正动物保健品 股份有限公司	73.54	73.54				
海正药业(美国) 有限公司	100.00	100.00				

浙江海正机械制造 安装有限公司	100.00	100.00				
上海昂睿医药技术 有限公司	100.00	100.00				
赛金控股有限公司	2.46	2.46				
雅赛利(台州)制药 有限公司	49.00	49.00				
海南健生爱民医药 有限公司	35.00	35.00				
合 计						13,515,000.00

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	899,660,503.82	755,170,717.30
其他业务收入	25,317,523.00	42,007,524.53
营业成本	526,542,536.53	468,885,024.97

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药生产行业	899,660,503.82	506,552,994.43	755,170,717.30	449,133,665.20
小 计	899,660,503.82	506,552,994.43	755,170,717.30	449,133,665.20

## (3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
抗感染药	190,899,194.42	34,496,977.85	178,943,822.93	123,483,048.59
抗肿瘤药	222,647,871.28	128,350,709.33	189,263,944.60	29,438,186.16
心血管药	158,924,597.27	127,542,041.35	158,040,643.92	133,070,392.33
抗寄生虫药及兽药	184,716,933.96	128,152,022.18	133,365,128.90	107,043,723.40
内分泌药	120,228,542.16	75,194,078.58	75,849,509.68	44,719,889.62
其 他	22,243,364.73	12,817,165.14	19,707,667.27	11,378,425.10
小 计	899,660,503.82	506,552,994.43	755,170,717.30	449,133,665.20

## (4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	681,294,299.07	356,449,106.26	573,395,160.27	306,680,501.15
出口销售	218,366,204.75	150,103,888.17	181,775,557.03	142,453,164.05
小 计	899,660,503.82	506,552,994.43	755,170,717.30	449,133,665.20

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江省医药保健品进出口有限责任公司	249,996,874.52	27.03
浙江省医药工业有限公司	188,303,194.97	20.36
上海康健进出口有限公司	83,257,245.36	9.00
CHEMO S. A. LUGANO BRANCH	46,758,786.51	5.06
ELEGANT MASTER HOLDINGS LIMITED	42,743,019.33	4.62
小 计	611,059,120.69	66.07

## 2. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	13,515,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	8,117,776.96	
合 计	21,632,776.96	

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江省医药工业有限公司	13,515,000.00		被投资单位分红增加
小 计	13,515,000.00		

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
海南健生爱民医药有限公司	-7,611.33		被投资单位本期亏损
雅赛利(台州)制药有限公司	8,125,388.29		被投资单位本期盈利
小 计	8,117,776.96		

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## (三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	135,273,067.18	91,228,805.15
加: 资产减值准备	1,542,582.17	3,702,927.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,745,999.38	96,291,630.17
无形资产摊销	8,981,568.74	4,439,104.62
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)		42,117.47
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)	19,165,060.54	36,138,986.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-21,632,776.96	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,728,057.18	-549,101.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-10,710.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-52,328,179.29	2,846,078.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	38,765,258.44	-55,504,786.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	101,072,239.90	29,845,921.12
其他		

经营活动产生的现金流量净额	327,846,052.92	208,481,683.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	264,037,491.94	197,316,122.37
减: 现金的期初余额	253,242,608.57	210,067,592.68
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	10,794,883.37	-12,751,470.31

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	101,011.56	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,258,562.88	
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	-1,820,023.07	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,539,551.37	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	551,351.95	
少数股东权益影响额(税后)	79,466.90	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,908,732.52	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.09%	0.308	0.308
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.98%	0.302	0.302

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	149,068,080.47
非经常性损益	B	2,908,732.52
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	146,159,347.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,390,717,322.49
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	58,053,600.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	-37,015.47
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	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,445,900,162.73
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.98%

## 3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	149,068,080.47
非经常性损益	B	2,908,732.52
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	146,159,347.95

期初股份总数	D	483,780,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{L}$	483,780,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.308
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.302

4. 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度 (%)	变动原因说明
其他应收款	7,317,114.05	3,606,742.60	102.87%	主要系公司期末暂借款和押金等增加所致
长期股权投资	159,192,436.77	15,354,809.71	936.76%	主要系公司本期新增长期股权投资所致
预收款项	27,319,948.38	13,511,000.73	102.21%	主要系公司收到预收货款增加所致
应交税费	14,020,838.38	45,590,752.54	-69.25%	主要系公司期末未抵扣的增值税进项税增加所致
一年内到期的非流动负债	228,000,000.00	33,000,000.00	590.91%	主要系公司一年内到期银行借款增加所致
其他非流动负债	77,113,858.22	53,566,292.10	43.96%	主要系本期公司收到与资产相关的政府补助金额较大所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)	变动原因说明
管理费用	250,192,248.88	179,657,497.75	39.26%	主要系本期研发费用等投入增加所致
财务费用	26,647,234.08	41,614,253.39	-35.97%	主要系费用化贷款规模减少和贷款利率降低所致
资产减值损失	5,419,068.40	15,063,160.98	-64.02%	主要系本期计提坏帐准备较去年同期有较大幅度下降所致
投资收益	8,045,652.94	-72,124.02		主要系按权益法计算的投资收益增加所致
营业外支出	2,686,445.53	1,214,476.42	121.20%	主要系本期公益性捐赠较去年同期增加所致
所得税费用	28,436,488.60	21,461,263.83	32.50%	主要系本期利润总额的增加导致所得税费用增加所致

## 八、备查文件目录

- 1、1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：白骅

浙江海正药业股份有限公司

2010 年 8 月 1 日