

浙江华海药业股份有限公司

600521



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.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告（未经审计）.....	14
八、备查文件目录.....	72

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	陈保华
主管会计工作负责人姓名	张美
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王晓红

公司负责人陈保华、主管会计工作负责人张美及会计机构负责人（会计主管人员）王晓红声明：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	浙江华海药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华海药业
公司的法定英文名称	ZHEJIANGHUAHAI PHARMACEUTICAL CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	huahaipharm
公司法定代表人	陈保华

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	祝永华	金敏
联系地址	浙江省临海市汛桥	浙江省临海市汛桥
电话	0576-85991096	0576-85991096
传真	0576-85016010	0576-85016010
电子信箱	600521@huahaipharm.com	600521@huahaipharm.com

(三) 基本情况简介

注册地址	浙江省临海市汛桥
注册地址的邮政编码	317024
办公地址	浙江省临海市汛桥
办公地址的邮政编码	317024
公司国际互联网网址	www.huahaipharm.com
电子信箱	600521@huahaipharm.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	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
公司半年度报告备置地点	公司证券办

(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	华海药业	600521	

(六) 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	1,845,143,912.14	1,735,249,016.09	6.33
所有者权益(或股东权益)	1,219,750,106.02	1,191,840,182.35	2.34
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	2.72	2.66	2.26
	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	56,618,566.31	81,879,731.75	-30.85
利润总额	72,443,494.45	83,184,495.18	-12.91
归属于上市公司股东的净 利润	59,384,855.31	71,260,053.06	-16.66
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	45,324,357.40	69,741,104.62	-35.01
基本每股收益(元)	0.13	0.16	-18.75
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.10	0.16	-37.50
稀释每股收益(元)	0.13	0.16	-18.75
加权平均净资产收益率 (%)	4.86	6.48	减少 1.62 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	122,156,233.69	-8,016,023.56	1,623.90
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.27	-0.02	1,450.00

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	11,680,788.65
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)	5,009,244.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127,709.18
所得税影响额	-2,501,826.37
合计	14,060,497.91

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股	299,226,269	100			149,613,135		149,613,135	448,839,404	100
1、人民币普通股	299,226,269	100			149,613,135		149,613,135	448,839,404	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	299,226,269	100			149,613,135		149,613,135	448,839,404	100

股份变动的批准情况：

2010年4月15日召开的2009年年度股东大会审议通过了2009年度利润分配方案，方案为：以2009年末总股本299,226,269股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增5股。本次转增后，公司资本公积金尚余103,503,107.69元。该方案于2010年5月5日实施完毕，公司总股本由299,226,269股增加到448,839,404股。

报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响：

报告期内，公司因实施2009年度分红及资本公积金转增股本方案，从而使公司2010年半年度报告的每股收益及每股净资产等指标被摊薄，如按照股本变动前299,226,269股的总股本计算的2010年中报归属于上市公司普通股股东的每股收益和每股净资产分别为：0.20元和4.08元，按照转增后的新股本448,839,404股计算的2010年中报归属于上市公司普通股股东的每股收益和每股净资产分别为0.13元和2.72元。

(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				10,149 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
陈保华	境内自然人	26.10	117,157,683			无
周明华	境内自然人	22.33	100,242,500			未知
中国建设银行-国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	其他	4.28	19,225,401			未知
大成价值增长证券投资基金	其他	3.32	14,896,626			未知
中国农业银行-大成景阳领先股票型证券投资基金	其他	2.34	10,517,349			未知
中国农业银行-大成创新成长混合型证券投资基金	其他	2.34	10,483,768			未知
中国农业银行-景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	其他	1.88	8,414,577			未知
中国银行-景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	其他	1.61	7,215,526			未知
陈开仁	境内自然人	1.45	6,502,691			无
中国银行-景顺长城动力平衡证券投资基金	其他	1.44	6,468,875			未知
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			
陈保华	117,157,683		人民币普通股			
周明华	100,242,500		人民币普通股			
中国建设银行-国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	19,225,401		人民币普通股			
大成价值增长证券投资基金	14,896,626		人民币普通股			
中国农业银行-大成景阳领先股票型证券投资基金	10,517,349		人民币普通股			
中国农业银行-大成创新成长混合型证券投资基金	10,483,768		人民币普通股			
中国农业银行-景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	8,414,577		人民币普通股			
中国银行-景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	7,215,526		人民币普通股			
陈开仁	6,502,691		人民币普通股			
中国银行-景顺长城动力平衡证券投资基金	6,468,875		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，陈保华先生与陈开仁先生存在着关联关系，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。本公司未知前十大股东中其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。					

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
陈保华	董事长兼总经理	78,105,122	39,052,561		117,157,683	公司实施了 2009 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案。
时惠麟	董事	723,825	815,737		91,912	公司实施了 2009 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案及在报告期内通过二级市场卖出。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2010 年 4 月 15 日公司召开的 2009 年度股东大会，审议通过了《关于选举公司第四届董事会成员的议案》，选举产生了新一届董事会，公司第四届董事会由陈保华先生、杜军先生、苏严先生、祝永华先生、王善金先生、时惠麟先生、汪祥耀先生、曾苏先生、单伟光先生组成。

2、2010 年 4 月 15 日公司召开 2009 年度股东大会，审议通过了《关于选举公司第四届监事会由股东代表出任的监事的议案》，选举产生了新一届监事会，公司第四届监事会成员由王虎根先生、甘智和先生、张华金先生组成。

3、2010 年 4 月 15 日召开的第四届董事会第一次会议决议，选举并聘任陈保华先生为公司董事长兼总经理；选举杜军先生为公司副董事长；聘任祝永华先生为公司董事会秘书；聘任李博先生、余建中先生、蔡民达先生、胡功允先生、徐春敏先生、陈其茂先生、王鹰先生、祝永华先生为公司副总经理；聘任孟铮先生、王丹华先生、甘立新先生、王善金先生为公司总经理助理。

五、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内整体经营情况的讨论与分析：

报告期内，公司继续推进转型升级与结构调整，加速从单一的特色原料药业务向国内制剂业务、欧美制剂业务、原研药厂合作等领域延伸和发展。面对现有主导产品价格持续下跌的不利形势，公司坚持加大转型升级的投入，加强新业务项目管理，新业务的推进取得明显成效。

报告期内，公司实现营业收入 440,28.22 万元，同比增长 8.90%。受产品价格下降，研发费用、销售费用大幅增加的影响，上半年实现利润总额 7,244.35 万元，同比下降 12.91%。

(1) 积极开拓原有业务市场，为转型升级提供支撑。

受金融危机及竞争环境变化影响，近二年公司原料药产品价格持续走低，严重影响公司的盈利能力。与此同时，公司正处于积极发展新兴业务，从产业链低端向高端转型的关键时期，面临着巨大的资源投入。为保障公司的健康发展和转型升级的顺利推进，公司及时调整销售策略、销售模式，加大原料药市场开拓力度，做精做细各类市场，深入挖掘新的销售增长点，抓住沙坦类市场机遇，努力实现销售增长。

(2) 加大资源投入，新兴业务取得实质性进展。

为加快公司转型升级步伐，公司统筹安排各项资源投入，坚持积极而稳健的原则，新业务项目进展顺利。报告期内，公司获得的国际制剂注册文号的数量、制剂产品出口数额、与原研药厂合作项目

数及接受大型客户及官方审计的次数都大幅超过同期。同时，新业务推进的过程也是公司学习进步的过程，通过接轨国际制药标准和与原研药厂的合作，公司的技术、管理水平和综合能力得到了明显的提高。

(3) 加强各项业务和职能管理，保障公司协调发展。

报告期内，公司以组建华海药业研究院为契机，深化细化研发管理，加强研发资源整合与协调，提高了研发效率；生产管理重点围绕保障市场需求、产品结构调整和工艺技术进步，周密组织，有序安排，在工艺改进、降低成本及产能建设方面成效显著。内部管理方面，依托管理转型升级项目，稳步推进管理规范化，促进公司各项管理水平不断提高。

(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:万元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	销售毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	销售毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
原料药及中间体销售	37,984.03	23,957.31	36.93	4.17	11.65	减少 4.22 个百分点
成品药销售	4,987.51	1,192.16	76.10	66.26	67.29	减少 0.14 个百分点
技术服务	356.02	0	100.00	-30.05		
其他	109.27	58.82	46.17			增加 46.17 个百分点
小 计	43,436.83	25,208.29	41.97	8.66	13.70	减少 2.57 个百分点
分产品						
普利类	18,380.48	11,286.63	38.59	-9.11	-2.49	减少 4.17 个百分点
沙坦类	11,224.95	7,448.57	33.64	15.68	14.88	增加 0.46 个百分点
制剂	4,987.51	1,192.16	76.10	66.26	67.29	减少 0.14 个百分点
合 计	34,592.94	19,927.36	42.39	5.06	6.16	减少 0.60 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	11,830.10	25.31
国外	31,606.73	3.52
合计	43,436.83	8.66

(三) 报告期内公司资产构成同比发生重大变动的说明

项 目	期末数	期初数	增减额	增减率
预付款项	9,795,650.33	6,358,990.07	3,436,660.26	54.04%
其他应收款	9,316,911.38	7,033,236.88	2,283,674.50	32.47%
在建工程	243,600,644.45	184,775,073.11	58,825,571.34	31.84%
长期待摊费用	229,556.50	421,740.70	-192,184.20	-45.57%
预收款项	243,468,448.96	144,815,317.54	98,653,131.42	68.12%
应交税费	-774,312.57	27,385,707.36	-28,160,019.93	-102.83%

一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	-20,000,000.00	-100.00%
其他非流动负债	33,777,750.00	3,777,750.00	30,000,000.00	794.12%
股本	448,839,404.00	299,226,269.00	149,613,135.00	50.00%
资本公积	102,071,485.89	253,116,242.69	-151,044,756.80	-59.67%

(1) 预付账款期末数较期初数增加 54.04%，主要系随着公司生产、销售规模扩大，相应采购预付款项有所增长所致。

(2) 其他应收款项目期末数较期初数增加 32.47%，主要系本期子公司临海市华南化工有限公司增加土地投标保证金 405 万元，导致其他应收款账面余额相应增加。

(3) 在建工程项目期末数较期初数增加 31.84%，主要系川南生产基地及年产 100 亿片出口制剂工程随着工程进度追加投入所致。

(4) 长期待摊费用项目期末数较期初数减少 45.57%，主要系经营租入固定资产改良支出本期摊销所致。

(5) 预收款项项目期末数较期初数增加 68.12%，主要系本期子公司浙江华海银通置业有限公司收到预售房款 10148 万元所致。

(6) 应交税费项目期末数较期初数减少 102.83%，主要系本期公司缴纳税费增加所致。

(7) 一年内到期的非流动负债项目期末数较期初数绝对额减少 2000 万元，主要系本期子公司浙江华海银通置业有限公司归还银行借款所致。

(8) 其他非流动负债项目期末数较期初数增加 7.94 倍，主要系本期公司收到年产 100 亿片（粒）出口制剂项目的财政专项补贴 3000 万元所致。

(9) 股本项目期末数较期初数增加 50%，主要系根据公司 2009 年度股东大会决议，公司增加注册资本 149,613,135.00 元，全部由资本公积转增股本。

(10) 资本公积期末数较期初数减少 59.67%，主要系：1) 根据公司 2009 年度股东大会决议，公司增加注册资本 149,613,135.00 元，全部由资本公积转增股本；2) 公司购买子公司临海市华海制药设备有限公司少数股东权益而调整资本公积 1,431,621.8 元。

(四) 报告期内公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

项 目	本期数	上年同期数	增减额	增减率
销售费用	21,424,551.27	11,762,138.59	9,662,412.68	82.15%
管理费用	101,716,016.37	77,455,031.43	24,260,984.94	31.32%
财务费用	3,121,829.05	5,526,154.76	-2,404,325.71	-43.51%
资产减值损失	270,070.23	1,232,752.44	-962,682.21	-78.09%
营业外收入	17,124,814.30	2,862,302.72	14,262,511.58	498.29%

(1) 销售费用本期数较上年同期数增加 82.15%，主要系公司销售规模的扩大，导致支付的佣金和产品推广费相应增加。

(2) 管理费用本期数较上年同期数增加 31.32%，主要系：1) 随着公司新产品研发力度的不断加大和国际制剂注册申报规模的不断扩大，研发费用相应增加；2) 随着公司规模扩大，管理人员有所增加，工资和通讯费等人工费用相应增加。

(3) 财务费用本期数较上年同期数减少 43.51%，主要系本期借款金额减少，相应的利息支出减少。

(4) 资产减值损失本期数较上年同期数减少 78.09%，主要系本期计提的坏账损失减少所致。

(5) 营业外收入本期数较上年同期数增加 4.98 倍，主要系本期出售了临海市城关泉井洋路回浦实验小学的土地，取得处置收益，而上年同期无该等情况发生。

(五) 报告期内公司主要现金流量同比发生重大变动的说明

项 目	本期数	上年同期数	增减额	增减率
经营活动产生的现金流量净额	122,156,233.69	-8,016,023.56	130,172,257.25	1623.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-48,253,634.30	117,376,591.59	-165,630,225.89	-141.11%

(1) 2010 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额较上年同期数增加 16.24 倍，主要系：1) 随着公司销售规模的扩大，公司收到销售往来款增加所致；2) 本期公司收到年产 100 亿片（粒）出口制剂项目的财政专项补贴 3000 万元所致。

(2) 2010 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额较上年同期数减少 141.11%，主要系：1) 上年同期吸收投资 640 万，本期无该等情况发生；2) 上年同期收到本公司因采购付款而开具给子公司临海市华南化工有限公司的银行承兑汇票贴现款项，而本期无该等情况发生。

(六) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、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
制剂研发大楼建设工程	780	88.57%	
年产 100 亿片出口制剂工程项目	64,635.96	8.47%	
合计	65,415.96	/	/

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的规定，不断完善公司的各项管理制度。报告期内，为进一步完善公司的各项管理制度，保障公司合法、合规的运作，根据《公司法》、《公司章程》和相关法律法规的规定，公司制订了《浙江华海药业股份有限公司独立董事年报工作制度》、《浙江华海药业股份有限公司内幕信息知情人登

记备案制度》及《浙江华海药业股份有限公司董事、监事和高级管理人员持有并买卖本公司股票管理制度》等三项制度。上述制度的建立和完善，有利于提高公司治理水平，切实保护全体股东特别是中小股东的合法权益。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010 年 4 月 15 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过了 2009 年度利润分配方案，方案为：以 2009 年末总股本 299,226,269 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1 元（含税），共计 29,922,626.9 元（含税）。以 2009 年末总股本 299,226,269 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。本次转增后，公司资本公积金尚余 103,503,107.69 元。上述方案已于 2010 年 5 月 5 日实施完毕，公司总股本由 299,226,269 股增加到 448,839,404 股。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司根据《公司章程》规定的现金分红政策进行分红。报告期内，公司执行了 2009 年度利润分配方案为：以 2009 年末总股本 299,226,269 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1 元（含税），共计 29,922,626.9 元（含税）。

上述利润分配实施公告刊登于 2010 年 4 月 27 日(星期二)的中国证券报 C07 版、上海证券报 B129 版、证券时报 D4 版及上海证券交易所网站上，并于 2010 年 5 月 10 日现金分红到账后实施完毕。

(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) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

报告期内激励对象的范围	公司高级管理人员及公司认为应当激励的核心管理技术人员。
报告期内授出的权益总额	27,930,000
报告期内行使的权益总额	0
报告期内失效的权益总额	0
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	27,930,000
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	《公司股票期权激励计划》规定，公司若在行权前有资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细或缩股等事项，应对激励对象获授的股票期权数量进行相

	应的调整。因公司于 2010 年 5 月 5 日实施完成了每 10 股派发现金红利 1 元（含税）及以资本公积金转增 5 股的分红派息及资本公积金转增股本方案，将公司股票期权激励计划的期权数量由 1875 万份调整为 2812.5 万份。同时，由于在报告期内，激励对象项能春先生、孔小波先生因个人原因离职，因此，公司股票期权数量由 2812.5 万元调整为 2793 万元。行权价格由 14.02 元调整为 9.28 元。
--	---

（九）重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

（十）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

本报告期公司无担保事项。

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。

（十一）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。

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	①承诺持有的华海药业非流通股将自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或转让。 ②承诺在上述承诺期期满后，通过交易所挂牌交易出售股份的数量占华海药业股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超出百分之十。 ③承诺在获得流通权之日起 3 年（36 个月）内，在遵守上述承诺的前提下，不会在 20 元/股的价格（若此期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权处理，但不包括本次现金分红除权）以下通过交易所挂牌交易出售股份的方式在 A 股市场上减持本公司股票。	截至报告期末，均按照承诺履行。
发行时所作承诺	公司控股股东陈保华先生、公司大股东周明华先生分别承诺：在本人作为股份公司的控股股东或主要股东、或被法律法规认定为实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。	截至报告期末，均按照承诺履行。

(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

1) 是否已启动：否

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任天健会计师事务所为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 40 万元，截止报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了五年的审计服务。

(十三) 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。

(十四) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十五) 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
临 2010-001 号浙江华海药业股份有限公司关于获得中央预算内投资补助资金的公告	中国证券报 B05 版、上海证券报 B16 版、证券时报 D8 版上	2010 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn
临 2010-002 号浙江华海药业股份有限公司第三届董事会第十九次临时会议决议公告	中国证券报 D019 版、上海证券报 B25 版、证券时报 B5、B6 版上	2010 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
临 2010-003 号浙江华海药业股份有限公司第三届监事会第九次临时会议决议公告	中国证券报 D019 版、上海证券报 B25 版、证券时报 B5、B6 版上	2010 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
临 2010-004 号浙江华海药业股份有限公司关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 D019 版、上海证券报 B25 版、证券时报 B5、B6 版上	2010 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
临 2010-005 号浙江华海药业股份有限公司独立董事征集投票权报告书	中国证券报 D019 版、上海证券报 B25 版、证券时报 B5、B6 版上	2010 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）摘要	中国证券报 D019 版、上海证券报 B25 版、证券时报 B5、B6 版上	2010 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
临 2010-006 号浙江华海药业股份有限公司关于签订制剂委托加工协议的公告	中国证券报 C003 版；上海证券报 13 版；证券时报 C4 版上	2010 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
临 2010-007 号浙江华海药业股份有限公司关于召开 2010 年第一次临时股东大会通知的提示性公告	中国证券报 D036 版、上海证券报 B16 版、证券时报 D21 版上	2010 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
临 2010-008 号浙江华海药业股份有限公司第三届第八次董事会会议决议公告	中国证券报 D049、D050 版；上海证券报 B47、B48 版；证券时报 D71、D72 版上	2010 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
临 2010-009 号浙江华海药业股份有限公司第三届监事会第六次会议决议公告	中国证券报 D049、D050 版；上海证券报 B47、B48 版；证券时报 D71、D72 版上	2010 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
临 2010-010 号浙江华海药业股份有限公司关于召开 2009 年年度股东大会的通知	中国证券报 D049、D050 版；上海证券报 B47、B48 版；证券时报 D71、D72 版上	2010 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
临 2010-011 号浙江华海药业股份有限公司关于选举职工监事的公告	中国证券报 D049、D050 版；上海证券报 B47、B48 版；证券时报 D71、D72 版上	2010 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
临 2010-012 号浙江华海药业股份有限公司独立董事关于董事会换届的独立意见	中国证券报 D049、D050 版；上海证券报 B47、B48 版；证券时报 D71、D72 版上	2010 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
临 2010-013 号浙江华海药业股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 D049、D050 版；上海证券报 B47、B48 版；证券时报 D71、D72 版上	2010 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn

	版上		
浙江华海药业股份有限公司 2009 年年度报告摘要	中国证券报 D049、D050 版；上海证券报 B47、B48 版；证券时报 D71、D72 版上	2010 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
临 2010—014 号浙江华海药业股份有限公司第三届董事会第二十次临时会议决议公告	中国证券报 D003 版；上海证券报 B208 版；证券时报 D12 版上	2010 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
临 2010-015 号浙江华海药业股份有限公司关于 2009 年年度股东大会增加临时提案的公告	中国证券报的 A25 版；上海证券报 B56 版；证券时报的 D5 版上	2010 年 4 月 2 日	www.sse.com.cn
临 2010-016 号浙江华海药业股份有限公司 2009 年年度股东大会决议公告	中国证券报的 B06 版；上海证券报 B32 版；证券时报 D36 版上	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
临 2010—017 号浙江华海药业股份有限公司第四届第一次董事会会议决议公告	中国证券报的 B06 版；上海证券报 B32 版；证券时报 D36 版上	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
临 2010—018 号浙江华海药业股份有限公司第四届监事会第一次会议决议公告	中国证券报的 B06 版；上海证券报 B32 版；证券时报 D36 版上	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
临 2010-019 号浙江华海药业股份有限公司 2009 年利润分配及公积金转增股本实施公告	中国证券报 C07 版、上海证券报 B129 版、证券时报 D4 版上	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
临 2010-020 号浙江华海药业股份有限公司第四届董事会第一次临时会议决议公告	中国证券报 D011 版、上海证券报的 B24 版、证券时报的 D28 版上	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司 2010 年第一季度报告全文及摘要	中国证券报 D011 版、上海证券报的 B24 版、证券时报的 D28 版上	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
临 2010-021 号浙江华海药业股份有限公司第四届董事会第二次临时会议决议公告	中国证券报 B007 版；上海证券报 B8 版；证券时报 D8 版上	2010 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
临 2010-022 号浙江华海药业股份有限公司第四届董事会第二次会议决议公告	中国证券报 B014 版；上海证券报 B27 版；证券时报 A9 版上	2010 年 6 月 29 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：浙江华海药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		274,764,526.45	282,555,994.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		5,168,324.05	6,493,311.66
应收账款		194,028,401.98	200,917,511.42
预付款项		9,795,650.33	6,358,990.07
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		9,316,911.38	7,033,236.88
买入返售金融资产			
存货		547,441,807.43	492,223,272.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,040,515,621.62	995,582,316.54
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		6,963,138.72	7,154,231.16
固定资产		436,518,675.66	436,671,882.63
在建工程		243,600,644.45	184,775,073.11
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		113,230,298.85	106,831,378.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		229,556.50	421,740.70
递延所得税资产		4,085,976.34	3,812,393.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		804,628,290.52	739,666,699.55
资产总计		1,845,143,912.14	1,735,249,016.09

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

合并资产负债表（续）
2010 年 6 月 30 日

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		3,443,492.60	
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		62,358,809.80	65,427,074.30
应付账款		60,788,205.83	51,811,408.76
预收款项		243,468,448.96	144,815,317.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		14,550,161.11	19,912,236.71
应交税费		-774,312.57	27,385,707.36
应付利息		180,190.45	217,671.77
应付股利		90,884.27	
其他应付款		19,159,841.30	19,633,720.68
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			20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		403,265,721.75	349,203,137.12
非流动负债：			
长期借款		170,000,000.00	170,000,000.00
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			
其他非流动负债		33,777,750.00	3,777,750.00
非流动负债合计		203,777,750.00	173,777,750.00
负债合计		607,043,471.75	522,980,887.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		448,839,404.00	299,226,269.00
资本公积		102,071,485.89	253,116,242.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		119,569,211.88	119,569,211.88
一般风险准备			
未分配利润		550,759,152.95	521,296,924.54
外币报表折算差额		-1,489,148.70	-1,368,465.76
归属于母公司所有者权益合计		1,219,750,106.02	1,191,840,182.35
少数股东权益		18,350,334.37	20,427,946.62
所有者权益合计		1,238,100,440.39	1,212,268,128.97
负债和所有者权益总计		1,845,143,912.14	1,735,249,016.09

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		143,800,604.26	127,684,859.39
交易性金融资产			
应收票据		5,168,324.05	6,463,296.06
应收账款		180,925,066.09	192,711,720.23
预付款项		30,038,255.82	22,541,727.78
应收利息			
应收股利		2,996,986.04	2,179,027.61
其他应收款		92,952,533.34	81,786,276.39
存货		370,835,425.52	337,701,446.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		826,717,195.12	771,068,353.76
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		171,020,578.51	167,770,578.51
投资性房地产			
固定资产		368,195,203.42	368,228,974.12
在建工程		201,036,057.78	149,388,262.30
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		70,227,867.44	71,024,420.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,857,010.72	1,992,805.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		812,336,717.87	758,405,041.22
资产总计		1,639,053,912.99	1,529,473,394.98

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

母公司资产负债表（续）

2010 年 6 月 30 日

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		3,443,492.60	
交易性金融负债			
应付票据		59,567,523.00	62,991,020.90
应付账款		55,131,988.91	42,866,896.23
预收款项		4,225,175.93	7,362,934.72
应付职工薪酬		12,057,773.42	15,740,882.22
应交税费		13,855,352.94	18,242,155.00
应付利息		153,190.45	157,671.77
应付股利			
其他应付款		114,793,763.58	68,529,011.55
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计		263,228,260.83	215,890,572.39
非流动负债：			
长期借款		150,000,000.00	150,000,000.00
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			
其他非流动负债		33,777,750.00	3,777,750.00
非流动负债合计		183,777,750.00	153,777,750.00
负债合计		447,006,010.83	369,668,322.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		448,839,404.00	299,226,269.00
资本公积		103,215,298.19	252,828,433.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		115,510,912.84	115,510,912.84
一般风险准备			
未分配利润		524,482,287.13	492,239,457.56
所有者权益（或股东权益）合 计		1,192,047,902.16	1,159,805,072.59
负债和所有者权益（或 股东权益）总计		1,639,053,912.99	1,529,473,394.98

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

合并利润表
2010 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

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		440,282,198.09	404,317,810.85
其中:营业收入		440,282,198.09	404,317,810.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		383,663,631.78	322,438,079.10
其中:营业成本		253,616,772.15	222,913,055.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,514,392.71	3,548,946.12
销售费用		21,424,551.27	11,762,138.59
管理费用		101,716,016.37	77,455,031.43
财务费用		3,121,829.05	5,526,154.76
资产减值损失		270,070.23	1,232,752.44
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		56,618,566.31	81,879,731.75
加:营业外收入		17,124,814.30	2,862,302.72
减:营业外支出		1,299,886.16	1,557,539.29
其中:非流动资产处置损失		393,891.53	366,828.51
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		72,443,494.45	83,184,495.18
减:所得税费用		13,226,988.92	12,358,048.38
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		59,216,505.53	70,826,446.80
归属于母公司所有者的净利润		59,384,855.31	71,260,053.06
少数股东损益		-168,349.78	-433,606.26
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.13	0.16
(二)稀释每股收益		0.13	0.16
七、其他综合收益		-1,552,304.74	41,648.63
八、综合收益总额		57,664,200.79	70,868,095.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		57,832,550.57	71,301,701.69
归属于少数股东的综合收益总额		-168,349.78	-433,606.26

法定代表人:陈保华

主管会计工作负责人:张美

会计机构负责人:王晓红

母公司利润表
2010 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

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		410,829,772.42	382,012,853.22
减: 营业成本		259,538,592.92	231,309,708.62
营业税金及附加		2,735,030.68	3,091,860.98
销售费用		11,834,083.40	6,736,151.66
管理费用		78,114,287.24	57,596,316.20
财务费用		3,800,385.54	5,471,541.37
资产减值损失		-242,020.69	2,909,376.66
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)		817,958.43	843,083.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		55,867,371.76	75,740,981.50
加: 营业外收入		17,021,847.19	2,855,867.38
减: 营业外支出		892,763.87	1,427,695.44
其中: 非流动资产处置损失		362,710.54	324,787.57
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		71,996,455.08	77,169,153.44
减: 所得税费用		9,830,998.61	9,584,718.23
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		62,165,456.47	67,584,435.21
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		62,165,456.47	67,584,435.21

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		524,625,804.87	365,195,623.40
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		4,892,496.48	7,922,580.73
收到其他与经营活动有关的现金		39,799,701.80	9,236,462.26
经营活动现金流入小计		569,318,003.15	382,354,666.39
购买商品、接受劳务支付的现金		251,745,053.35	254,083,809.11
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		71,500,372.97	55,776,304.81
支付的各项税费		60,573,620.53	37,464,422.23
支付其他与经营活动有关的现金		63,342,722.61	43,046,153.80
经营活动现金流出小计		447,161,769.46	390,370,689.95
经营活动产生的现金流量净额		122,156,233.69	-8,016,023.56

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

合并现金流量表（续）
2010 年 1—6 月

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,828,745.13	400.00
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		9,828,745.13	400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,465,456.94	62,797,819.64
投资支付的现金			
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		90,465,456.94	62,797,819.64
投资活动产生的现金流量净额		-80,636,711.81	-62,797,419.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,400,000.00
取得借款收到的现金		3,443,492.60	140,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			180,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,443,492.60	326,400,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,697,126.90	57,485,933.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			22,482.23
支付其他与筹资活动有关的现金			1,537,474.48
筹资活动现金流出小计		51,697,126.90	209,023,408.41
筹资活动产生的现金流量净额		-48,253,634.30	117,376,591.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,057,355.59	46,984.52
五、现金及现金等价物净增加额		-7,791,468.01	46,610,132.91
加：期初现金及现金等价物余额		281,652,435.46	150,163,405.60
六、期末现金及现金等价物余额		273,860,967.45	196,773,538.51

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		390,203,016.03	317,013,963.25
收到的税费返还		3,439,889.53	4,045,812.35
收到其他与经营活动有关的现金		100,163,152.97	77,822,333.35
经营活动现金流入小计		493,806,058.53	398,882,108.95
购买商品、接受劳务支付的现金		240,794,632.12	246,640,458.59
支付给职工以及为职工支付的现金		52,139,707.58	41,217,357.58
支付的各项税费		24,754,625.75	23,808,320.30
支付其他与经营活动有关的现金		61,566,792.82	59,011,218.01
经营活动现金流出小计		379,255,758.27	370,677,354.48
经营活动产生的现金流量净额		114,550,300.26	28,204,754.47
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			843,083.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,828,745.13	
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		9,828,745.13	843,083.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,920,182.22	52,273,309.94
投资支付的现金			9,600,000.00
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		78,920,182.22	61,873,309.94
投资活动产生的现金流量净额		-69,091,437.09	-61,030,226.17
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,443,492.60	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			180,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,443,492.60	280,000,000.00
偿还债务支付的现金			150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,697,126.90	57,463,451.70
支付其他与筹资活动有关的现金			1,537,474.48
筹资活动现金流出小计		31,697,126.90	209,000,926.18
筹资活动产生的现金流量净额		-28,253,634.30	70,999,073.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,089,484.00	130,363.57
五、现金及现金等价物净增加额		16,115,744.87	38,303,965.69
加: 期初现金及现金等价物余额		126,781,300.39	124,549,254.53
六、期末现金及现金等价物余额		142,897,045.26	162,853,220.22

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

合并所有者权益变动表

2010年1—6月

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

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	299,226,269.00	253,116,242.69			119,569,211.88		521,296,924.54	-1,368,465.76	20,427,946.62	1,212,268,128.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	299,226,269.00	253,116,242.69			119,569,211.88		521,296,924.54	-1,368,465.76	20,427,946.62	1,212,268,128.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	149,613,135.00	-151,044,756.80					29,462,228.41	-120,682.94	-2,077,612.25	25,832,311.42
（一）净利润							59,384,855.31		-168,349.78	59,216,505.53
（二）其他综合收益		-1,431,621.80						-120,682.94		-1,552,304.74
上述（一）和（二）小计		-1,431,621.80					59,384,855.31	-120,682.94	-168,349.78	57,664,200.79
（三）所有者投入和减少资本									-1,909,262.47	-1,909,262.47
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									-1,909,262.47	-1,909,262.47
（四）利润分配							-29,922,626.90			-29,922,626.90
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							-29,922,626.90			-29,922,626.90
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	149,613,135.00	-149,613,135.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	149,613,135.00	-149,613,135.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	448,839,404.00	102,071,485.89			119,569,211.88		550,759,152.95	-1,489,148.70	18,350,334.37	1,238,100,440.39

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

合并所有者权益变动表（续）

2010 年 1—6 月

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

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	299,226,269.00	253,116,242.69			105,318,065.32		430,414,937.47	258,340.20	14,712,614.89	1,103,046,469.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	299,226,269.00	253,116,242.69			105,318,065.32		430,414,937.47	258,340.20	14,712,614.89	1,103,046,469.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							11,414,799.26	41,648.63	5,872,717.77	17,329,165.66
（一）净利润							71,260,053.06		-433,606.26	70,826,446.80
（二）其他综合收益								41,648.63		41,648.63
上述（一）和（二）小计							71,260,053.06	41,648.63	-433,606.26	70,868,095.43
（三）所有者投入和减少资本									6,400,000.00	6,400,000.00
1. 所有者投入资本									6,400,000.00	6,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-59,845,253.80		-93,675.97	-59,938,929.77
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							-59,845,253.80		-93,675.97	-59,938,929.77
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	299,226,269.00	253,116,242.69			105,318,065.32		441,829,736.73	299,988.83	20,585,332.66	1,120,375,635.23

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

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	299,226,269.00	252,828,433.19			115,510,912.84		492,239,457.56	1,159,805,072.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	299,226,269.00	252,828,433.19			115,510,912.84		492,239,457.56	1,159,805,072.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	149,613,135.00	-149,613,135.00					32,242,829.57	32,242,829.57
（一）净利润							62,165,456.47	62,165,456.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							62,165,456.47	62,165,456.47
（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							-29,922,626.90	-29,922,626.90
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							-29,922,626.90	-29,922,626.90
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	149,613,135.00	-149,613,135.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	149,613,135.00	-149,613,135.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	448,839,404.00	103,215,298.19			115,510,912.84		524,482,287.13	1,192,047,902.16

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

母公司所有者权益变动表（续）

2010 年 1—6 月

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

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	299,226,269.00	252,828,433.19			101,259,766.28		423,824,392.28	1,077,138,860.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	299,226,269.00	252,828,433.19			101,259,766.28		423,824,392.28	1,077,138,860.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,739,181.41	7,739,181.41
（一）净利润							67,584,435.21	67,584,435.21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							67,584,435.21	67,584,435.21
（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							-59,845,253.80	-59,845,253.80
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							-59,845,253.80	-59,845,253.80
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	299,226,269.00	252,828,433.19			101,259,766.28		431,563,573.69	1,084,878,042.16

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

浙江华海药业股份有限公司

财务报表附注

2010 年上半年度

金额单位：人民币元

一、公司基况

浙江华海药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市（2001）5 号文批准，由陈保华、周明华、清华紫光科技创新投资有限公司、北京东方经典商务顾问有限公司、浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司、宁波泰达进出口有限公司、时惠麟共同发起设立，于 2001 年 2 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001007639 的《企业法人营业执照》。现有注册资本 448,839,404.00 元，股份总数 448,839,404 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股份。公司股票已于 2003 年 1 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。经营范围：片剂、硬胶囊剂、原料药制造（凭《药品生产企业许可证》经营）、医药中间体制造，出口本企业自产的医药中间体（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家实行核定公司经营的进口商品除外）。

二、公司主要会计政策和会计估计

（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。

（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，采用交易发生日的按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表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按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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	单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收款项
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

(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	20	20
2-3 年	50	50
3 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

- 1) 本公司对合并范围内的各单位之间的应收款项不计提坏账准备；
- 2) 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。
- 3) 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

发出存货采用移动加权平均法。

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	10-20	5	9.50-4.75
通用设备	5-7	5	19.00-13.57
专用设备	7	5	13.57

运输工具	6	5	15.83
其他设备	6	5	15.83

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(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 [90%以上 (含 90%)]；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 [90%以上 (含 90%)]；(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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(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。

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）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

(二十) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十一) 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，并按已完工作的测量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。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例实际测定的完工进度。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十二) 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；用于补偿以前期间的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 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。

(二十四) 经营租赁/融资租赁

1. 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。

2. 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。

(二十五) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1. 已经就处置该非流动资产作出决议；2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；3. 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

(二十六) 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	17%
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%后的余值	1.2%
	从租计征的，按租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、1%
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	15%、25%

（二）税收优惠及批文

1. 税负减免

（1）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印发的浙科高（2008）250号《关于认定杭州海康威视数字技术股份有限公司等242家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》，本公司被认定为高新技术企业，认定期限为2008年至2010年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。

（2）子公司上海奥博生物医药技术有限公司被认定为高新技术企业，认定期限为2009年至2011年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。

2. 无超过法定纳税期限尚未缴纳的税款。

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
临海市华南化工有限公司	全资子公司	浙江台州	医药化工	3,000万元	有机中间体(不含前置许可项目及国家禁止、限制、淘汰的项目)制造
浙江华海医药销售有限公司	全资子公司	浙江台州	商品流通	2,000万元	中成药、化学药制剂、抗生素批发(许可证有效期至2014年7月19日)
浙江华海进出口有限公司	全资子公司	浙江台州	进出口贸易	1,500万元	自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;经营进料加工和“三来一补”业务;经营对销贸易和转口贸易
上海奥博生物医药技术有限公司	控股子公司	上海	科研开发	1,000万元	生物、医药产品的研究、开发和技术转让,医药中间体(非药品及化工产品)的研发及销售,从事货物与技术的进出口业务。(涉及许可经营的凭许可证经营)
上海双华生物医药科技发展有限公司	全资子公司	上海	医药化工	2,000万元	生物、医药产品的研究开发,相关领域的“四技”服务,医药中间体的销售(涉及许可经营的凭许可证经营)
上海科胜药物研发有限公司	全资子公司	上海	科研开发	500万元	生物、医药产品的研发及技术转让,医药中间体的销售,从事货物及技术的进出口业务(涉及许可经营的凭许可证经营)
华海(美国)国际有限公司	全资子公司	美国	进出口贸易	USD500万元	药品及中间体贸易
浙江华海银通置业有限公司	控股子公司	浙江台州	房地产业	4,600万元	房地产开发、经营

(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
临海市华南化工有限公司	30,759,363.51		100	100	是
浙江华海医药销售有限公司	19,000,000.00		100	100	是
浙江华海进出口有限公司	14,250,000.00		100	100	是
上海奥博生物医药技术有限公司	9,000,000.00		90	90	是
上海双华生物医药科技发展有限公司	18,000,000.00		100	100	是
上海科胜药物研发有限公司	4,500,000.00		100	100	是
华海(美国)国际有限公司	36,581,215.00		100	100	是
浙江华海银通置业有限公司	27,600,000.00		60	60	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
上海奥博生物医药技术有限公司	1,027,333.65		
浙江华海银通置业有限公司	17,323,000.72		

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
临海市华海制药 设备有限公司	控股子公司	浙江台州	制造加工	1,010 万元	化工生产专用设备、制 药专用设备制造, 金属 压力容器制造、安装

(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
临海市华海制药 设备有限公司	11,330,000.00		100	100	是

3. 其他说明

- (1) 无母公司对子公司的持股比例与其在子公司表决权比例不一致的情形。
- (2) 无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。
- (3) 无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。

(二) 报告期内合并财务报表范围未发生变更。

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

详见本财务报表附注二(八)2 外币财务报表折算之所述。

五、合并财务报表项目注释

(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			579,300.27			315,600.25
小 计			579,300.27			315,600.25
银行存款						
人民币			257,906,192.00			246,011,683.44
美元	2,116,390.93	6.7909	14,372,199.16	5,015,103.86	6.8282	34,244,132.18
欧元	117,068.77	8.2710	968,275.79	106,768.28	9.7971	1,046,019.52
日元	3.00	0.0767	0.23	1.00	0.0738	0.07
小 计			273,246,667.18			281,301,835.21
其他货币资金						
人民币			938,559.00			938,559.00
小 计			938,559.00			938,559.00
合 计			274,764,526.45			282,555,994.46

(2) 无因抵押、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。

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	5,168,324.05		5,168,324.05	6,493,311.66		6,493,311.66
合 计	5,168,324.05		5,168,324.05	6,493,311.66		6,493,311.66

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 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
中化江苏有限公司	2010.3.22	2010.9.22	575,000.00	
汕头金石制药总厂	2010.3.1	2010.9.1	575,000.00	
汕头金石制药总厂	2010.3.26	2010.9.26	542,500.00	
汕头金石制药总厂	2010.1.29	2010.7.29	510,520.00	
上海旭东海普嘉定药厂	2010.1.27	2010.7.27	320,404.00	
小 计			2,523,424.00	

(5) 期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

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	47,758,052.91	23.25	2,387,902.65	20.98	48,930,118.19	23.05	2,446,505.91	21.47
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	941,644.80	0.46	941,644.80	8.27	503,001.86	0.24	503,001.86	4.42
其他不重大	156,710,568.39	76.29	8,052,316.67	70.75	162,876,758.18	76.71	8,442,859.04	74.11
合 计	205,410,266.10	100.00	11,381,864.12	100.00	212,309,878.23	100.00	11,392,366.81	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	203,394,763.78	99.02	10,169,738.19	210,910,715.87	99.34	10,545,535.79
1-2 年	888,158.79	0.43	177,631.76	347,503.65	0.16	69,500.73
2-3 年	185,698.73	0.09	92,849.37	548,656.85	0.26	274,328.43
3 年以上	941,644.80	0.46	941,644.80	503,001.86	0.24	503,001.86
合 计	205,410,266.10	100.00	11,381,864.12	212,309,878.23	100.00	11,392,366.81

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 无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。

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) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 期末无应收持有公司 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(%)
KRAEMER & MARTIN PHARMA HANDELS-GMBH	非关联方	47,758,052.91	1 年以内	23.25
CHEMO S. A, -LUGANO BRANCH	非关联方	15,276,583.19	1 年以内	7.44
TAPI PUERTO RICO INC	非关联方	14,517,443.41	1 年以内	7.07
宁波联合亿贸进出口有限公司	非关联方	9,723,750.00	1 年以内	4.73
ACETO PHARMACEUTICAL (SHANGHAI)LTD	非关联方	9,239,155.27	1 年以内	4.50
小 计		96,514,984.78		46.99

(6) 期末无应收其他关联方账款。

(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	22,252,975.14	6.7909	151,117,728.95	24,856,041.76	6.8282	169,722,024.35
欧元	361,750.00	8.2710	2,992,034.25	1,481,900.00	9.7971	14,518,322.49
日元	13,070,000.00	0.0767	1,002,286.02			
小 计			155,112,049.22			184,240,346.84

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	9,119,200.95	93.09		9,119,200.95	6,002,375.29	94.39		6,002,375.29
1-2 年	585,403.45	5.98		585,403.45	270,441.85	4.25		270,441.85
2-3 年	47,283.00	0.48		47,283.00	64,514.93	1.02		64,514.93
3 年以上	43,762.93	0.45		43,762.93	21,658.00	0.34		21,658.00
合 计	9,795,650.33	100.00		9,795,650.33	6,358,990.07	100.00		6,358,990.07

(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
Rexam HealthCare Packaging	非关联方	653,937.83	1 年以内	货物未到
上海科学器材有限公司	非关联方	635,070.00	1 年以内	货物未到
上海悦美国际贸易有限公司	非关联方	539,194.00	1 年以内	货物未到
天津市天大方圆工业结晶科技有限公司	非关联方	270,000.00	1 年以内	货物未到
成都新特药化成技术有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	货物未到
小 计		2,298,201.83		

(3) 无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

(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	82,188.64	558,134.84	66,301.68	452,721.13
欧元	14,608.53	120,827.15	14,608.53	143,121.23
小 计		678,961.99		595,842.36

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	3,707,941.01	31.24	1,000,000.00	39.22	2,530,788.11	27.21	1,000,000.00	44.09
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	829,239.65	6.99	829,239.65	32.52	444,264.80	4.78	444,264.80	19.59
其他不重大	7,329,678.67	61.77	720,708.30	28.26	6,326,499.84	68.01	824,051.07	36.32
合 计	11,866,859.33	100.00	2,549,947.95	100.00	9,301,552.75	100.00	2,268,315.87	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	8,613,461.60	72.58	295,276.02	5,527,244.65	59.42	199,822.83
1-2 年	955,489.20	8.05	191,097.84	1,802,644.73	19.38	360,528.95
2-3 年	468,668.88	3.95	234,334.44	527,398.57	5.67	263,699.29

3 年以上	1,829,239.65	15.42	1,829,239.65	1,444,264.80	15.53	1,444,264.80
合 计	11,866,859.33	100.00	2,549,947.95	9,301,552.75	100.00	2,268,315.87

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 无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其他应收款。

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其他应收款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收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) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 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
应收出口退税	非关联方	2,707,941.01	1 年以内	22.82	出口退税
台州市药品检验所	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	8.43	暂借款
杭州润科生物医药技术有限公司	非关联方	700,000.00	1 年以内	5.90	技术开发费
浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司	非关联方	615,082.00	1-2 年	5.18	暂借款
上海凯锐生物科技有限公司	非关联方	550,000.00	1 年以内	4.63	技术开发费
小 计		5,573,023.01		46.96	

(6) 期末无应收其他关联方款项。

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
原材料	109,680,764.20		109,680,764.20	93,701,238.27		93,701,238.27
在产品	75,885,873.11		75,885,873.11	73,489,634.05		73,489,634.05
自制半成品	64,779,534.01	684,719.49	64,094,814.52	40,657,884.38	684,719.49	39,973,164.89
开发成本	128,138,106.28		128,138,106.28	109,791,509.66		109,791,509.66
库存商品	158,845,010.44	2,722,696.91	156,122,313.53	161,530,024.56	3,247,406.35	158,282,618.21
委托加工物资	9,936,983.66		9,936,983.66	14,693,828.59		14,693,828.59
包装物	3,424,738.86		3,424,738.86	2,017,141.65		2,017,141.65
国家专项储备 [注]	158,213.27		158,213.27	274,136.73		274,136.73
合 计	550,849,223.83	3,407,416.40	547,441,807.43	496,155,397.89	3,932,125.84	492,223,272.05

[注]：本期公司按国家发展和改革委员会的要求，进行抗艾滋病病毒药品的专项储备，详见本财务报表附注七其他非流动负债之所述。

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
自制半成品	684,719.49				684,719.49
库存商品	3,247,406.35		1,059.16	523,650.28	2,722,696.91
小 计	3,932,125.84		1,059.16	523,650.28	3,407,416.40

(3) 其他说明

- 1) 存货期末余额（开发成本）中含有的借款费用资本化金额为 2,181,000.00 元。
- 2) 期末, 已有账面价值 63,602,755.52 元的开发成本用于担保。

7. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	8,045,995.61			8,045,995.61
房屋及建筑物	8,045,995.61			8,045,995.61
2) 累计折旧小计	891,764.45	191,092.44		1,082,856.89
房屋及建筑物	891,764.45	191,092.44		1,082,856.89
3) 账面净值小计	7,154,231.16		191,092.44	6,963,138.72
房屋及建筑物	7,154,231.16		191,092.44	6,963,138.72
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	7,154,231.16		191,092.44	6,963,138.72
房屋及建筑物	7,154,231.16		191,092.44	6,963,138.72

本期计提折旧为 191,092.44 元；本期未计提减值准备。

- (2) 期末投资性房地产未用于担保。
- (3) 期末, 尚有账面价值 6,963,138.72 元的房屋建筑物未办妥产权证书, 预计 2010 年办妥。

8. 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	716,066,018.94	39,588,676.17	8,759,635.39	746,895,059.72
房屋及建筑物	344,274,733.63	8,513,657.27	7,744,826.33	345,043,564.57
通用设备	14,752,142.72	1,264,291.01	26,049.00	15,990,384.73
专用设备	342,861,711.83	29,298,934.89	988,760.06	371,171,886.66

运输工具	14,177,430.76	511,793.00		14,689,223.76
2) 累计折旧小计	279,394,136.31	36,225,640.16	5,243,392.41	310,376,384.06
房屋及建筑物	100,831,904.86	13,179,361.60	4,376,793.08	109,634,473.38
通用设备	7,175,032.68	1,197,821.61	18,506.89	8,354,347.40
专用设备	160,636,950.46	21,240,537.32	848,092.44	181,029,395.34
运输工具	10,750,248.31	607,919.63		11,358,167.94
3) 账面净值小计	436,671,882.63	39,588,676.17	39,741,883.14	436,518,675.66
房屋及建筑物	243,442,828.77	8,513,657.27	16,547,394.85	235,409,091.19
通用设备	7,577,110.04	1,264,291.01	1,205,363.72	7,636,037.33
专用设备	182,224,761.37	29,298,934.89	21,381,204.94	190,142,491.32
运输工具	3,427,182.45	511,793.00	607,919.63	3,331,055.82
4) 减值准备小计				
房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备				
运输工具				
其他设备				
5) 账面价值合计	436,671,882.63	39,588,676.17	39,741,883.14	436,518,675.66
房屋及建筑物	243,442,828.77	8,513,657.27	16,547,394.85	235,409,091.19
通用设备	7,577,110.04	1,264,291.01	1,205,363.72	7,636,037.33
专用设备	182,224,761.37	29,298,934.89	21,381,204.94	190,142,491.32
运输工具	3,427,182.45	511,793.00	607,919.63	3,331,055.82

本期折旧额为 36,225,640.16 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 8,615,625.09 元。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无融资租入固定资产。

(4) 期末无经营租出固定资产。

(5) 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
临海研发大楼	办理中	2010 年
上海双华研发大楼	正在办理竣工验收	2010 年
川南 1#-9#、11#-13#、15#、17#、18# 车间	办理中	2010 年
川南甲、乙类物品库及综合仓库	办理中	2010 年
川南 1#、2# 综合楼	办理中	2010 年

华南甲、乙类仓库及综合仓库	办理中	2010 年
华南综合楼	办理中	2010 年

(6) 期末, 已有账面价值 41,868,795.56 元的固定资产用于担保。

9. 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
川南生产基地	107,457,171.50		107,457,171.50	91,049,602.81		91,049,602.81
职工宿舍	16,238,446.86		16,238,446.86	9,249,615.21		9,249,615.21
制剂车间扩建工程	467,084.00		467,084.00	467,084.00		467,084.00
上海张江生物医药基地	36,586,403.30		36,586,403.30	31,450,124.70		31,450,124.70
华南厂区扩建工程	4,064,792.35		4,064,792.35	990,975.47		990,975.47
制剂研发大楼	6,907,735.51		6,907,735.51	5,627,991.98		5,627,991.98
年产 100 亿片出口制剂工程	54,713,747.07		54,713,747.07	31,202,501.40		31,202,501.40
其他	17,165,263.86		17,165,263.86	14,737,177.54		14,737,177.54
合计	243,600,644.45		243,600,644.45	184,775,073.11		184,775,073.11

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
川南生产基地	30,427.23	91,049,602.81	21,658,575.95	5,251,007.26		110.71 [注]
职工宿舍	4,423.08	9,249,615.21	6,988,831.65			98.21
制剂车间扩建工程	17,844.92	467,084.00	249,266.65	249,266.65		23.82
上海张江生物医药基地	6,062.91	31,450,124.70	5,136,278.60			95.77
华南厂区扩建工程	2,348.64	990,975.47	3,283,816.88	210,000.00		116.37 [注]
制剂研发大楼	780.00	5,627,991.98	1,279,743.53			88.57
年产 100 亿片出口制剂工程	64,635.96	31,202,501.40	23,511,245.67			8.47
其他		14,737,177.54	5,333,437.50	2,905,351.18		
合计		184,775,073.11	67,441,196.43	8,615,625.09		

(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
川南生产基地	在建				募集资金 自筹资金	107,457,171.50
职工宿舍	在建				自筹资金	16,238,446.86
制剂车间扩建工程	在建				自筹资金	467,084.00

上海张江生物医药基地	在建				募集资金 自筹资金	36,586,403.30
华南厂区扩建工程	在建				自筹资金	4,064,792.35
制剂研发大楼	在建				自筹资金	6,907,735.51
年产 100 亿片出口制剂工程	在建	3,312,618.68	1,325,418.68	5.18	自筹资金 金融机构贷款	54,713,747.07
其他	在建				自筹资金 金融机构贷款	17,165,263.86
合计		3,312,618.68	1,325,418.68			243,600,644.45

[注]：该等工程后期有零星费用增加，故工程投入超过预算数。

(3) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度	备注
川南生产基地	已完成工程的 102%	
制剂车间扩建工程	已完成工程的 24%	
年产 100 亿片出口制剂工程	已完成工程的 8%	

10. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	116,747,298.03	8,081,106.32	241,646.00	124,586,758.35
土地使用权	99,750,586.03	5,619,678.00	241,646.00	105,128,618.03
软件	1,561,010.00	178,487.89		1,739,497.89
特许经营权[注]	15,435,702.00	2,282,940.43		17,718,642.43
2) 累计摊销小计	9,915,919.64	1,489,486.42	48,946.56	11,356,459.50
土地使用权	7,928,941.42	1,014,128.42	48,946.56	8,894,123.28
软件	1,496,431.32	53,177.04		1,549,608.36
特许经营权	490,546.90	422,180.96		912,727.86
3) 账面净值小计	106,831,378.39	8,081,106.32	1,682,185.86	113,230,298.85
土地使用权	91,821,644.61	5,619,678.00	1,206,827.86	96,234,494.75
软件	64,578.68	178,487.89	53,177.04	189,889.53
特许经营权	14,945,155.10	2,282,940.43	422,180.96	16,805,914.57
4) 减值准备小计				
土地使用权				
软件				

特许经营权				
5) 账面价值合计	106,831,378.39	8,081,106.32	1,682,185.86	113,230,298.85
土地使用权	91,821,644.61	5,619,678.00	1,206,827.86	96,234,494.75
软件	64,578.68	178,487.89	53,177.04	189,889.53
特许经营权	14,945,155.10	2,282,940.43	422,180.96	16,805,914.57

[注]：特许经营权系华海（美国）有限公司购买的产品经营许可权。

本期摊销额 1,489,486.42 元。

(2) 期末已有账面价值 28,451,040.58 元的无形资产用于担保。

(3) 期末无形资产均已办妥产权手续。

11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	421,740.70		192,184.20		229,556.50	
合计	421,740.70		192,184.20		229,556.50	

12. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	2,532,331.11	2,495,032.16
可抵扣广告费	98,056.75	98,056.75
可抵扣亏损	1,455,588.48	1,219,304.65
合计	4,085,976.34	3,812,393.56

(2) 无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(3) 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	21,492,133.36
资产减值准备	15,098,086.14
可抵扣广告费	392,227.00
可抵扣亏损	6,001,820.22

13. 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	3,443,492.60	

合 计	3,443,492.60
-----	--------------

14. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	62,358,809.80	65,427,074.30
合 计	62,358,809.80	65,427,074.30

本会计期间将到期的金额为 62,358,809.80 元。

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	52,425,053.19	45,854,355.95
工程款	1,355,546.52	2,336,289.08
设备款	7,007,606.12	3,620,763.73
合 计	60,788,205.83	51,811,408.76

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

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(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	1,624,471.58	6.7909	11,031,624.06	2,645,082.51	6.8282	18,061,152.39
欧元				53,200.00	9.7971	521,205.72
小 计			11,031,624.06			18,582,358.11

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	5,537,247.46	8,367,261.04
预收房款	237,931,201.50	136,448,056.50
合 计	243,468,448.96	144,815,317.54

(2) 期末无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 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	120,634.12	819,214.25	453,898.48	3,099,309.60
欧元	693.19	5,733.37	63,900.92	626,043.70
小 计		824,947.62		3,725,353.30

17. 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	13,425,258.06	53,815,236.73	60,035,838.73	7,204,656.06
职工福利费		3,087,276.07	3,087,276.07	
社会保险费	919,978.65	7,186,433.42	7,140,059.39	966,352.68
其中：医疗保险费	535,257.80	923,351.98	1,304,619.06	153,990.72
基本养老保险费	225,752.39	5,120,302.45	4,719,320.84	626,734.00
失业保险费	78,770.88	447,163.46	446,477.46	79,456.88
工伤保险费	52,186.70	464,391.92	440,834.07	75,744.55
生育保险费	28,010.88	231,223.61	228,807.96	30,426.53
住房公积金		228,378.00	228,378.00	
工会经费	2,590,422.93	772,290.75	526,161.40	2,836,552.28
职工教育经费	2,976,577.07	758,841.08	192,818.06	3,542,600.09
合 计	19,912,236.71	65,848,456.05	71,210,531.65	14,550,161.11

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。无非货币性福利金额和因解除劳动关系给予的补偿。

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,103,555.46	3,859,344.27
营业税	-11,020,158.75	448,813.06
企业所得税	9,760,775.42	18,656,475.81
个人所得税	744,295.89	227,204.06
房产税	929,044.30	869,686.04
土地增值税	-4,643,768.97	138,227.76
土地使用税	1,629,862.03	1,674,286.02

城市维护建设税	-336,534.56	634,454.98
教育费附加	-59,065.26	384,304.96
地方教育附加	-40,825.91	254,013.64
水利建设基金	124,875.15	163,506.34
印花税	32,908.10	74,295.59
河道工程管理费	724.53	1,094.83
合 计	-774,312.57	27,385,707.36

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	157,971.77	217,671.77
短期借款应付利息	22,218.68	
合 计	180,190.45	217,671.77

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	14,484,336.36	13,125,630.81
拆借款	1,309,147.30	1,403,198.50
其他	3,366,357.64	5,104,891.37
合 计	19,159,841.30	19,633,720.68

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江省一建建设集团有限公司第一分公司	3,500,000.00	保证金
浙江省长城建设集团股份有限公司	1,000,000.00	保证金
小 计	4,500,000.00	

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江省一建建设集团有限公司第一分公司	3,500,000.00	保证金
中博建设集团有限公司	3,000,000.00	保证金
浙江省长城建设集团股份有限公司	2,950,000.00	保证金
小 计	9,450,000.00	

21. 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		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款		20,000,000.00
小 计		20,000,000.00

一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的情况。

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		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国银行 临海支行	2009.4.20	2010.12.31	人民币	5.40				20,000,000.00
小 计								

22. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	170,000,000.00	170,000,000.00
合 计	170,000,000.00	170,000,000.00

(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		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国进出口银行 浙江省分行	2009.3.31	2011.9.30	人民币	5.18		50,000,000.00		50,000,000.00
中国进出口银行 浙江省分行	2009.5.25	2011.5.20	人民币	3.51		50,000,000.00		50,000,000.00
中国进出口银行 浙江省分行	2009.12.4	2011.12.2	人民币	3.51		50,000,000.00		50,000,000.00
中国银行临海 支行	2009.4.20	2012.4.20	人民币	5.40		20,000,000.00		20,000,000.00
小 计						170,000,000.00		170,000,000.00

23. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	33,777,750.00	3,777,750.00
合 计	33,777,750.00	3,777,750.00

(2) 其他说明

1) 国家发展和改革委员会经济运行局为做好艾滋病抗病毒药品专项储备, 拨付给公司艾滋病药品专项储备资金 3,777,750.00 元, 公司用上述资金按国家发展和改革委员会指定的要求生产和储备去羟肌苷制剂 660 人·份/年、原料 1000 人·份/年和奈维拉平制剂 1000 人·份/年、原料 1500 人·份/年。

截至 2009 年 12 月 31 日, 公司已对上述药品的原料进行了专项储备。考虑到上述去羟肌苷制剂和奈维拉平制剂存在药品有效期且公司目前产能可以实现在国家下达调拨通知后及时组织生产, 公司对该等药品在确保及时足额供应的前提下实行差额储备。

2) 根据国家发展和改革委员会印发的发改投资[2009]3003 号关于《国家发展改革委关于下达老工业基地调整改造等产业结构调整(第三批)2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》, 公司年产 100 亿片(粒)出口制剂项目获得中央预算内投资补助 34,100,000.00 元, 截止 2010 年 6 月 30 日, 公司已收到中央预算内投资补助 30,000,000.00 元, 并确认递延收益。

24. 股本

(1) 明细情况

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	299,226,269.00			149,613,135		149,613,135	448,839,404.00
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	299,226,269.00			149,613,135		149,613,135	448,839,404.00
(三) 股份总数	299,226,269.00			149,613,135		149,613,135	448,839,404.00

(2) 股份变动的批准情况和股份总额、股份结构变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

根据公司 2009 年度股东大会决议，公司申请增加注册资本 149,613,135.00 元，全部由资本公积转增股本。公司变更后的注册资本为 448,839,404.00 元，股份总数为 448,839,404 股（每股面值 1 元）。此次增资业务经天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具天健验[2010]171 号《验资报告》。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	246,213,966.34		151,044,756.80	95,169,209.54
其他资本公积	6,902,276.35			6,902,276.35
合 计	253,116,242.69		151,044,756.80	102,071,485.89

(2) 资本公积本期变动说明

1) 根据公司 2009 年度股东大会决议，公司申请增加注册资本 149,613,135.00 元，全部由资本公积转增股本。

2) 公司购买子公司临海市华海制药设备有限公司少数股东权益而调整资本公积 1,431,621.8 元。

26. 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	119,569,211.88			119,569,211.88
合 计	119,569,211.88			119,569,211.88

27. 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	521,296,924.54	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	521,296,924.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,384,855.31	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,922,626.90	每 10 股派 1 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	550,759,152.95	

(2) 其他说明

根据公司 2009 年度股东大会通过的 2009 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1 元总计 29,922,626.90 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

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	434,368,278.95	399,731,818.73
其他业务收入	5,913,919.14	4,585,992.12
营业成本	253,616,772.15	222,913,055.76

(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
医药行业	434,368,278.95	252,082,913.66	399,731,818.73	221,708,840.92
小 计	434,368,278.95	252,082,913.66	399,731,818.73	221,708,840.92

(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
原料药及中间体	379,840,334.22	239,573,096.58	364,644,197.19	214,582,480.93
成品药销售	49,875,097.51	11,921,600.36	29,998,326.92	7,126,359.99
技术服务	3,560,133.38		5,089,294.62	
其他	1,092,713.84	588,216.72		
小 计	434,368,278.95	252,082,913.66	399,731,818.73	221,708,840.92

(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	118,300,970.24	46,260,249.90	94,407,908.71	38,392,021.93
国外	316,067,308.71	205,822,663.76	305,323,910.02	183,316,818.99
小 计	434,368,278.95	252,082,913.66	399,731,818.73	221,708,840.92

(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 (%)
KRAEMER & MARTIN PHARMA HANDELS-GMBH	51,407,675.12	11.68
CHEMO S. A. - LUGANO BRANCH	28,754,632.22	6.53
TAPI PUERTO RICO INC	19,188,166.46	4.36
ACETO PHARMACEUTICAL (SHANGHAI)LTD	14,959,930.81	3.40
宁波联合亿贸进出口有限公司	13,551,880.37	3.08
小 计	127,862,284.98	29.05

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	211,095.35	59,029.75	按收入的 5%
城市维护建设税	1,654,583.50	1,744,304.75	按应交流转税额的 5%、1%
教育费附加	991,062.56	1,047,366.97	按应交流转税额的 3%
地方教育附加	657,651.30	698,244.65	按应交流转税额的 2%
合 计	3,514,392.71	3,548,946.12	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	271,129.39	995,627.68
存货跌价损失	-1,059.16	237,124.76
合 计	270,070.23	1,232,752.44

4. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	12,074,680.18	2,700.84
其中：固定资产处置利得	12,074,680.18	2,700.84
政府补助	5,009,244.81	2,816,600.00
罚没收入	1,871.00	
其他	39,018.31	43,001.88
合 计	17,124,814.30	2,862,302.72

5. 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	393,891.53	366,828.51
其中：固定资产处置损失	393,891.53	366,828.51
捐赠支出	141,400.00	425,098.96
水利建设基金	737,396.14	295,623.93
滞纳金及罚款	13,164.64	415,428.48
其他	14,033.85	54,559.41
合 计	1,299,886.16	1,557,539.29

6. 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	13,399,663.57	11,856,946.22
递延所得税调整	-172,674.65	501,102.16
合 计	13,226,988.92	12,358,048.38

7. 其他综合收益

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-120,682.94	41,648.63
购买少数股东权益调整资本公积	-1,431,621.80	
小 计	-1,552,304.74	41,648.63

(三) 合并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
政府补助	5,009,244.81
中央预算内投资补助	30,000,000.00
其他	4,790,456.99
合 计	39,799,701.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
研发费	20,548,232.57

会务费	2,749,028.02
办公费	4,241,778.12
排污费	4,597,619.07
通讯费	4,914,108.91
差旅费	2,079,464.08
运输保险费	3,164,318.94
业务招待费	3,764,748.41
展览费	1,464,287.62
广告及业务宣传费	5,365,504.82
房租及物管费	771,167.36
包装费	1,029,472.43
修理费	1,409,260.30
咨询费	680,308.76
捐赠支出	141,400.00
投标保证金	4,050,000.00
其他	2,372,023.20
合 计	63,342,722.61

3. 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	59,216,505.53	70,826,446.80
加: 资产减值准备	270,070.23	1,232,752.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,225,640.16	32,055,692.22
无形资产摊销	1,489,486.42	1,291,442.60
长期待摊费用摊销	192,184.20	192,184.20
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)	-11,680,788.65	364,127.67
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)	1,755,000.00	4,624,474.48
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-273,582.78	-1,149,177.52
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)	-54,693,093.28	-4,981,860.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,222,632.90	-16,846,570.02

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	57,432,178.96	-95,625,536.31
其他	30,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	122,156,233.69	-8,016,023.56
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	273,860,967.45	196,773,538.51
减: 现金的期初余额	281,652,435.46	150,163,405.60
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	-7,791,468.01	46,610,132.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	273,860,967.45	196,773,538.51
其中: 库存现金	579,300.27	206,149.55
可随时用于支付的银行存款	273,246,667.18	196,567,388.96
可随时用于支付的其他货币资金	35,000.00	
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	273,860,967.45	196,773,538.51
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		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

2010年6月30日货币资金余额为274,764,526.45元,现金及现金等价物余额为273,860,967.45元,差异903,559.00元,系现金流量表“现金期末余额”扣除了不属于现金及现金等价物的保函保证金。

(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	13,660,682.68	271,129.39			13,931,812.07
存货跌价准备	3,932,125.84		1,059.16	523,650.28	3,407,416.40
合 计	17,592,808.52	271,129.39	1,059.16	523,650.28	17,339,228.47

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
陈保华	实际控制人				

(续上表)

母公司名称	注册 资本	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
陈保华		26.10	26.10	陈保华	

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。

(二) 关联交易情况

1. 无关联方采购。
2. 无关联方销售。
3. 无关联担保情况。
4. 无关联应收应付款项。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，无重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至资产负债表日，无其他重要事项

十一、母公司财务报表项目注释

(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	47,758,052.91	25.15	2,387,902.65	26.62	48,930,118.19	24.22	2,446,505.91	26.16
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	9,276.37	0.00	9,276.37	0.10	9,327.32	0.01	9,327.32	0.10
其他不重大	142,130,391.90	74.85	6,575,476.07	73.28	153,125,518.86	75.77	6,897,410.91	73.74
合计	189,897,721.18	100.00	8,972,655.09	100.00	202,064,964.37	100.00	9,353,244.14	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	189,328,786.43	99.70	8,850,024.86	201,929,332.45	99.93	9,318,655.90
1-2 年	554,917.79	0.29	110,983.56	126,304.60	0.06	25,260.92
2-3 年	4,740.59	0.00	2,370.30			
3 年以上	9,276.37	0.01	9,276.37	9,327.32	0.01	9,327.32
合计	189,897,721.18	100.00	8,972,655.09	202,064,964.37	100.00	9,353,244.14

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 无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。

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) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 期末无应收持有公司 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(%)
KRAEMER & MARTIN PHARMA HANDELS-GMBH	非关联方	47,758,052.91	1 年以内	25.15
CHEMO S. A. - LUGANO BRANCH	非关联方	15,276,583.19	1 年以内	8.04
TAPI PUERTO RICO INC	非关联方	14,517,443.41	1 年以内	7.64
华海(美国)国际有限公司	关联方	9,979,349.66	1 年以内	5.26
宁波联合亿贸进出口有限公司	非关联方	9,723,750.00	1 年以内	5.12
小 计		97,255,179.17		51.21

(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(%)
华海(美国)国际有限公司	本公司之子公司	9,979,349.66	5.26
浙江华海医药销售有限公司	本公司之子公司	2,348,939.50	1.24
小 计		12,328,289.16	6.50

(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	23,429,003.53	6.7909	159,104,020.16	24,170,721.41	6.8282	165,042,519.93
欧元	361,750.00	8.2710	2,992,034.25	1,481,900.00	9.7971	14,518,322.49
小 计			162,096,054.41			179,560,842.42

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	85,953,333.85	90.62			77,904,536.06	93.25		
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	1,498,476.83	1.58	1,498,476.83	79.11	3,222,663.23	3.86	1,222,663.23	69.68
其他不重大	7,394,928.14	7.80	395,728.65	20.89	2,413,655.06	2.89	531,914.73	30.32
合 计	94,846,738.82	100.00	1,894,205.48	100.00	83,540,854.35	100.00	1,754,577.96	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	31,270,604.54	32.97	216,970.41	31,637,401.43	37.87	163,068.22
1-2 年	25,253,680.43	26.62	23,885.84	22,886,345.92	27.39	138,199.21
2-3 年	16,823,977.02	17.74	154,872.40	25,794,443.77	30.88	230,647.30
3 年以上	21,498,476.83	22.67	1,498,476.83	3,222,663.23	3.86	1,222,663.23
合 计	94,846,738.82	100.00	1,894,205.48	83,540,854.35	100.00	1,754,577.96

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 无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其他应收款。

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其他应收款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收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) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 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
上海双华生物医药科技发展有限公司	关联方	55,450,000.00	[注 1]	58.46	往来款
临海市华海制药设备有限公司	关联方	16,848,733.85	[注 2]	17.76	往来款
华海（美国）国际有限公司	关联方	13,654,600.00	1 年以内	14.40	技术开发费
应收出口退税	非关联方	2,626,345.89	1 年以内	2.77	出口退税
台州市药品检验所	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	1.05	暂借款
小 计		89,579,679.74		94.44	

[注 1]：应收上海双华生物医药科技发展有限公司账款 55,450,000.00 元，其中账龄 1 年以内的 7,300,000.00 元，1-2 年的 19,650,000.00 元，2-3 年的 8,500,000.00 元，3 年以上的 20,000,000.00 元。

[注 2]：应收临海市华海制药设备有限公司账款 16,848,733.85 元，其中账龄 1 年以内的 3,350,250.40 元，1-2 年的 5,484,251.23 元，2-3 年的 8,014,232.22 元。

(6) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
上海双华生物医药科技发展有限公司	关联方	55,450,000.00	58.46
临海市华海制药设备有限公司	关联方	16,848,733.85	17.76
华海(美国)国际有限公司	关联方	13,654,600.00	14.40
小 计		85,953,333.85	90.62

(7) 期末无其他应收款用于担保。

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
临海市华海制药设备有限公司	成本法	8,080,000.00	8,080,000.00	3,250,000.00	11,330,000.00
临海市华南化工有限公司	成本法	30,759,363.51	30,759,363.51		30,759,363.51
浙江华海医药销售有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00
浙江华海进出口有限公司	成本法	14,250,000.00	14,250,000.00		14,250,000.00
上海奥博生物医药技术有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
上海双华生物医药科技发展有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
上海科胜药物研发有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
华海(美国)国际有限公司	成本法	14,135,150.00	36,581,215.00		36,581,215.00
浙江华海银通置业有限公司	成本法	18,000,000.00	27,600,000.00		27,600,000.00
合 计		135,724,513.51	167,770,578.51	3,250,000.00	171,020,578.51

(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
临海市华海制药设备有限公司	100	100				
临海市华南化工有限公司	100	100				
浙江华海医药销售有限公司	95	95				
浙江华海进出口有限公司	95	95				
上海奥博生物医药技术有限公司	90	90				817,958.43
上海双华生物医药科技发展有限公司	90	90				
上海科胜药物研发有限公司	90	90				

华海(美国)国际 有限公司	100	100				
浙江华海银通置 业有限公司	60	60				
合 计						817,958.43

(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	406,103,848.86	378,870,901.39
其他业务收入	4,725,923.56	3,141,951.83
营业成本	259,538,592.92	231,309,708.62

(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
医药行业	406,103,848.86	258,399,499.03	378,870,901.39	230,309,062.96
小 计	406,103,848.86	258,399,499.03	378,870,901.39	230,309,062.96

(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
原料药及中间体销售	380,424,793.53	247,478,933.54	360,415,393.93	221,741,747.44
成品药销售	25,679,055.33	10,920,565.49	18,455,507.46	8,567,315.52
小 计	406,103,848.86	258,399,499.03	378,870,901.39	230,309,062.96

(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	91,759,926.29	51,526,146.32	81,531,542.57	43,894,728.88
国外	314,343,922.57	206,873,352.71	297,339,358.82	186,414,334.08
小 计	406,103,848.86	258,399,499.03	378,870,901.39	230,309,062.96

(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(%)
KARMER&MARTIN PHARMA HANDELS-GMBH	51,407,675.12	12.51

CHEMO S. A-LUGANO BRANCH	28,754,632.22	7.00
浙江华海医药销售有限公司	19,942,414.11	4.85
TAPI PUERTO RICO INC	19,188,166.46	4.67
ACETO PHARMACEUTICAL(SHANG HAI)LTD	14,959,930.81	3.64
小 计	134,252,818.72	32.67

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	817,958.43	843,083.77
合 计	817,958.43	843,083.77

(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
上海奥博生物医药技术有限公司	817,958.43	843,083.77
小 计	817,958.43	843,083.77

(3) 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	62,165,456.47	67,584,435.21
加：资产减值准备	-242,020.69	2,909,376.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,366,228.61	27,945,601.12
无形资产摊销	786,311.80	866,828.03
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)	-11,711,969.64	322,086.73
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)	1,755,000.00	4,624,474.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-817,958.43	-843,083.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	135,794.78	-911,045.96
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)	-32,609,269.78	14,652,790.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,660,874.57	-33,587,382.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	38,383,601.71	-55,359,325.54
其他	30,000,000.00	

经营活动产生的现金流量净额	114,550,300.26	28,204,754.47
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	142,897,045.26	162,853,220.22
减：现金的期初余额	126,781,300.39	124,549,254.53
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	16,115,744.87	38,303,965.69

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2010年6月30日货币资金余额为143,800,604.26元,现金及现金等价物余额为142,897,045.26元,差异903,559.00元,系现金流量表“现金期末余额”扣除了不属于现金及现金等价物的保函保证金。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	11,680,788.65	
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）	5,009,244.81	
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	-127,709.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	16,562,324.28	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,501,826.37	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	14,060,497.91	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
营业外支出-水利建设专项基金	737,396.14	与公司经营存在密切联系，不具特殊性和偶发性

（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	4.86	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.10	0.10

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	59,384,855.31
非经常性损益	B	14,060,497.91
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	45,324,357.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,191,840,182.35
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	29,922,626.90
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0.00
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	
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	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,221,532,610.01
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.86%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.71%

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	59,384,855.31
非经常性损益	B	14,060,497.91
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净	C=A-B	45,324,357.40

利润		
期初股份总数	D	299,226,269.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	149,613,135.00
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	0.00
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	448,839,404.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.10

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

1. 资产负债表项目

(1) 预付账款期末数较期初数增加 54.04% (绝对额增加 344 万元)，主要系随着公司生产、销售规模扩大，相应采购预付款项有所增长所致。

(2) 其他应收款项目期末数较期初数增加 32.47% (绝对额增加 228 万元)，主要系本期子公司临海市华南化工有限公司增加土地投标保证金 405 万元，导致其他应收款账面余额相应增加。

(3) 在建工程项目期末数较期初数增加 31.84% (绝对额增加 5,883 万元)，主要系川南生产基地及年产 100 亿片出口制剂工程随着工程进度追加投入所致。

(4) 长期待摊费用项目期末数较期初数减少 45.57% (绝对额减少 19 万元)，主要系经营租入固定资产改良支出本期摊销所致。

(5) 预收款项项目期末数较期初数增加 68.12% (绝对额增加 9,865 万元)，主要系本期子公司浙江华海银通置业有限公司收到预售房款 10,148 万元所致。

(6) 应交税费项目期末数较期初数减少 102.83% (绝对额减少 2,816 万元)，主要系本期公司缴纳税费增加所致。

(7) 一年内到期的非流动负债项目期末数较期初数绝对额减少 2,000 万元，主要系本期子公司浙江华海银通置业有限公司归还银行借款所致。

(8) 其他非流动负债项目期末数较期初数增加 7.94 倍 (绝对额增加 3,000 万元)，主要系本期公司收到年产 100 亿片 (粒) 出口制剂项目的财政专项补贴 3,000 万元所致。

(9) 股本项目期末数较期初数增加 50% (绝对额增加 14,961 万元)，主要系根据公司 2009 年度股东大会决议，公司增加注册资本 149,613,135.00 元，全部由资本公积转增股本。

(10) 资本公积期末数较期初数减少 59.67% (绝对额减少 15,104 万元)，主要系 1) 根据公司 2009 年度股东大会决议，公司增加注册资本 149,613,135.00 元，全部由资本公积转增股本；2) 公司购买子公司临海市华海制药设备有限公司少数股东权益而调整资本公积 1,431,621.8 元。

2. 利润表项目

(1) 销售费用本期数较上年同期数增加 82.15% (绝对额增加 966 万元)，主要系公司销售规模的扩大，导致支付的佣金和产品推广费相应增加。

(2) 管理费用本期数较上年同期数增加 31.32% (绝对额增加 2,426 万元)，主要系 1) 公司加大新产品的研发力度，研发费用增加；2) 随着公司规模的扩大，管理人员有所增加，工资和通讯费等人工费用相应增加。

(3) 财务费用本期数较上年同期数减少 43.51% (绝对额减少 240 万元)，主要系本期借款金额减少，相应的利息支出减少。

(4) 资产减值损失本期数较上年同期数减少 78.09% (绝对额减少 96 万元)，主要系本期计提的坏账损失减少所致。

(5) 营业外收入本期数较上年同期数增加 4.98 倍 (绝对额增加 1,426 万元)，主要系本期出售了临海市城关泉井洋路回浦实验小学的土地，取得处置收益，而上年同期无该等情况发生。

八、备查文件目录

- 1、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会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内，在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：

浙江华海药业股份有限公司

2010 年 8 月 13 日