

浙江医药股份有限公司

600216

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.....	6
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告（未经审计）.....	11

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	李春波
主管会计工作负责人姓名	李春风
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张培红

公司负责人李春波、主管会计工作负责人李春风及会计机构负责人（会计主管人员）张培红声明：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	浙江医药股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	浙江医药
公司的法定英文名称	ZHEJIANG MEDICINE Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	ZMC
公司法定代表人	李春波

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	俞祝军	朱晴
联系地址	浙江省杭州市拱墅区登云路 268 号	浙江省杭州市拱墅区登云路 268 号
电话	0571-87213883	0571-87213883
传真	0571-87213883	0571-87213883
电子信箱	zmc3@163.com	zmc3@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	浙江省杭州市拱墅区登云路 268 号
办公地址	浙江省杭州市拱墅区登云路 268 号
办公地址的邮政编码	310011
公司国际互联网网址	http://www.china-zmc.com
电子信箱	zmcoffice@163.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
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	浙江医药股份有限公司董事会办公室

(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	浙江医药	600216	

(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	3,953,019,072.06	3,879,639,627.24	1.89
所有者权益(或股东权益)	3,158,042,998.33	2,849,126,623.35	10.84
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.017	6.331	10.84
	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	697,133,761.51	370,367,582.37	88.23
利润总额	686,116,590.43	373,275,499.29	83.81
归属于上市公司股东的净利润	581,524,342.43	317,304,500.04	83.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	589,350,969.47	313,030,059.98	88.27
基本每股收益(元)	1.29	0.71	81.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	1.31	0.70	87.14
稀释每股收益(元)	1.29	0.71	81.69
加权平均净资产收益率(%)	18.98	16.61	增加 2.37 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	518,877,937.17	442,325,128.97	17.31
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.1529	0.9828	17.31

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	说明
非流动资产处置损益	-6,317,617.09	
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)	4,337,552.94	详见本财务报表附注五(二)营业外收入之说明
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	149,391.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,546,008.06	
所得税影响额	1,297,336.87	

少数股东权益影响额（税后）	-747,283.59	
合计	-7,826,627.04	

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					37,062 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
新昌县昌欣投资发展有限公司	境内非国有法人	25.585	115,146,261	0		质押 30,000,000
国投高科技投资有限公司	国有法人	18.655	83,959,763	0		无
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金	未知	2.201	9,907,328	4,861,074		未知
浙江省仙居县国有资产经营有限公司	国有法人	2.129	9,580,351	0		无
中建材投资有限公司	未知	1.677	7,545,380	4,905,246		未知
中化蓝天集团有限公司	未知	1.605	7,224,451	7,224,451		未知
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	未知	1.334	6,004,973	0		未知
中国建设银行—兴业社会责任股票型证券投资基金	未知	1.121	5,045,145	1,799,962		未知
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	未知	1.111	4,999,809	4,999,809		未知
中国农业银行—交银施罗德精选股票型证券投资基金	未知	0.984	4,429,658	4,429,658		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			

新昌县昌欣投资发展有限公司	115,146,261	人民币普通股
国投高科技投资有限公司	83,959,763	人民币普通股
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金	9,907,328	人民币普通股
浙江省仙居县国有资产经营有限公司	9,580,351	人民币普通股
中建材投资有限公司	7,545,380	人民币普通股
中化蓝天集团有限公司	7,224,451	人民币普通股
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	6,004,973	人民币普通股
中国建设银行—兴业社会责任股票型证券投资基金	5,045,145	人民币普通股
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	4,999,809	人民币普通股
中国农业银行—交银施罗德精选股票型证券投资基金	4,429,658	人民币普通股

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	浙江省台州市工业实业总公司	79,009			尚未支付对价,待其支付对价后由公司董事会向上交所提出该股份的上市流通申请。
2	台州地区海天医药科技咨询服务部	2,372			尚未支付对价,待其支付对价后由公司董事会向上交所提出该股份的上市流通申请。
3	浙江省仙居通用工程塑料有限公司	2			尚未支付对价,待其支付对价后由公司董事会向上交所提出该股份的上市流通申请。
4	浙江省仙居县财务开发公司	1			尚未支付对价,待其支付对价后由公司董事会向上交所提出该股份的上市流通申请。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年上半年, 公司经营层在董事会的领导下, 以科学发展观作引领, 克服了报告期内公司主导产品维生素 E 价格持续下跌, 人民币汇率不断上升等诸多不利因素影响, 继续推进“品质标准化、研发原创化、管理国际化、资本市场化”的四化进程, 全力做好技术进步、降本增效以及加大公司产品市场开发力度等工作, 取得较好经营业绩。2010 年上半年, 公司实现营业收入 235,669.41 万元, 实现归属于母公司股东的净利润 58,152.43 万元, 分别较去年同期增长 34.21% 和 83.27%。

报告期内, 面对主导产品维生素 E 价格不断下跌以及欧元持续贬值的不利局面, 公司一方面通过不断的技术进步和工艺革新, 进一步降低成本, 另一方面通过加大市场开拓力度, 扩大国际市场的销售量, 特别是高含量 VE 油的销量, 上半年合成 VE 系列产品销售收入较去年同期增长了 34.90%。维生素 A 产品在保持价格和销量平稳的基础上, 公司通过工艺改进, 降低成本, 产品毛利率不断上升。与此同时, 公司抓住 VD3 产品价格涨价的有利时机, 扩大产销量, 为公司创造了一定的经营业绩。

报告期内, 公司其他原料药销售也呈现较好的发展态势, 盐酸万古霉素和替考拉宁原料药上半年销量均较去年同期增长一倍以上, 本苋醇原料药上半年销量也较去年同期有较大幅度增长。

报告期内, 公司制剂产品市场开发力度不断加强, 主要制剂产品来立信(盐酸左氧氟沙星)、来可信(盐酸万古霉素针)、加立信(替考拉宁针)等销售增长迅速。其中来可信、加立信销售额较去年同期分别增长 36.09%、49.51%。

报告期内, 公司继续狠抓安全环保和清洁生产工作, 认真贯彻执行“3.20”指令和公司有关安全制度, 牢固树立“安全第一, 预防为主”的安全生产指导思想, 层层落实安全生产责任制, 使“安全生产”警钟长鸣; 积极响应国家“节能减排”号召, 实行清洁生产, 发展循环经济, 为公司的可持续发展打下扎实的基础。

(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						
原料药销售	1,801,349,703.95	914,591,473.43	49.23	39.68	19.28	增加 8.68 个百分点
制剂药销售	547,544,702.93	463,307,786.09	15.38	18.96	14.34	增加 3.41 个百分点
食品销售	170,159.50	141,582.09	16.79	-34.31	-30.15	减少 4.95 个百分点
分产品						
合成 VE 系列	1,190,723,550.38	494,424,126.00	58.48	34.90	23.55	增加 3.82 个百分点
天然 VE 系列	61,668,764.78	56,387,363.61	8.56	45.69	35.20	增加 7.09 个百分点
VA 系列	68,231,351.81	45,689,518.45	33.04	-19.45	-27.02	增加 6.94 个百分点
β-胡萝卜素系列	40,251,218.01	26,088,933.24	35.18	13.47	8.12	增加 3.21 个百分点
盐酸万古霉素原料及制剂	71,199,208.53	37,864,420.42	46.82	69.72	31.93	增加 15.24 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 0 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	1,049,756,461.94	22.64
国外销售	1,299,308,104.44	45.30

3、公司在经营中出现的问题与困难

公司在经营中出现的困难和问题及对策：

报告期内，人民币的持续升值、粮食等原辅料价格的不断攀升、劳动力价格上涨以及国家对环保要求的不断提高，都给公司带来了一定的经营压力。公司通过持续的技术进步和工艺创新，不断降低产品成本，提高产品市场竞争力。

国家新的医改政策和药品招投标政策的全面实施，使药品价格持续下跌，国内制剂销售面临重重困难。为此，公司不断开拓新的营销模式，进一步促进有效销售。

(三) 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

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

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》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，进一步强化公司规范运作力度，细化公司内部管理制度。

报告期内为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，保护投资者的合法权益，制订了《内幕信息知情人登记制度》；为增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》；为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司外部信息使用人管理，制订了《外部信息使用人管理制度》。公司还新制订了《突发事件处理制度》、《公司董事、监事、高管人员所持公司股份及其变动管理制度》等规章制度，报告期内公司重新修订了《财务管理制度》，修订了《公司章程》部分条款，这些规章制度的制订和修订，进一步提升了公司治理水平。

报告期内，公司严格按照制订的《信息披露管理制度》等相关规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，切实保证所有股东平等地获得相关信息；公司股东大会、董事会、监事会及管理层各尽其职、运作规范，勤勉尽责地履行其职权和义务。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010年5月，公司根据2009年度股东大会决议，实施了公司2009年度利润分配方案。以2009年12月31日公司总股本45006万股为基数，向全体股东每10股派送现金红利8元（含税），计派送现金红利36004.8万元，剩余未分配利润结转下一年度。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、《公司章程》规定的公司现金分红政策：

公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。公司的利润分配应当重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司在累计可分配利润范围内制订利

利润分配方案，最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年公司实现的年均可分配利润的 30%，确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。

若存在公司股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金股利，以偿还其所占用的资金。

2、报告期内现金分红实施情况：

报告期内公司实施了 2009 年度的利润分配方案：以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 45006 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 8 元（含税），计派送现金红利 36004.8 万元。

(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

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	4,826,335.50	0.01	17,138,620.84	247,972.50	-6,562,529.90	可供出售金融资产	投资
002332	仙琚制药	22,751,453.78	6.75	299,520,000.00	6,912,000.00	94,003,200.00	可供出售金融资产	投资

(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) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
浙江医药股份有限公司	公司本部	浙江升华控股集团公司	2,000	2009年12月14日	2009年12月14日	2010年12月13日	连带责任担保	否	否		否	否	
浙江医药股份有限公司	公司本部	浙江升华控股集团公司	2,000	2009年12月2日	2009年12月2日	2010年12月1日	连带责任担保	否	否		否	否	
浙江医药股份有限公司	公司本部	浙江升华控股集团公司	2,000	2009年11月20日	2009年11月20日	2010年11月19日	连带责任担保	否	否		否	否	
浙江医药股份有限公司	公司本部	浙江升华控股集团公司	2,000	2009年10月9日	2009年10月9日	2010年10月8日	连带责任担保	否	否		否	否	
浙江医药股份有限公司	公司本部	浙江升华控股集团公司	2,000	2009年12月21日	2009年12月21日	2010年12月20日	连带责任担保	否	否		否	否	
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)							0						
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)							10,000						
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							0						
报告期末对子公司担保余额合计 (B)							1,400						
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)							11,400						
担保总额占公司净资产的比例 (%)							3.61						
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)							0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)							0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)							0						
上述三项担保金额合计 (C+D+E)							0						

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) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
关于原料药本苄醇和蒿甲醚获得美国 FDA 正式批准的公告	中国证券报 D012 版	2010 年 1 月 6 日	www.sse.com.cn
浙江医药股份有限公司五届四次董事会决议公告	上海证券报 124 版	2010 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
浙江医药股份有限公司五届四次监事会决议公告	上海证券报 124 版	2010 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
浙江医药股份有限公司 2010 年第一季度业绩预增公告	上海证券报 B8 版	2010 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
浙江医药股份有限公司 2009 年度股东大会决议公告	中国证券报 C07 版	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
浙江医药股份有限公司五届五次董事会决议公告	中国证券报 C012 版	2010 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
浙江医药股份有限公司 2009 年度利润分配实施公告	中国证券报 D108 版	2010 年 4 月 28 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：浙江医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	809,728,410.97	941,534,736.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	56,989,836.97	74,478,324.13
应收账款	3	927,848,227.33	826,666,147.67
预付款项	4	65,408,181.81	69,743,007.15
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	25,900,976.66	17,961,160.59
买入返售金融资产			
存货	6	488,807,414.53	485,676,878.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,374,683,048.27	2,416,060,254.42
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	7	316,658,620.84	212,113,428.75
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	16,201,914.00	16,201,914.00
投资性房地产	9	7,724,230.89	7,844,137.11
固定资产	10	1,130,839,568.55	1,129,180,686.45
在建工程	11	54,778,609.76	45,467,076.51
工程物资	12	1,395,790.54	1,240,066.62
固定资产清理			
生产性生物资产	13	48,309.98	54,320.00
油气资产			
无形资产	14	39,621,341.28	40,414,620.26

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15		11,764.80
递延所得税资产	16	11,067,637.95	11,051,358.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,578,336,023.79	1,463,579,372.82
资产总计		3,953,019,072.06	3,879,639,627.24
流动负债:			
短期借款	17	29,000,000.00	69,000,000.00
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	18	14,334,517.06	5,800,000.00
应付账款	19	458,418,542.24	402,348,285.18
预收款项	20	14,324,168.52	20,820,533.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21	18,465,693.68	60,945,444.33
应交税费	22	58,262,656.68	149,334,234.08
应付利息	23	42,347.25	419,530.60
应付股利	24	15,970,860.79	8,241,472.79
其他应付款	25	78,093,157.17	60,804,911.64
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	26		71,850,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		686,911,943.39	849,564,412.46
非流动负债:			
长期借款	27		120,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	28	40,840,000.00	9,260,000.00
预计负债			
递延所得税负债	16	43,362,124.73	27,931,418.24
其他非流动负债		11,327,499.95	11,551,527.73
非流动负债合计		95,529,624.68	168,742,945.97
负债合计		782,441,568.07	1,018,307,358.43
所有者权益（或股东权			

益)：			
实收资本（或股本）	30	450,060,000.00	450,060,000.00
资本公积	31	388,755,164.96	301,314,494.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	32	387,027,976.10	387,027,976.10
一般风险准备			
未分配利润	33	1,932,207,236.55	1,710,730,894.12
外币报表折算差额		-7,379.28	-6,741.73
归属于母公司所有者 权益合计		3,158,042,998.33	2,849,126,623.35
少数股东权益		12,534,505.66	12,205,645.46
所有者权益合计		3,170,577,503.99	2,861,332,268.81
负债和所有者权益 总计		3,953,019,072.06	3,879,639,627.24

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：李春风

会计机构负责人：张培红

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:浙江医药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		789,023,757.54	929,836,758.13
交易性金融资产			
应收票据		56,989,836.97	73,858,324.13
应收账款	1	925,660,207.45	823,603,433.88
预付款项		48,594,661.63	57,612,741.44
应收利息			
应收股利		1,840,090.70	1,840,090.70
其他应收款	2	80,975,520.07	48,690,248.59
存货		471,990,485.89	471,408,838.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,375,074,560.25	2,406,850,435.44
非流动资产:			
可供出售金融资产		316,658,620.84	212,113,428.75
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	31,777,460.00	31,777,460.00
投资性房地产		7,724,230.89	7,844,137.11
固定资产		1,049,671,803.83	1,047,256,768.78
在建工程		21,634,064.33	25,955,360.78
工程物资		1,395,790.54	1,240,066.62
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		33,264,401.08	34,153,957.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			11,764.80
递延所得税资产		11,389,706.66	11,624,549.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,473,516,078.17	1,371,977,494.00
资产总计		3,848,590,638.42	3,778,827,929.44
流动负债:			
短期借款			40,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		6,434,517.06	

应付账款		439,004,135.58	372,795,187.50
预收款项		13,179,549.72	20,671,869.84
应付职工薪酬		18,116,200.78	59,889,316.45
应交税费		56,578,060.23	148,948,067.03
应付利息			374,620.88
应付股利		15,766,431.26	8,037,043.26
其他应付款		77,095,520.42	62,532,850.94
一年内到期的非流动 负债			71,850,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		626,174,415.05	785,098,955.90
非流动负债：			
长期借款			120,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		40,840,000.00	9,260,000.00
预计负债			
递延所得税负债		43,362,124.73	27,931,418.24
其他非流动负债		8,624,999.91	9,343,749.93
非流动负债合计		92,827,124.64	166,535,168.17
负债合计		719,001,539.69	951,634,124.07
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		450,060,000.00	450,060,000.00
资本公积		388,598,251.51	301,157,581.41
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		387,027,976.10	387,027,976.10
一般风险准备			
未分配利润		1,903,902,871.12	1,688,948,247.86
所有者权益（或股东权益） 合计		3,129,589,098.73	2,827,193,805.37
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,848,590,638.42	3,778,827,929.44

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：李春风

会计机构负责人：张培红

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		2,356,694,077.84	1,755,910,751.94
其中:营业收入	1	2,356,694,077.84	1,755,910,751.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,666,869,680.72	1,389,386,624.93
其中:营业成本	1	1,385,217,210.98	1,177,098,936.39
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	20,358,367.81	15,881,645.04
销售费用		111,583,027.03	96,418,249.08
管理费用		92,882,399.77	82,068,301.33
财务费用		57,481,566.51	14,927,437.79
资产减值损失	3	-652,891.38	2,992,055.30
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	4		3,561,650.00
投资收益(损失以“—”号填列)	5	7,309,364.39	281,805.36
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)		697,133,761.51	370,367,582.37
加:营业外收入	6	4,381,715.67	6,447,151.17
减:营业外支出	7	15,398,886.75	3,539,234.25
其中:非流动资产处置损失		6,317,617.09	1,011,298.91
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		686,116,590.43	373,275,499.29
减:所得税费用	8	104,263,387.80	56,962,965.29
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		581,853,202.63	316,312,534.00
归属于母公司所有者的净利润		581,524,342.43	317,304,500.04
少数股东损益		328,860.20	-991,966.04
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		1.29	0.71

(二) 稀释每股收益		1.29	0.71
七、其他综合收益	9	87,440,032.55	9,000,135.31
八、综合收益总额		669,293,235.18	325,312,669.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		668,964,374.98	326,304,635.35
归属于少数股东的综合收益总额		328,860.20	-991,966.04

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：李春风

会计机构负责人：张培红

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	2,342,975,398.29	1,742,897,996.37
减：营业成本	1	1,389,986,111.86	1,170,170,328.88
营业税金及附加		20,300,867.19	15,616,648.61
销售费用		110,676,962.34	95,554,755.21
管理费用		83,097,592.18	73,455,211.06
财务费用		56,740,966.26	14,022,453.08
资产减值损失		162,253.27	4,727,168.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			3,561,650.00
投资收益（损失以“－”号填列）	2	7,309,364.39	2,121,896.06
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）		689,320,009.58	375,034,977.03
加：营业外收入		2,489,312.75	5,423,889.84
减：营业外支出		15,169,801.94	3,467,011.41
其中：非流动资产处置损失		6,317,617.09	1,011,298.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		676,639,520.39	376,991,855.46
减：所得税费用		101,636,897.13	56,386,512.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		575,002,623.26	320,605,342.71
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.28	0.71
（二）稀释每股收益		1.28	0.71
六、其他综合收益		87,440,670.10	9,000,161.89
七、综合收益总额		662,443,293.36	329,605,504.60

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：李春风

会计机构负责人：张培红

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
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		2,351,473,247.20	1,526,828,172.39
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		31,424,048.74	26,783,016.94
收到其他与经营活动有关的现金	1	45,890,682.17	28,601,534.63
经营活动现金流入小计		2,428,787,978.11	1,582,212,723.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,370,293,966.22	785,244,444.50
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		121,403,874.32	91,269,235.40
支付的各项税费		245,731,548.38	153,543,059.68
支付其他与经营活动有关的现金	2	172,480,652.02	109,830,855.41
经营活动现金流出小计		1,909,910,040.94	1,139,887,594.99
经营活动产生的现金流量净额		518,877,937.17	442,325,128.97
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		7,309,364.39	247,972.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,118,458.30	612,983.09
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	25,707,903.40	65,636,473.15
投资活动现金流入小计		34,135,726.09	66,497,428.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,056,269.23	54,789,160.92
投资支付的现金		1,673,815.50	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	186,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		268,730,084.73	94,789,160.92
投资活动产生的现金流量净额		-234,594,358.64	-28,291,732.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	640,400,000.00
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		10,000,000.00	640,400,000.00
偿还债务支付的现金		241,850,000.00	736,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		342,744,921.57	319,427,459.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		584,594,921.57	1,056,407,459.59
筹资活动产生的现金流量净额		-574,594,921.57	-416,007,459.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,644,982.45	-5,137,356.44
五、现金及现金等价物净增加额		-294,956,325.49	-7,111,419.24
加：期初现金及现金等价物余额		840,284,736.46	569,558,044.51
六、期末现金及现金等价物余额		545,328,410.97	562,446,625.27

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：李春风

会计机构负责人：张培红

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
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		2,333,903,629.08	1,518,073,078.29
收到的税费返还		31,424,048.74	26,783,016.94
收到其他与经营活动有关的现金		37,126,427.78	41,091,918.50
经营活动现金流入小计		2,402,454,105.60	1,585,948,013.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,372,339,787.78	798,484,774.66
支付给职工以及为职工支付的现金		113,333,002.85	85,905,582.11
支付的各项税费		242,901,531.04	150,001,673.55
支付其他与经营活动		187,002,839.27	117,405,148.07

有关的现金			
经营活动现金流出小计		1,915,577,160.94	1,151,797,178.39
经营活动产生的现金流量净额		486,876,944.66	434,150,835.34
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		7,309,364.39	247,972.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,118,458.30	612,983.09
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		23,749,155.90	65,636,473.15
投资活动现金流入小计		32,176,978.59	66,497,428.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,771,004.44	49,660,809.66
投资支付的现金		1,673,815.50	2,000,000.00
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		183,500,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		241,944,819.94	91,660,809.66
投资活动产生的现金流量净额		-209,767,841.35	-25,163,380.92
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			616,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			616,400,000.00
偿还债务支付的现金		231,850,000.00	712,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,927,491.32	318,345,432.34
支付其他与筹资活动			

有关的现金			
筹资活动现金流出 小计		573,777,491.32	1,031,325,432.34
筹资活动产生的 现金流量净额		-573,777,491.32	-414,925,432.34
四、汇率变动对现金及现 金等价物的影响		-4,644,612.58	-5,137,329.86
五、现金及现金等价物净 增加额		-301,313,000.59	-11,075,307.78
加：期初现金及现金 等价物余额		836,336,758.13	568,581,362.37
六、期末现金及现金等价 物余额		535,023,757.54	557,506,054.59

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：李春风

会计机构负责人：张培红

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	450,060,000.00	301,314,494.86			387,027,976.10		1,710,730,894.12	-6,741.73	12,205,645.46	2,861,332,268.81
加:会计政策变更										
期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	450,060,000.00	301,314,494.86			387,027,976.10		1,710,730,894.12	-6,741.73	12,205,645.46	2,861,332,268.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		87,440,670.10					221,476,342.43	-637.55	328,860.20	309,245,235.18
(一)净利润							581,524,342.43		328,860.20	581,853,202.63
(二)其他综合收益		87,440,670.10						-637.55		87,440,032.55
上述(一)和(二)小计		87,440,670.10					581,524,342.43	-637.55	328,860.20	669,293,235.18
(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							-360,048,000.00			-360,048,000.00
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							-360,048,000.00			-360,048,000.00
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	450,060,000.00	388,755,164.96			387,027,976.10	1,932,207,236.55	-7,379.28	12,534,505.66	3,170,577,503.99

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	450,060,000.00	150,347,628.15			205,582,620.11		993,463,424.34	-6,951.23	12,812,156.94	1,812,258,878.31
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	450,060,000.00	150,347,628.15			205,582,620.11		993,463,424.34	-6,951.23	12,812,156.94	1,812,258,878.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		9,000,161.89					2,262,500.04	-26.58	-1,400,825.10	9,861,810.25
(一) 净利润							317,304,500.04		-991,966.04	316,312,534.00
(二) 其他综合收益		9,000,161.89						-26.58		9,000,135.31
上述(一)和(二)小计		9,000,161.89					317,304,500.04	-26.58	-991,966.04	325,312,669.31
(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						-315,042,000.00		-408,859.06	-315,450,859.06
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						-315,042,000.00		-408,859.06	-315,450,859.06
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	450,060,000.00	159,347,790.04			205,582,620.11	995,725,924.38	-6,977.81	11,411,331.84	1,822,120,688.56

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：李春风

会计机构负责人：张培红

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	450,060,000.00	301,157,581.41			387,027,976.10		1,688,948,247.86	2,827,193,805.37
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	450,060,000.00	301,157,581.41			387,027,976.10		1,688,948,247.86	2,827,193,805.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		87,440,670.10					214,954,623.26	302,395,293.36
(一)净利润							575,002,623.26	575,002,623.26
(二)其他综合收益		87,440,670.10						87,440,670.10
上述(一)和(二)小计		87,440,670.10					575,002,623.26	662,443,293.36
(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							-360,048,000.00	-360,048,000.00
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							-360,048,000.00	-360,048,000.00
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	450,060,000.00	388,598,251.51			387,027,976.10		1,903,902,871.12	3,129,589,098.73

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	450,060,000.00	150,190,714.70			205,582,620.11		975,799,897.28	1,781,633,232.09
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	450,060,000.00	150,190,714.70			205,582,620.11		975,799,897.28	1,781,633,232.09
三、本期增减变动		9,000,161.89					5,563,342.71	14,563,504.60

动金额（减少以“－”号填列）								
（一）净利润							320,605,342.71	320,605,342.71
（二）其他综合收益		9,000,161.89						9,000,161.89
上述（一）和（二）小计		9,000,161.89					320,605,342.71	329,605,504.60
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-315,042,000.00	-315,042,000.00
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							-315,042,000.00	-315,042,000.00
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	450,060,000.00	159,190,876.59			205,582,620.11		981,363,239.99	1,796,196,736.69

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：李春风

会计机构负责人：张培红

(二) 财务报表附注

浙江医药股份有限公司
财务报表附注
2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江医药股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1997]57号文批准,于1997年5月16日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为3300001001118的《企业法人营业执照》,现有注册资本45,006万元,股份总数45,006万股(每股面值1元),其中有限售条件的流通股份(A股)81,384股,无限售条件的流通股份(A股)449,978,616股。公司股票已于1999年10月21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:药品批发、药品生产、医疗器械经营、定型包装食品经营(不含冷冻和冷藏食品)、保健食品生产,化工产品(不含危险品)、饲料添加剂、卫生材料、制药机械、消字号产品、化妆品、化学试剂(不含危险品)的销售,技术开发,经营进出口业务及进料加工和“三来一补”业务;分支机构凭有效许可证经营:食品添加剂、饲料添加剂、添加剂预混合饲料、危险化学品的生产、储存。

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

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	单项金额 200 万元以上 (含 200 万元) 且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	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

信用风险特征组合的确定依据	以账龄为信用风险特征, 按账龄分析法计提坏帐准备
---------------	--------------------------

(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)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
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、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-40	5	11.88-2.38
通用设备	5-15	5	19.00-6.33
专用设备	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	6-12	5	15.83-7.92
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。

(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) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法,各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

生产性生物资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
果树	5	原价的 0%	20.00

3. 收获或出售消耗性生物资产,或生产性生物资产收获农产品时,采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日,以成本模式进行后续计量的生物资产,当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按本附注二之存货所述方法计提消耗性生物资产跌价准备,按本附注二之资产减值所述方法计提生产性生物资产减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

(十八) 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
软件技术	10
特许权	10
人力资源	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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(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、消耗性生物资产、递延所得税资产和金融资产（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%、13%、0%
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%、5%
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%[注]

[注]:本公司及控股子公司上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司按15%的税率计缴；控股

子公司浙江来益生物技术有限公司、新昌县来益科技开发有限公司、新昌县来益生态农业发展有限公司按25%的税率计缴；境外子公司香港博昌贸易有限公司按注册地香港的法律计缴利得税。

(二) 税收优惠及批文

1. 2008年10月，根据浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局《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》(浙科发高[2008]520号)，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期3年。根据浙江省国家税务局《关于高新技术企业所得税税收优惠政策的通知》(浙国税所[2008]21号)，本公司2008-2010年度按15%的税率计缴。

2. 2009年10月，控股子公司上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司被认定为高新技术企业，认定有效期3年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)，该公司2009-2011年度按15%的税率计缴。

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
浙江来益生物技术有限公司[注1]	控股子公司	浙江省嵊州市	制造业	1,650万	生物农药制品的生产销售
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司[注1]	控股子公司	上海浦东新区	研发	1,000万	药物研究开发
香港博昌贸易有限公司[注1]	全资子公司	香港特区	商品流通	USD1万	药品、原料药进出口贸易
新昌县来益科技开发有限公司[注1]	全资子公司	浙江省新昌县	研发	200万	药物研究开发
新昌县来益生态农业发展有限公司[注1]	控股子公司的控股子公司	浙江省新昌县	农业	500万	农产品生产销售

(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
浙江来益生物技术有限公司	13,500,000.00		81.82	81.82	是
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	5,500,000.00		55.00	55.00	是
香港博昌贸易有限公司	USD10,000.00		100.00	100.00	是
新昌县来益科技开发有限公司	2,000,000.00		100.00	100.00	是
新昌县来益生态农业发展有限公司	4,500,000.00		90.00[注2]	90.00	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
浙江来益生物技术有限公司	10,319,145.87		75,057.19
上海来益生物药物研究开发中心 有限责任公司	2,215,359.79		
合 计	12,534,505.66		75,057.19

[注 1]: 以下分别简称浙江来益公司、上海来益公司、香港博昌公司、来益科技公司、新昌来益公司。

[注 2]: 新昌来益公司系由浙江来益公司投资的子公司, 浙江来益公司持有该公司 90% 的股权, 按此比例计算, 本公司间接持有其 73.64% 的权益。

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		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币			127,348.01			99,156.00
小 计			127,348.01			99,156.00
银行存款:						
人民币			793,082,900.18			899,185,622.24
美元	35,271.05	6.7909	239,522.17	2,970,254.59	6.8282	20,281,492.39
欧元	1,013,014.22	8.2710	8,378,640.61	1,625,000.00	9.7971	15,920,287.50
小 计			801,701,062.96			935,387,402.13
其他货币资金:						
人民币			7,900,000.00			6,048,178.33
小 计			7,900,000.00			6,048,178.33
合 计			809,728,410.97			941,534,736.46

(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

银行存款人民币期末余额中包括定期存款 25,650 万元; 其他货币资金期末余额中包括商业汇票保证金存款 790 万元。

2. 应收票据

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	56,989,836.97		56,989,836.97	74,478,324.13		74,478,324.13
合 计	56,989,836.97		56,989,836.97	74,478,324.13		74,478,324.13

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	315,433,445.01	32.95	9,463,003.35	32.26	99,493,702.20	11.67	2,984,811.07	11.55
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	1,142,652.41	0.12	571,326.21	1.95				
其他不重大	640,601,894.34	66.93	19,295,434.87	65.79	753,016,677.17	88.33	22,859,420.63	88.45
合 计	957,177,991.76	100.00	29,329,764.43	100.00	852,510,379.37	100.00	25,844,231.70	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	955,452,065.98	99.82	28,663,561.98	850,777,529.67	99.80	25,523,325.89
1-2 年	217,784.37	0.02	21,778.44	256,641.29	0.03	25,664.13
2-3 年	365,489.00	0.04	73,097.80	1,476,208.41	0.17	295,241.68
3-5 年	1,142,652.41	0.12	571,326.21			
合 计	957,177,991.76	100.00	29,329,764.43	852,510,379.37	100.00	25,844,231.70

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 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 (%)
客户一	非关联方	110,161,979.80	1 年以内	11.51
客户二	非关联方	107,602,432.50	1 年以内	11.24
客户三	非关联方	97,669,032.71	1 年以内	10.20
客户四	非关联方	60,955,891.24	1 年以内	6.37
客户五	非关联方	55,938,262.32	1 年以内	5.84
小 计		432,327,598.57		45.16

(4) 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	60,328,477.70	6.7909	409,684,659.21	55,676,899.08	6.8282	380,173,002.30
欧元	28,703,829.20	8.2710	237,409,371.31	19,951,028.39	9.7971	195,462,220.24
小计			647,094,030.52			575,635,222.54

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	61,986,612.81	94.77		61,986,612.81	59,833,777.35	85.79		59,833,777.35
1-2 年	3,019,124.00	4.61		3,019,124.00	9,550,018.80	13.69		9,550,018.80
2-3 年	402,445.00	0.62		402,445.00	359,211.00	0.52		359,211.00
合计	65,408,181.81	100.00		65,408,181.81	69,743,007.15	100.00		69,743,007.15

(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
新昌县财政局	非关联方	24,000,000.00	1-2 年	预付土地款
新昌县新明电力物资有限公司	非关联方	4,650,048.00	[注]	预付设备款
新昌县阳光建筑工程有限公司	非关联方	3,835,000.00	1 年以内	预付设备款
浙江越宫钢结构有限公司	非关联方	1,863,000.00	1 年以内	预付设备款
威海化工机械有限公司	非关联方	1,610,000.00	1 年以内	预付设备款
小计		35,958,048.00		

[注]:账龄 1 年以内的 2,669,220.00 元, 账龄 1-2 年的 1,980,828.00 元。

(3) 无预付持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(4) 预付款项——外币预付款项

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	70,700.00	6.7909	480,116.63	234,120.62	6.8282	1,598,622.42
欧元	4,142.50	8.2710	34,262.62	227,790.00	9.7971	2,231,681.41
小计			514,379.25			3,830,303.83

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	9,853,240.39	36.64	295,597.21	29.95	8,445,548.82	45.27	253,366.46	36.53
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	109,268.62	0.41	62,184.31	6.30	109,268.62	0.59	62,184.31	8.96
其他不重大	16,925,508.49	62.95	629,259.32	63.75	10,099,999.25	54.14	378,105.33	54.51
合 计	26,888,017.50	100.00	987,040.84	100.00	18,654,816.69	100.00	693,656.10	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	25,278,218.11	94.01	758,346.54	17,643,213.39	94.58	529,296.41
1-2 年	1,335,961.69	4.97	133,596.17	782,915.60	4.20	78,291.56
2-3 年	164,569.08	0.61	32,913.82	119,419.08	0.64	23,883.82
3-5 年	94,168.62	0.35	47,084.31	94,168.62	0.50	47,084.31
5 年以上	15,100.00	0.06	15,100.00	15,100.00	0.08	15,100.00
合 计	26,888,017.50	100.00	987,040.84	18,654,816.69	100.00	693,656.10

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(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
浙江省国家税务局	非关联方	4,270,940.39	1 年以内	15.88	应收出口退税
北京大学	非关联方	2,864,900.00	1 年以内	10.65	应收暂付款
上海医药工业研究院	非关联方	2,717,400.00	1 年以内	10.11	应收暂付款
上海交通大学	非关联方	1,300,000.00	1 年以内	4.83	应收暂付款
首都医科大学	非关联方	810,000.00	1-2 年	3.01	应收暂付款
小 计		11,963,240.39		44.48	

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	71,834,789.59		71,834,789.59	58,924,459.03		58,924,459.03
在产品	192,109,078.50	22,116,507.43	169,992,571.07	197,334,438.43	19,635,816.09	177,698,622.34
库存商品	261,895,510.32	14,915,456.45	246,980,053.87	270,844,893.07	21,791,096.02	249,053,797.05
合 计	525,839,378.41	37,031,963.88	488,807,414.53	527,103,790.53	41,426,912.11	485,676,878.42

(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	
在产品	19,635,816.09	2,705,019.65		224,328.31	22,116,507.43
库存商品	21,791,096.02	275,509.36		7,151,148.93	14,915,456.45
小 计	41,426,912.11	2,980,529.01		7,375,477.24	37,031,963.88

7. 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
交通银行股票	17,138,620.84[注]	23,185,428.75
仙琚制药股票	299,520,000.00	188,928,000.00
合 计	316,658,620.84	212,113,428.75

[注]公司于2010年6月根据交通银行股份有限公司公告的配股方案，按10配1.5的比例、4.50元/股的配股价参与配股。配股完成后，公司持有交通银行股票2,851,684股。

8. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
新昌县美中药物研究开发有限公司[注]	权益法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
浙江沃洲环保有限公司[注]	成本法	13,000,000.00	15,401,914.00		15,401,914.00
合 计		13,800,000.00	16,201,914.00		16,201,914.00

(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
新昌县美中药物研究开发有限公司	40.00	40.00				
浙江沃洲环保有限公司	41.27	41.27				
合 计						

[注]：以下分别简称新昌美中公司、沃洲环保公司。

(2) 其他说明

公司持有沃洲环保公司股权比例41.27%，因本公司对其无重大影响，故采用成本法核算。

9. 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	10,299,151.70			10,299,151.70

房屋及建筑物	8,047,511.55			8,047,511.55
土地使用权	2,251,640.15			2,251,640.15
2) 累计折旧和累计摊销小计	2,455,014.59	119,906.22		2,574,920.81
房屋及建筑物	2,333,304.29	95,564.16		2,428,868.45
土地使用权	121,710.30	24,342.06		146,052.36
3) 账面净值小计	7,844,137.11		119,906.22	7,724,230.89
房屋及建筑物	5,714,207.26		95,564.16	5,618,643.10
土地使用权	2,129,929.85		24,342.06	2,105,587.79
4) 减值准备小计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
5) 账面价值合计	7,844,137.11		119,906.22	7,724,230.89
房屋及建筑物	5,714,207.26		95,564.16	5,618,643.10
土地使用权	2,129,929.85		24,342.06	2,105,587.79

本期折旧和摊销额为 119,906.22 元。

10. 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	1,767,600,599.67	74,087,573.29	23,799,269.78	1,817,888,903.18
房屋及建筑物	433,329,533.33	379,366.05	16,894.60	433,692,004.78
通用设备	243,931,407.42	1,662,030.87	2,842,200.27	242,751,238.02
专用设备	1,012,600,986.70	56,456,129.17	18,848,657.32	1,050,208,458.55
运输工具	26,232,368.42	909,081.80	224,322.00	26,917,128.22
其他设备	51,506,303.80	14,680,965.40	1,867,195.59	64,320,073.61
2) 累计折旧小计	633,073,868.13	65,066,196.05	15,804,701.45	682,335,362.73
房屋及建筑物	93,535,695.73	6,613,658.82	6,704.07	100,142,650.48
通用设备	89,150,672.55	7,666,151.53	1,428,262.16	95,388,561.92
专用设备	408,842,885.66	46,890,342.80	12,421,230.93	443,311,997.53
运输工具	13,134,639.25	928,767.96	213,105.90	13,850,301.31
其他设备	28,409,974.94	2,967,274.94	1,735,398.39	29,641,851.49
3) 账面净值小计	1,134,526,731.54	74,087,573.29	73,060,764.38	1,135,553,540.45
房屋及建筑物	339,793,837.60	379,366.05	6,623,849.35	333,549,354.30

通用设备	154,780,734.87	1,662,030.87	9,080,089.64	147,362,676.10
专用设备	603,758,101.04	56,456,129.17	53,317,769.19	606,896,461.02
运输工具	13,097,729.17	909,081.80	939,984.06	13,066,826.91
其他设备	23,096,328.86	14,680,965.40	3,099,072.14	34,678,222.12
4) 减值准备小计	5,346,045.09		632,073.19	4,713,971.90
房屋及建筑物	1,563,219.88			1,563,219.88
通用设备	1,795,790.67		122,188.07	1,673,602.60
专用设备	1,813,465.66		506,687.05	1,306,778.61
运输工具	132,281.82			132,281.82
其他设备	41,287.06		3,198.07	38,088.99
5) 账面价值合计	1,129,180,686.45	74,087,573.29	72,428,691.19	1,130,839,568.55
房屋及建筑物	338,230,617.72	379,366.05	6,623,849.35	331,986,134.42
通用设备	152,984,944.20	1,662,030.87	8,957,901.57	145,689,073.50
专用设备	601,944,635.38	56,456,129.17	52,811,082.14	605,589,682.41
运输工具	12,965,447.35	909,081.80	939,984.06	12,934,545.09
其他设备	23,055,041.80	14,680,965.40	3,095,874.07	34,640,133.13

本期折旧额为 65,066,196.05 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 32,086,392.69 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	129,913.38	45,252.99		84,660.39	
专用设备	3,669,322.17	1,939,091.68	325.69	1,729,904.80	
小 计	3,799,235.55	1,984,344.67	325.69	1,814,565.19	

(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
厂房及办公楼（原值 9,292.72 万元）	尚在办理验收手续	

(4) 期末固定资产中已有原值为 632.95 万元（账面价值为 544.93 万元）的固定资产用于借款担保。

11. 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
601 车间技改项目	19,342,689.41		19,342,689.41	6,424,209.28		6,424,209.28
109 车间二期技改项目	9,144,180.55		9,144,180.55			
生态农业园项目	5,675,843.31		5,675,843.31	4,113,625.53		4,113,625.53

研究院改造项目	5,043,322.41		5,043,322.41	1,309,767.32		1,309,767.32
203 车间技改项目	2,715,072.22		2,715,072.22			
35KV 变电技改项目	1,814,428.84		1,814,428.84			
309 车间技改项目	1,370,293.88		1,370,293.88			
221 车间技改项目				21,393,746.58		21,393,746.58
零星工程	9,672,779.14		9,672,779.14	12,225,727.80		12,225,727.80
合计	54,778,609.76		54,778,609.76	45,467,076.51		45,467,076.51

(2) 重大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(%)
601 车间技改项目	2,800	6,424,209.28	12,918,480.13			69.08
109 车间二期技改项目	990		9,144,180.55			92.37
生态农业园项目	3,500	4,113,625.53	1,562,217.78			32.52
研究院改造项目	925	1,309,767.32	3,733,555.09			54.52
203 车间技改项目	1,680		2,715,072.22			16.16
35KV 变电技改项目	760		1,814,428.84			23.87
309 车间技改项目	655		1,370,293.88			20.92
221 车间技改项目	2,850	21,393,746.58	3,868,659.56	25,262,406.14		88.64
零星工程		12,225,727.80	4,271,037.89	6,823,986.55		
合计		45,467,076.51	41,397,925.94	32,086,392.69		

(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
601 车间技改项目	69.08				其他来源	19,342,689.41
109 车间二期技改项目	92.37				其他来源	9,144,180.55
生态农业园项目	32.52				其他来源	5,675,843.31
研究院改造项目	54.52				其他来源	5,043,322.41
203 车间技改项目	16.16				其他来源	2,715,072.22
35KV 变电技改项目	23.87				其他来源	1,814,428.84
309 车间技改项目	20.92				其他来源	1,370,293.88
221 车间技改项目	100.00				其他来源	
零星工程					其他来源	9,672,779.14
合计						54,778,609.76

12. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	741,000.05		741,000.05	

专用设备	499,066.57	63,437,717.87	62,540,993.90	1,395,790.54
合 计	1,240,066.62	63,437,717.87	63,281,993.95	1,395,790.54

13. 生产性生物资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
种植业	54,320.00	1,350.00	7,360.02	48,309.98
合 计	54,320.00	1,350.00	7,360.02	48,309.98

14. 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	52,060,806.26			52,060,806.26
土地使用权	44,600,332.26			44,600,332.26
微生物发酵技术	3,022,854.00			3,022,854.00
软件技术	937,620.00			937,620.00
特许权	1,500,000.00			1,500,000.00
人力资源	2,000,000.00			2,000,000.00
2) 累计摊销小计	11,646,186.00	793,278.98		12,439,464.98
土地使用权	7,210,566.71	449,636.63		7,660,203.34
微生物发酵技术	1,057,998.94	151,142.66		1,209,141.60
软件技术	802,620.35	17,499.67		820,120.02
特许权	975,000.00	75,000.00		1,050,000.00
人力资源	1,600,000.00	100,000.02		1,700,000.02
3) 账面净值小计	40,414,620.26		793,278.98	39,621,341.28
土地使用权	37,389,765.55		449,636.63	36,940,128.92
微生物发酵技术	1,964,855.06		151,142.66	1,813,712.40
软件技术	134,999.65		17,499.67	117,499.98
特许权	525,000.00		75,000.00	450,000.00
人力资源	400,000.00		100,000.02	299,999.98
4) 减值准备小计				
土地使用权				
微生物发酵技术				

软件技术				
特许权				
人力资源				
5) 账面价值合计	40,414,620.26		793,278.98	39,621,341.28
土地使用权	37,389,765.55		449,636.63	36,940,128.92
微生物发酵技术	1,964,855.06		151,142.66	1,813,712.40
软件技术	134,999.65		17,499.67	117,499.98
特许权	525,000.00		75,000.00	450,000.00
人力资源	400,000.00		100,000.02	299,999.98

本期摊销额 793,278.98 元。

(2) 期末无形资产中有原价为 1,021.00 万元（账面价值为 884.74 万元）用于借款担保。

(3) 期末无形资产中有原价为 628.72 万元（账面价值为 539.39 万元）的土地使用权尚未办妥土地使用权证。

15. 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
场地租赁费	11,764.80		11,764.80			
合计	11,764.80		11,764.80			

16. 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		
资产减值准备	10,725,691.79	10,954,597.71
内部销售未实现利润	341,946.16	96,760.61
合计	11,067,637.95	11,051,358.32
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	43,362,124.73	27,931,418.24
合计	43,362,124.73	27,931,418.24

(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	62,790,212.94
各项计提的资产减值准备	61,415,709.12
内部销售未实现利润	1,374,503.82
应纳税暂时性差异小计	289,080,831.56
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	289,080,831.56

17. 短期借款

项 目	期 末 数	期 初 数
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	14,000,000.00	14,000,000.00
信用借款		40,000,000.00
合 计	29,000,000.00	69,000,000.00

18. 应付票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	7,900,000.00	5,800,000.00
商业承兑汇票	6,434,517.06	
合 计	14,334,517.06	5,800,000.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
应付材料款	312,122,586.94	235,593,289.00
应付商品款	128,435,273.07	147,011,821.97
应付设备款	15,935,421.88	19,193,011.21
应付工程款	1,925,260.35	550,163.00
合 计	458,418,542.24	402,348,285.18

(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。

(3) 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	1,653,325.00	6.7909	11,227,564.74	2,507,021.00	6.8282	17,118,440.79
欧 元	16,200.00	8.2710	133,990.20	950.00	9.7971	9,307.25
小 计			11,361,554.94			17,127,748.04

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收销货款	14,324,168.52	20,820,533.84
合 计	14,324,168.52	20,820,533.84

(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。

(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	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	66,048.00	6.7909	448,525.36	305,667.75	6.8282	2,087,160.53
欧 元	64,017.00	8.2710	529,484.61			
小 计			978,009.97			2,087,160.53

21. 应付职工薪酬

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	55,809,940.85	55,781,371.55	98,238,045.35	13,353,267.05
职工福利费		6,676,867.93	6,676,867.93	
社会保险费	2,587,075.59	14,668,084.21	14,095,625.94	3,159,533.86
其中：医疗保险费	377,300.73	2,435,075.25	2,445,955.39	366,420.59
基本养老保险费	1,667,008.26	10,112,570.64	9,583,249.00	2,196,329.90
失业保险费	226,379.98	1,236,581.26	1,203,871.09	259,090.15
工伤保险费	163,830.29	641,858.61	652,542.75	153,146.15
生育保险费	152,556.33	241,998.45	210,007.71	184,547.07
住房公积金	831,910.00	5,534,311.00	5,525,111.00	841,110.00
工会经费	1,565,636.33	1,125,092.21	1,753,226.36	937,502.18

职工教育经费	150,881.56	1,325,180.53	1,301,781.50	174,280.59
非货币性福利		295,560.00	295,560.00	
其他		7,000.00	7,000.00	
合 计	60,945,444.33	85,413,467.43	127,893,218.08	18,465,693.68

应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0.00 元。工会经费和职工教育经费金额 1,111,782.77 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-9,568,203.54	-1,243,143.68
营业税	-20,011.24	-4,211.24
企业所得税	50,979,026.27	146,736,101.89
个人所得税	15,854,724.54	720,856.68
城市维护建设税	776,510.30	98,097.70
房产税	-974,271.12	169,049.77
土地使用税	169,758.96	183,949.00
教育费附加	428,145.62	1,390,869.19
地方教育附加	285,430.40	926,122.96
水利建设专项资金	331,546.49	356,541.81
合 计	58,262,656.68	149,334,234.08

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息		321,520.88
短期借款应付利息	42,347.25	98,009.72
合 计	42,347.25	419,530.60

24. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
子公司少数股东	204,429.53	204,429.53	
其他社会公众股	15,766,431.26	8,037,043.26	无法联系到对方单位而未支付
合 计	15,970,860.79	8,241,472.79	

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,052,593.00	1,151,591.00
应付暂收款	13,610,000.00	13,610,000.00
其他	63,430,564.17	46,043,320.64
合 计	78,093,157.17	60,804,911.64

(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。

26. 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		71,850,000.00
合 计		71,850,000.00

(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		71,850,000.00
合 计		71,850,000.00

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
工行新昌支行	2008-09-04	2010-08-25	RMB	7.56		50,000,000.00
工行新昌支行	2008-09-16	2010-09-15	RMB	7.29		21,850,000.00
小 计						71,850,000.00

27. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款		74,000,000.00
信用借款		46,000,000.00
合 计		120,000,000.00

(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
建行之江支行	2009-06-18	2011-06-18	RMB	浮动		40,000,000.00
建行之江支行	2009-06-19	2011-06-19	RMB	浮动		35,000,000.00
交行新昌支行	2009-03-16	2011-02-25	RMB	浮动		20,000,000.00
交行新昌支行	2009-03-04	2011-02-25	RMB	浮动		14,000,000.00
交行新昌支行	2009-03-04	2011-02-25	RMB	浮动		11,000,000.00
小 计						120,000,000.00

28. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
科技专项拨款	9,260,000.00	27,580,000.00		36,840,000.00	
企业技术中心创新能力建设专项项目补助		4,000,000.00		4,000,000.00	
合 计	9,260,000.00	31,580,000.00		40,840,000.00	

(2) 其他说明

1) 根据国家卫生部与本公司签订的《国家科技重大专项项目任务合同书》(项目编号 2008ZX09401-002), 本期收到卫生部下拨的天然来源的抗肿瘤与抗耐药菌创新药物的研发项目拨款 2758 万元, 累计收到专项拨款 3684 万元。

2) 根据国家发展和改革委员会办公厅发改办高技[2009]2234 号文件, 本期收到新昌县财政局下拨的国家补助资金 400 万元。

29. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	11,327,499.95	11,551,527.73
合 计	11,327,499.95	11,551,527.73

(2) 其他说明

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关的政府补助	11,551,527.73	800,000.00	1,024,027.78	11,327,499.95
小 计	11,551,527.73	800,000.00	1,024,027.78[注]	11,327,499.95

[注]: 均系本期按拨款相对应的资产折旧摊销转入营业外收入-政府补助。

2) 与资产相关的政府补助本期增减变动情况

项目名称	原始金额	摊销年限	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
盐酸万古霉素产业化补助	14,375,000.00	10 年	9,343,749.92		718,750.01	8,624,999.91
农业生态基地建设补助	3,930,000.00	6 年	2,207,777.81	800,000.00	305,277.77	2,702,500.04
小 计	18,305,000.00		11,551,527.73	800,000.00	1,024,027.78	11,327,499.95

30. 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	81,384					81,384
	其中:						
	境内法人持股	81,384					81,384
	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	81,384					81,384	
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	449,978,616					449,978,616
	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	449,978,616					449,978,616
(三) 股份总数	450,060,000					450,060,000	

31. 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
资本溢价 (股本溢价)	23,689,755.58			23,689,755.58
其他资本公积	277,624,739.28	87,440,670.10		365,065,409.38
合 计	301,314,494.86	87,440,670.10		388,755,164.96

(2) 资本公积本期增加系公司持有的可供出售金融资产公允价值净值变动转入。

32. 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	261,734,448.07			261,734,448.07
任意盈余公积	125,049,036.67			125,049,036.67

国家扶持基金	244,491.36			244,491.36
合 计	387,027,976.10			387,027,976.10

33. 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	1,710,730,894.12	—
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	1,710,730,894.12	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	581,524,342.43	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	360,048,000.00	每 10 股发放现金股利 8 元
期末未分配利润	1,932,207,236.55	

(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 8 元，合计分配现金股利 360,048,000.00 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

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,349,064,566.38	1,750,207,769.29
其他业务收入	7,629,511.46	5,702,982.65
营业成本	1,385,217,210.98	1,177,098,936.39

(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	2,348,894,406.88	1,377,899,259.52	1,749,948,746.29	1,171,939,005.94
农业	170,159.50	141,582.09	259,023.00	202,701.43
小 计	2,349,064,566.38	1,378,040,841.61	1,750,207,769.29	1,172,141,707.37

(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
原料药销售	1,801,349,703.95	914,591,473.43	1,289,666,173.95	766,737,332.84
制剂药销售	547,544,702.93	463,307,786.09	460,282,572.34	405,201,673.10
食品销售	170,159.50	141,582.09	259,023.00	202,701.43
小 计	2,349,064,566.38	1,378,040,841.61	1,750,207,769.29	1,172,141,707.37

(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	1,049,756,461.94	678,008,773.25	855,963,504.19	608,346,392.72
国外销售	1,299,308,104.44	700,032,068.36	894,244,265.10	563,795,314.65
小 计	2,349,064,566.38	1,378,040,841.61	1,750,207,769.29	1,172,141,707.37

(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(%)
客户一	163,785,158.37	6.95
客户二	159,473,101.25	6.77
客户三	152,260,865.25	6.46
客户四	140,365,131.66	5.96
客户五	138,103,358.78	5.86
小 计	753,987,615.31	32.00

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	37,574.59	53,950.01	按应纳税营业额的 5%计缴
城市维护建设税	10,326,665.87	8,191,150.80	按应缴流转税税额的 7%、5%计缴
教育费附加	5,993,957.06	4,581,666.46	按应缴流转税税额的 3%计缴
地方教育附加	4,000,170.29	3,054,877.77	按应缴流转税税额的 2%计缴
合 计	20,358,367.81	15,881,645.04	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,752,697.85	7,256,685.48

存货跌价损失	-4,405,589.23	-4,264,630.18
合 计	-652,891.38	2,992,055.30

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融负债		3,561,650.00
合 计		3,561,650.00

5. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	7,159,972.50	247,972.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	149,391.89	33,832.86
合 计	7,309,364.39	281,805.36

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 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		16,230.00
其中：固定资产处置利得		16,230.00
无形资产处置利得		
政府补助	4,337,552.94	5,643,483.35
罚没收入	185.00	1,000.00
其他	43,977.73	786,437.82
合 计	4,381,715.67	6,447,151.17

(2) 政府补助明细

拨 款 内 容	本期数	上年同期数	说明
1) 研发补助	2,974,125.16	825,200.00	
其中：创新微生物药物高效筛选与发现技术平台研究经费	1,490,000.00		根据中国医学科学院医药生物技术研究所课题任务书
企业研究院建设补助	1,000,000.00		根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教字[2009]341号文件
市级创新基金补助	180,000.00		根据绍兴市科学技术局、绍兴市财政局绍市科[2009]49号文件
专利补助	150,000.00		根据浙江省财政厅浙财教[2010]67号文件
新型降糖药米格列醇的研发及产业化	80,000.00		根据绍兴市科学技术局绍市科[2009]104号文件

浙江省科技进步二等奖	50,000.00		根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教[2010]89号文件
技术开发费使用财政奖励		463,400.00	根据绍兴市人民政府绍政发[2007]41号文件
技术创新奖励		211,800.00	根据新昌县财政局、新昌县科学技术局新财企[2009]161号文件
专利申请项目奖励		100,000.00	根据新昌县财政局、新昌县科学技术局新财企[2009]162号文件
其他	24,125.16	50,000.00	
2) 节能环保补助	41,400.00	1,300,000.00	
其中：节能改造项目补助		500,000.00	根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会浙财企字[2009]28号文件
省级环境保护专项资金补助		500,000.00	根据浙江省财政厅、浙江省环境保护局浙财建字[2008]154号文件
节能降耗补助		300,000.00	根据新昌县财政局、新昌县经济贸易局新财企字[2009]53号文件
其他	41,400.00		
3) 农业补助	65,000.00	211,000.00	
其中：特色产业发展扶持资金	50,000.00		根据新昌县财政局、新昌县农业产业化领导小组新财农字[2010]21号文件
无公害葡萄标准化种植奖励		180,000.00	根据浙江省财政厅浙财农字[2009]40号文件
其他	15,000.00	31,000.00	
4) 其他补助	233,000.00	2,342,700.00	
其中：参与标准修订奖励	50,000.00	100,000.00	根据新昌县财政局、新昌县质量技术监督局新财企字[2010]123号文件
绍兴重点骨干企业 25 强奖励	50,000.00		根据绍兴市人民政府办公室绍市府办抄第 135 号文件
保持外贸稳定增长专项资金	50,000.00		根据杭州市财政局、杭州市对外贸易经济合作局杭财企字[2010]4号文件
出口奖励		2,132,700.00	根据浙江省财政厅、浙江省对外贸易经济合作厅浙财企字[2009]40号文件
省级高新技术研发中心经费补助		100,000.00	根据浙江省科技厅浙科发条[2004]206号文件
其他	83,000.00	10,000.00	
5) 递延收益摊销	1,024,027.78	964,583.35	
其中：盐酸万古霉素产业化补助	718,750.01	718,750.01	根据新昌县财政局浙发改设计[2005]20号文件
农业生态基地建设补助	305,277.77	245,833.34	根据浙江省财政厅浙财农字[2006]324号等文件
合 计	4,337,552.94	5,643,483.35	

7. 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	6,317,617.09	1,011,298.91
其中：固定资产处置损失	6,317,617.09	1,011,298.91
无形资产处置损失		
对外捐赠	6,576,000.00	666,900.00
水利建设专项资金	2,491,098.87	1,822,366.02

罚款支出	14,170.79	38,669.32
合 计	15,398,886.75	3,539,234.25

8. 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	104,279,667.43	56,731,314.90
递延所得税调整	-16,279.63	231,650.39
合 计	104,263,387.80	56,962,965.29

9. 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	102,871,376.59	10,588,425.75
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	15,430,706.49	1,588,263.86
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	87,440,670.10	9,000,161.89
外币财务报表折算差额	-637.55	-26.58
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-637.55	-26.58
合 计	87,440,032.55	9,000,135.31

(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
保证金存款到期收回	5,800,000.00
财政补助	4,113,525.16
利息收入	3,431,873.80
国家专项拨款	31,580,000.00
其他	965,283.21
合 计	45,890,682.17

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
存入保证金存款	7,900,000.00
经营性期间费用	140,422,034.71

捐赠支出	6,576,000.00
其他	17,582,617.31
合 计	172,480,652.02

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
定期存款到期收回	24,950,000.00
定期存款利息收入	757,903.40
合 计	25,707,903.40

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
存出定期存款	186,000,000.00
合 计	186,000,000.00

5. 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	581,853,202.63	316,312,534.00
加: 资产减值准备	-652,891.38	2,992,055.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,073,556.07	63,178,462.35
无形资产摊销	793,278.98	823,449.46
长期待摊费用摊销	11,764.80	11,764.74
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)	6,317,617.09	791,412.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		203,656.69
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-3,561,650.00
财务费用(收益以“-”号填列)	60,473,354.99	17,935,674.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,309,364.39	-281,805.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,279.63	231,650.39
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)	-16,768,622.95	57,888,082.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-132,163,090.86	-217,081,379.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-38,734,588.18	202,881,221.72
其他		

经营活动产生的现金流量净额	518,877,937.17	442,325,128.97
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	545,328,410.97	562,446,625.27
减: 现金的期初余额	840,284,736.46	569,558,044.51
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	-294,956,325.49	-7,111,419.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	545,328,410.97	840,284,736.46
其中: 库存现金	127,348.01	99,156.00
可随时用于支付的银行存款	545,201,062.96	839,937,402.13
可随时用于支付的其他货币资金		248,178.33
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	545,328,410.97	840,284,736.46

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

项 目	期末数	期初数
1) 不属于现金及现金等价物的定期存款	256,500,000.00	95,450,000.00
2) 不属于现金及现金等价物的保证金存款	7,900,000.00	5,800,000.00

(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	26,537,887.80	3,778,917.47			30,316,805.27
存货跌价准备	41,426,912.11	2,980,529.01		7,375,477.24	37,031,963.88
固定资产减值准备	5,346,045.09			632,073.19	4,713,971.90
合 计	73,310,845.00	6,759,446.48		8,007,550.43	72,062,741.05

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
新昌县昌欣投资发展有限公司	控股股东	有限公司	浙江省新昌县	李春波	实业投资

(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
新昌县昌欣投资发展有限公司	69,256,100.00	25.58	25.58	李春波	72000183-7

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

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(%)
新昌美中公司	研究中心	浙江省新昌县	吴章桂	药物研发	2,000,000.00	40.00	40.00

(续上表)

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
新昌美中公司	1,999,770.28	-229.72	2,000,000.00			母公司合营企业	76391638-3

(二) 无关联方交易。

(三) 无关联方应收应付款项。

七、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，公司为关联方以外单位提供的保证担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额(万元)	借款到期日	备注
本公司	升华集团控股有限公司	农行德清支行	10,000	2010-12-20	[注]
小计			10,000		

[注]：经公司四届十九次董事会审议同意，公司于2009年6月与升华集团控股有限公司签订《互保协议》，互保金额为1亿元，期限自2009年6月15日至2010年6月14日止。截至2010年6月30日止，本公司为该公司提供债务担保余额为1亿元，该公司为本公司提供债务担保余额为零。

八、承诺事项

(一) 与浙江省新昌县医药药材有限公司的销售代理协议

2008年12月，本公司与浙江省新昌县医药药材有限公司签订了《协议书》，约定由浙江省新昌县医药药材有限公司全权代理本公司下属新昌制药厂自产制剂产品的销售，合作期限自2009年1月1日起至2011年12月31日。

(二) 与新昌县思强生命营养品有限公司的销售代理协议

2008 年 12 月，本公司与新昌县思强生命营养品有限公司签订了《协议书》，约定由新昌县思强生命营养品有限公司代理本公司下属新昌制药厂维生素 H 等高新技术原料药产品的销售，合作期限自 2009 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日。

(三) 与美国 Hospirag 公司签订的《盐酸万古霉素原料药供应合同》

2008 年 4 月，本公司与美国 Hospirag 公司签订了《盐酸万古霉素原料药供应合同》，约定由本公司向美国 Hospirag 公司长期供应盐酸万古霉素原料药，合作期限自 2008 年 4 月 30 日起至 2017 年 12 月 31 日，预计合同总金额为 12,000 万美元。截至 2010 年 6 月 30 日，本公司已向该公司累计销售 441.87 万美元。

九、资产负债表日后事项

公司控股子公司浙江来益公司注册资本 1,650 万元，其中本公司出资 1,350 万元，占注册资本的 81.82%。2010 年 6 月 21 日，本公司与自然人股东金云仙签订《股权转让协议》，将金云仙所持有的浙江来益公司 9.09% 的股权（计 150 万元）以 382.5 万元的价格转让给本公司，股权转让完成后本公司占浙江来益公司注册资本的 90.91%。公司于 2010 年 8 月 11 日付清上述股权转让款，相关工商变更登记手续已经完成。

十、其他重要事项

(一) 大股东股权质押事项

2009 年 8 月，本公司第一大股东新昌县昌欣投资发展有限公司将其所持的本公司 3,000 万股限售流通股继续质押给交通银行股份有限公司杭州庆春路支行，为杭州爱大制药有限公司向该行借款（总额不超过 15,000 万元）提供质押担保。上述股权已于 2009 年 8 月 28 日在中国证券登记结算公司上海分公司办妥股权质押登记手续。

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
可供出售金融资产	212,113,428.75		102,871,376.59		316,658,620.84

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	315,433,445.01	33.03	9,463,003.35	32.34	99,493,702.20	11.71	2,984,811.07	11.59

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	1,142,652.41	0.12	571,326.21	1.95				
其他不重大	638,346,203.74	66.85	19,227,764.15	65.71	749,859,240.27	88.29	22,764,697.52	88.41
合计	954,922,301.16	100.00	29,262,093.71	100.00	849,352,942.47	100.00	25,749,508.59	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	953,196,375.38	99.82	28,595,891.26	847,620,092.77	99.80	25,428,602.78
1-2 年	217,784.37	0.02	21,778.44	256,641.29	0.03	25,664.13
2-3 年	365,489.00	0.04	73,097.80	1,476,208.41	0.17	295,241.68
3-5 年	1,142,652.41	0.12	571,326.21			
合计	954,922,301.16	100.00	29,262,093.71	849,352,942.47	100.00	25,749,508.59

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 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(%)
客户一	非关联方	110,161,979.80	1 年以内	11.54
客户二	非关联方	107,602,432.50	1 年以内	11.27
客户三	非关联方	97,669,032.71	1 年以内	10.23
客户四	非关联方	60,955,891.24	1 年以内	6.38
客户五	非关联方	55,938,262.32	1 年以内	5.86
小计		432,327,598.57		45.28

(4) 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	60,328,477.70	6.7909	409,684,659.21	55,676,899.08	6.8282	380,173,002.30
欧元	28,703,829.20	8.2710	237,409,371.31	19,951,028.39	9.7971	195,462,220.24
小计			647,094,030.52			575,635,222.54

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	51,641,400.00	61.74	1,594,952.00	59.72	38,310,467.83	76.27	1,149,314.03	74.73
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								

其他不重大	32,004,731.33	38.26	1,075,659.26	40.28	11,917,733.97	23.73	388,639.18	25.27
合计	83,646,131.33	100.00	2,670,611.26	100.00	50,228,201.80	100.00	1,537,953.21	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	81,357,169.64	97.26	2,440,715.09	49,805,028.20	99.16	1,494,150.85
1-2 年	2,278,961.69	2.73	227,896.17	408,323.60	0.81	40,832.36
2-3 年	10,000.00	0.01	2,000.00	14,850.00	0.03	2,970.00
合计	83,646,131.33	100.00	2,670,611.26	50,228,201.80	100.00	1,537,953.21

(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
浙江来益公司	关联方	51,641,400.00	[注 1]	61.74	应收暂付款
上海来益公司	关联方	6,431,000.00	[注 2]	7.69	应收暂付款
浙江省国家税务局	非关联方	4,270,940.39	1 年以内	5.11	应收出口退税
北京大学	非关联方	2,864,900.00	1 年以内	3.43	应收暂付款
上海医药工业研究院	非关联方	2,717,400.00	1 年以内	3.25	应收暂付款
小计		67,925,640.39		81.22	

[注 1]: 账龄 1 年以内的 50,988,400.00 元, 账龄 1-2 年的 653,000.00 元。

[注 2]: 账龄 1 年以内的 5,781,000.00 元, 账龄 1-2 年的 650,000.00 元。

(5) 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 (%)
浙江来益公司	控股子公司	51,641,400.00	61.74
上海来益公司	控股子公司	6,431,000.00	7.69
小计		58,072,400.00	69.43

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
浙江来益公司	成本法	13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
上海来益公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
香港博昌公司	成本法	75,546.00	75,546.00		75,546.00
来益科技公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
新昌美中公司	权益法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
沃洲环保公司	成本法	13,000,000.00	15,401,914.00		15,401,914.00
合计		34,875,546.00	37,277,460.00		37,277,460.00

(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
浙江来益公司	81.82	81.82				
上海来益公司	55.00	55.00		5,500,000.00		
香港博昌公司	100.00	100.00				
来益科技公司	100.00	100.00				
新昌美中公司	40.00	40.00				
沃洲环保公司	41.27	41.27				
合计				5,500,000.00		

(2) 其他说明

详细说明同合并资产负债表的长期股权投资项目注释。

(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

营业收入

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,337,119,921.43	1,737,658,189.80
其他业务收入	5,855,476.86	5,239,806.57
营业成本	1,389,986,111.86	1,170,170,328.88

(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	2,337,119,921.43	1,384,574,153.58	1,737,658,189.80	1,165,692,001.26
小计	2,337,119,921.43	1,384,574,153.58	1,737,658,189.80	1,165,692,001.26

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
原料药销售	1,789,575,218.50	921,266,367.49	1,277,375,617.46	760,490,328.16
制剂销售	547,544,702.93	463,307,786.09	460,282,572.34	405,201,673.10
小计	2,337,119,921.43	1,384,574,153.58	1,737,658,189.80	1,165,692,001.26

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	1,037,811,816.99	684,542,085.22	843,413,924.70	601,896,686.61
国外销售	1,299,308,104.44	700,032,068.36	894,244,265.10	563,795,314.65
小 计	2,337,119,921.43	1,384,574,153.58	1,737,658,189.80	1,165,692,001.26

(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(%)
客户一	163,785,158.37	6.99
客户二	159,473,101.25	6.81
客户三	152,260,865.25	6.50
客户四	140,365,131.66	5.99
客户五	138,103,358.78	5.89
小 计	753,987,615.31	32.18

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		1,840,090.70
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	7,159,972.50	247,972.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	149,391.89	33,832.86
合 计	7,309,364.39	2,121,896.06

(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
浙江来益公司		1,840,090.70	上年同期分配 2008 年度利润
小 计		1,840,090.70	

(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	575,002,623.26	320,605,342.71
加: 资产减值准备	162,253.27	4,727,168.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,153,681.19	59,603,704.96

无形资产摊销	889,556.82	889,556.82
长期待摊费用摊销	11,764.80	11,764.74
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)	6,317,617.09	791,412.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		203,656.69
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-3,561,650.00
财务费用(收益以“-”号填列)	59,667,234.71	17,008,261.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,309,364.39	-2,121,896.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	234,842.60	-162,265.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,183,657.11	56,791,459.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-160,597,711.39	-206,644,222.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-44,471,896.19	186,008,541.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	486,876,944.66	434,150,835.34
(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	535,023,757.54	557,506,054.59
减: 现金的期初余额	836,336,758.13	568,581,362.37
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	-301,313,000.59	-11,075,307.78

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-6,317,617.09	
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)	4,337,552.94	详见本财务报表附注五(二)营业外收入之说明
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	149,391.89	
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	-6,546,008.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-8,376,680.32	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-1,297,336.87	
少数股东权益影响额(税后)	747,283.59	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-7,826,627.04	

（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	18.98	1.29	1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.24	1.31	1.31

（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	581,524,342.43
非经常性损益	B	-7,826,627.04
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	589,350,969.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,849,126,623.35
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	360,048,000.00
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	87,440,032.55

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	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	3,063,592,810.84
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	18.98%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	19.24%

(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	581,524,342.43
非经常性损益	B	-7,826,627.04
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	589,350,969.47
期初股份总数	D	450,060,000.00
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	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	450,060,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	1.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.31

(4) 稀释每股收益的计算过程

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	25,900,976.66	17,961,160.59	44.21%	应收暂付款增加
可供出售金融资产	316,658,620.84	212,113,428.75	49.29%	主要由于仙琚制药股票市值上升
短期借款	29,000,000.00	69,000,000.00	-57.97%	销售扩大, 现金流充足, 归还借款
应付票据	14,334,517.06	5,800,000.00	147.15%	期末开具的未到期票据增加
预收款项	14,324,168.52	20,820,533.84	-31.20%	期末预收货款减少
应付职工薪酬	18,465,693.68	60,945,444.33	-69.70%	09年计提的职工工资在本期发放

应交税费	58,262,656.68	149,334,234.08	-60.99%	09 年度所得税汇算清缴及未抵扣的增值税进项税额增加
应付利息	42,347.25	419,530.60	-89.91%	银行借款规模降低,需计提的利息减少
应付股利	15,970,860.79	8,241,472.79	93.79%	未支付的股利增加
一年内到期的非流动负债		71,850,000.00	-100.00%	销售扩大,现金流充足,归还借款
长期借款		120,000,000.00	-100.00%	销售扩大,现金流充足,归还借款
专项应付款	40,840,000.00	9,260,000.00	341.04%	本期收到政府补助增加
递延所得税负债	43,362,124.73	27,931,418.24	55.24%	可供出售金融资产公允价值增加
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	2,356,694,077.84	1,755,910,751.94	34.21%	公司主导产品 VE 销售同比增长
财务费用	57,481,566.51	14,927,437.79	285.07%	汇兑损失增加
资产减值损失	-652,891.38	2,992,055.30	-121.82%	需计提的坏帐准备减少
投资收益	7,309,364.39	281,805.36	2493.76%	可供出售金融资产持有期间取得的收益增加
营业外收入	4,381,715.67	6,447,151.17	-32.04%	本期收到的政府补助减少
营业外支出	15,398,886.75	3,539,234.25	335.09%	固定资产处置损失及对外捐赠增加
所得税费用	104,263,387.80	56,962,965.29	83.04%	利润总额增加,相应的所得税费用增加
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
投资活动产生的现金流量净额	-234,594,358.64	-28,291,732.18	-729.20%	定期存款增加
筹资活动产生的现金流量净额	-574,594,921.57	-416,007,459.59	-38.12%	银行借款规模降低

董事长：李春波

浙江医药股份有限公司

2010 年 8 月 20 日