

证券简称：海南海药

证券代码：000566

## 海南海药股份有限公司 2010 年半年度报告

### 重 要 提 示

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

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长刘悉承先生、财务负责人王伟先生及会计机构负责人周耿先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况.....	3 页
第二节	会计数据和业务数据情况.....	4-5 页
第三节	股本变动及主要股东持股情况.....	5-7 页
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8-9 页
第五节	董事会报告.....	9-11 页
第六节	重要事项.....	11-17 页
第七节	财务会计报告.....	18-81 页
第八节	备查文件目录.....	82 页

## 第一节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：海南海药股份有限公司

公司法定英文名称：HAINAN HAIYAO CO., LTD.

二、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：海南海药

股票代码：000566

公司注册地址：海南省海口市南海大道西 66 号

三、公司办公地址：海南省海口市南海大道西 66 号

邮政编码：570311

四、公司法定代表人：刘悉承

五、公司董事会秘书：张晖

联系地址：海南省海口市南海大道西 66 号

联系电话：0898-68653568

传 真：0898-68656780

电子信箱：[hnhy000566@21cn.com](mailto:hnhy000566@21cn.com)

六、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸名称：

《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》

登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司中期报告备置地点：公司董事会秘书处

七、其他有关资料：

企业法人营业执照注册号：460000000147194

税务登记号码：国税琼字 460100201289453

公司聘请的会计师事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所

办公地址：四川省成都市洗面楼街 5 号

## 第二节 会计数据和业务数据情况

### (一) 主要会计数据和财务指标 (单位: 人民币元)

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	938,589,470.90	845,061,535.38	11.07
归属于上市公司股东的所有者权益	417,898,646.39	390,912,923.39	6.90
股本	211,348,992.00	211,348,992.00	0
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.98	1.85	7.03
	报告期 (1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	294,890,305.31	279,098,344.79	5.66
营业利润	38,255,172.54	53,678,244.13	-28.73
利润总额	35,980,711.75	53,731,043.21	-33.04
归属于上市公司股东的净利润	27,185,723.00	42,343,525.24	-35.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,040,452.64	42,252,591.63	-26.54
基本每股收益 (元/股)	0.1286	0.2003	-35.80
稀释每股收益 (元/股)	0.1234	0.1922	-35.80
净资产收益率 (%)	7.68	10.87	减少 3.19 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	41,005,543.38	1,677,142.30	2,344.97
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.19	0.01	1800.00

### (二) 非经常性损益涉及的项目和金额 (单位: 人民币元)

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,255,878.00
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	-2,100,000.00
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	-22,259.40

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	
其他项目	-6,530,338.79
所得税影响额	1,391,925.27
少数股东权益影响额（税后）	-849,934.72
合计	-3,854,729.64

（三）根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号》要求计算的净资产收益率和每股收益率如下：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
营业利润	9.15	9.46	0.1810	0.1810
净利润	6.51	6.72	0.1286	0.1286
扣除非经营性损益后的净利润	7.43	7.68	0.1469	0.1469

### 第三节 股本变动及主要股东持股情况

#### 一、报告期内公司股本变动情况

（一）本报告期内，公司股份总数未发生变化。

（二）股份变动情况

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	3,488,070	1.65%				-712,728	-712,728	2,775,342	1.31%
1、国家持股									
2、国有法人									
3、其他内资持股	630,532	0.30%						630,532	0.30%
其中：境内非国有法人持股	630,532	0.30%						630,532	0.30%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持									

境外自然人持股									
5、高管股份	2,857,538	1.35%				-712,728	-712,728	2,144,810	1.01%
二、无限售条件股份	207,860,922	98.35%				712,728	712,728	208,573,650	98.69%
1、人民币普通股	207,860,922	98.35%				712,728	712,728	208,573,650	98.69%
2、境内上市的外资									
3、境外上市的外资									
4、其他									
三、股份总数	211,348,992	100.00%						211,348,992	100.00%

## 二、报告期内公司股份结构变动情况说明：

“本次变动增减”712,728股，系因报告期期初高管股份中有712,728股按相关管理规定由“有限售条件股份”变更为“无限售条件股份”，导致“有限售条件股份”中“高管股份”总数减少、“无限售条件股份”相应增加。

## 三、股东情况介绍

(一) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司股东总数为 11,636 户

(二) 前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

报告期末股东总数(户)						11,636
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 (股)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量(股)	
深圳市南方同正投资有限公司	境内非国有法人	19.80	41,850,312		质押 41,000,000	
海口富海福投资有限公司	境内非国有法人	7.15	15,119,446		质押 15,000,000	
中国建设银行-工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	基金	3.62	7,659,576			
中国银行-大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	基金	3.03	6,399,854			
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	基金	2.13	4,500,000			
齐鲁证券-中信-金泰山灵活配置集合资产管理计划	基金	2.07	4,366,548			
中国农业银行-工银瑞信中小盘成长	基金	2.02	4,275,313			

股票型证券投资基金				
中国银行-泰信优质生活股票型证券投资基金	基金	2.01	4,245,174	
东海证券有限责任公司	证券公司	1.90	4,022,173	
中国银行-海富通股票证券投资基金	基金	1.83	3,865,926	
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	
深圳市南方同正投资有限公司	41,850,312		人民币普通股	
海口富海福投资有限公司	15,119,446		人民币普通股	
中国建设银行-工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	7,659,576		人民币普通股	
中国银行-大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	6,399,854		人民币普通股	
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	4,500,000		人民币普通股	
齐鲁证券-中信-金泰山灵活配置集合资产管理计划	4,366,548		人民币普通股	
中国农业银行-工银瑞信中小盘成长股票型证券投资基金	4,275,313		人民币普通股	
中国银行-泰信优质生活股票型证券投资基金	4,245,174		人民币普通股	
东海证券有限责任公司	4,022,173		人民币普通股	
中国银行-海富通股票证券投资基金	3,865,926		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动人的说明	公司控股股东深圳市南方同正投资有限公司与前 10 名股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;未其他股东之间是否存在关联关系;也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

注：1. 本公司第一大股东深圳市南方同正投资有限公司以持有的公司无限售条件股份 40,000,000 股（占公司总股本的 18.93%），质押给中信银行股份有限公司成都分行。并以其持有的公司无限售条件股份 1,000,000 股（占公司总股本的 0.47%）质押给交通银行股份有限公司海南省分行。

2. 海口富海福投资有限公司将持有的公司无限售条件股份 15,000,000 股（占公司总股本 7.10%）质押给华融国际信托有限责任公司。

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况表

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减持股 份数量	期末持股数	变动原因
许力宏	副董事长	607,500		151,875	455,625	参照相关规定减持
李弥生	总经理	612,400		153,100	459,300	参照相关规定减持
陈义弘	董事、副总经理	517,500		129,375	388,125	参照相关规定减持
王刚	副总经理、	517,500		129,375	388,125	参照相关规定减持
白智全	董事、副总经理	67,500		16,875	50,625	参照相关规定减持
冯柏昌	总工程师	526,098		131,478	394,620	参照相关规定减持
张晖	董事会秘书	7,500			7,500	
曾与平	独立董事	3,750			3,750	

报告期内，除以上人员外，公司其他董事、监事及高级管理人员未持有公司股票。

#### 二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

(一) 2010年4月7日，公司第六届董事会、第六届监事会任期届满。2010年5月8日公司召开了2009年年度股东大会，会上选举产生了新一届董事会和监事会成员，会议选举刘悉承先生、许力宏先生、陈义弘先生、杨仁发先生、白智全先生、张姗姗女士为公司第七届董事会董事，选举曾与平先生、金世明先生、雷小玲女士为公司第七届董事会独立董事。会议选举尤江甫先生、周庆国先生为公司第七届监事会监事，与公司职工代表大会选举的职工代表监事曾祎华女士共同组成公司第七届监事会。第七届董事会、第七届监事会成员任期自2010年5月8日至2013年5月7日。

(二) 2010年5月8日，公司召开了第七届董事会第一次会议，选举刘悉承先生为公司第七届董事会董事长，选举许力宏先生为第七届董事会副董事长。

第七届董事会决定聘任李弥生先生为公司总经理，聘任王伟先生为公司副总经理兼财务负



责人；聘任陈义弘先生为公司副总经理；聘任白智全先生为公司副总经理；聘任王俊红女士为公司副总经理；聘任冯柏昌先生为公司总工程师。

根据董事长刘悉承先生提名，第七届董事会决定聘任张晖女士为公司董事会秘书。

(三) 2010 年 5 月 8 日，公司召开第七届监事会第一次会议，选举尤江甫先生为第七届监事会主席。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期经营成果及财务状况的简要分析

报告期内，公司在董事会的正确领导下，围绕年度经营目标和任务，切实加强科学管理，积极稳妥发展主营业务，保持了企业生产经营的稳定和各项工作的推进，由于公司处于发展期，各项投入（包括人力扩招、产能扩大、市场拓展等）短期内大幅增加，导致近期利润下降，但也将大幅度地提升公司的发展能力，此外，公司全资子公司海口市制药厂火灾事故对本期利润有一定影响，但总体而言对公司未来发展影响不大。

2010 年 1-6 月，公司实现销售收入 29,489.03 万元；利润总额 3,598.07 万元；归属于上市公司股东的净利润 2,718.57 万元；扣除非经常性损益后的净利润 3,104.05 万元。

报告期内公司主要财务指标如下：

项 目	本报告期（万元）	上年同期数（万元）	增减比例（%）
营业收入	29489.03	27909.83	5.66
营业利润	3825.52	5367.82	-28.73
归属于上市公司股东的净利润	2718.57	4234.35	-35.80
营业费用	3,499.36	2822.85	23.97
管理费用	1,818.99	1379.45	31.86
财务费用	999.17	605.30	65.07
项 目	本报告期末数（万元）	年初数（万元）	增减比例（%）
总资产	93858.95	84506.15	11.07
归属于母公司的股东权益	41789.86	39091.29	6.90

增减变化原因:

1、营业利润和净利润较上年同期下降 28.73%和 35.80%，主要原因是报告期销售费用比上年同期增加 695.87 万元，管理费用比上年同期增加 420.17 万元，财务费用比上年同期增加 393.87 万元，以及子公司受火灾影响造成营业外支出 853.73 万元（含计提的存货减值准备 210 万元）所致。

2、营业费用较上年同期增涨 23.97%，主要原因是为了扩大市场占有率而加大市场开发投入所致；

3、管理费用较上年同期增涨 31.86%，主要是为职工增加薪酬和无形资产摊销等增加所致；

4、财务费用较上年同期增涨 65.07%，主要原因是银行借款增加相应利息支出增加所致。

## 二、主营业务范围及其经营状况

公司以医药制造业为主，主要生产经营中西成药、精细化工产品、化学原料药、保健品及与医药工业相配套的进出口贸易。

### （一）2010 年半年度主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
医药制造业	29,460.27	18,793.91	36.21	5.56	6.60	-0.62
主营业务分产品情况						
肠胃康	3969.05	870.40	78.07	7.75	8.33	-0.12
特素	3029.93	1098.68	63.74	4.53	2.86	-0.59
头孢制剂系列	10534.23	7494.12	28.86	-0.94	-1.86	0.67
其他品种	4276.62	3492.99	18.32	9.43	15.88	-4.55
原料药	7650.44	5837.72	23.69	12.76	14.27	-1.02

### （二）按地区说明报告期内公司主营业务收入的构成情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
国内	28,815.61	5.05
国外	644.66	34.22
合计	29,460.27	5.56

(三) 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(四) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 报告期内无对本公司净利润的影响达到 10% 以上(含 10%)的单个参股公司的投资收益。

(六) 2010 年下半年业务发展计划:

1、营销方面: 确立以自主营销、细化医院招商和终端招商的营销模式。公司下半年将继续大力推广终端招商售模式, 主要是将公司生产的口服制剂和普药产品推广到乡镇卫生院、门诊、药店、社区等终端销售区域。

2、生产方面: 受火灾影响较大的头孢粉针生产车间重建工作将成为海口市制药厂有限公司的重要工作之一, 新车间将按欧盟 GMP 进行设计, 设计产能将是原产能的 3 倍。同时为打造完整的产业链, 将在控股子公司重庆天地药业有限责任公司新建美洛培南原料药生产车间, 及对现有原料药头孢西丁钠车间进行扩产。

3、研发方面: 加大科研力度, 积极推动新产品的研究开发, 在上半年与国内知名院校和研究所联合开发的基础上继续合作, 争取在抗肿瘤和头孢抗生素领域方面研制成功 10 个左右的新药, 培育新的利润增长点。

4、管理方面: 将进一步完善公司治理结构, 建立健全企业管控体系。公司将从机制创新着手, 通过质量风险控制、成本费用控制等完善内部控制体系, 强化安全生产管理、人才管理、预算管理, 以经营目标为导向, 以成本控制为中心, 以绩效考核为保证, 努力促进经营目标的实现。

### 三、公司投资情况

(一) 在报告期内, 公司未募集资金进行新项目投资, 亦无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

(二) 报告期内本公司无非募集资金投资的重大项目及使用情况。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况的说明

报告期内，公司继续按照《公司法》、《证券法》及《股票上市规则》等相关法律法规的规定，不断增强公司治理意识，规范运作，公司治理的实际情况与中国证监会要求不存在差异。

（一）报告期内，公司按照中国证监会《关于建立上市公司内幕知情人登记制度的通知》要求，制定了《内幕信息知情人管理制度》；为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，对公司外部信息报送和使用方面的规范化管理，公司制定了《外部信息使用人管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

（二）报告期内，公司完成了董事会、监事会换届工作，成立了第七届董事会、监事会。

（三）公司还将继续按照《上市公司治理准则》和《关于提高上市公司质量的意见》等法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立和完善公司各项管理和控制制度，使公司的运作更加科学规范，切实维护广大投资者的利益。

### 二、报告期内，利润分配方案、公积金转增股本方案或新股发行方案的情况。

报告期内，公司无以前期间拟定在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

2010 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本方案

### 三、报告期内发生及以前期间未发生并持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 四、报告期内，公司无证券投资情况。

### 五、报告期内，公司无持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权情况。

### 六、公司重大资产收购、出售及资产重组事项。

（一）报告期内，公司无出售及资产重组事项。

（二）报告期内，公司无以前期间发生但持续到本报告期后的重大资产收购事项。

## 七、关联交易事项

(一) 报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

(二) 报告期内，公司与关联方发生的与日常经营相关的关联交易。

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
重庆赛诺生物药业股份有限公司			594.87	3.49%
合计			594.87	3.49%

本报告期，公司关联交易总金额为 594.87 万元，占全年预计关联交易总金额的 7.44%。

(三) 公司与关联方存在的债权、债务往来、担保等事项：

1、深圳市南方同正投资有限公司为公司提供担保 1 亿元人民币担保，起始日为 2009 年 11 月 18 日，到期日为 2011 年 11 月 17 日；

2、海口富海福投资有限公司为公司提供担保 6000 万元人民币，担保起始日为 2009 年 10 月 29 日，到期日为 2011 年 4 月 28 日；

3、公司为重庆赛诺药业有限公司提供担保 3000 万元人民币，担保起始日为 2009 年 5 月 13 日，到期日为 2012 年 5 月 12 日。

## 八、报告期内公司未发生非经营性资金占用情况。

## 九、重大合同

(一) 报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

(二) 报告期内发生或以前期间发生延续到报告期的重大担保合同信息

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
重庆赛诺生物药业	2009 年 5 月 13 日 2009-015	3,000.00	2009 年 05 月 30 日	3,000.00	连带责任	3 年	否	是

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)	0.00	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)	0.00					
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	0.00	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	3,000.00					
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
海口市制药厂有限公司	2009年5月13日 2009-16	6,000.00	2009年05月30日	6,000.00	连带责任	至2010年12月31日	否	否
重庆天地药业有限公司	2009年11月13日 2009-038	3,500.00	2009年11月12日	3,500.00	连带责任	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	0.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	0.00					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	0.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	9,500.00					
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	0.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	0.00					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	0.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	12,500.00					
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			29.91%					
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			3,000.00					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)			0.00					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0.00					
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			3,000.00					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明			否					

(三) 报告期内或延续到报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理的事项。

### 十、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》[证监发(2005)120号]、《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的有关规定,我们作为海南海药股份有限公司第七届董事会独立董事,我们本着公平、公正、实事求是的原则,现就2010年半年度报告涉及的控股股东及关联方占用资金和对外担保等相关事项发表独立意见:

(一) 关于公司与控股股东及其关联方资金往来与资金占用方面：经我们仔细核查，2010 年 1-6 月份不存在控股股东及其子公司占用公司资金情况。

(二) 报告期内，公司无新增对外担保。截止报告期末，公司累计为控股子公司提供担保总额为 9500 万元，累计为关联企业提供担保总额为 3000 万元，累计对外担保总额为 12500 万元，占公司 2009 年 6 月 30 日未经审计净资产的 29.91%。

(三) 公司向关联企业提供的担保，均按照《关于规范上市公司对外担保行为的通知》证监发[2005]120 号文件和《公司章程》有关规定提交董事会及股东大会审议通过后执行。并进行及时的信息披露。不存在损害任何其他股东及投资者的行为及损害公司利益。

## 十一、其他重要事项

(一) 公司全资子公司海口市制药厂有限公司发生火灾情况

1、2010 年 6 月 3 日公司全资子公司海口市制药厂有限公司粉针车间发生火灾（详见公司 2010 年 6 月 4 日公告），经抢救及时扑灭未造成人员伤亡。火灾烧毁头孢粉针车间设备、装修、部分成品药。

2、2010 年 6 月 29 日，海口市公安消防支队出具了《火灾事故认定书》（海公（消）火认字【2010】第 1 号），查明起火原因为头孢粉针车间无菌万级走廊风淋室漏水导致漏电短路引燃吊顶夹层可燃物引发火灾。经初步估算，本次火灾给公司造成直接经济损失不低于 650 万元。由于此次火灾涉及的厂房、设备等财产，公司均有向保险公司投保财产险，目前与保险公司之间的理赔磋商正在加紧进行中，在具体赔付金额确定后，将及时发布公告。

3、受到火灾影响较大的粉针生产车间需进行重建，重建及认证工作大约需要 6 个月。目前经药监部门批准，已委托海南思迈药业作为本公司头孢粉针类产品的代加工单位，公司将派质量监督员严格控制产品质量。

(二) 公司非公开发行股票情况

1、经公司第六届董事会第十五次会议审议通过、2009 年第一次临时股东大会批准，公司计划实施非公开发行 A 股股票事宜。内容详见 2009 年 10 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《海南海药股份有限公司非公开发行 A 股股票预案》。

2、报告期内，因二级市场环境发生变化、非公开发行实施进度程序要求以及完善更新评估报告等文件，为充分保护公司和股东利益并保障公司未来持续发展，公司经审慎研究后对原

发行方案中的发行底价、发行股份总数等内容进行调整并相对发行方案进行修订。2010 年 8 月 16 日公司召开第七届董事会第二次会议，审议通过了关于审议通过了《关于调整公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》、《关于调整非公开发行股票预案的议案》等相关议案，非公开发行股票事项需经公司股东大会批准和中国证监会核准后方可实施。

十一、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

## 十二、承诺事项

（一）公司非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

承诺事项	特殊承诺	履行情况
其他承诺事项	公司第一大股东深圳市南方同正投资有限公司在股权分置改革方案中承诺持有的海南海药非流通股自获得上市流通权之日起，至少 36 个月内不通过证券交易所挂牌交易。上述锁定期满后，只有价格高于 10.00 元/股（若非流通股股份获得流通权之日起至售出股份期间有派息、送股、资本公积转增股本等事项，则对该价格作相应处理）时，才能通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的海南海药股份。	报告期内，深圳市南方同正投资有限公司未有违反承诺的事项发生。

（二）公司持股 5%以上股东 2010 年无追加股份限售承诺的情况。

## 十三、公司中期财务报告未经审计。

十四、报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、公司股东及实际控制人没有受有权机构调查、司法纪检部门采取强制措施、被移交司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、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深圳证券交易所公开谴责的情形。

## 十五、投资者关系管理情况

报告期内，公司一如既往的重视投资者关系管理，严格按照所制定的投资者关系管理相关制度实施投资者关系管理，认真接待投资者的日常来电、来访、回答咨询、向投资者提供公司公开披露的资料等。



接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 01 月 20 日	公司董事会秘书处	电话沟通	刘先生	咨询公司生产经营及定向增发进展情况。
2010 年 02 月 05 日	公司董事会秘书处	电话沟通	张先生	咨询公司生产经营情况。
2010 年 02 月 25 日	公司董事会秘书处	电话沟通	王女士	咨询公司定向增发进展情况。
2010 年 04 月 15 日	公司董事会秘书处	电话沟通	潘先生	咨询公司生产经营情况。
2010 年 05 月 11 日	公司董事会秘书处	电话沟通	刘女士	咨询公司生产经营情况及定向增发进展情况。
2010 年 05 月 28 日	公司董事会秘书处	电话沟通	李先生	咨询公司生产经营情况。
2010 年 06 月 08 日	公司董事会秘书处	电话沟通	张女士	咨询公司火灾损失情况及定向增发进展。

### 十六、报告期内已披露的重要事项信息公告索引：

公告编号	披露日期	公告内容
2010-001	2010-01-30	2009 年度业绩预告公告
2010-002	2010-03-30	第六届董事会第十七次会议决议公告
2010-003	2010-03-30	2009 年年度报告摘要
2010-004	2010-03-30	2010 年日常关联交易公告
2010-005	2010-03-30	独立董事候选人及提名人声明公告
2010-006	2010-03-30	第六届监事会第七次会议决议公告
2010-007	2010-04-17	第六届董事会第十八次会议决议公告
2010-008	2010-04-17	关于变更原债务清偿方式的补充公告
2010-009	2010-04-17	关于召开 2009 年年度股东大会的通知
2010-010	2010-04-17	独立董事候选人及提名人声明公告
2010-011	2010-04-28	2010 年第一季度报告正文
2010-012	2010-05-11	2009 年年度股东大会决议公告
2010-013	2010-05-11	第七届董事会第一次会议决议公告
2010-014	2010-05-11	第七届监事会第一次会议决议公告
2010-015	2010-05-11	关于公司办公地址变更的公告
2010-016	2010-06-04	关于公司全资子公司海口市制药厂有限公司粉针车间发生火灾事故的公告

以上决议公告均刊登在《证券日报》、《证券时报》上，同时登载于中国证监会指定网站 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 第七节 财务会计报告（未经审计）

### 资产负债表

编制单位：海南海药股份有限公司

2010-06-30

单位：人民币元

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	77,867,159.10	15,409,304.62	47,230,458.84	3,822,307.77
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	198,734.18	198,734.18	232,993.58	232,993.58
应收票据	6,562,104.00		3,614,540.00	3,500,000.00
应收账款	131,544,096.45	48,344,414.49	129,741,709.20	33,627,612.72
预付款项	21,237,766.09	2,313,160.32	30,995,901.35	14,432,396.60
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	44,113,364.27	100,336,192.82	45,068,976.82	92,084,368.36
买入返售金融资产				
存货	241,623,118.99	26,194,973.92	212,020,184.54	31,786,739.58
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	523,146,343.08	192,796,780.35	468,904,764.33	179,486,418.61
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	4,789,705.00	448,934,625.23	4,789,705.00	448,934,625.23
投资性房地产				
固定资产	193,805,109.93	8,116,967.25	200,706,244.58	8,204,720.94
在建工程	26,681,347.90		6,250,104.51	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	165,666,813.67	34,815,491.62	157,870,810.59	34,849,310.56
开发支出	4,149,894.00		637,450.00	
商誉				

长期待摊费用	13,259,331.38	1,536,543.84		
递延所得税资产	7,090,925.94	4,545,687.11	5,902,456.37	4,558,090.23
其他非流动资产				
非流动资产合计	415,443,127.82	497,949,315.05	376,156,771.05	496,546,746.96
资产总计	938,589,470.90	690,746,095.40	845,061,535.38	676,033,165.57
流动负债：				
短期借款	120,000,000.00	110,000,000.00	74,000,000.00	64,000,000.00
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	23,043,328.99		11,855,048.40	
应付账款	77,527,386.02	10,344,603.34	68,299,219.04	20,563,619.40
预收款项	5,091,308.96	2,766,482.52	13,334,811.95	204,304.55
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	664,798.25	204,821.49	541,470.92	213,787.55
应交税费	21,347,139.16	4,189,040.93	18,565,900.41	3,623,998.55
应付利息				
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80	3,975,170.80	3,975,170.80
其他应付款	26,463,802.17	12,448,965.73	23,894,080.89	32,636,339.63
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	278,112,934.35	143,929,084.81	214,465,702.41	125,217,220.48
非流动负债：				
长期借款	174,550,000.00	139,550,000.00	174,550,000.00	139,550,000.00
应付债券				
长期应付款	7,682,752.60	9,509,387.02	9,253,556.35	24,980,190.77
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	1,444,700.00		1,507,000.00	
非流动负债合计	183,677,452.60	149,059,387.02	185,310,556.35	164,530,190.77
负债合计	461,790,386.95	292,988,471.83	399,776,258.76	289,747,411.25
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	211,348,992.00	211,348,992.00	211,348,992.00	211,348,992.00
资本公积	171,274,544.48	168,897,986.34	171,474,544.48	169,097,986.34
减：库存股				
专项储备				

盈余公积	16,778,661.64	16,778,661.64	16,778,661.64	16,778,661.64
一般风险准备				
未分配利润	18,496,448.27	731,983.59	-8,689,274.73	-10,939,885.66
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	417,898,646.39	397,757,623.57	390,912,923.39	386,285,754.32
少数股东权益	58,900,437.56		54,372,353.23	
所有者权益合计	476,799,083.95	397,757,623.57	445,285,276.62	386,285,754.32
负债和所有者权益总计	938,589,470.90	690,746,095.40	845,061,535.38	676,033,165.57

## 利 润 表

编制单位:海南海药股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位:元(会企 02 表)

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	294,890,305.31	84,363,277.57	279,098,344.79	92,897,639.87
其中:营业收入	294,890,305.31	84,363,277.57	279,098,344.79	92,897,639.87
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	256,612,873.37	71,762,372.03	225,458,235.19	71,653,567.84
其中:营业成本	188,060,097.75	56,780,859.29	176,309,203.78	54,609,487.04
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	1,446,721.68	466,342.15	1,073,150.57	399,371.46
销售费用	34,993,559.29	6,733,274.95	28,228,460.85	7,177,906.00
管理费用	18,189,893.59	6,360,178.98	13,794,461.63	5,266,781.88
财务费用	9,991,705.65	1,593,073.02	6,052,958.36	4,200,021.46
资产减值损失	3,930,895.41	-171,356.36		
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-34,259.40	-34,259.40	21,685.26	21,685.26
投资收益(损失以“-”号填列)	12,000.00		16,449.27	4,449.27
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,255,172.54	12,566,646.14	53,678,244.13	21,270,206.56
加：营业外收入	4,255,878.00	965,878.00	135,200.00	135,200.00
减：营业外支出	6,530,338.79	1,670.67	82,400.92	8,222.27
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,980,711.75	13,530,853.47	53,731,043.21	21,397,184.29
减：所得税费用	4,266,904.43	1,858,984.22	7,598,678.83	3,206,324.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,713,807.32	11,671,869.25	46,132,364.38	18,190,859.44
归属于母公司所有者的净利润	27,185,723.00	11,671,869.25	42,343,525.24	18,190,859.44
少数股东损益	4,528,084.32		3,788,839.14	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1286	0.0552	0.2003	0.0861
（二）稀释每股收益	0.1234	0.0530	0.1922	0.0826
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	31,713,807.32	11,671,869.25	46,132,364.38	18,190,859.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,185,723.00	11,671,869.25	42,343,525.24	18,190,859.44
归属于少数股东的综合收益总额	4,528,084.32		3,788,839.14	

## 现金流量表

编制单位：海南海药股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：元（会企 03 表）

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	321,622,251.95	81,005,034.76	291,884,025.65	94,349,249.71
收到的税费返还	809,527.30	809,527.30	483,666.48	483,666.48
收到的其他与经营活动有关的现金	4,255,878.00	965,878.00	2,922,024.79	2,436,113.05
经营活动现金流入小计	326,687,657.25	82,780,440.06	295,289,716.92	97,269,029.24
购买商品、接受劳务支付的现金	212,844,003.94	73,234,853.14	217,506,389.20	71,985,257.75
支付给职工以及为职工支付的现金	12,283,028.15	5,446,004.99	8,243,929.05	3,254,871.52
支付的各项税费	20,668,569.95	7,584,636.96	20,531,737.76	12,178,347.39
支付的其他与经营活动有关的现金	39,886,511.83	13,705,959.31	47,330,518.61	13,306,828.60
经营活动现金流出小计	285,682,113.87	99,971,454.40	293,612,574.62	100,725,305.26
经营活动产生的现金流量净额	41,005,543.38	-17,191,014.34	1,677,142.30	-3,456,276.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			16,449.27	4,449.27

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			16,449.27	4,449.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,019,300.84	129,468.40	12,663,740.15	10,098,283.00
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	38,019,300.84	129,468.40	12,663,740.15	10,098,283.00
投资活动产生的现金流量净额	-38,019,300.84	-129,468.40	-12,647,290.88	-10,093,833.73
<b>三. 筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金	87,000,000.00	82,000,000.00	43,000,000.00	38,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	87,000,000.00	82,000,000.00	43,000,000.00	38,000,000.00
偿还债务所支付的现金	41,000,000.00	36,000,000.00	29,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	8,293,908.67	4,858,974.90	6,047,503.73	4,056,534.07
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	10,055,633.61	12,233,545.51	5,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计	59,349,542.28	53,092,520.41	40,047,503.73	32,056,534.07
筹资活动产生的现金流量净额	27,650,457.72	28,907,479.59	2,952,496.27	5,943,465.93
<b>四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五. 现金及现金等价物净增加额</b>	30,636,700.26	11,586,996.85	-8,017,652.31	-7,606,643.82
加: 期初现金及现金等价物余额	47,230,458.84	3,822,307.77	58,631,926.01	12,654,765.56
<b>六. 期末现金及现金等价物余额</b>	77,867,159.10	15,409,304.62	50,614,273.70	5,048,121.74
补充材料				
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	31,713,807.32	11,671,869.25	46,132,364.38	18,190,859.44
加: 资产减值准备	3,930,895.41	-171,356.36		
加: 少数股东损益				
固定资产折旧	7,133,271.23	217,222.09	6,688,310.70	217,644.13
无形资产摊销	2,203,996.92	33,818.94	1,906,414.80	
预提费用增加(减: 减少)			1,165,378.96	
待摊费用的减少(减: 增加)	-13,259,331.38	-1,536,543.84	-50,024.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)				
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	3,750,942.22			
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	34,259.40	34,259.40	-21,685.26	-21,685.26
财务费用(收益以“一”号填列)	9,991,705.65	1,593,073.02	6,052,958.36	4,200,021.46
投资损失(收益以“一”号填列)			-16,449.27	-4,449.27
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,188,469.57	12,403.12		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)				
存货的减少(增加以“一”号填列)	-29,602,934.45	5,591,765.66	-36,852,106.38	-8,624,853.82
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	5,963,796.56	-7,349,389.95	-13,848,965.71	-21,088,470.09
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	17,647,231.94	-27,288,135.67	-9,479,054.10	3,674,657.39
其他	2,686,372.13			
经营活动产生的现金流量净额	41,005,543.38	-17,191,014.34	1,677,142.30	-3,456,276.02

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	77,867,159.10	15,409,304.62	30,406,305.29	5,048,121.74
减：现金的期初余额	47,230,458.84	3,822,307.77	43,852,512.80	12,654,765.56
加：现金等价物的期末余额			20,207,968.41	
减：现金等价物的期初余额			14,779,413.21	
现金及现金等价物净增加额	30,636,700.26	11,586,996.85	-8,017,652.31	-7,606,643.82

合并所有者权益变动表

编制单位：海南海药股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	211,348,992.00	171,474,544.48			16,778,661.64		-8,689,274.73		54,372,353.23	445,285,276.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	211,348,992.00	171,474,544.48			16,778,661.64		-8,689,274.73		54,372,353.23	445,285,276.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-200,000.00					27,185,723.00		4,528,084.33	31,513,807.33
（一）净利润							27,185,723.00		4,528,084.33	31,713,807.33
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							27,185,723.00		4,528,084.33	31,713,807.33
（三）所有者投入和减少资本		-200,000.00								-200,000.00
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		-200,000.00								-200,000.00
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										



2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	211,348,992.00	171,274,544.48			16,778,661.64		18,496,448.27		58,900,437.56	476,799,083.95

合并所有者权益变动表

2010 年 6 月 30 日

单位：元

项目	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
	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	209,848,992.00	189,491,375.95			16,778,661.64		-74,285,441.95		67,926,109.12	409,759,696.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	209,848,992.00	189,491,375.95			16,778,661.64		-74,285,441.95		67,926,109.12	409,759,696.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00	-18,016,831.47					65,596,167.22		-13,553,755.89	35,525,579.86
（一）净利润							65,596,167.22		6,081,982.62	71,678,149.84
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							65,596,167.22		6,081,982.62	71,678,149.84
（三）所有者投入和减少资本	1,500,000.00	9,814,131.55							-18,602,000.00	-7,287,868.45
1. 所有者投入资本	1,500,000.00	3,665,631.55								5,165,631.55
2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,148,500.00								6,148,500.00
3. 其他									-18,602,000.00	-18,602,000.00
（四）利润分配		-27,830,963.02							-1,033,738.51	-28,864,701.53
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他		-27,830,963.02							-1,033,738.51	-28,864,701.53
（五）所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	211,348,992.00	171,474,544.48			16,778,661.64		-8,689,274.73		54,372,353.23	445,285,276.62

母公司所有者权益变动表

编制单位：海南海药股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	211,348,992.00	169,097,986.34			16,778,661.64		-10,939,885.66	386,285,754.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	211,348,992.00	169,097,986.34			16,778,661.64		-10,939,885.66	386,285,754.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-200,000.00					11,671,869.25	11,471,869.25
（一）净利润							11,671,869.25	11,671,869.25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,671,869.25	11,671,869.25
（三）所有者投入和减少资本		-200,000.00						-200,000.00
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		-200,000.00						-200,000.00
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	211,348,992.00	168,897,986.34			16,778,661.64		731,983.59	397,757,623.57

母公司所有者权益变动表

2010 年 6 月 30 日

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	209,848,992.00	188,148,556.32			16,778,661.64		-49,768,303.83	365,007,906.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	209,848,992.00	188,148,556.32			16,778,661.64		-49,768,303.83	365,007,906.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00	-19,050,569.98					38,828,418.17	21,277,848.19
（一）净利润							38,828,418.17	38,828,418.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							38,828,418.17	38,828,418.17
（三）所有者投入和减少资本	1,500,000.00	9,814,131.55						11,314,131.55
1. 所有者投入资本	1,500,000.00	3,665,631.55						5,165,631.55
2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,148,500.00						6,148,500.00
3. 其他								
（四）利润分配		-28,864,701.53						-28,864,701.53
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他		-28,864,701.53						-28,864,701.53
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	211,348,992.00	169,097,986.34			16,778,661.64		-10,939,885.66	386,285,754.32

## 会计报表附注

### 一、公司基本情况

海南海药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 1992 年 8 月 8 日经海南省股份制试点领导小组办公室【琼股办字[1992]10 号文】批准,在原海口市制药厂基础上改组设立的股份有限公司。公司于 1992 年 12 月 30 日取得海南省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照;1993 年 12 月,公司经中国证券监督管理委员会【证监发审字[1993]115 号文】复审通过、深圳证券交易所【深证所字[1994]第 002 号文】审核批准发行人民币普通股 2500 万股,并于 1994 年 5 月在深圳证券交易所上市流通。公司发行后的注册资本为 142,500,000.00 元。

1995 年 9 月 5 日,中国证券监督管理委员会【证监发审字(1995)39 号】文批准公司配售新股 10,794,691 股,计 10,794,691.00 元;1996 年 5 月 30 日,公司股东大会【海药股字(1996)02 号】文决议通过,用资本公积转增股本,每 10 股转增 1 股,共 15,329,469 股,计 15,329,469.00 元;1997 年 5 月 30 日,公司股东大会【海药股字(1997)02 号】决议通过,用资本公积转增股本,每 10 股转增 2 股,共 33,724,832 股,计 33,724,832.00 元;2008 年 11 月,公司因股权激励对象行权增发股份 7,500,000.00 股;2009 年 5 月,公司因股权激励对象行权增发股份 1,500,000.00 股。经上述配售、转增、发行股份后公司总股本为 211,348,992.00 元。

公司最近一期的企业法人营业执照由海南省工商行政管理局于 2010 年 5 月核发,注册号:460000000147194,住所:海口市秀英区南海大道西 66 号,法定代表人:刘悉承,注册资本:人民币贰亿壹仟壹佰壹佰叁拾肆万捌仟玖佰玖拾贰元,经营范围:精细化工产品、化学原料药、中药材、土特产品、中药成药、西药成药、保健品、药用辅料、化工原料及产品(专营除外)、建材、金属材料(专营除外)、家用电器、日用百货、机械产品、纺织品的生产、批发、零售、代购代销;自用房产经营;中药材、花卉种植经营;进出口业务(凭许可证经营)。

公司所处行业为医药行业,主要生产和销售肠胃康、抗癌用紫杉醇注射液及头孢类原料药及成药。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为前提,以权责发生制为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认、计量和报告。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

公司声明:公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币



以人民币作为记账本位币和报告货币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

同一控制下企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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。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的，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，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

### (2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和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，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购

买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入母公司合并财务报表的合并范围。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务核算方法

发生外币业务时，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为本位币记账；期末，对外币货币性项目采用期末即期汇率折算；对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；对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。对于折算发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期的计入管理费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

### (2) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 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；

2) 持有至到期投资；

3) 贷款和应收款项；

4) 可供出售金融资产。

#### ② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 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；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产是指企业没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 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，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### (3) 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，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

(4) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

(5) 对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

### (6) 金融资产（此处不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，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计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

## 10、应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大的应收账款为期末余额200万元以上（含）的应收账款，单项金额重大的其他应收款为期末余额200 万元以上（含）的其他应收款。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

(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款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将账龄五年以上且不属于单项金额重大的应收款项，确定为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款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

(3) 各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下（应收账款和其他应收款计提比例相同）：

- ① 账龄1年以内，按其余余额的3%计提；
- ② 账龄1-2年，按其余余额的6%计提；
- ③ 账龄2-3年，按其余余额的15%计提；
- ④ 账龄3-4年，按其余余额的30%计提；
- ⑤ 账龄4-5年，按其余余额的60%计提；
- ⑥ 账龄5年以上，按其余余额的90%计提。

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额不重大的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

母公司与子公司及子公司之间的往来款项不计提坏账准备。

## 11、存货

### (1)、存货分类

存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资、开发成本、开发产品等九类。

### (2)、发出存货的计价方法

主要原材料采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；在产品只保留直接材料价值；库存商品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；开发产品按个别计价法计价。

### (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

年末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### (4)、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

### (5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销；周转用包装物按产量摊销。

## 12、长期股权投资

### (1)初始投资成本确定

#### ① 企业合并中形成的长期股权投资

1) 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为

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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，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，购买方在购买日按照公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上直接相关税费作为长期股权投资的初始投资成本。

② 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

③ 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

④ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

公司对被投资单位不具有控制、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。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。

追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润作为投资成本收回外，对被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为投资收益。

对子公司的长期股权投资，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。

公司对被投资单位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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。投资企业取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业对于被投资单位

除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指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。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

② 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 13、投资性房地产

(1) 投资性房地产核算范围包括：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) 投资性房地产的计价方法：外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，其计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，其计量方法与无形资产的计量方法一致。

(4) 投资性房地产转换为自用时，转换为其他资产核算。

(5) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法。

在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 14、固定资产

(1)、固定资产确认标准

同时满足以下条件的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；②使用年限超过一年；③单位价值超过 2000 元。

(2)、固定资产初始计量

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

(3)、固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	25-45	3.80-2.11	5
机器设备	10-15	9.50-6.33	5
运输设备	8-14	11.88-6.79	5
办公设备	5-8	19.00-11.88	5

(4)、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

年末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差

额提取固定资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 15、在建工程

(1) 在建工程以实际成本核算。

(2) 已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备：期末，在建工程存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 16、借款费用

(1) 借款费用的确认原则：

因购建或者生产固定资产、投资性房地产和存货等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。因购建或者生产固定资产、投资性房地产发生的外币专门借款汇兑差额在资本化期间内，予以资本化，计入该项资产的成本。专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间：

① 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化。

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状态所必要的购建活动已经开始。

② 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

③ 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额：

在应予以资本化的每一会计期间，专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，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。一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占

用一般借款的资本化率的乘积。

(4) 资本化率的确定原则：

资本化率为一般借款加权平均利率。

### 17、无形资产

(1) 无形资产的核算范围：专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

(2) 无形资产的计价和摊销：外部取得的无形资产的成本按取得时的实际成本计价，在自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销；自行开发的无形资产以符合资本化条件的公司内部研究开发项目开发研究阶段的支出与达到预定用途前所发生的支出总额，作为入账价值，自无形资产可供使用的当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

(3) 减值准备：会计期末，按无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额并按单项无形资产计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

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，证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。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；以经营租赁方式租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期平均摊销。

### 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是公司承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复

核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ① 以权益工具结算的股份支付会计处理

1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

#### ② 以现金结算的股份支付的会计处理

1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

3) 对于现金结算的股份支付,公司在可行权日之后不再确认成本费用,负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### ③ 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改,或者取消权益工具的授予或结算该权益工具,公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务,除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

## 21、收入

### (1)、销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现:企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2)、提供劳务的收入

提供劳务交易的结果同时满足下列条件,在年末采用完工百分比法确认提供劳务收入:收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;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。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,分别下列情况处理:已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照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;已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### (3)、让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现:与交易相关的经济利益能够流入企业;收入金额能够可靠的计量。

## 22、政府补助

(1)、政府补助,指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件时予以确认:

A、能够满足政府补助所附条件;

B、能够收到政府补助。

(2)、与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命期内平均分摊,计入当期损益。

(3)、与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直

接计入当期损益。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 24、融资租赁、经营租赁

#### (1) 租赁的分类:

租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。

经营租赁系指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

#### (2) 租赁的核算:

经营租赁的核算：对于经营租赁的租金，承租人在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

融资租赁的核算：在租赁期开始日，承租人将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊。承租人采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、所得税

本公司及子公司所得税的会计处理采用资产负债表下的债务法。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期主要的会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要的会计估计未发生变更。

## 27、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

本报告期无需要采用追溯重述法调整的前期会计差错。

### (2) 未来适用法

本报告期无需要采用未来适用法调整的前期会计差错。

## 三、税项

(1)、本公司及子公司主要应纳税项如下：

税 种	计税依据	税 率
增值税	药品销售收入	17%
营业税	房地产销售收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
所得税	应纳税所得额	15%、22%、25%

(2)、本公司及子公司享受的主要税收优惠政策

1、2008 年 12 月 12 日，经海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局批准本公司为高新技术企业，有效期三年，高新技术企业证书编号：GR200846000021。根据《企业所得税法》相关规定，本公司适用 15% 的所得税税率。

2、根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39 号）相关规定，本公司所属控股子公司海口市制药厂有限公司、海口多多之旅接待服务有限公司、海南海药房地产有限公司、海南南方君合药业有限公司 2010 年执行 22% 的企业所得税税率。

3、重庆天地药业有限责任公司符合国家税务总局《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发【2002】47 号）的有关规定，2007 年，经重庆市忠县国家税务局《减、免税批准通知书》（忠县国税减【2007】40 号）批准，同意重庆天地药业有限责任公司 2007 年-2010 年期间执行 15% 的企业所得税税率。

(3)、其他税项：按国家规定计缴。

四、企业合并及合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司全称	注册地	经营范围	注册资本	持股比例	表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	是否并表
海南海药房地产开发有限公 司	海口市龙华路 98 号	房地产开发经营(贰级)、建材销售	2,000	94.00%	100.00%	5,828.40	5,828.40	是
海口市制药厂有限公 司	海口市海南大道 66 号 管理中心	丸剂、片剂、冲剂、酊剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健饮料、化工产品的生产销售	11,938	100.00%	100.00%	29,985.20	29,985.20	是
海南南方君合药业有 限公司	海口市国贸大道 24 号 海涯国际大厦 12 楼 A 套	中成药、化学原料药及制剂、抗生素原料药及制剂、生化药品、化妆品、饮料、纺织品、保健食品等	100	100%	100%	100	100	是
海口多多之旅接待服 务有限公 司	海口市龙昆南路隆基大厦 B 座九楼	会议组织、接待服务、企业管理服务	30.00	80%	80%	24	24	是
上海海药营销咨询有 限公司	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼	市场营销策划, 企业管理, 投资咨询, 生物科技专业的技术开发等	50.00	100%	100%	50	50	是

海南海药房地产有限公司成立于 1992 年，注册地：海南省海口市，注册资本：2000 万元，其中本公司持股 94%，海口多多之旅接待服务有限公司持股 6%。经营范围：房地产开发与销售。

海口市制药厂有限公司成立于 2004 年，系 2004 年 12 月 5 日由本公司与重庆正元药业有限公司共同投资设立的有限公司，其中：本公司持股 84.75%；重庆正元药业有限公司持股 15.25%。2008 年 12 月，本公司出资 2,931.20 万元购入重庆正元药业有限公司持有的海口市制药厂有限公司 9.5% 股权。2009 年 12 月 15 日，经公司第六届董事会第十五次会议批准，本公司与重庆正元药业有限公司签订《股权转让协议》，用现金方式收购重庆正元药业有限公司持有的海口市制药厂有限公司 5.75% 的股权，转让价为 18,602,000.00 元。转让定价依据为经审计后的海口市制药厂 2008 年 12 月 31 日的净资产数。本次股权交易完成日为 2009 年 12 月 26 日，本次交易完成



后，本公司持有海口市制药厂有限公司股权比例为 100.00%。公司注册地：海口市海南大道 66 号管理中心，注册资本：11,938 万元，其中本公司持股 100.00%。经营范围：丸剂、片剂、冲剂、酞剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健饮料、化工产品的生产销售。

海南南方君合药业有限公司成立于 2007 年，注册地址：海口市国贸大道 24 号海涯国际大厦 12 楼 A 套，注册资本：100 万元，其中本公司持股 100.00%。经营范围：中成药、化学原料药及制剂、抗生素原料药及制剂、生化药品、化妆品、饮料、纺织品、保健食品等。

海口多多之旅接待服务有限公司成立于 1995 年，注册地址：海口市龙昆南路隆基大厦 B 座九楼，注册资本：30 万元，其中本公司持股 80%，经营范围：会议组织、接待服务、企业管理服务。

上海海药营销咨询有限公司成立于 2008 年，注册地址：上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼，注册资本：50 万元，其中本公司持股 100.00%。经营范围：市场营销策划，企业管理，投资咨询（除经纪外），生物科技专业（除专项）的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（涉及行政许可经营的，凭许可证经营）。

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

控股公司名称	注册地	经营范围	注册 资本	持股 比例	表决权 比例	实际 投资额	实质上构成对子公 司的净投资的余额	是否 并表
重庆市天地药业 有限责任公司	重庆市忠县忠州大 道沈阳路1号	生产片剂、胶囊、颗 粒	10,000	69.44%	69.44%	8,458.89	8,458.89	是

2004 年，经本公司第五届董事会第二次会议和临时股东会通过，本公司对重庆天地药业有限责任公司以现金方式增资 2,500 万元吸收合并重庆天地药业有限公司，占其注册资本的 69.44%。重庆天地药业有限公司系由深圳市南方同正投资有限公司投资设立的控股子公司，故该项企业合并属于同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则第 20 号 - 企业合并》，公司将取得的重庆天地有限公司的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额 59,588,926.74 元计入资本公积。

## 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

**五、合并财务报表主要项目注释：(金额单位：人民币元；期末数指 2010 年 6 月 30 日余额；年初数指 2009 年 12 月 31 日余额；本期数指 2010 年半年度发生额；上期数指 2009 年半年度发生额)**

### 1、货币资金

项 目	期末数	年初数
现 金	115,845.65	40,898.94

银行存款	51,558,738.63	34,964,365.88
其他货币资金	26,192,574.82	12,225,194.02
合 计	77,867,159.10	47,230,458.84

其他货币资金为贷款保证金、银行承兑汇票保证金和信用卡存款，其中：为短期借款提供保证质押的保证金存款 5,000,000.00 元，银行承兑汇票保证金 21,043,329.99 元，信用卡存款 149,244.83 元。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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	198,734.18	232,993.58
4.衍生金融资产		
5.其他		
合 计	198,734.18	232,993.58

交银施罗德环球精选基金共 148,309.09 份，交银施罗德环球精选基金 2010 年 6 月 30 日每份基金净值为 1.34 元。

## 3、应收票据

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	6,562,104.00	3,614,540.00
合 计	6,562,104.00	3,614,540.00

①、期末数中无应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

②、期末无质押应收票据，无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

## 4、应收账款

①、应收账款按种类披露

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)
单项金额重大的应收账款	65,646,631.25	44.42	7,184,715.87	10.94	77,543,518.08	53.81	6,676,729.20	8.61
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的	5,107,383.28	3.46	4,596,644.95	90.00	4,610,281.95	3.20	4,149,253.76	90.00

风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	77,037,529.56	52.12	4,466,086.82	5.80	61,961,887.32	42.99	3,547,995.19	5.73
合计	147,791,544.09	100	16,247,447.64	10.99	144,115,687.35	100.00	14,373,978.15	9.97

应收账款种类说明:

单项金额重大的应收账款为期末余额 200 万元以上(含)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为账龄五年以上且不属于单项金额重大的应收账款, 其余则为其他不重大应收账款。

②、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	坏账金额	计提比例	理由
应收销货款	65,646,631.25	7,184,715.87	3%-90%	根据其欠款时间长短及可回收性判断
合计	65,646,631.25	7,184,715.87		

③、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:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	5,107,383.28	100.00	4,596,644.95	4,610,281.95	100.00	4,149,253.76
合计	5,107,383.28	100.00	4,596,644.95	4,610,281.95	100.00	4,149,253.76

④、本报告期无核销的应收账款。

⑤、本报告期应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

⑥、应收账款期末余额前五名列示如下:

欠款单位	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比 例(%)
菏泽睿鹰制药集团公司	经销商	9,760,000.00	1 年以内	6.60
福建金山医药有限公司	经销商	6,329,253.00	2 年以内	4.28
北京百美特医药有限责任公司	经销商	5,385,424.50	1 年以内	3.64
海南灵康制药有限公司	经销商	3,780,000.00	1 年以内	2.56
珠海市一品药业有限公司	经销商	2,699,644.03	1 年以内	1.83
合计		27,954,321.53		18.91

5、预付账款

①、账龄分析如下:

项 目	期末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	19,712,576.20	72.88	20,768,071.31	67.00
1-2 年	983,467.33	25.99	9,930,572.89	32.04
2-3 年	340,722.13	0.71	231,286.15	0.75
3 年以上	201,000.43	0.42	65,971.00	0.21
合 计	21,237,766.09	100	30,995,901.35	100.00

②、期末数中无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款；

③、预付款项期末余额前五名单位如下:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
菏泽睿鹰制药集团有限公司	供应商	1,420,000.00	1 年以内	贷款未结算
重庆市辰河建筑工程有限公司	建筑商	1,727,592.00	1 年以内	工程尚未结算
重庆九州塘瓷制品有限公司	供应商	960,690.00	1-2 年	贷款未结算
温州亚光机械制造有限公司	供应商	810,000.00	1 年以内	贷款尚未结算
重庆福安药业有限公司	供应商	581,700.00	1 年以内	贷款尚未结算
合 计		5,499,982.00		

6、其他应收款

①、其他应收账款按种类披露:

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)
单项金额重大的其他 应收款	12,416,262.51	17.60	11,174,636.59	90.00	32,828,929.13	45.87	11,787,016.26	35.90
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	13,096,343.76	18.56	11,786,709.38	90.00	12,428,240.14	17.37	11,185,416.13	90.00
其他不重大其他应收 款	4,5047,988.98	63.84	3,485,885.01	7.74	26,301,612.61	36.76	3,517,372.67	13.37
合 计	70,560,595.25	100	26,447,230.98	37.48	71,558,781.88	100.00	26,489,805.06	37.02

其他应收款种类的说明:

单项金额重大的其他应收款为期末余额 200 万元以上(含)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, 为账龄五年以上且不属于单项金额重大的其他应收款, 其余则为其他不重大其他应收款。

②、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	12,416,262.51	11,174,636.59	90%	根据欠款时间长短及可回收性分析
合计	12,416,262.51	11,174,636.59		

③、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:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	13,096,343.76	100.00	11,786,709.38	12,428,240.14	100.00	11,185,416.13
合计	13,096,343.76	100.00	11,786,709.38	12,428,240.14	100.00	11,185,416.13

④、本报告期无核销的其他应收款。

⑤、本报告期其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

⑥、其他应收账款余额前五名如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
宁波万鼎实业公司	其他往来单位	4,400,000.00	5 年以上	6.24
珠海南亚明申大连公司	其他往来单位	4,066,687.00	5 年以上	5.76
海口海洋装修实业公司	其他往来单位	3,949,575.51	5 年以上	5.60
长城国际广告有限公司制作总部	其他往来单位	1,417,100.00	5 年以上	2.01
浙江省办事处	其他往来单位	881,700.60	5 年以上	1.25
合计		14,715,063.11		20.86

## 7、存货及存货跌价准备

①、存货类别:

项目	期末数		年初数	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
原材料	98,861,332.02	2,100,000.00	88,307,971.56	
包装物	6,476,249.64		6,264,266.43	
库存商品	90,244,357.34		77,231,292.24	

开发成本	46,817,610.51		38,964,697.51	
低值易耗品	1,323,569.48		1,251,956.80	
合计	243,723,118.99	2,100,000.00	212,020,184.54	
存货净额	241,623,118.99		212,020,184.54	

②、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

③、原材料本期计提减值准备 2,100,000.00 元，为 6 月 3 日火灾中紫杉醇粗品受到污染，提纯比例可能降低，公司出于谨慎原则考虑，计提减值准备 2,100,000.00 元。

### 8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
海南赛格实业股份有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00	0.10	0.10				
海南旭龙集团股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.34	0.34				
海口集华有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00				200,000.00		
海南高目助商科技股份有限公司	成本法	330,000.00	330,000.00		330,000.00				130,000.00		
重庆市忠县农村商业银行	成本法	320,000.00	320,000.00		320,000.00						
其他投资	成本法	869,705.00	869,705.00		869,705.00				400,000.00		
合计		5,519,705.00	5,519,705.00		5,519,705.00			-	730,000.00		

### 9、固定资产原值及累计折旧

①、固定资产情况：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原值：				
房屋建筑物	205,967,598.56			205,967,598.56

机器设备	162,695,228.19	2,812,505.95	22,094,006.15	143,413,727.99
运输设备	3,651,092.71	910,491.88		3,784,249.90
办公设备	2,873,758.02	206,237.62		3,857,330.33
其他	5,393,855.13	53,843.35	343,893.56	5,103,804.83
合计	380,581,532.61	3,983,078.80	22,437,899.71	362,126,711.70
累计折旧:	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	60,341,767.99	2,701,696.90		63,043,464.89
机器设备	111,522,415.50	3,762,727.18	18,585,310.74	96,699,831.94
运输设备	1,552,012.66	124,275.57		1,676,288.23
办公设备	2,469,873.72	148,025.37		2,617,899.09
其它	3,989,218.16	396,546.21	101,646.75	4,284,117.62
合计	179,875,288.03	7,133,271.23	18,686,957.49	168,321,601.77
净额	200,706,244.58			193,805,109.93

②、年末固定资产抵押情况:

资产类别	资产座落地点	原 值	净 值	借款金额
海口市制药厂主体厂房二层	海口市南海大道西 66 号	68,568,510.65	46,935,644.84	42,000,000.00
海口市制药厂主体厂房	海口市南海大道西 66 号	56,439,686.13	38,633,376.13	28,000,000.00
管理中心	海口市南海大道西 66 号	2,036,754.53	1,411,781.63	30,000,000.00
质检中心	海口市南海大道西 66 号	3,734,627.93	2,471,109.66	
动力中心	海口市南海大道西 66 号	1,220,037.75	901,300.20	
机器设备	海口市南海大道西 66 号	97,980,576.29	19,084,793.90	
忠县房产	重庆忠县忠州大道沈阳路 1 号	20,664,943.24	17,065,798.96	35,000,000.00

③、通过经营租赁租出的固定资产:

资产类别	原 值	折 旧	净 值
房 屋	6,250,409.84	1,971,958.79	4,278,451.05
机器设备	1,101,337.38	1,035,111.52	66,225.86
合 计	7,351,747.22	3,007,070.31	4,344,676.91

10、在建工程

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 1000 吨头孢原料药扩产建设	5,349,665.42		5,349,665.42	4,414,768.83		4,414,768.83

工业废水治理工程	18,980,000.00		18,980,000.00	405,000.00		405,000.00
年产 390 吨头孢中间体建设项目	263,044.36		263,044.36	25,000.00		25,000.00
普通粉针剂车间工程	1,870,441.72		1,870,441.72	1,192,568.81		1,192,568.81
其他零星工程项目	218,196.40		218,196.40	212,766.87		212,766.87
合 计	26,681,347.90		26,681,347.90	6,250,104.51		6,250,104.51

①、重大在建工程项目变动情况:

项 目	年初数	本年增加	本年转入 固定资产数	其他 减少数	期末数	资金 来源	项目 进度
年产 1000 吨头孢原料药扩产建设	4,414,768.83	934,896.59			5,349,665.42	自筹	40%
工业废水治理工程	405,000.00	18,575,000.00			18,980,000.00	自筹	80%
年产 390 吨头孢中间体建设项目	25,000.00	238,044.36			263,044.36	自筹	10%
普通粉针剂车间工程	1,192,568.81	763,343.00	85,470.09		1,870,441.72		60%
合 计	6,037,337.64	20,511,283.95	85,470.09		26,463,151.50		

②、本年在建工程无利息资本化金额。

11、无形资产

①、无形资产情况:

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、账面原值合计	178,924,167.89	10,000,000.00	-	188,924,167.89
土地使用权	154,663,686.51	10,000,000.00		164,663,686.51
换地权益证	4,528,479.72			4,528,479.72
非专利技术	19,732,001.66			19,732,001.66
二、累计摊销合计	20,766,877.58	2,203,996.92	-	22,970,874.50
土地使用权	10,329,424.39	1,159,317.90		11,488,742.29
换地权益证				
非专利技术	10,437,453.19	1,044,679.02		11,482,132.21
三、无形资产账面净值合计	158,157,290.31			165,953,293.39
土地使用权	144,334,262.12			153,174,944.22
换地权益证	4,528,479.72			4,528,479.72
非专利技术	9,294,548.47			8,249,869.45
四、减值准备合计	286,479.72			286,479.72



土地使用权	-			-
换地权益证	286,479.72			286,479.72
非专利技术	-			
五、无形资产账面价值合计	157,870,810.59			165,666,813.67
土地使用权	144,334,262.12			153,174,944.22
换地权益证	4,242,000.00			4,242,000.00
非专利技术	9,294,548.47			8,249,869.45

②、本期新增无形资产 10,000,000.00 元是支付海口市国有资产经营管理公司最后一笔土地款，该土地款已全部支付完毕。

③、本公司位于海口市海榆西线的土地使用权被海口市国土局收回后，海口市国土局向本公司颁发的《换地权益书》，换地权益书确认本公司可按照换地权益证上约定的价值抵偿未来购买土地出让金。该证书约定的价值为 4,242,000.00 元，本公司将原土地的账面价值与换地证书约定的价值差额计提了减值准备。

④、期末无形资产抵押情况如下：

资产类别	资产坐落地点	净值	借款金额
海口土地使用权	海口市业里村、工业大道（现南海大道）南侧	41,245,189.97	42,000,000.00
			28,000,000.00
海口土地使用权	海口市业里村、工业大道（现南海大道）南侧	14,820,532.48	30,000,000.00
重庆忠县土地	重庆市忠县	9,589,379.22	35,000,000.00
重庆忠县土地	重庆市忠县	17,038,725.40	
重庆忠县土地	重庆市忠县	2,100,426.60	
重庆忠县土地	重庆市忠县	18,227,508.83	

## 12、开发支出

明细列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
非专利技术	637,450.00	7,014,733.04	3,502,289.04		4,149,894.00
合计	637,450.00	7,014,733.04	3,502,289.04		4,149,894.00

注：本期公司加大了研发力度，本期新增四个研发项目，增加研发支出 7,014,733.04 元，其中计入当期损益金额为 3,502,289.04 元，主要为研发项目人员薪酬性费用 69 万元，研发用直接材料 116 万元，固定资产折旧、无形资产摊销 136 万元等。

## 13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
厂区维护修缮费		2,151,934.46	268,678.87	2,076,934.46
市场合作开发费		7,461,493.54	932,686.68	6,411,493.54
终端销售市场建设费		7,270,903.38	2,423,634.45	4,770,903.38
合 计		16,884,331.38	3,625,000.00	13,259,331.38

#### 14、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,104,229.27	5,915,759.70
开办费		
可抵扣亏损		
交易性金融资产公允价值变动	-13,303.33	-13,303.33
小 计	7,090,925.94	5,902,456.37
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

#### 15、资产减值准备

项 目	年初数	本年 增加数	本年减少数			期末数
			转回	转销	合计	
一、坏账准备合计	40,863,783.21	1,830,895.41	-			42,694,678.62
二、存货跌价准备合计		2,100,000.00				2,100,000.00
三、可供出售金融资产减值准备						
三、长期投资减值准备合计						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	730,000.00					730,000.00
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、无形资产减值准备						

十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	286,479.72				286,479.72
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	41,880,262.93	3,930,895.41	-		45,811,158.34

## 16、短期借款

### ①、短期借款分类：

项 目	期末数	年初数
银行借款	120,000,000.00	74,000,000.00
其中：抵押借款	105,000,000.00	59,000,000.00
质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
非银行金融机构借款		
其中：质押借款		
合 计	120,000,000.00	74,000,000.00

### ②、年末短期银行借款中抵押借款详见本附注“五、9”及“五、11”。

关联方邱晓薇以其自有房产为重庆天地药业有限公司向中国工商银行重庆江北支行借款 500.00 万元提供抵押保证。

### ③、年末银行质押借款情况如下：

借款人	借款金额	质押物
中国工商银行股份有限公司海口新华支行	10,000,000.00	以本公司对控股子公司重庆天地药业有限责任公司债权质押。
上海浦发银行重庆分行	5,000,000.00	以银行存单 500 万元提供质押保证
合 计	15,000,000.00	

### ④、年末余额中，无逾期借款。

## 17、应付票据

### ①、明细列示如下：

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	23,043,328.99	11,855,048.40
商业承兑汇票		
合 计	23,043,328.99	11,855,048.40

### ②、年末应付票据到期期间列示如下：

项目	金额
2010 年 7 月到期	1,957,468.73
2010 年 8 月到期	6,845,649.90
2010 年 9 月到期	5,186,614.36
2010 年 10 月到期	9,053,596.00
合 计	23,043,328.99

### 18、应付账款

项 目	期末数	年初数
应付账款	77,527,386.02	68,299,219.04

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

### 19、预收款项

项 目	期末数	年初数
预收款项	5,091,308.96	13,334,811.95

本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

### 20、应付职工薪酬

#### ①、明细情况

项 目	年初数	本年增加额	本年支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		8,256,397.56	8,256,397.56	
二、职工福利费	33,775.00	1,238,311.74	1,219,706.47	52,380.27
三、社会保险费		1,305,695.44	1,305,695.44	
1. 医疗保险费		339,181.30	339,181.30	
2. 基本养老保险费		826,707.59	826,707.59	
3. 失业保险费		68,046.25	68,046.25	
4. 工伤保险费		33,180.63	33,180.63	
5. 生育保险费		38,579.67	38,579.67	
四、住房公积金	70,370.52	201,944.20	249,662.57	22,652.15
五、工会经费和职工教育经费	437,325.40	183,515.99	31,075.56	589,765.83
六、因解除劳动关系给予的补偿				
合 计	541,470.92	11,185,864.93	11,062,537.60	664,798.25

①、应付职工薪酬中无属于拖欠性质的工资。

②、应付职工薪酬中工会经费和职工教育经费金额为 589,765.83 元，无非货币性福利及

解除劳动关系给予的补偿。

## 21、应交税费

①、明细列示如下：

项 目	期末数	年初数
增值税	10,791,429.15	9,871,739.77
城市维护建设税	677,870.25	331,156.62
企业所得税	8,777,636.80	5,589,401.85
营业税	3,030.00	4,732.50
个人所得税	16,283.25	2,370,658.37
房产税	493,169.30	100,425.81
印花税	8,120.57	10,575.80
土地使用税	273,279.68	136,639.84
教育费附加	303,585.36	147,978.45
水资源税	2,734.80	2,591.40
合 计	21,347,139.16	18,565,900.41

## 22、应付股利

单 位	期末数	年初数
工行海南信托投资公司	3,267,489.60	3,267,489.60
汇通国际信托投资公司	384,566.15	384,566.15
海南保险职工经济技术开发服务公司	127,091.70	127,091.70
其 他	196,023.35	196,023.35
合 计	3,975,170.80	3,975,170.80

## 23、其它应付款

项 目	期末数	年初数
其他应付款	26,463,802.17	23,894,080.89

①、本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

②、账龄超过 1 年的其他应付款项主要系保证金。

## 24、长期借款

①、明细列示如下：

项 目	期末数	年初数
银行借款	115,000,000.00	115,000,000.00

其中：抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
质押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
非银行金融机构借款	59,550,000.00	59,550,000.00
其中：质押借款	59,550,000.00	59,550,000.00
合 计	174,550,000.00	174,550,000.00

②、年末长期银行借款中抵押借款详见本附注“五、9”及“五、11”。

③、期末质押借款情况如下：

借款人	借款金额	质押物
中信银行成都走马街支行	80,000,000.00	深圳市南方同正投资有限公司以其持有的本公司流通股股权 4000 万股提供质押担保
华融国际信托有限责任公司	59,550,000.00	海口富海福投资有限公司以其持有的本公司流通股股权 1500 万股提供质押担保
合 计	139,550,000.00	

注：本公司与中信银行成都走马街支行签订的贷款合同总金额为 1 亿元，其中可提款 8000 万元，其余 2000 万元以本公司非公开定向增发成功为提款条件。

## 25、长期应付款

①、明细列示如下：

单位名称	期限	初始金额	期末数	年初数	备 注
重庆正元药业有限公司	无	352,149,701.23		1,715,136.35	无息
深圳市南方同正投资有限公司	无	10,000,000.00	4,014,331.80	4,000,000.00	代还海口市国资局借款，本年无息
深圳市南方同正投资有限公司 (利息)			268,420.80	138,420.00	以前年度按年利率 6.5% 计算利息
海口市社保局	无	3,400,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00	
合 计		365,549,701.23	7,682,752.60	9,253,556.35	

②、年末余额中，欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位明细：

股东名称	欠款金额	性 质
深圳市南方同正投资有限公司	4,282,752.60	借款及利息

## 26、递延收益

①、明细列示如下：

项 目	拨款单位	期末数	年初数
-----	------	-----	-----

国家科技支撑计划	海南省科技厅	1,444,700.00	1,507,000.00
合 计		1,444,700.00	1,507,000.00

②、海南省财政厅、海南省科技厅《关于下达 2008 年国家科技支撑计划相关课题预算的通知》(琼财教【2008】118 号), 拨付海口市制药厂有限责任公司 2008 年国家科技支撑计划相关课题预算 150.70 万元。本年支付南药及牛耳枫研究款 62,300.00 元。

## 27、股本

分类列示如下:

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、有限售条件股份	3,488,070.00		712,728.00	2,775,342.00
1、国家持股				-
2、国有法人持股				-
3、境内法人持股	630,532.00			630,532.00
4、境内自然人持股	2,857,538.00		712,728	2,144,810.00
二、无限售条件股份	207,860,922.00	712,728		208,573,650.00
1、人民币普通 A 股	207,860,922.00	712,728		208,573,650.00
三、股份总数	211,348,992.00			211,348,992.00

## 28、资本公积

①、资本公积增减变动明细项目列示如下:

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
股本溢价	84,432,698.35			84,432,698.35
股份期权费用转入	6,148,500.00			6,148,500.00
其他资本公积	80,893,346.13		200,000.00	80,693,346.13
合 计	171,474,544.48		200,000.00	171,247,544.48

②、报告期末, 2009 年股权激励尚未行权, 期权费用 6,148,500.00 元暂未转入股权溢价。

③、其他资本公积减少 200,000.00 元, 是支付 2005 年股改信息披露费。

## 29、盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下:

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
法定盈余公积	16,778,661.64			16,778,661.64
合 计	16,778,661.64			16,778,661.64

## 30、未分配利润

未分配利润项目列示如下:

项 目	期末数	年初数
一、归属于母公司净利润	27,185,723.00	65,596,167.22
加：年初未分配利润	-8,689,274.73	-74,285,441.95
加：其他转入		
二、可供分配利润	18,496,448.27	-8,689,274.73
减：法定盈余公积金		
法定公益金		
应付普通股股利		
三、未分配利润	18,496,448.27	-8,689,274.73

### 31、营业收入、成本

#### ①、营业收入、营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	294,602,745.31	279,098,344.79
其他业务收入	287,560.00	
营业成本	188,060,097.75	176,309,203.78

#### ②、主营业务（分行业）

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
医药制造	294,602,745.31	279,098,344.79	187,939,102.46	176,309,203.78	106,663,642.85	102,789,141.01
房地产						
合 计	294,602,745.31	279,098,344.79	187,939,102.46	176,309,203.78	106,663,642.85	102,789,141.01

#### ③、主营业务（地区分布）

地 区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
国内	288,156,103.08	274,295,344.79	184,509,488.80	173,754,007.78	103,646,614.28	100,541,337.01
国外	6,446,642.23	4,803,000.00	3,429,613.66	2,555,196.00	3,017,028.57	2,247,804.00
合 计	294,602,745.31	279,098,344.79	187,939,102.46	176,309,203.78	106,663,642.85	102,789,141.01

#### ④、主营业务（按品种分类）



品 种	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
肠胃康	39,690,544.55	36,835,689.46	8,703,989.23	8,034,781.09	30,986,555.32	28,800,908.37
特素	30,299,334.99	28,986,347.88	10,986,845.48	10,681,334.25	19,312,489.51	18,305,013.63
头孢制剂系列	10,5342,360.19	10,6346,068.13	7,4941,229.32	76,362,828.50	30,401,130.87	29,984,239.63
其他品种	42,766,155.38	39,079,738.07	34,929,910.25	30,143,176.47	7,836,245.13	8,936,561.60
原料药	76,504,350.20	67,849,501.25	58,377,128.18	51,087,083.47	18,127,222.02	16,762,417.78
合 计	294,602,745.31	279,098,344.79	187,939,102.46	176,309,203.78	106,663,642.85	102,789,141.01

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(%)
重庆医药股份有限公司	37,452,991.33	12.70
菏泽睿鹰制药有限公司	27,034,782.92	9.17
重庆金赛医药有限公司	15,679,236.00	5.32
海南新力源医药有限公司	8,994,584.88	3.05
珠海市一品药业有限公司	7,629,644.03	2.59
合 计	96,791,239.16	32.83

32、财务费用

①、财务费用分项列示如下:

项 目	本期数	上期数
利息支出	9,885,948.97	6,648,838.09
减: 利息收入	295,163.13	1,038,921.08
金融机构手续费	399,078.47	143,041.35
减: 收取的担保费		
减: 汇兑收益		
未确认融资费用摊销		
其 他	1,841.34	30,000.00
合 计	9,991,705.65	6,052,958.36

33、资产减值损失

①分项列示如下:

项 目	本期数	上期数
计提的应收账款坏账准备	1,873,469.49	

计提的其他应收账款坏账准备	-42,574.08
计提存货跌价准备	2,100,000.00
合 计	3,930,895.41

### 34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-34,259.40	21,685.26
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-34,259.40	21,685.26

### 35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,000.00	12,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		4,449.27
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	12,000.00	16,449.27

### 36、营业外收入

①分项列示如下：

项 目	本期数	上期数
政府补贴款	4,255,878.00	135,200.00
处置非流动资产净收益		
品牌代理费		
赔款收入		
其他		
违约赔偿金		

合 计	4,255,878.00	135,200.00
-----	--------------	------------

②、本年收到的政府补贴说明如下：

收到海口市扶持医药企业增值税奖励经费 825,878.00 元，中小企业国际市场开拓经费 140,000.00 元，海南省工商局肠胃康著名商标奖励 30,000.00 元，天地药业收到污水处理补贴 3,050,000.00 元，电力扶持资金 210,000.00 元。

### 37、营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项 目	本期数	上期数
火灾事故损失	6,437,314.35	
滞纳金支出		
罚款支出		11,900.92
捐赠支出	67,144.48	70,500.00
其 他	25,879.96	
合 计	6,530,338.79	82,400.92

### 38、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	金额
政府补贴	4,255,878.00
合计	4,255,878.00

#### ②、支付其他与经营活动有关的现金

项目	金额
1、市场开发费	17,732,396.92
2、旅差费	4,482,434.87
3、运输费	3,409,970.67
4、办公费	2,601,693.44
5、业务招待费	694,171.92
6、技术开发费	3,782,444.00
7、租赁费	1,438,075.44
8、通讯费	426,432.34
9、保险费	384,865.64
10、其他费用	4,574,026.59

合计	39,886,511.83
----	---------------

**③、支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	金 额
1、偿还重庆正元药业有限公司	1,715,136.35
2、偿还海口富福投资有限公司	7,050,000.00
3、其他	1,290,497.26
合 计	10,055,633.61

**39、现金流量表补充资料**

**现金流量表补充资料**

补充材料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,713,807.32	46,132,364.38
加: 资产减值准备	3,930,895.41	
固定资产折旧	7,133,271.23	6,688,310.70
无形资产摊销	2,203,996.92	1,906,414.80
预提费用增加(减: 减少)		1,165,378.96
待摊费用的减少(减: 增加)	-13,259,331.38	-50,024.18
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,750,942.22	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	34,259.40	-21,685.26
财务费用(收益以“-”号填列)	9,991,705.65	6,052,958.36
投资损失(收益以“-”号填列)		-16,449.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,188,469.57	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,602,934.45	-36,852,106.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,963,796.56	-13,848,965.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,647,231.94	-9,479,054.10
其他	2,686,372.13	
经营活动产生的现金流量净额	41,005,543.38	1,677,142.30
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	77,867,159.10	30,406,305.29
减: 现金的期初余额	47,230,458.84	43,852,512.80
加: 现金等价物的期末余额		20,207,968.41
减: 现金等价物的期初余额		14,779,413.21
现金及现金等价物净增加额	30,636,700.26	-8,017,652.31

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市南方同正投资有限公司	母公司	有限责任公司	深圳市	刘悉承	兴办实业、国内商业、物资供销业、投资咨询	60,006,000	19.80	19.80	刘悉承	73113088-8

#### 本企业的母公司情况的说明

深圳市南方同正投资有限公司,成立于 2001 年 8 月,注册资本: 6000.6 万元人民币,注册地: 深圳市罗湖区红桂路 1029 号天元大厦 5F, 法定代表人: 刘悉承。

经营范围: 兴办实业、国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品); 投资咨询。

### 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
海南海药房地产开发有限公司	有限责任公司	海口市龙华路 98 号	许力宏	房地产开发经营	20,000,000	94.00	94.00	20125393-6
海口市制药厂有限公司	有限责任公司	海口市海南大道 66 号管理中心	许力宏	丸剂、片剂、冲剂、酞剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健饮料、化工产品的生产销售	119,380,000	100.00	100.00	98409038-6
重庆天地药业有限责任公司	有限责任公司	重庆市忠县忠州大道沈	刘悉承	生产片剂、胶囊、颗粒	100,000,000	69.44	59.44	75621148-1

		阳路 1 号						
海南南方君合药业有限公司	有限责任公司	海口市国贸大道 24 号海涯国际大厦 12 楼 A 套	许力宏	中成药、化学原料药及制剂、抗生素原料药及制剂、生化药品、化妆品、饮料、纺织品、保健食品等	1,000,000	100.00	100.00	66511379-8
海口多多之旅接待服务有限公司	有限责任公司	海口市龙昆南路隆基大厦 B 座九楼	许力宏	会议组织、接待服务、企业管理服务	300,000	80.00	30.00	74775500-6
上海海药营销咨询有限公司	有限责任公司	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼	王刚	市场营销策划, 企业管理, 投资咨询, 生物科技专业的技术开发等	500,000	100	100	67111281-2

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
邱晓微	实质控制人家庭成员	
重庆赛诺生物药业股份有限公司	实质控制人关系密切的家庭成员直接控制的企业	20287739-6
重庆天和红豆杉生态种植有限公司	实质控制人关系密切的家庭成员直接控制的企业	77175881-3
海口富海福投资有限公司	本公司第二大股东	74779484-9
重庆特瑞电池材料有限公司	同受深圳市南方同正投资有限公司控制	79803231-8
重庆万里控股(集团)股份有限公司	同受深圳市南方同正投资有限公司控制	20281440-8
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	邱晓微及本公司主要高管控制之企业	69120225-X

### 4、关联方交易

#### (1)、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①、采购商品及接受劳务

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆赛诺生物药业股份有限公司	采购原料	协议价	5,948,717.94	3.49	21,700,976.53	13.84
重庆正元药业有限公司	采购原料	协议价			234,720.00	0.15
合计			5,948,717.94	3.49	21,935,696.53	13.99

##### ②、销售商品及提供劳务

关联方	关联交易	关联交易定	本期发生额	上期发生额
-----	------	-------	-------	-------

	类型	价方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆赛诺生物药业股份有限公司	销售产品	协议价			14,977,145.17	5.37
重庆正元药业有限公司	销售产品	协议价			11,910,576.00	4.27
合计					26,887,721.17	9.64

(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
海南海药股份有限公司	重庆赛诺生物药业股份有限公司	30,000,000.00	2009 年 5 月	2012 年 5 月	否
邱晓微	重庆天地药业有限公司	5,000,000.00	2009 年 2 月	2010 年 2 月	否
深圳市南方同正投资有限公司	海南海药股份有限公司	1,000,000.00	2009 年 11 月	2011 年 11 月	否
海口富海福投资有限公司	海南海药股份有限公司	60,000,000.00	2009 年 11 月	2011 年 5 月	否

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
长期应付款	深圳市南方同正投资有限公司	4,282,752.60	4,138,420.00

注：至本期期末，无不存控制关系的关联方应收、应付款项余额。

七、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

本公司为控股子公司重庆天地药业有限公司向重庆农村商业银行忠县支行借款 3500 万元提供全额的担保，借款期限为 2009 年 10 月至 2011 年 10 月。

本公司为控股子公司海口市制药厂有限公司向重庆医药股份有限公司药品分公司采购原料提供最高额度为人民币 6000 万元提供担保。担保期限为海口市制药厂有限公司付清货款止。

本公司为关联方重庆赛诺生物药业股份有限公司向华融金融租赁股份有限公司融资租赁提供总额为人民币 3000 万元的保证担保，担保期限为 2009 年 5 月-2012 年 5 月。

九、资产负债表日后事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、2010 年 6 月 3 日公司全资子公司海口市制药厂有限公司粉针车间发生火灾（详见公司 2010 年 6 月 4 日公告），经抢救及时扑灭未造成人员伤亡。火灾烧毁头孢粉针车间设备、装修、部分成品药。

2010 年 6 月 29 日,海口市公安消防支队出具了《火灾事故认定书》(海公(消)火认字【2010】第 1 号),查明起火原因为头孢粉针车间无菌万级走廊风淋室漏水导致漏电短路引燃吊顶夹层可燃物引发火灾。经初步估算,本次火灾给公司造成直接经济损失不低于 650 万元。由于此次火灾涉及的厂房、设备等财产,公司均有向保险公司投保财产险,目前与保险公司之间的理赔磋商正在加紧进行中。

受到火灾影响较大的粉针生产车间需进行重建,重建及认证工作大约需要 6 个月。目前经药监部门批准,已委托海南思迈药业作为本公司头孢粉针类产品的代加工单位,公司将派质量监督员严格控制产品质量。

2、经公司第六届董事会第十五次会议审议通过、2009 年第一次临时股东大会批准,公司计划实施非公开发行 A 股股票事宜。

报告期内,因二级市场环境发生变化、非公开发行实施进度程序要求以及完善更新评估报告等文件,为充分保护公司和股东利益并保障公司未来持续发展,公司经审慎研究后对原发行方案中的发行底价、发行股份总数等内容进行调整并相对发行方案进行修订。2010 年 8 月 16 日公司召开第七届董事会第二次会议,审议通过了关于审议通过了《关于调整公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》、《关于调整非公开发行股票预案的议案》等相关议案,非公开发行股票事项需经公司股东大会批准和中国证监会核准后方可实施。

## 十一、母公司主要会计项目注释

### 1、应收账款

#### ①、应收账款分类如下:

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)
单项金额重大的应收账款	10,237,536.83	17.21	2,100,194.65	20.51	5,498,577.27	12.49	2,181,143.92	39.67
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	6,924,316.37	11.64	6,231,884.73	90.00	6,518,818.89	14.81	5,866,937.00	90.00
其他不重大应收账款	42,323,244.67	71.15	2,808,604.00	6.64	31,997,493.77	72.70	2,339,196.29	7.31
合计	59,485,097.87	100	11,140,683.38	18.73	44,014,889.93	100.00	10,387,277.21	23.60

应收账款种类的说明:

单项金额重大的应收账款为期末余额 200 万元以上(含)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为账龄五年以上且不属于单项金额重大的应收账款，其余则为其他不重大应收账款。

②、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收货款	10,237,536.83	2,100,194.65	3%-90%	结合时间长短及可回收性分析
合计	10,237,536.83	2,100,194.65		

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

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 (%)	
5 年以上	6,924,316.37	100.00	6,231,884.73	6,518,818.89	100.00	5,866,937.00
合计	6,924,316.37	100.00	6,231,884.73	6,518,818.89	100.00	5,866,937.00

③、本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

④、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
海南灵康制药有限公司	经销商	3,780,000.00	1 年以内	6.35
Mediplantex national pha	经销商	2,138,439.69	1 年以内	3.59
四川内江药业有限公司	经销商	2,318,904.14	4-5 年	3.90
北京三利医药采购供应站	经销商	2,000,193.00	1 年以内	3.36
南京药业股份有限公司	经销商	1,239,126.00	1 年以内	2.08
合计		11,476,662.83		19.29

2、其他应收款

①、其他应收款分类

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)
单项金额重大的其他应收款	76,581,319.28	64.64	7,620,018.30	9.95	87,277,416.35	78.52	8,232,398.30	9.43
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	9,338,120.02	7.88	8,404,308.02	90.00	8,669,584.28	7.80	7,802,625.85	90.00

其他不重大其他应收款	32,564,191.15	27.48	2,123,111.31	6.52	15,209,567.89	13.68	3,037,176.01	19.97
合计	118,483,630.45	100.00	18,147,437.63	15.32	111,156,568.52	100.00	19,072,200.16	17.16

其他应收款分类说明

单项金额重大的其他应收款为期末余额 200 万元以上（含）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为账龄五年以上且不属于单项金额重大的其他应收款，其余则为其他不重大其他应收款。

②、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
对子公司往来	68,114,632.28			对控股子公司往来不计提坏账
其他往来款	8,466,687.00	7,620,018.30	90%	对其他往来根据时间长短结合可回收性分析
合计	76,581,319.28	7,620,018.30		

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

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(%)	
5 年以上	9,338,120.02	100.00	8,404,308.02	8,669,584.28	100.00	7,802,625.85
合计	9,338,120.02	100.00	8,404,308.02	8,669,584.28	100.00	7,802,625.85

③、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

④、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)
海南海药房地产公司	本公司子公司	61,908,265.58	1-3 年	52.25
上海海药营销咨询有限公司	本公司子公司	6,206,366.70	1-2 年	5.24
宁波万鼎实业公司	其他往来单位	4,400,000.00	5 年以上	3.71
珠海南亚明申大连公司	其他往来单位	4,066,687.00	5 年以上	3.43
浙江省办事处	其他往来单位	881,700.6	5 年以上	0.74
合计		77,463,019.88		65.37

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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
海口市制药厂有限公司	成本法	251,938,003.88	299,852,003.88		299,852,003.88	100	100				
重庆天地药业有限公司	成本法	84,588,926.74	84,588,926.74		84,588,926.74	69.44	69				
海药房地产有限公司	成本法	58,283,989.61	58,283,989.61		58,283,989.61	94	94				
海南南方君合药业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100	100				
上海海药营销咨询有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100	100				
海口多多之旅接待服务有限公司	成本法	240,000.00	240,000.00		240,000.00	80	80				
海南赛格实业股份有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00						
海南旭龙集团股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00						

海口集 华有限 公司	成本 法	400,000.00	400,000.00	400,000.00			200,000. 00		
海南高 目助商 科技股 份有限 公司	成本 法	330,000.00	330,000.00	330,000.00			130,000. 00		
其他投 资	成本 法	869,705.00	869,705.00	869,705.00			400,000. 00		
合计	成本 法	401,750,628 .23	449,664,625.2 3	449,664,625.2 3			730,000. 00	-	-

#### 4、营业收入、营业成本

##### ①、分类列示如下

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
医药制造	84,363,277.57	92,897,639.87	56,780,859.29	54,609,487.04	27,582,418.28	38,288,152.83
房地产						
合计	84,363,277.57	92,897,639.87	56,780,859.29	54,609,487.04	27,582,418.28	38,288,152.83

##### ②、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(%)
海口市制药厂有限公司	37,099,233.87	37.59
海南灵康制药有限公司	6,271,581.20	6.35
Mediplantex national pha	4,513,691.45	4.57
北京三利医药采购供应站	1,709,566.67	1.73
南京药业股份有限公司	1,570,487.18	1.59
合计	51,164,560.37	51.84

##### ③、主营业务收入、成本地区分布

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
国内	77,916,635.34	88,094,639.87	53,351,245.63	52,054,291.04	24,565,389.71	36,040,348.83
国外	6,446,642.23	4,803,000.00	3,429,613.66	2,555,196.00	3,017,028.57	2,247,804.00
合计	84,363,277.57	92,897,639.87	56,780,859.29	54,609,487.04	27,582,418.28	38,288,152.83

#### 5、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

交易性金融资产	-34,259.40	21,685.26
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-34,259.40	21,685.26

### 6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		4,449.27
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计		4,449.27

### 7、现金流量表补充资料

补充材料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,671,869.25	18,190,859.44
加：资产减值准备	-171,356.36	
加：少数股东损益		
固定资产折旧	217,222.09	217,644.13
无形资产摊销	33,818.94	
预提费用增加（减：减少）		
待摊费用的减少（减：增加）	-1,536,543.84	
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）		
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）	34,259.40	-21,685.26
财务费用（收益以“-”号填列）	1,593,073.02	4,200,021.46

投资损失（收益以“-”号填列）		-4,449.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,403.12	
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）	5,591,765.66	-8,624,853.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,349,389.95	-21,088,470.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,288,135.67	3,674,657.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,191,014.34	-3,456,276.02
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	15,409,304.62	5,048,121.74
减：现金的期初余额	3,822,307.77	12,654,765.56
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	11,586,996.85	-7,606,643.82

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,255,878.00	当期确认的政府补助
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	-2,100,000.00	火灾计提紫杉醇粗品减值准备
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	-22,259.40	公允价值变动损益及投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
收取的对外担保手续费收入		
收取的经销商品品牌使用费		
罚款收入		
其他项目	-6,530,338.79	火灾损失等营业外支出
合计	-4,396,720.19	
所得税影响额	1,391,925.27	
少数股东权益影响额（税后）	-849,934.72	
合计	-3,854,729.64	-

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	6.72	0.1286	0.1234
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.68	0.1469	0.1409

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

对两个期间的数据变动幅度达 20%（含 20%），或占公司报表日资产总额 5%（含 5%），或占报告期利润总额 10%（含 10%）以上的项目，说明该项目的具体情况及变动原因。

单位：万元

项目	期末数/本期数	期初数/上期数	变动金额	变动幅度(%)	原因分析
应收票据	656.21	361.45	294.76	81.55	注 1
预付款项	2,123.77	3,099.59	-975.82	-31.48	注 2
在建工程	2,668.13	625.01	2043.12	326.89	注 3
开发支出	414.99	63.74	351.25	551.07	注 4
长期待摊费用	1,325.93		1,325.93	100.00	注 5
递延所得税资产	709.09	590.24	118.85	20.14	注 6
短期借款	12,000.00	7,400.00	4,600.00	62.16	注 7
应付票据	2,304.33	1,185.50	1,118.83	94.38	注 8
预收帐款	509.13	1,333.48	-824.35	-61.82	注 9
营业税金及附加	144.67	107.32	37.35	34.80	注 10
销售费用	3,499.36	2,822.85	676.51	23.97	注 11
管理费用	1,818.99	1,379.45	439.54	31.86	注 12
财务费用	999.17	605.30	393.87	65.07	注 13
资产减值损失	393.09		393.09	100.00	注 14
营业外收入	425.59	13.52	412.07	3047.86	注 15
营业外支出	653.03	8.24	644.79	7825.12	注 16

注 1、应收票据比年初增加 294.76 万元，主要原因是收到的银行承兑汇票增加所致。

注 2、预付帐款比年初减少 975.82 万元，主要原因是结算减少所致。

注 3、在建工程比年初增加 2043.12 万元，主要是控股子公司天地药业污水净化工程增加所致。

注 4、开发支出比年初增加 351.25 万元，主要是多西他赛和头孢拉定他唑巴坦钠研发支出增加所致。

注 5、长期待摊费用比年初增加 1325.93 万元，主要是厂区维护修缮和市场合作开发、终端销售市场建设支出增加所致。

注 6、递延所得税资产比年初增加 118.85 万元，主要是因计提坏账准备相应确认的递延所得税资产及因合并报表时抵减内部销售未实现利润而相应确认的递延所得税资产所致。

注 7、短期借款比年初增加 4600 万元，主要是报告期增加农行海南省分行借款 3000 万元，增加交行海南白龙支行 2800 万元，偿还工行海口新华支行 1200 万元所致。

注 8、应付票据比年初增加 1118.83 万元，主要原因是支付货款开出银行承兑汇票增加所致。

注 9、预收帐款比年初减少 824.35 万元，主要是货款结算减少所致。

注 10、营业税金及附加比上年同期增加 37.35 万元，主要是销售增加所致。



注 11、销售费用比上年同期增加 676.51 万元。主要原因是公司为扩大市场占有率比去年同期加大市场开发投入 226 万元、运费支出增加 58 万元、销售人员工资增加 33 万元、差旅费增加 56 万元、销售部门办公费用增加 35 万元、业务费增加 45 万元等所致。

注 12、管理费用比上年同期增加 439.54 万元，主要是为职工薪酬性费用增加约 250 万元、无形资产摊销增加 30 万元、因火灾事故确认存货损失 17.6 万元、贷款及增发评估审计费用 54 万元等所致。

注 13、财务费用比上年同期增加 393.87 万元，主要原因是银行借款增加，利息支出相应增加所致。

注 14、资产减值损失比上年同期增加 393.09 万元，主要原因是紫杉醇粗品原料因火灾受到污染，提纯比例可能下降，计提存货减值准备 210 万元，以及计提应收款项坏帐准备 183.09 万元所致。

注 15、营业外收入比上年同期增加 412.07 万元，主要原因是报告期内收到的政府补贴款增加所致，其中：收到污水处理补贴 305 万元及电力补贴 21 万元，海口市扶持医药产业增值税奖励经费 82.59 万元，中小企业国际市场开拓经费 14 万元及肠胃康著名商标奖励 3 万元。

注 16、营业外支出比去年同期增加 644.79 万元，主要原因是火灾财产损失影响所致。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 8 月 21 日审议批准。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的 2010 年半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。

海南海药股份有限公司

董事长： 刘悉承

二〇一〇年八月二十一日