

浙江华海药业股份有限公司

600521



2010 年年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	4
五 董事、监事和高级管理人员.....	7
六 公司治理结构.....	12
七 股东大会情况简介.....	15
八 董事会报告.....	15
九 监事会报告.....	25
十 重要事项.....	26
十一、财务会计报告.....	31
十二 备查文件目录.....	107

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) 天健会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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	ZHEJIANGHUAHAIPHARMACEUTICALCO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	huahai pharm
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@huahai pharm.com	600521@huahai pharm.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.huahai pharm.com
电子信箱	600521@huahai pharm.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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	2001 年 2 月 28 日		
公司首次注册登记地点	浙江省临海市汛桥		
首次变更	企业法人营业执照注册号	330000000027652	
	税务登记号码	331082147968817	
	组织机构代码	14796881-7	
公司聘请的会计师事务所名称	天健会计师事务所		
公司聘请的会计师事务所办公地址	浙江省杭州市		

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	97,182,288.44
利润总额	127,801,588.04
归属于上市公司股东的净利润	93,586,510.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,786,042.50
经营活动产生的现金流量净额	299,471,572.43

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	10,997,271.21
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）	22,869,960.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,074,668.68
所得税影响额	-4,932,839.63
少数股东权益影响额（税后）	-59,255.2
合计	26,800,467.70

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同 期增减(%)	2008 年
营业收入	1,022,844,651.52	927,967,013.35	10.22	801,432,207.24
利润总额	127,801,588.04	195,460,251.22	-34.62	167,666,564.13
归属于上市公司股东的净利润	93,586,510.20	164,978,387.43	-43.27	150,066,497.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	66,786,042.50	141,386,859.37	-52.76	149,695,739.04
经营活动产生的现金流量净额	299,471,572.43	317,436,771.45	-5.66	84,203,195.18
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年 同期末增减(%)	2008 年末
总资产	2,054,266,977.42	1,735,249,016.09	18.38	1,517,558,147.92
所有者权益（或股东权益）	1,296,986,093.30	1,191,840,182.35	8.82	1,088,333,854.68

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增 减(%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	0.21	0.37	-43.24	0.50
稀释每股收益（元 / 股）	0.21	0.37	-43.24	0.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.15	0.32	-53.13	0.50
加权平均净资产收益率（%）	7.57	14.46	减少 6.89 个百分点	14.68
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.40	12.39	减少 6.99 个百分点	14.65
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.67	0.71	-5.63	0.28
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期 末增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	2.89	2.66	8.65	3.64

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 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、无限售条件流通股份	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

公司 2009 年年底的股份总数为 299,226,269 股。2010 年 4 月 15 日召开的 2009 年度股东大会上通过 2009 年度利润分配方案，同意以资本公积金转增股本，转增方式为：以 2009 年末股份总数为基数，每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本增加为 448,839,404 股。该事项已于 2010 年 4 月 16 日刊登在中国证券报 B06 版、上海证券报 B32 版、证券时报 D36 版上。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司 2010 年度每 10 股转增 5 股的资本公积金转增股本方案实施后，公司股本由 299,226,269 股增加到 448,839,404 股，摊薄了每股收益、每股净资产等财务指标。如按照股本变动前 299,226,269 股的总股本计算的 2010 年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：0.313 元和 4.334 元，按照转增后的新股本 448,839,404 股计算的 2010 年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 0.21 元和 2.89 元。

限售股份变动情况

报告期内，公司无限售股份。

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

公司于 2010 年 4 月 15 日召开的 2009 年度股东大会上通过 2009 年度利润分配方案，同意以资本公积金转增股本，转增方式为：以 2009 年末股份总数为基数，每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本增加为 448,839,404 股。该事项已于 2010 年 4 月 16 日刊登在中国证券报 B06 版、上海证券报 B32 版、证券时报 D36 版上。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

（三）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				39,170 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			无
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	其他	2.73	12,275,464			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
大成价值增长证券投资基金	其他	2.01	8,999,909			未知
陈开仁	境内自然人	1.45	6,502,691			无
翁震宇	境内自然人	1.43	6,416,718			无
孙德统	境内自然人	1.36	6,110,846			无
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	其他	1.12	5,013,934			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—银华富裕主题股票型证券投资基金	12,275,464		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			
大成价值增长证券投资基金	8,999,909		人民币普通股			
陈开仁	6,502,691		人民币普通股			
翁震宇	6,416,718		人民币普通股			
孙德统	6,110,846		人民币普通股			
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	5,013,934		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>本公司前十名无限售条件的股东中，陈保华先生与陈开仁先生、翁震宇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，周明华先生与孙德统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无限售条件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。</p>					

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 自然人

姓名	陈保华
国籍	中国

是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	企业行政管理

(2) 实际控制人情况

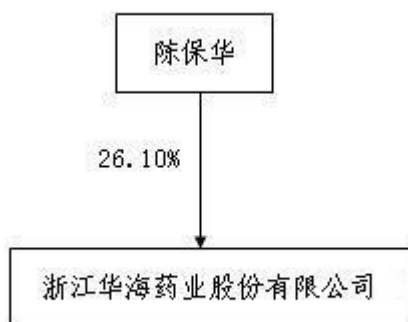
○ 自然人

姓名	陈保华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	企业行政管理

(3) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
陈保华	董事长兼总经理	男	49	2010年4月15日	2013年4月15日	78,105,122	117,157,683	资本公积金转增股本	146.51	否
杜军	副董事长	男	55	2010年4月15日	2013年4月15日				23.47	否
苏严	董事	男	40	2010年4月15日	2013年4月15日					否
祝永华	董事、副总经理、董事会秘书	男	46	2010年4月15日	2013年4月15日				45.24	否

王善金	董事、总经理助理	男	66	2010年4月15日	2013年4月15日				20.96	否
时惠麟	董事	男	68	2010年4月15日	2013年4月15日	723,825	815,737	资本公积金 转增股本; 2、 二级市场减 持		否
汪祥耀	独立董事	男	54	2010年4月15日	2013年4月15日				7	否
曾苏	独立董事	男	52	2010年4月15日	2013年4月15日				7	否
单伟光	独立董事	男	50	2010年4月15日	2013年4月15日				7	否
甘智和	监事	男	66	2010年4月15日	2013年4月15日					否
王虎根	监事	男	62	2010年4月15日	2013年4月15日					否
张华金	监事	男	47	2010年4月15日	2013年4月15日				10.84	否
李博	副总经理	男	58	2010年4月15日	2013年4月15日				45.56	否
余建中	副总经理	男	56	2010年4月15日	2013年4月15日				58.20	否
蔡民达	副总经理	男	46	2010年4月15日	2013年4月15日				55.56	否
胡功允	副总经理	男	49	2010年4月15日	2013年4月15日				50.56	否
徐春敏	副总经理	男	59	2010年4月15日	2013年4月15日				38.64	否
陈其茂	副总经理	男	53	2010年4月15日	2013年4月15日				40.08	否
王飏	副总经理	男	43	2010年4月15日	2013年4月15日				34.93	否
张席妮	副总经理	女	48	2010年12月20日	2013年4月15日				78.03	否
叶存孝	副总经理	男	47	2010年12月20日	2013年4月15日				5.98	否
张美	财务负责人	女	36	2010年4月15日	2013年4月15日				16.22	否
孟铮	总经理助理	男	48	2010年4月15日	2010年12月20日				30.17	否
王丹华	总经理助理	男	45	2010年4月15日	2010年12月20日				27.15	否
甘立新	总经理助理	男	42	2010年4月15日	2010年12月20日				42.20	否

陈保华：2007年4月至今在浙江华海药业股份有限公司任董事长兼总经理。

杜军：浙江美阳国际工程设计有限公司董事长、浙江华海药业股份有限公司副董事长。

苏严：2007年1月至12月，任北京亚都室内环保科技股份有限公司总裁助理；2008年1月至2009年12月任北京拂尘龙科技发展有限公司财务总监；2010年1月至今，任北京东方广视科技股份有限公司副总经理、董事会秘书。

祝永华：2007年7月至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

王善金：2005年10月至今任浙江华海药业股份有限公司总经理助理。

时惠麟：上海医药工业研究院研究员。

汪祥耀：2004年至今任浙江财经学院会计学院院长、教授。

曾苏：1999年至今任浙江大学药学院教授。

单伟光：2003年至今任浙江工业大学药学院院长。

甘智和：曾历任国家建材局技术发展司司长、中国建筑材料科学研究院院长、国家经贸委技术装备司副司长、国家经贸委投资与规划司司长、国家经贸委副秘书长、国家发展和改革委员会

革委员会副秘书长等职务，现已退休。

王虎根：2000 年 9 月任浙江省医学科学院副院长兼浙江省医学科学院药物开发中心主任。2000 年 9 月被聘为副研究员，2007 年被聘为研究员。

张华金：2005 年 10 月---2008 年 3 月任原料药仓库管理部副经理，2008 年 3 月---2010 年 5 月任原料药仓库管理部经理，2010 年 6 月至今任原料药汛桥分厂厂长助理。

李博：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

余建中：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

蔡民达：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

胡功允：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

徐春敏：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

陈其茂：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

王飏：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

张席妮：1998 年至 2008 年任职于美国强生公司，分别担任高级研究员、首席研究员、研发部门副总监等职务；2008 年 4 月至 2009 年任天津凯莱英公司研发部门常务副总。

叶存孝：2004 年 1 月至 2006 年 8 月任西安杨森制药有限公司质量部 QA 项目经理及新产品经理，销售公司质量部经理，负责欧盟认证、新项目引进和杨森销售公司 GSP 管理。2006 年 9 月至 2010 年 10 月任联化科技股份有限公司质量部质量总监，负责公司质量体系建立和质量管理。

张美：1999 年至 2008 年 5 月任浙江华海药业股份有限公司财务部副经理、经理；2008 年 6 月至今任浙江华海药业股份有限公司财务负责人。

孟铮：曾担任绍兴制药厂技术员、研究所课题组长、质检科副科长、科长，浙江震元制药有限公司质监部经理等职，2010 年 4 月 15 至 2010 年 12 月任浙江华海药业股份有限公司总经理助理。

王丹华：2006 年 3 月至 2010 年 12 月任浙江华海药业股份有限公司总经理助理。

甘立新：2007 年 8 月至 2010 年 12 月任浙江华海药业股份有限公司总经理助理。

（二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：万股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期股票期权行权数量	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	期末持有限制性股票数量
杜 军	副董事长		60	0	0	14.02	60				
苏 严	董事		30	0	0	14.02	30				
祝永华	董事、副总经理、董事会秘书		50	0	0	14.02	50				
王善金	董事、总经理助理		40	0	0	14.02	40				
李 博	副总经理		50	0	0	14.02	50				
胡功允	副总经理		50	0	0	14.02	50				
蔡民达	副总经理		50	0	0	14.02	50				
余建中	副总经理		50	0	0	14.02	50				
陈其茂	副总经理		45	0	0	14.02	45				
徐春敏	副总经理		40	0	0	14.02	40				
王 飏	副总经理		40	0	0	14.02	40				
张 美	财务负责人		25	0	0	14.02	25				
孟 铮	总经理助理		30	0	0	14.02	30				
王丹华	总经理助理		35	0	0	14.02	0				
甘立新	总经理助理		40	0	0	14.02	0				
合计	/		635			/	560			/	

注：公司于 2010 年 5 月 26 日召开的第四届董事会第二次临时会议审议通过调整股票期权行权价格的决议，鉴于公司已于 2010 年 5 月 10 日实施了向公司全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）、公积金每 10 股转增股本 5 股的 2009 年度利润分配及公积金转增股本方案，根据公司 2010 年第一次临时股东大会关于授权董事会办理股票期权相关事宜的决议，依照《股票期权激励计划（修订草案）》第八章第二十二条“股票期权激励计划的调整方法和程序”的规定，对行权价格进行相应调整，每份股票期权的行权价格由原来的 14.02 元调整为 9.28 元，授予高管的股票期权总数由 635 万份调整为 952.5 万份，调整自 2010 年 5 月 27 日生效。同时，王丹华先生、甘立新先生由于个人原因于 2010 年 12 月 20 日辞去公司总经理助理职务，因此根据《股票期权激励计划（修订草案）》第九章第二十五条第 3 点“激励对象因辞职而离职，或因激励对象与公司的劳动合同到期后，双方未重新续签劳动合同而离职的，自离职之日起所有未行权的股票期权即被取消。”的规定，王丹华先生、甘立新先生所持有的股票期权份额在其离职后即被取消。

（三）在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

(四) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
杜军	浙江美阳国际工程设计有限公司	董事长			是
苏严	北京东方广视科技股份有限公司	副总经理、董事会秘书			是
时惠麟	上海医药工业研究院	研究员			是
汪祥耀	浙江财经学院会计学院	院长			是
曾苏	浙江大学药学院	教授			是
单伟光	浙江工业大学药学院	院长			是

(五) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会人力资源委员会拟定，提交公司董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬主要参考同行业、同地区的薪酬水平，同时根据公司制订的《绩效管理制度》及《绩效管理制度实施细则》的规定，实行年度责任考核制和报酬年薪制，社会保险及其他福利执行公司的相关规定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	考核合格后支付。

(六) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张席妮	副总经理	聘任	因工作需要聘任其为公司副总经理
叶存孝	副总经理	聘任	因工作需要聘任其为公司副总经理
孟 铮	总经理助理	解任	因工作调动原因，免去其总经理助理职务
王丹华	总经理助理	离任	因个人原因辞去公司总经理助理职务
甘立新	总经理助理	离任	因个人原因辞去公司总经理助理职务

(七) 公司员工情况

在职员工总数	3,185
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理类	263
技术类	532
专业类	315
支持类	173
市场类	98
作业类	1,804
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	22
硕士	94

本科	602
大专	399
高中（中专）	1,270
初中及以下	798

六 公司治理结构

（一） 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，建立了较为完善的公司治理结构，积极规范公司运作，努力降低经营风险，强化信息披露，以保障公司规范治理和良好运营。

1、 股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求召集、召开股东大会。公司能平等对待所有股东，确保所有股东，特别是中小股东充分享有和行使自己的权利，并承担相应的义务。公司聘请执业律师对股东大会做现场见证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效性。

2、 控股股东与上市公司

公司在《信息披露制度》中规定了“控股股东、实际控制人及大股东的信息问询、管理、披露程序”，公司控股股东能严格遵守规定，认真履行职责，行为合法规范。公司与控股股东在资产、业务、机构、财务、人员等方面均完全独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。同时，公司建立了《防范大股东资金占用的长效机制》，以防止大股东及其附属企业占用上市公司资金，侵害上市公司利益，进一步保障了公司全体股东的合法权益。

3、 董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，董事会成员人数符合法律法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司董事均能以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够按照相关法律法规和《公司章程》的要求，认真履职，维护公司整体利益。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、人力资源委员会和财务委员会。各专业委员会设立以来工作不断深入开展，为董事会的决策提供了科学专业的意见。

4、 监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，监事会成员人数和人员构成符合相关法律法规的规定。公司监事能够本着对全体股东认真负责的态度行使监督职能。报告期内，公司监事对公司运作、董事、总经理、高级管理人员的履职合法性进行了有效监督，对公司财务管理、对外投资等重大事项进行定期检查，充分维护了公司和全体股东的利益。

5、 关于利益相关者

公司本着公开、公正、公平、守信的原则，对待公司相关利益者，在维护公司股东利益的同时，能够充分尊重银行及其他债权人、员工、客户等其他利益相关者的合法权益。同时，在公益事业、环境保护、资源利用等方面，公司能积极响应国家号召，承担企业应尽的社会责任。

6、关于信息披露与透明度

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露制度》等的规定披露公司信息，使全体股东均能享有平等获得公司信息权利和机会。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，依法履行信息披露义务，接待股东来访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》为公司信息披露报纸，以确保真实准确完整及时的披露有关公司信息。

7、公司治理专项活动情况

报告期内，公司继续巩固了 2007 年 5 月以来开展的公司治理专项活动的整改成果，不断组织相关人员认真学习监管部门下发的公司治理有关文件。通过不断的学习，进一步规范了公司运作，及时改进运营过程中发现的问题，完善内部控制制度，切实提高公司规范运作水平，促进公司持续、稳定、健康的发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
陈保华	否	10	10	7	0	0	否
杜军	否	10	10	7	0	0	否
苏严	否	10	10	7	0	0	否
祝永华	否	10	10	7	0	0	否
王善金	否	10	10	7	0	0	否
时惠麟	否	7	6	5	1	0	否
汪祥耀	是	10	10	7	0	0	否
曾苏	是	10	10	7	0	0	否
单伟光	是	10	10	7	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况：

公司目前已建立了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，明确了独立董事的各项工作和权利义务，规范了独立董事的工作。

(2) 独立董事相关工作制度的主要内容：

《独立董事工作制度》主要从独立董事的任职条件、独立董事提名、选举和更换程序，独立董事职责和权利等方面对独立董事相关工作作出了明确的规定。《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制过程与披露过程中了解公司经营以及与年审注册会计师保持沟通、检查监督及对年审会计师事务所的资质审查等方面进行了规范及要求。

(3) 独立董事履职情况：

报告期内，独立董事认真履行独立董事职责，按时出席董事会和股东大会，对会议资料认真审阅，对公司重大事项、生产经营状况、管理和内部控制等制度的建设及执行情况，独立董事均能认真听取汇报并主动了解情况，发表独立意见，对董事会的科学决策，规范运作以及公司发展起到了积极的作用，有效维护了广大中小股东的权益。

报告期内，独立董事对公司的定期报告、关联交易、重大资产重组、对外担保及关联方资金占用情况等事项进行了审查，并对相关事项发表了独立意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立完整的业务及自主经营能力，与控股股东完全分开。控股股东按照上市时的承诺未从事与公司业务相同或相近的业务活动。	不适用	不适用
人员方面独立完整情况	是	公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系，公司董事长、总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取薪酬。	不适用	不适用
资产方面独立完整情况	是	公司资产独立完整、产权清晰，拥有独立完整的产、供、销等生产经营系统，资产独立于控股股东。	不适用	不适用
机构方面独立完整情况	是	公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会及董事会下属委员会等内部机构依据公司决策独立运作，不受控股股东、其他单位或个人的影响。	不适用	不适用
财务方面独立完整情况	是	公司设置了专门的财务管理部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专业会计管理人员，对财务收支及各项经济活动进行独立核算，并在银行独立开户，控股股东未干预公司的财务、会计活动。	不适用	不适用

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》《上市公司内部控制指引》等有关法律法规的规定，公司将建立健全并有效实施内部控制作为公司董事会及管理层的首要任务，分别建立了以“三会”议事规则等为基础的基本管理制度。同时，通过管理转型升级，完善了公司各项业务体系、工作制度、部门职能、岗位职责等涵盖公司生产经营各层面、各环节的，体系完整、层次分明的内部控制制度，并使之得到有效运行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司根据内部控制建设总体目标，对公司战略制定和经营活动中存在的风险进行了梳理，建立了涵盖公司各部门、各分、子公司的各层面、各业务环节及各项管理环节的内部控制体系。同时，公司提高了内部控制制度的执行力，确保各项工作有章可循，从而保证公司内部控制目标的实现。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会下设审计委员会，负责监督公司内部控制的有效实施和内部控制的自我评估。董事会审计委员会下设审计部，负责定期组织对公司内部控制状况实施监督和评价，并提出改善性意见。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	报告期内，审计部根据董事会审计委员会的要求，将审计工作涉及公司循环业务的各个环节。公司各部门均能认真按照审计部门检查后出具的审计报告提出的要求进行整改提高。同时，公司董事会办公

	室作为董事会审计委员会的日常办事机构，与审计部门共同负责公司内部控制制度执行情况的检查和抽查，使内部检查、监督工作有序进行并取得了一定的成效。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会严格要求公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等法律法规和规范性文件的规定，完善内部控制制度的同时，进一步强化各部门的执行力，切实提高经营管理和内部控制效能。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定处理相关会计事项。同时，公司建立健全了会计核算制度、财务管理制度、内部审计制度等相关制度，使财务自身内控管理体系得到完善。报告期内，公司制定并执行了全面预算管理制度，加强了公司财务管理职能和权限，提高了公司财务管理水平。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司目前未发现存在内控制度设计或执行方面的重大缺陷，内部控制制度能有效的建立并执行。公司将结合实际情况，不断优化业务流程，强化公司内部控制的实施。

（五）高级管理人员的考评及激励情况

公司制定的《绩效管理制度》规定，对高级管理人员实行考核年薪制。高级管理人员的年薪由董事会人力资源委员会根据高级管理人员年度工作考评情况审核确定。同时，公司实施了股权激励计划方案，将高级管理人员的绩效与公司的长远发展紧密结合，有效的调动和激发了高级管理人员的积极性和创造性。

（六）公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

（七）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司建立了《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》等年报相关工作制度和规程。独立董事及董事会审计委员会根据各自的制度和规程，从专业的角度对年报的编制进行了严格把关，确保了年报的准确性和真实性。同时，根据《浙江华海药业股份有限公司信息披露管理制度》的规定，信息披露义务人或知情人因工作失职或违反该制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，就查明原因，依情节轻重对当事人进行处罚乃至追究刑事责任。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

七 股东大会情况简介

1) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 4 月 15 日	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 16 日

2) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 3 月 22 日	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 3 月 23 日

八 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：

2010 年，公司围绕转型升级，结构调整的既定目标，继续夯实基础，扎实推进各项经营管理工作。在目前主要依靠原料药出口业务支撑的情况下，坚持新业务的投入与发展，转型升级成效显著，为公司中长期发展奠定了良好的基础。

报告期内，公司实现营业收入 102,284.47 万元，比去年同期增长 10.22%；受股权激励期权费用摊销及研发投入增加等的影响，实现利润总额 12,780.16 万元，比去年同期下降 34.62%；实现归属于母公司股东的净利润 9,358.65 万元，比去年同期下降 43.27%。

①市场渠道建设不断推进，销售收入稳定增长

为适应即将到来的制剂规模化出口和沙坦类原料药放量，公司及时调整销售策略，积极探索销售合作模式，加强渠道建设，进一步深入当地市场，并通过与大型制药厂家的深入合作以及对新兴市场的开拓，为公司出口业务的营销布局打好基础。报告期内，公司实现国外制剂销售收入 986.44 万元。

同时，公司加快了国内制剂销售队伍和渠道的建设，国内制剂业务增长势头良好。

②研发水平不断提高，制剂文号申报成果显著

报告期内，公司继续加大研发投入并组建华海药业研究院，研发管理不断深化。通过制剂出口业务的开展以及与原研药厂的合作，公司整体研发水平得到了很大的提高。报告期内，公司获得 3 个欧美制剂文号，通过生物等效性（BE）研究产品 5 个，完成国内制剂申报 15 个。

③生产管理规范有序，产能建设顺利开展

报告期内，公司围绕市场需求，周密组织生产，加快产能建设，积极承接转移项目，较好地完成了全年生产任务。报告期内，为迎接即将到来的沙坦类原料药需求放量，公司完成了新增 80 吨/年缬沙坦、100 吨/年氯沙坦、120 吨/年厄贝沙坦的技术改造项目。

④管理转型稳步推进，管理水平不断提升

报告期内，公司管理转型项目稳步推进，组织结构调整、全面预算管理、流程优化管理、绩效管理以及生产系统精益管理推进等一系列举措，促进了公司各项管理水平的不断提升。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位: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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	销售毛利率比上年增减 (%)
分行业						
原料药及中间体销售	87,187.42	56,568.16	35.12	6.07	9.88	减少 2.25 个百分点
成品药销售	12,386.72	2,405.85	80.58	51.56	29.79	增加 3.26 个百分点
技术服务	1,134.02	0	100.00	12.59	0.00	增加 0.00 个百分点
其他	262.21	137.92	47.40	-15.45	-60.10	增加 58.85 个百分点
小计	100,970.37	59,111.93	41.46	10.13	10.12	增加 0.01 个百分点
分产品						
普利类	37,920.53	23,630.06	37.69	-7.76	-2.20	减少 3.54 个百分点

沙坦类	27,924.49	17,894.40	35.92	28.98	28.20	增加 0.39 个百分点
制剂	12,386.72	2,405.85	80.58	51.56	29.79	增加 3.26 个百分点
合计	78,231.74	43,930.31	43.85	10.29	9.90	增加 0.20 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	21,257.67	22.93
国外	79,712.70	7.15
合计	100,970.37	10.13

3、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	变动幅度
应收票据	1,303,385.90	6,493,311.66	-5,189,925.76	-79.93%
应收账款	281,904,560.86	200,917,511.42	80,987,049.44	40.31%
预付账款	35,085,264.42	6,358,990.07	28,726,274.35	451.74%
在建工程	303,101,959.92	184,775,073.11	118,326,886.81	64.04%
长期待摊费用	100,204.73	421,740.70	-321,535.97	-76.24%
递延所得税资产	5,461,848.15	3,812,393.56	1,649,454.59	43.27%
短期借款	40,070,364.15		40,070,364.15	100.00%
应付票据	102,965,977.10	65,427,074.30	37,538,902.80	57.38%
应付账款	78,822,377.53	51,811,408.76	27,010,968.77	52.13%
预收账款	268,464,577.88	144,815,317.54	123,649,260.34	85.38%
其他应付款	13,002,673.99	19,633,720.68	-6,631,046.69	-33.77%
一年内到期的非流动负债	150,000,000.00	20,000,000.00	130,000,000.00	650.00%
长期借款		170,000,000.00	-170,000,000.00	-100.00%
其他非流动负债	37,997,750.00	3,777,750.00	34,220,000.00	905.83%
实收资本	448,839,404.00	299,226,269.00	149,613,135.00	50.00%
资本公积	145,505,958.88	253,116,242.69	-107,610,283.81	-42.51%

(1) 应收票据项目期末数较期初数减少 79.93%，主要系本期部分票据背书转让所致。

(2) 应收账款项目期末数较期初数增加 40.31%，主要系销售规模扩大，销售额增加了 10%，导致期末应收账款增加。

(3) 预付账款项目期末数较期初数增加 451.74%，主要系本期公司预付购买土地和海域使用权 2,450 万元所致。

(4) 在建工程项目期末数较期初数增加 64.04%，主要系随着年产 100 亿片（粒）出口

制剂工程的深入开展，相应在建工程增加。

(5) 长期待摊费用项目期末数较期初数减少 76.24%，主要系本期经营租入固定资产改良支出本期摊销所致。

(6) 递延所得税资产项目期末数较期初数增加 43.27%，主要系期末应收账款余额的增加，计提坏账准备增加，相应递延所得税资产增加。

(7) 短期借款项目期末数较期初数增加 100.00%，主要系本期流动资金需求增加而向银行借款所致。

(8) 应付票据项目期末数较期初数增加 57.38%，主要系本期较多地采用票据结算的方式所致。

(9) 应付账款项目期末数较期初数增加 52.13%，主要系：1) 随着浙江华海银通置业有限公司房产项目的深入开展，相应的应付工程款增加；2) 随着公司采购规模的扩大，相应应付的材料款增加。

(10) 预收账款项目期末数较期初数增加 85.38%，主要系本期浙江华海银通置业有限公司房产项目预售，导致预收的房款增加。

(11) 其他应付款项目期末数较期初数减少 33.77%，主要系本期处置回浦实验小学土地而将预收的土地款 500 万元转出所致。

(12) 一年内到期的非流动负债项目期末数较期初数增加 650.00%，主要系本期长期借款 15,000.00 万元将在 2011 年 12 月 31 日前到期而转列本项目所致。

(13) 长期借款项目期末数较期初数减少 100.00%，主要系本期长期借款 15,000.00 万元将在 2011 年 12 月 31 日前到期而转列一年内到期的非流动负债所致。

(14) 其他非流动负债项目期末数较期初数增加 905.83%，本期收到 100 亿片（粒）出口制剂工程项目专项资金 3,410 万元所致。

(15) 实收资本项目期末数较期初数增加 50.00%，主要系本期资本公积转增股本所致。

(16) 资本公积项目期末数较期初数减少 42.51%，主要系本期资本公积转增股本所致。

4、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	变动幅度
销售费用	42,539,660.27	27,161,255.37	15,378,404.90	56.62%
管理费用	268,079,339.98	166,526,569.68	101,552,770.30	60.98%
营业外支出	4,322,528.87	6,568,687.11	-2,246,158.24	-34.19%

(1) 销售费用项目本年数较上年同期数增加 56.62%，主要系：1) 随着本期公司销售规模的扩大，相应的人工支出、运输费用及产品推广服务费增加；2) 本期摊销了股权激励费用 274 万元。

(2) 管理费用项目本年数较上年同期数增加 60.98%，主要系：1) 随着公司规模扩大，相应的人工支出、办公费增加；2) 本期摊销了股权激励费用 3,868 万元；3) 本期公司加大研发力度，导致研发费用增加。

(3) 营业外支出项目本年数较上年同期数减少 34.19%，主要系本期罚款支出大幅度下

降所致。

5、报告期内公司主要现金流量同比发生重大变动的说明

现金流量项目	本期数	上年同期数	增减额	变动幅度
投资活动产生的现金流量净额	-264,628,662.47	-86,878,291.23	-177,750,371.24	-204.60%

(1) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期数减少 204.60%，主要系 (1) 公司本期购买固定资产和无形资产增加；(2) 本期出售蓝盾时代名邸的商品房取得处置收益减少。

6、与公允价值计量相关的项目

公司不存在与公允价值计量相关的项目。

7、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

(二) 对公司未来发展的展望

1、当前形势下，公司面临的挑战和机遇

目前，公司正处于发展的关键时期，继续坚定不移的推进结构调整与转型升级是公司当前的首要任务。我们将 1) 继续做精做强特色原料药业务，增强 API 核心竞争力，抓住沙坦类原料药专利不断到期的机遇，不断扩大公司原料药产品的全球市场占有率；2) 加大力度开拓国内制剂市场，以高品质塑造华海品牌；3) 加快推进欧美制剂文号的获取，为国际制剂规模化出口创造必要的条件；4) 加快与国际原研厂家的纵深合作，促进业务扩展和整体水平的提升。

(1) 原有原料药业务竞争残酷，沙坦类原料药将迎来快速发展期

近年来，原料药市场的价格竞争日趋白热化状态，公司原有原料药业务的高毛利情况已无法维持。同时，随着沙坦类原料药专利的不断到期，公司积极调整销售策略，扩大产能，改进工艺，不断降低沙坦类原料药生产成本的同时扩展规范市场销售比重，以形成公司原料药业务新的增长点。

(2) 积极拓展国内制剂市场，加快制剂规模化出口的步伐

2009 年以来，国内医疗体制改革不断推进，医药行业整合和集中趋势日益明显，受国家投入增大和居民支付水平推动，国内制剂市场业务具有很大发展潜力。随着国家新版 GMP 的实施，国内制药发展回归优质理念，这对以高品质为特色的华海药业将是良好的发展机遇。

制剂出口是公司未来发展的主要方向，公司自 2007 年首个产品获得 FDA 批准以来，通过自主研发、合作开发、大客户转移生产以及购买文号等手段，不断取得国际制剂文号，抓住国际医药产业转移的机遇，进军国际医药产业高端市场。公司在该领域走在了国内同行业的前列。

(3) 深化与原研厂家的合作，不断提升整体能力水平

随着公司与国际原研药厂合作的不断深入，在提升了公司国际知名度的同时，更重要的是提升了公司整体的管理、生产、研发水平，为华海走向国际化，奠定了坚实的基础。

2、新形势下，公司的战略部署

(1) 坚持华海特色，巩固市场开发成果，进一步完善销售体系。国际市场方面，通过

在当地市场组建销售队伍，深入了解当地市场的医疗政策、注册程序以及招投标程序，通过不同的合作模式，开拓市场份额。国内市场方面，不断调整发展策略，加强销售队伍和销售渠道建设，发挥华海品牌的优势，进一步拓展市场。

(2) 以华海研究院为基础，与原研药厂合作为契机，建立立体分层的研发体系，提升公司整体的研发水平。

(3) 稳步推进产业链建设，加快国际制剂规模化生产步伐。

(4) 结合各项管理转型升级项目的推进，不断深化各项职能管理。

3、新年度工作计划和主要工作思路

2011 年公司各项工作总的指导思想是：坚持以市场为中心，以全面预算和工作计划为指导，继续健全市场体系建设，整合研发资源，稳步推进产业链发展，开拓创新，务实进取，为实现公司“十二·五”发展目标奠定基础。2011 年公司计划实现销售收入 13 亿元。

4、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(三) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	18,787.05
投资额增减变动数	2,009.99
上年同期投资额	16,777.06
投资额增减幅度(%)	11.98

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
华海(美国)国际有限公司	药品及中间体贸易	100.00	
临海市华海制药设备有限公司	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	100.00	

(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
川南生产基地	60,035.00	62.85%	
职工宿舍	9,520.00	57.53%	
制剂车间扩建工程	7,000.00	72.09%	
华南厂区扩建工程	9,332.00	32.54%	
年产 100 亿片出口制剂工程	64,635.96	16.95%	

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2010 年 3 月 2 日召开第三届董事会第十九次临时会议，会议审议并通过了以下议案：

【1】审议通过了《浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》；

【2】审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》；

【3】审议通过了《关于提议召开公司 2010 年第一次临时股东大会的议案》。

会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 3 日的中国证券报 D019 版、上海证券报 B25 版、证券时报 B5、B6 版上。

(2) 公司于 2010 年 3 月 21 日召开第三届董事会第八次会议，会议审议并通过了以下议案：

【1】审议通过了《公司 2009 年度总经理工作报告》；

【2】审议通过了《公司 2009 年度董事会工作报告》；

【3】审议通过了《公司 2009 年度审计报告》；

【4】审议通过了《公司 2009 年度财务决算报告》；

【5】审议通过了《公司 2009 年度利润分配预案》；

【6】审议通过了《公司 2009 年年度报告及其摘要》；

【7】审议通过了《关于修改公司章程的议案》；

【8】审议通过了《关于公司董事会换届董事候选人提名的议案》；

【9】审议通过了《关于提议公司第四届董事会独立董事津贴的议案》；

【10】审议通过了《浙江华海药业股份有限公司独立董事年报工作制度》；

【11】审议通过了《关于修改公司信息披露管理制度的议案》；

【12】审议通过了《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》；

【13】审议通过了《关于董事会审计委员会履职情况汇总报告及续聘天健会计师事务所为公司财务审计机构的议案》；

【14】审议通过了《关于提议召开公司 2009 年年度股东大会的议案》；

会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 23 日的中国证券报 D049、D050 版、上海证券报 B47、B48 版、证券时报 D71、D72 版上。

(3) 公司于 2010 年 3 月 30 日召开第三届董事会第二十次临时会议，会议审议并通过了《关于确定公司股票期权激励计划授权日的议案》；

会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 31 日的中国证券报 D003 版、上海证券报 B208 版、证券时报 D12 版上。

(4) 公司于 2010 年 4 月 15 日召开第四届董事会第一次会议，会议审议并通过以下议

案：

- 【1】审议通过了《关于选举公司董事长、副董事长的议案》；
- 【2】审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》；
- 【3】审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》；
- 【4】审议通过了《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》；
- 【5】审议通过了《关于聘任公司财务负责人的议案》；
- 【6】审议通过了《关于公司第四届董事会专门委员会成员组成的议案》；

会议决议公告刊登在 2010 年 4 月 16 日的中国证券报 B06 版、上海证券报 B32 版、证券时报 D36 版上。

(5) 公司于 2010 年 4 月 29 日召开第四届董事会第一次临时会议，会议审议并通过了以下议案：

- 【1】审议通过了《公司 2010 年第一季度报告全文及正文》；
- 【2】审议通过了《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》。

会议决议公告刊登在 2010 年 4 月 30 日的中国证券报 D011 版、上海证券报 B24 版、证券时报 D28 版上。

(6) 公司于 2010 年 5 月 26 日召开第四届董事会第二次临时会议，会议审议并通过了《关于调整公司股票期权数量及行权价格的议案》。

会议决议公告刊登在 2010 年 5 月 27 日的中国证券报 B007 版、上海证券报 B8 版、证券时报 D8 版上。

(7) 公司于 2010 年 6 月 26 日召开第四届董事会第二次会议，会议审议并通过了以下议案：

- 【1】审议通过了《关于浙江华海药业股份有限公司“十二五及远景规划”的议案》；
- 【2】审议通过了《关于华海（美国）国际有限公司设立仿制药制剂业务项目公司的议案》。

会议决议公告刊登在 2010 年 6 月 29 日的中国证券报 B014 版、上海证券报 B27 版、证券时报 A9 版上。

(8) 公司于 2010 年 8 月 13 日召开第四届董事会第三次临时会议，会议审议并通过了《公司 2010 年半年度报告全文及摘要》。

会议决议公告刊登在 2010 年 8 月 16 日的中国证券报 B017 版、上海证券报 37 版、证券时报 D24 版上。

(9) 公司于 2010 年 10 月 19 日召开第四届董事会第四次临时会议，会议审议并通过了《浙江华海药业股份有限公司 2010 年第三季度报告全文及正文》。

会议决议公告刊登在 2010 年 10 月 20 日的中国证券报 B022 版、上海证券报 B33 版、证券时报 D40 版上。

(10) 公司于 2010 年 12 月 17 日召开第四届董事会第五次临时会议，会议审议并通过了《关于聘任公司部分高级管理人员的议案》。

会议决议公告刊登在 2010 年 12 月 20 日的中国证券报 B002 版、上海证券报 36 版、证券时报 A012 版上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司召开了 2010 年第一次临时股东大会及 2009 年年度股东大会，对于股东大会通过的各项决议，董事会均予以认真贯彻落实。有关落实情况如下：

2010 年 3 月 22 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过了《浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》及《关于提请股东大会授权公司董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》。公司于 2010 年 3 月 30 日召开的第三届董事会第二十次临时会议审议通过了《关于确定公司股票期权激励计划授权日的议案》，将股票期权正式授予给激励对象的同时，跟激励对象签署了授予协议，为激励对象后续行权做好准备。

2010 年 4 月 15 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过的 2009 年度利润分配方案实施情况：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）；通过的 2009 年度资本公积金转增股本方案为：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 103,503,108.19 元。公司于 2010 年 4 月 27 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登了浙江华海药业股份有限公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告，该项决议已于 2010 年 5 月 10 日通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实施完成。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

（1）董事会审计委员会工作制度建立健全情况及工作制度主要内容：

公司董事会审计委员会根据相关法律法规的规定，制定有《公司董事会审计委员会工作细则》、《公司内部审计制度》和《公司董事会审计委员会年报工作规程》。《董事会审计委员会工作细则》规定，董事会审计委员会是公司专门的审计机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。《公司内部审计制度》规定，董事会授权董事会审计委员会负责对公司财务收支、资产质量、经营绩效以及建设项目的真实性、合法性和效益性进行监督和评价。《董事会审计委员会年报工作规程》明确了董事会审计委员会在年度财务报告编制和披露过程中的职责和工作流程，保障了公司年度财务报告编制、审计和披露过程的合法合规性，提高了公司信息披露质量。

（2）董事会审计委员会履职情况汇总报告：

①公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行公司内、外部审计沟通、监督和核查工作，维护审计的独立性，并认真审核了公司 2010 年年度财务报告。具体工作情况如下：公司董事会审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表并与年审会计师沟通确认了公司 2010 年度审计工作安排后，认为公司财务会计报表能严格按照新会计准则的规定编制，财务报告能真实、准确、完整地反映公司 2010 年整体的财务状况、经营成果和现金流量。对同期比存在的差异，能比较客观地进行分析反映。

②在年审会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次认真阅读了公司 2010 年度财务会计报表，并形成了最终审阅意见认为：公司 2010 年度财务会计报表所包含的信息能从各个方面真实、完整、准确地反映出公司 2010 年度整体的财务状况、经营成果和现金流量，参与编制和审计的会计人员没有违反保密规定的行为。

③在年审会计师事务所出具 2010 年度审计报告后，董事会审计委员会再次审核了相关财务会计报告，并提议继续聘请天健会计师事务所有限公司负责公司 2011 年度的审计工作。

4、董事会下设的人力资源委员会履职情况汇总报告

公司董事会人力资源委员会根据《浙江华海药业股份有限公司人力资源委员会工作细则》，切实履行职责，对公司董事、高级管理人员的尽职情况和公司薪酬情况进行认真的审核，同时对高级管理人员的年度履职情况考核后确定了高级管理人员的年度绩效考评，肯定了高级管理人员一年的工作成果。

报告期内，公司董事会进行了换届，董事会人力资源委员会根据公司的实际情况，提出了合适的董事候选人，同时在提名公司高级管理人员后，对其进行了严格审查，并提交公司董事会讨论，为公司平稳过渡，稳步发展夯实了基础。

（六）利润分配或资本公积金转增预案

经天健会计师事务所有限公司审计，本公司 2010 年度共实现归属于母公司的净利润 93,586,510.20 元，依据《公司法》、《公司章程》以及新《会计准则》的规定，按 2010 年实现母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 9,217,060.85 元。年初未分配利润 521,296,924.54 元，当年可供股东分配的净利润为 575,743,746.99 元。

本公司 2010 年度利润分配预案为：以 2010 年末总股本 448,839,404 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1 元（含税），共计 44,883,940.40 元（含税）。

本公司 2010 年度资本公积金转增预案为：截止 2010 年 12 月 31 日，公司资本公积金余额为 145,505,958.88 元。公司以 2010 年末总股本 448,839,404 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。本次转增后，公司资本公积金尚余 55,738,077.88 元。

（七）公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

报告期内，公司建立了《内幕信息知情人登记备案制度》，与公司《信息披露管理制度》、《内幕信息保密制度》、《重大信息报告制度》等共同构建了公司信息披露管理体系，规范了公司内部信息的使用，加强了公司定期报告及重大事项的编制、审议和披露期间的外部信息使用人管理，保护了公司全体股东的利益。

（八）内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

（九）公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归 属于上市公司股东的净 利润	占合并报表中归属于上 市公司股东的净利润的 比率(%)
2009 年	29,922,626.90	164,978,387.43	18.14
2008 年	59,845,253.80	150,066,497.60	39.88
2007 年	23,017,405.30	132,026,144.89	17.43

九 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
第三届监事会第九次临时会议	1、审议通过了《关于核查公司股票期权激励计划激励对象名单的议案》。
第三届监事会第六次会议	1、审议通过了《公司 2009 年度监事会报告》；2、审议通过了《公司 2009 年度审计报告》；3、审议通过了《公司 2009 年度财务决算报告》；4、审议通过了《公司 2009 年年度报告及其摘要》；5、审议通过了《公司 2009 年度利润分配预案》；6、审议通过了《关于公司监事会换届监事候选人提名的议案》。
第四届监事会第一次会议	1、审议通过了《关于选举公司第四届监事会召集人的议案》。
第四届监事会第一次临时会议	1、审议通过了《公司 2010 年第一季度报告全文及正文》。
第四届监事会第二次临时会议	1、审议通过了《公司 2010 年半年度报告全文及摘要》。
第四届监事会第三次临时会议	1、审议通过了《公司 2010 年第三季度报告全文及正文》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会通过参加公司股东大会、列席公司董事会会议等方式对公司依法运作情况进行审查和监督，认为：公司股东大会、董事会的召集、召开程序，决议事项，董事会、股东大会决议的执行等均符合相关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司利益和股东权益的行为。公司董事、总经理和其他高级管理人员能够勤勉尽责地履行各自职责，不存在违反法律法规、公司章程或损害公司利益及股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

通过对公司 2010 年度定期报告的认真核查，认为公司 2010 年度出具的各期财务报告真实准确完整地反映了公司 2010 年度的财务状况和经营成果。天健会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告和对相关事项的评价，客观公正地反映了公司的财务状况和经营成果，切实保护了投资者的利益。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司无募集资金项目使用情况发生。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司未涉及收购事项，出售资产事项不存在问题，不存在内幕交易行为及损害公司权益或造成公司资产流失现象。

(六) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见
2010 年, 天健会计师事务所未出具非标准意见。

(七) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见
公司是否披露过盈利预测或经营计划: 否

十 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项
本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况
本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况
本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易 (如是, 说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
自然人	蓝盾时代名邸	2010年3月2日	1,125,359.94	289,160.29	340,188.58	否		是	是	0.31	无
临海市古城街道办事处	丝织厂土地	2010年12月24日	12,500,000.00	9,864,753.83	11,605,592.74	否		是	是	10.54	无

(五) 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	激励对象为目前担任公司董事(不含独立董事)、高级管理人员以及公司认为应当激励的其他员工。高级管理人员指公司的总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人; 公司认为应当激励的其他员工包括公司部分部门负责人、下属公司负责人、核心技术业务人员及本公司董事会认为对公司有特殊贡献的其他员工。预留激励对象指激励计划获得股东大会批准时尚未确定但在本计划存续期间纳入激励计划的激励对象, 包括本公司招聘的特殊人才以及本公司董事会认为需要调增激励数量的激励对象。
报告期内授出的权益总额	17,250,000
报告期内行使的权益总额	0
报告期内失效的权益总额	1,110,000

至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	16,140,000			
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	<p>本公司于 2010 年 5 月 26 日召开的第四届董事会第二次临时会议审议通过调整股票期权行权价格的决议，鉴于公司已于 2010 年 5 月 10 日实施了向公司全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）、公积金每 10 股转增股本 5 股的 2009 年度利润分配及公积金转增股本方案，根据公司 2010 年第一次临时股东大会关于授权董事会办理股票期权相关事宜的决议，依照《股票期权激励计划（修订草案）》第八章第二十二条“股票期权激励计划的调整方法和程序”的规定，对行权价格进行相应调整，每份股票期权的行权价格由原来的 14.02 元调整为 9.28 元，授予股票期权未行权数量由 1,875 万份调整为 2,812.5 万份，其中预留部分为 225 万份，调整自 2010 年 5 月 27 日生效。</p>			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授 权益数量	报告期内行使 权益数量	报告期末尚未 行使的权益数量
杜 军	董事	60	0	60
苏 严	董事	30	0	30
祝永华	董事、副总经理、董事会 秘书	50	0	50
王善金	董事、总经理助理	40	0	40
李 博	高级管理人员	50	0	50
余建中	高级管理人员	50	0	50
蔡民达	高级管理人员	50	0	50
胡功允	高级管理人员	50	0	50
徐春敏	高级管理人员	40	0	40
陈其茂	高级管理人员	45	0	45
王 飏	高级管理人员	40	0	40
公司认为应当激励的其他核心管理技术人员		1,109	0	1,109
因激励对象行权所引起的股本变动情况	报告期内，未有激励对象行权，因此未引起股本变动。			

注：报告期内，王丹华先生、甘立新先生、项能春先生、孔小波先生、周志敏先生、赵国标先生等因个人原因离职，根据《股票期权激励计划（修订草案）》第九章第二十五条第 3 点“激励对象因辞职而离职，或因激励对象与公司的劳动合同到期后，双方未重新续签劳动合同而离职的，自离职之日起所有未行权的股票期权即被取消。”的规定，以上人员所持有的股票期权份额在其离职后即被取消，因此截至报告期末，公司股票期权数量由 1725 万份调整为 1614 万份。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

（1）其他重大关联交易

2010 年 6 月 26 日公司召开的第四届董事会第二次会议审议通过了《关于华海（美国）

国际有限公司设立仿制药制剂业务项目公司的议案》，会议决议，华海（美国）公司以 2009 年 12 月 31 日经审计的净资产价值 22,196,826.15 元作为投资，设立仿制药制剂业务项目投资控股公司，并同意授权华海（美国）公司将新设立的仿制药制剂业务项目投资控股公司 13% 的股份授予华海（美国）公司创始团队的核心成员。杜军先生为华海（美国）公司管理团队的核心成员，在本次授予股份对象中。由于杜军先生是浙江华海药业股份有限公司董事、华海（美国）国际有限公司总经理，因此华海（美国）国际有限公司授予杜军先生仿制药制剂业务项目投资控股公司 5% 股份的行为构成了关联交易。目前，该仿制药制剂业务项目投资控股公司（普林强生物制药有限公司）已于 2010 年 11 月成立，并于 2011 年 1 月 1 日开始运营。

（七）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

本年度公司无托管事项。

（2）承包情况

本年度公司无承包事项。

（3）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（八）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>①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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	截至报告期末，均按照承诺履行。
发行时所作承诺	<p>公司控股股东陈保华先生、公司大股东周明华先生承诺：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。</p>	截至报告期末，均按照承诺履行。

(九) 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 45 万元。报告期末，该会计师事务所已为公司提供了六年的审计服务。

(十) 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

本年度，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。

(十一) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十二) 其他重大事项的说明

本年度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
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
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
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 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 年度股东大会决议公告	中国证券报 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 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临时会议决议公告	中国证券报 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 B24 版、证券时报 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第一季度报告全文及正文	中国证券报 D011 版、上海证券报 B24 版、证券时报 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 浙江华海药业股份有限公司第四届第二次董事会会议决议公告	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
浙江华海药业股份有限公司 2010 年半年度报告全文及摘要	中国证券报 B017 版、上海证券报 37 版、证券时报 D24 版上。	2010 年 8 月 16 日	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司 2010 年第三季度报告全文及正文	中国证券报 B022 版、上海证券报 B33 版、证券时报 D40 版上。	2010 年 10 月 20 日	www.sse.com.cn
临 2010-023 号浙江华海药业股份有限公司第四届董事会第五次临时会议决议公告	中国证券报 B002 版、上海证券报 36 版、证券时报 A012 版上。	2010 年 12 月 20 日	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

天健审〔2011〕1628 号

浙江华海药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江华海药业股份有限公司（以下简称华海药业公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2010 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是华海药业公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华海药业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了华海药业公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 孙文军

中国·杭州

中国注册会计师 沈云强

报告日期：2011 年 3 月 26 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 12 月 31 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		223,466,587.31	282,555,994.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,303,385.90	6,493,311.66
应收账款		281,904,560.86	200,917,511.42
预付款项		35,085,264.42	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		5,143,649.73	7,033,236.88
买入返售金融资产			
存货		584,085,016.37	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		1,130,988,464.59	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		6,772,046.29	7,154,231.16
固定资产		493,398,587.24	436,671,882.63
在建工程		303,101,959.92	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		114,443,866.50	106,831,378.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		100,204.73	421,740.70
递延所得税资产		5,461,848.15	3,812,393.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		923,278,512.83	739,666,699.55
资产总计		2,054,266,977.42	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 12 月 31 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		40,070,364.15	
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		102,965,977.10	65,427,074.30
应付账款		78,822,377.53	51,811,408.76
预收款项		268,464,577.88	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		25,035,143.35	19,912,236.71
应交税费		19,293,429.42	27,385,707.36
应付利息		270,641.78	217,671.77
应付股利			
其他应付款		13,002,673.99	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		150,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		697,925,185.20	349,203,137.12
非流动负债:			
长期借款			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		37,997,750.00	3,777,750.00
非流动负债合计		37,997,750.00	173,777,750.00
负债合计		735,922,935.20	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		145,505,958.88	253,116,242.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		128,786,272.73	119,569,211.88
一般风险准备			
未分配利润		575,743,746.99	521,296,924.54
外币报表折算差额		-1,889,289.30	-1,368,465.76
归属于母公司所有者权益合计		1,296,986,093.30	1,191,840,182.35
少数股东权益		21,357,948.92	20,427,946.62
所有者权益合计		1,318,344,042.22	1,212,268,128.97
负债和所有者权益总计		2,054,266,977.42	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 12 月 31 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		120,562,821.38	127,684,859.39
交易性金融资产			
应收票据		1,303,385.90	6,463,296.06
应收账款		265,984,239.24	192,711,720.23
预付款项		46,238,887.62	22,541,727.78
应收利息			
应收股利		8,798,371.97	2,179,027.61
其他应收款		76,593,292.76	81,786,276.39
存货		373,165,449.47	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		892,646,448.34	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		187,870,478.51	167,770,578.51
投资性房地产			
固定资产		423,875,391.10	368,228,974.12
在建工程		260,627,882.84	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		69,487,839.82	71,024,420.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,590,194.42	1,992,805.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		944,451,786.69	758,405,041.22
资产总计		1,837,098,235.03	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 12 月 31 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		40,070,364.15	
交易性金融负债			
应付票据		92,753,930.84	62,991,020.90
应付账款		55,386,961.54	42,866,896.23
预收款项		6,037,185.51	7,362,934.72
应付职工薪酬		19,548,751.05	15,740,882.22
应交税费		28,324,086.87	18,242,155.00
应付利息		270,641.78	157,671.77
应付股利			
其他应付款		141,332,328.51	68,529,011.55
一年内到期的非流动负债		150,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		533,724,250.25	215,890,572.39
非流动负债:			
长期借款			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		37,877,750.00	3,777,750.00
非流动负债合计		37,877,750.00	153,777,750.00
负债合计		571,602,000.25	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		146,658,478.75	252,828,433.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		124,727,973.69	115,510,912.84
一般风险准备			
未分配利润		545,270,378.34	492,239,457.56
所有者权益（或股东权益）合计		1,265,496,234.78	1,159,805,072.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,837,098,235.03	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—12 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		1,022,844,651.52	927,967,013.35
其中: 营业收入		1,022,844,651.52	927,967,013.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		925,662,363.08	757,546,575.25
其中: 营业成本		593,528,947.03	541,001,802.90
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		7,477,502.25	8,676,792.92
销售费用		42,539,660.27	27,161,255.37
管理费用		268,079,339.98	166,526,569.68
财务费用		6,893,294.72	8,564,997.18
资产减值损失		7,143,618.83	5,615,157.20
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)		97,182,288.44	170,420,438.10
加: 营业外收入		34,941,828.47	31,608,500.23
减: 营业外支出		4,322,528.87	6,568,687.11
其中: 非流动资产处置损失		1,039,387.95	1,554,607.59
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		127,801,588.04	195,460,251.22
减: 所得税费用		34,270,108.04	31,072,856.09
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		93,531,480.00	164,387,395.13
归属于母公司所有者的净利润		93,586,510.20	164,978,387.43
少数股东损益		-55,030.20	-590,992.30
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.21	0.37
(二) 稀释每股收益		0.21	0.37
七、其他综合收益		-520,823.54	-1,626,805.96
八、综合收益总额		93,010,656.46	162,760,589.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,065,686.66	163,351,581.47
归属于少数股东的综合收益总额		-55,030.20	-590,992.30

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—12 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		943,691,325.05	855,103,740.57
减: 营业成本		606,569,082.49	543,375,458.81
营业税金及附加		5,728,585.28	7,218,192.97
销售费用		23,781,891.76	15,956,182.16
管理费用		220,876,616.17	135,563,273.97
财务费用		7,803,366.81	8,868,150.84
资产减值损失		4,895,462.00	6,160,220.19
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)		11,547,335.24	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)		85,583,655.78	138,805,345.40
加: 营业外收入		33,431,217.39	31,490,836.41
减: 营业外支出		3,728,502.92	5,868,630.95
其中: 非流动资产处置损失		806,300.85	1,105,619.14
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		115,286,370.25	164,427,550.86
减: 所得税费用		23,115,761.72	21,916,085.22
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		92,170,608.53	142,511,465.64
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		92,170,608.53	142,511,465.64

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—12 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		1,046,645,328.23	989,743,032.87
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		16,610,078.34	9,718,332.15
收到其他与经营活动有关的现金		62,375,922.30	19,483,269.55
经营活动现金流入小计		1,125,631,328.87	1,018,944,634.57
购买商品、接受劳务支付的现金		458,451,947.77	412,270,924.23
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		155,950,577.66	120,928,095.18
支付的各项税费		80,613,294.70	74,818,800.23
支付其他与经营活动有关的现金		131,143,936.31	93,490,043.48
经营活动现金流出小计		826,159,756.44	701,507,863.12
经营活动产生的现金流量净额		299,471,572.43	317,436,771.45
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		8,056,417.38	42,209,314.53
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		3,002,621.35	1,720,735.27
投资活动现金流入小计		11,059,038.73	43,930,049.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,437,701.20	130,808,341.03
投资支付的现金		3,250,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		275,687,701.20	130,808,341.03
投资活动产生的现金流量净额		-264,628,662.47	-86,878,291.23

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

合并现金流量表（续）

2010 年 1—12 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
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		40,070,364.15	346,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		40,070,364.15	402,400,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	356,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,982,231.73	71,756,204.25
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		90,884.27	93,675.97
支付其他与筹资活动有关的现金		53,460,000.00	70,594,750.00
筹资活动现金流出小计		130,442,231.73	498,350,954.25
筹资活动产生的现金流量净额		-90,371,867.58	-95,950,954.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,116,890.53	-3,118,496.11
五、现金及现金等价物净增加额		-61,645,848.15	131,489,029.86
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		220,006,587.31	281,652,435.46

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—12 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		836,208,576.06	777,863,327.62
收到的税费返还		14,729,314.87	5,858,572.81
收到其他与经营活动有关的现金		141,698,764.56	71,842,651.03
经营活动现金流入小计		992,636,655.49	855,564,551.46
购买商品、接受劳务支付的现金		496,152,522.89	439,923,479.11
支付给职工以及为职工支付的现金		111,812,072.44	86,484,139.70
支付的各项税费		32,970,540.78	51,627,899.25
支付其他与经营活动有关的现金		107,142,538.93	66,331,052.06
经营活动现金流出小计		748,077,675.04	644,366,570.12
经营活动产生的现金流量净额		244,558,980.45	211,197,981.34
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		4,927,990.88	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		8,056,417.38	42,198,914.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,614,135.84	1,199,508.30
投资活动现金流入小计		14,598,544.10	44,241,506.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,995,894.04	101,596,108.01
投资支付的现金		20,099,900.00	30,094,240.00
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		264,095,794.04	131,690,348.01
投资活动产生的现金流量净额		-249,497,249.94	-87,448,841.41
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		40,070,364.15	306,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,070,364.15	306,000,000.00
偿还债务支付的现金			356,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,147,347.46	70,204,528.28
支付其他与筹资活动有关的现金		3,460,000.00	
筹资活动现金流出小计		39,607,347.46	426,204,528.28
筹资活动产生的现金流量净额		463,016.69	-120,204,528.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,203,226.21	-1,312,565.79
五、现金及现金等价物净增加额		-9,678,479.01	2,232,045.86
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		117,102,821.38	126,781,300.39

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

2010 年 1—12 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	-107,610,283.81			9,217,060.85		54,446,822.45	-520,823.54	930,002.30	106,075,913.25
(一)净利润							93,586,510.20		-55,030.20	93,531,480.00
(二)其他综合收益								-520,823.54		-520,823.54
上述(一)和(二)小计							93,586,510.20	-520,823.54	-55,030.20	93,010,656.46
(三)所有者投入和减少资本		42,002,851.19							1,075,916.77	43,078,767.96
1.所有者投入资本									2,885,587.40	2,885,587.40
2.股份支付计入所有者权益的金额		43,443,180.56								43,443,180.56
3.其他		-1,440,329.37							-1,809,670.63	-3,250,000.00
(四)利润分配					9,217,060.85		-39,139,687.75		-90,884.27	-30,013,511.17
1.提取盈余公积					9,217,060.85		-9,217,060.85			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-29,922,626.90		-90,884.27	-30,013,511.17
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										
(七)其他										
四、本期期末余额	448,839,404.00	145,505,958.88			128,786,272.73		575,743,746.99	-1,889,289.30	21,357,948.92	1,318,344,042.22

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（续）

2010 年 1—12 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)					14,251,146.56		90,881,987.07	-1,626,805.96	5,715,331.73	109,221,659.40
(一) 净利润							164,978,387.43		-590,992.30	164,387,395.13
(二) 其他综合收益								-1,626,805.96		-1,626,805.96
上述(一)和(二)小计							164,978,387.43	-1,626,805.96	-590,992.30	162,760,589.17
(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					14,251,146.56		-74,096,400.36		-93,675.97	-59,938,929.77
1. 提取盈余公积					14,251,146.56		-14,251,146.56			
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	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

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—12 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	-106,169,954.44			9,217,060.85		53,030,920.78	105,691,162.19
(一)净利润							92,170,608.53	92,170,608.53
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							92,170,608.53	92,170,608.53
(三)所有者投入和减少资本		43,443,180.56						43,443,180.56
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		43,443,180.56						43,443,180.56
3.其他								
(四)利润分配					9,217,060.85		-39,139,687.75	-29,922,626.90
1.提取盈余公积					9,217,060.85		-9,217,060.85	
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								
(七)其他								
四、本期期末余额	448,839,404.00	146,658,478.75			124,727,973.69		545,270,378.34	1,265,496,234.78

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—12 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）					14,251,146.56		68,415,065.28	82,666,211.84
（一）净利润							142,511,465.64	142,511,465.64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							142,511,465.64	142,511,465.64
（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					14,251,146.56		-74,096,400.36	-59,845,253.80
1．提取盈余公积					14,251,146.56		-14,251,146.56	
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	299,226,269.00	252,828,433.19			115,510,912.84		492,239,457.56	1,159,805,072.59

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 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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》。公司现有注册资本 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。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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果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方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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方法

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；当金融负债的现时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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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。

4. 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, 在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等, 以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

(2) 项目开发时, 开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的, 在公共配套设施完工决算后, 按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本; 如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的, 则先由有关开发产品预提公共配套设施费, 待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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. 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

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计

准则第 22 号——《金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(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和已出租的建筑物。

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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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. 固定资产的减值测试方法、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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(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. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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）维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

（二十二）质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（二十三）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。

(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。

5. 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格,签订了销售合同并履行了合同规定的义务,在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

出售自用房屋:自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方,公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

6. 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定,与交易相关的经济利益能够流入企业,与收入相关的成本能够可靠地计量时,确认其他业务收入的实现。

(二十四) 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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

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%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为9%、13%、15%
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；从租计征的，按租金收入	1.2%、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. 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《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》（浙科高〔2008〕250号），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. 2009年，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。

3. 经浙江省临海市地方税务局审核同意，本期公司在企业所得税税前加计扣除企业研

究开发费 23,433,555.21 元，相应减免企业所得税 3,515,033.28 元。

(三) 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	组织机构代码
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	70473673-7
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)	76017151-5
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	72718195-7
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)	76395241-3
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)	76222501-1
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)	77370829-7
华海(美国)国际有限公司	全资子公司	美国	进出口贸易	USD750 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	66518815-9

(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		100.00	100.00	是
浙江华海医药销售有限公司	19,000,000.00		100.00	100.00	是
浙江华海进出口有限公司	14,250,000.00		100.00	100.00	是
上海奥博生物医药技术有限公司	9,000,000.00		90.00	90.00	是
上海双华生物医药科技发展有限公司	18,000,000.00		100.00	100.00	是
上海科胜药物研发有限公司	4,500,000.00		100.00	100.00	是
华海(美国)国际有限公司	53,431,115.00		100.00	100.00	是
浙江华海银通置业有限公司	27,600,000.00		60.00	60.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所 有者权益中所享有份额后的余额
上海奥博生物医药技术 有限公司	1,162,219.86		
浙江华海银通置业有 限公司	17,310,141.66		

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	组织机 构代 码
临海市华海制药 设备有限公司	全资子公司	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、环保设备制造, 金属压力容器设计、制造、 安装, 压力管道设计、安 装。	76133241-3

(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		100.00	100.00	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
临海市华海制药设备 有限公司			

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外币财务报表折算之说明。

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			381,034.62			315,600.25
小 计			381,034.62			315,600.25
银行存款：						
人民币			189,822,404.86			246,011,683.44
美元	3,710,060.81	6.6227	24,570,619.73	5,015,103.86	6.8282	34,244,132.18
欧元	475,665.54	8.8065	4,188,948.58	106,768.28	9.7971	1,046,019.52
英镑	2.00	10.2182	20.44			
日元	1.00	0.0813	0.08	1.00	0.0738	0.07
小 计			218,581,993.69			281,301,835.21
其他货币资金：						
人民币			4,503,559.00			938,559.00
小 计			4,503,559.00			938,559.00
合 计			223,466,587.31			282,555,994.46

(2) 期末其他货币资金包括履约保函保证金 938,559.00 元，信用证保证金 105,000.00

元和已用于质押的 3,460,000.00 元定期存款。

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	1,303,385.90		1,303,385.90	6,493,311.66		6,493,311.66
合 计	1,303,385.90		1,303,385.90	6,493,311.66		6,493,311.66

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(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
江苏恒瑞医药股份有限公司	2010.8.27	2011.2.27	2,400,000.00	
宁波联合亿贸进出口有限公司	2010.8.17	2011.2.16	1,052,500.00	
江苏恒瑞医药股份有限公司	2010.7.21	2011.1.21	1,000,000.00	
江苏恒瑞医药股份有限公司	2010.9.14	2011.3.14	1,000,000.00	
江苏恒瑞医药股份有限公司	2010.10.27	2011.4.27	1,000,000.00	
小 计			6,452,500.00	

(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(%)
单项金额重大并 单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	298,356,622.30	100.00	16,452,061.44	5.51	212,309,878.23	100.00	11,392,366.81	5.37
小 计	298,356,622.30	100.00	16,452,061.44	5.51	212,309,878.23	100.00	11,392,366.81	5.37
单项金额虽不重								

大但单项计提坏账准备								
合 计	298,356,622.30	100.00	16,452,061.44	5.51	212,309,878.23	100.00	11,392,366.81	5.37

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	294,068,011.16	98.56	14,703,400.56	210,910,715.87	99.34	10,545,535.79
1-2 年	3,055,998.61	1.03	611,199.72	347,503.65	0.16	69,500.73
2-3 年	190,302.74	0.06	95,151.37	548,656.85	0.26	274,328.43
3 年以上	1,042,309.79	0.35	1,042,309.79	503,001.86	0.24	503,001.86
小 计	298,356,622.30	100.00	16,452,061.44	212,309,878.23	100.00	11,392,366.81

(2) 本期无实际核销的应收账款。

(3) 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。

(4) 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	60,115,351.97	1 年以内	20.15
CHEMO S A.- LUGAND BRANCH	非关联方	20,970,394.11	1 年以内	7.03
TAPI PUERTO RICO INC	非关联方	12,599,878.81	1 年以内	4.22
宁波联华进出口有限公司	非关联方	10,836,500.00	1 年以内	3.63
CIPLA LIMITED	非关联方	8,886,338.86	1 年以内	2.98
小 计		113,408,463.75		38.01

(5) 期末无应收关联方账款。

(6) 本期无终止确认的应收账款。

(7) 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(8) 期末, 应收账款未用于担保。

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	34,451,188.58	98.19		34,451,188.58	6,002,375.29	94.39		6,002,375.29
1-2 年	539,818.19	1.54		539,818.19	270,441.85	4.25		270,441.85
2-3 年	63,059.93	0.18		63,059.93	64,514.93	1.02		64,514.93
3 年以上	31,197.72	0.09		31,197.72	21,658.00	0.34		21,658.00
合计	35,085,264.42	100.00		35,085,264.42	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
浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司	非关联方	14,500,000.00	1 年以内	海域使用权未交付
临海市土地储备中心	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	土地使用权未交付
上海吴泾化工有限公司	非关联方	2,191,827.00	1 年以内	货未到
上海美泰医药咨询有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	服务未提供
Rexam HealthCare Packaging	非关联方	602,530.84	1 年以内	货未到
小计		28,094,357.84		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的情况。

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,268,212.08	30.98			1,530,788.11	16.46		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	5,053,347.76	69.02	2,177,910.11	43.10	7,770,764.64	83.54	2,268,315.87	29.19
小计	5,053,347.76	69.02	2,177,910.11	43.10	7,770,764.64	83.54	2,268,315.87	29.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	7,321,559.84	100.00	2,177,910.11	29.75	9,301,552.75	100.00	2,268,315.87	24.39

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
应收出口退税	2,268,212.08			不能收回的可能性极小
小 计	2,268,212.08			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	2,355,904.89	46.62	117,795.24	3,996,456.54	51.43	199,822.83
1-2 年	363,310.00	7.19	72,662.00	1,802,644.73	23.20	360,528.95
2-3 年	693,360.00	13.72	346,680.00	527,398.57	6.79	263,699.29
3 年以上	1,640,772.87	32.47	1,640,772.87	1,444,264.80	18.58	1,444,264.80
小 计	5,053,347.76	100.00	2,177,910.11	7,770,764.64	100.00	2,268,315.87

(2) 本期无实际核销的其他应收款。

(3) 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。

(4) 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	2,268,212.08	1 年以内	30.98	出口退税
台州市药品检验所	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	13.66	暂借款
临海市墙体材料改革办公室	非关联方	340,000.00	2-3 年	4.64	押金
汛桥镇长石大岙村	非关联方	206,162.80	1-2 年	2.82	暂借款
温州天盛电化有限公司	非关联方	180,000.00	3 年以上	2.46	押金
小 计		3,994,374.88		54.56	

(5) 期末无应收其他关联方款项。

(6) 本期无终止确认的其他应收款。

(7) 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(8) 期末, 其他应收款未用于担保。

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	122,352,480.54		122,352,480.54	93,701,238.27		93,701,238.27
在产品	78,256,328.60		78,256,328.60	73,489,634.05		73,489,634.05
自制半成品	43,295,041.56	1,057,656.65	42,237,384.91	40,657,884.38	684,719.49	39,973,164.89
开发成本	13,576,177.55		13,576,177.55	109,791,509.66		109,791,509.66
库存商品	170,809,833.03	4,044,007.23	166,765,825.80	161,530,024.56	3,247,406.35	158,282,618.21
开发产品	146,231,967.21		146,231,967.21			
委托加工物资	10,124,440.59		10,124,440.59	14,693,828.59		14,693,828.59
包装物	4,408,900.02		4,408,900.02	2,017,141.65		2,017,141.65
国家专项储备[注]	131,511.15		131,511.15	274,136.73		274,136.73
合 计	589,186,680.25	5,101,663.88	584,085,016.37	496,155,397.89	3,932,125.84	492,223,272.05

[注]：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五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	372,937.16			1,057,656.65
库存商品	3,247,406.35	1,801,392.80		1,004,791.92	4,044,007.23
小 计	3,932,125.84	2,174,329.96		1,004,791.92	5,101,663.88

(3) 其他说明

1) 存货期末余额(开发成本和开发产品)中含有的借款费用资本化金额为 2,229,000.00 元。

2) 期末存货未用于担保。

3) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
泰晤士小镇	2009.02	2010.12	130,000,000.00	109,335,531.24	
丁香公寓	2010.03	2011.05	20,000,000.00	455,978.42	13,576,177.55
小 计			150,000,000.00	109,791,509.66	13,576,177.55

4) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
泰晤士小镇	2010.12		146,231,967.21		146,231,967.21
小计			146,231,967.21		146,231,967.21

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) 累计折旧和累计摊销小计	891,764.45	382,184.87		1,273,949.32
房屋及建筑物	891,764.45	382,184.87		1,273,949.32
3) 账面净值小计	7,154,231.16		382,184.87	6,772,046.29
房屋及建筑物	7,154,231.16		382,184.87	6,772,046.29
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		382,184.87	6,772,046.29
房屋及建筑物	7,154,231.16		382,184.87	6,772,046.29

本期计提折旧为 382,184.87 元；本期未计提减值准备。

(2) 其他说明

1) 期末投资性房地产未用于担保。

2) 期末, 账面价值 6,772,046.29 元的房屋及建筑物尚未办妥产权证书, 预计办妥时间尚不确定。

8. 固定资产

(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	716,066,018.94	157,666,905.64	35,053,070.71	838,679,853.87
房屋及建筑物	344,274,733.63	74,818,098.41	31,418,177.53	387,674,654.51

通用设备	14,752,142.72		1,157,784.93	294,536.52	15,615,391.13
专用设备	342,861,711.83		80,084,937.30	3,340,356.66	419,606,292.47
运输工具	14,177,430.76		1,606,085.00		15,783,515.76
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	279,394,136.31		73,887,866.55	8,000,736.23	345,281,266.63
房屋及建筑物	100,831,904.86		26,508,436.82	5,505,814.57	121,834,527.11
通用设备	7,175,032.68		2,023,099.48	96,223.68	9,101,908.48
专用设备	160,636,950.46		44,128,268.22	2,398,697.98	202,366,520.70
运输工具	10,750,248.31		1,228,062.03		11,978,310.34
3) 账面净值小计	436,671,882.63		—	—	493,398,587.24
房屋及建筑物	243,442,828.77		—	—	265,840,127.40
通用设备	7,577,110.04		—	—	6,513,482.65
专用设备	182,224,761.37		—	—	217,239,771.77
运输工具	3,427,182.45		—	—	3,805,205.42
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			—	—	
5) 账面价值合计	436,671,882.63		—	—	493,398,587.24
房屋及建筑物	243,442,828.77		—	—	265,840,127.40
通用设备	7,577,110.04		—	—	6,513,482.65
专用设备	182,224,761.37		—	—	217,239,771.77
运输工具	3,427,182.45		—	—	3,805,205.42

本期折旧额为 73,887,866.55 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 74,894,501.18 元。

- (2) 本期无暂时闲置固定资产。
- (3) 本期无融资租入固定资产。
- (4) 本期无经营租出固定资产。

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 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
上海双华研发大楼	尚在办理竣工验收	未确定
川南 1#-9#、11#-13#、15#、17#、18#车间	尚在办理中	未确定
川南甲、乙类物品库及综合仓库	尚在办理中	未确定

(7) 期末，已有账面价值 39,431,637.30 元的固定资产用于抵押担保。

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	93,216,211.22		93,216,211.22	91,049,602.81		91,049,602.81
职工宿舍	27,568,546.76		27,568,546.76	9,249,615.21		9,249,615.21
制剂车间扩建工程	8,605,570.40		8,605,570.40	467,084.00		467,084.00
上海张江生物医药基地	36,571,403.30		36,571,403.30	31,450,124.70		31,450,124.70
华南厂区扩建工程	2,242,543.00		2,242,543.00	990,975.47		990,975.47
制剂研发大楼	9,587,847.76		9,587,847.76	5,627,991.98		5,627,991.98
年产 100 亿片（粒）出口制剂工程	109,546,870.92		109,546,870.92	31,202,501.40		31,202,501.40
其他	15,762,966.56		15,762,966.56	14,737,177.54		14,737,177.54
合 计	303,101,959.92		303,101,959.92	184,775,073.11		184,775,073.11

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

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(%)
川南生产基地	60,035.00[注]	91,049,602.81	62,129,671.39	59,963,062.98		62.85

职工宿舍	9,520.00[注]	9,249,615.21	18,318,931.55			57.53
制剂车间扩建工程	7,000.00[注]	467,084.00	8,199,753.05	61,266.65		72.09
上海张江生物医药基地	6,062.91	31,450,124.70	5,121,278.60			95.75
华南厂区扩建工程	9,332.00[注]	990,975.47	6,316,978.63	5,065,411.10		32.54
制剂研发大楼	2,245.90[注]	5,627,991.98	3,959,855.78			42.69
年产 100 亿片出口制剂工程	64,635.96	31,202,501.40	78,344,369.52			16.95
其他		14,737,177.54	10,830,549.47	9,804,760.45		
合计		184,775,073.11	193,221,387.99	74,894,501.18		

(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	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
川南生产基地	在建				募集资金 自筹资金	93,216,211.22
职工宿舍	在建				自筹资金	27,568,546.76
制剂车间扩建工程	在建				自筹资金	8,605,570.40
上海张江生物医药基地	在建				募集资金 自筹资金	36,571,403.30
华南厂区扩建工程	在建				自筹资金	2,242,543.00
制剂研发大楼	在建				自筹资金	9,587,847.76
年产 100 亿片出口制剂工程	在建	4,717,920.40	2,730,720.40	5.08	自筹资金 银行贷款	109,546,870.92
其他	在建				自筹资金 银行贷款	15,762,966.56
合计		4,717,920.40	2,730,720.40			303,101,959.92

[注]：该等工程项目在施工过程中追加了工程量，故预算数进行了变更。

(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	62.85	
职工宿舍	57.53	
制剂车间扩建工程	72.09	

华南厂区扩建工程	32.54	
年产 100 亿片出口制剂工程	16.95	

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	10,824,877.15	237,676.00	127,334,499.18
土地使用权	99,750,586.03	8,093,802.64	237,676.00	107,606,712.67
软件	1,561,010.00	224,727.21		1,785,737.21
特许经营权[注]	15,435,702.00	2,506,347.30		17,942,049.30
2) 累计摊销小计	9,915,919.64	3,023,659.60	48,946.56	12,890,632.68
土地使用权	7,928,941.42	2,066,955.06	48,946.56	9,946,949.92
软件	1,496,431.32	107,191.14		1,603,622.46
特许经营权	490,546.90	849,513.40		1,340,060.30
3) 账面净值小计	106,831,378.39	10,824,877.15	3,212,389.04	114,443,866.50
土地使用权	91,821,644.61	8,093,802.64	2,255,684.50	97,659,762.75
软件	64,578.68	224,727.21	107,191.14	182,114.75
特许经营权	14,945,155.10	2,506,347.30	849,513.40	16,601,989.00
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	10,824,877.15	3,212,389.04	114,443,866.50
土地使用权	91,821,644.61	8,093,802.64	2,255,684.50	97,659,762.75
软件	64,578.68	224,727.21	107,191.14	182,114.75
特许经营权	14,945,155.10	2,506,347.30	849,513.40	16,601,989.00

[注]：特许经营权系华海（美国）国际有限公司购买的产品经营许可权。

本期摊销额 3,023,659.60 元。

(2) 本期不存在研究开发项目支出确认为无形资产的情况。

(3) 本期无按评估值作为入账依据的无形资产。

(4) 期末，已有账面价值 40,747,738.97 元的无形资产用于抵押担保。

(5) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
331082112275001#宗地	办理中	2011 年
331082112272001#宗地	办理中	2011 年
331082112272002#宗地	办理中	2011 年
331082112272003#宗地	办理中	2011 年

(6) 本期无使用寿命不确定的无形资产。

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
经营租入固定 资产改良支出	421,740.70		321,535.97		100,204.73	
合 计	421,740.70		321,535.97		100,204.73	

12. 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	3,553,988.87	2,495,032.16
可抵扣广告费	98,056.75	98,056.75
可抵扣亏损	1,809,802.53	1,219,304.65
合 计	5,461,848.15	3,812,393.56

(2) 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(3) 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(4) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
资产减值准备	21,553,725.32
可抵扣广告费	392,227.00
可抵扣亏损	7,247,013.72
小 计	29,192,966.04

13. 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	4,969,288.87			18,629,971.55
存货跌价准备	3,932,125.84	2,174,329.96		1,004,791.92	5,101,663.88
合 计	17,592,808.52	7,143,618.83		1,004,791.92	23,731,635.43

14. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	
信用借款	16,728,940.20	
质押借款	3,341,423.95	
合 计	40,070,364.15	

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末无展期的短期借款。

(4) 短期借款-外币短期借款

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	3,030,541.04	6.6227	20,070,364.15			
小 计			20,070,364.15			

15. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	102,965,977.10	65,427,074.30
合 计	102,965,977.10	65,427,074.30

下一会计期间将到期的金额为 102,965,977.10 元。

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	30,891,029.22	45,854,355.95
工程款	16,679,642.56	2,336,289.08
设备款	31,251,705.75	3,620,763.73
合 计	78,822,377.53	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和其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	7,725,169.88	8,367,261.04
预收房款	260,739,408.00	136,448,056.50
合 计	268,464,577.88	144,815,317.54

(2) 预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
陈保华、翁金莺	4,352,753.00	
祝永华	2,175,000.00	975,000.00
张美	811,092.00	100,000.00
小 计	7,338,845.00	1,075,000.00

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(4) 预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售比例 (%)
泰晤士小镇	240,848,609.00	136,448,056.50	2010.12	100.00
丁香公寓	19,890,799.00		2011.05	100.00
小 计	260,739,408.00	136,448,056.50		

18. 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	128,625,640.16	125,598,131.42	16,452,766.80
职工福利费		15,448,254.97	15,448,254.97	
社会保险费	919,978.65	13,005,990.75	13,075,148.72	850,820.68
其中：医疗保险费	535,257.80	2,063,312.69	2,013,536.57	585,033.92
基本养老保险费	225,752.39	6,264,198.25	6,404,962.72	84,987.92
失业保险费	78,770.88	754,845.03	764,581.37	69,034.54
工伤保险费	52,186.70	932,367.25	909,070.09	75,483.86
生育保险费	28,010.88	438,190.32	430,136.60	36,064.60
其他		2,553,077.21	2,552,861.37	215.84
住房公积金		262,956.00	262,956.00	
其他	5,567,000.00	3,730,642.42	1,566,086.55	7,731,555.87
合 计	19,912,236.71	161,073,484.30	155,950,577.66	25,035,143.35

应付职工薪酬期末数中工会经费和职工教育经费金额 7,731,555.87 元。无属于拖欠性质的职工薪酬。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付工资、奖金、津贴和补贴将于下一会计期间内发放；社会保险费将于下一会计期间内上缴；未使用的工会经费和职工教育经费将于下一会计期间使用。

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-305,757.22	3,859,344.27
营业税	-12,846,479.98[注]	448,813.06
企业所得税	31,904,498.71	18,656,475.81
个人所得税	597,097.01	227,204.06
城市维护建设税	-315,544.41[注]	634,454.98
土地增值税	-5,185,748.57[注]	138,227.76
房产税	2,130,532.68	869,686.04

土地使用税	3,377,666.17	1,674,286.02
教育费附加	-30,377.81[注]	384,304.96
地方教育附加	-25,308.35[注]	254,013.64
水利建设专项资金	-78,181.04[注]	163,506.34
印花税	70,559.73	74,295.59
河道工程管理费	472.50	1,094.83
合 计	19,293,429.42	27,385,707.36

[注]:该等税费期末余额出现红字系子公司浙江华海银通置业有限公司预售房产预缴相关税费所致。

20. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	173,554.83	217,671.77
短期借款应付利息	97,086.95	
合 计	270,641.78	217,671.77

(2) 应付利息——外币应付利息

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	8,535.67	6.6227	56,529.18			
小 计			56,529.18			

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	9,648,705.48	13,125,630.81
拆借款		1,403,198.50
其他	3,353,968.51	5,104,891.37
合 计	13,002,673.99	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
中博建设集团有限公司	3,000,000.00	保证金
小 计	3,000,000.00	

(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
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	1,350,000.00	保证金
小 计	4,350,000.00	

22. 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	150,000,000.00	20,000,000.00
合 计	150,000,000.00	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	150,000,000.00	20,000,000.00
小 计	150,000,000.00	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	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国银行临 海支行	2009.4.20	2010.12.31	人民币	5.40				20,000,000.00
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		
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		

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		
小计						150,000,000.00		20,000,000.00

23. 长期借款

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

24. 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	3,777,750.00	3,777,750.00
年产 100 亿片（粒）出口制剂项目 专项资金	34,100,000.00	
浦东新区科技发展基金创新项目专 项资金	120,000.00	
合 计	37,997,750.00	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 2010 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) 根据浙江省发展和改革委员会浙发改投资（2009）1235 号文件转发国家发展和改革委员会《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》（发改投资（2009）3003 号），本期收到临海市财政局基建专户拨付的专门用途拨款 34,100,000.00 元，用于建设年产 100 亿片（粒）出口制剂生产装置

及配套设施。

3) 本期根据子公司上海奥博生物医药技术有限公司与上海市浦东新区科学技术委员会签订的《浦东新区科技发展基金创新资金项目任务(合同)书》，本期收到上海市浦东新区科学技术委员会专门用途拨款 120,000.00 元，用于抗高血压药物西拉普利的关联中间体手性(S)-1-苄氧羰基六氢吡嗪-3-羧酸的合成项目研发。截至 2010 年 12 月 31 日，该项目尚未验收，故暂挂本科目。

25. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	299,226,269.00	149,613,135.00		448,839,404.00

(2) 股本变动情况说明

2010 年 5 月，根据公司 2009 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本 149,613,135.00 元，全部由资本公积转增。变更后公司注册资本为 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。此次增资业经天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2010〕171 号）。公司已于 2010 年 7 月 28 日办妥工商变更登记手续。

26. 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		151,053,464.37	95,160,501.97
其他资本公积	6,902,276.35	43,443,180.56		50,345,456.91
合 计	253,116,242.69	43,443,180.56	151,053,464.37	145,505,958.88

(2) 其他说明

本期股本溢价减少 151,053,464.37 元，包括：

1) 2010 年 5 月，根据公司 2009 年度股东大会决议，公司以资本公积转增资本 149,613,135.00 元，相应减少资本公积（股本溢价）149,613,135.00 元。

2) 本期，本公司受让戴禹庭持有的临海市华海制药设备有限公司 20%的股权，受让价格 3,250,000.00 元与按持股比例应享有的该公司购买日（2010 年 6 月 30 日）净资产份额

1,809,670.63 元之间的差额 1,440,329.37 元冲减资本公积（股本溢价）。

本期其他资本公积增加 43,443,180.56 元，系公司按股权激励计划确认的股份支付费用 43,443,180.56 元，详见本财务报表附注七股份支付之说明。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

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	9,217,060.85		128,786,272.73
合 计	119,569,211.88	9,217,060.85		128,786,272.73

(2) 其他说明

本期增加系根据 2010 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 9,217,060.85 元。

28. 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	93,586,510.20	—
减：提取法定盈余公积	9,217,060.85	10%
应付普通股股利	29,922,626.90	每 10 股派 1 元
期末未分配利润	575,743,746.99	—

(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	1,009,703,688.05	916,860,599.20
其他业务收入	13,140,963.47	11,106,414.15
营业成本	593,528,947.03	541,001,802.90

(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	1,009,703,688.05	591,119,246.84	916,860,599.20	536,805,987.25
小 计	1,009,703,688.05	591,119,246.84	916,860,599.20	536,805,987.25

(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	871,874,173.73	565,681,569.93	821,958,005.26	514,813,689.54
成品药销售	123,867,232.31	24,058,450.90	81,729,184.45	18,535,768.09
技术服务	11,340,158.09		10,072,120.01	
其他	2,622,123.92	1,379,226.01	3,101,289.48	3,456,529.62
小 计	1,009,703,688.05	591,119,246.84	916,860,599.20	536,805,987.25

(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	212,576,660.94	50,609,477.84	172,927,192.30	41,834,700.50
国外	797,127,027.11	540,509,769.00	743,933,406.90	494,971,286.75
小 计	1,009,703,688.05	591,119,246.84	916,860,599.20	536,805,987.25

(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 (%)
KARMER & MARTIN PHARMA HANDELS - GMBH	107,304,924.67	10.49
CHEMO S. A. - LUGANO BRANCH	62,784,351.28	6.14
TAPI PUERTO RICO INC	41,233,370.98	4.03
SALUTAS PHARMA GMBH	28,784,216.55	2.81
CIPLA LIMITED	28,241,441.00	2.76
小 计	268,348,304.48	26.23

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	353,636.16	317,188.17	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	3,569,111.36	4,176,632.19	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	2,138,986.15	2,512,482.81	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	1,415,768.58	1,670,489.75	详见本财务报表附注税项之说明
合 计	7,477,502.25	8,676,792.92	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	6,872,225.41	5,068,630.11
运杂费	6,247,074.81	4,398,463.97
佣金	4,296,991.58	4,457,382.92
包装费	2,239,582.68	1,880,415.49
展览费	1,976,618.28	1,537,906.08
产品推广服务费	11,065,711.30	4,145,074.00
广告及业务宣传费	1,331,869.49	2,535,284.20
股票期权激励费用摊销	2,745,479.81	
差旅费	1,557,304.41	1,339,340.67
办公费	1,157,730.29	731,801.82
其他	3,049,072.21	1,066,956.11
合 计	42,539,660.27	27,161,255.37

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	65,430,058.08	51,238,061.92
通讯费	10,123,411.12	8,261,956.12
研发费用	70,042,043.92	38,942,554.21
排污费	16,085,516.69	14,691,625.93
折旧摊销费	16,339,333.02	14,286,464.30

办公费	7,168,731.19	5,310,669.18
中介咨询费	3,230,690.71	2,679,923.24
税费	6,044,849.49	6,331,073.97
股票期权激励费用摊销	38,678,965.59	
业务招待费	6,513,551.76	4,293,418.02
差旅费	4,222,537.58	2,471,006.00
其他	24,199,650.83	18,019,816.79
合 计	268,079,339.98	166,526,569.68

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,606,970.17	8,235,371.25
利息收入	-3,002,621.35	-1,720,735.27
汇兑损失	5,596,066.99	1,491,690.15
银行手续费	692,878.91	558,671.05
合 计	6,893,294.72	8,564,997.18

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,969,288.87	3,568,051.99
存货跌价损失	2,174,329.96	2,047,105.21
合 计	7,143,618.83	5,615,157.20

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,036,659.16	14,758,829.21	12,036,659.16
其中：固定资产处置利得	12,036,659.16	14,758,829.21	12,036,659.16
政府补助	22,869,960.00	16,775,600.00	22,869,960.00

罚没收入	1,861.00	550.00	1,861.00
其他	33,348.31	73,521.02	33,348.31
合 计	34,941,828.47	31,608,500.23	34,941,828.47

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
先进制造业基地建设财政专项资金		1,000,000.00	浙江省财政厅和浙江省经济贸易委员会浙财企(2008)302号文
先进制造业基地建设专项奖励资金		860,000.00	临海市人民政府临政发(2009)7号文
技改、翻建加层及村级标房建设补助资金		500,000.00	临海市工业经济局和临海市财政局临工经(2009)11号文
节能专项补助资金		301,600.00	临海市财政局临工经和临海市工业经济局(2009)7号文
技术改造专项资金		3,250,000.00	浙江省财政厅和浙江省经济和信息化委员会浙财企字(2009)251号文
技术进步创新资金		10,000,000.00	浙江省财政厅浙财企字(2009)336号文
项目奖励资金		400,000.00	浙江省科学技术厅浙科发条(2009)95号文
环保专项经费	900,000.00		浙江省“811”环境保护新三年行动专项资金管理暂行办法
08年中央财政进口贴息资金	308,300.00		浙江省财政厅浙财企(2010)24号文
临海市先进制造业基地建设专项奖励资金	1,765,000.00		临海市人民政府临政发(2010)7号文
项目经费	165,000.00		科学技术部国科发计(2009)87号文
中央保持外贸稳定增长专项资金	1,200,000.00		浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企(2010)57号文
小火电机组关停补助资金	285,000.00		浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企(2010)97号文
省工业转型升级财政专项资金	1,000,000.00		浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企(2010)169号文
重大科技专项和优先主题项目补助经费	650,000.00		浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教(2010)139号文
国家科技成果转化项目补助资金	10,000,000.00		浙江省财政厅浙财企(2010)220号文
研发中心补助	2,000,000.00		实施“1217”工程推进先进制造业基地建设的若干意见(试行)
新产品补助	111,800.00		实施“1217”工程推进先进制造业基地建设的若干意见(试行)
开拓国际市场项目资助资	180,000.00		浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企

金			(2010) 302 号文
浙江省重点创新团队奖励	200,000.00		中共浙江省委办公厅浙委办(2009)126号文
省级高新技术企业研究开发中心(企业研究院)补助经费	1,000,000.00		浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教(2010)240号文
课题参与单位生产试验专项经费	1,350,000.00		国家科技重大专项课题《药物晶型优化及结晶产业化技术》，课题编号：2009ZX09501-020
省地方特色产业中小企业发展资金	300,000.00		浙江省财政厅浙财企(2010)419号文
研发投入补贴	600,000.00		浦东新区科技发展基金研发投入补贴资金操作细则
其他	854,860.00	464,000.00	
小计	22,869,960.00	16,775,600.00	

8. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,039,387.95	1,554,607.59	1,039,387.95
其中：固定资产处置损失	1,039,387.95	1,554,607.59	1,039,387.95
对外捐赠	2,020,825.40	1,705,456.43	2,020,825.40
水利建设基金	1,173,262.93	1,067,007.51	
罚款支出	44,052.96	2,236,639.48	44,052.96
其他	44,999.63	4,976.10	44,999.63
合计	4,322,528.87	6,568,687.11	3,149,265.94

9. 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	35,919,562.63	32,590,813.55
递延所得税调整	-1,649,454.59	-1,517,957.46
合计	34,270,108.04	31,072,856.09

10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	93,586,510.20
非经常性损益	B	26,800,467.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	66,786,042.50
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	6
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	448,839,404.00
基本每股收益	M=A/L	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.15

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	93,586,510.20
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	93,586,510.20
非经常性损益	D	26,800,467.70
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	66,786,042.50
发行在外的普通股加权平均数	F	448,839,404.00

认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	5,474,564.01 [注]
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	454,313,968.01
稀释每股收益	M=C/H	0.21
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.15

[注]：股票期权增加的普通股加权平均数 = (拟行权时转换的普通股股数 - 行权价格 × 拟行权时转换的普通股股数 ÷ 当期普通股平均市场价格) × 股票期权发行在外的累计月数 ÷ 报告期月份数。拟行权时转换的普通股股数为 15,736,500 股，行权价格为 9.28 元，股票期权发行日为 2010 年 3 月 31 日（详见本财务报告附注七股份支付之说明）。当期普通股平均市场价格采用股票期权发行日至资产负债表日每日公司股票收盘价的算术平均数计算，经计算，当期普通股平均市场价格保留两位小数后为 17.31 元。

11. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-520,823.54	-1,626,805.96
合 计	-520,823.54	-1,626,805.96

(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
政府奖励及补助	22,869,960.00
年产 100 亿片（粒）出口制剂项目专项资金	34,100,000.00
其他	5,405,962.30
合 计	62,375,922.30

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
研发费	44,596,600.20
产品推广服务费	11,065,711.30

办公费	8,326,461.48
排污费	10,351,356.67
通讯费	10,123,411.12
差旅费	5,779,841.99
运杂费	6,247,074.81
业务招待费	6,513,551.76
房租及物管费	2,002,492.83
包装费	2,239,582.68
修理费	3,664,294.22
中介咨询费	3,230,690.71
捐赠支出	2,020,825.40
佣金	4,296,991.58
展览费	1,976,618.28
广告及业务宣传费	1,331,869.49
其他	7,376,561.79
合 计	131,143,936.31

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	3,002,621.35
合 计	3,002,621.35

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数
到期承付的已贴现筹资性银行承兑汇票	50,000,000.00
为短期借款质押的定期存款	3,460,000.00
合 计	53,460,000.00

(2) 其他说明

子公司临海市华南化工有限公司将本公司因采购付款而开具给其的银行承兑汇票向银行申请贴现。考虑该等经济业务的性质，结合财政部关于应收票据贴现会计处理的相关规定精神，将本期到期承付的该等票据计列“支付其他与筹资活动有关的现金”。

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	93,531,480.00	164,387,395.13
加: 资产减值准备	7,143,618.83	5,615,157.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,270,051.42	66,050,761.25
无形资产摊销	3,023,659.60	2,577,661.44
长期待摊费用摊销	321,535.97	384,368.40
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)	-11,058,827.86	-13,204,221.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	61,556.65	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,200,415.81	8,006,326.13
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)	-1,649,454.59	-1,517,957.46
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)	-93,352,074.28	4,575,277.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-81,681,404.01	-48,431,259.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	256,332,246.93	128,993,263.59
其他	46,328,767.96	
经营活动产生的现金流量净额	299,471,572.43	317,436,771.45
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	220,006,587.31	281,652,435.46
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	-61,645,848.15	131,489,029.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	220,006,587.31	281,652,435.46
其中: 库存现金	381,034.62	315,600.25
可随时用于支付的银行存款	218,581,993.69	281,301,835.21
可随时用于支付的其他货币资金	1,043,559.00	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		
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	220,006,587.31	281,652,435.46

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2010 年 12 月 31 日货币资金余额为 223,466,587.31 元, 现金及现金等价物余额为 220,006,587.31 元, 差异 3,460,000.00 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用于质押的定期存款。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈保华	第一大股东	26.10	26.10

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
翁金莺	本公司实际控制人陈保华之配偶	
祝永华	董事、副总经理兼董事会秘书	
张美	财务负责人	

(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. 其他

本期, 根据公司董事会决议, 子公司华海(美国)国际有限公司将其持有的普霖强生生物制药有限公司 5% 的股权无偿赠与杜军。

(三) 关联方应收应付款项

1. 期末无应收关联方款项。
2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	临海市华南化工有限公司		50,000,000.00 [注]
小 计			50,000,000.00
预收款项	陈保华、翁金莺	4,352,753.00	
	祝永华	2,175,000.00	975,000.00
	张美	811,092.00	100,000.00
小 计		7,338,845.00	1,075,000.00

[注]: 由于上述银行承兑汇票已被子公司临海市华南化工有限公司贴现, 故在合并财务报表中无法予以抵销。

(四) 关键管理人员薪酬

2010 年度和 2009 年度, 本公司关键管理人员报酬总额分别为 791.30 万元和 639.29 万元。

七、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	24,210,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	8,473,500 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	尚未行权的股权期权 15,736,500 股, 行权价格为每股 9.28 元, 可行权期限截止 2015 年 3 月 30 日
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

2009 年 7 月 7 日, 公司第三届董事会第七次会议审议通过了《浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划(草案)》。2010 年 3 月 2 日, 根据中国证券监督管理委员会的审核意见, 公司第三届董事会第十九次临时会议修订了上述《公司股权激励计划草案》并经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过。根据修改后的《浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划(修订稿)》公司决定采用定向发行方式授予激励对象 1,875 万份股票期权, 每份股票期权拥有在授予日起五年内的可行权日以行权价格 14.02 元购买一股本公司股票的权利。

本公司采用 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日上述股票期权的公允价值, 该模型考虑了如下因素: (1) 股票期权的行权价格; (2) 股票期权的有效期; (3) 标的股票在授予日的价格; (4) 股价预计波动率; (5) 股票的预计股利; (6) 期权有效期内的无风险利率。

由于本公司于 2010 年度实施了分红派息并以资本公积转增股本, 根据本公司股票期权激励计划有关规定对行权数量和行权价格进行调整后, 并考虑截至 2010 年 12 月 31 日离职人员的股份数 111 万股, 本公司上述股票期权激励计划的期权数量调整为 2,646 万股, 其中预留部分为 225 万股。行权价格调整为 9.28 元, 可行权 2,421 万股。

根据该股权激励计划对行权条件的规定, 第一个行权期前一年度公司经审计的净利润较期权授予日前一年度公司经审计的净利润增长率不低于 15%。由于本期公司净利润的增长率未达到 15%, 未达到行权条件, 故第一个可行权的股票期权 8,473,500 股失效。截至 2010 年 12 月 31 日, 尚未行权的股权期权为 15,736,500 股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计激励对象中 95%的股份会行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	43,443,180.56
以权益结算的股份支付确认的费用总额	43,443,180.56

2. 其他说明

经计算，可于第二次行权的股票期权公允价值计7,175.38 万元，可于第三次行权的股票期权公允价值计6,614.21万元，合计13,789.59万元，两次行权的股票期权公允价值分别在2010年4月至2012年3月和2010年4月至2013年3月之间进行摊销。本公司本期对上述股票期权计划确认费用43,443,180.56 元，分别计入本期管理费用38,678,965.59元、营业费用2,745,479.81元、制造费用2,018,735.16元，同时增加资本公积（其他资本公积）。截至2010年12月31日，累计已确认的费用总额为43,443,180.56元。

八、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。

九、承诺事项

截至资产负债表日，无重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 1 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。
-----------	--

十一、其他重要事项

(一) 非货币性资产交换

无重大非货币性交易事项。

(二) 债务重组

无重大债务重组事项。

(三) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(四) 租赁

1. 无融资租赁。

2. 经营租出固定资产详见本财务报表附注报表项目投资性房地产之说明。

3. 无售后租回交易。

(五) 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具。

(六) 以公允价值计量的资产和负债

无以公允价值计量的资产和负债。

(七) 外币金融资产和外币金融负债

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
金融资产					
贷款和应收款	184,836,189.20			2,231,555.91	229,467,307.44
金融资产小计	184,836,189.20			2,231,555.91	229,467,307.44
金融负债	22,307,711.41				34,224,963.28

(八) 无其他重要事项。

十二、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(%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备								
按组合计提坏账准 备								
账龄分析法组合	242,199,001.22	87.07	12,166,298.89	5.02	186,508,749.98	92.30	9,353,244.14	5.01

小 计	242,199,001.22	87.07	12,166,298.89	5.02	186,508,749.98	92.30	9,353,244.14	5.01
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备	35,951,536.91	12.93			15,556,214.39	7.70		
合 计	278,150,538.13	100.00	12,166,298.89	4.37	202,064,964.37	100.00	9,353,244.14	4.63

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	242,050,547.59	99.93	12,102,527.38	186,373,118.06	99.93	9,318,655.90
1-2 年	49,928.70	0.02	9,985.74	126,304.60	0.06	25,260.92
2-3 年	89,478.32	0.04	44,739.16			
3 年以上	9,046.61	0.01	9,046.61	9,327.32	0.01	9,327.32
小 计	242,199,001.22	100.00	12,166,298.89	186,508,749.98	100.00	9,353,244.14

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
应收关联方款项	35,951,536.91			系合并范围内的应收账款，无法收回的可能性极小
小 计	35,951,536.91			

(2) 本期无实际核销的应收账款。

(3) 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。

(4) 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	60,115,351.97	1 年以内	21.61
CHEMO S A. - LUGAND BRANCH	非关联方	20,970,394.11	1 年以内	7.54
华海（美国）国际有限公司	关联方	18,396,119.49	1 年以内	6.61
浙江华海医药销售有限公司	关联方	17,444,902.00	1 年以内	6.27
TAPI PUERTO RICO INC	非关联方	12,599,878.81	1 年以内	4.53
小 计		129,526,646.38		46.56

(5) 期末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	关联方	18,396,119.49	6.61
浙江华海医药销售有限公司	关联方	17,444,902.00	6.27
临海市华南化工有限公司	关联方	110,515.42	0.04
小 计		35,951,536.91	12.92

(6) 本期无不符合终止确认条件的应收账款。

(7) 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(8) 期末，应收账款未用于担保。

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	73,245,114.78	93.60			77,904,536.06	93.25		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	2,798,409.20	3.58	1,662,655.25	59.41	5,636,318.29	6.75	1,754,577.96	31.13
小 计	2,798,409.20	3.58	1,662,655.25	59.41	5,636,318.29	6.75	1,754,577.96	31.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,212,424.03	2.82						
合 计	78,255,948.01	100.00	1,662,655.25	2.12	83,540,854.35	100.00	1,754,577.96	2.10

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
应收关联方款项	73,245,114.78			系合并范围内的应收款项，无法收回的可能性极小
小 计	73,245,114.78			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	756,848.37	27.05	37,842.42	3,261,364.42	57.86	163,068.22
1-2 年	249,610.00	8.92	49,922.00	690,996.04	12.26	138,199.21
2-3 年	434,120.00	15.51	217,060.00	461,294.60	8.19	230,647.30
3 年以上	1,357,830.83	48.52	1,357,830.83	1,222,663.23	21.69	1,222,663.23
小计	2,798,409.20	100.00	1,662,655.25	5,636,318.29	100.00	1,754,577.96

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
应收出口退税	2,212,424.03			无法收回的可能性极小
小计	2,212,424.03			

(2) 本期无实际核销的其他应收款。

(3) 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。

(4) 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]	70.87	往来款
临海市华海制药设备有限公司	关联方	17,795,114.78	[注 2]	22.74	往来款
应收出口退税	非关联方	2,212,424.03	1 年以内	2.83	出口退税
台州市药品检验所	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	1.28	暂借款
临海市墙体材料改革办公室	非关联方	340,000.00	2-3 年	0.43	押金
小计		76,797,538.81		98.15	

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 5,000,000.00 元, 1-2 年 13,450,000.00 元, 2-3 年 13,000,000.00 元, 3 年以上 24,000,000.00 元。

[注 2]: 其中账龄 1 年以内 5,573,162.43 元, 1-2 年 2,800,000.00 元, 2-3 年 9,195,349.88 元, 3 年以上 226,602.47 元。

(5) 期末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	70.87
临海市华海制药设备有限公司	关联方	17,795,114.78	22.74
小 计		73,245,114.78	93.61

(6) 本期无不符合终止确认条件的应收账款。

(7) 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(8) 期末，其他应收款未用于担保。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
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	16,849,900.00	53,431,115.00
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	20,099,900.00	187,870,478.51

(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				8,798,371.97
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				1,931,004.84
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						11,547,335.24

(2) 期末,未发现长期股权投资存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

(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	933,067,283.24	846,902,040.39
其他业务收入	10,624,041.81	8,201,700.18
营业成本	606,569,082.49	543,375,458.81

(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	933,067,283.24	604,264,124.38	846,902,040.39	540,441,876.84
小 计	933,067,283.24	604,264,124.38	846,902,040.39	540,441,876.84

(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	866,678,088.32	578,929,494.34	802,200,939.18	522,747,744.40
成品药销售	66,389,194.92	25,334,630.04	44,701,101.21	17,694,132.44
小 计	933,067,283.24	604,264,124.38	846,902,040.39	540,441,876.84

(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	150,873,777.96	65,713,153.83	130,903,902.48	60,765,284.59
国外	782,193,505.28	538,550,970.55	715,998,137.91	479,676,592.25
小 计	933,067,283.24	604,264,124.38	846,902,040.39	540,441,876.84

(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(%)
KARMER & MARTIN PHARMA HANDELS-GMBH	107,304,924.67	11.37
CHEMO S. A. - LUGANO BRANCH	62,784,351.28	6.65
浙江华海医药销售有限公司	56,275,338.06	5.96
TAPI PUERTO RICO INC	41,233,370.98	4.37
SALUTAS PHARMA GMBH	28,784,216.55	3.05
小 计	296,382,201.54	31.40

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	11,547,335.24	843,083.77
合 计	11,547,335.24	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	本期比上期增减变动的原因
上海奥博生物医药技术有限公司	817,958.43	843,083.77	
上海科胜药物研发有限公司	1,931,004.84		该公司本期进行利润分配
临海市华南化工有限公司	8,798,371.97		该公司本期进行利润分配
小 计	11,547,335.24	843,083.77	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

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	92,170,608.53	142,511,465.64
加: 资产减值准备	4,895,462.00	6,160,220.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,570,866.02	55,918,420.43
无形资产摊销	1,572,578.74	1,655,444.65
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)	-11,230,358.31	-13,653,210.07
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)	7,196,060.54	8,348,428.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,547,335.24	-843,083.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-597,388.92	-865,777.52
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)	-37,638,333.13	41,036,724.34
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-63,648,633.27	-35,136,094.04
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	155,372,272.93	6,065,442.75
其他	43,443,180.56	
经营活动产生的现金流量净额	244,558,980.45	211,197,981.34
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	117,102,821.38	126,781,300.39
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	-9,678,479.01	2,232,045.86

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2010 年 12 月 31 日货币资金余额为 120,562,821.38 元, 现金及现金等价物余额为 117,102,821.38 元, 差异 3,460,000.00 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用于质押的定期存款。

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	10,997,271.21	
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)	22,869,960.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,074,668.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	31,792,562.53	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,932,839.63	
少数股东损益影响额(税后)	59,255.20	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	26,800,467.70	

（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	7.57	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.40	0.15	0.15

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	93,586,510.20	
非经常性损益	B	26,800,467.70	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	69,786,042.50	
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	
回购或现金分红等减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I ₁	43,443,180.56
	股份支付本期摊销额增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	4.5
	收购少数股东股权减少的归属于公司普通股股东的净资产	I ₂	1,440,329.37
	收购少数股东股权减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	6
	外币折算差额减少的归属于公司普通股股东的净资产	I ₃	520,823.54
	外币折算差额减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	6
报告期月份数	K	12	

加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K + I1 \times J1/K - I2 \times J2/K - I3 \times J3/K$	1,236,489,188.01
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	7.57%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	5.40%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：万元

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	130.34	649.33	-79.93%	主要系本期部分票据背书转让所致。
应收账款	28,190.46	20,091.75	40.31%	主要系销售规模扩大,销售额增加了10%,导致期末应收账款增加。
预付账款	3,508.53	635.90	451.74%	主要系公司预付购买土地使用权和海域使用权2,450万元。
在建工程	30,310.20	18,477.51	64.04%	主要系随着年产100亿片(粒)出口制剂工程进度的深入推进,相应在建工程投入增加。
长期待摊费用	10.02	42.17	-76.24%	系经营租入固定资产改良支出本期摊销所致。
递延所得税资产	546.18	381.24	43.27%	主要系期末应收账款余额的增加,计提坏账准备增加,相应递延所得税资产增加。
短期借款	4,007.04		100.00%	本期流动资金需求增加而向银行借款所致。
应付票据	10,296.60	6,542.71	57.38%	本期较多地采用票据结算的方式所致。
应付账款	7,882.24	5,181.14	52.13%	主要系:1)随着浙江华海银通置业有限公司房产项目的深入推进,相应的应付工程款增加;2)随着公司采购规模的扩大,相应应付的材料款增加。
预收账款	26,846.46	14,481.53	85.38%	主要系本期浙江华海银通置业有限公司房产项目预售,导致预收的房款增加。
其他应付款	1,300.27	1,963.37	-33.77%	系本期处置回浦实验小学土地使用权而将预收的土地款500万元转出所致。
一年内到期的非流动负债	15,000.00	2,000.00	650.00%	系上年末长期借款15,000万元将在2011年12月31日前到期而转列本项目所致。
长期借款		17,000.00	-100.00%	系上年末长期借款15,000万元将在2011年12月31日前到期而转列一年内到期的非流动负债所致。
其他非流动负债	3,799.78	377.78	905.83%	系本期收到100亿片(粒)出口制剂工程项目专项资金3,410万元所致。
实收资本	44,883.94	29,922.63	50.00%	本期资本公积转增股本所致。
资本公积	14,550.60	25,311.62	-42.51%	本期资本公积转增股本所致。

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
销售费用	4,253.97	2,716.13	56.62%	主要系：1) 随着公司销售规模的扩大，相应的人工支出、运输费用及产品推广服务费增加；2) 本期摊销了股权激励费用 274 万元。
管理费用	26,807.93	16,652.66	60.98%	主要系：1) 随着公司规模扩大，相应的人工支出、办公费增加；2) 本期摊销了股权激励费用 3,868 万元；3) 本期公司加大研发力度，导致研发费用增加。
营业外支出	432.25	656.87	-34.19%	本期罚款支出大幅度下降所致。

十二 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件

董事长：陈保华
浙江华海药业股份有限公司
2011 年 3 月 26 日