



浙江海翔药业股份有限公司

2009年年度报告

二零一零年三月三十日

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

天健会计师事务所有限公司为本公司2009年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人罗煜竑先生、主管会计工作负责人罗颜斌先生及会计机构负责人(会计主管人员)叶春贵先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介	4
第二节 会计数据和业务数据摘要	5
第三节 股本变动及股东情况	7
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
第五节 公司治理结构	13
第六节 股东大会情况简介	18
第七节 董事会报告	18
第八节 监事会报告	37
第九节 重要事项	39
第十节 财务报告	43
第十一节 其他备查文件目录	107



第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：浙江海翔药业股份有限公司

中文名称缩写：海翔药业

法定英文名称： ZHEJIANG HISOAR PHARMACEUTICAL CO.,LTD

英文名称缩写： HISOAR

二、公司法定代表人：罗煜竑

三、公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗颜斌	许华青
联系地址	浙江省台州市椒江区市府大道507号 台州国际商务广场A座8楼	浙江省台州市椒江区市府大道507号 台州国际商务广场A座8楼
电话	0576-88828065	0576-88828065
传真	0576-88828065	0576-88828065
电子信箱	lyb@hisoar.com	stock@hisoar.com

四、公司注册地址：浙江省台州市椒江区外沙支路100号

办公地址：浙江省台州市椒江区市府大道507号台州国际商务广场A座8楼

邮政编码：318000

公司国际互联网网址：<http://www.hisoar.com>

公司投资者专用信箱：stock@hisoar.com

五、信息披露报纸名称：《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司投资发展部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所



公司股票简称：海翔药业

公司股票代码：002099

七、公司其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2004年5月13日

公司最近一次变更注册登记日期：2009年6月1日

公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：330000000004437

税务登记号码：331002148233273

公司聘请的会计师事务所：天健会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：杭州西溪路128号新湖商务大厦6-10层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要会计数据

单位：（人民币）元

项目	2009年
营业收入	893,369,047.11
利润总额	34,303,570.83
归属于上市公司股东的净利润	30,301,758.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,220,083.24
经营活动产生的现金流量净额	98,380,566.07

注：非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,606,065.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	212,710.44	均系收到的土地使用税和水利建设专项资金返还
计入当期损益的政府补助，但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	3,703,798.40	详见本财务报表附注五合并财务报表项目营业外收入注释
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,041,875.82	



所得税影响额	-276,691.89	
少数股东权益影响额	39,799.57	
合计	81,675.36	-

二、截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：(人民币)元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
营业总收入	893,369,047.11	1,062,995,967.50	-15.96%	1,034,886,022.09
利润总额	34,303,570.83	29,688,768.69	15.54%	48,501,103.95
归属于上市公司股东的净利润	30,301,758.60	25,597,253.40	18.38%	31,050,882.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,220,083.24	26,780,953.60	12.84%	23,368,164.30
经营活动产生的现金流量净额	98,380,566.07	30,607,759.37	221.42%	51,140,588.82
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	996,268,731.94	1,013,073,567.72	-1.66%	949,753,279.24
归属于上市公司股东的所有者权益	558,875,120.22	544,623,361.62	2.62%	535,076,108.22
股本	160,500,000.00	160,500,000.00	0.00%	160,500,000.00

(二) 主要财务指标

单位：(人民币)元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	0.19	0.16	18.75%	0.19
稀释每股收益 (元/股)	0.19	0.16	18.75%	0.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.19	0.17	11.76%	0.15
加权平均净资产收益率 (%)	5.51%	4.75%	增加 0.76 个百分点	5.90%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.49%	4.97%	增加 0.52 个百分点	4.44%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.61	0.19	221.05%	0.32
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.48	3.39	2.65%	3.33



第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(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	78,860,314	49.13%				-40,294,708	-40,294,708	38,565,606	24.03%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	75,600,000	47.10%				-75,600,000	-75,600,000	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	75,600,000	47.10%				-75,600,000	-75,600,000	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	3,260,314	2.03%				35,305,292	35,305,292	38,565,606	24.03%
二、无限售条件股份	81,639,686	50.87%				40,294,708	40,294,708	121,934,394	75.97%
1、人民币普通股	81,639,686	50.87%				40,294,708	40,294,708	121,934,394	75.97%
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	160,500,000	100.00%				0	0	160,500,000	100.00%

注：“其他”是公司有限售条件股份解除限售上市流通所致。

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
罗邦鹏	55,168,868	27,584,434	0	27,584,434	离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售股份不得超过其所持股份总数的 50%。	2010-10-25
刘舒霞	5,475,000	5,475,000	0	0	全部解锁	—
罗煜斌	4,800,000	1,200,000	0	3,600,000	高管任职期限所持股份总数的 3/4 限售	任职锁定
郑志国	4,800,000	4,800,000	0	0	全部解锁	—



李维金	3,260,314	110,274	0	3,150,040	高管任职期限所持股份总数的 3/4 限售	任职锁定
赵大同	3,631,132	0	0	3,631,132	核心技术人员任职期限所持股份总数的 3/4 限售	任职锁定
孙剑	1,200,000	600,000	0	600,000	离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售股份不得超过其所持股份总数的 50%。	2009-04-16
申燕斌	525,000	525,000	0	0	全部解锁	—
合计	78,860,314	40,294,708	0	38,565,606	—	—

二、证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]141号文核准，公司由主承销商招商证券股份有限公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)股票27,000,000股，发行价格为每股11.56元，募得资金总额为312,120,000元，扣除发行费用后募集资金净额为293,201,800元。公司于2006年12月26日在深圳证券交易所上市。

三、股东与实际控制人情况

(一) 截止本报告期末股东数量和主要持股情况

单位：股

股东总数	19,716				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
罗邦鹏	境内自然人	30.00%	48,150,868	27,584,434	0
上海复星化工医药投资有限公司	境内非国有法人	5.62%	9,026,340	0	0
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.22%	5,175,102	0	0
罗煜竑	境内自然人	2.99%	4,800,000	3,600,000	0
郑志国	境内自然人	2.99%	4,800,000	0	0
刘舒霞	境内自然人	2.69%	4,309,500	0	0
李维金	境内自然人	2.62%	4,200,054	3,150,040	0
张景华	境内自然人	2.32%	3,720,000	0	0
赵大同	境内自然人	2.26%	3,631,132	3,631,132	0
中化宁波（集团）有限公司	国有法人	1.56%	2,506,900	0	2,506,900
前 10 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数量		股份种类		
罗邦鹏	27,584,434		人民币普通股		
上海复星化工医药投资有限公司	9,026,340		人民币普通股		
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投	5,175,102		人民币普通股		



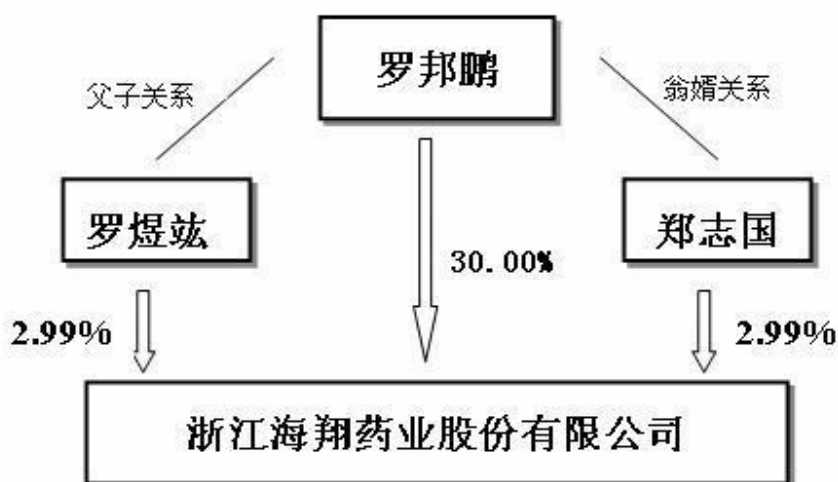
资基金		
郑志国	4,800,000	人民币普通股
刘舒霞	4,309,500	人民币普通股
张景华	3,720,000	人民币普通股
中化宁波（集团）有限公司	2,506,900	人民币普通股
张智岳	2,305,021	人民币普通股
中国工商银行－汇添富策略回报股票型证券投资 基金	1,522,540	人民币普通股
罗煜竑	1,200,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行 动的说明	股东罗邦鹏与罗煜竑为父子关系、罗邦鹏与郑志国为翁婿关系，存在关联关 系。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。	

（二）公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化，仍为罗邦鹏先生。

罗邦鹏先生，中国国籍，无境外居留权，生于1945年9月，中共党员，大学本科，工程师。1970年毕业于浙江大学化学工程系化工自动化专业。1972年分配至浙江海门制药厂（现已更名为浙江海正集团有限公司），担任设备科长。1984年10月调至本公司前身椒江市化工二厂任厂长，曾任本公司董事长兼总经理。罗邦鹏为台州市人大代表，多次荣获浙江省优秀厂长、台州市优秀企业家、浙江省劳动模范等荣誉称号。

截至2009年12月31日，实际控制人与公司的控制关系如下图所示：



第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、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基本情况

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
罗煜竑	董事长	男	34	2007年05月18日	2010年05月17日	4,800,000	4,800,000	无
金重仁	董事	男	56	2007年05月18日	2010年05月17日	0	0	无
李维金	董事	男	45	2007年05月18日	2010年05月17日	4,200,054	4,200,054	无
潘庆华	董事	男	40	2008年12月18日	2010年05月17日	0	0	无
罗颜斌	董事	男	45	2008年12月18日	2010年05月17日	0	0	无
陈东辉	独立董事	男	37	2007年05月18日	2010年05月17日	0	0	无
王欣新	独立董事	男	58	2007年05月18日	2010年05月17日	0	0	无
苏为科	独立董事	男	49	2007年05月18日	2010年05月17日	0	0	无
郭世华	监事	男	50	2007年04月14日	2010年05月17日	0	0	无
沈利华	监事	男	44	2008年09月23日	2010年05月17日	0	0	无
吴萍	监事	女	39	2008年12月18日	2010年05月17日	0	0	无
贾强	副总经理	男	37	2009年04月21日	2010年05月17日	0	0	无
合计	-	-	-	-	-	9,000,054	9,000,054	-

(二) 董事、监事和高级管理人员最近5年的主要工作经历

董事：

- (1) 罗煜竑先生，中国国籍，无境外居留权，生于1976年5月，大学文化。1996年毕业于北京应用技术大学国际贸易专业。1997年10月进入本公司工作至今，现任本公司董事长，兼任公司参股子公司华北制药集团海翔医药有限责任公司监事。
- (2) 金重仁先生，美国国籍，有境外居留权，生于1954年4月，博士。1984年获复旦大学西方经济学硕士学位并留校任教，1987年至1989年初，赴英国伦敦大学进修计量经济学和国际经济学，后赴美国马里兰大学学习，1994年获该校组织社会学博士学位。现任上海复星化工医药投资有限公司董事、副总裁及台州市定向反光材料有限公司的董事，兼任本公司董事。
- (3) 李维金先生，中国国籍，无境外居留权，生于1965年7月，大学文化，高级工程师。1988年毕业于浙江工学院（现浙江工业大学）有机化工专业。1988年

分配至本公司工作至今，现任本公司董事、总经理。

- (4) 潘庆华先生，中国国籍，无境外居留权，生于1970年9月，中共党员，中专文化，工程师，1990年毕业于浙江轻工业学校化学分析专业，1990年分配到本公司工作至今，现任本公司董事、副总经理，兼任台州泉丰医药化工有限公司总经理。
- (5) 罗颜斌先生，中国国籍，无境外居留权，生于1965年4月，中共党员，高级会计师，中国注册会计师，1983年毕业于河南省冶金工业学校工业会计专业，2006年于浙江大学研究生进修结业，先后在河南省安阳钢铁集团、浙江省苏泊尔集团等单位工作，2007年进入本公司工作至今，现任本公司董事、财务总监及董事会秘书。
- (6) 王欣新先生，中国国籍，无境外居留权，生于1952年5月，教授、博士生导师具有律师资格。1969-1979年在北京怀柔砖瓦厂工作。1979-1986年在中国人民大学学习，获法学硕士学位。1986年至今在中国人民大学法学院经济法教研室工作，兼任本公司独立董事。
- (7) 陈东辉先生，中国国籍，无境外居留权，生于1973年9月，会计学博士。2000年7月-2001年6月在中国银行总行财会部制度处工作。2001年7月-2008年8月在中国人民财产保险股份有限公司工作。现任中国出口信用保险公司计划财务部总经理，兼任本公司独立董事。
- (8) 苏为科先生，中国国籍，无境外居留权，生于1961年2月，教授、博士生导师。2001年获浙江大学理学博士学位。1979年以来一直在浙江工业大学从事化学工程专业的学习和教学工作，兼任本公司独立董事。

监事：

- (1) 郭世华先生，中国国籍，无境外居留权，生于1960年5月。1979年至1992年在台州市椒江第一航运公司担任轮机员，1992年进入本公司工作至今，现任本公司工会主席、监事会召集人。
- (2) 沈利华先生，中国国籍，无境外居留权，生于1966年12月，大专文化，工程师。



1985年3月进入本公司工作至今，曾获台州市椒江区医化行业青年岗位能手称号。现任本公司监事。

- (3) 吴萍女士，中国国籍，无境外居留权，生于1971年6月，工商管理硕士，注册会计师，注册资产评估师、注册税务师。1992年毕业于上海大学计算机及应用工科专业，2003年11月至今在上海复星医药（集团）股份有限公司工作，现任上海复星医药（集团）股份有限公司财务部副总监、上海复星化工医药投资有限公司副总裁及上海钢联电子股份有限公司监事会主席，兼任本公司监事。

高级管理人员：

贾强先生，中国国籍，无境外居留权，生于1974年6月，博士学位。2001年毕业于南开大学化学学院，2001年到2004年在美国从事新药研发。有20多篇研究论文在国际核心期刊上发表。2005年加入浙江海正药业股份有限公司。2008年7月加入本公司工作至今，现任本公司副总经理，兼任浙江海翔药业销售有限公司总经理。

（三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

姓名	职务	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薪酬
罗煜竑	董事长	52.43	否
金重仁	董事	0.00	是
李维金	董事	48.07	否
潘庆华	董事	43.07	否
罗颜斌	董事	39.07	否
陈东辉	独立董事	5.00	否
王欣新	独立董事	5.00	否
苏为科	独立董事	5.00	否
郭世华	监事	5.10	否
沈利华	监事	26.71	否
吴萍	监事	0.00	是
贾强	副总经理	45.00	否
合计	-	274.45	-

（四）董事、监事和高级管理人员变动情况

1、2009年4月21日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》。因罗邦鹏先生因年龄及身体健康原因辞去公司董事、董事长职务。会议补选罗煜竑先生为公司新任董事长，同时补选罗煜竑先生为公司董事会提名委员会、薪酬与考核委员会委员及战略委员会主

任委员。会议聘任贾强先生为公司副总经理。

2、2009年12月12日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，因罗煜竑先生辞去总经理职务，继续担任公司董事长一职。会议聘任副总经理李维金先生为公司总经理。

报告期内，公司未发生其他董事、监事及高级管理人员变动。

二、员工情况

截止2009年12月底，本公司共有员工1407人，员工构成情况如下：

（一）员工专业结构

职工专业构成	人 数	比例 (%)
生产人员	856	60.84%
技术人员	357	25.37%
行政人员	132	9.38%
销售人员	35	2.49%
财务人员	27	1.92%
合 计	1407	100%

（二）员工教育程度与职称水平

教育程度	人 数	比例 (%)
本科及以上	269	19.12%
专科	162	11.51%
专科以下	976	69.37%
合 计	1407	100%

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断改进和完善公司的

法人治理结构，建立健全内部控制制度体系，推进公司治理水平不断提高。报告期内，修订了《公司章程》不适宜条款，制定了《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》、《总经理办公会议事规则》、《对外投资管理制度》及《突发事件处理制度》等，并且推出了《首期股票期权激励计划》，不断完善公司法人治理和激励约束机制，提高公司运作水平：

（一）关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，特别是社会公众股东，确保其充分行使股东权利。

（二）关于公司与控股股东：公司控股股东严格按照《中小企业板上市公司控股股东、实际控制人行为指引》规范自己的行为，未超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

（三）关于董事和董事会：公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，聘请独立董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司各位董事能够依照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》开展工作，公司董事勤勉尽责。

（四）关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，严格按照《监事会议事规则》开展工作，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

（五）关于绩效评价与激励约束机制：制定了《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》，规范董事、监事、高级管理人员薪酬决策机制。同时还聘请外部咨询管理公司，帮助公司梳理人力资源架构，建立规范有效的绩效考核和激励约束机制。

（六）关于信息披露与透明度：公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；公司指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；公司指定《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够

以平等的机会获得信息。

(七) 关于相关利益者：公司重视社会责任，关注福利、环保等社会公益事业，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，并能够与各利益相关者展开积极合作，以实现公司、股东、员工、客户、社会等各方利益的协调均衡，共同推动公司持续、健康发展。

二、董事履行职责情况

1、报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，忠实、诚信、勤勉地履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极的履行职责。董事按时出席董事会会议，在投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，审慎决策，切实保护公司及股东特别是社会公众股股东的合法权益。

2、公司董事长严格按照法律、法规和《公司章程》的要求履行职责，积极推动公司各项内控制度的建立和健全，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议，严格遵照董事会集体决策机制，确保董事会依法正常运作，督促执行股东大会及董事会通过的各项决议，并积极将有关情况告知独立董事和董事会秘书，为其履行职责创造了良好条件。

3、公司独立董事能够严格按照有关法律、法规及《公司章程》、《独立董事工作制度》的规定，本着对公司和投资者认真负责的态度，独立公正地履行职责，不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在厉害关系的单位和个人的影响。独立董事能够按时出席董事会会议，在深入了解公司生产经营状况和重大事项情况的基础上，认真审议各项议案，对董事会的科学决策及公司的良性发展发挥了积极的作用。报告期内独立董事对公司对外担保、关联交易、高管聘任等事项发表了独立、客观、公正的意见，切实维护了公司及股东特别是社会公众股股东的利益。

报告期内，公司独立董事未对董事会审议的各项议案及公司其他有关事项提出异议。

4、公司董事出席董事会的情况



董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
罗煜竝	董事长	4	3	1	0	0	否
金重仁	董事	4	3	1	0	0	否
李维金	董事	4	3	1	0	0	否
潘庆华	董事	4	3	1	0	0	否
罗颜斌	董事	4	3	1	0	0	否
陈东辉	独立董事	4	3	1	0	0	否
王欣新	独立董事	4	1	1	2	0	否
苏为科	独立董事	4	3	1	0	0	否

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

1、业务方面：公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，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。

2、人员方面：公司拥有独立的人事和劳资管理体系，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬。

3、资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，产、供、销系统完整独立。工业产权、商标、非专利技术、房屋所有权、土地所有权等无形资产和有形资产均由本公司拥有，产权界定清晰。

4、机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及董事会下属专业委员会等内部机构独立运作，不受其他单位或个人的干涉。

5、财务方面：公司设有完整、独立的财务机构，配备了充足的专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户、独立纳税、独立做出财务决策。

四、公司内部控制的评价及审核

（一）公司董事会关于内部会计控制制度自我评价报告

董事会认为：公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律、法规规定和证券监管部门的要求。公司内部控制制度能够贯彻落实执行，在公司经营管理各个环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够有效防范经营管理风险，保证公司各项业



务的健康运行，公司认为根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于2009年12月31日在所有重大方面是有效的。

（二）独立董事独立意见

公司各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和证券监管部门的要求，适应公司当前生产经营实际情况需要。报告期内，公司内部控制体系完整完整，机制健全、运行有效。公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

（三）监事会的审核意见

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，根据公司实际情况，建立健全各环节的内部控制制度，保证了公司业务的正常进行。报告期内，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司相关内部控制制度的情形发生。综上所述，公司的自我评价报告全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

五、公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明(如选择否或不适用,请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度, 内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会, 公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成, 独立董事占半数以上并担任召集人, 且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效, 请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告, 公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适	是	



用)		
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
1、审计委员会所做主要工作：每个季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告；每个季度向董事会报告内部审计工作；向管理层提示公司内部控制存在的潜在风险，并提出完善措施。		
2、内部审计部门的主要工作：每季度向审计委员会报告内部审计计划以及内部审计中发现的问题；评价公司内部财务报告是否真实反映公司真实的经营成果；对公司的对外担保、关联交易等重大事项及公司下属分子公司的重大事项进行审计。		

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了一次年度股东大会和一次临时股东大会。股东大会的召集、召开与表决程序均严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序和要求进行。浙江天册律师事务所律师出席股东大会进行现场见证并出具法律意见书。具体情况如下：

1、公司于2009年5月15日在浙江省台州市椒江区耀达318号台州耀达国际酒店议事厅召开2008年年度股东大会，股东大会会议决议刊登在2009年5月16日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

2、公司于2009年9月8日在浙江省台州市椒江区市府大道507号台州国际商务广场A座8楼公司会议室召开2009年第一次临时股东大会，股东大会会议决议刊登在2009年9月9日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

第七节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、总体经营情况

2009年上半年，公司仍然面临全球经济危机对出口需求的持续影响，市场竞争加剧，主导产品销售数量和价格均出现了较大幅度下滑。面对复杂的经营形势和成

本压力，公司董事会坚持产品结构转型升级和管理创新的经营战略，指导经营层带领全体员工，一方面全力推进对外合作项目实施，加大培南系列产品的研发与销售力度；另一方面在持续提升产品品质的同时，组织主导产品的工艺改进，降低成本；同时加快国际市场注册步伐和产品向高端市场拓展。经过一年的努力，与国际药企的合作取得突破性进展，先后有两个产品取得 COS 认证、两个产品取得 FDA 认证，自主研发的培南类战略产品占居国际主导市场份额，实现了产品的转型升级，产品竞争力明显提升，公司经营业绩稳步回升，全年实现营业收入 89336.90 万元，毛利率 19.43%，同比上升 5.62 个百分点，实现净利润 3030.18 万元，同比增加 18.38%，经营活动现金净流量 9838.06 万元，同比增加 221.42%，资产负债率比年初降低 2.35 个百分点，募集资金全部投入完毕并发挥明显作用，川南分公司实现盈利，结束了连续两年业绩下滑、增收不增利的局面，公司股权激励有了实质性进展。

研发管理与产品结构转型方面，围绕客户需求和公司目标，2009 年继续完善了研发管理体系，全年共计投入研发费用近 3400 万元，占母公司销售收入的 4.41%，投入研发的产品和技改项目共计 53 个，新立项 10 项，其中外联项目 14 项，有 7 项完成或正在验收，重点聚焦高毛利大批量产品项目，以此构建短中长期结合的多产品梯队组合，丰富公司产品线；同时根据公司对新老产品几大类项目的年度规划，以项目为龙头，实行项目负责制，建立密切配合的项目团队，通过推行项目管理模式加快实现产品结构转型。从全年项目运作结果看，公司产品结构改善得到了稳固，低级中间体的生产和销售比例减少，API 和委托定制产品比重加大，主营业务综合毛利率提升 5.62 个百分点。

EHS 体系建设方面：公司进一步加大环保、职业健康和安全投入，完善体系建设，全年共投入 EHS 费用 2000 余万元，接待和通过官方和客户 EHS 审计共计 14 次，尤其是在 BI 和 PFIZER 两大客户的指导和帮助下，EHS 水平进一步提高。

质量体系、产品注册与市场营销方面，进一步加强 GMP 管理投入，2009 年接待并顺利通过美国 FDA、德国 BSG 官方 GMP 审计，以及国内官方以及客户 GMP 审计等共计 42 次，共涉及 13 个国家和 12 个品种，进一步加快主要产品在欧美、韩国、日本和国内市场的注册，年内两个产品取得 FDA 认证，两个产品取得 COS 认证，拓宽了国际市

市场渠道。2009年公司在与国内大客户建立了战略合作关系的同时，国外欧美高端市场拓展成功，巩固和加强了日本市场，开拓了东欧新市场，新增两家原研厂为新合作伙伴。截止年末，已与全球主要的仿制药厂都建立了业务关系，出口业务比重上升，客户构架更加合理，市场趋于高端。

内部运营管理方面，2009年，公司优化了组织机构，成立总部四个职能中心，其中运营中心下设生产计划部和物流部，生产计划部围绕成本最优和高效原则对各分子公司进行产品合理布局，实行各分子公司间内部资源的整合，实行订单统一安排与协调，发挥整体协同效应，降低整体运营成本。物流部统一管理公司物资调度与库存控制，专职部门负责统计汇总分析，并实行原料集中采购，完成了年初董事会下达的降低库存的目标；研发部门与销售部门及时进行市场与项目对接与协调，保证了研发项目的顺利开展和新产品订单的及时交付；公司销售、供应、生产、财务四部门配合密切，建立了应对市场变化的迅速反应机制；总部结算中心进一步发挥了资金预算调控功能，提高了资金效率，资产负债率降低2.35个百分点，降低了财务风险，财务审计部门坚持定期经营与财务分析与预警，为生产经营决策及时提供支持。同时进一步加强行政管理与人力资源管理，引进咨询公司进行管理体系梳理，长期股权激励有了实质性进展。

2、主营业务及其经营情况

(1) 主营业务的范围

公司的主营业务为原料药及医药中间体的制造与销售。

(2) 主营业务分行业、产品、地区经营情况

1) 公司主营业务分行业、产品构成情况

单位：（人民币）万元

类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
抗生素类	58569.88	46439.60	20.71	15.31	4.94	7.83
精细化学品	20356.93	16729.31	17.82	-41.29	-43.22	2.79



抗病毒类	5637.11	5312.88	5.75	-51.73	-48.77	-5.44
心血管类	70.62	51.39	27.24	-89.29	-91.59	19.91
驱虫类	872.99	657.41	24.69	-15.76	-20.47	4.46
降糖类	541.02	133.35	75.35	32.37	-17.97	15.13
其他	30.74	27.62	10.15	-96.11	-94.91	-21.14
合计	86079.29	69351.57	19.43	-13.96	-19.58	5.62

2) 公司主营业务分地区构成情况

单位：(人民币) 万元

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	37,913.14	32,614.79	48,780.46	43,593.42
外销	48,166.15	36,736.78	51,261.93	42,638.02
合计	86,079.29	69,351.57	100,042.39	86,231.44

(3) 近三年主要财务数据变动及其原因

单位：(人民币) 元

	2009 年度	2008 年度	本年比上年增减幅度 (%)	2007 年度
营业收入	893,369,047.11	1,062,995,967.50	-15.96	1,034,886,022.09
营业利润	34,035,003.15	29,755,524.74	14.38	47,734,995.66
利润总额	34,303,570.83	29,688,768.69	15.54	48,501,103.95
归属于上市公司股东的净利润	30,301,758.60	25,597,253.40	18.38	31,050,882.68
经营活动产生的现金流量净额	98,380,566.07	30,607,759.37	221.42	51,140,588.82
每股收益	0.19	0.16	18.75	0.19
净资产收益率(加权平均)	5.51%	4.75%	上升 0.76 个百分点	5.90
	2009 年末	2008 年末	本年比上年增减幅度 (%)	2007 年末
总资产	996,286,731.94	1,013,073,567.72	-1.66	949,753,279.24
所有者权益(股东权	558,893,120.22	544,623,361.62	2.62	535,076,108.22



益)

报告期内，公司营业收入较上年度下降15.96%，主要原因是低毛利率的贸易类产品、精细化学品类及抗病毒类产品销售收入下降幅度较大；此外，产品价格下降对销售收入也有一定的负面影响。

报告期内，营业利润较上年度增加14.38%，主要原因是产品结构调整，高附加值产品销售收入增加，微利产品销售收入下降。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年增加221.42%，主要原因是存货减少、折旧费及净利润增加。

(4) 报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力变动情况

1) 毛利率较低的贸易业务销售额下降幅度较大，自营产品销售量增加，但受降价影响，销售总额比上年下降1888万元，其中：因价格因素下降12927万元，因销售量因素增加11039万元。

单位：(人民币)万元

		2009年	2008年	增减额	增减幅度(%)
收入	自营	80,859.67	82,747.67	-1,887.99	-2.28
	贸易	5,219.62	17,294.72	-12,075.10	-69.82
	合计	86,079.29	100,042.39	-13,963.10	-13.96
毛利	自营	16,386.12	12,780.68	3,605.45	28.21
	贸易	341.60	1,030.27	-688.68	-66.84
	合计	16,727.72	13,810.95	2,916.77	21.12

2) 抗生素类、降糖类产品销售收入持续增加，精细化学品类及抗病毒类销售收入下降幅度较大。抗生素类及降糖类产品销售收入增加系公司募投项目建成后逐步产生效益所致。

3) 报告期内，公司主营业务盈利能力较上年有所增加，产品综合毛利率比上年提高了5.62个百分点，达到19.43%；主营业务毛利比上年增加了2916.78万元，增幅为21.12%。

(5) 报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成变动情况

报告期内，公司国内市场销售额下降了10924万元，下降幅度为22.39%，自营出口销售额下降了3040万元，下降幅度为5.93%。

国内市场销售额下降的主要原因是对外贸公司的销售额下降幅度较大。报告期



内，公司对外贸公司的销售额为12902万元，比上年度下降了8660万元，下降幅度为40.16%。

报告期内，公司主营业务成本构成未发生显著变化。

(7) 毛利率变动情况

	2009年	2008年	增减变动 (%)	2007年
抗生素类	20.71	12.88	7.83	14.51
精细化学品类	17.82	15.03	2.79	13.23
抗病毒类	5.75	11.19	-5.44	17.17
心血管类	27.24	7.33	19.91	8.83
驱虫类	24.69	20.23	4.46	19.59
降糖类	75.35	60.23	15.12	55.58
其他	10.15	31.29	-21.14	34.1
小计	19.43	13.81	5.62	14.38

报告期内，销售毛利率提升5.62个百分点，原因是：

1) 主导产品抗生素类销售收入及毛利率增加，销售占比在扩大。

抗生素类产品毛利率提高系该类别产品新增销售额毛利率要高于原有产品所致。

2) 非主导产品精细化学品类、抗病毒类产品销售额下降，其销售占比在缩小。

(8) 主要供应商、客户情况

	前5名供应商采购额合计	占全部采购金额比例	前5名客户销售额合计	占比全部销售额比例
2009年	21,385.95	33.86%	19,214.54	21.51%
2008年	65,559.48	68.86%	31,226.84	29.38%
2007年	34627.38	43.23%	27873.29	26.93%

报告期内，公司向前5名供应商采购额较上年下降幅度较大，原因是：

1) 报告期内贸易业务销售额下降，相应的采购额下降；

2) 报告期初存货积压较多，报告期内存货采购额相应下降。

公司前五名供应商、客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理



人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接权益。

(9) 主要费用情况

单位：(人民币)元

费用项目	2009年	2008年	同比增减 (%)	占2009年营业收入比例 (%)
销售费用	13,072,621.38	12,703,798.32	2.90	1.46
管理费用	95,810,765.20	69,352,295.37	38.15	10.72
财务费用	14,777,764.99	22,211,091.49	-33.47	1.65
所得税费用	3,964,244.19	4,200,404.53	-5.62	0.44
合计	127,625,395.76	108,467,589.71	17.66	14.29

说明：

1) 管理费用比去年同期增加主要系公司本期技术开发费支出和川南分公司折旧增加所致；

2) 财务费用下降主要系公司本期借款利息支出减少以及汇兑损失下降所致；

3) 所得税费用减少主要系递延所得税调整项借方金额增加所致。

(10) 非经常性损益情况

单位：(人民币)元

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-1,606,065.34	
税收返还、减免	212,710.44	均系收到的土地使用税和水利建设专项资金返还
计入当期损益的政府补助	3,703,798.40	详见审计报告附注五合并财务报表项目营业外收入注释
应收款项减值准备转回	50,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2,041,875.82	
小 计	318,567.68	
减：企业所得税影响数	276,691.89	
少数股东权益影响额(税后)	-39,799.57	



归属于母公司所有者的非经常性损益净额	81,675.36	
--------------------	-----------	--

3、报告期资产、负债及重大投资等事项进展情况

(1) 重要资产情况

报告期内，公司厂房、主要生产设备均处于正常使用中，能保证公司的正常经营，盈利能力较好，未发生资产减值情况，也未涉及担保、诉讼、仲裁等情况。

(2) 资产构成变动情况

单位：（人民币）万元

项目	2009年末		2008年末		同比 增减（%）
	金额	占总资产 比例（%）	金额	占总资产 比例（%）	
应收票据	3,218.84	3.23	1,426.86	1.41	125.59
应收账款	18,751.87	18.82	16,165.45	15.96	16.00
预付款项	1,155.32	1.16	745.47	0.74	54.98
应收利息		0.00	100.24	0.10	-100.00
其他应收款	119.57	0.12	546.11	0.54	-78.11
存货	21,137.02	21.22	26,213.07	25.87	-19.36
固定资产	35,725.14	35.86	35,277.15	34.82	1.27
短期借款	21,031.06	21.11	25,581.34	25.25	-17.79
长期借款	3,000.00	3.01			
应付票据	8,737.80	8.77	12,364.00	12.20	-29.33
应交税费	-846.50	-0.85	-2,270.33	-2.24	-62.71
其他应付款	1,091.50	1.10	661.67	0.65	64.96
总资产	99,626.87	100.00	101,307.36	100.00	-1.66

应收票据较期初增加125.59%，主要系公司年末收到的银行承兑汇票增加；预付账款较期初增加54.98%，主要系公司本期预付技术转让款增加；应收利息较期初下降100.00%，主要系公司本期收回定期存款利息；其他应收款较期初下降78.11%，主要系公司期末应收出口退税减少；应交税费较期初增加62.71%，主要系公司期末应交增值税增加；其他应付款较期初增加64.96%，主要系公司未付修理费增加；长期

借款较期初增加3000万元，主要系公司本期新增项目贷款。

(3) 核心资产盈利能力、使用情况及减值情况

公司核心资产的盈利能力及使用情况正常，不存在资产减值的情况。

(4) 存货变动情况

单位：(人民币) 万元

项目	2009年末余额	占2009年末总资产的%	市场供求情况	产品销售价格变动情况	原材料价格变动情况	存货跌价准备计提情况	2008年末余额	占2008年末总资产的%
原材料	5,553.05	5.57	稳定	克林霉素系列价格比较稳定；培南系列、氟苯尼考系列、精细化学品类、抗病毒类产品价格波动较大	报告期内、主要原材料价格比较稳定，辅料价格呈逐步上涨趋势，但与2008年度相比，原材料价格整体处于较低水平	24.92	5,406.11	5.37
在产品	7,879.00	7.91	自制		38.65	8,846.93	8.77	
库存商品	7,291.06	7.32	自制		305.09	11,461.30	11.51	
委托加工物资	348.82	0.35	—		103.53	462.60	0.56	
包装物	65.10	0.07	稳定			36.13	0.04	
合计	21,137.02	21.22				472.20	26,213.07	26.24

(5) 金融资产投资情况

报告期内，公司不存在金融资产投资情况。

4、债务变动

单位：(人民币) 万元

项目	2009年度	2008年度	同比增减(%)	2007年度
短期借款	21,031.06	25,581.34	-17.79	22,905.95
长期借款	3,000.00	0.00		0.00
应付账款	8,891.29	8,740.55	1.72	9,961.90

报告期末，公司短期借款同比下降4550.28万元，下降17.79%，长期借款增加了3000.00万元，银行借款共计下降1550.28万元，主要是存货下降后流动资金需求量下降。报告期末应付账款与期初基本持平。

5、偿债能力分析

财务指标	2009年度	2008年度	2007年度	本年比上年同比增减
流动比率(倍)	1.41	1.26	1.44	0.15
速动比率(倍)	0.88	0.69	0.97	0.19



资产负债率	43.61%	45.96%	43.35%	下降2.35个百分点
已获利息倍数（倍）	3.68	2.69	4.14	0.78

2009年度，公司流动比率、速动比率、已获利息保障倍数等财务指标较上年有所上升，资产负债率下降，各项偿债能力指标较上年明显改善，公司资产状况良好，银行授信额度充沛，无表外融资情况及其他或有负债等情况。

6、资产营运能力分析

财务指标	2009年度	2008年度	2007年度	本年比上年 同比增减
应收账款周转天数	64.71	60.70	60.37	6.24天
存货周转天数	118.36	84.65	75.32	31.66天

应收账款周转天数较上年同期增加13.24天，主要原因是公司为了拓展国外销售市场，延长了部分客户的收款期；存货周转天数较上年同期增加31.66天，主要原因是年初库存积压较多，全年平均存货处于一个较高水平。

7、研发情况

单位：（人民币）万元

项目	2009 年度	2008 年度	同比增减	2007 年度
研发支出	3,243.02	3,061.72	5.92%	3,352.87
主营业务收入（合并数）	86,073.45	100,042.39	-13.96%	98588.3
研发支出占主营业务收入的比重	3.77%	3.06%	0.71%	3.40%

8、现金流状况情况

单位：（人民币）元

项目	2009年度	2008年度	同比增减（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	98,380,566.07	30,607,759.37	221.42
经营活动现金流入量	1,025,224,959.16	1,298,794,046.08	-21.06
经营活动现金流出量	926,844,393.09	1,268,186,286.71	-26.92
二、投资活动产生的现金流量净额	-52,674,482.95	-89,605,039.02	-41.21
投资活动现金流入量	924,447.06	799,850.00	15.58
投资活动现金流出量	53,598,930.01	90,404,889.02	-40.71
三、筹资活动产生的现金流量净额	-24,485,973.20	-27,551,193.98	-11.13
筹资活动现金流入量	384,061,880.57	338,116,449.97	13.59



筹资活动现金流出量	408,547,853.77	365,667,643.95	11.73
四、现金及现金等价物增加额	21,220,109.92	-86,548,473.63	-124.52
现金流入总计	1,410,211,286.79	1,637,710,346.05	-13.89
现金流出总计	1,388,991,176.87	1,724,258,819.68	-19.44

说明：

(1) 报告期内经营活动产生的现金净流量净额较上年同期增加6777.28万元，增幅为221.42%，主要原因是存货下降、折旧费及净利润增加；

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加3693.07万元，增幅为41.21%，主要原因是上期募集资金投资金额较大，本期固定资产投资额减少。

9、控股子公司及参股公司经营情况

(1) 台州泉丰医药化工有限公司：注册资本241.64万美元，本公司持有其94.41%的股权。经营范围为生产销售环丙胺、环丙基乙炔、乙基哌嗪。截止2009年12月31日，资产总额为10,282.43万元，净资产为5,208.76万元。2009年度实现营业收入24,008.33万元，净利润67.21万元。泉丰公司为本公司的中间体配套企业，其所有产品均销售给本公司。

(2) 浙江海翔药业销售有限公司：注册资本1,000万元，本公司持有其100%的股权。经营范围为货物及技术进出口。截止2009年12月31日，资产总额为7,699.10万元，净资产为1,785.22万元。2009年度实现营业收入26,931.12万元，净利润60.76万元。

(3) 台州海翔医药化工科技有限公司：注册资本100万元，本公司持有其100%的股权。经营范围为医药化工技术开发、转让、咨询。截止2009年12月31日，资产总额为64.39万元，净资产为58.59万元。2009年度无营业收入，净利润-27.09万元。

(4) 华北制药集团海翔医药有限责任公司：注册资本1,320万元，本公司持有其49%的股权。经营范围为化学原料药（克林霉素磷酸酯、盐酸克林霉素）的生产。截止2009年12月31日，资产总额为4347.19万元，净资产为775.27万元。2009年度实现营业收入3945.30万元，净利润-135.70万元。

10、董事、监事、高管薪酬情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员合计从公司领取薪酬274.45万元。比上年同期增长55.68%。同期公司净利润同比增长18.45%。2009年公司董事、监事、高级管理人员薪酬增长幅度高于公司净利润增长幅度，主要是由于以前年度海翔药业高管薪酬水平与相同规模和行业的其它公司相比明显偏低。随着公司规模扩大、国内外市场的开拓，以及公司效益的稳步提升，为了实施公司发展与人才战略，搭建有竞争力的人力资源平台，经薪酬委员会提议并报董事会研究同意，适当提高了董事、监事、高级管理人员薪酬标准。

（二）对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

（1）行业发展趋势

就整个医药行业看，在经历了2007年、2008年高速增长和本次全球经济危机之后，2009年医药行业增速放缓，回归正常水平，化学原料业略增，主要是由于竞争激烈，价格面临较大下行压力。就国际医药市场背景看，发达国家原料药生产和研发中心向中印等国家转移或外包，亚洲将成世界医药工业“发电厂”的趋势更加明显：中印等第三国生产的原料药占全球原料药销售的41%，从发展趋势看，中印研发外包和制剂定制生产比重也将不断上升。在此背景下，中国API企业一方面利用世界仿制药市场放大和仿制药产业转移，发展原料药成为国际市场主要API供应商，另一方面，随着市场积累和产品积累，在产业链上垂直一体化，将业务从特色原料药延伸至下游仿制药制剂药，同时选择各种业务模式实现向国际制剂药企业转型。

由于医药需求的相对刚性，医药市场将继续保持较高的增长速度，且随着国际医药市场医疗体制的推进，包括中国政府对医疗投入的加大，欧美及中国政府和保险机构致力于推动廉价医疗消费，居民收入的提高、老龄化社会到来，以及伴随全球经济的复苏，医药行业发展潜力较大。对特色原料药企业而言，伴随着专利药到期解禁大潮的到来，以及仿制药明显的价格弹性，全球范围内用药结构中仿制药在全球药品销售和处方量的比重将不断上升，加上专利药企业为降低成本将更多的原料药由自产转为向中印等国外包或采购，都给国内医药企业，尤其是特色原料药企业，以及出口依存度较高的企业带来较好的发展机遇。

（2）市场竞争格局

伴随着品种研发、原料药生产、制剂药生产和销售的垂直一体化，以期提升药企综合竞争力的进程，仿制药行业通过业务和地域纵向、横向整合，国内外制剂药公司与原料药公司之间的兼并收购日益增多，行业集中度不断进高，并且在未来较长时期内，行业整合与产业升级将成为行业竞争的主流。从竞争的领域看，中国医药行业的发展潜力较大，伴随国内医药消费水平和消费规模的提高，以及发达国家原料药生产和研发中心向中印等国家转移或外包，预计中国医药市场在未来 5 年里将成为全球前 5 大市场，国内竞争加剧，尤其是原料药行业市场竞争加剧；竞争也将不只限于自由市场，随着国内厂家 GMP 管理能力和认证能力的提高，竞争将向高端注册市场漫延。印度仍然是中国原料药的主要竞争对手。预计 2010-2015 年，各大原研厂多种创新专利药转化为普通药，同时其新重磅炸弹的减少，这使得原研厂纷纷通过兼并重组方式与普药厂合作，这将刺激相应原料药的增长，中国作为原料药生产大国，必将是各制药企业抢夺的市场。

（3）内外部经营环境

国际：世界经济与国际购买力并未复苏到金融危机前的状态；国际贸易壁垒有增无减；新环保、新药典、新 GMP 等规范陆续推出使企业面临新的投入；各国对医药行业进口限制越来越严，欧美日发达国家除了不断更新的 GMP 外，中间体也增加了 REACH 注册要求，产品 EHS 和 IP 限制日益严格。南美洲等发展中国家正在逐步提高门槛，GMP 要求开始向发达国家看齐。这些都将使我司生产成本大幅提高，同时挑战我们的专有技术。而各国政府由于福利体负荷重，不断砍压 API 价格，也将使仿制 API 价格无法保持高利润。

国内：低成本优势正在淡化：随着劳动力成本的上升，资源短缺以及人民币升值，使国内原料药厂家成本将不断增加，使中国逐渐失去成本优势。发改委降低最高零售价的压力向原料药企业传导，增加了企业的成本压力；行业竞争更加激烈；仿制新药的周期大大缩短，增加了企业技术压力。

从公司内部看，虽然公司产品结构调整取得了显著成效，但老产品毛利率较低，如何重新建立竞争优势，发挥最大产能，扩大市场份额。新产品如何取得技术改进以保持有竞争力的低成本优势性。另外：固定资产投资增加，组织成本升高（薪酬、

折旧、研发)、以及实施股权激励承担巨额期权成本,都增加了业绩压力。

2、公司的发展规划和2010年经营计划

(1) 公司发展战略与规划

新的发展时期,公司将及时把握机遇,顺应国家产业政策导向,充分利用已有的原料药优势平台,依托技术创新和产业转型升级来持续提升企业核心竞争力,引领公司发展:在已有较好发展态势基础上,继续加强与拓宽与国际知名药企的API合作,成为国际产业分工链中的一环;加大新品研发投入,整合与延伸公司产品链,在重点发展培南类产品的同时,关注生物制药领域,前瞻性地对产品储备,实现产品结构不断转型升级;有步骤地实现工艺重大创新突破,整合产品供应链,实现低成本优势;持续加强GMP和EHS投入,依托规模和质量优势,提高市场占有率;从产品、服务、品牌(企业形象)三个层面推进差异化经营战略;持续整合内部管理,实现内部资源一体化整合效应、管理协同效应和信息共享效应;适时利用特色原料药业务的优势,向下游整合制剂业务,实现API向国际制剂型企业转变。

(2) 2010年经营计划

主营业务收入较上年增长20%,其中培南类与对外合作产品增长30%,主营业务毛利率较上年有较大幅度提升,三项费用率13%以下。2010年,公司要继续加强扩产、技改、环保、安全以及对外合作项目投入,为满足资金需求,将在目前授信基础上增加约10000万元的项目贷款,内部则整合物流压缩库存、盘活资金,加强资金的统一调控,降低财务费用,等时机成熟时启动再融资,改善资本结构。

3、2010年应采取的措施:

抓项目、调结构、促发展是2010年的工作重点,主要应做好以下几个方面的工作:

1) 进一步拓宽国内外合作领域,扩大为国际化公司定制生产API的范围,培育利润增长点,促进业务模式全面转变;

2) 走高端化路线与产业链整合相结合,提升主导产品竞争力:一方面向高端注册市场的大力开拓以及为大客户配套加工产品,提高利润空间。二是通过整合上下游产业链,以综合配套优势及成本优势提高产品核心竞争力;

3) 提高企业技术创新水平：力争成立国家级技术中心平台，通过内部技术创新和持续技改，加大加快培南类等自主研发系列产品的研发投入与进度，提升技术创新水平和企业持续竞争力；

4) 维护好 GMP 和 EHS 两大体系，保证产品的质量和生产安全；

5) 2010 年将继续借助外脑对我司三个厂区 GMP 管理体系进行进一步梳理与整合，以提高管理效率，提升产品品质。2010 年 EHS 预算投入不低于 3000 万元；

6) 加强市场营销体系建设，提高主导产品市场占有率；

7) 一方面要进一步加强客户、市场与渠道建设：核心是完善市场战略布局，增加客户保有量，提高客户忠诚度，目标是全面覆盖全球前 20 位的通用名药厂，与 3—4 家原发厂加深合作，有目的的覆盖新兴市场前 5—10 位的制剂厂，尝试加深与大型精细化工与农化公司的合作。维持国内老客户，根据产品的特点，寻找并建立国内新的合作伙伴关系，弥补我没有制剂的不足。另一方面着力从产品、服务、品牌（企业形象）三个层面推进差异化经营战略：确实公司产品定位，尽可能寻求合作、避开同质化竞争，充分发挥公司技术、质量、与注册优势，完成一条龙服务，增加客户的依赖度，树立品牌形象；

8) 完善和推行内部精细化管理：主要包括供应链在内的物流与生产运营体系改革、以项目管理（PM）为主线的产品开发和全员创新体系、以成本费用控制为切入点的全面设备管理（TPM）体系、以提高资金效益和控制财务风险为核心的预算控制体系、信息化系统建设、人力资源与绩效管理体系建设；

9) 加强企业文化建设，培育企业核心价值观，履行社会责任：将海翔药业打造成为一个有理想、有道德、重责任、有前途的企业，提高股东、员工、政府满意度，同时提升公司业绩。

4、实施经营计划面临的不确定性

宏观环境方面：竞争加剧会使价格继续面临下行压力，降低公司产品毛利率，通胀预期将使增加生产成本、日益增加的人民币升值预期会减少收入且增加汇兑损失，货币政策的调整和流动性收紧可能对融资造成一定影响且增加财务成本，国际原油价格变化以及国内 PPI 上升对原材料、能源价格上升增加成本，随着政府不断强化医化企业环保管理，企业环保成本上升，都会对公司经营产生不确定性影响。



从公司内部看，2010 年的业务增长和利润增加，主要来源于自主研发的培南类系列产品和对外合作项目，这些产品都会面临市场价格下降风险，特别是对外战略合作项目形成的业务，一方面会增加公司利润，但同时会增加业务依赖风险，如果项目推进不顺利，会对公司业绩及年度经营计划产生不利影响。

5、应采取的对策：

除了采取以上七项年度经营措施之外，2010年公司将增加环保投入、进一步提高市场前景良好的培南类产品产能，以实现规模效益；对主导产品坚持持续技改以降低成本。由于合作项目已有前期良好的合作基础和海翔较强的技术消化吸收能力，2010年面临的课题是如何进一步扩大和深入双方的合作范围，公司也将进一步从组织、人才、资金、技术、完善GMP和EHS水平等方面全力加强项目投入和管理，确保合作项目顺利进行。对于汇率风险，公司将在订单签订（价格、收款天数等）、结售汇、发票融资、国外采购原料等方面采取措施化解风险，确保年度目标实现。

二、报告期内投资情况

1、募集资金使用情况

公司严格按照公司《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资的项目的建设。截至报告期末，公司三个募集资金项目均已建成，达到预计可使用状态，截止2009年12月31日募集资金全部使用完毕。使用情况对照如下：

募集资金总额		29,320.18				本年度投入募集资金总额		1,449.69				
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额		29,320.18				
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
4-AA 高技术产业化项目	否	13,673.60	13,673.60	13,673.60	785.10	14,748.28	1,074.68	107.86%	2008年06月30	2,319.28	注1	否



氟苯尼考高技术产业化项目	否	8,929.70	8,929.70	8,929.70	419.99	8,922.94	-6.76	99.92%	2008年06月30日	465.44	否	否
伏格列波糖高技术产业化项目	否	5,795.30	5,795.30	5,795.30	244.60	4,727.38	-1,067.92	81.57%	2008年06月30日	25.30	否	否
补充流动资金	否	921.58	921.58	921.58		921.58		100.00%				
合计	-	29,320.18	29,320.18	29,320.18	1,449.69	29,320.18		-	-	2,810.02	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	4-AA 高技术产业化项目、氟苯尼考高技术产业化项目、伏格列波糖高技术产业化项目截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额主要系公司实际投入金额与项目原计划投入金额略有差异所致，截至期末合计累计投入金额与承诺投入金额无差额。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	无											
募集资金投资项目实施方式调整情况	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	本报告期内未用闲置募集资金补充流动资金。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无											
尚未使用的募集资金用途及去向	无											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

[注 1]：4-AA 高技术产业化项目公司招股说明书原预计年产能 60 吨，自 2009 年 10 月起公司该项目月产量已超过 10 吨，2009 年度未达到预计效益。

2、非募集资金投资项目的情况

报告期内无非募集资金项目投资

三、报告期内公司重要会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

根据财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会〔2009〕8号）规



定，公司按照规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司期初无已提取未支用的安全生产费用余额，该项会计政策变更无累积影响数。

四、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了四次会议，具体情况如下：

1、2009年4月19日，公司召开第二届董事会第十三次会议，本次会议决议公告刊登于2009年4月21日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

2、2009年8月15日，公司召开第二届董事会第十四次会议，本次会议决议公告刊登于2009年8月18日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

3、2009年10月22日，公司召开第二届董事会第十五次会议，本次会议决议公告刊登于2009年10月23日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

4、2009年12月12日，公司召开第二届董事会第十六次会议，本次会议决议公告刊登于2009年12月15日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

根据2009年5月15日公司2008年年度股东大会决议，2008年年度利润分配方案为：以公司现有总股本16,050万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税，扣税后，个人股东、投资基金实际每10股派0.9元），合计派发现金红利1,605万元（含税）。

公司董事会根据上述决议，于2009年5月21日发出《2008年度利润分配实施公告》，以2009年5月26日为股权登记日向全体股东派发红利，所派红利于2009年5月27日进入股东账户，2008年利润分配方案全部执行完毕。

（三）董事会下设专业委员会的履职情况

1、董事会下设的审计委员会的履职情况

审计委员会严格按照公司《审计委员会年报工作规程》履行职责。审计委员会在公司年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，在年审会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅了公司财务会计报表，认为：公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和公司现金流，并同意

提交董事会审议。

2、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况

本年度薪酬与考核委员会召开了两次会议。1、对2009年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬进行了认真审核，认为公司董事、监事和高级管理人员薪酬决策程序符合相关规定，公司董事会披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬情况与实际相符。2、拟定公司《首期股票期权激励计划（草案）》提交董事会审议。

3、董事会下设的提名委员会的履职情况

本年度提名委员会召开了两次会议，对董事及高级管理人员候选人的任职资格、职业素养和能力、职业道德等多方面进行了认真审核，并将审核同意后的人员提交公司董事会审议。

五、公司2009年利润分配预案

经天健会计师事务所有限公司审计，公司 2009 年度实现净利润 30,301,758.60 元(合并报表数)，根据《公司法》以及《公司章程》的规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金 3,056,823.67 元，加上年初未分配利润 136,254,379.92 元，减去 2009 年已支付的普通股股利 16,050,000 元，累计可供股东分配的利润为 147,449,314.85 元。

本着既能及时回报股东，又有利于公司长远发展的原则，拟以2009 年12 月31 日总股本16,050 万股为基数，向全体股东每10 股派发现金红利1 元（含税），合计派发现金股利1,605万元（含税）；

该利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

公司实行持续、稳定的股利分配政策，前三年现金分红情况如下：

分红年度	现金分红金额（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
2008 年	16,050,000.00	25,597,253.40	62.70%
2007 年	16,050,000.00	31,050,882.68	51.69%
2006 年	16,050,000.00	50,939,763.82	31.51%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）		134.26%	

六、公司选定的信息披露媒体

报告期内，公司选定的信息披露报纸为《证券时报》，选定的信息披露网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），未发生变更。

七、公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，不断加强投资者关系管理工作，保持和投资者的积极沟通。2009年主要开展了下列投资者关系活动：

1、以《证券时报》和巨潮资讯网为指定信息披露媒体，及时、准确、完整地披露公司重大信息。

2、通过公司网站、全景网的投资者互动平台、深交所中小板业务专区的投资者关系互动平台等定期与投资者交流，促进公司与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制。2009年4月29日下午公司通过全景网投资者关系互动展示平台举行了2008年年度业绩说明会，公司董事长、董事会秘书、财务总监及公司保荐人等在线详实回答广大投资者的提问，进一步增强了投资者对公司的了解。

3、认真做好投资者以及研究员和分析师来访接待、登记工作，到公司调研、参观统一由公司投资发展部接待，指定专人带领参观、接受问答，有效避免了未披露信息的提前泄露。2009年公司累计接待了120余人次的投资者和分析师到公司参观、考察，没有出现提前泄露公司尚未披露的信息的状况。

4、报告期内，除接待上述到公司现场调研的投资者外，未主动开展业绩说明会、新闻发布会等活动。

第八节 监事会报告

一、监事会会议情况

报告期内，监事会共召开了四次会议，具体情况如下：

1、2009年4月19日，公司召开第二届监事会第十二次会议，本次会议决议公告

刊登于2009年4月21日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

2、2009年8月15日，公司召开第二届监事会第十三次会议，本次会议决议公告刊登于2009年8月18日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

3、2009年10月22日，公司召开第二届监事会第十四次会议，本次会议审议通过了《2009年第三季度报告》，会议决议报深圳证券交易所备案。

4、2009年12月12日，公司召开第二届监事会第十五次会议，本次会议决议公告刊登于2009年12月15日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

二、监事会对公司2009年度有关事项发表的独立意见

1、对公司规范运作的独立意见

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，认真履行职务，列席历次股东大会和董事会，对会议的召集、召开、表决程序，董事会对股东大会的执行情况以及公司2009年的依法运作情况进行了监督。

2、检查公司财务的情况

监事会对公司2009年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司募集资金使用情况

报告期内公司严格按照《募集资金使用管理办法》的规定使用和管理募集资金，公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，没有变更投向和用途，按照预定计划有序实施。

4、公司关联交易情况

通过对公司2009年度发生的关联交易的监督，认为：公司发生的关联交易符合公司生产经营的实际需要，其决策程序合法，交易价格合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

5、公司对外担保的情况

通过对公司2009年度发生的对外担保的监督、核查，认为：公司对外担保履行了必要的决策程序，没有为股东、实际控制人及其关联方、任何法人单位、非法人



单位或个人提供担保，符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司对外提供担保的有关规定。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无其他重大诉讼、仲裁事项。

二、破产重整相关事项

报告期内公司未发生破产重整等相关事项。

三、持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权事项。

报告期内公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

四、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内公司无收购及出售资产、企业合并事项。

五、股权激励计划事项

2009 年 12 月 12 日公司第二届董事会第十六次会议审议通过的《首期股票期权激励计划（草案）》等的议案。公司拟向内部董事及高级管理人员、核心管理、技术人员与业务骨干及董事会认为应当激励的其他员工授予 500 万份股票期权。激励对象自授权日起满一年后分四期行权，每期可行权总量的 25%。股权激励计划有效期为授权日起的五年。公司已向中国证监会报备了股权激励申报材料，尚未获得批准。

六、重大关联交易事项

经 2008 年年度股东大会批准，2009 年度公司拟与华北制药集团海翔医药有限责任公司发生不超过 3000 万元的日常关联交易，报告期内，公司与关联方华北制药集团海翔医药有限责任公司实际购销货物累计发生金额为 9,711,354.68 元，未超过预计总金额。交易以市场公允价为基础，与对非关联方的交易价基本一致，无重大



高于与低于正常交易价格的情况，关联交易价格公允，没有损害上市公司及中小股东的利益。

该项日常关联交易已2009年4月21日向投资者披露。

七、重大合同事项

1、2008年8月8日，我公司与德国勃林格殷格翰国际有限公司（以下简称“BII公司”）在浙江省台州市签订了《战略生产联盟协议》。根据该协议，公司将在川南新厂区为BII公司逐步投资建设专用车间生产合同产品。BII公司将为我公司提供专用知识和技术支持。

报告期内，公司与“BII公司”合作项目进展顺利，BII公司已开始向我公司商业化采购合同产品，两项产品累计采购总额约3500万元。

2、经公司2008年年度股东大会审议批准，公司与浙江中贝九州集团有限公司(下称“中贝九州”) 签署《银行贷款互保协议》，建立互保信任关系。根据协议,公司与中贝九州在协议有效期内为双方银行短期借款提供担保，总额为不超过5000万元人民币。截至报告期末，公司实际为“中贝九州”担保的金额为100万元。

3、经公司2007年年度股东大会审议批准，公司与台州市华源医化有限公司(下称“华源医化”) 签署《银行贷款互保协议》，为双方向银行短期借款互相提供担保，总额不超过1000万元人民币，协议有效期一年。截至报告期末，公司实际为华源医化”担保的金额为306.4285万元。

4、经公司2008年第一次临时股东大会审议批准，公司与关联方台州市定向反光材料有限公司(下称“定向反光”) 签署《银行贷款互保协议》，为双方向银行短期借款互相提供担保，总额不超过2000万元人民币，协议有效期一年。截至报告期末，公司实际为“定向反光”担保的金额为1297万元。

八、公司或持股5%以上股东的承诺事项

承诺内容：公司控股股东罗邦鹏承诺股票上市交易日起36个月内限售，在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份；半年内后的一年内通过证券交易所挂牌交易出售股份不得超过其所持股份总数的50%。



执行情况：报告期内控股股东罗邦鹏减持了部分股份，但未有违反上述承诺的事项发生。具体减持明细如下：

时间	数量（万股）	占公司总股本比例
2009年12月30日	330	2.06%
2009年12月31日	371.8	2.32%
2010年1月29日	160	1.00%
2010年2月1日	160	1.00%
总计	1021.8	6.36%

九、聘任会计师事务所事项

报告期内，浙江天健东方会计师事务所有限公司为适应业务发展的需要，与开元信德会计师事务所完成合并，合并后名称变更为“天健会计师事务所有限公司”。

公司继续聘任天健会计师事务所有限公司为公司审计机构，截至本报告期末，该会计师事务所有限公司已为本公司提供了7年审计服务。

十、公司及其关联方是否存在违法违规情形

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人没有发生受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十一、公司其他重大事项信息披露索引

公告编号	披露日期	公告内容	刊登媒体
2009-001	2009-01-13	股东股份减持公告	巨潮网、证券时报
2009-002	2009-02-26	2008年度业绩快报	巨潮网、证券时报
2009-003	2009-04-10	关于重大诉讼撤诉的公告	巨潮网、证券时报
2009-004	2009-04-21	2009年第一季度业绩预告公告	巨潮网、证券时报
2009-005	2009-04-21	关于举行2008年年度报告网上说明会的通知	巨潮网、证券时报
2009-006	2009-04-21	董事长辞职公告	巨潮网、证券时报
2009-007	2009-04-21	日常关联交易公告	巨潮网、证券时报



2009-008	2009-04-21	关于对外担保的公告	巨潮网、证券时报
2009-009	2009-04-21	第二届董事会第十三次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2009-010	2009-04-21	第二届监事会第十二次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2009-011	2009-04-21	关于召开 2008 年年度股东大会的通知	巨潮网、证券时报
2009-012	2009-04-21	关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告	巨潮网、证券时报
2009-013	2009-04-21	关于 2008 年度内部控制的自我评价报告	巨潮网、证券时报
2009-014	2009-04-21	2009 年第一季度报告正文	巨潮网、证券时报
2009-015	2009-04-21	2008 年年度报告摘要	巨潮网、证券时报
2009-016	2009-05-06	关于公司原料药取得 COS 证书的提示性公告	巨潮网、证券时报
2009-017	2009-05-16	2008 年年度股东大会决议公告	巨潮网、证券时报
2009-018	2009-05-21	2008 年度利润分配实施公告	巨潮网、证券时报
2009-019	2009-07-28	2009 年半年度业绩快报	巨潮网、证券时报
2009-020	2009-08-18	关于为全资子公司提供担保的公告	巨潮网、证券时报
2009-021	2009-08-18	第二届监事会第十三次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2009-022	200—08-18	第二届董事会第十四次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2009-023	2009-08-18	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	巨潮网、证券时报
2009-024	2009-08-18	2009 年半年度报告摘要	巨潮网、证券时报
2009-025	2009-09-09	2009 年第一次临时股东大会决议公告	巨潮网、证券时报
2009-026	2009-10-23	第二届董事会十五次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2009-027	2009-10-23	2009 年第三季度报告正文	巨潮网、证券时报
2009-028	2009-11-25	关于会计师事务所名称变更的公告	巨潮网、证券时报
2009-029	2009-12-15	总经理辞职公告	巨潮网、证券时报
2009-030	2009-12-15	第二届董事会第十六次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2009-031	2009-12-15	第二届监事会第十五次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2009-032	2009-12-15	首期股票期权激励计划（草案）摘要	巨潮网、证券时报
2009-033	2009-12-15	关于公司原料药取得 COS 证书的提示性公告	巨潮网、证券时报
2009-034	2009-12-18	限售股份上市流通提示性公告	巨潮网、证券时报
2009-035	2009-12-30	关于控股股东拟减持股份的提示性公告	巨潮网、证券时报

第十节 财务报告

审计报告

天健审〔2010〕888号

浙江海翔药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江海翔药业股份有限公司（以下简称海翔药业公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 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海翔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，海翔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海翔药业公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 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：陈翔

中国·杭州

中国注册会计师：沈维华

报告日期：2010 年 3 月 27 日

资产负债表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	123,423,935.32	112,371,493.45	131,667,525.40	124,020,036.75



结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	32,188,437.92	25,634,883.62	14,268,610.00	12,488,610.00
应收账款	187,518,668.68	121,502,166.28	161,654,472.28	85,909,058.84
预付款项	11,553,172.40	11,203,879.46	7,454,747.13	7,438,098.09
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息			1,002,407.31	1,002,407.31
应收股利			0.00	0.00
其他应收款	1,195,674.07	70,286,122.42	5,461,116.21	103,514,609.58
买入返售金融资产				
存货	211,370,182.43	177,990,197.66	262,130,652.80	208,480,569.74
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	567,250,070.82	518,988,742.89	583,639,531.13	542,853,390.31
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	4,131,019.02	35,502,900.12	4,392,628.78	35,764,509.88
投资性房地产		21,084,714.95		22,263,090.01
固定资产	357,251,389.79	291,796,161.47	352,771,473.91	278,965,663.42
在建工程	10,907,319.77	10,907,319.77	13,921,026.80	13,921,026.80
工程物资	4,745,811.05	4,100,576.61	6,094,908.23	5,743,938.23
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	48,073,325.17	43,170,756.81	49,218,097.51	44,150,151.93
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,909,796.32	2,634,915.94	3,035,901.36	1,882,646.89
其他非流动资产				
非流动资产合计	429,018,661.12	409,197,345.67	429,434,036.59	402,691,027.16
资产总计	996,268,731.94	928,186,088.56	1,013,073,567.72	945,544,417.47
流动负债：				
短期借款	210,310,582.00	183,828,200.00	255,813,395.70	230,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				



应付票据	87,378,000.00	97,578,000.00	123,640,000.00	123,640,000.00
应付账款	88,912,850.23	70,937,083.63	87,405,455.64	75,159,874.30
预收款项	925,242.26	457,711.49	1,451,988.95	1,144,488.95
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,123,064.00	7,349,933.28	8,674,246.36	6,048,266.91
应交税费	-8,465,041.47	-446,959.52	-22,703,307.42	-10,474,892.19
应付利息	318,005.80	311,814.19	446,061.30	416,812.01
应付股利	2,051,370.43	2,051,370.43	2,051,370.43	2,051,370.43
其他应付款	10,914,987.12	10,363,036.20	6,616,676.71	6,176,013.50
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				
其他流动负债				
流动负债合计	402,469,060.37	372,430,189.70	463,395,887.67	434,161,933.91
非流动负债：				
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	1,333,333.00	1,333,333.00	1,333,333.00	1,333,333.00
递延所得税负债			22,513.72	
其他非流动负债	679,523.85	679,523.85	824,345.25	824,345.25
非流动负债合计	32,012,856.85	32,012,856.85	2,180,191.97	2,157,678.25
负债合计	434,481,917.22	404,443,046.55	465,576,079.64	436,319,612.16
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	160,500,000.00	160,500,000.00	160,500,000.00	160,500,000.00
资本公积	227,428,092.17	226,268,624.80	227,428,092.17	226,268,624.80
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	23,497,713.20	23,497,713.20	20,440,889.53	20,440,889.53
一般风险准备				
未分配利润	147,449,314.85	113,476,704.01	136,254,379.92	102,015,290.98
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	558,875,120.22	523,743,042.01	544,623,361.62	509,224,805.31
少数股东权益	2,911,694.50		2,874,126.46	
所有者权益合计	561,786,814.72	523,743,042.01	547,497,488.08	509,224,805.31
负债和所有者权益总计	996,268,731.94	928,186,088.56	1,013,073,567.72	945,544,417.47

利润表



编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	893,369,047.11	764,566,993.80	1062995967.50	856566933.67
其中：营业收入	893,369,047.11	764,566,993.80	1062995967.50	856566933.67
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	859,072,434.20	731,365,681.78	1032954271.78	833031526.26
其中：营业成本	726,197,813.07	620,882,089.38	924262263.92	745544466.74
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	3,794,674.91	3,264,843.86	2590946.31	2386066.82
销售费用	13,072,621.38	7,158,605.14	12703798.32	9240608.46
管理费用	95,810,765.20	82,598,066.74	69352295.37	61026479.05
财务费用	14,777,764.99	12,692,463.17	22211091.49	15716211.52
资产减值损失	5,418,794.65	4,769,613.49	1833876.37	-882306.33
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）	-261,609.76	-261,609.76	-286170.98	-286170.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-261,609.76	-261,609.76	-291920.98	-291920.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,035,003.15	32,939,702.26	29755524.74	23249236.43
加：营业外收入	4,396,621.18	3,831,019.19	2309263.59	2036263.59
减：营业外支出	4,128,053.50	2,660,948.10	2376019.64	1712690.79
其中：非流动资产处置损失	1,667,174.14	1,343,853.60	479957.38	478489.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,303,570.83	34,109,773.35	29688768.69	23572809.23
减：所得税费用	3,964,244.19	3,541,536.65	4200404.53	2176883.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,339,326.64	30,568,236.70	25488364.16	21395925.62
归属于母公司所有者的净利润	30,301,758.60		25597253.40	21395925.62
少数股东损益	37,568.04		-108889.24	
六、每股收益：				



(一) 基本每股收益	0.19		0.16	
(二) 稀释每股收益	0.19		0.16	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	30,339,326.64	30,568,236.70	25,488,364.160	21,395,925.620
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,301,758.60		25,597,253.400	21,395,925.620
归属于少数股东的综合收益总额	37,568.04		-108,889.240	

现金流量表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	850,452,642.30	750,828,473.13	1,216,328,899.30	963,394,489.56
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	38,138,860.86	10,088,394.10	41,342,853.70	21,349,346.72
收到其他与经营活动有关的现金	136,633,456.00	138,111,874.61	41,122,293.08	40,129,797.60
经营活动现金流入小计	1,025,224,959.16	899,028,741.84	1,298,794,046.08	1,024,873,633.88
购买商品、接受劳务支付的现金	693,113,915.80	597,623,702.80	1,075,282,390.07	842,555,319.07
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	59,008,606.30	48,427,092.37	57,108,680.76	46,391,453.08
支付的各项税费	17,388,241.35	11,337,806.72	24,142,329.12	15,427,846.58
支付其他与经营活动有关的现金	157,333,629.70	148,141,837.46	111,652,886.76	109,689,105.21
经营活动现金流出小计	926,844,393.09	805,530,439.35	1,268,186,286.71	1,014,063,723.94
经营活动产生的现金流量净额	98,380,566.07	93,498,302.49	30,607,759.37	10,809,909.94
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			500,000.00	500,000.00
取得投资收益收到的现金			5,750.00	5,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	924,447.06	895,022.00	294,100.00	294,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	924,447.06	895,022.00	799,850.00	799,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,598,930.01	51,871,749.11	90,404,889.02	86,714,955.00
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	53,598,930.01	51,871,749.11	90,404,889.02	87,714,955.00
投资活动产生的现金流量净额	-52,674,482.95	-50,976,727.11	-89,605,039.02	-86,915,105.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				



其中：子公司吸收少数 股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	354,061,880.60	281,311,643.33	338,116,449.97	300,600,771.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动 有关的现金	30,000,000.00	30,000,000.00		
筹资活动现金流入 小计	384,061,880.57	311,311,643.33	338,116,449.97	300,600,771.00
偿还债务支付的现金	369,564,694.30	297,483,443.33	313,762,576.75	262,032,905.00
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	28,983,159.50	28,534,618.68	31,905,067.20	30,881,064.42
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	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流出 小计	408,547,853.77	336,018,062.01	365,667,643.95	312,913,969.42
筹资活动产生的 现金流量净额	-24,485,973.20	-24,706,418.68	-27,551,193.98	-12,313,198.42
四、汇率变动对现金及现金 等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增 加额	21,220,109.92	17,815,156.70	-86,548,473.63	-88,418,393.48
加：期初现金及现金等 价物余额	79,357,525.40	71,710,036.75	165,905,999.03	160,128,430.23
六、期末现金及现金等价物 余额	100,577,635.32	89,525,193.45	79,357,525.40	71,710,036.75



合并所有者权益变动表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	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			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	160,500,000.00	227,428,092.17			20,440,889.53		136,254,379.92		2,874,126.46	547,497,488.08	160,500,000.00	227,428,092.17			18,301,296.97		128,846,719.08		2,983,015.70	538,059,123.92
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	160,500,000.00	227,428,092.17			20,440,889.53		136,254,379.92		2,874,126.46	547,497,488.08	160,500,000.00	227,428,092.17			18,301,296.97		128,846,719.08		2,983,015.70	538,059,123.92
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,056,823.67		11,194,934.93		37,568.04	14,289,326.64					2,139,592.56		7,407,660.84		-108,889.24	9,438,364.16
(一) 净利润							30,301,758.60		37,568.04	30,339,326.64							25,597,253.40		-108,889.24	25,488,364.16
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							30,301,758.60		37,568.04	30,339,326.64							25,597,253.40		-108,889.24	25,488,364.16
(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				3,056,823.67		-19,106,823.67		-16,050,000.00					2,139,592.56		-18,189,592.56			-16,050,000.00	
1. 提取盈余公积				3,056,823.67		-3,056,823.67							2,139,592.56		-2,139,592.56				
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配						-16,050,000.00		-16,050,000.00							-16,050,000.00			-16,050,000.00	
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取				3,730,339.40				3,730,339.40					4,578,524.27					4,578,524.27	
2. 本期使用				3,730,339.40				3,730,339.40					4,578,524.27					4,578,524.27	
四、本期期末余额	160,500,000.00	227,428,092.17		23,497,713.20		147,449,314.85		2,911,561,786,810.47	160,500,000.00	227,428,092.17		20,440,889.53		136,254,379.92		2,874,126.46	547,497,488.08		



母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	160,500,000.00	226,268,624.80			20,440,889.53		102,015,290.98	509,224,805.31	160,500,000.00	226,268,624.80			18,301,296.97		98,808,957.92	503,878,879.69
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	160,500,000.00	226,268,624.80			20,440,889.53		102,015,290.98	509,224,805.31	160,500,000.00	226,268,624.80			18,301,296.97		98,808,957.92	503,878,879.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,056,823.67		11,461,413.03	14,518,236.70					2,139,592.56		3,206,333.06	5,345,925.62
(一) 净利润							30,568,236.70	30,568,236.70							21,395,925.62	21,395,925.62
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							30,568,236.70	30,568,236.70							21,395,925.62	21,395,925.62
(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					3,056,823.67		-19,106,823.67	-16,050,000.00					2,139,592.56		-18,189,592.56	-16,050,000.00
1. 提取盈余公积					3,056,823.67		-3,056,823.67						2,139,592.56		-2,139,592.56	
2. 提取一般风险准																



备															
3. 对所有者（或股东）的分配						-16,050,000.00	-16,050,000.00							-16,050,000.00	-16,050,000.00
4. 其他															
（五）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（六）专项储备															
1. 本期提取				3,029,702.94			3,029,702.94					3,523,964.61			3,523,964.61
2. 本期使用				3,029,702.94			3,029,702.94					3,523,964.61			3,523,964.61
四、本期期末余额	160,500,000.00	226,268,624.80			23,497,713.20	113,476,704.01	523,743,042.01	160,500,000.00	226,268,624.80			20,440,889.53		102,015,290.98	509,224,805.31



浙江海翔药业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江海翔药业股份有限公司(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(2004)16号文批准,由罗邦鹏、上海复星化工医药投资有限公司、张志敏、张智岳、罗煜竑、郑志国、李维金、中化宁波(集团)有限公司、重庆医药工业研究院有限责任公司和浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司共同发起,在原浙江海翔医药化工有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于2004年5月13日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为330000000004437的《企业法人营业执照》,现有注册资本16,050万元,股份总数16,050万股(每股面值1元),其中有限售条件的流通股为38,565,606股,占公司总股本的24.03%;无限售条件的流通股为121,934,394股,占公司总股本的75.97%。公司股票已于2006年12月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于医药化工行业。经营范围:化工原料及产品、兽药(范围详见《中华人民共和国兽药生产许可证》,有效期至2011年4月28日)的生产,原料药的生产(详见《中华人民共和国药品生产许可证》,有效期至2010年12月31日)经营进出口业务(国家法律法规限制或禁止的除外)。主要产品或提供的劳务:原料药及医药中间体。

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法



确认标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独测试未发生减值的, 以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备
2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法	
确认标准	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备, 具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。
3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法	
信用风险特征组合的确定依据	以账龄为信用风险特征进行组合

(1) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	80	80
3 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

(2) 其他计提方法

一般情况下对本公司合并财务报表范围内各公司之间的应收款项不计提坏账准备。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款、其他应收款和预付账款, 采用个别认定法计提坏账准备。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值

的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同

意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1. 确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-20	3、5 或 10	4.75-20.00
通用设备	3-5	3、5 或 10	19.00-32.33
专用设备	7-10	3、5 或 10	9.50-13.86
运输工具	4-5	3、5 或 10	19.00-24.25

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十五) 在建工程

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

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	直线法	50

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十三) 经营租赁

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

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

(二十四) 主要会计政策变更说明

根据财政部《关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》(财会〔2009〕8 号)规定，公司按照规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司期初无已提取未支用的安全生产费用余额，该项会计政策变更无累积影响数。

(二十五) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、



建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

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

4. 上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17% 的税率计缴。出口货物按规定退税率计算申报退税或实行“免、抵、退”税办法。
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴;从租计征的,按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15% [注]

[注]: 公司按 15% 的税率计缴,公司川南分公司在台州市临海市按 15% 的税率异地独立缴纳企业所得税,控股子公司按 25% 的税率计缴企业所得税。



(二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的浙科发高〔2008〕314 号文，公司被浙认定为高新技术企业，从 2008 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期 3 年。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
浙江海翔药业销售有限公司	全资子公司	台州市	医药销售	人民币 1,000 万	货物及技术进出口
台州海翔医药化工科技有限公司	全资子公司	台州市	技术研发	人民币 100 万	医药化工技术开发

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
浙江海翔药业销售有限公司	10,000,000.00		100	100	是
台州海翔医药化工科技有限公司	1,000,000.00		100	100	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江海翔药业销售有限公司			
台州海翔医药化工科技有限公司			

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
台州泉丰医药化工有限公司	控股子公司	台州市	医药制造	美元 241.64 万	生产销售环丙胺及其中间体

(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
台州泉丰医药化工有限公司	USD2,281,400.00		94.41	94.41	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
台州泉丰医药化工	2,911,694.50		



有限公司			
------	--	--	--

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			78,136.80			44,638.32
美元	1,000.00	6.8282	6,828.20			
韩元	298,080.00	0.005734	1,709.19			
小 计			86,674.19			44,638.32
银行存款						
人民币			94,093,835.82			86,098,716.89
美元	864,778.71	6.8282	5,904,881.99	1,868,159.13	6.8346	12,768,120.39
小 计			99,998,717.81			98,866,837.28
其他货币资金[注]						
人民币			23,338,543.32			32,756,049.80
小 计			23,338,543.32			32,756,049.80
合 计			123,423,935.32			131,667,525.40

[注]：期末其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 22,846,300.00 元，住房公积金 345,302.13 元，供电保证金 100,000.00 元，信用卡存款 46,941.19 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	32,188,437.92		32,188,437.92	14,268,610.00		14,268,610.00
合 计	32,188,437.92		32,188,437.92	14,268,610.00		14,268,610.00

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额前 5 名情况)



出票单位	出票日	到期日	金额	备注
浙江海正药业股份有限公司	2009.12.30	2010.6.30	2,000,000.00	货款
中化宁波集团	2009.10.21	2010.3.29	1,340,000.00	货款
福建省福杭药业股份有限公司	2009.09.27	2010.3.04	1,000,000.00	货款
台州海外国际有限公司	2009.11.20	2010.5.20	1,000,000.00	货款
台州海外国际有限公司	2009.11.26	2010.5.20	1,000,000.00	货款
台州海外国际有限公司	2009.11.27	2010.5.26	1,000,000.00	货款
台州海外国际有限公司	2009.11.27	2010.5.26	1,000,000.00	货款
台州海外国际有限公司	2009.12.23	2010.6.23	1,000,000.00	货款
台州海外国际有限公司	2009.12.23	2010.6.23	1,000,000.00	货款
台州海外国际有限公司	2009.12.23	2010.6.23	1,000,000.00	货款
上虞京新药业有限公司	2009.09.25	2010.3.25	1,000,000.00	货款
上虞京新药业有限公司	2009.09.25	2010.3.25	1,000,000.00	货款
小 计			13,340,000.00	

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								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	232,595.19	0.12	232,595.19	2.07	1,323,502.73	0.77	1,323,502.73	13.95
其他不重大	198,547,288.55	99.88	11,028,619.87	97.93	169,815,955.58	99.23	8,161,483.30	86.05
合 计	198,779,883.74	100.00	11,261,215.06	100.00	171,139,458.31	100.00	9,484,986.03	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	197,728,760.55	99.47	10,770,426.47	169,504,614.47	99.04	8,002,270.88



1-2 年	793,258.00	0.40	237,977.40	319,839.35	0.19	194,034.69
2-3 年	25,270.00	0.01	20,216.00	131,620.16	0.08	105,296.13
3 年以上	232,595.19	0.12	232,595.19	1,183,384.33	0.69	1,183,384.33
合 计	198,779,883.74	100.00	11,261,215.06	171,139,458.31	100.00	9,484,986.03

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
华北制药集团海翔医药有限责任公司货款	8,839,884.35	1,325,982.65	15%	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
小 计	8,839,884.35	1,325,982.65		

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收账款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

公司账龄较长的应收国内账款 1,220,639.46 元，经多次催讨未果，于本期核销。

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款余额的比例(%)
BOEHRINGER INGELHEIM INTERNATIONAL TRADING (SHANGHAI) CO., LTD.	非关联方	13,836,115.96	1 年以内	6.96
上海奥锐特国际贸易有限公司	非关联方	13,060,500.00	1 年以内	6.57
台州海外国际有限公司	非关联方	12,368,350.00	1 年以内	6.22
HIGHTECH PHARM CO., LTD.	非关联方	11,868,230.98	1 年以内	5.97
华北制药集团海翔医药有限责任公司	关联方	8,839,884.35	1 年以内	4.45
小 计		59,973,081.29		30.17

(6) 无其他应收关联方款项

(7) 其他说明

1) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	15,241,204.93	6.8282	104,069,995.50	14,423,401.67	6.8346	98,578,181.05



小 计			104,069,995.50			98,578,181.05
-----	--	--	----------------	--	--	---------------

2) 其他

公司本期收回以前年度已全额计提坏账准备并核销的应收台州市椒江工业废物处置有限公司款项 50,000.00 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 账龄列示

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	6,968,871.77	60.32		6,968,871.77	2,954,747.13	39.64		2,954,747.13
1-2 年	84,300.63	0.73		84,300.63				
2-3 年								
3 年以上	4,500,000.00	38.95		4,500,000.00	4,500,000.00	60.36		4,500,000.00
合 计	11,553,172.40	100.00		11,553,172.40	7,454,747.13	100.00		7,454,747.13

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
浙江化学原料药基地建设投资有限公司	非关联方	4,500,000.00	3 年以上	预付购房款
苏州生健生物技术有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	预付技术转让款
吉林省华通制药设备有限公司	非关联方	510,000.00	1 年以内	预付设备款
北京天利流程技术有限公司	非关联方	450,000.00	1 年以内	预付设备款
上海威泽尔机械设备制造有限公司	非关联方	290,000.00	1 年以内	预付设备款
小 计		8,750,000.00		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
浙江化学原料药基地建设投资有限公司	4,500,000.00	尚未交付使用
小 计	4,500,000.00	

(5) 预付款项——外币预付款项



币种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	2,498.12	17,057.66	26,284.71	179,645.48
小计	2,498.12	17,057.66	26,284.71	179,645.48

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	2,088,968.67	55.39	2,088,968.67	81.10	2,088,968.67	24.47	2,088,968.67	67.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	416,115.78	11.03	416,115.78	16.15	769,259.10	9.01	769,259.10	25.02
其他不重大	1,266,464.11	33.58	70,790.04	2.75	5,677,500.84	66.51	216,384.63	7.04
合计	3,771,548.56	100.00	2,575,874.49	100.00	8,535,728.61	100.00	3,074,612.40	100.00

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,186,159.37	31.45	27,198.62	5,114,113.39	59.91	41,368.40
1-2 年	41,304.74	1.10	12,391.42	551,387.45	6.46	165,416.23
2-3 年	39,000.00	1.03	31,200.00	12,000.00	0.14	9,600.00
3 年以上	2,505,084.45	66.42	2,505,084.45	2,858,227.77	33.49	2,858,227.77
合计	3,771,548.56	100.00	2,575,874.49	8,535,728.61	100.00	3,074,612.40

(2) 期末坏账准备补充说明

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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
台州市中业医药化工有限公司	2,088,968.67	2,088,968.67	100%	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
小计	2,088,968.67	2,088,968.67		

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单项金额不



重大且账龄 3 年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

3) 期末其他应收账款账面余额包括应收出口退税 642,187.16 元，期初其他应收款账面余额包括应收出口退税 4,286,745.40 元，未发现存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

(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
台州市中业医药化工有限公司	非关联方	2,088,968.67	3 年以上	55.39	代垫款[注]
应收出口退税	非关联方	642,187.16	1 年以内	17.03	出口退税款
张群辉	非关联方	310,000.00	3 年以上	8.22	暂借款
上海博华国际展览有限公司	非关联方	175,000.00	1 年以内	4.64	暂借款
金广俊	非关联方	160,000.00	1 年以内	4.24	暂借款
小 计		3,376,155.83		89.52	

[注]：详见本财务报表附注八(一)1 之说明

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	55,779,659.89	249,198.22	55,530,461.67	54,436,900.26	375,842.68	54,061,057.58
在产品	79,176,523.54	386,514.92	78,790,008.62	88,811,782.41	342,524.83	88,469,257.58
库存商品	75,961,533.78	3,050,949.08	72,910,584.70	116,560,590.34	1,947,609.26	114,612,981.08
委托加工物资	4,523,463.48	1,035,289.29	3,488,174.19	5,661,333.51	1,035,289.29	4,626,044.22
包装物	650,953.25		650,953.25	361,312.34		361,312.34
合 计	216,092,133.94	4,721,951.51	211,370,182.43	265,831,918.86	3,701,266.06	262,130,652.80

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	375,842.68	161,751.53		288,395.99	249,198.22
在产品	342,524.83	386,514.92		342,524.83	386,514.92
库存商品	1,947,609.26	2,422,397.62		1,319,057.80	3,050,949.08



委托加工物资	1,035,289.29				1,035,289.29
小 计	3,701,266.06	2,970,664.07		1,949,978.62	4,721,951.51

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

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料、在产品、库存商品、委托加工物资	年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：市价扣减相关费用及税金		
小 计			

7. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
华北制药集团海翔医药有限责任公司	权益法	6,470,000.00	4,292,059.25	-493,203.63	3,798,855.62
台州市椒江工业废物处置有限公司	权益法	100,000.00	100,569.53	231,593.87	332,163.40
合 计		6,570,000.00	4,392,628.78	-261,609.76	4,131,019.02

(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
华北制药集团海翔医药有限责任公司	49.00	49.00				
台州市椒江工业废物处置有限公司	20.00	20.00				
合 计						

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	481,105,095.65	50,182,718.29	8,688,736.20	522,599,077.74
房屋及建筑物	213,513,578.94	15,841,488.33	3,183,987.15	226,171,080.12
通用设备	42,432,150.24	10,605,958.22	138,817.02	52,899,291.44
专用设备	215,179,963.73	22,146,230.74	5,365,932.03	231,960,262.44
运输工具	9,979,402.74	1,589,041.00		11,568,443.74



2) 累计折旧小计	127,901,170.22	42,618,563.70	5,600,898.83	164,918,835.09
房屋及建筑物	34,306,357.01	12,033,542.23	1,614,972.34	44,724,926.90
通用设备	16,739,322.07	6,637,102.71	79,030.59	23,297,394.19
专用设备	71,323,849.68	22,526,014.66	3,906,895.90	89,942,968.44
运输工具	5,531,641.46	1,421,904.10		6,953,545.56
3) 账面净值小计	353,203,925.43			357,680,242.65
房屋及建筑物	179,207,221.93			181,446,153.22
通用设备	25,692,828.17			29,601,897.25
专用设备	143,856,114.05			142,017,294.00
运输工具	4,447,761.28			4,614,898.18
4) 减值准备小计	432,451.52			428,852.86
房屋及建筑物	131,977.71			131,977.71
通用设备				
专用设备	300,473.81			296,875.15
运输工具				
5) 账面价值合计	352,771,473.91			357,251,389.79
房屋及建筑物	179,075,244.22			181,314,175.51
通用设备	25,692,828.17			29,601,897.25
专用设备	143,555,640.24			141,720,418.85
运输工具	4,447,761.28			4,614,898.18

本期折旧额为 42,618,563.70 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 41,134,148.04 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	31,479.48	11,011.05		20,468.43	
专用设备	2,613,998.71	686,141.25		1,927,857.46	
小 计	2,645,478.19	697,152.30		1,948,325.89	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
川南办公大楼、食堂宿舍楼、二期公用工程楼、十三车间等房屋及建筑物	新建房屋尚未办理	2010 年

(4) 其他说明

期末固定资产中已有原值 52,416,894.93 元用于担保。

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
川南募集资金工程				5,996,121.33		5,996,121.33
建筑工程	7,114,954.99		7,114,954.99	5,697,564.54		4,642,719.12
设备安装工程	3,792,364.78		3,792,364.78	2,227,340.93		3,282,186.35
合计	10,907,319.77		10,907,319.77	13,921,026.80		13,921,026.80

(2) 重大在建工程增减变动情况

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(%)
川南募集资金工程	23,534.82	5,996,121.33	11,890,655.16	17,886,776.49		103.69[注]
建筑工程		5,697,564.54	5,382,899.24	3,965,508.79		
设备安装工程		2,227,340.93	20,846,886.61	19,281,862.76		
合计		13,921,026.80	38,120,441.01	41,134,148.04		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期资本化 年利率(%)	资金来源	期末数
川南募集资金工程					募集资金	
建筑工程					自筹	7,114,954.99
设备安装工程					自筹	3,792,364.78
合计						10,907,319.77

[注]: 截至 2009 年 12 月 31 日, 川南募集资金工程累计投入 244,040,308.08 元, 其中通过固定资产直接投入 50,633,344.01 元, 通过在建工程投入并结转固定资产 193,406,964.07 元, 工程投入占预算的比例为 103.69%。

(2) 在建工程减值准备

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。

(3) 重大在建工程的工程进度情况



工程名称	工程进度	备注
二期工程 14 车间建筑工程	主体结构结项	

10. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	6,094,908.23	20,452,662.58	21,801,759.76	4,745,811.05
合 计	6,094,908.23	20,452,662.58	21,801,759.76	4,745,811.05

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

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	54,587,486.01			54,587,486.01
土地使用权	54,587,486.01			54,587,486.01
2) 累计摊销小计	5,369,388.50	1,144,772.34		6,514,160.84
土地使用权	5,369,388.50	1,144,772.34		6,514,160.84
3) 账面净值小计	49,218,097.51			48,073,325.17
土地使用权	49,218,097.51			48,073,325.17
4) 减值准备小计				
土地使用权				
5) 账面价值合计	49,218,097.51			48,073,325.17
土地使用权	49,218,097.51			48,073,325.17

本期摊销额 1,144,772.34 元。

(2) 其他说明

- 1) 期末无形资产中有原值 23,301,643.06 元用于担保。
- 2) 期末无形资产均已办妥产权过户手续。

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		
应收款项坏账准备	2,114,491.78	1,747,042.44
存货跌价准备	645,398.02	692,197.17
未实现内部销售损益	952,110.48	334,534.70
筹建期间费用摊销	95,867.46	138,475.26
递延收益	101,928.58	123,651.79
合 计	3,909,796.32	3,035,901.36
递延所得税负债		
未实现内部销售损益		22,513.72
合 计		22,513.72

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金额
应收款项坏账准备	11,261,215.06
存货跌价准备	4,721,951.51
未实现内部销售损益	5,367,295.38
筹建期间费用摊销	639,116.40
递延收益	679,523.85
可抵扣暂时性差异小计	22,669,102.20

13. 短期借款

(1) 短期借款情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	130,910,582.00	168,813,395.70
抵押借款	57,400,000.00	39,000,000.00
保证借款[注]	22,000,000.00	30,000,000.00
质押借款		18,000,000.00



合 计	210,310,582.00	255,813,395.70
-----	----------------	----------------

[注]：期末数中包括浙江九洲药业股份有限公司为本公司向中国农业银行股份有限公司椒江支行借款 1,700 万元提供担保,最高担保金额 4,500 万元,担保自 2008 年 5 月 26 日起至 2009 年 5 月 25 日止期间所形成的债务;浙江中贝九洲集团有限公司为本公司向中国农业银行股份有限公司椒江支行借款 500 万元提供担保,最高担保金额 4,500 万元,担保自 2009 年 6 月 29 日起至 2010 年 6 月 28 日止期间所形成的债务。

(2) 短期借款——外币借款

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	1,510,000.00	6.8282	10,310,582.00			
小 计	1,510,000.00	6.8282	10,310,582.00			

14. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	87,378,000.00	123,640,000.00
合 计	87,378,000.00	123,640,000.00

下一会计期间将到期的金额为 87,378,000.00 元。

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	88,912,850.23	87,405,455.64
合 计	88,912,850.23	87,405,455.64

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

(3) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	86,398.58	6.8282	589,946.78	280,385.00	6.8346	1,916,319.32
小 计	86,398.58	6.8282	589,946.78	280,385.00	6.8346	1,916,319.32

16. 预收款项



(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	925,242.26	1,451,988.95
合 计	925,242.26	1,451,988.95

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

(3) 预收款项——外币预收款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美 元	32,018.56	218,629.13		
小 计	32,018.56	218,629.13		

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,956,918.62	48,692,847.46	46,774,952.55	8,874,813.53
职工福利费	591,858.67	4,590,977.80	4,590,977.80	591,858.67
社会保险费	49,083.67	5,582,132.17	5,631,215.84	
其中：医疗保险费	12,106.80	1,611,209.40	1,623,316.20	
基本养老保险费	21,142.48	3,157,692.00	3,178,834.48	
失业保险费	7,665.46	452,460.46	460,125.92	
工伤保险费	7,238.28	222,294.26	229,532.54	
生育保险费	930.65	138,476.05	139,406.70	
住房公积金		1,483,960.00	1,483,960.00	
工会经费	140,261.61	547,277.66	670,265.98	17,273.29
职工教育经费	936,123.79	163,387.47	460,392.75	639,118.51
因解除劳动关系给予的补偿		148,531.05	148,531.05	
合 计	8,674,246.36	61,209,113.61	59,760,295.97	10,123,064.00

期末职工福利费均系控股子公司台州泉丰医药化工有限公司结余的职工奖励及福利基金。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排



公司期末工资、奖金 8,874,813.53 元已于 2010 年一季度发放。

18. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-10,115,696.07	-18,821,126.41
营业税	6,875.00	93,287.27
企业所得税	495,847.51	-4,920,833.05
代扣代缴个人所得税	76,289.77	55,542.73
城市维护建设税	154,037.81	133,093.34
土地增值税	2,760.00	
房产税	366,059.62	341,730.37
土地使用税	222,257.46	222,257.68
教育费附加	73,892.60	57,040.01
地方教育附加	49,261.73	38,026.67
水利建设专项资金	166,478.26	94,865.97
残疾人就业保障基金		2,808.00
合 计	-8,501,936.31	-22,703,307.42

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	266,305.80	446,061.30
长期借款应付利息	51,700.00	
合 计	318,005.80	446,061.30

20. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
发起人股东	2,051,370.43	2,051,370.43
合 计	2,051,370.43	2,051,370.43



21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	6,843,907.01	1,587,897.07
押金保证金	1,193,123.50	2,044,811.99
拆借款	350,000.00	350,000.00
其他	2,527,956.61	2,633,967.65
合 计	10,914,987.12	6,616,676.71

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄 1 年以上的大额其他应付款主要系公司由集体企业改制为有限公司后暂留公司的固定工养老基金等。

(4) 其他应付款——外币其他应付款

外 币	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	717,633.35	6.8282	4,900,144.04	152,174.67	6.8346	1,040,053.00
小 计	717,633.35	6.8282	4,900,144.04	152,174.67	6.8346	1,040,053.00

22. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国工商银行椒江支行	2009-08-19	2011-12-20	人民币	5.40		10,000,000.00		
中国工商银行椒江支行	2009-08-19	2011-12-20	人民币	5.76		20,000,000.00		
小 计						30,000,000.00		

23. 预计负债



(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	1,333,333.00			1,333,333.00
合 计	1,333,333.00			1,333,333.00

(2) 其他说明

公司为其他公司提供连带责任保证而发生的或有担保损失，详见本财务报表附注九或有事项之说明。

24. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益[注]	679,523.85	824,345.25
合 计	679,523.85	824,345.25

[注]：公司及控股子公司以前年度收到与当期及以后期间收益相关的政府补助 154.00 万元，本期收到与当期及以后期间收益相关的政府补助 118.00 万元，根据项目期间本期分摊转入营业外收入科目 1,324,821.40 元。

25. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	78,860,314				-40,294,708	-40,294,708	38,565,606
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	78,860,314						38,565,606
4. 外资持股							
其中：							
境外法人持股							



	境外自然人持股						
	有限售条件股份合计	78,860,314				-40,294,708	38,565,606
(二)	1. 人民币普通股	81,639,686				40,294,708	121,934,394
无限售条件股份	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计	81,639,686				40,294,708	121,934,394
(三)	股份总数	160,500,000					160,500,000

(2) 本期增减变动系有限售条件流通股于本期转为无限售条件流通股。

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	212,701,800.00			212,701,800.00
其他资本公积	14,726,292.17			14,726,292.17
合 计	227,428,092.17			227,428,092.17

27. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备		3,730,339.40	3,730,339.40	
合 计		3,730,339.40	3,730,339.40	

(2) 其他说明

根据财政部、国家安监总局联合发布的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企〔2006〕478号)和财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》(财会〔2009〕8号)要求,公司作为危险品生产企业本期提取并实际使用安全生产费用3,730,339.40元。

28. 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	20,440,889.53	3,060,513.15		23,501,402.68
合 计	20,440,889.53	3,060,513.15		23,501,402.68

(2) 其他说明

根据 2010 年 3 月 27 日公司董事会二届十三次会议通过的 2009 年度利润分配预案,按 2009 年度母公司实现净利润提取 10%法定盈余公积 3,060,513.15 元。

29. 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	136,254,379.92	——
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	136,254,379.92	——
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	30,338,653.44	——
减: 提取法定盈余公积	3,060,513.15	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,050,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	147,482,520.21	

(2) 其他说明

1) 根据公司 2008 年度股东大会通过的 2008 年度利润分配方案,每 10 股派发现金股利 1 元(含税), 合计分配普通股股利 16,050,000.00 元。

2) 根据 2010 年 3 月 27 日公司董事会 届 次会议/第 届董事会第 次会议通过的 2009 年度利润分配预案,按 2009 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积,每 10 股派发现金股利 元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

本期已按照上述利润分配预案计提盈余公积 3,060,513.15 元,期末未分配利润期末数中包含拟分配现金股利 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本



(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	860,792,895.28	1,000,423,910.01
其他业务收入	32,576,151.83	62,572,057.49
营业成本	726,197,813.07	924,262,263.92

(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
医药制造业	860,792,895.28	693,515,665.61	1,000,423,910.01	862,314,441.93
小 计	860,792,895.28	693,515,665.61	1,000,423,910.01	862,314,441.93

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
抗生素类	585,698,758.32	464,396,045.73	507,945,909.00	442,531,165.23
精细化学品类	203,569,282.45	167,293,060.02	346,752,510.94	294,638,911.54
抗病毒类	56,371,095.87	53,128,849.64	116,783,702.96	103,715,935.74
心血管类	706,237.04	513,872.07	6,591,528.26	6,108,176.13
驱虫类	8,729,908.52	6,574,097.91	10,362,778.83	8,266,345.63
降糖类	5,410,164.91	1,333,491.35	4,087,272.03	1,625,646.32
其 他	307,448.17	276,248.89	7,900,207.99	5,428,261.34
小 计	860,792,895.28	693,515,665.61	1,000,423,910.01	862,314,441.93

(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
内 销	379,131,379.92	326,147,863.52	487,804,564.89	435,934,192.55
外 销	481,661,515.36	367,367,802.09	512,619,345.12	426,380,249.38
小 计	860,792,895.28	693,515,665.61	1,000,423,910.01	862,314,441.93

(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 (%)



台州海外国际有限公司	72,370,811.96	8.10
BOEHRINGERINGELHEIMINTERNATIONAL TRADING (SHANGHAI) CO., LTD.	35,571,104.96	3.98
浙江华邦医药化工有限公司	33,086,068.39	3.70
WELDING GMBH & CO.	27,348,490.67	3.06
PFIZER ASIA MANUFACTURING PTE LTD.	23,768,932.54	2.66
小 计	192,145,408.52	21.51

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	116,589.98	23,541.67	详见本附注税项之说明
城市维护建设税	1,988,314.85	1,490,051.42	详见本附注税项之说明
教育费附加	884,262.05	614,099.96	详见本附注税项之说明
地方教育附加	589,508.03	463,253.26	详见本附注税项之说明
房产税	216,000.00		详见本附注税项之说明
合 计	3,794,674.91	2,590,946.31	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,448,130.58	-1,265,896.37
存货跌价损失	2,970,664.07	3,099,772.74
合 计	5,418,794.65	1,833,876.37

4. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-261,609.76	-291,920.98
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		5,750.00
合 计	-261,609.76	-286,170.98

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益



被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
华北制药集团海翔医药 有限责任公司	-315,884.61	-321,253.01	被投资单位净利润变动
台州市椒江工业废物处 置有限公司	231,593.87	29,332.03	被投资单位净利润变动
小 计	-261,609.76	-291,920.98	

(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。

5. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	61,108.80	308,612.14
其中：固定资产处置利得	61,108.80	308,612.14
政府补助	3,916,508.84	1,753,840.75
罚款收入	37,276.91	196,205.04
无法支付款项	374,595.00	50,605.66
其 他	7,131.63	
合 计	4,396,621.18	2,309,263.59

(2) 政府补助明细

2009 年度

项 目	金额	说明
财政专项基金	1,811,977.00	临海市工业经济局、临海市财政局(临工经(2009)11号);台州市财政局、台州市环境保护局(台财经发(2008)19号);椒江区人事劳动社会保障局、椒江区财政局、椒江区地方税务局(椒人劳社(2009)60号);台州市椒江区财政局、台州市椒江区科技局(台椒财企(2009)12号)等文件。
科技补助	411,000.00	台州市财政局、台州市科学技术局(台财企发(2008)32号);浙江省科学技术厅、浙江省财政厅(浙科发农(2009)143号);台州市财政局(台财企发(2009)12号);台州市科学技术局(台科(2009)4号);台州市椒江区科学技术局、台州市椒江区财政局(椒科发(2008)18号)。
税费返还	212,710.44	台州市椒江地方税务局(台椒地税政(2009)19号)。
政府奖励	156,000.00	台州市财政局、台州市对外经济贸易合作局(台财企发(2009)22号);台州市椒江区科学技术局、台州市椒江区财政局(椒科发(2008)19号)等文件。



递延收益摊销转入	1,324,821.40	均系收到的与当期及以后期间收益相关的政府补助,根据项目期间分摊转入。
小 计	3,916,508.84	

[注]: 其中 1,324,821.40 元系递延收益摊销转入,详见本财务报表附注五(一)24 之说明。

2008 年度

项 目	金 额	说 明
财政专项基金	544,186.00	台州市人事局(台人专(2006)46号)、浙江省财政厅、浙江省对外贸易经济合作厅(浙财企字(2007)181号);台州市环境保护局椒江分局(椒环保(2008)81号);台州市财政局(台财企发(2008)9号)等文件。
科技补助	200,000.00	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅(浙财教字(2007)24号);台州市椒江区科学技术局、台州市椒江区财政局(椒科发(2008)18号)。
税费返还	220,000.00	经有关政府部门批准,收到返还的水利建设专项资金。
政府奖励	74,000.00	台州市椒江区海门街道工作委员会(椒海委(2008)8号);台州市人民政府(台政发(2006)70号);台州市财政局(台财企发(2007)24号);椒江区创建国家园林城市领导小组办公室、台州市建设规划局(椒建规(2008)61号)。
递延收益摊销转入	715,654.75	均系收到的与当期及以后期间收益相关的政府补助,根据项目期间分摊转入。
小 计	1,753,840.75	

6. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	1,667,174.14	479,957.38
其中: 固定资产处置损失	1,667,174.14	479,957.38
水利建设专项资金	1,315,652.48	1,427,409.98
对外捐赠	471,177.00	446,000.00
赔款支出	500,000.00	
罚款支出	162,818.14	22,652.28
其 他	11,231.74	
合 计	4,128,053.50	2,376,019.64

7. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,842,172.76	3,616,905.91



递延所得税调整	-914,823.41	583,498.62
合 计	3,927,349.35	4,200,404.53

(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
收回银行承兑汇票保证金	128,312,112.70
收到政府补助	3,771,687.44
收到工程保证金	1,331,513.00
收回个人借款	1,213,981.00
收回定期存款利息收入	831,398.54
收回押金	572,172.10
其 他	600,591.21
合 计	136,633,455.99

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付银行承兑汇票保证金	118,848,412.70
管理费用中付现支出	23,622,425.21
销售费用中付现支出	11,571,041.42
返还工程保证金	2,030,169.00
捐赠支出	471,177.00
其 他	790,404.34
合 计	157,333,629.67

3. 无收到其他与投资活动有关的现金。

4. 无支付其他与投资活动有关的现金。

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收回质押的定期存款	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00



6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付质押的定期存款	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00

7. 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	30,376,221.48	25,488,364.16
加: 资产减值准备	5,418,794.65	1,833,876.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,618,563.70	36,742,787.34
无形资产摊销	1,144,772.34	1,094,165.36
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)	1,606,065.34	171,345.24
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)	12,805,104.00	15,897,612.36
投资损失(收益以“-”号填列)	261,609.76	286,170.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-873,894.96	560,984.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-22,513.72	22,513.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	49,739,784.92	-74,009,245.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,093,177.72	-9,493,436.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,600,763.72	32,012,621.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	98,380,566.07	30,607,759.37
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	100,577,635.32	79,357,525.40
减: 现金的期初余额	79,357,525.40	165,905,999.03
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	21,220,109.92	-86,548,473.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	100,577,635.32	79,357,525.40
其中: 库存现金	86,674.19	44,638.32
可随时用于支付的银行存款	99,998,717.81	78,866,837.28
可随时用于支付的其他货币资金	492,243.32	446,049.80
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	100,577,635.32	79,357,525.40

(4) 现金流量表补充资料的说明

2009 年度现金流量表中现金期末数为 100,577,635.32 元, 2009 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 123,423,935.32 元, 差额 22,846,300.00 元, 系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物的票据保证金 22,846,300.00 元。

2009 年度现金流量表中现金期初数为 79,357,525.40 元, 2009 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期初数为 131,667,525.40 元, 差额 52,310,000.00 元, 系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物的票据保证金 32,310,000.00 元、定期存款 20,000,000.00 元。

(五) 资产减值准备明细

1. 明细情况



项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	12,559,598.43	2,448,130.58	-50,000.00	1,220,639.46	13,837,089.55
存货跌价准备	3,701,266.06	2,970,664.07		1,949,978.62	4,721,951.51
固定资产减值准备	432,451.52			3,598.66	428,852.86
合 计	16,693,316.01	5,418,794.65	-50,000.00	3,174,216.74	18,987,893.92

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方

名 称	关联关系
罗邦鹏	控股股东

罗邦鹏和罗煜竝系父子关系，和郑志国系翁婿关系，截至 2009 年 12 月 31 日三位股东合计持有本公司 57,750,868.00 股股份，占公司股本总额的 35.98%。

本期公司第一大股东罗邦鹏于 2009 年 12 月 30 日至 2009 年 12 月 31 日通过深圳证券交易所大宗交易系统减持公司股份 7,010,000 股，通过集中竞价系统减持公司股份 8,000 股，合计减持公司股份 7,018,000 股，占公司总股本的 4.37%。本次减持后，罗邦鹏持有公司 48,150,868 股，占公司总股本的 30.00%。

截至本财务报表批准报出日，罗邦鹏及其一致行动人郑志国已累计减持公司股份 12,571,000 股，占公司总股本的 7.83%。经历次减持后，罗邦鹏持有公司 44,950,868 股，占公司总股本的 28.01%，郑志国持有公司 2,447,000 股，占公司总股本的 1.52%。

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的联营企业情况

单位：万元

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
联营企业							
华北制药集团海翔医药有限责任公司	有限责任公司	石家庄市	刘桂同	医药制造	1,320.00	49.00	49.00
台州市椒江工业废物处置有限公司	有限责任公司	台州市	张人鹏	废物处置	50.00	20.00	20.00

(续上表)

单位：万元

被投资	期末资产	期末负债	期末净资产	本期营业	本期净利	关联	组织机构代
-----	------	------	-------	------	------	----	-------



单位	总额	总额	产总额	收入总额	润	关系	码
联营企业							
华北制药集团海翔医药有限责任公司	4,347.19	3,571.92	775.27	3,945.30	-135.70	联营企业	60127541-3
台州市椒江工业废物处置有限公司	181.17	15.08	166.08	192.30	36.14	联营企业	72523534-1

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
台州市定向反光材料有限公司	有某一相同关键管理人员的其他企业	14824660-5

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
华北制药集团海翔医药有限责任公司	采购	克林霉素磷酸酯	市场价	1,415,641.00	98.70	2,683,333.35	100.00
华北制药集团海翔医药有限责任公司	销售	克林霉素醇合物、磷酸酯粗品	市场价	8,295,713.68	1.53	18,902,414.53	3.72

(2) 其他说明

根据 2009 年 4 月 19 日公司与华北制药集团海翔医药有限责任公司签订的《关联交易框架协议》，2009 年度公司与关联方华北制药集团海翔医药有限责任公司累计购销金额不超过 3,000 万元，按上述框架协议组织实施，累计金额超过上述规定的需报公司董事会或股东大会批准，上述交易以市场公允价为基础。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江海翔药业股份有限公司	台州市定向反光材料有限公司	5,000,000.00	2009-05-20	2010-05-07	否
浙江海翔药业股份有限公司	台州市定向反光材料有限公司	5,000,000.00	2009-01-19	2010-01-18	否
浙江海翔药业股份有限公司	台州市定向反光材料有限公司	2,970,000.00	2009-08-19	2010-02-19	否
台州市定向反光材料有限公司	浙江海翔药业股份有限公司	9,454,900.00	2009-07-07	2010-01-21	否
台州市定向反光材料有限公司	浙江海翔药业股份有限公司	3,493,000.00	2009-08-14	2010-02-14	否

(三) 关联方应收应付款项



项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	华北制药集团海翔医药有限责任公司	8,839,884.35	8,177,099.35
小计		8,839,884.35	8,177,099.35
其他应付款	台州市椒江工业废物处置有限公司		325,254.50
小计			325,254.50

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	12	10	274.45
上年同期数	15	12	176.29

八、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 公司 2001 年度为台州市中业医药化工有限公司向银行借款 400 万元提供连带责任保证，因该项借款到期后该公司无力偿还，公司承担连带责任。台州市中业医药化工有限公司已归还本公司部分款项，澳大利亚健辉企业有限公司以其持有的台州泉丰医药化工有限公司的全部股权为剩余未归还本公司款项 2,088,968.67 元提供反担保。

2008 年 4 月 30 日公司向浙江省台州市中级人民法院递交的《民事起诉状》，诉请公司对澳大利亚健辉企业有限公司所持有台州泉丰医药化工有限公司 5.59% 的股权享有优先受偿权，并准予双方将此股权折价归公司所有，以抵偿澳大利亚健辉企业有限公司担保的债务本金 208.90 万元及该款自 2001 年 10 月 11 日起至清偿之日止按中国人民银行同期逾期贷款利率计算的利息（计算至起诉日的利息为 243 万元）。截止 2009 年 12 月 31 日，上述诉讼事项尚未取得实质性进展，公司已对债务本金 208.90 万元全额计提坏账准备。

2. 根据 2000 年 12 月 16 日浙江省台州市中级人民法院（2000）台经初字第 204 号《民事判决书》，公司为台州市染料化工(集团)公司向台州市椒江区财政局的 4,000,000.00 元借款提供保证，因该公司未按合同约定如期归还，本公司需承担三分之一的到期还款连带责任，并赔偿台州市椒江区财政局相应的损失，截至 2009 年 12 月 31 日该项判决尚未执行。对上述诉讼事项，公司已按应承担的连带责任计提预计负债 1,333,333.00 元。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 为关联方提供的担保事项详见本附注关联方及关联交易之说明。



2. 为非关联方提供的担保事项

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额(万元)	借款到期日	备注
浙江中贝九洲集团有限公司	中国农业银行股份有限公司台州椒江支行	100.00	2010-12-28	该公司为本公司担保余额为 500 万元
台州市华源医化有限公司	上海浦东发展银行台州分行	306.4285	2010-2-25 至 2010-06-24	
小 计		406.4285		

九、承诺事项

根据 2009 年 5 月 15 日公司 2008 年度股东大会决议, 公司拟设立全资子公司浙江海翔川南药业有限公司(暂定名), 注册资本 8,000 万元。截至本财务报告批准报出日, 尚未设立。

十、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

(一) 截至 2009 年 12 月 31 日, 本公司财产抵押情况

单位: 万元

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			
浙江海翔药业股份有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	中国建设银行台州分行	1,135.54	801.06	780.00	2010-06-22	
浙江海翔药业股份有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	中国工商银行椒江支行	3,779.81	2,415.07	3,660.00	2010-02-26 至 2010-09-17	
台州泉丰医药化工有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	中国工商银行椒江支行	2,656.50	2,102.36	1,300.00	2010-01-15 至 2010-02-10	
小 计			7,571.85	5,318.49	5,740.00		

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 根据控股子公司浙江海翔药业销售有限公司与中国工商银行股份有限公司台州分行签订的《出口双保理业务协议》, 浙江海翔药业销售有限公司本期在该等协议下累计收回国外应收账款 6,488,112.80 美元, 折合人民币金额 44,355,093.40 元。

2. 2008 年 8 月 8 日, 公司与德国勃林格殷格翰国际有限公司(以下简称“BII 公司”)签订了《战略生产联盟协议》。根据该协议, BII 公司提供专用知识和技术支持, 从 2008 年 9 月起, 公司在川南新厂区投资建设专用车间, 本期开始为 BII 公司生产合同产品并销售, 本期销售额 30,174,477.75 元。



3. 根据公司 2009 年 12 月 12 日第二届董事会第十六次会议审议通过的《首期股票期权激励计划（草案）》的议案，公司在激励计划获得批准后发行 500 万份股票期权，对董事、核心技术人员和高管等实行股权激励，股权激励计划有效期为授权日起的五年，激励对象自授权日起满一年后方可开始行权，股票期权的行权价格为 10.71 元/股。截至本报告批准报出日，该股票期权激励计划尚未经证监会批准。

十二、母公司财务报表主要项目注释

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	13,060,500.00	10.11	653,025.00	8.55				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	83,000.00	0.07	83,000.00	1.09	708,558.40	0.77	708,558.40	11.35
其他不重大	115,995,733.39	89.82	6,901,042.11	90.36	91,442,541.21	99.23	5,533,482.37	88.65
合 计	129,139,233.39	100.00	7,637,067.11	100.00	92,151,099.61	100.00	6,242,040.77	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	128,237,705.39	99.30	7,295,873.71	91,131,200.10	98.89	5,374,269.95
1-2 年	793,258.00	0.61	237,977.40	319,839.35	0.35	194,034.69
2-3 年	25,270.00	0.02	20,216.00	131,620.16	0.14	105,296.13
3 年以上	83,000.00	0.07	83,000.00	568,440.00	0.62	568,440.00
合 计	129,139,233.39	100.00	7,637,067.11	92,151,099.61	100.00	6,242,040.77

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
上海奥锐特国际贸易有限公司货款	13,060,500.00	653,025.00	5%	账龄分析法



华北制药集团海翔医药 有限责任公司货款	8,839,884.35	1,325,982.65	15%	根据其未来现金流量现值低 于其账面价值的差额计提
小 计	21,900,384.35	1,979,007.65		

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收账款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

公司账龄较长的应收国内账款 853,711.11 元，经多次催讨未果，于本期核销。该等应收账款核销尚未经主管税务机关核准。

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款余额 的比例(%)
上海奥锐特国际贸易有限公司	非关联方	13,060,500.00	1 年以内	10.11
台州海外国际有限公司	非关联方	11,868,350.00	1 年以内	9.19
HIGHTECH PHARM CO., LTD.	非关联方	11,868,230.98	1 年以内	9.19
华北制药集团海翔医药有限责任公司	关联方	8,839,884.35	1 年以内	6.85
PFIZER ASIA MANUFACTURING PTE LTD.	非关联方	7,660,409.00	1 年以内	5.93
小 计		53,297,374.33		41.27

(6) 无其他应收关联方账款。

(7) 其他说明

1) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	7,721,891.93	6.8282	52,726,622.48	4,483,188.72	6.8346	30,640,801.63
小 计	7,721,891.93	6.8282	52,726,622.48	4,483,188.72	6.8346	30,640,801.63

2) 其他

公司本期收回以前年度已全额计提坏账准备并核销的应收台州市椒江工业废物处置有限公司款项 50,000.00 元。

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	69,694,738.04	95.71			51,520,069.45	48.40		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	385,490.78	0.53	385,490.78	15.22	634,642.10	0.60	634,642.10	21.65
其他不重大	2,738,006.97	3.76	2,146,622.59	84.78	54,291,799.43	51.00	2,297,259.30	78.35
合 计	72,818,235.79	100.00	2,532,113.37	100.00	106,446,510.98	100.00	2,931,901.40	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	70,271,471.60	96.50	16,462.50	103,159,512.76	96.91	33,274.40
1-2 年	33,304.74	0.05	9,991.42	551,387.45	0.52	165,416.23
2-3 年	39,000.00	0.05	31,200.00	12,000.00	0.01	9,600.00
3 年以上	2,474,459.45	3.40	2,474,459.45	2,723,610.77	2.56	2,723,610.77
合 计	72,818,235.79	100.00	2,532,113.37	106,446,510.98	100.00	2,931,901.40

(2) 期末坏账准备补充说明

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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
浙江海翔药业销售有限公司	60,946,778.70			本公司合并财务报表范围内各公司之间的应收款项不计提坏账准备
台州泉丰医药化工有限公司	8,747,959.34			本公司合并财务报表范围内各公司之间的应收款项不计提坏账准备
台州市中业医药化工有限公司	2,088,968.67	2,088,968.67	100%	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
小 计	71,783,706.71	2,088,968.67		

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

3) 期末其他应收账款账面余额包括应收出口退税 247,483.74 元，期初其他应收款账面余额包括应收出口退税 2,435,503.51 元，未发现存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。



(3) 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
浙江海翔药业销售有限公司	全资子公司	60,946,778.70	1 年以内	83.70	往来款
台州泉丰医药化工有限公司	控股子公司	8,747,959.34	1 年以内	12.01	往来款
台州市中业医药化工有限公司	非关联方	2,088,968.67	3 年以上	2.87	代垫款
张群辉	非关联方	310,000.00	3 年以上	0.43	暂借款
应收出口退税	非关联方	247,483.74	1 年以内	0.34	出口退税款
小 计		72,341,190.45		99.35	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
浙江海翔药业销售有限公司	全资子公司	60,946,778.70	83.70
台州泉丰医药化工有限公司	控股子公司	8,747,959.34	12.01
小 计		69,694,738.04	95.71

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
台州泉丰医药化工有限公司	成本法	20,371,881.10	20,371,881.10		20,371,881.10
浙江海翔药业销售有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
台州海翔医药化工科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
华北制药集团海翔医药有限责任公司	权益法	6,470,000.00	4,292,059.25	-493,203.63	3,798,855.62
台州市椒江工业废物处置有限公司	权益法	100,000.00	100,569.53	231,593.87	332,163.40
合 计		37,941,881.10	35,764,509.88	-261,609.76	35,502,900.12

(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
台州泉丰医药化工有限公司	94.41%	94.41%				
浙江海翔药业销售有限公司	100.00%	100.00%				



台州海翔医药化工科技有限公司	100.00%	100.00%				
华北制药集团海翔医药有限责任公司	49.00%	49.00%				
台州市椒江工业废物处置有限公司	20.00%	20.00%				
合 计						

4. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	710,839,800.29	757,787,021.66
其他业务收入	53,727,193.51	98,779,912.01
营业成本	620,882,089.38	745,544,466.74

(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
医药制造业	710,839,800.29	567,719,613.09	757,787,021.66	647,662,163.54
小 计	710,839,800.29	567,719,613.09	757,787,021.66	647,662,163.54

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
抗生素类	578,197,920.49	463,121,341.43	512,437,303.46	445,536,194.89
精细化学品类	92,836,916.93	71,934,400.46	133,382,295.09	105,337,511.77
抗病毒类	24,393,053.02	22,929,469.84	92,842,418.56	83,580,521.88
心血管类	706,237.04	513,872.07	629,497.89	657,423.98
驱虫类	8,695,750.32	7,682,230.71	10,334,664.73	8,249,073.84
降糖类	5,523,535.99	1,280,072.51	4,031,909.90	1,625,646.32
其 他	486,386.50	258,226.07	4,128,932.03	2,675,790.86
小 计	710,839,800.29	567,719,613.09	757,787,021.66	647,662,163.54

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------



	收入	成本	收入	成本
国内销售	469,278,727.06	388,514,666.28	458,615,317.01	390,639,077.63
国外销售	241,502,650.34	178,670,709.30	299,171,704.65	257,023,085.91
小 计	710,781,377.40	567,185,375.58	757,787,021.66	647,662,163.54

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
台州海外国际有限公司	65,760,128.22	8.60
浙江华邦医药化工有限公司	33,086,068.39	4.33
WELDING GMBH & CO.	27,348,490.67	3.58
PFIZER ASIA MANUFACTURING PTE LTD.	23,768,932.54	3.11
HIGHTECH PHARM CO., LTD.	21,922,571.38	2.87
小 计	171,886,191.20	22.48

5. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-261,609.76	-291,920.98
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		5,750.00
合 计	-261,609.76	-286,170.98

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
华北制药集团海翔医药 有限责任公司	-493,203.63	-321,253.01	被投资单位利润变动
台州市椒江工业废物处 置有限公司	231,593.87	29,332.03	被投资单位利润变动
小 计	-261,609.76	-291,920.98	

(4) 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。

6. 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	30,605,131.54	21,395,925.62
加: 资产减值准备	4,769,613.49	-882,306.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,625,133.64	29,217,264.03
无形资产摊销	979,395.12	979,395.12
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)	1,280,801.14	169,877.02
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)	12,379,620.86	14,917,524.34
投资损失(收益以“-”号填列)	261,609.76	286,170.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-752,269.05	680,592.31
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)	29,463,103.94	-42,416,082.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,163,289.38	-65,145,233.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,950,548.57	51,606,783.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	93,498,302.49	10,809,909.94
(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	89,525,193.45	71,710,036.75
减: 现金的期初余额	71,710,036.75	160,128,430.23
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	17,815,156.70	-88,418,393.48

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,606,065.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	212,710.44	均系收到的土地使用税和水利建设专项资金返还
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)	3,703,798.40	详见本财务报表附注五合并财务报表项目营业外收入注释
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	50,000.00	
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	-2,041,875.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	318,567.68	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	276,691.89	
少数股东权益影响额(税后)	-39,799.57	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	81,675.36	

(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	5.51	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.50	0.19	0.19

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	30,338,653.44
非经常性损益	B	81,675.36
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,256,978.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	544,623,361.62
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	16,050,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A \times 1/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	550,430,188.34
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.51%



扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.50%
3. 基本每股收益的计算过程		
项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,338,653.44
非经常性损益	B	81,675.36
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,256,978.08
期初股份总数	D	160,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	160,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.19

4. 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	32,188,437.92	14,268,610.00	125.59%	主要系公司本期尚未到期的银行承兑汇票增加。
预付账款	11,553,172.40	7,454,747.13	54.98%	主要系公司本期预付技术转让款增加。
应收利息		1,002,407.31	-100.00%	主要系公司本期收回定期存款利息。
其他应收款	1,195,674.07	5,461,116.21	-78.11%	主要系公司本期应收出口退税减少。
应交税费	-8,501,936.31	-22,703,307.42	-62.55%	主要系公司本期应交增值税增加。
其他应付款	10,914,987.12	6,616,676.71	64.96%	主要系公司本期应付暂收款增加。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明



营业税金及附加	3,794,674.91	2,590,946.31	46.46%	主要系公司本期城市维护建设税及教育费附加增加。
管理费用	95,810,765.20	69,352,295.37	38.15%	主要系公司本期技术开发费支出和川南分公司新增管理设备的折旧增加。
财务费用	14,777,764.99	22,211,091.49	-33.47%	主要系公司本期借款利息支出和汇兑损失减少。
资产减值损失	5,418,794.65	1,833,876.37	195.48%	主要系公司本期部分存货跌价准备和坏账准备计提增加。
营业外收入	4,396,621.18	2,309,263.59	90.39%	主要系公司本期收到的政府补助增加。
营业外支出	4,128,053.50	2,376,019.64	73.74%	主要系公司本期非流动资产处置损失增加。

浙江海翔药业股份有限公司

2010 年 3 月 27 日

第十一节 其他备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、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。

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；

四、载有公司法定代表人签名的 2009 年年度报告文本原件。

五、其他备查文件。

文件存放地：公司投资发展部

浙江海翔药业股份有限公司
法定代表人：罗煜竑
二零一零年三月三十日