

# 浙江华海药业股份有限公司

600521



## 2011 年半年度报告

## 目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项.....	11
七、 财务会计报告.....	16
八、 备查文件目录.....	88

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

公司负责人陈保华、主管会计工作负责人张美及会计机构负责人（会计主管人员）王晓红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	浙江华海药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华海药业
公司的法定英文名称	ZHEJIANGHUAHAIPHARMACEUTICALCO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	huahaipharm
公司法定代表人	陈保华

(二) 联系人和联系方式

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

## (三) 基本情况简介

注册地址	浙江省临海市汛桥
注册地址的邮政编码	317024
办公地址	浙江省临海市汛桥
办公地址的邮政编码	317024
公司国际互联网网址	www.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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券办

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	华海药业	600521	

## (六) 公司其他基本情况

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	

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,227,477,337.23	2,054,266,977.42	8.43
所有者权益(或股东权益)	1,380,689,587.02	1,296,986,093.30	6.45
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.56	2.41	6.22
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	169,642,754.06	56,618,566.31	199.62
利润总额	167,210,386.24	72,443,494.45	130.81
归属于上市公司股东的净利润	131,699,458.35	59,384,855.31	121.77

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	133,012,512.58	45,324,357.40	193.47
基本每股收益(元)	0.24	0.11	118.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.25	0.08	212.50
稀释每股收益(元)	0.24	0.11	118.18
加权平均净资产收益率(%)	9.83	4.86	增加 4.97 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	45,855,286.67	122,156,233.69	-62.46
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.09	0.23	-60.87

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,461,337.73
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）	905,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-887,063.43
减：所得税影响额	-131,382.18
少数股东权益影响额（税后）	1,035.25
合计	-1,313,054.23

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	448,839,404	100			89,767,881		89,767,881	538,607,285	100
1、人民币普通股	448,839,404	100			89,767,881		89,767,881	538,607,285	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	448,839,404	100			89,767,881		89,767,881	538,607,285	100

## 股份变动的批准情况

公司 2010 年年底的股份总数为 448,839,404 股，2011 年 4 月 19 日召开的 2010 年度股东大会上通过 2010 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 2010 年末股份总数为基数，每 10 股转增 2 股，转增后公司总股本增加为 538,607,285 股，该事项已于 2011 年 4 月 20 日刊登在中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版上。

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

公司于 2011 年 5 月 16 日实施了公司 2010 年度每 10 股转增 2 股的资本公积金转增股本方案，公司股本由 448,839,404 股增加到 538,607,285 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 448,839,404 股的总股本计算的 2011 年半年度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：0.29 元和 3.08 元，按照转增后的新股本 538,607,285 股计算的 2011 年半年度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：0.24 元和 2.56 元。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				28,743 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	140,589,220			无
周明华	境内自然人	22.33	120,291,000			未知
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	其他	3.54	19,067,579			未知
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	其他	2.78	14,946,557			未知
中国工商银行股份有限公司—诺安灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.68	9,056,680			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	1.67	9,000,000			未知
陈开仁	境内自然人	1.45	7,803,229			无
翁震宇	境内自然人	1.43	7,700,062			无
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	其他	1.39	7,500,042			未知
孙德统	境内自然人	1.36	7,333,015			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	140,589,220		人民币普通股			
周明华	120,291,000		人民币普通股			
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	19,067,579		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	14,946,557	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—诺安灵活配置混合型证券投资基金	9,056,680	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	9,000,000	人民币普通股
陈开仁	7,803,229	人民币普通股
翁震宇	7,700,062	人民币普通股
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	7,500,042	人民币普通股
孙德统	7,333,015	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名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。	

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因	持有本公司的股票期权
陈保华	董事长	117,157,683	23,431,537		140,589,220	资本公积金转增股本	
时惠麟	董事	815,737	143,148	100,000	858,885	1、资本公积金转增股本；2、二级市场减持	36 万股

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司紧紧围绕转型升级，结构调整的目标，按照年初制定的经营方针，以全面预算和工作计划为指导，以市场为中心，不断夯实基础，扎实推进各项经营管理工作。报告期内，公司紧紧抓住沙坦类原料药专利陆续到期需求放量的良好机遇，加快产能建设，提高产品质量，不断扩大公司原料药产品特别是沙坦类产品在全球市场的占有率及规范市场的比重。同时，公司坚持新业务的投入与发展，不断加快欧美市场制剂文号的获取，为公司产业转型升级及“十二五”发展创造了良好的开局。

报告期内，公司实现营业收入 92,004.27 万元，比去年同期增长 108.97%；实现利润总额 16,721.04 万元，比去年同期增长 130.81%；实现归属于母公司股东的净利润 13,169.95 万

元，比去年同期增长 121.77%。

### 1、原料药业务不断发展，沙坦类原料药迎来快速发展期

报告期内，公司在巩固原有原料药业务的同时，牢牢抓住沙坦类原料药专利持续到期需求放量的机遇，积极调整销售策略，降低生产成本，扩大规范市场销售比重，沙坦类原料药产品量价齐升，成为公司原料药业务新的增长点。

### 2、积极拓展国际国内制剂业务，加快制剂规模化生产的步伐

为加快制剂规模化生产的步伐，公司统筹安排各项资源投入，坚持积极而稳健的原则，不断推进制剂业务的发展。报告期内，公司制剂产品陆续获得 FDA 批准，国际制剂文号获取迎来新的突破，为公司进一步开拓制剂国际市场夯实了基础。同时，国内制剂业务进展顺利，制剂销售队伍建设及市场开拓取得了一定的成效。

### 3、管理转型成效显著，管理水平不断提高

报告期内，公司以全面预算管理为指导，绩效管理为目标，不断推进精益化管理，公司各项管理水平显著提升。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	销售毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	销售毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
原料药及中间体销售	61,989.21	38,352.95	38.13	63.20	60.09	增加 1.2 个百分点
成品药销售	5,856.10	1,503.18	74.33	17.42	26.09	减少 1.77 个百分点
技术服务	202.87	0.00	100.00	-43.02		增加 0.00 个百分点
其他	23,086.02	15,476.75	32.96	21,027.23	26,211.31	减少 13.21 个百分点
小计	91,134.20	55,332.88	39.28	109.81	119.50	减少 2.69 个百分点
分产品						
普利类	23,274.46	15,126.16	35.01	26.63	34.02	减少 3.58 个百分点
沙坦类	25,846.00	15,238.14	41.04	130.25	104.58	增加 7.4 个百分点
制剂	5,856.10	1,503.18	74.33	17.42	26.09	减少 1.77 个百分点
合计	54,976.56	31,867.48	42.03	58.92	59.92	减少 0.36 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	34,680.55	193.16
国外	56,453.65	78.61
小计	91,134.20	109.81



## (三)报告期内公司资产构成同比发生重大变动的说明

项 目	期末数	期初数	增减额	增减率
应收票据	14,428,037.15	1,303,385.90	13,124,651.25	1006.97%
预付款项	82,471,425.69	35,085,264.42	47,386,161.27	135.06%
其他应收款	7,844,812.36	5,143,649.73	2,701,162.63	52.51%
长期待摊费用	33,685.53	100,204.73	-66,519.20	-66.38%
递延所得税资产	7,422,875.57	5,461,848.15	1,961,027.42	35.90%
短期借款	311,770,600.00	40,070,364.15	271,700,235.85	678.06%
应付票据	148,498,857.63	102,965,977.10	45,532,880.53	44.22%
应付账款	125,335,582.10	78,822,377.53	46,513,204.57	59.01%
预收款项	47,159,538.59	268,464,577.88	-221,305,039.29	-82.43%
应交税费	42,923,685.53	19,293,429.42	23,630,256.11	122.48%
应付利息	1,569,087.97	270,641.78	1,298,446.19	479.77%
其他应付款	7,790,309.27	13,002,673.99	-5,212,364.72	-40.09%
一年内到期的非流动负债	100,150,000.00	150,000,000.00	-49,850,000.00	-33.23%
资本公积	76,834,977.77	145,505,958.88	-68,670,981.11	-47.19%

(1) 应收票据项目期末数较期初数增加 1006.97%，主要系本期应收款项较多采用票据形式结算。

(2) 预付款项项目期末数较期初数增加 135.06%，主要系公司预付购买土地使用权和海域使用权及相应配套设施 4,125 万元。

(3) 其他应收款项目期末数较期初数增加 52.51%，主要系本期应收出口退税增加影响。

(4) 长期待摊费用项目期末数较期初数减少 66.38%，主要系经营租入固定资产改良支出本期摊销所致。

(5) 递延所得税资产项目期末数较期初数增加 35.90%，主要系期末应收账款余额增加，计提坏账准备增加，相应递延所得税资产增加。

(6) 短期借款项目期末数较期初数增加 678.06%，主要系本期流动资金需求增加而向银行借款所致。

(7) 应付票据项目期末数较期初数增加 44.22%，主要系本期较多地采用票据结算的方式所致。

(8) 应付账款项目期末数较期初数增加 59.01%，主要系：1) 随着公司采购规模的扩大，相应应付的材料款增加；2) 随着浙江华海银通置业有限公司房产项目的深入推进，相应应付工程款增加。

(9) 预收款项项目期末数较期初数减少 82.43%，主要系本期子公司浙江华海银通置业有限公司房产已经交付，相应预收款项减少。

(10) 应交税费项目期末数较期初数增加 122.48%，主要系本期子公司浙江华海银通置

业有限公司房产已经交付，相应应交税费增加。

(11) 应付利息项目期末数较期初数增加 479.77%，主要系本期银行借款增加，相应应付利息增加。

(12) 其他应付款项目期末数较期初数减少 40.09%，主要系随着制剂研发大楼、科技公寓等部分工程项目的完工，公司返还工程承包商的工程质量保证金增加。

(13) 一年内到期的非流动负债期末数较期初数减少 33.23%，主要系本期归还银行借款所致。

(14) 资本公积期末数较期初数减少 47.19%，主要系本期资本公积转增股本所致。

#### (四)报告期内公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

项 目	本期数	上年同期数	增减额	增减率
营业收入	920,042,747.94	440,282,198.09	479,760,549.85	108.97%
营业成本	555,396,738.20	253,616,772.15	301,779,966.05	118.99%
营业税金及附加	21,819,521.70	3,514,392.71	18,305,128.99	520.86%
管理费用	137,566,722.92	101,716,016.37	35,850,706.55	35.25%
财务费用	7,606,484.50	3,121,829.05	4,484,655.45	143.65%
资产减值损失	5,495,724.00	270,070.23	5,225,653.77	1934.92%
营业外收入	1,289,315.24	17,124,814.30	-15,835,499.06	-92.47%
营业外支出	3,721,683.06	1,299,886.16	2,421,796.90	186.31%
所得税费用	35,932,270.45	13,226,988.92	22,705,281.53	171.66%
净利润	131,278,115.79	59,216,505.53	72,061,610.26	121.69%

(1) 营业收入本期数较上年同期数增加 108.97%，主要系：1) 本期公司扩大原料药产品销售，特别是沙坦类产品销售的快速增长，影响收入同比增加；2) 本期子公司浙江华海银通置业有限公司确认房产收入 22,898 万元，而去年同期无该等情况发生。

(2) 营业成本本期数较上年同期数增加 118.99%，主要系随着公司销售规模的扩大，相应成本增加。

(3) 营业税金及附加本期数较上年同期数增加 520.86%，主要系本期子公司浙江华海银通置业有限公司销售房产，计提营业税、城建税等税金增加所致。

(4) 管理费用本期数较上年同期数增加 35.25%，主要系：1) 本期摊销了股权激励费用 2,331 万元；2) 本期调整了职工薪酬，导致人工成本增加。

(5) 财务费用本期数较上年同期数增加 143.65%，主要系本期银行借款增加，相应利息支出增加。

(6) 资产减值损失本期数较上年同期数增加 1934.92%，主要系本期计提的坏账损失增加所致。

(7) 营业外收入本期数较上年同期数减少 92.47%，主要系上年出售了临海市城关泉井洋路回浦实验小学的土地，取得处置收益，而本期无该等情况发生。

(8) 营业外支出本期数较上年同期数增加 186.31%，主要系：1) 本期处置部分设备，导致固定资产处置损失增加；2) 本期捐赠支出增加。

(9) 所得税费用本期数较上年同期数增加 171.66%，主要系本期应纳税所得额较上期有所增加，导致本期所得税费用增加。

(10) 净利润本期数较上年同期数增加 121.69%，主要系：1) 公司原料药产品销售增加，特别是沙坦类产品销售的快速增长，影响净利润增加；2) 本期公司房地产项目确认收入，影响净利润增加。

#### (五)报告期内公司主要现金流量同比发生重大变动的说明

项 目	本期数	上年同期数	增减额	增减率
经营活动产生的现金流量净额	45,855,286.67	122,156,233.69	-76,300,947.02	-62.46%
投资活动产生的现金流量净额	-199,084,759.62	-80,636,711.81	-118,448,047.81	-146.89%
筹资活动产生的现金流量净额	156,318,208.98	-48,253,634.30	204,571,843.28	423.95%

(1) 2011 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额较上年同期数减少 62.46%，主要系本期随着公司生产规模的扩大，公司加大物料采购量，相应为购买商品所支付的现金增加，从而导致经营活动产生的现金流量净额减少。

(2) 2011 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额较上年同期数减少 146.89%，主要系：1) 本期购买固定资产和无形资产增加；2) 本期对浙江华海银通置业有限公司增加投资，而去年同期无该等情况发生。

(3) 2011 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额较上年同期数增加 423.95%，主要系本期银行借款同比增加所致。

#### (六) 公司投资情况

##### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

##### 2、 非募集资金项目情况

项目名称	项目金额	单位:万元 币种:人民币	
		项目进度	项目收益情况
川南生产基地	60,035.00	65.97%	
职工宿舍	9,520.00	61.75%	
制剂车间扩建工程	7,000.00	86.36%	
华南厂区扩建工程	9,332.00	33.47%	
年产 100 亿片出口制剂工程	64,635.96	23.54%	
合计	150,522.96	/	/

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，推进公司治理工作。

报告期内，为进一步完善公司的各项管理制度，保障公司合法、合规的运作，根据《公司法》、《公司章程》和相关法律法规的规定，公司制订了《浙江华海药业股份有限公司董事会秘书工作制度》，进一步加强了公司信息管理工作，促进公司持续健康发展。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 4 月 19 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案，方案为：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 44,883,940.4 元（含税）。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。上述方案已于 2011 年 5 月 16 日实施完毕，公司总股本由 448,839,404 股增加到 538,607,285 股。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司根据《公司章程》规定的现金分红政策进行分红。报告期内，公司执行了 2010 年度利润分配方案为：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 44,883,940.4 元（含税）。

上述利润分配实施公告刊登于 2011 年 5 月 4 日（星期三）的中国证券报 B002 版；上海证券报 B14 版；证券时报 D25 版及上海证券交易所网站上，并于 2011 年 5 月 16 日现金分红到账后实施完毕。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (八) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

报告期内激励对象的范围	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	31,752,000
报告期内行使的权益总额	0
报告期内失效的权益总额	1,440,000
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	30,312,000
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>1、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> <p>2、公司于 2011 年 4 月 19 日召开第四届董事会第四次会议审议并通过了《关于股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，将预留的 225 万份股票期权授予给符合《股票期权激励计划（修订草案）》中规定的激励对象，并根据相关法律法规及《股票期权激励计划（修订草案）》的规定确定行权价格为 17.51 元。《关于股票期权激励计划预留期权授予相关事项的公告》刊登在 2011 年 4 月 19 日的中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版上。</p> <p>3、公司于 2011 年 5 月 27 日召开的第四届董事会第七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 2011 年 5 月 16 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 2 股的 2010 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 9.28 元调整为 7.65 元，授予股票期权未行权数量由 2,646 万份调整为 3,175.2 万份，其中预留部分为 270 万份，预留部分的股票期权行权价格由原来 17.51 元调整为 14.51 元，调整自 2011 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	108	0	70.2
苏严	董事	54	0	35.1
祝永华	董事	90	0	58.5
王善金	董事	72	0	46.8
时惠麟	董事	36	0	36
李博	高级管理人员	90	0	58.5
胡功允	高级管理人员	90	0	58.5
蔡民达	高级管理人员	90	0	58.5
余建中	高级管理人员	90	0	58.5
陈其茂	高级管理人员	81	0	52.65
徐春敏	高级管理人员	72	0	46.8
王飏	高级管理人员	72	0	46.8
张席妮	高级管理人员	36	0	36
叶存孝	高级管理人员	36	0	36
因激励对象行权所引起的股本变动情况		根据《股票期权激励计划（修订稿）》第七章《股票期权的获授条件和行权条件》中第二十条的规定，激励对象需满足以下条件方能行权：1、根据《浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法》，激励对象上一年度绩效考核合格。2、华海药业各行权期前一年度加权平均净资产收益率不低于 12%。3、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%。由于公司第一个行权期前一年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润较期权授予日前一年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润下降 53.13%，因此第一期股票期权不能行权。因此，报告期内，未有激励对象行权，也未引起股本变动。		

## (九)重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

## (十) 重大合同及其履行情况

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

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十一) 承诺事项履行情况

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

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

## (十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

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。

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

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

## (十四) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
临 2011-001 号浙江华海药业股份有限公司关于签订重大合同的公告	中国证券报 A24 版、上海证券报 28 版、证券时报 C5 版	2011 年 2 月 9 日	www.sse.com.cn
临 2011-002 号浙江华海药业股份有限公司第四届董事会第三次会议决议公告	中国证券报 B267 版、上海证券报 B136 版、证券时报 D40 版	2011 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
临 2011-003 号浙江华海药业股份有限公司关于召开 2010 年年度股东大会的通知	中国证券报 B267 版、上海证券报 B136 版、证券时报 D40 版	2011 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
临 2011-004 号浙江华海药业股份有限公司第四届监事会第二次会议决议公告	中国证券报 B267 版、上海证券报 B136 版、证券时报 D40 版	2011 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
临 2011-005 号浙江华海药业股份有限公司 2011 年第一季度业绩预告	中国证券报 B267 版、上海证券报 B136 版、证券时报 D40 版	2011 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
临 2011-006 号浙江华海药业股份有限公司关于关联交易的公告	中国证券报 B267 版、上海证券报 B136 版、证券时报 D40 版	2011 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
临 2011-007 号浙江华海药业股份有限公司关于 2010 年年度股东大会召开地点变更的公告	中国证券报 A10 版；上海证券报 B48 版；证券时报 D21 版	2011 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
临 2011-008 号浙江华海药业股份有限公司 2010 年年度股东大会决议公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版	2011 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
临 2011-009 号浙江华海药业股份有限公司第四届第四次董事会会议决议公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版	2011 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
临 2011-010 号浙江华海药业股份有限公司第四届监事会第三次会议决议公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版	2011 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
临 2011-011 号浙江华海药业股份有限公司关于股票期权激励计划预留期权授予相关事项的公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版	2011 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司 2011 年第一季度报告	中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版	2011 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
临 2011-012 号浙江华海药业股份有限公司 2010 年度利润分配实施公告	中国证券报 B002 版；上海证券报 B14 版；证券时报 D25 版	2011 年 5 月 4 日	www.sse.com.cn
临 2011-013 号浙江华海药业股份有限公司第四届董事会第六次临时会议决议公告（通讯方式）	中国证券报 B003 版；上海证券报 17 版；证券时报 B20 版	2011 年 5 月 7 日	www.sse.com.cn
临 2011-014 号浙江华海药业股份有限公司第四届董事会第七次临时会议决议公告	中国证券报的 B11 版；上海证券报 22 版；证券时报的 B9 版	2011 年 5 月 28 日	www.sse.com.cn
临 2011-015 号浙江华海药业股份有限公司关于制剂产品获得美国 FDA 批准文号的公告	中国证券报的 A35 版；上海证券报 B38 版；证券时报 D5 版	2011 年 6 月 3 日	www.sse.com.cn
临 2011-016 号浙江华海药业股份有限公司关于制剂产品获得美国 FDA 批准文号的公告	中国证券报 B003 版、上海证券报 B16 版、证券时报 D25 版	2010 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn
临 2011-017 号浙江华海药业股份有限公司 2011 年半年度业绩预增公告	中国证券报 B003 版、上海证券报的 B30 版、证券时报的 D17 版	2011 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn



## 七、财务会计报告

## (二)财务报表

## 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		236,400,064.59	223,466,587.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		14,428,037.15	1,303,385.90
应收账款		353,853,826.00	281,904,560.86
预付款项		82,471,425.69	35,085,264.42
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		7,844,812.36	5,143,649.73
买入返售金融资产			
存货		530,404,910.14	584,085,016.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,225,403,075.93	1,130,988,464.59
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		6,580,953.91	6,772,046.29
固定资产		520,640,951.14	493,398,587.24
在建工程		353,365,936.30	303,101,959.92
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		114,029,858.85	114,443,866.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		33,685.53	100,204.73
递延所得税资产		7,422,875.57	5,461,848.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,002,074,261.30	923,278,512.83
资产总计		2,227,477,337.23	2,054,266,977.42

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）

2011 年 6 月 30 日

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		311,770,600.00	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		148,498,857.63	102,965,977.10
应付账款		125,335,582.10	78,822,377.53
预收款项		47,159,538.59	268,464,577.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		19,875,874.42	25,035,143.35
应交税费		42,923,685.53	19,293,429.42
应付利息		1,569,087.97	270,641.78
应付股利			
其他应付款		7,790,309.27	13,002,673.99
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		100,150,000.00	150,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		805,073,535.51	697,925,185.20
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		38,087,750.00	37,997,750.00
非流动负债合计		38,087,750.00	37,997,750.00
负债合计		843,161,285.51	735,922,935.20
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		538,607,285.00	448,839,404.00
资本公积		76,834,977.77	145,505,958.88
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		105,139,035.36	128,786,272.73
一般风险准备			
未分配利润		662,559,264.94	575,743,746.99
外币报表折算差额		-2,450,976.05	-1,889,289.30
归属于母公司所有者权益合计		1,380,689,587.02	1,296,986,093.30
少数股东权益		3,626,464.70	21,357,948.92
所有者权益合计		1,384,316,051.72	1,318,344,042.22
负债和所有者权益总计		2,227,477,337.23	2,054,266,977.42

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

2011 年 6 月 30 日

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		135,705,796.50	120,562,821.38
交易性金融资产			
应收票据		14,152,611.95	1,303,385.90
应收账款		325,473,992.70	265,984,239.24
预付款项		136,587,759.94	46,238,887.62
应收利息			
应收股利		8,798,371.97	8,798,371.97
其他应收款		80,064,452.97	76,593,292.76
存货		434,257,314.67	373,165,449.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,135,040,300.70	892,646,448.34
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		239,220,478.51	187,870,478.51
投资性房地产			
固定资产		451,219,131.87	423,875,391.10
在建工程		307,525,072.13	260,627,882.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		70,197,574.04	69,487,839.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,000,995.86	2,590,194.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,071,163,252.41	944,451,786.69
资产总计		2,206,203,553.11	1,837,098,235.03

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）

2011 年 6 月 30 日

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		311,770,600.00	40,070,364.15
交易性金融负债			
应付票据		139,346,644.35	92,753,930.84
应付账款		97,234,934.55	55,386,961.54
预收款项		2,275,793.03	6,037,185.51
应付职工薪酬		16,794,385.13	19,548,751.05
应交税费		28,527,948.66	28,324,086.87
应付利息		1,569,087.97	270,641.78
应付股利			
其他应付款		147,293,115.68	141,332,328.51
一年内到期的非流动负债		100,150,000.00	150,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		844,962,509.37	533,724,250.25
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		37,877,750.00	37,877,750.00
非流动负债合计		37,877,750.00	37,877,750.00
负债合计		882,840,259.37	571,602,000.25
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		538,607,285.00	448,839,404.00
资本公积		83,380,118.61	146,658,478.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		124,727,973.69	124,727,973.69
一般风险准备			
未分配利润		576,647,916.44	545,270,378.34
所有者权益（或股东权益）合计		1,323,363,293.74	1,265,496,234.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,206,203,553.11	1,837,098,235.03

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**  
2011 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		920,042,747.94	440,282,198.09
其中: 营业收入		920,042,747.94	440,282,198.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		750,399,993.88	383,663,631.78
其中: 营业成本		555,396,738.20	253,616,772.15
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		21,819,521.70	3,514,392.71
销售费用		22,514,802.56	21,424,551.27
管理费用		137,566,722.92	101,716,016.37
财务费用		7,606,484.50	3,121,829.05
资产减值损失		5,495,724.00	270,070.23
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)		169,642,754.06	56,618,566.31
加: 营业外收入		1,289,315.24	17,124,814.30
减: 营业外支出		3,721,683.06	1,299,886.16
其中: 非流动资产处置损失		1,465,070.48	393,891.53
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		167,210,386.24	72,443,494.45
减: 所得税费用		35,932,270.45	13,226,988.92
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		131,278,115.79	59,216,505.53
归属于母公司所有者的净利润		131,699,458.35	59,384,855.31
少数股东损益		-421,342.56	-168,349.78
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.24	0.11
(二) 稀释每股收益		0.24	0.11
七、其他综合收益		-561,686.75	-1,552,304.74
八、综合收益总额		130,716,429.04	57,664,200.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		131,137,771.60	57,832,550.57
归属于少数股东的综合收益总额		-421,342.56	-168,349.78

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

**母公司利润表**  
2011 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		663,695,255.60	410,829,772.42
减: 营业成本		412,412,118.60	259,538,592.92
营业税金及附加		3,954,471.02	2,735,030.68
销售费用		12,952,793.74	11,834,083.40
管理费用		125,397,344.55	78,114,287.24
财务费用		7,849,971.23	3,800,385.54
资产减值损失		3,600,631.03	-242,020.69
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			817,958.43
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)		97,527,925.43	55,867,371.76
加: 营业外收入		1,011,969.91	17,021,847.19
减: 营业外支出		3,254,929.42	892,763.87
其中: 非流动资产处置损失		1,384,773.77	362,710.54
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		95,284,965.92	71,996,455.08
减: 所得税费用		19,023,487.42	9,830,998.61
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		76,261,478.50	62,165,456.47
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		76,261,478.50	62,165,456.47

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

2011 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		597,078,394.47	524,625,804.87
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		8,968,832.98	4,892,496.48
收到其他与经营活动有关的现金		5,395,220.37	39,799,701.80
经营活动现金流入小计		611,442,447.82	569,318,003.15
购买商品、接受劳务支付的现金		371,637,571.42	251,745,053.35
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		94,474,297.85	71,500,372.97
支付的各项税费		46,833,672.31	60,573,620.53
支付其他与经营活动有关的现金		52,641,619.57	63,342,722.61
经营活动现金流出小计		565,587,161.15	447,161,769.46
经营活动产生的现金流量净额		45,855,286.67	122,156,233.69
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,300.00	9,828,745.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,125,726.14	
投资活动现金流入小计		1,130,026.14	9,828,745.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,864,785.76	90,465,456.94
投资支付的现金		46,350,000.00	
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		200,214,785.76	90,465,456.94
投资活动产生的现金流量净额		-199,084,759.62	-80,636,711.81

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）

2011 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		346,882,470.00	3,443,492.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,460,000.00	
筹资活动现金流入小计		350,342,470.00	3,443,492.60
偿还债务支付的现金		124,706,634.15	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,817,626.87	31,697,126.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		19,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		194,024,261.02	51,697,126.90
筹资活动产生的现金流量净额		156,318,208.98	-48,253,634.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,195,258.75	-1,057,355.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,106,522.72	-7,791,468.01
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		220,006,587.31	281,652,435.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		216,900,064.59	273,860,967.45

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

2011 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		570,189,202.42	390,203,016.03
收到的税费返还		8,912,621.70	3,439,889.53
收到其他与经营活动有关的现金		25,528,005.25	100,163,152.97
经营活动现金流入小计		604,629,829.37	493,806,058.53
购买商品、接受劳务支付的现金		396,991,125.75	240,794,632.12
支付给职工以及为职工支付的现金		69,460,708.37	52,139,707.58
支付的各项税费		27,435,144.31	24,754,625.75
支付其他与经营活动有关的现金		66,278,430.02	61,566,792.82
经营活动现金流出小计		560,165,408.45	379,255,758.27
经营活动产生的现金流量净额		44,464,420.92	114,550,300.26
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	9,828,745.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		695,221.42	
投资活动现金流入小计		699,221.42	9,828,745.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,452,332.16	78,920,182.22
投资支付的现金		51,350,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		196,802,332.16	78,920,182.22
投资活动产生的现金流量净额		-196,103,110.74	-69,091,437.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		346,882,470.00	3,443,492.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,460,000.00	
筹资活动现金流入小计		350,342,470.00	3,443,492.60
偿还债务支付的现金		124,706,634.15	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,817,626.87	31,697,126.90
支付其他与筹资活动有关的现金		19,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		194,024,261.02	31,697,126.90
筹资活动产生的现金流量净额		156,318,208.98	-28,253,634.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,576,544.04	-1,089,484.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-897,024.88	16,115,744.87
加: 期初现金及现金等价物余额		117,102,821.38	126,781,300.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		116,205,796.50	142,897,045.26

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

**合并所有者权益变动表**  
2011 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	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
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	89,767,881.00	-68,670,981.11			-23,647,237.37		86,815,517.95	-561,686.75	-17,731,484.22	65,972,009.50
(一)净利润							131,699,458.35		-421,342.56	131,278,115.79
(二)其他综合收益								-561,686.75		-561,686.75
上述(一)和(二)小计							131,699,458.35	-561,686.75	-421,342.56	130,716,429.04
(三)所有者投入和减少资本		-2,550,337.48							-17,310,141.66	-19,860,479.14
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额		26,489,520.86								26,489,520.86
3.其他		-29,039,858.34							-17,310,141.66	-46,350,000.00
(四)利润分配							-44,883,940.40			-44,883,940.40
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-44,883,940.40			-44,883,940.40
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	89,767,881.00	-66,120,643.63			-23,647,237.37					
1.资本公积转增资本(或股本)	89,767,881.00	-89,767,881.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他		23,647,237.37			-23,647,237.37					
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	538,607,285.00	76,834,977.77			105,139,035.36		662,559,264.94	-2,450,976.05	3,626,464.70	1,384,316,051.72

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）  
2011 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	299,226,269.00	253,116,242.69			119,569,211.88		521,296,924.54	-1,368,465.76	20,427,946.62	1,212,268,128.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	299,226,269.00	253,116,242.69			119,569,211.88		521,296,924.54	-1,368,465.76	20,427,946.62	1,212,268,128.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	149,613,135.00	-151,044,756.80					29,462,228.41	-120,682.94	-2,077,612.25	25,832,311.42
（一）净利润							59,384,855.31		-168,349.78	59,216,505.53
（二）其他综合收益		-1,431,621.80						-120,682.94		-1,552,304.74
上述（一）和（二）小计		-1,431,621.80					59,384,855.31	-120,682.94	-168,349.78	57,664,200.79
（三）所有者投入和减少资本									-1,909,262.47	-1,909,262.47
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-1,909,262.47	-1,909,262.47
（四）利润分配							-29,922,626.90			-29,922,626.90
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-29,922,626.90			-29,922,626.90
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	149,613,135.00	-149,613,135.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	149,613,135.00	-149,613,135.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	448,839,404.00	102,071,485.89			119,569,211.88		550,759,152.95	-1,489,148.70	18,350,334.37	1,238,100,440.39

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

## 母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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	448,839,404.00	146,658,478.75			124,727,973.69		545,270,378.34	1,265,496,234.78
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	448,839,404.00	146,658,478.75			124,727,973.69		545,270,378.34	1,265,496,234.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	89,767,881.00	-63,278,360.14					31,377,538.10	57,867,058.96
(一)净利润							76,261,478.50	76,261,478.50
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							76,261,478.50	76,261,478.50
(三)所有者投入和减少资本		26,489,520.86						26,489,520.86
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		26,489,520.86						26,489,520.86
3.其他								
(四)利润分配							-44,883,940.40	-44,883,940.40
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-44,883,940.40	-44,883,940.40
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	89,767,881.00	-89,767,881.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	89,767,881.00	-89,767,881.00						
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	538,607,285.00	83,380,118.61			124,727,973.69		576,647,916.44	1,323,363,293.74

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）

2011 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	299,226,269.00	252,828,433.19			115,510,912.84		492,239,457.56	1,159,805,072.59
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	299,226,269.00	252,828,433.19			115,510,912.84		492,239,457.56	1,159,805,072.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	149,613,135.00	-149,613,135.00					32,242,829.57	32,242,829.57
(一)净利润							62,165,456.47	62,165,456.47
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							62,165,456.47	62,165,456.47
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-29,922,626.90	-29,922,626.90
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-29,922,626.90	-29,922,626.90
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	149,613,135.00	-149,613,135.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	149,613,135.00	-149,613,135.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	448,839,404.00	103,215,298.19			115,510,912.84		524,482,287.13	1,192,047,902.16

法定代表人:陈保华

主管会计工作负责人:张美

会计机构负责人:王晓红

## 浙江华海药业股份有限公司

### 财务报表附注

2011 年上半年度

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 538,607,285.00 元，股份总数 538,607,285 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	应收账款项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%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	四级超率累进税率

#### （二）税收优惠及批文

1. 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。

（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	全资子公司	浙江台州	房地产业	4,600 万元	房地产开发、经营	66518815-9
华博生物医药技术（上海）有限公司	全资子公司	上海	科研开发	500 万元	生物技术的开发，生物药品、疫苗制品的研发及技术转让	57587693-5

(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	73,950,000.00		100.00	100.00	是
华博生物医药技术（上海）有限公司	5,000,000.00		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
上海奥博生物医药技术有限公司	1,106,765.03		

## 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发生变更。

本公司出资 500 万元成立华博生物医药技术（上海）有限公司，该公司于 2011 年 6 月 2 日办妥工商登记手续，本公司持有该公司 100% 的股权，对其拥有实质控制权，故自该公司设立日起将其纳入合并财务报表范围。

(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			586,227.10			381,034.62
小 计			586,227.10			381,034.62
银行存款：						
人民币			184,196,657.38			189,822,404.86
美元	4,962,622.18	6.4716	32,116,105.70	3,710,060.81	6.6227	24,570,619.73
欧元	114.73	9.3612	1,074.01	475,665.54	8.8065	4,188,948.58
英镑				2.00	10.2182	20.44
日元	5.00	0.0802	0.40	1.00	0.0813	0.08
小 计			216,313,837.49			218,581,993.69
其他货币资金：						
人民币			19,500,000.00			4,503,559.00
小 计			19,500,000.00			4,503,559.00
合 计			236,400,064.59			223,466,587.31

(2) 期末其他货币资金包括已用于质押的 19,500,000.00 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	14,428,037.15		14,428,037.15	1,303,385.90		1,303,385.90
合 计	14,428,037.15		14,428,037.15	1,303,385.90		1,303,385.90

(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
上海旭东海普嘉定药厂	2011. 3. 23	2011. 9. 23	1, 339, 352. 23	
中南大学湘雅医院	2011. 2. 24	2011. 8. 24	1, 000, 000. 00	
安徽颐华药业有限公司	2011. 4. 29	2011. 10. 29	1, 000, 000. 00	
浙江华立南湖制药有限公司	2011. 2. 28	2011. 8. 28	960, 000. 00	
哈药集团世一堂百川医药商贸 有限公司	2011. 3. 29	2011. 9. 29	800, 000. 00	
小 计			5, 099, 352. 23	

(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	375, 456, 329. 89	100. 00	21, 602, 503. 89	5. 75	298, 356, 622. 30	100. 00	16, 452, 061. 44	5. 51
小 计	375, 456, 329. 89	100. 00	21, 602, 503. 89	5. 75	298, 356, 622. 30	100. 00	16, 452, 061. 44	5. 51
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备								
合 计	375, 456, 329. 89	100. 00	21, 602, 503. 89	5. 75	298, 356, 622. 30	100. 00	16, 452, 061. 44	5. 51

##### 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	363, 274, 288. 56	96. 75	18, 163, 714. 43	294, 068, 011. 16	98. 56	14, 703, 400. 56

1-2 年	10,771,332.35	2.87	2,154,266.47	3,055,998.61	1.03	611,199.72
2-3 年	252,371.99	0.07	126,186.00	190,302.74	0.06	95,151.37
3 年以上	1,158,336.99	0.31	1,158,336.99	1,042,309.79	0.35	1,042,309.79
小 计	375,456,329.89	100.00	21,602,503.89	298,356,622.30	100.00	16,452,061.44

(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 (%)
AZELIS DEUTSCHLAND PHARMA GMBH	非关联方	56,183,566.87	1 年以内	14.96
CHEMO S. A. - LUGANO BRANCH	非关联方	42,963,281.43	1 年以内	11.44
ACETO PHARMACEUTICAL (SHANGHAI) LTD	非关联方	23,125,764.29	1 年以内	6.16
TAPI PUERTO RICO INC	非关联方	16,852,111.12	1 年以内	4.49
RATIOPHARM INDIA PRIVATE LIMITED	非关联方	13,042,862.64	1 年以内	3.47
小 计		152,167,586.35		40.52

(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	81,748,859.86	99.12		81,748,859.86	34,451,188.58	98.19		34,451,188.58
1-2 年	587,376.72	0.71		587,376.72	539,818.19	1.54		539,818.19
2-3 年	87,152.92	0.11		87,152.92	63,059.93	0.18		63,059.93
3 年以上	48,036.19	0.06		48,036.19	31,197.72	0.09		31,197.72
合 计	82,471,425.69	100.00		82,471,425.69	35,085,264.42	100.00		35,085,264.42



## (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	47,630,000.00	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
临海市建设规划局	非关联方	8,117,482.50	1 年以内	海域相关配套未交付
Lupin Limited	非关联方	1,264,321.50	1 年以内	货物未到
上海吴泾化工有限公司	非关联方	840,511.32	1 年以内	货物未到
小 计		67,852,315.32		

(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	3,866,355.36	37.78			2,268,212.08	30.98		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	6,368,249.29	62.22	2,389,792.29	37.53	5,053,347.76	69.02	2,177,910.11	43.10
小 计	6,368,249.29	62.22	2,389,792.29	37.53	5,053,347.76	69.02	2,177,910.11	43.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	10,234,604.65	100.00	2,389,792.29	23.35	7,321,559.84	100.00	2,177,910.11	29.75

## 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	3,866,355.36			不能收回的可能性极小
小 计	3,866,355.36			

## 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	3,751,126.84	58.90	187,556.34	2,355,904.89	46.62	117,795.24
1-2 年	495,989.88	7.79	99,197.98	363,310.00	7.19	72,662.00
2-3 年	36,189.20	0.57	18,094.60	693,360.00	13.72	346,680.00
3 年以上	2,084,943.37	32.74	2,084,943.37	1,640,772.87	32.47	1,640,772.87
小计	6,368,249.29	100.00	2,389,792.29	5,053,347.76	100.00	2,177,910.11

(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	3,866,355.36	1 年以内	37.78	出口退税
台州市药品检验所	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	9.77	暂借款
临海市墙体材料改革办公室	非关联方	340,000.00	3 年以上	3.32	押金
中技国际招标公司	非关联方	332,000.00	1 年以内	3.24	投标保证金
汛桥镇长石大岙村	非关联方	206,162.80	1-2 年	2.01	暂借款
小计		5,744,518.16		56.12	

(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	148,762,418.37		148,762,418.37	122,352,480.54		122,352,480.54
在产品	98,702,204.45		98,702,204.45	78,256,328.60		78,256,328.60
自制半成品	67,861,261.89	1,057,656.65	66,803,605.24	43,295,041.56	1,057,656.65	42,237,384.91

开发成本	16,260,895.87		16,260,895.87	13,576,177.55		13,576,177.55
库存商品	191,843,526.51	3,616,022.27	188,227,504.24	170,809,833.03	4,044,007.23	166,765,825.80
开发产品	1,930,246.92		1,930,246.92	146,231,967.21		146,231,967.21
委托加工物资	3,024,465.32		3,024,465.32	10,124,440.59		10,124,440.59
包装物	5,406,019.28		5,406,019.28	4,408,900.02		4,408,900.02
国家专项储备[注]	1,287,550.45		1,287,550.45	131,511.15		131,511.15
合 计	535,078,589.06	4,673,678.92	530,404,910.14	589,186,680.25	5,101,663.88	584,085,016.37

[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	1,057,656.65				1,057,656.65
库存商品	4,044,007.23	133,399.37		561,384.33	3,616,022.27
小 计	5,101,663.88	133,399.37		561,384.33	4,673,678.92

## (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 147,430.00 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
丁香公寓	2010.03	2011.07	20,000,000.00	13,576,177.55	16,260,895.87
小 计			20,000,000.00	13,576,177.55	16,260,895.87

### 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	9,142,126.79	153,443,847.08	1,930,246.92
小 计		146,231,967.21	9,142,126.79	153,443,847.08	1,930,246.92

## 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	1,273,949.32	191,092.38		1,465,041.70
房屋及建筑物	1,273,949.32	191,092.38		1,465,041.70
3) 账面净值小计	6,772,046.29		191,092.38	6,580,953.91
房屋及建筑物	6,772,046.29		191,092.38	6,580,953.91
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	6,772,046.29		191,092.38	6,580,953.91
房屋及建筑物	6,772,046.29		191,092.38	6,580,953.91

本期计提折旧为 191,092.38 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 6,580,953.91 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	838,679,853.87	70,893,670.14		8,893,412.94	900,680,111.07
房屋及建筑物	387,674,654.51	29,824,759.77		900,985.51	416,598,428.77
通用设备	15,615,391.13	818,246.91		97,728.66	16,335,909.38
专用设备	419,606,292.47	37,166,773.46		7,894,698.77	448,878,367.16
运输工具	15,783,515.76	3,083,890.00			18,867,405.76
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	345,281,266.63		41,074,178.27	6,316,284.97	380,039,159.93
房屋及建筑物	121,834,527.11		13,497,179.95	423,587.09	134,908,119.97
通用设备	9,101,908.48		985,163.04	67,218.74	10,019,852.78
专用设备	202,366,520.70		25,863,757.32	5,825,479.14	222,404,798.88
运输工具	11,978,310.34		728,077.96		12,706,388.30

3) 账面净值小计	493,398,587.24	—	—	520,640,951.14
房屋及建筑物	265,840,127.40	—	—	281,690,308.80
通用设备	6,513,482.65	—	—	6,316,056.60
专用设备	217,239,771.77	—	—	226,473,568.28
运输工具	3,805,205.42	—	—	6,161,017.46
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	493,398,587.24	—	—	520,640,951.14
房屋及建筑物	265,840,127.40	—	—	281,690,308.80
通用设备	6,513,482.65	—	—	6,316,056.60
专用设备	217,239,771.77	—	—	226,473,568.28
运输工具	3,805,205.42	—	—	6,161,017.46

本期折旧额为 41,074,178.27 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 41,638,780.00 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 38,272,593.06 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	77,954,672.55		77,954,672.55	93,216,211.22		93,216,211.22
职工宿舍	31,582,061.04		31,582,061.04	27,568,546.76		27,568,546.76
制剂车间扩建工程	13,647,915.25		13,647,915.25	8,605,570.40		8,605,570.40
上海张江生物医药基地	40,785,171.30		40,785,171.30	36,571,403.30		36,571,403.30
华南厂区扩建工程	3,112,202.00		3,112,202.00	2,242,543.00		2,242,543.00
制剂研发大楼	14,789,209.69		14,789,209.69	9,587,847.76		9,587,847.76
年产 100 亿片（粒）出口制剂工程	152,163,420.25		152,163,420.25	109,546,870.92		109,546,870.92
其他	19,331,284.22		19,331,284.22	15,762,966.56		15,762,966.56
合计	353,365,936.30		353,365,936.30	303,101,959.92		303,101,959.92

## (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	93,216,211.22	18,730,038.86	33,991,577.53		65.97
职工宿舍	9,520.00	27,568,546.76	4,013,514.28			61.75
制剂车间扩建工程	7,000.00	8,605,570.40	9,986,589.80	4,944,244.95		86.36
上海张江生物医药基地	6,062.91	36,571,403.30	4,213,768.00			102.70
华南厂区扩建工程	9,332.00	2,242,543.00	869,659.00			33.47
制剂研发大楼	2,245.90	9,587,847.76	5,201,361.93			65.85
年产 100 亿片出口制剂工程	64,635.96	109,546,870.92	42,616,549.33			23.54
其他		15,762,966.56	6,271,275.18	2,702,957.52		
合计		303,101,959.92	91,902,756.38	41,638,780.00		

(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 化年率(%)	资金来源	期末数
川南生产基地	在建				募集资金 自筹资金	77,954,672.55
职工宿舍	在建				自筹资金	31,582,061.04
制剂车间扩建工程	在建				自筹资金	13,647,915.25
上海张江生物医药 基地	在建				募集资金 自筹资金	40,785,171.30
华南厂区扩建工程	在建				自筹资金	3,112,202.00
制剂研发大楼	在建				自筹资金	14,789,209.69
年产 100 亿片出口 制剂工程	在建	6,183,000.15	1,465,079.75	5.08	自筹资金 银行贷款	152,163,420.25
其他	在建				自筹资金 银行贷款	19,331,284.22
合计		6,183,000.15	1,465,079.75			353,365,936.30

(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	65.97	
职工宿舍	61.75	
制剂车间扩建工程	86.36	
华南厂区扩建工程	33.47	
年产 100 亿片出口制剂工程	23.54	

## 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	127,334,499.18	1,502,296.26	409,356.25	128,427,439.19
土地使用权	107,606,712.67			107,606,712.67
软件	1,785,737.21	512,296.26		2,298,033.47
非专利技术		990,000.00		990,000.00
特许经营权[注]	17,942,049.30		409,356.25	17,532,693.05

2) 累计摊销小计	12,890,632.68	1,506,947.66		14,397,580.34
土地使用权	9,946,949.92	1,037,301.54		10,984,251.46
软件	1,603,622.46	54,809.20		1,658,431.66
非专利技术		5,500.00		5,500.00
特许经营权	1,340,060.30	409,336.92		1,749,397.22
3) 账面净值小计	114,443,866.50	1,502,296.26	1,916,303.91	114,029,858.85
土地使用权	97,659,762.75		1,037,301.54	96,622,461.21
软件	182,114.75	512,296.26	54,809.20	639,601.81
非专利技术		990,000.00	5,500.00	984,500.00
特许经营权	16,601,989.00		818,693.17	15,783,295.83
4) 减值准备小计				
土地使用权				
软件				
非专利技术				
特许经营权				
5) 账面价值合计	114,443,866.50	1,502,296.26	1,916,303.91	114,029,858.85
土地使用权	97,659,762.75		1,037,301.54	96,622,461.21
软件	182,114.75	512,296.26	54,809.20	639,601.81
非专利技术		990,000.00	5,500.00	984,500.00
特许经营权	16,601,989.00		818,693.17	15,783,295.83

[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 1,506,947.66 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 47,317,282.52 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	100,204.73		66,519.20		33,685.53	
合 计	100,204.73		66,519.20		33,685.53	

#### 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	4,406,359.79	3,553,988.87
可抵扣广告费	98,056.75	98,056.75
可抵扣亏损	2,918,459.03	1,809,802.53
合 计	7,422,875.57	5,461,848.15

(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	25,633,782.66
可抵扣广告费	392,227.00
可抵扣亏损	12,067,774.77
小 计	38,093,784.43

## 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	18,629,971.55	5,362,324.63			23,992,296.18
存货跌价准备	5,101,663.88	133,399.37		561,384.33	4,673,678.92
合 计	23,731,635.43	5,495,724.00		561,384.33	28,665,975.10

## 14. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	48,225,000.00	20,000,000.00
信用借款	263,545,600.00	16,728,940.20
质押借款		3,341,423.95
合 计	311,770,600.00	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	16,000,000.00	6.4716	103,545,600.00	3,030,541.04	6.6227	20,070,364.15
小 计			103,545,600.00			20,070,364.15

## 15. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	148,498,857.63	102,965,977.10
合 计	148,498,857.63	102,965,977.10

## 16. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	85,282,900.55	30,891,029.22
工程款	27,623,213.11	16,679,642.56
设备款	12,429,468.44	31,251,705.75
合 计	125,335,582.10	78,822,377.53

(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	4,566,739.59	7,725,169.88
预收房款	42,592,799.00	260,739,408.00
合 计	47,159,538.59	268,464,577.88

(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
张美		811,092.00
小 计		7,338,845.00

(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	14,292,000.00	240,848,609.00	2010.12	100.00
丁香公寓	28,300,799.00	19,890,799.00	2011.07	100.00
小 计	42,592,799.00	260,739,408.00		

## 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	16,452,766.80	73,140,603.69	79,999,731.84	9,593,638.65
职工福利费	-	4,574,083.10	4,574,083.10	
社会保险费	850,820.68	9,462,240.01	8,838,291.92	1,474,768.77
其中：医疗保险费	585,033.92	1,817,928.39	2,085,746.28	317,216.03
基本养老保险费	84,987.92	4,471,043.02	3,961,061.86	594,969.08
失业保险费	69,034.54	455,661.22	442,335.25	82,360.51
工伤保险费	75,483.86	540,092.28	526,567.46	89,008.68
生育保险费	36,064.60	243,209.67	239,802.40	39,471.87
其他	215.84	1,934,305.43	1,582,778.67	351,742.60
住房公积金	-	173,558.00	173,558.00	
其他	7,731,555.87	6,601,885.38	5,525,974.25	8,807,467.00
合 计	25,035,143.35	93,952,370.18	99,111,639.11	19,875,874.42

应付职工薪酬期末数中工会经费和职工教育经费金额 8,807,467.00 元。无属于拖欠性质的职工薪酬。

## 19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-645,900.19	-305,757.22
营业税	-1,829,471.01[注]	-12,846,479.98[注]
企业所得税	41,804,721.19	31,904,498.71
个人所得税	687,173.16	597,097.01
城市维护建设税	257,292.39	-315,544.41[注]
土地增值税	-732,982.30[注]	-5,185,748.57[注]

房产税	1,310,320.82	2,130,532.68
土地使用税	1,618,603.03	3,377,666.17
教育费附加	138,819.63	-30,377.81[注]
地方教育附加	153,487.37	-25,308.35[注]
水利建设专项资金	124,947.49	-78,181.04[注]
印花税	36,629.87	70,559.73
河道工程管理费	44.08	472.50
合 计	42,923,685.53	19,293,429.42

[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	128,686.89	173,554.83
短期借款应付利息	1,440,401.08	97,086.95
合 计	1,569,087.97	270,641.78

### (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	61,592.67	6.4716	398,603.12	8,535.67	6.6227	56,529.18
小 计			398,603.12			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	6,653,526.31	9,648,705.48
其他	1,136,782.96	3,353,968.51
合 计	7,790,309.27	13,002,673.99

(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	1,500,000.00	保证金
小 计	1,500,000.00	

## (4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
中博建设集团有限公司	1,500,000.00	保证金
浙江省长城建设集团股份有限公司	1,258,730.00	保证金
小 计	2,758,730.00	

## 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	100,150,000.00	150,000,000.00
合 计	100,150,000.00	150,000,000.00

## (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	100,150,000.00	150,000,000.00
小 计	100,150,000.00	150,000,000.00

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
中国进出口 银行浙江省 分行	2009.3.31	2011.9.30	人民币	5.18		7,150,000.00		50,000,000.00
中国进出口 银行浙江省 分行	2009.5.25	2011.5.20	人民币	3.51				50,000,000.00
中国进出口 银行浙江省 分行	2009.12.4	2011.12.2	人民币	3.51		50,000,000.00		50,000,000.00

中国进出口 银行浙江省 分行	2011. 1. 18	2012. 4. 20	人民币	4. 01		43, 000, 000. 00		
小 计						100, 150, 000. 00		150, 000, 000. 00

## 23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		
合 计		

## 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	34, 100, 000. 00
浦东新区科技发展基金创新项目专 项资金	210, 000. 00	120, 000. 00
合 计	38, 087, 750. 00	37, 997, 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 2011 年 6 月 30 日，公司已对上述药品的原料进行了专项储备。考虑到上述去羟肌苷制剂和奈维拉平制剂存在药品有效期且公司目前产能可以实现在国家下达调拨通知后及时组织生产，公司对该等药品在确保及时足额供应的前提下实行差额储备。

2) 根据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），截止 2011 年 6 月 30 日共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) 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》，截止 2011 年 6 月 30 日共收到上海市浦东新区科学技术委员会

专门用途拨款 210,000.00 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。

## 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	448,839,404.00	89,767,881.00		538,607,285.00

### (2) 股本变动情况说明

2011 年 5 月，根据公司 2010 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 89,767,881.00 元，全部由资本公积转增。变更后公司注册资本为 538,607,285.00 元，股份总数 538,607,285 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〔2011〕240 号）。

## 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	95,160,501.97		95,160,501.97	
其他资本公积	50,345,456.91	26,489,520.86		76,834,977.77
合 计	145,505,958.88	26,489,520.86	95,160,501.97	76,834,977.77

### (2) 其他说明

本期股本溢价减少 95,160,501.97 元，包括：

1) 2011 年 5 月，根据公司 2010 年度股东大会决议，公司以资本公积转增资本 89,767,881.00 元，相应减少资本公积（股本溢价）89,767,881.00 元。

2) 本期，本公司受让浙江银通房地产集团有限公司持有的浙江华海银通置业有限公司 40%的股权，受让价格 46,350,000.00 元与按持股比例应享有的该公司购买日（2010 年 12 月 31 日）净资产份额 17,310,141.66 元之间的差额 29,039,858.34 元，其中 5,392,620.97 元冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减部分 23,647,237.37 元冲减盈余公积。

本期其他资本公积增加 26,489,520.86 元，系公司按股权激励计划确认的股份支付费用 26,489,520.86 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	128,786,272.73		23,647,237.37	105,139,035.36
合 计	128,786,272.73		23,647,237.37	105,139,035.36

## (2) 其他说明

本期法定盈余公积减少说明详见附注五资本公积之所述。

## 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	575,743,746.99	—
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	575,743,746.99	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	131,699,458.35	—
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	44,883,940.40	每 10 股派 1 元
期末未分配利润	662,559,264.94	—

## (2) 其他说明

根据公司 2010 年度股东大会通过的 2010 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1 元总计 44,883,940.40 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	911,342,003.98	434,368,278.95
其他业务收入	8,700,743.96	5,913,919.14
营业成本	555,396,738.20	253,616,772.15

## (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	682,366,647.98	399,885,000.58	434,368,278.95	252,082,913.66
房地产行业	228,975,356.00	153,443,847.08		
小 计	911,342,003.98	553,328,847.66	434,368,278.95	252,082,913.66

## (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	619,892,068.39	383,529,512.75	379,840,334.22	239,573,096.58
成品药销售	58,561,021.22	15,031,804.25	49,875,097.51	11,921,600.36
技术服务	2,028,729.34		3,560,133.38	
其他	230,860,185.03	154,767,530.66	1,092,713.84	588,216.72
小 计	911,342,003.98	553,328,847.66	434,368,278.95	252,082,913.66

## (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	346,805,512.75	185,952,846.40	118,300,970.24	46,260,249.90
国外	564,536,491.23	367,376,001.26	316,067,308.71	205,822,663.76
小 计	911,342,003.98	553,328,847.66	434,368,278.95	252,082,913.66

## (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 (%)
CHEMO S. A. - LUGANO BRANCH	60,689,767.15	6.60
AZELIS DEUTSCHLAND PHARMA GMBH	61,120,086.82	6.64
RATIOPHARM INDIA PRIVATE LIMITED	26,857,293.15	2.92
TAPI PUERTO RICO INC	25,726,092.85	2.80
ACETO PHARMACEUTICAL (SHANGHAI)LTD	23,978,367.93	2.61
小 计	198,371,607.90	21.57

## 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	11,501,963.38	211,095.35	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	2,983,686.94	1,654,583.50	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	1,652,614.67	991,062.56	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	1,101,749.59	657,651.30	详见本财务报表附注税项之说明
土地增值税	4,579,507.12		详见本财务报表附注税项之说明
合 计	21,819,521.70	3,514,392.71	

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	4,153,895.17	3,262,875.37
运杂费	2,813,563.58	3,164,038.98
佣金	2,609,715.80	3,025,614.45
包装费	1,527,867.10	1,029,472.43
展览费	1,165,308.39	1,126,523.61
产品推广服务费	5,221,064.44	4,746,663.33
广告及业务宣传费	134,618.77	618,841.49
股票期权激励费用摊销	1,830,319.87	
差旅费	765,502.71	709,508.04
办公费	365,364.07	331,961.30
其他	1,927,582.66	3,409,052.27
合 计	22,514,802.56	21,424,551.27

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	36,616,015.83	26,436,083.23
通讯费	1,144,761.66	4,821,012.12
研发费用	31,850,682.94	31,197,788.22
排污费	9,486,290.59	6,283,523.46
折旧摊销费	7,653,399.09	7,854,409.02
办公费	2,662,758.91	3,909,816.82

中介咨询费	1,962,507.40	1,372,110.61
税费	3,496,349.16	3,191,411.65
股票期权激励费用摊销	23,313,377.55	
业务招待费	3,558,490.30	3,587,671.37
差旅费	1,578,747.19	1,369,956.04
其他	14,243,342.30	11,692,233.83
合 计	137,566,722.92	101,716,016.37

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,578,164.22	1,755,000.00
利息收入	-1,125,726.14	-1,255,541.96
汇兑损失	3,542,092.53	2,337,633.28
银行手续费	611,953.89	284,737.73
合 计	7,606,484.50	3,121,829.05

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,362,324.63	271,129.39
存货跌价损失	133,399.37	-1,059.16
合 计	5,495,724.00	270,070.23

## 7. 营业外收入

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	3,732.75	12,074,680.18	3,732.75
其中：固定资产处置利得	3,732.75	12,074,680.18	3,732.75
政府补助	905,000.00	5,009,244.81	905,000.00
罚没收入	2,650.00	1,871.00	2,650.00
无法支付款项	291,902.42		291,902.42

其他	86,030.07	39,018.31	86,030.07
合 计	1,289,315.24	17,124,814.30	1,289,315.24

## 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	1,465,070.48	393,891.53	1,465,070.48
其中：固定资产处置损失	1,465,070.48	393,891.53	1,465,070.48
对外捐赠	908,800.00	141,400.00	908,800.00
水利建设基金	988,966.66	737,396.14	
罚款支出	33,828.27	13,164.64	33,828.27
其他	325,017.65	14,033.85	325,017.65
合 计	3,721,683.06	1,299,886.16	2,732,716.40

## 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	37,923,948.84	13,399,663.57
递延所得税调整	-1,991,678.39	-172,674.65
合 计	35,932,270.45	13,226,988.92

## 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	131,699,458.35
非经常性损益	B	-1,313,054.23
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	133,012,512.58
期初股份总数	D	448,839,404.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	89,767,881.00
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	1.00

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	538,607,285.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.25

## (2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	131,699,458.35
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	$C=A-B$	131,699,458.35
非经常性损益	D	-1,313,054.23
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	$E=C-D$	133,012,512.58
发行在外的普通股加权平均数	F	538,607,285.00
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	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	538,607,285.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.24
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.25

## 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	-561,686.75	-120,682.94
购买少数股东权益调整资本公积		-1,431,621.80
合 计	-561,686.75	-1,552,304.74

## (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	905,000.00
其他	4,490,220.37
合 计	5,395,220.37

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
研发费	7,698,759.93
产品推广服务费	5,228,044.44
办公费	2,470,475.27
排污费	3,319,207.05
通讯费	1,332,254.65
差旅费	2,164,302.02
运杂费	3,121,984.83
业务招待费	3,616,421.52
房租及物管费	1,935,910.82
包装费	484,556.21
修理费	764,343.38
中介咨询费	2,563,051.78
捐赠支出	908,800.00
佣金	2,602,735.80
展览费	778,808.39
保险费	1,208,124.66
会务费	2,521,553.99
押金保证金	2,995,179.17
其他	6,927,105.66
合 计	52,641,619.57

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	1, 125, 726. 14
合 计	1, 125, 726. 14

## 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
为短期借款质押的定期存款	19, 500, 000. 00
合 计	19, 500, 000. 00

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	131, 278, 115. 79	59, 216, 505. 53
加: 资产减值准备	5, 495, 724. 00	270, 070. 23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41, 265, 270. 65	36, 225, 640. 16
无形资产摊销	1, 506, 947. 66	1, 489, 486. 42
长期待摊费用摊销	66, 519. 20	192, 184. 20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1, 461, 337. 73	-11, 680, 788. 65
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)	4, 649, 303. 00	1, 755, 000. 00
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, 961, 027. 42	-273, 582. 78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	54, 108, 091. 19	-54, 693, 093. 28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-99, 276, 082. 42	2, 222, 632. 90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-92, 738, 912. 71	57, 432, 178. 96
其他		30, 000, 000. 00



经营活动产生的现金流量净额	45,855,286.67	122,156,233.69
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	216,900,064.59	273,860,967.45
减: 现金的期初余额	220,006,587.31	281,652,435.46
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	-3,106,522.72	-7,791,468.01

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	216,900,064.59	273,860,967.45
其中: 库存现金	586,227.10	579,300.27
可随时用于支付的银行存款	216,313,837.49	273,246,667.18
可随时用于支付的其他货币资金		35,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
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	216,900,064.59	273,860,967.45

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2011年6月30日货币资金余额为236,400,064.59元, 现金及现金等价物余额为216,900,064.59元, 差异19,500,000.00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	
杜军	董事	

## (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。

## (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
预收款项	陈保华、翁金莺		4,352,753.00
	祝永华		2,175,000.00
	张美		811,092.00
小 计			7,338,845.00

**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	30,312,000 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	

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 30,312,000 股，行权价格为每股 7.65 元和 14.51 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 2011 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，每股股票期权的行权价格由原来的 9.28 元调整为 7.65 元，并考虑本期离职人员的股份数 144 万股，截止 2011 年 6 月 30 日本公司上述股票期权激励计划的尚未行权期权数量调整为 3,031.2 万股，其中预留部分为 234 万股，行权价格调整为 17.51 调整为 14.51 元。

## （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	69,932,701.42
以权益结算的股份支付确认的费用总额	69,932,701.42

### 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 6,908.34 万元，可于第三次行权的股票期权公允价值计 6,368.76 万元，合计 13,277.10 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 26,489,520.86 元，分别计入本期管理费用 23,313,377.55 元、营业费用 1,830,319.87 元、制造费用 1,345,823.44 元，同时增加资本公积

(其他资本公积)。截至2011年6月30日, 累计已确认的费用总额为69,932,701.42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

截至资产负债表日, 无重大资产负债表日后事项。

## 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	229,467,307.44			2,823,719.31	285,148,777.31

金融资产小计	229,467,307.44			2,823,719.31	285,148,777.31
金融负债	34,224,963.28				104,434,331.44

(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	303,887,213.96	89.17	15,332,960.12	5.05	242,199,001.22	87.07	12,166,298.89	5.02
小 计	303,887,213.96	89.17	15,332,960.12	5.05	242,199,001.22	87.07	12,166,298.89	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	36,919,738.86	10.83			35,951,536.91	12.93		
合 计	340,806,952.82	100.00	15,332,960.12	4.50	278,150,538.13	100.00	12,166,298.89	4.37

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	303,600,121.24	99.90	15,180,006.06	242,050,547.59	99.93	12,102,527.38
1-2 年	80,835.69	0.03	16,167.14	49,928.70	0.02	9,985.74
2-3 年	138,940.22	0.05	69,470.11	89,478.32	0.04	44,739.16
3 年以上	67,316.81	0.02	67,316.81	9,046.61	0.01	9,046.61
小 计	303,887,213.96	100.00	15,332,960.12	242,199,001.22	100.00	12,166,298.89

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	36,919,738.86			系合并范围内的应收账款，

				无法收回的可能性极小
小 计	36,919,738.86			

(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 (%)
AZELIS DEUTSCHLAND PHARMA GMBH	非关联方	56,183,566.87	1 年以内	16.49
CHEMO S. A. - LUGANO BRANCH	非关联方	42,963,281.43	1 年以内	12.61
ACETO PHARMACEUTICAL (SHANGHAI) LTD	非关联方	23,125,764.29	1 年以内	6.79
HUAHAI US INC.	关联方	18,724,008.86	1 年以内	5.49
浙江华海医药销售有限公司	关联方	18,178,210.00	1 年以内	5.33
小 计		159,174,831.45		46.71

(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	18,724,008.86	5.49
浙江华海医药销售有限公司	关联方	18,178,210.00	5.33
临海市华海制药设备有限公司	关联方	17,520.00	0.01
小 计		36,919,738.86	10.83

(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	73,767,140.45	89.93			73,245,114.78	93.60		
按组合计提坏账								
账龄分析法组合	4,399,669.98	5.36	1,963,225.69	44.6	2,798,409.20	3.58	1,662,655.25	59.4
小 计	4,399,669.98	5.36	1,963,225.69	44.6	2,798,409.20	3.58	1,662,655.25	59.4
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备	3,860,868.23	4.71			2,212,424.03	2.82		
合 计	82,027,678.66	100.00	1,963,225.69	2.39	78,255,948.01	100.00	1,662,655.25	2.12

## 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	73,767,140.45			系合并范围内的应收款项， 无法收回的可能性极小
小 计	73,767,140.45			

## 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	2,306,029.14	52.41	115,301.46	756,848.37	27.05	37,842.42
1-2 年	290,690.01	6.61	58,138.00	249,610.00	8.92	49,922.00
2-3 年	26,329.20	0.60	13,164.60	434,120.00	15.51	217,060.00
3 年以上	1,776,621.63	40.38	1,776,621.63	1,357,830.83	48.52	1,357,830.83
小 计	4,399,669.98	100.00	1,963,225.69	2,798,409.20	100.00	1,662,655.25

## 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	3,860,868.23			无法收回的可能性极小
小 计	3,860,868.23			

(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	59,450,000.00	[注 1]	72.48	往来款
临海市华海制药设备有限公司	关联方	14,168,765.89	[注 2]	17.27	往来款
应收出口退税	非关联方	3,860,868.23	1 年以内	4.71	出口退税
台州市药品检验所	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	1.22	暂借款
临海市墙体材料改革办公室	非关联方	340,000.00	3 年以上	0.41	押金
小 计		78,819,634.12		96.09	

[注 1]：其中账龄 1 年以内 4,000,000.00 元，1-2 年 7,300,000.00 元，2-3 年 19,650,000.00 元，3 年以上 28,500,000.00 元。

[注 2]：其中账龄 1 年以内 1,105,146.82 元，1-2 年 2,420,234.80 元，2-3 年 5,116,100.52 元，3 年以上 5,527,283.75 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	59,450,000.00	72.48
临海市华海制药设备有限公司	关联方	14,168,765.89	17.27
华博生物医药技术（上海）有限公司	关联方	114,249.56	0.14
临海市华南化工有限公司	关联方	34,125.00	0.04
小 计		73,767,140.45	89.93

(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	11,330,000.00		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	53,431,115.00		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	46,350,000.00	73,950,000.00
华博生物医药技术(上海)有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
合计		140,724,513.51	187,870,478.51	51,350,000.00	239,220,478.51

(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				
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				
上海双华生物医药科技发展有限公司	90	90				
上海科胜药物研发有限公司	90	90				

华海（美国）国际有限公司	100	100				
浙江华海银通置业有限公司	100	100				
华博生物医药技术（上海）有限公司	100	100				
合 计						

(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	656,021,632.13	406,103,848.86
其他业务收入	7,673,623.47	4,725,923.56
营业成本	412,412,118.60	259,538,592.92

#### (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	656,021,632.13	410,282,552.11	406,103,848.86	258,399,499.03
小 计	656,021,632.13	410,282,552.11	406,103,848.86	258,399,499.03

#### (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	619,916,245.53	393,319,412.46	380,424,793.53	247,478,933.54
成品药销售	36,105,386.60	16,963,139.65	25,679,055.33	10,920,565.49
小 计	656,021,632.13	410,282,552.11	406,103,848.86	258,399,499.03

#### (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	92,835,517.50	40,835,883.87	91,759,926.29	51,526,146.32

国外	563,186,114.63	369,446,668.24	314,343,922.57	206,873,352.71
小 计	656,021,632.13	410,282,552.11	406,103,848.86	258,399,499.03

## (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 (%)
AZELIS DEUTSCHLAND PHARMA GMBH	61,120,086.82	9.21
CHEMO S. A. - LUGANO BRANCH	60,689,767.15	9.14
RATIOPHARM INDIA PRIVATE LIMITED	26,857,293.15	4.05
浙江华海医药销售有限公司	26,330,723.97	3.97
TAPI PUERTO RICO INC	25,726,092.85	3.88
小 计	200,723,963.94	30.25

## 2. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		817,958.43
合 计		817,958.43

## (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	该公司本期未进行利润分配
小 计		817,958.43	

## (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	76,261,478.50	62,165,456.47
加: 资产减值准备	3,600,631.03	-242,020.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	36,474,999.30	31,366,228.61

折旧		
无形资产摊销	792,562.04	786,311.80
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)	1,381,223.77	-11,711,969.64
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)	4,649,303.00	1,755,000.00
投资损失(收益以“-”号填列)		-817,958.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-410,801.44	135,794.78
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)	-60,605,228.84	-32,609,269.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-128,378,761.21	-4,660,874.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	110,699,014.77	38,383,601.71
其他		30,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	44,464,420.92	114,550,300.26
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	116,205,796.50	142,897,045.26
减: 现金的期初余额	117,102,821.38	126,781,300.39
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	-897,024.88	16,115,744.87

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2011年6月30日货币资金余额为135,705,796.50元,现金及现金等价物余额为116,205,796.50元,差异19,500,000.00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	-1,461,337.73	
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）	905,000.00	
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	-887,063.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,443,401.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-131,382.18	
少数股东损益影响额(税后)	1,035.25	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,313,054.23	

## （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	9.83	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.93	0.25	0.25

### 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	131,699,458.35
非经常性损益	B	-1,313,054.23
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	133,012,512.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,296,986,093.30
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	44,883,940.40
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	1

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	$I_1$	26,489,520.86
	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	$J_1$	3
	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	$I_2$	29,039,858.34
	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	$I_3$	561,686.75
	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	$J_3$	3
报告期月份数	$K$	6	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K + I_1 \times J_1/K - I_2 \times J_2/K - I_3 \times J_3/K$		1,339,279,224.46
加权平均净资产收益率	$M=A/L$		9.83%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$		9.93%

## (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	1,442.80	130.34	1006.97%	主要系本期应收款项较多采用票据形式结算。
预付款项	8,247.14	3,508.53	135.06%	主要系公司预付购买土地使用权和海域使用权及相应配套设施 4,125 万元。
其他应收款	784.48	514.36	52.51%	主要系本期应收出口退税增加影响。
长期待摊费用	3.37	10.02	-66.38%	主要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	742.29	546.18	35.90%	主要系期末应收账款余额增加，计提坏账准备增加，相应递延所得税资产增加。
短期借款	31,177.06	4,007.04	678.06%	主要系本期流动资金需求增加而向银行借款所致。
应付票据	14,849.89	10,296.60	44.22%	主要系本期较多地采用票据结算的方式所致。
应付账款	12,533.56	7,882.24	59.01%	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。
预收款项	4,715.95	26,846.46	-82.43%	主要系本期子公司浙江华海银通置业有限公司房产已经交付,相应预收款项减少。
应交税费	4,292.37	1,929.34	122.48%	主要系本期子公司浙江华海银通置业有限公司房产已经交付,相应应交税费增加。
应付利息	156.91	27.06	479.77%	主要系本期银行借款增加,相应应付利息增加。
其他应付款	779.03	1,300.27	-40.09%	主要系随着制剂研发大楼、科技公寓等部分工程项目的完工,公司返还工程承包商的工程质量保证金增加。
一年内到期的非流动负债	10,015.00	15,000.00	-33.23%	主要系本期归还借款所致。
资本公积	7,683.50	14,550.60	-47.19%	主要系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
营业收入	92,004.27	44,028.22	108.97%	主要系:1)本期子公司浙江华海银通置业有限公司确认房产收入22,898万元,而去年同期无该等情况发生;2)本期公司扩大原料药产品销售,特别是沙坦类产品销售的快速增长,影响收入同比增加。
营业成本	55,539.67	25,361.68	118.99%	主要系随着公司销售规模的扩大,相应成本增加。
营业税金及附加	2,181.95	351.44	520.86%	主要系本期子公司浙江华海银通置业有限公司销售房产,计提营业税、城建税等税金增加。
管理费用	13,756.67	10,171.60	35.25%	主要系:1)本期摊销了股权激励费用2,331万元;2)本期调整了薪酬,人工成本增加。
财务费用	760.65	312.18	143.65%	主要系本期银行借款增加,相应利息支出增加。
资产减值损失	549.57	27.01	1934.92%	主要系本期计提的坏账损失增加所致。
营业外收入	128.93	1,712.48	-92.47%	主要系上年出售了临海市城关泉井洋路回浦实验小学的土地,取得处置收益,而本期无该等情况发生。
营业外支出	372.17	129.99	186.31%	主要系:1)本期处置部分设备,导致固定资产处置损失增加;2)本期捐赠支出增加。
所得税费用	3,593.23	1,322.70	171.66%	主要系本期应纳税所得额较上期有所增加,导致本期所得税费用增加。
净利润	13,127.81	5,921.65	121.69%	主要系:1)本期公司房地产项目确认收入,影响净利润增加;2)公司原料药产品销售增加,特别是沙坦类产品销售的快速增长,影响净利润增加。



#### 八、 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内，在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：陈保华  
浙江华海药业股份有限公司  
2011 年 8 月 5 日