



浙江海翔药业股份有限公司

Zhejiang Hisoar Pharmaceutical Co., Ltd.

2010 年半年度报告

二零一零年八月

# 目 录

2010 年半年度报告 .....	1
重要提示.....	3
第一节 公司基本情况简介 .....	4
第二节 主要会计数据和主要财务指标 .....	5
第三节 股本变动及股东情况 .....	6
第四节 董事、监事、高级管理人情况 .....	8
第五节 董事会报告 .....	8
第六节 重大事项 .....	15
第七节 财务报告 .....	20
第八节 备查文件目录 .....	68

## 重要提示

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

二、半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

三、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

四、公司负责人罗煜竝、主管会计工作负责人罗颜斌及会计机构负责人(会计主管人员)叶春贵声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：浙江海翔药业股份有限公司

公司中文名称缩写：海翔药业

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

公司英文名称缩写： HISOAR

(二) 公司法定代表人：罗煜竑

(三) 公司联系人和联系方式

	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：[www.hisoar.com](http://www.hisoar.com)

公司电子信箱：[stock@hisoar.com](mailto:stock@hisoar.com)

(五) 信息披露报纸名称：《证券时报》

中国证监会指定半年度报告披露网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：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：浙江天健东方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：浙江省杭州市西溪路128号金鼎广场6-10层

## 第二节 主要会计数据和主要财务指标

### 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	1,078,363,811.12	996,268,731.94	8.24%
归属于上市公司股东的所有者权益	589,591,676.48	558,875,120.22	5.50%
股本	160,500,000.00	160,500,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.67	3.48	5.46%
	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	515,929,757.71	413,736,305.53	24.70%
营业利润	55,623,613.31	14,282,664.03	289.45%
利润总额	54,430,154.28	15,710,712.69	246.45%
归属于上市公司股东的净利润	46,766,556.26	13,883,532.09	236.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,397,304.61	12,631,377.93	275.23%
基本每股收益 (元/股)	0.29	0.09	222.22%
稀释每股收益 (元/股)	0.29	0.09	222.22%
净资产收益率 (%)	8.07%	2.53%	上升了 5.54 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	62,964,388.61	25,773,432.46	144.30%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.39	0.16	143.75%

## 二、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-2,568,754.68	
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	2,682,049.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-482,424.83	
少数股东权益影响额	-79,403.99	
所得税影响额	-182,214.25	
合计	-630,748.35	-

## 第三节 股本变动及股东情况

### 一、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	38,565,606	24.03%				-1,507,783	-1,507,783	37,057,823	23.09%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	38,565,606	24.03%				-1,507,783	-1,507,783	37,057,823	23.09%
二、无限售条件股份	121,934,394	75.97%				1,507,783	1,507,783	123,442,177	76.91%
1、人民币普通股	121,934,394	75.97%				1,507,783	1,507,783	123,442,177	76.91%
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%

**二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表**

单位：股

股东总数		11,746			
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	27.76%	44,550,868	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
中国银行－华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	3.51%	5,630,600	0	0
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.32%	5,327,702	0	0
罗煜竑	境内自然人	2.99%	4,800,000	3,600,000	0
李维金	境内自然人	2.62%	4,200,054	3,150,040	0
中国银行－华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.11%	3,390,635	0	0
中国工商银行－华泰柏瑞行业领先股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.03%	3,262,017	0	0
中国银行－华夏回报证券投资基金	境内非国有法人	1.76%	2,827,223	0	0
赵大同	境内自然人	1.70%	2,731,132	2,723,349	0
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	16,966,434		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		
中国银行－华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	5,630,600		人民币普通股		
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	5,327,702		人民币普通股		
中国银行－华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金	3,390,635		人民币普通股		
中国工商银行－华泰柏瑞行业领先股票型证券投资基金	3,262,017		人民币普通股		
中国银行－华夏回报证券投资基金	2,827,223		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		
郑志国	2,447,000		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资基金	2,353,313		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。				

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

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，持有本公司27.76%的股权。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事及高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司全体董事、监事及高级管理人员持有本公司股票情况未发生变动。

### 二、董事、监事及高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，公司第二届董事会、第二届监事会任期届满。公司按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的相关规定进行了董事会、监事会换届选举。经2010年第一次临时股东大会选举，公司第三届董事会由9名董事组成，分别为：罗煜竑先生、金重仁先生、李维金先生、潘庆华先生、罗颜斌先生、贾强先生、陈文森先生、李有星先生、周亚力先生。其中陈文森先生、李有星先生、周亚力先生为独立董事，任期三年。公司第三届监事会由3名监事组成，分别为：郭世华先生、沈利华先生、吴萍女士。其中郭世华先生由职工代表大会选举产生，任监事会召集人。任期三年。

2010年6月28日，公司召开第三届董事会第一次会议，会议选举罗煜竑先生为第三届董事会董事长。经公司董事长提名，聘任李维金先生为公司总经理。经公司总经理提名，聘任潘庆华先生、贾强先生、罗颜斌先生为公司副总经理，罗颜斌先生同时担任公司财务总监兼董事会秘书职务。

除此之外，报告期内公司没有其他选举或离任董事、监事的情形，也没有聘任或解聘高级管理人员的情形。

## 第五节 董事会报告

### 一、公司经营情况讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况回顾

2010年上半年公司超额完成年初制定的经营目标，实现营业总收入515,929,757.71元，

比上年同期增长24.70%，实现净利润47,397,304.61元（扣除非经常性损益后），比上年同期增长275.23%。在新一代管理层的带领下，经过近几年调整与积累，公司已成功实现了产品结构与盈利模式的转型，销售结构与客户结构向高端集中，销售与利润增长能力、产品盈利水平、企业运营质量均得到提升。

报告期内公司内部精细化管理有序推进。生产和项目建设方面，提出了产品战略布局和调整规划，川南新厂区将规划为四个生产区域，分别生产培南系列产品、高端 API、合同定制加工产品和一般 API 及精细化工品；质量体系管理方面，推行从源头（研发）建立质量体系、加大质量监管力度，逐步建立无菌项目质量体系；产品注册方面加大了规模化大品种及特色原料药品种的注册推进力度，实行注册全球化；EHS 体系建设在项目启动前同时向过程安全（PSM）、职业健康管理转变，并系统开展了 Hazop 工作，全面执行变更管理和项目启动前的 EHS 评估管理，劳动环境得到明显的提升；项目申报方面逐步推行系统化管理，共有两个项目列入省科技厅重大专项项目，一个项目列入国家科技部“十二五”规划；计划在上海成立科技子公司，新建研发合作平台。公司内部研发重心逐步从小试研发向规模化品种技术优化转移；知识产权保护方面逐步从申请国内专利向申请国际专利(PCT)转变，取得长足进步，公司现总共已申请国内专利十余项，国际专利申请(PCT)两项；人才队伍建设方面，报告期内公司加大对博士、硕士等高级人才的引进力度，开展各种类型的职业技能培训，提高员工的整体素质。公司首期股票期权激励计划已获批实施，有利于骨干人员队伍的稳定和积极性的发挥，为公司的长远发展搭建了稳定的人才平台。

## 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

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	49,655.94	35,899.40	27.70%	24.86%	12.28%	8.10%
合计	49,655.93	35,899.40	27.70%	24.86%	12.28%	8.10%
主营业务分产品情况						
抗生素类	31,253.19	22,842.82	26.91%	28.02%	19.98%	4.90%

精细化学品	14,711.47	10,550.70	28.28%	22.08%	1.94%	14.16%
抗病毒类	2,447.75	1,979.52	19.13%	16.55%	5.06%	8.84%
心血管类	5.95	5.32	10.59%	-98.70%	-97.16%	-48.30%
驱虫类	219.73	137.68	37.34%	-49.18%	-66.45%	32.26%
降糖类	1,017.85	383.36	62.34%	222.39%	271.33%	-4.96%
合计	49,655.94	35,899.40	27.70%	24.86%	12.28%	8.10%

## 2) 公司主营业务分地区构成情况

单位：(人民币) 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	9,535.72	-19.00%
对外贸公司销售	8,487.00	54.73%
自营出口	31,633.21	40.53%
合计	49,655.93	24.86%

### (3) 报告期内，公司主营业务收入结构变动情况

1) 抗生素类产品销售收入较上年同期增加28.02%，其中培南系列销售收入较上年同期增加158.48%，主要原因是募集资金项目4-AA及其他培南类产品销售量大幅增加；

2) 精细化学品类产品销售收入较上年同期增加22.08%，其中毛利率较低的贸易业务逐步被淘汰，上半年仅实现销售收入662万元，较上年同期减少2645万元，国外定制加工业务销售收入大幅增加，其半年度实现销售收入6243万元；

3) 抗病毒类产品销售收入较上年同期增加16.55%，原因是产品销售价格的回升；

4) 降糖类产品销售收入较上年同期增加222.39%，原因是募集资金项目伏格列波糖销售量增加；

### (4) 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，公司国内市场销售收入较上年同期下降19.00%，但自营出口及对外贸公司销售收入分别比上年同期增加40.53%和54.73%。

报告期内，公司主营业务成本构成未发生显著变化。

### (5) 公司主营业务盈利能力（毛利率）变动情况

报告期内，公司产品综合毛利率较上年同期提高了8.10个百分点，原因是公司产品结构改善：附加值较高的培南系列产品及国外定制加工产品销售收入大幅增加，销售占比在扩大；毛利率较低的贸易类产品销售收入大幅下降，占比缩小。

### (6) 主要费用情况

单位：（人民币）万元

费用项目	2010 年上半年	2009 年上半年	同比增减（%）	占 2010 年营业收入比例（%）
销售费用	658.29	489.77	34.41	1.28
管理费用	5,881.62	4,752.80	23.75	11.40
财务费用	636.44	856.99	-25.74	1.23
所得税费用	744.67	183.74	305.29	1.44
合计	7,921.03	6,283.30	26.06	15.35

说明：

- 1) 销售费用比去年同期增加34.41%，主要原因是佣金和工资增加；
- 2) 管理费用比去年同期增加23.75%，主要原因是技术开发费增加；
- 3) 财务费用比去年同期下降23.75%，主要原因是借款利息减少；
- 4) 所得税费用比去年同期增加305.29%，主要原因是利润总额增加。

### 3、报告期资产、负债及所有者权益变动情况

单位：（人民币）万元

项目	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		同比增减（%）
	金额	占总资产比例（%）	金额	占总资产比例（%）	
货币资金	10,963.65	10.17	12,342.39	12.39	-11.17
应收票据	1,921.31	1.78	3,218.84	3.23	-40.31
应收账款	17,383.66	16.13	18,751.87	18.82	-7.30
预付款项	1,624.25	1.51	1,155.32	1.16	40.59
其他应收款	1,751.30	1.62	119.57	0.12	1,364.70
存货	28,296.10	26.25	21,137.02	21.22	33.87
固定资产	36,497.22	33.86	35,725.14	35.86	2.16
在建工程	3,053.14	2.83	1,090.73	1.09	179.92
工程物资	618.34	0.57	474.58	0.48	30.29
递延所得税资产	563.20	0.52	390.98	0.39	44.05
短期借款	17,933.21	16.64	21,031.06	21.11	-14.73
应付票据	12,287.03	11.40	8,737.80	8.77	40.62
应付账款	10,537.75	9.78	8,891.29	8.92	18.52
预收款项	508.58	0.47	92.52	0.09	449.67
应交税费	-541.79	-0.50	-846.50	-0.85	36.00

长期借款	5,000.00	4.64	3,000.00	3.01	66.67
总资产	107,792.86	100.00	99,626.87	100.00	8.20

应收票据较期初下降40.31%，原因是公司本期尚未到期的银行承兑汇票减少；预付账款较期初增加40.59%，原因是公司本期预付设备款增加；其他应收款较期初增加1364.70%，原因是应收出口退税额增加；在建工程较期初增加179.92%，工程物资较期初增加30.29%，原因是本期固定资产投资增加；递延所得税资产较期初增加44.05%，原因是本期资产减值损失增加；应付票据较期初增加40.62%，原因是本期采用银行承兑汇票结算增加；预收账款较期初增加449.07%，原因是采用预收货款结算的客户增加；应交税费较期初增加36.00%，原因是公司本期留抵增值税减少；长期借款较期初增加66.67%，原因是公司本期长期项目借款增加。

#### 4、债务变动

单位：（人民币）万元

项目	2010年 6月30日	2009年 12月31日	同比增减(%)	2008年 12月31日
短期借款	17933.21	21,031.06	-14.73	25,581.34
长期借款	5000.00	3,000.00	66.67	0.00
应付票据	12287.03	8737.80	40.62	12364.00
应付账款	10537.75	8,891.29	18.52	8,740.55

报告期末，公司短期借款较期初下降3097.84万元，下降14.73%，长期借款增加2000.00万元，银行借款共计下降1097.84万元，主要原因是公司本期偿还了部分短期借款，同时增加了长期项目贷款。

#### 5、偿债能力分析

财务指标	2010年6月 30日	2009年末	2008年末	期末比期初增减
流动比率（倍）	1.43	1.41	1.26	0.02
速动比率（倍）	0.78	0.88	0.69	-0.10
资产负债率	45.01%	43.61%	45.96%	上升 1.40 个百分点
已获利息倍数（倍）	11.35	3.68	2.69	7.67

报告期末，公司流动比率和速动比率与期初基本持平，资产负债率略有上升，已获利息保障倍数有大幅提高，公司资产状况良好，银行授信额度充沛，偿债能力强，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	2010年中期	2009年中期	本年比上年 同比增减
应收账款周转天数	74.57	76.08	-1.51 天

存货周转天数	123.31	154.07	-30.76天
--------	--------	--------	---------

应收账款周转天数较上年同期略有缩短；存货周转天数较上年同期缩短30.76天，主要原因是去年上半年受金融危机影响，库存积压较多。

## 7、现金流状况情况

单位：（人民币）万元

项目	2010年上半年	2009年上半年	同比增减（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	6,296.44	2,577.34	144.30
经营活动现金流入量	62,670.93	53,661.04	16.79
经营活动现金流出量	56,374.49	51,083.70	10.36
二、投资活动产生的现金流量净额	-5,262.89	-2,780.50	89.28
投资活动现金流入量	73.05	42.80	70.68
投资活动现金流出量	5,335.94	2,823.30	89.00
三、筹资活动产生的现金流量净额	-3,152.77	-1,684.52	87.16
筹资活动现金流入量	16,297.42	20,087.22	-18.87
筹资活动现金流出量	19,450.19	21,771.74	-10.66
四、现金及现金等价物增加额	-2,119.22	-1,887.68	12.27
现金流入总计	79,041.40	73,791.06	7.12
现金流出总计	81,160.62	75,678.74	7.24

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144.30%，主要原因是净利润增加、应收款项下降；

（2）报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降89.28%，主要原因是本期固定资产投资额增加；

（3）报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降87.16%，主要原因是本期银行贷款还款额大于借款额。

## 8、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2010年6月30日，资产总额为9,388.68万元，净资产为5,596.68万元。2010年上半年实现营业收入14,023.99万元，净利润387.92万元。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3,000万元，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2010年6月30日，资产总额为9,984.64万元，净资产为3,821.10万元。2010年上半年实现营业收入19,453.35万元，净利润35.88万元。

（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2010年6月30日，资产总额为51.01万元，净资产为48.59万元。2010年上半年无营业收入，净利润-10.00万元。

(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2010年6月30日，资产总额为4318.35万元，净资产为742.07万元。2010年上半年实现营业收入2371.51万元，净利润-23.04万元。

## 9、2010年下半年经营规划

### 1、新品种的培育

坚持生产一代、培育一代、储备一代的研发战略，除现有规模化生产的品种外，公司将着力培育十余个未来三至五年能够实现盈利的品种，储备十余个未来十年的战略发展品种，不断丰富和拓展公司产品线，增强公司持续竞争力和盈利能力。

### 2、巩固和加强研发和技术管理体系建设，建立符合公司战略发展需要的研发合作平台

为了适应竞争日益激烈的高端 API 注册市场对研发工作的更高、更新要求，公司在保留内部现有研发平台的基础上将积极拓展与外部研发机构的合作，快速、有效地开拓国际高端市场。下半年将在上海成立科技子公司，新建研发合作平台，吸引高端人才，打造全新模式的研发体系，前瞻性进行研发与技术储备，引领公司产业发展方向。

### 3、高端 API 与国际大制药公司的合作

未来几年内全球将会有大量专利药到期，加上各国系列医改措施的纷纷出台，仿制药市场前景乐观。结合公司内部的产业规划调整，公司拟于 2-3 年内建立起高端 API 专属生产区域，打造国际化的生产平台。

### 4、人才队伍建设与不断提升综合管理水平

适应未来战略发展需要，组建一支熟悉国际制药公司对生产、工程 EHS、GMP 等各方面的要求并能有效组织实施定制加工的队伍，完善人力资源配置，为公司发展提供战略保障；完善公司管理制度，提高管理效率。

## 二、募集资金使用情况

公司首发募集资金已于 2009 年底使用完毕，募集资金投向的三个建设项目均已达产并有效运营，基本实现当初预计的效益。其中 4-AA 产品，公司根据市场需求的增长，不断进行技术改进，扩大产能，降低成本，具有了绝对的市场竞争优势，成为国内最大的 4-AA 供应商。

### 三、2010 年前三季度经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50% 以上			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	280.00%	~~	310.00%
	预计 2010 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度在 280%—310% 之间。			
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	19,491,055.27		
业绩变动的原因说明	公司募集资金项目 4-AA 产品、其他培南类产品，以及对外合作项目销售收入大幅增加，公司低毛利率的贸易类产品基本被淘汰，产品结构得到显著改善，综合毛利率大幅提高。			

## 第六节 重大事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及深圳证券交易所有关中小板企业版上市公司有关规定要求，进一步完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内着力建立环境信息披露机制，公司各分子公司确立环境信息披露责任人，及时传递环境信息，使得公司的信息披露制度更加完善；公司股东大会、董事会、监事会以及董事会各专门委员会依法履行职责，运作规范；截止报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

### 二、报告期内公司利润分配方案的执行情况

根据公司 2009 年度股东大会决议，以公司 2009 年 12 月 31 日的总股本 16,050 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.00 元（含税）。该利润分配方案已于 2010 年 5 月 5 日前实施完毕。

三、本年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

四、报告期内公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 五、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》、《投资者现场参观管理细则》和《信息披露事务管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作，提升公司诚信形象。报告期内投资者来公司实地调研的主要情况如下：

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 07 日	公司	实地调研	申银万国及新华资产	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2010 年 01 月 12 日	公司	实地调研	华泰证券、江苏瑞华、天相投资、西部证券及东方证券	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2010 年 02 月 26 日	公司	实地调研	东海证券、苏州创投集团及中信金通证券	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。。
2010 年 03 月 29 日	公司	实地调研	招商基金	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2010 年 06 月 24 日	公司	实地调研	海富通、东方证券、国泰基金。	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2010 年 06 月 30 日	公司	实地调研	长江证券、长信基金。	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。

## 六、报告期内公司关联交易事项。

2010年4月22日，公司2009年年度股东大会审议通过了《关于公司2010年日常关联交易的议案》，同意公司2010年与关联方华北制药集团海翔医药有限责任公司发生总额不超过3000万元的日常关联交易，交易价格依据市场情况确定，公平、合理，不得损害公司和全体股东利益。报告期内，交易具体情况如下：

单位：（人民币）万元

关联方名称	与上市公司的关联关系	交易类型	交易金额	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	关联自然人控制或任职的法人	销货	82.91	0.17%
华北制药集团海翔医药有限责任公司	关联自然人控制或任职的法人	购货	0	0

## 七、报告期内公司对外担保事项。

2010年4月22日，公司2009年年度股东大会审议通过了《关于公司2010年对外担保的议案》，同意继续延续与浙江中贝九洲集团有限公司、台州市定向反光材料有限公司及台州市华源医化有限公司的互保信任关系，在《银行贷款互保协议》到期后，续展一年期限，担保最高额分别为5000万元、2000万元及1000万元。

报告期内新发生以及以前期间发生持续到报告期内的对外担保情况如下：

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）
浙江中贝九洲集团有限	2009 年 4 月 21 日披露的【2009-008】号	5,000.00	2009 年 12 月 29 日	100.00	保证	一年	否	否

公司	公告								
浙江中贝九洲集团有限公司	2009年4月21日披露的【2009-008】号公告	5,000.00	2010年01月04日	1,000.00	保证	一年	否	否	
浙江中贝九洲集团有限公司	2009年4月21日披露的【2009-008】号公告	5,000.00	2010年01月05日	1,000.00	保证	一年	否	否	
台州市定向反光材料有限公司	2009年4月21日披露的【2009-008】号公告	2,000.00	2010年02月01日	380.00	保证	一年	否	是	
台州市定向反光材料有限公司	2009年4月21日披露的【2009-008】号公告	2,000.00	2010年02月02日	500.00	保证	一年	否	是	
台州市定向反光材料有限公司	2010年3月30日披露的【2010-007】号公告	2,000.00	2010年05月07日	500.00	保证	一年	否	是	
台州市华源医化有限公司	2009年4月21日披露的【2009-008】号公告	1,000.00	2010年01月18日	132.25	保证	6个月	否	否	
台州市华源医化有限公司	2009年4月21日披露的【2009-008】号公告	1,000.00	2010年03月26日	165.00	保证	6个月	否	否	
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		8,000.00		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				3,777.25	
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		8,000.00		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				3,777.25	
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)	
浙江海翔药业销售有限公司	2009年8月18日【2009-020】号公告	3,000.00	2010年05月11日	1,063.92	保证	3个月	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)				1,063.92	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		3,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				1,063.92	
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)		8,000.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				4,841.17	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		11,000.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				4,841.17	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				8.21%					
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0.00					
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				0.00					

保金额 (D)	
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)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	未有迹象表明公司可能承担担保责任。

#### 八、公司独立董事对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《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）等规定的要求，作为浙江海翔药业股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们本着对公司、全体股东、及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司 2010 年上半年度对外担保情况和控股股东及其他关联方占用资金情况进行了认真的了解和查验，现发表独立意见如下：

1、2010 年上半年，公司与控股股东及其他关联方资金往来均系正常经营性资金往来，不存在控股股东及其他关联方违规占用上市公司资金的情况。

2、2010 年 4 月 22 日，公司 2009 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2010 年对外担保的议案》，同意继续延续与浙江中贝九洲集团有限公司、台州市定向反光材料有限公司及台州市华源医化有限公司的互保信任关系，在《银行贷款互保协议》到期后，续展一年期限，担保最高额分别为 5000 万元、2000 万元及 1000 万元。报告期期内，公司与上述三家被担保单位新发生以及以前期间发生持续到报告期内的担保余额分别为 2100 万元、1380 万元及 297.25 万元，未超过股东大会审议通过的最高担保金额。截至报告期末，公司对外担保余额为 3777.25 万元，占本报告期末公司净资产的 6.41%。

3、公司开展互保是公司生产经营和资金合理使用的需要，并根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）及《公司章程》的相关规定，履行必要的审议和决策程序，不存在违规提供担保的情形。

#### 九、实施股权激励计划事项

公司于 2009 年 12 月推出股权激励计划，2010 年 7 月 15 日公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过了经中国证监会审核无异议的《首期股票期权激励计划（修订稿）》，公司股票期权激励计划获准实施。

2010 年 7 月 16 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于调整股票期权首次授予数量的议案》、《关于调整股票期权行权价格的议案》及《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》等议案。董事会同意以 2010 年 7 月 16 日为股票期权的首次授权日，向 73 名激

励对象授予 397 万份股票期权，其他 44 万份期权作为预留。

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克—斯科尔期权定价模型对股票期权的公允价值进行测算。首期授予的 397 万份的股票期权的公允价值为 28,908,349.00 元。假设首次授予的全部激励对象均符合本计划规定的行权条件且在各行权期内全部行权，则股票期权成本为 28,908,349.00 元。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》，该笔费用将在股票期权激励计划的各个等待期内进行摊销。

敬请投资者注意投资风险

## 十、报告期内重大合同履行情况

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6243万元。

## 十一、公司或持有5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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%。

报告期内未有违反上述承诺的事项发生。

十二、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。公司董事、高级管理人员没有被采取司法强制措施的情况。

十三、报告期内，公司无从事证券投资或持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

## 十四、报告期内已披露的重要信息索引：

公告编号	披露日期	公告内容	刊登媒体
2010-001	2010-01-04	关于控股股东减持股份的公告	巨潮网、证券时报
2010-002	2010-01-26	关于股东减持股份的公告	巨潮网、证券时报
2010-003	2010-01-30	关于控股股东减持股份的公告	巨潮网、证券时报
2010-004	2010-02-02	关于控股股东减持股份的公告	巨潮网、证券时报
2010-005	2010-02-24	2009 年度业绩快报	巨潮网、证券时报
2010-006	2010-03-23	2010 年第一季度业绩预告	巨潮网、证券时报

2010-007	2010-03-30	关于对外担保的公告	巨潮网、证券时报
2010-008	2010-03-30	日常关联交易公告	巨潮网、证券时报
2010-009	2010-03-30	2009 年年度报告摘要	巨潮网、证券时报
2010-010	2010-03-30	第二届董事会第十七次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2010-011	2010-03-30	第二届监事会第十六次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2010-012	2010-03-30	关于召开 2009 年年度股东大会的通知	巨潮网、证券时报
2010-013	2010-03-30	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的通知	巨潮网、证券时报
2010-014	2010-04-19	2010 年第一季度季度报告正文	巨潮网、证券时报
2010-015	2010-04-23	2009 年年度股东大会决议公告	巨潮网、证券时报
2010-016	2010-04-24	2009 年年度利润分配实施公告	巨潮网、证券时报
2010-017	2010-05-29	第二届董事会第十九次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2010-018	2010-05-29	第二届监事会第十八次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2010-019	2010-05-29	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	巨潮网、证券时报
2010-020	2010-06-21	关于选举职工监事的公告	巨潮网、证券时报
2010-021	2010-06-26	2010 年度（1—6 月）业绩预告的修正公告	巨潮网、证券时报
2010-022	2010-06-29	2010 年第一次临时股东大会决议公告	巨潮网、证券时报
2010-023	2010-06-29	第三届董事会第一次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2010-024	2010-06-29	第三届监事会第一次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2010-025	2010-06-29	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	巨潮网、证券时报

## 第七节 财务报告

本报告期财务报告未经审计。

### 资产负债表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

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	109,636,452.86	98,012,916.51	123,423,935.32	112,371,493.45
结算备付金				
拆出资金				

交易性金融资产				
应收票据	19,213,126.59	12,083,126.59	32,188,437.92	25,634,883.62
应收账款	173,836,638.34	97,554,451.67	187,518,668.68	121,502,166.28
预付款项	16,242,544.06	16,102,896.57	11,553,172.40	11,203,879.46
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	17,512,988.19	57,113,233.26	1,195,674.07	70,286,122.42
买入返售金融资产				
存货	283,396,264.05	250,977,012.72	211,370,182.43	177,990,197.66
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	619,838,014.09	531,843,637.32	567,250,070.82	518,988,742.89
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	3,685,981.36	55,057,862.46	4,131,019.02	35,502,900.12
投资性房地产		20,491,928.33		21,084,714.95
固定资产	364,972,220.59	303,327,613.29	357,251,389.79	291,796,161.47
在建工程	30,531,386.96	28,557,503.39	10,907,319.77	10,907,319.77
工程物资	6,183,395.05	5,839,735.84	4,745,811.05	4,100,576.61
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	47,520,810.85	42,681,059.25	48,073,325.17	43,170,756.81
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	5,632,002.22	3,214,230.53	3,909,796.32	2,634,915.94
其他非流动资产				
非流动资产合计	458,525,797.03	459,169,933.09	429,018,661.12	409,197,345.67
资产总计	1,078,363,811.12	991,013,570.41	996,268,731.94	928,186,088.56
流动负债：				
短期借款	179,332,138.00	157,193,804.00	210,310,582.00	183,828,200.00
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	122,870,253.00	123,350,253.00	87,378,000.00	97,578,000.00
应付账款	105,812,782.00	84,466,127.30	88,912,850.23	70,937,083.63
预收款项	5,085,765.52	5,085,765.52	925,242.26	457,711.49
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,341,472.43	7,759,454.50	10,123,064.00	7,349,933.28

应交税费	-5,417,875.37	-6,027,005.73	-8,465,041.47	-446,959.52
应付利息	297,972.38	289,779.50	318,005.80	311,814.19
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	13,460,704.54	12,246,343.98	10,914,987.12	10,363,036.20
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	433,834,582.93	386,415,892.50	402,469,060.37	372,430,189.70
非流动负债：				
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	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				
其他非流动负债	475,674.45	475,674.45	679,523.85	679,523.85
非流动负债合计	51,809,007.45	51,809,007.45	32,012,856.85	32,012,856.85
负债合计	485,643,590.38	438,224,899.95	434,481,917.22	404,443,046.55
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	23,497,713.20	23,497,713.20
一般风险准备				
未分配利润	178,165,871.11	142,522,332.46	147,449,314.85	113,476,704.01
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	589,591,676.48	552,788,670.46	558,875,120.22	523,743,042.01
少数股东权益	3,128,544.26		2,911,694.50	
所有者权益合计	592,720,220.74	552,788,670.46	561,786,814.72	523,743,042.01
负债和所有者权益总计	1,078,363,811.12	991,013,570.41	996,268,731.94	928,186,088.56

法定代表人：罗煜斌

主管会计工作的负责人：罗颜斌

会计机构负责人：叶春贵

### 利润表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）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	515,929,757.71	457,489,386.10	413,736,305.53	344,986,285.41
其中：营业收入	515,929,757.71	457,489,386.10	413,736,305.53	344,986,285.41
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				

二、营业总成本	460,274,326.74	406,033,756.75	399,503,279.03	330,311,007.65
其中：营业成本	378,649,214.50	337,345,527.90	335,635,785.56	275,137,152.49
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	1,886,115.49	1,453,592.99	1,231,677.02	1,201,766.11
销售费用	6,582,935.73	2,835,302.58	4,897,697.74	2,941,332.62
管理费用	58,816,167.36	52,553,103.99	47,527,973.54	42,966,300.55
财务费用	6,364,427.72	5,432,185.35	8,569,910.72	7,319,623.87
资产减值损失	7,975,465.94	6,414,043.94	1,640,234.45	744,832.01
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)	-31,817.66	-31,817.66	49,637.53	49,637.53
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-31,817.66	-31,817.66	49,637.53	49,637.53
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	55,623,613.31	51,423,811.69	14,282,664.03	14,724,915.29
加：营业外收入	3,077,119.98	2,817,119.98	2,851,371.24	2,675,471.24
减：营业外支出	4,270,579.01	2,407,554.08	1,423,322.58	853,530.18
其中：非流动资产处置 损失	2,938,824.80	1,482,497.41	713,493.47	376,638.04
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	54,430,154.28	51,833,377.59	15,710,712.69	16,546,856.35
减：所得税费用	7,446,748.26	6,737,749.14	1,837,397.40	1,867,818.28
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	46,983,406.02	45,095,628.45	13,873,315.29	14,679,038.07
归属于母公司所有者 的净利润	46,766,556.26	45,095,628.45	13,883,532.09	14,679,038.07
少数股东损益	216,849.76		-10,216.80	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.29		0.09	
(二) 稀释每股收益	0.29		0.09	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	46,983,406.02	45,095,628.45	13,873,315.29	14,679,038.07
归属于母公司所有者 的综合收益总额	46,766,556.26	45,095,628.45	13,883,532.09	14,679,038.07
归属于少数股东的综 合收益总额	216,849.76		-10,216.80	

法定代表人：罗煜斌

主管会计工作的负责人：罗颜斌

会计机构负责人：叶春贵

**现金流量表**

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）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	571,506,119.36	543,436,055.64	476,541,856.25	548,656,342.17
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	22,027,927.65	6,811,580.35	16,238,846.75	6,249,062.36
收到其他与经营活动有关的现金	33,175,209.91	93,296,956.19	43,829,744.96	43,514,782.61
经营活动现金流入小计	626,709,256.92	643,544,592.18	536,610,447.96	598,420,187.14
购买商品、接受劳务支付的现金	450,017,792.61	455,882,596.08	360,145,889.44	434,763,863.72
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	32,967,881.43	27,342,919.42	29,117,915.50	23,559,783.69
支付的各项税费	25,477,253.83	19,740,476.90	6,107,870.52	4,836,269.90
支付其他与经营活动有关的现金	55,281,940.44	54,682,899.65	115,465,340.04	111,520,773.44
经营活动现金流出	563,744,868.31	557,648,892.05	510,837,015.50	574,680,690.75

小计				
经营活动产生的现金流量净额	62,964,388.61	85,895,700.13	25,773,432.46	23,739,496.39
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	172,844.38	172,844.38		
取得投资收益收到的现金	240,375.62	240,375.62		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	317,263.00	51,838.00	428,006.00	428,006.00
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	730,483.00	465,058.00	428,006.00	428,006.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,359,382.40	50,831,464.80	28,176,898.84	27,454,963.03
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				
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	56,100.00	56,100.00
投资活动现金流出小计	53,359,382.40	70,831,464.80	28,232,998.84	27,511,063.03
投资活动产生的现金流量净额	-52,628,899.40	-70,366,406.80	-27,804,992.84	-27,083,057.03
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	162,974,196.00	131,158,086.00	180,872,182.88	153,150,234.62
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	162,974,196.00	131,158,086.00	200,872,182.88	173,150,234.62
偿还债务支付的现金	173,777,661.00	147,738,790.00	184,568,119.58	154,568,119.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,724,257.67	20,711,917.27	22,768,154.77	22,339,460.28
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			10,381,146.00	10,257,000.00
筹资活动现金流出小计	194,501,918.67	168,450,707.27	217,717,420.35	187,164,579.86

筹资活动产生的现金流量净额	-31,527,722.67	-37,292,621.27	-16,845,237.47	-14,014,345.24
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	-21,192,233.46	-21,763,327.94	-18,876,797.85	-17,357,905.88
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	79,385,401.86	67,761,865.51	60,480,727.55	54,352,130.87

法定代表人：罗煜竑

主管会计工作的负责人：罗颜斌

会计机构负责人：叶春贵

### 所有者权益变动表（合并）

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2010年06月30日

单位：（人民币）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			23,497,713.20		147,449,314.85		2,911,694.50	561,786.81	160,500,000.00	227,428,092.17			20,440,889.53		136,254,379.92		2,874,126.46	547,497.48		
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			23,497,713.20		147,449,314.85		2,911,694.50	561,786.81	160,500,000.00	227,428,092.17			20,440,889.53		136,254,379.92		2,874,126.46	547,497.48		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							30,716,556.26		216,849.76	30,933,406.02							-2,166,467.91		-10,216.80	-2,176,684.71		
（一）净利润							46,766,556.26		216,849.76	46,983,406.02							13,883,532.09		-10,216.80	13,873,315.29		
（二）其他综合收益																						
上述（一）和（二）小计							46,766,556.26		216,849.76	46,983,406.02							13,883,532.09		-10,216.80	13,873,315.29		
（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							-16,05			-16,05							-16,05			-16,05		

						0,000.00			0,000.00						0,000.00			0,000.00
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配						-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																		
2. 本期使用																		
四、本期期末余额	160,500,000.00	227,428,092.17			23,497,713.20	178,165,871.11		3,128,544.26	592,720,220.74	160,500,000.00	227,428,092.17			20,440,889.53	134,087,912.01		2,863,909.66	545,320,803.37

法定代表人：罗煜竝

主管会计工作的负责人：罗颜斌

会计机构负责人：叶春贵

## 所有者权益变动表（母公司）

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2010年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或	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	实收资本（或	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

	股本)					计	股本)					计
一、上年年末余额	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
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		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
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					29,045,628.45	29,045,628.45					-1,370,961.93	-1,370,961.93
(一) 净利润					45,095,628.45	45,095,628.45					14,679,038.07	14,679,038.07
(二) 其他综合收益												
上述(一)和(二)小计					45,095,628.45	45,095,628.45					14,679,038.07	14,679,038.07
(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					-16,050,000.00	-16,050,000.00					-16,050,000.00	-16,050,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配					-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																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	160,500,000.00	226,268,624.80			23,497,713.20		142,522,332.46	552,788,670.46	160,500,000.00	226,268,624.80			20,440,889.53		100,644,329.05	507,853,843.38

法定代表人：罗煜竝

主管会计工作的负责人：罗颜斌

会计机构负责人：叶春贵

# 浙江海翔药业股份有限公司

## 财务报表附注

2010年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江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）。

### 二、公司采用的重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）会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、投资性房地产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产、无形资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他

减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

#### （六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。

#### （七）外币折算

对发生的外币业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）或交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

#### （八）金融工具的确认和计量

##### 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和计量方法

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。

##### 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进行减值测试。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，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计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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。

#### (九) 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1

年，以下类推)的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 30%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 80%计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100%计提，对本公司合并财务报表范围内各公司之间的应收款项一般情况下不计提坏账准备。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、其他应收款中的应收出口退税等)，经单独测试后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) 存货的确认和计量

1. 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. 发出存货采用加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品采用领用时一次转销法进行摊销，其他周转材料领用时采用一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资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. 对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. 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，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

4. 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。

#### (十二) 投资性房地产的确认和计量

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。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

#### (十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 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。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率(符合资本化条件的固定资产装修费用不预留残值)如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5、20	原价的 3%或 5%	4.75-20.00
通用设备	5	原价的 3%或 5%	19.00-19.40
专用设备	7-10	原价的 3%或 5%	9.50-13.86
运输工具	5	原价的 3%或 5%	19.00-19.40

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

7. 公司依照国家有关规定提取的安全生产费用，在所有者权益项下以“专项储备”项目单独反映。

#### （十四）在建工程的确认和计量

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，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提在建工程减值准备。

#### （十五）无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 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，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提无形资产减值准备。

6. 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，可证明其有用性；（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。

#### （十六）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、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、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。

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该单项资产、资产组或资产组组合的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, 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。

#### (十七) 借款费用的确认和计量

##### 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, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化: 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) 停止资本化: 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(加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用, 在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用

或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

#### （十八）收入确认原则

##### 1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### 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企业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。

#### （十九）企业所得税的确认和计量

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。

#### （二十）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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （二十一）重要会计政策及会计估计变更说明

## 1. 会计政策变更

根据《企业会计准则解释第 3 号》规定，公司依照国家有关规定提取的安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。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。

## 2. 会计估计变更（无）

### 三、税（费）项

#### （一）增值税

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；（二）营业税

按 5% 的税率计缴。

#### （三）城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7% 计缴。

#### （四）教育费附加

按应缴流转税税额的 3% 计缴。

#### （五）地方教育附加

按应缴流转税税额的 2% 计缴。

#### （六）企业所得税

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，公司被浙江省科学技术厅认定为高新技术企业，从 2008 年起减按 15% 的税率计缴，认定有效期 3 年；控股子公司按 25% 的税率计缴。

### 四、企业合并及合并财务报表

#### （一）控制的重要子公司

##### 1. 通过企业合并取得的子公司

##### （1）通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
台州泉丰医药化工有限公司	台州市	70466862-3	工业制造	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	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
台州泉丰医药化工有限公司	USD2, 281, 400.00	USD2, 281, 400.00	94.41	94.41

##### 2. 通过其他方式取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
浙江海翔药业销售有限公司	台州市	79857082-9	商品流通	人民币 3,000 万	货物及技术进出口
台州海翔医药化工科技有限公司	台州市	67619617-0	科技研发	人民币 100 万	医药化工技术开发

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
浙江海翔药业销售有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	100.00
台州海翔医药化工科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	100.00

## (二) 重要子公司少数股东权益

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
台州泉丰医药化工有限公司	2,863,909.66		

**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

期末数 109,636,452.86

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	111,322.84	86,674.19
银行存款	78,827,514.81[注 1]	99,998,717.81
其他货币资金	30,697,615.21[注 2]	23,338,543.32
合计	<u>109,636,452.86</u>	<u>123,423,935.32</u>

[注 1]: 其中银行定期存款 20,000,000.00 元。

[注 2]: 其中银行承兑汇票保证金 30,251,051.00 元, 住房公积金 346,564.21 元。

## (2) 货币资金——外币货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD1,043,598.40	6.7909	7,086,972.37	USD864,778.71	6.8282	5,904,881.99
其他货币资金						
小计			<u>7,086,972.37</u>			<u>5,904,881.99</u>

## 2. 应收票据

期末数 19,213,126.59

## (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	19,213,126.59		19,213,126.59	32,188,437.92		32,188,437.92
合计	<u>19,213,126.59</u>		<u>19,213,126.59</u>	<u>32,188,437.92</u>		<u>32,188,437.92</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。

(3) 期末，未发现应收票据存在明显减值迹象，故无需计提坏账准备。

3. 应收账款 期末数 173,836,638.34

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大								
单项金额不重大 但信用风险较大	1,236,858.31	0.66	1,236,858.31		232,595.19	0.12	232,595.19	
其他不重大	185,704,539.54	99.34	11,867,901.20	173,836,638.34	198,547,288.55	99.88	11,028,619.87	187,518,668.68
合 计	<u>186,941,397.85</u>	<u>100.00</u>	<u>13,104,759.51</u>	<u>173,836,638.34</u>	<u>198,779,883.74</u>	<u>100.00</u>	<u>11,261,215.06</u>	<u>187,518,668.68</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	185,884,482.66	99.43	12,211,904.32	173,672,578.34	197,728,760.55	99.47	10,770,426.47	186,958,334.08
1-2 年	8500.00	0.01	2550.00	5950.00	793,258.00	0.40	237,977.40	555,280.60
2-3 年	790550.00	0.42	632,440.00	158,110.00	25,270.00	0.01	20,216.00	5054.00
3 年以上	257,865.19	0.14	257,865.19		232,595.19	0.12	232,595.19	
合 计	<u>186,941,397.85</u>	<u>100.00</u>	<u>13,104,759.51</u>	<u>173,836,638.34</u>	<u>198,779,883.74</u>	<u>100.00</u>	<u>11,261,215.06</u>	<u>187,518,668.68</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 68,388,120.24 元，占应收账款账面余额的 36.58%，其对应的账龄如下：

账 龄	期 末 数
1 年以内	68,388,120.24
小 计	<u>68,388,120.24</u>

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 4.62%。

(6) 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	17,643,260.44	6.7909	119,813,617.35	15,241,204.93	6.8282	104,069,995.50
小 计			<u>119,813,617.35</u>			<u>104,069,995.50</u>

(7) 其他说明

1) 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的确定组合的依据说明  
 公司期末应收华北制药集团海翔医药有限责任公司货款 8,644,058.83 元，账龄 1 年以内，因该公司前三年连续亏损，本期继续亏损，估计收回存在不确定性，公司已计提坏账准备 2,593,217.65 元。

4. 预付款项 期末数 16,242,544.06

## (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,742,544.06	72.29		11,742,544.06	6,968,871.77	60.32		6,968,871.77
1-2 年					84300.63	0.73		84300.63
2-3 年								
3 年以上	4,500,000.00	27.71		4,500,000.00	4,500,000.00	38.95		4,500,000.00
合计	<u>16,242,544.06</u>	<u>100.00</u>		<u>16,242,544.06</u>	<u>11,553,172.40</u>	<u>100.00</u>		<u>11,553,172.40</u>

## (2) 账龄 1 年以上重要预付款项未结算的原因说明

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	预付购房款
小计	<u>4,500,000.00</u>	

根据本公司与浙江化学原料药基地建设投资有限公司签订的购房合同，本公司拟受让位于台州市区的 15 套住宅。公司 2005 年预付购房款 450 万元。截至 2010 年 6 月 30 日，上述房产尚未交付使用。

(3) 无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，故无需计提坏账准备。

## 5. 其他应收款

期末数 17,512,988.19

## (1) 明细情况

项目	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
单项金额重大	2,088,968.67	10.75	2,088,968.67		2,088,968.67	55.39	2,088,968.67	
单项金额不重大								
但信用风险较大	88,349.70	0.44	88,349.70		416,115.78	11.03	416,115.78	
其他不重大	18,075,999.82	89.25	563,011.63	17,512,988.19	1,266,464.11	33.58	70,790.04	1,195,674.07
合计	<u>20,253,318.19</u>	<u>100.00</u>	<u>2,740,330.00</u>	<u>17,512,988.19</u>	<u>3,771,548.56</u>	<u>100.00</u>	<u>2,575,874.49</u>	<u>1,195,674.07</u>

## (2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	17,720,999.82	87.50	283,011.63	17,437,988.19	1,186,159.37	31.45	27,198.62	1,158,960.75
1-2 年	8000.00	0.04	2400.00	5600.00	41,304.74	1.10	12,391.42	28,913.32
2-3 年	347,000.00	1.71	277,600.00	69,400.00	39,000.00	1.03	31,200.00	7,800.00
3 年以上	2,177,318.37	10.75	2,177,318.37		2,505,084.45	66.42	2,505,084.45	
合计	<u>20,253,318.19</u>	<u>100.00</u>	<u>2,740,330.00</u>	<u>17,512,988.19</u>	<u>3,771,548.56</u>	<u>100.00</u>	<u>2,575,874.49</u>	<u>1,195,674.07</u>

期末其他应收账款账面余额包括应收出口退税 13,391,780.00 元，期初其他应收款账面余额包括应收

出口退税 642,187.16 元，未发现存在明显减值迹象，故无需计提坏账准备。

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
台州市中业医药化工有限公司	2,088,968.67	代垫款
小 计	<u>2,088,968.67</u>	

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。该款项账龄为 5 年以上，公司已根据会计政策全额计提坏账准备。公司已于 2008 年 4 月 30 日向浙江省台州市中级人民法院对澳大利亚健辉企业有限公司提起诉讼，详见本财务报表附注十一(二)1 之说明。

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 17,285,748.67 元，占其他应收款账面余额的 98.70%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	14,436,780.00
1-2 年	
3 年以上	2,848,968.67
小 计	<u>17,285,748.67</u>

6. 存货

期末数 283,396,264.05

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,364,150.75	986,399.14	70,377,751.61	55,779,659.89	249,198.22	55,530,461.67
在产品	116,229,681.11	1,776,975.90	114,452,705.21	79,176,523.54	386,514.92	78,790,008.62
库存商品	103,199,543.00	7,794,901.46	95,404,641.54	75,961,533.78	3,050,949.08	72,910,584.70
委托加工物资	2,130,186.02		2,130,186.02	4,523,463.48	1,035,289.29	3,488,174.19
包装物	1,030,979.67		1,030,979.67	650,953.25		650,953.25
合 计	<u>293,954,540.55</u>	<u>10,558,276.50</u>	<u>283,396,264.05</u>	<u>216,092,133.94</u>	<u>4,721,951.51</u>	<u>211,370,182.43</u>

(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[注]	
在产品	386,514.92	1,445,960.48	55,499.50		1,776,975.90

库存商品	3,050,949.08	3,784,304.58	75,641.49	6,759,612.17
原材料	249,198.22	737,200.92		986,399.14
委托加工物资	1,035,289.29			1,035,289.29
小计	<u>4,721,951.51</u>	<u>5,967,465.98</u>	<u>131,140.99</u>	<u>10,558,276.50</u>

[注]: 本期减少均系本期出售、报废存货转出的存货跌价准备。

2) 存货跌价准备计提原因和依据详见本财务报表附注三(十)3之说明。

## 7. 长期股权投资

期末数 3,685,981.36

### (1) 明细情况

项目	期末数限			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
对联营企业投资	3,685,981.36		3,685,981.36	4,131,019.02		4,131,019.02
合计	<u>3,685,981.36</u>		<u>3,685,981.36</u>	<u>4,131,019.02</u>		<u>4,131,019.02</u>

### (2) 权益法核算的长期股权投资

#### 1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
华北制药集团海翔医药有限责任公司	49%	20年	6,470,000.00	-2,784,018.64		3,685,981.36
小计			<u>6,470,000.00</u>	<u>-2,784,018.64</u>		<u>3,685,981.36</u>

#### 2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
华北制药集团海翔医药有限责任公司	6,470,000.00	3,798,855.62		-112,874.26			3,685,981.36
台州市椒江工业废物处置有限公司[注]	100,000.00	332,163.40		81,056.62		-413,220.02	
小计	<u>6,570,000.00</u>	<u>4,131,019.02</u>		<u>-31,817.64</u>		<u>-413,220.02</u>	<u>3,685,981.36</u>

[注]: 台州市椒江工业废物处置有限公司已于2010年3月份注销。

### (3) 长期股权投资减值准备

期末,未发现长期股权投资存在明显减值迹象,故无需计提减值准备。

## 8. 固定资产

期末数 364,972,220.59

### (1) 明细情况

#### 原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	226,171,080.12	2,350,369.89		228,138,995.64

通用设备	52,899,291.44	5,444,267.77	70,526.75	60,439,764.10
专用设备	231,960,262.44	18,701,810.80	7,426,753.82	241,451,042.15
运输工具	11,568,443.74	7,722,686.00	2,048,150.68	17,242,979.06
小计	522,599,077.74	<u>34,219,134.46</u>	<u>9,545,431.25</u>	<u>547,272,780.95</u>

## 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	44,724,926.90	6,348,928.96		51,073,855.86
通用设备	23,297,394.19	4,117,311.67	50,318.80	27,364,387.06
专用设备	89,942,968.44	11,780,879.97	4,066,855.83	97,656,992.58
运输工具	6,953,545.56	809,632.60	1,986,706.16	5,776,472.00
小计	<u>164,918,835.09</u>	<u>23,056,753.20</u>	<u>6,103,880.79</u>	<u>181,871,707.50</u>

## 减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	131,977.71			131,977.71
专用设备	296,875.15			296,875.15
运输工具				
小计	<u>428,852.86</u>			<u>428,852.86</u>

## 账面价值

类别	期初数	期末数
房屋及建筑物	181,314,175.51	176,933,162.07
通用设备	29,601,897.25	33,075,377.04
专用设备	141,720,418.85	143,497,174.42
运输工具	4,614,898.18	11,466,507.06
合计	<u>357,251,389.79</u>	<u>364,972,220.59</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 2,4003,748.06 元。

(3) 期末固定资产中已有原价 25,096,908.30 元用于担保，详见本财务报表附注十(一)之说明。

(4) 固定资产减值准备详见本财务报表附注四(一)之说明。

9. 在建工程 期末数 30,531,386.96

## (1) 明细情况

工程名称	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
设备安装工程	23,301,383.06		3,792,364.78	
建筑工程	7,230,003.90		7,114,954.99	

合 计                    30,531,386.96                    30,531,386.96                    10,907,319.77                    10,907,319.77

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金 来源	预算数 (万元)	工程投入占 预算的比例
设备安装工程	3,792,364.78	40,310,887.71	23,981,476.06		23,301,383.06			
建筑工程	7,114,954.99	3,316,927.54	22,272.00		7,230,003.90			
合 计	<u>10,907,319.77</u>	<u>43627815.25</u>	<u>2,4003,748.06</u>		<u>30,531,386.96</u>			

(3) 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，故无需计提减值准备。

10. 工程物资

期末数 6,183,395.05

(1) 明细情况

项 目	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
专用设备	6,183,395.05		6,183,395.05	4,745,811.05		4,745,811.05
合 计	<u>6,183,395.05</u>		<u>6,183,395.05</u>	<u>4,745,811.05</u>		<u>4,745,811.05</u>

(2) 期末，未发现工程物资存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

11. 无形资产

期末数 47,520,810.85

(1) 明细情况

原价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	54,587,486.01			54,587,486.01
小 计	<u>54,587,486.01</u>			<u>54,587,486.01</u>

累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	6,514,160.84	552,514.32		7,066,675.16
小 计	<u>6,514,160.84</u>	<u>552,514.32</u>		<u>7,066,675.16</u>

账面价值

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	48,073,325.17		552,514.32	47,520,810.85
合 计	<u>48,073,325.17</u>		<u>552,514.32</u>	<u>47,520,810.85</u>

(2) 期末无形资产原价中有 12,701,192.22 元用于担保，详见本财务报表附注十(一)之说明。

(3) 期末无形资产均已办妥产权过户手续。

(4) 期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

12. 递延所得税资产 期末数 5,632,002.22

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备引起的 可抵扣暂时性差异	2,415,615.51	2,114,491.78
存货跌价准备引起的 可抵扣暂时性差异	1,694,215.53	645,398.02
存货中包含的未实现 利润引起的可抵扣暂时性差异	1,417,030.21	952,110.48
筹建期间费用摊销 引起的可抵扣暂时性差异	74,563.56	95,867.46
递延收益引起的 可抵扣暂时性差异	30,577.41	101,928.58
合 计	<u>5,632,002.22</u>	<u>3,909,796.32</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账准备引起的 可抵扣暂时性差异	13,104,759.51
存货跌价准备引起的 可抵扣暂时性差异	10,558,276.50
存货中包含的未实现 利润引起的可抵扣暂时性差异	6,467,428.55
筹建期间费用摊销 引起的可抵扣暂时性差异	497,090.40
递延收益引起的 可抵扣暂时性差异	203,849.40
小 计	<u>30,831,404.36</u>

13. 短期借款 期末数 179,332,138.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	138,732,138.00	130,910,582.00
抵押借款	25,600,000.00[注 1]	57,400,000.00
保证借款	15,000,000.00[注 2]	22,000,000.00

合 计 179,332,138.00 210,310,582.00

[注 1]: 详见本财务报表附注十(一)之说明。

[注 2]: 期末保证借款系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 1500 万元提供担保, 最高担保金额 4500 万元, 担保期限自 2009 年 6 月 28 日起至 2010 年 6 月 28

(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	4,820,000.00	6.7909	32,732,138.00	1,510,000.00	6.8282	10,310,582.00
小 计			<u>32,732,138.00</u>			<u>10,310,582.00</u>

14. 应付票据 期末数 122,870,253.00

(1) 明细情况

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	122,870,253.00	87,378,000.00
合 计	<u>122,870,253.00</u>	<u>87,378,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

期末应付票据较期初增长 40.62%, 主要系公司本期以票据方式结算货款增加所致。

15. 应付账款 期末数 105,812,782.00

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 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	142,711.12	6.7909	969,136.95	86,398.58	6.8282	589,946.78
小 计			<u>969,136.95</u>			<u>589,946.78</u>

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

16. 预收款项 期末数 5,085,765.52

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 预收款项——外币预收款项

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	56,461.28	6.7909	3,834,722.90	32,018.56	6.8282	218,629.13
小 计			<u>3,834,722.90</u>			<u>218,629.13</u>

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

本期预收款项较上期增加 449.67% 是预收货款增加。

17. 应付职工薪酬 期末数 10,341,472.43

(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	8,874,813.53	31,360,054.69	31,665,432.53	9,162,155.37
职工福利	591,858.67	2,148,494.29	2,099,827.98	561,228.36 [注]
社会保险费		2,477,589.13	2,477,589.13	
住房公积金		732,840.00	732,840.00	
工会经费	17,273.29	173,702.86	173,702.86	17,273.29
职工教育经费	639,118.51	152,570.10	114,267.00	600,815.41
因解除劳动关系给予的补偿		9,372.64	9,372.64	
合 计	<u>10,123,064.00</u>	<u>37,054,623.71</u>	<u>37,273,032.14</u>	<u>10,341,472.43</u>

[注]: 均系控股子公司台州泉丰医药化工有限公司利润分配提取的职工奖励及福利基金。

(2) 公司无拖欠性质职工薪酬。

18. 应交税费 期末数-5,417,875.37

种 类	期末数	期初数
增值税	-8,994,473.50	-10,115,696.07
营业税	7500.00	6,875.00
企业所得税	2,873,899.50	495,847.51
城市维护建设税	28,617.49	154,037.81
代扣代缴个人所得税	161,786.32	76,289.77
土地增值税		2,760.00
房产税	150,815.68	366,059.62
土地使用税	222,257.20	222,257.46
教育费附加	12,264.66	73,892.60
地方教育附加	8,176.43	49,261.73
水利建设专项资金	108,292.85	166,478.26
残疾人就业保障基金	2,988.00	
合 计	<u>-5,417,875.37</u>	<u>-8,501,936.31</u>

19. 应付利息 期末数 297,972.38

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
短期借款	297,972.38	318,005.80
合 计	<u>297,972.38</u>	<u>318,005.80</u>

(2) 应付利息——外币应付利息

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇 率	折人民币金额	原币及金额	汇 率	折人民币金额
短期借款	USD1,206.45	6.7909	8,192.88	USD906.77	6.8282	6,191.61
小 计			<u>8,192.88</u>			<u>6,191.61</u>

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 期末数 13,460,704.54

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
应付暂收款	2,406,689.38	6,843,907.01
押金保证金	1,730,357.19	1,193,123.50
拆借款	350,000.00	350,000.00
其 他	8,973,657.97	2,527,956.61
合 计	<u>13,460,704.54</u>	<u>10,914,987.12</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 其他应付款——外币其他应付款

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	403,155.86	6.7909	2,752,411.05	717,633.35	6.8282	4,900,144.04
小 计			<u>2,752,411.05</u>			<u>4,900,144.04</u>

22. 其他流动负债 期末数 2,527,044.88

项 目	期 末 数	期 初 数
应付股利	2,051,370.43	2,051,370.43

递延收益	475,674.45[注]	679,523.85
合计	<u>2,527,044.88</u>	<u>2,730,894.28</u>

[注]：详见本财务报表附注十四(二)之说明。

### 23. 长期借款

#### (1) 长期借款情况

项目	期末数	期初数
信用借款	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	50,000,000.00	30,000,000.00

### 24. 预计负债

期末数 1,333,333.00

#### (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	<u>1,333,333.00</u>			<u>1,333,333.00</u>

#### (2) 形成原因、本期确认的预期补偿金额等说明

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十一(二)2之说明。

### 25. 股本

期末数 160,500,000.00

#### (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		
	数量	比例						数量	比例
(一) 有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	38,565,606	24.03%				-1,507,783	-1,507,783	37,057,823	23.09%
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	38,565,606	24.03%				-1,507,783	-1,507,783	37,057,823	23.09%
4. 外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									

	其他									
	有限售条件股份合计	38,565,606	24.03%				-1,507,783	-1,507,783	37,057,823	23.09%
(二)	1. 人民币普通股	121,934,394	75.97%				1,507,783	1,507,783	123,442,177	76.91%
无限	2. 境内上市的外资股									
售条	3. 境外上市的外资股									
件股	4. 其他									
份	已上市流通股份合计	121,934,394	75.97%				1,507,783	1,507,783	123,442,177	76.91%
(三)	股份总数	160,500,000	100.00%						160,500,000	100.00

 26. 资本公积 期末数 227,428,092.17

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	<u>227,428,092.17</u>			<u>227,428,092.17</u>

 27. 专项储备 期末数 0.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备		7,173,755.38	7,173,755.38	
合 计				

根据财政部、国家安监总局联合发布《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)文件精神,公司作为危险品生产企业提取安全生产费用。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)要求,公司本期计提以及实际使用安全生产费7,173,755.38元。

 28. 盈余公积 期末数 23,497,713.20

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,497,713.20			23,497,713.20
合 计	<u>23,497,713.20</u>			<u>23,497,713.20</u>

 29. 未分配利润 期末数 178,165,871.11

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加
期初数	147,449,314.85	
本期增加		46,766,556.26

本期减少	16,050,000.00
期末数	<u>178,165,871.11</u>

## (2) 其他说明

1) 本期增加均系净利润转入。

2) 本期减少系根据 2010 年 3 月 30 日公司 2009 年度股东大会审议通过的利润分配方案，以 2009 年末公司总股本 16,050 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，共计 16,050,000.00 元。

## (二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 515,929,757.71/378,649,214.50

## (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	496,559,342.19	397,681,693.25
其他业务收入	19,370,415.52	16,054,612.28
合计	<u>515,929,757.71</u>	<u>413,736,305.53</u>

## 营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务成本	358,994,043.96	319,739,769.40
其他业务成本	19,655,170.54	15,896,016.16
合计	<u>378,649,214.50</u>	<u>335,635,785.56</u>

## (2) 主营业务收入/主营业务成本

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
抗生素类	312,531,852.88	228,428,245.19	84,103,607.69	244,127,001.52	190,391,465.11	53,735,536.41
精细化学品	147,114,692.44	105,506,998.80	41,607,693.64	120,509,013.54	103,497,105.77	17,011,907.77
抗病毒类	24,477,501.88	19,795,232.53	4,682,269.35	21,002,248.53	18,841,081.67	2,161,166.86
心血管类	59,500.00	53,175.18	6,324.82	4,562,688.65	1,873,795.71	2,688,892.94
驱虫类	2,197,307.87	1,376,802.03	820,505.84	4,323,496.19	4,103,880.09	219,616.10
降糖类	10,178,487.12	3,833,590.23	6,344,896.89	3,157,244.82	1,032,441.05	2,124,803.77
小计	<u>496,559,342.19</u>	<u>358,994,043.96</u>	<u>137,565,298.23</u>	<u>397,681,693.25</u>	<u>319,739,769.40</u>	<u>77,941,923.85</u>

## (3) 销售收入前五名情况

项目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	165,805,925.81	87,153,938.95
占当年营业收入比例(%)	33.39	21.07

2. 营业税金及附加 本期数 1,886,115.49

项 目	本期数	上年同期数
营业税	45,000.00	45,000.00
城市维护建设税	961,104.53	692,228.25
教育费附加	436,732.82	296,669.26
地方教育附加	335,278.14	197,779.51
房产税	108,000.00	
合 计	<u>1,886,115.49</u>	<u>1,231,677.02</u>

 3. 资产减值损失 本期数 7,975,465.94

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失准备	2,007,999.96	1,640,234.45
存货跌价损失准备	5,967,465.98	
合 计	<u>7,975,465.94</u>	<u>1,640,234.45</u>

 4. 投资收益 本期数-31,817.66

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	-31,817.66	49,637.53
合 计	<u>-31,817.66</u>	<u>49,637.53</u>

## (2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

投资收益本期数较上年同期数减少较多，主要系联营企业华北制药集团海翔医药有限责任公司本期亏损所致。

 5. 营业外收入 本期数 3,077,119.98

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,682,049.40	2,387,508.33
固定资产处置利得	393,070.58	426,586.00
赔款收入	2,000.00	37,276.91
合 计	<u>3,077,119.98</u>	<u>2,851,371.24</u>

6. 营业外支出 本期数 4,270,579.01

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
水利建设专项资金	824,328.92	596,779.11
固定资产处置损失	2939005.57	713,493.47
捐赠支出	315000.00	112,000.00
罚款支出	0	1,050.00
其他	192,244.52	0
合 计	4,270,579.01	<u>1,423,322.58</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

营业外支出本期数较上年同期数上升 200.04%，主要系公司本期固定资产处置损失、玉树地震捐款以及滞纳金所致。

7. 所得税费用 本期数 7,446,748.26

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,168,954.16	2,667,459.17
递延所得税费用	-1,722,205.90	-830,061.77
合 计	<u>7,446,748.26</u>	<u>1,837,397.40</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

所得税费用本期数较上年同期数上升 305.29%，系公司本期应纳税所得额上升所致。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行承兑汇票保证金	24,817,300.00	37,900,000.00
收到政府补助	4,064,049.40	1,798,400.00
收到存款利息	567,766.17	734,002.18
收回个人借款	1,783,917.50	628,888.61
小 计	<u>31,233,033.07</u>	<u>41,061,290.79</u>

## 2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行承兑汇票保证金	32,222,051.00	95,140,000.00
支付技术开发费及检验检测费	2,442,097.12	4,803,755.22
支付运输及保险费	5,447,858.86	2,236,498.27
修理费	721,708.34	1,516,350.10
中介机构费	2,593,033.18	1,249,333.98
支付佣金	926,522.70	513,760.26
支付业务宣传费	842,706.00	607,555.00
支付业务招待费	1,243,199.40	772,948.57
小 计	<u>46,439,176.60</u>	<u>106,840,201.40</u>

3. 无收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

4. 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

5. 无收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

6. 无 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

## 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	46,983,406.02	13,873,315.29
加: 资产减值准备	7,975,465.94	1,640,234.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,056,753.20	20,791,726.08
无形资产摊销	552,514.32	544,565.58
长期待摊费用摊销	0.00	21,937.28
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)	2,934,071.68	83,184.32
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	433,657.45	630,309.15
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	5,449,091.20	6,955,133.84
投资损失(收益以“—”号填列)	31,817.66	-49,637.53
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,722,205.90	-789,133.32
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-22,513.72

存货的减少(增加以“－”号填列)	-72,026,081.62	9,524,667.02
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,949,769.18	-55,876,083.09
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	52,245,667.84	28,445,727.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,964,388.61	25,773,432.46
(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	79,385,401.86	60,480,727.55
减: 现金的期初余额	100,557,635.32	79,357,525.40
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	-21,192,233.46	-18,876,797.85

## (2) 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	79,385,401.86	60,480,727.55
其中: 库存现金	111,322.84	107,027.18
可随时用于支付的银行存款	78827514.81	59,928,398.24
可随时用于支付的其他货币资金	446564.21	445,302.13
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	79,385,401.86	60,480,727.55
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2010 年 1-6 月份现金流量表中现金期末数为 79,385,401.86 元, 2010 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 109,636,452.86 元, 差额 30,251,051.00 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 30,251,051.00 元。

2009 年 1-6 月份现金流量表中现金期末数为 60,480,727.55 元, 2009 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 154,060,727.55 元, 差额 93,580,000.00 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 83,580,000.00 元、定期存款 10,000,000.00 元。

## (四) 资产减值准备

## 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	13,837,089.55	2,007,999.96			15,845,089.51
存货跌价准备	4,721,951.51	5,967,465.98		131,140.99	10,558,276.50
固定资产减值准备	428,852.86				428,852.86
合计	18,987,893.92	7,975,465.94		131,140.99	26,832,218.87

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

### (二) 关联方关系

#### 1. 最终控制方

自然人股东	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
罗邦鹏				第一大股东		27.76	27.76

罗邦鹏和罗煜焄系父子关系，和郑志国系翁婿关系，三位股东合计持有本公司 5208.20 万股股份，占公司股本总额的 32.45%。

#### 2. 子公司信息详见本财务报表附注五(一)之说明。

#### 3. 合营、联营企业

##### (1) 基本情况

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)	合计持股比例(%)	合计表决权比例(%)
1) 联营企业						
华北制药集团海翔医药有限责任公司	石家庄市	60127541-3	工业制造业	1,320.00	49.00	49.00

##### (2) 财务信息

被投资单位名称	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)
1) 联营企业					
华北制药集团海翔医药有限责任公司	4818.35	4076.28	742.07	2371.51	-23.04

#### 4. 其他关联方

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

### (三) 关联方交易情况

## 1. 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购 货业务的 比例	定价 政策	金额	占同类购 货业务的 比例	定价 政策
华北制药集团海翔医药有限责任公司				719,230.76	0.24%	市场价
小 计				719,230.76	0.24%	

## 2. 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销 货业务的 比例	定价 政策	金额	占同类销 货业务的 比例	定价 政策
华北制药集团海翔医药有限责任公司	829,059.83	0.17%	市场价	7,085,243.60	1.78%	市场价
小 计	829,059.83	0.17%		7,085,243.60	1.78%	

## 3. 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收账款				
华北制药集团海翔医药有限责任公司	8,644,058.83	2,593,217.65	8,839,884.35	1,325,982.65
小 计	8,644,058.83	2,593,217.65	8,839,884.35	1,325,982.65

根据 2010 年 4 月 22 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》，2010 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。

## 4. 其他关联方交易

## (1) 担保

① 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司为关联方提供保证担保的情况（单位：万元）

关联方单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	最高额
台州市定向反光材料有限公司	中国工商银行股份有限公司 台州市椒江支行	380	2011 年 1 月 14 日	2000
台州市定向反光材料有限公司	中国工商银行股份有限公司 台州市椒江支行	500	2011 年 4 月 30 日	2000
台州市定向反光材料有限公司	中国农业银行台州市分行	500	2011 年 2 月 1 日	2000
小 计		<u>1380</u>		<u>1380</u>

## (2) 关键管理人员薪酬

本期本公司有关键管理人员 13 人，其中，在本公司领取报酬 11 人，半年报酬总额 95.72 万元。

每位关键管理人员报酬方案如下(单位：万元)：

关键管理人员姓名	职 务	本期	上年同期
罗煜竝	董事长	27.5	14.17
李维金	董事、总经理	25	12.5
金重仁	董事	不在本公司领取报酬	不在本公司领取报酬
潘庆华	董事、副总经理	22.5	10.00
罗颜斌	董事、董事会秘书、财务总监	17.5	10.00
贾强	副总经理	22.5	22.5
陈文森	独立董事	6	尚未在本公司任职
李有星	独立董事	6	尚未在本公司任职
周亚力	独立董事	6	尚未在本公司任职
郭世华	监事会召集人	3.01	2.75
沈利华	监事	12.5	6.3
吴萍	监事	不在本公司领取报酬	不在本公司领取报酬
合 计		148.51	78.22

**七、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. 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)。公司于 2010 年 6 月 8 日收到法院民事裁定书，因被告为涉外法人，公司没有提供被告是否续存的证明，致使无法通过法定途径对被告进行送达，故驳回公司起诉。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 2010 年 6 月 30 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。

3. 公司以前年度为台州瞧不起礼品有限公司向台州市商业银行的 280,000.00 元借款提供保证，因该

公司未按合同约定如期归还，本公司负连带责任，已支付借款本金 303,000.00 元，并计入以前年度营业外支出。根据 2006 年 11 月 27 日浙江省台州市椒江区人民法院（2006）椒民二初字第 453 号《民事调解书》，该公司法定代表人王佛友应分期偿还本公司垫付款项及相应利息。截至 2010 年 6 月 30 日，公司尚未收回王佛友的款项。

(二) 为其他单位提供的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. 截至 2010 年 6 月 30 日，公司为非关联方提供的保证担保情况(单位：万元)

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额		借款到期日
		账面原值	账面净值	
浙江中贝九洲集团有限公司	中国农业银行台州市椒江支行	100		2010 年 12 月 28 日
浙江中贝九洲集团有限公司	中国农业银行台州市椒江支行	1,000		2010 年 12 月 20 日
浙江中贝九洲集团有限公司	中国农业银行台州市椒江支行	1,000		2011 年 01 月 03 日
台州华源医化有限公司公司	上海浦东发展银行台州支行	297.25		2010 年 09 月 26 日
小 计		<u>2397.25</u>		

## 八、承诺事项

无重大财务承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

无

## 十、其他重要事项

(一) 截至 2009 年 6 月 30 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	最高额
			账面原值	账面净值			
浙江海翔药业股份有限公司	房屋及建筑物和土地使用权	中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	3779.81	2342.43	3781.6	2011 年 06 月 08 日	4,500
小 计			<u>3779.81</u>	2342.43	<u>3781.6</u>		

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

公司于 2009 年 12 月推出股权激励计划，2010 年 7 月 15 日，公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过了经中国证监会审核无异议的《首期股票期权激励计划（修订稿）》，公司股票期权激励计划获准实施。2010 年 7 月 16 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于调整股票期权首次授予数量的议案》、《关于调整股票期权行权价格的议案》及《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。董事会同意以 2010 年 7 月 16 日为股票期权的首次授权日，向 73 名激励对象授予 397 万份股票期权，其他 44 万份期权作为预留。

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克—斯科尔期权定价模型对股票期权的公允价值进行测算。首期授予的 397 万份的股票期权的公允价值为

28,908,349.00 元。假设首次授予的全部激励对象均符合本计划规定的行权条件且在各行权期内全部行权，则股票期权成本为 28,908,349.00 元。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》，该笔费用将在股票期权激励计划的各个等待期内进行摊销。

## 十一、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 97,554,451.67

#### (1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大	20,617,987.30	19.55	1,030,899.36	19,587,087.94	13,060,500.00	10.11	653,025.00	12,407,475.00
单项金额不重大 但信用风险较大	108,270.00	0.10	108,270.00		83,000.00	0.07	83,000.00	
其他不重大	84,736,935.06	80.35	6,769,571.33	77,967,363.73	115,995,733.39	89.82	6,901,042.11	109,094,691.28
合 计	<u>105,463,192.36</u>	<u>100.00</u>	<u>7,908,740.69</u>	<u>97,554,451.67</u>	<u>129,139,233.39</u>	<u>100.00</u>	<u>7,637,067.11</u>	<u>121,502,166.28</u>

#### (2) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	104,555,872.36	99.14	7,165,480.69	97,390,391.67	128,237,705.39	99.30	7,295,873.71	120,941,831.68
1-2 年	8500	0.01	2550.00	5950.00	793,258.00	0.61	237,977.40	555,280.60
2-3 年	790,550.00	0.75	632,440.00	158,110.00	25,270.00	0.02	20,216.00	5054.00
3 年以上	108,270.00	0.10	108,270.00		83,000.00	0.07	83,000.00	
合 计	<u>105,463,192.36</u>	<u>100.00</u>	<u>7,908,740.69</u>	<u>97,554,451.67</u>	<u>129,139,233.39</u>	<u>100.00</u>	<u>7,637,067.11</u>	<u>121,502,166.28</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 54,633,755.16 元，占应收账款账面余额的 51.80%，其对应的账龄如下：

账 龄	期 末 数
1 年以内	54,633,755.16
小 计	<u>54,633,755.16</u>

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 8.20%。

#### (6) 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	7,284,133.13	6.7909	49,465,819.67	7,721,891.93	6.8282	52,726,622.48
小 计			<u>49,465,819.67</u>			<u>52,726,622.48</u>

#### (7) 其他说明

1) 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的确定组合的依据说明  
 公司期末应收华北制药集团海翔医药有限责任公司货款 8,644,058.83 元, 账龄 1 年以内, 因该公司前三年连续亏损, 本期继续亏损, 估计收回存在不确定性, 公司已计提坏账准备 2,593,217.65 元。

2) 以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在报告期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的原因、原估计计提比例的理由及合理性的说明

2. 其他应收款 期末数 57,113,233.26

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大	51,680,936.97	86.39		51,680,936.97	69,694,738.04	95.71		69,694,738.04
单项金额不重大 但信用风险较大	2,146,693.37	3.59	2,146,693.37		385,490.78	0.53	385,490.78	
其他不重大	5,992,620.67	10.02	560,324.38	5,432,296.29	2,738,006.97	3.76	2,146,622.59	591,384.38
合 计	<u>59,820,251.01</u>	<u>100.00</u>	<u>2,707,017.75</u>	<u>57,113,233.26</u>	<u>72,818,235.79</u>	<u>100.00</u>	<u>2,532,113.37</u>	<u>70,286,122.42</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	57,326,557.64	95.83	282,724.38	57,043,833.26	70,271,471.60	96.50	16,462.50	70,255,009.10
1-2 年					33,304.74	0.05	9,991.42	23,313.32
2-3 年	347,000.00	0.58	277,600	69,400	39,000.00	0.05	31,200.00	7,800.00
3 年以上	2,146,693.37	3.59	2,146,693.37		2,474,459.45	3.40	2,474,459.45	
合 计	<u>59,820,251.01</u>	<u>100.00</u>	<u>2,707,017.75</u>	<u>57,113,233.26</u>	<u>72,818,235.79</u>	<u>100.00</u>	<u>2,532,113.37</u>	<u>70,286,122.42</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
台州泉丰医药化工有限公司	44,148,016.15	往来款
浙江海翔药业销售有限公司	53,390,521.04	往来款
小 计	<u>97,538,537.19</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 56,070,762.15 元, 占其他应收款账面余额的 93.73%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	53,221,793.48
3 年以上	2,848,968.67
小 计	<u>56,070,762.15</u>

(5) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 86.39%。

### 3. 长期股权投资

期末数 55,057,862.46

#### (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	51,371,881.10		51,371,881.10	31,371,881.10
对联营企业投资	3,685,981.36		3,685,981.36	4,131,019.02
合 计	<u>55,057,862.46</u>		<u>55,057,862.46</u>	<u>35,502,900.12</u>

#### (2) 对子公司投资

##### 1) 明细情况

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	初始 金额	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
台州泉丰医药化工有限公司	94.41%	50 年	20,371,881.10	20,371,881.10			20,371,881.10
浙江海翔药业销售有限公司	100.00%	10 年	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00
台州海翔医药化工 科技有限公司	100.00%	10 年	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计			<u>31,371,881.10</u>	<u>31,371,881.10</u>	<u>20,000,000.00</u>		<u>51,371,881.10</u>

#### (3) 对合营企业、联营企业投资

##### 1) 期末余额构成明细情况

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	成 本	损益 调整	其他权 益变动	期末 数
华北制药集团海翔 医药有限责任公司	49%	20 年	6,470,000.00	-2,784,018.64		3,685,981.36
小 计			<u>6,470,000.00</u>	<u>-2,784,018.64</u>		<u>3,685,981.36</u>

##### 2) 本期增减变动明细情况

被投资 单位名称	初始 金额	期初 数	本期成本 增减额	本期损益 调整增减额	本期分得现金 红利额	本期其他权益 变动增减额	期末 数
华北制药集团海翔 医药有限责任公司	6,470,000.00	3,798,855.62		-112,874.26			3,685,981.36
台州市椒江工业废 物处置有限公司[注]	100,000.00	332,163.40		81,056.62		-413,220.02	
小 计	<u>6,570,000.00</u>	<u>4,131,019.02</u>		<u>-31,817.64</u>		<u>-413,220.02</u>	<u>3,685,981.36</u>

#### (4) 长期股权投资减值准备

期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

本期数 457,489,386.10/337,345,527.90

## (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	421,571,958.89	315,550,933.22
其他业务收入	35,917,427.21	29,435,352.19
合 计	<u>457,489,386.10</u>	<u>344,986,285.41</u>

## 营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	301,383,607.08	246,189,222.04
其他业务成本	35,961,920.82	28,947,930.45
合 计	<u>337,345,527.90</u>	<u>275,137,152.49</u>

## (2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
抗生素类	289,876,668.18	232,757,365.64	57,119,302.54	240,592,565.78	192,002,873.02	48,589,692.76
精细化学品	113,587,058.09	59,191,807.89	54,395,250.20	54,146,079.86	39,968,063.57	14,178,016.29
抗病毒类	5,789,767.68	4,581,875.66	1,207,892.02	10,596,379.17	8,785,494.92	1,810,884.25
心血管类	59500.00	53,175.18	6,324.82	2,850,484.62	369,570.07	2,480,914.55
驱虫类	2,173,880.63	1,522,884.52	650,996.11	4,223,869.97	4,044,228.98	179,640.99
降糖类	10,085,084.31	3,276,498.19	6,808,586.12	3,141,553.82	1,018,991.48	2,122,562.34
小 计	<u>421,571,958.89</u>	<u>301,383,607.08</u>	<u>120,188,351.81</u>	<u>315,550,933.22</u>	<u>246,189,222.04</u>	<u>69,361,711.18</u>

## (3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前5名客户销售的收入总额	238,544,544.41	132,613,779.62
占当年营业收入比例	56.58%	38.44%

## 2. 投资收益

本期数-31,817.66

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	-31,817.66	49,637.53
合 计	<u>-31,817.66</u>	<u>49,637.53</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

投资收益本期数较上年同期数减少较多, 主要系联营企业华北制药集团海翔医药有限责任公司本期亏损所致。

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

1. 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2008)》的规定, 本公司非经常性损益发生额情况如下 (收益为+, 损失为-):

非经常性损益项目	金额	附注
1. 非流动资产处置损益	-2,568,754.68	
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
3. 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	2,682,049.40	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-482,424.83	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

22. 少数股东权益影响额	-79,403.99	
23. 所得税影响额	-182,214.25	
合计	-630,748.35	

## 2. 重大非经常性损益项目的内容说明

(1) 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）详见本财务报表附注十四(二)之说明。

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

### 1. 明细情况

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		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	7.93	2.56	8.07	2.53	0.29	0.09	0.29	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.04	2.33	8.18	2.30	0.30	0.08	0.30	0.08

### 2. 每股收益的计算过程

基本每股收益 =  $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	19,213,126.59	32,188,437.92	-40.31%	主要系公司本期尚未到期的银行承兑汇票减少
预付款项	16,242,544.06	11,553,172.40	40.59%	主要系公司本期设备预付款项增加
其他应收款	17,512,988.19	1,195,674.07	1364.70%	主要系公司本期应收出口退税增加
在建工程	30,531,386.96	10,907,319.77	179.92%	系本公司固定资产投资增加
工程物资	6,183,395.05	4,745,811.05	30.29%	系本公司固定资产投资增加

递延所得税资产	5,632,002.22	3,909,796.32	44.05%	系本期资产减值损失增加
应付票据	122,870,253.00	87,378,000.00	40.62%	系本期采用银行承兑汇票结算增加
预收款项	5,085,765.52	925,242.26	449.67%	采用预收货款结算的客户增加
应交税费	-5,417,875.37	-8,465,041.47	36.00%	主要系公司本期留抵增值税减少
长期借款	50,000,000.00	30,000,000.00	66.67%	公司本期项目借款需求增加所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	1,886,115.49	1,231,677.02	53.13%	主要系公司本期城市维护建设税及教育费附加增加
销售费用	6,582,935.73	4,897,697.74	34.41%	要系公司本期佣金、工资增加
资产减值损失	7,975,465.94	1,640,234.45	386.24%	主要系公司本期部分存货跌价准备和坏账准备计提增加
投资收益	-31,817.66	49,637.53	-164.10%	主要系联营单位华北制药集团海翔医药有限责任公司亏损
营业外支出	4,270,579.01	1,423,322.58	200.04%	主要系公司本期非流动资产处置损失增加

## 第八节 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、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；
- 三、载有公司法定代表人签名的 2010 年半年度报告文本原件。
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的存放地址：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  
 二零一零年八月二十七日