



# 浙江亚太药业股份有限公司

## Zhejiang Yatai Pharmaceutical Co., Ltd

### 2010年半年度报告

(全文)

2010年8月

## 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。

本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。

没有董事、监事、高级管理人员对 2010 年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人吕旭幸、主管会计工作负责人何珍及会计机构负责人(会计主管人员)何珍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况 .....	3
第二节	主要财务数据和指标 .....	5
第三节	股东变动和主要股东持股情况 .....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员 .....	8
第五节	董事会报告 .....	9
第六节	重要事项 .....	17
第七节	财务报告 .....	24
第八节	备查文件 .....	75

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司名称

中文名称：浙江亚太药业股份有限公司

英文名称：Zhejiang Yatai Pharmaceutical Co., Ltd

中文简称：亚太药业

### 二、公司法定代表人：吕旭幸

### 三、公司联系人及联系方式

股票简称	亚太药业	
股票代码	002370	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙黎明	朱凤
联系地址	浙江省绍兴县云集路 1152 号	浙江省绍兴县云集路 1152 号
电话	0575-84810101	0575-84810101
传真	0575-84810101	0575-84810101
电子信箱	ytdsh@ytyaoye.com	ytdsh@ytyaoye.com

### 四、公司注册地址：浙江省绍兴县云集路 1152 号

办公地址：浙江省绍兴县云集路 1152 号

邮政编码：312030

公司互联网网址：<http://www.ytyaoye.com>

公司电子信箱：[ytdsh@ytyaoye.com](mailto:ytdsh@ytyaoye.com)

### 五、公司选定的信息披露报刊名称：《证券时报》

登载半年报报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

### 六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：亚太药业

公司股票代码：002370

### 七、其他有关资料



公司首次登记注册日期: 2001年12月31日

公司最近一次变更注册登记日期: 2010年5月18日

公司注册登记地点: 浙江省工商行政管理局

公司法定营业执照注册号: 330000000006107

公司税务登记号: 330621146008822

公司聘请的会计师事务所: 天健会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址: 浙江省杭州市西溪路128号6-10层

## 第二节 主要财务数据和指标

### 一、公司主要财务数据和指标(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	841,944,291.32	441,872,674.81	90.54%
归属于上市公司股东的所有者权益	692,121,427.41	229,789,606.86	201.20%
股本	120,000,000.00	90,000,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.77	2.55	126.27%
	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	211,104,727.55	209,816,050.00	0.61%
营业利润	24,192,905.99	29,062,618.66	-16.76%
利润总额	24,148,241.96	29,211,183.75	-17.33%
归属于上市公司股东的净利润	20,546,780.58	24,941,017.38	-17.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润	20,405,707.78	24,636,445.38	-17.17%
基本每股收益(元/股)	0.20	0.28	-28.57%
稀释每股收益(元/股)	0.20	0.28	-28.57%
净资产收益率(%)	4.46%	11.78%	-7.32%
经营活动产生的现金流量净额	-2,309,826.71	34,233,003.71	-106.75%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.02	0.38	-105.26%

### 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)
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	165,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	968.00	
所得税影响额	-24,895.20	
合计	141,072.80	-

### 第三节 股东变动和主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]120号文核准,浙江亚太药业股份有限公司采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式,向社会公众公开发行人民币普通股(A股)3,000万股。2010年5月18日,公司完成工商变更登记,总股本由人民币9,000万元变更为人民币12,000万元。经深圳证券交易所深证上[2010]83号文同意,公司发行的人民币普通股股票自2010年3月16日起在深圳证券交易所中小板上市交易。公司股份变动情况如下表:

	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	90,000,000	100.00%						90,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	90,000,000	100.00%						90,000,000	75.00%
其中:境内非国有法人持股	69,930,000	77.70%						69,930,000	58.28%
境内自然人持股	20,070,000	22.30%						20,070,000	16.73%
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									
二、无限售条件股份			30,000,000				30,000,000	30,000,000	25.00%
1、人民币普通股			30,000,000				30,000,000	30,000,000	25.00%
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	90,000,000	100.00%	30,000,000				30,000,000	120,000,000	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	15,763				
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
浙江亚太集团有限公司	境内非国有法人	45.00%	54,000,000	54,000,000	0
绍兴县亚太房地产有限公司	境内非国有法人	13.28%	15,930,000	15,930,000	0
朱坚贤	境内自然人	3.60%	4,320,000	4,320,000	0
陈兴华	境内自然人	3.60%	4,320,000	4,320,000	0
徐江	境内自然人	3.60%	4,320,000	4,320,000	0
钟建富	境内自然人	3.45%	4,140,000	4,140,000	0
孙亚	境内自然人	2.48%	2,970,000	2,970,000	0
刘建忠	境内自然人	0.17%	201,000	0	0
张源	境内自然人	0.17%	200,051	0	0
邹福强	境内自然人	0.16%	195,000	0	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		
刘建忠	201,000		人民币普通股		
张源	200,051		人民币普通股		
邹福强	195,000		人民币普通股		
徐均荣	180,000		人民币普通股		
黄蕾	177,000		人民币普通股		
尚乃明	160,803		人民币普通股		
李志坚	138,700		人民币普通股		
招商银行一南方策略优化股票型证券投资基金	129,372		人民币普通股		
梁焱	120,789		人民币普通股		
郭林	112,426		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	浙江亚太集团有限公司为公司的控股股东;绍兴县亚太房地产有限公司为亚太集团全资子公司,公司第二大股东;钟建富为公司董事,实际控制人陈尧根配偶之胞弟;除以上情况外,未知公司前 10 名无限售条件股东中相互之间是否存在关联关系,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

公司控股股东为浙江亚太集团有限公司(以下简称“亚太集团”),公司实际控制人为陈尧根先生,在报告期内均没有发生变化。



## 第四节 董事、监事、高级管理人员

一、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票变动情况。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有本公司股份未发生变动。

二、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生新聘或解聘情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、公司经营情况

#### (一) 报告期内的总体经营情况

报告期内,公司秉承“重点发展基本药物,确保优势产品市场领先,构建持续研发能力”的经营战略,以“生产老百姓用得起的好药”为己任,按照年初公司规划及经营目标,公司上半年主要开展以下工作:一是继续强化公司在基层医疗市场的领先优势,根据新医改的形式,加大了对营销队伍和体系建设力度;二是加大新产品的研究开发力度,在制剂和原料药的研发上做到协同配合;三是做好滨海原料药项目的 GMP 现场核查和生产准备,争取尽快实现销售;四是合理利用现有产能,精心组织生产,进一步强化质量体系;五是积极安排募集资金投资项目的实施,根据公司的资源配备,逐一投入建设;六是加强内部治理和制度建设,通过制定和修订管理制度,加强内部审计力量,充分发挥内外部监督机构的监督职能,确保公司规范运作和稳健发展。

报告期内,公司营业总收入为 211,104,727.55 元,较上年同期增长 0.61%;营业利润为 24,192,905.99 元,较上年同期减少 16.76%;实现归属于上市公司股东的净利润为 20,546,780.58 元,较上年同期减少 17.62%。

公司营业收入同比增长而同期经营业绩下降的主要原因是报告期内公司管理费用增长。2010 年 1—6 月,公司管理费用为 17,484,743.44 元,较上年同期增长 49.67%,主要因为滨海原料药项目已建成,但报告期内未取得 GMP 证书,2010 年 1-6 月该项目设备折旧、人工及能耗、研发投入等成本较上年同期大幅增长所致。

#### (二) 主营业务的范围及经营情况

##### 1、公司主营业务范围及经营状况

本公司主要从事化学制剂及原料药的研发、生产、销售。治疗领域涉及抗生素、抗病毒、心血管、消化系统、解热镇痛等五大类。现公司主导产品有罗红霉素胶囊、头孢氨苄胶囊、阿奇霉素分散片及注射用阿奇霉素,其他主要产品有注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠、注射用头孢曲松钠、奥美拉唑肠溶胶囊、克拉霉素胶囊等,上述产品均具有良好的市场空间,是公司主要的收入及利润来源。

报告期内,公司主营业务、主要产品均没有发生重大变化。

## 2、公司主营业务分行业、产品情况

单位: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(%)
化学制剂类	21,103.53	15,032.81	28.77%	0.61%	0.95%	-0.23%
主营业务分产品情况						
抗生素类	17,637.05	12,982.31	26.39%	0.02%	1.27%	-0.91%
抗病毒类	886.34	541.29	38.93%	-11.72%	-18.27%	4.89%
消化系统类	1,091.91	535.05	51.00%	11.02%	8.53%	1.13%
心血管类	1,092.48	696.94	36.21%	37.10%	26.85%	5.16%
解热镇痛类	49.39	31.85	35.51%	-77.94%	-81.94%	14.30%
其他	346.36	245.37	29.16%	3.78%	28.41%	-13.59%

## 3、公司主营业务分地区情况

单位:万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东地区	9,230.95	1.69%
华中地区	5,882.43	2.79%
西南地区	1,621.79	-0.99%
华南地区	1,519.34	0.57%
华北地区	1,164.05	-1.57%
西北地区	807.25	-2.48%
东北地区	830.45	-18.23%
境外	47.27	——[注]

[注]:上年同期公司无境外营业收入。

4、报告期内,公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

5、报告期内,公司没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

6、报告期内,公司不存在参股公司的投资收益对公司净利润的影响达到10%以上的情况。

### (三) 报告期公司主要会计项目发生重大变化的原因说明

#### 1、资产负债表项目大幅度变动的原因分析

项目	期末余额	期初余额	增减额	增减幅度	变动原因
货币资金	460,737,854.20	66,820,391.72	393,917,462.48	589.52%	主要原因是报告期内发行股票收到投资款
应收票据	17,598,954.48	58,779,352.79	-41,180,398.31	-70.06%	主要原因是报告期内公司将部分到期银行承兑汇票兑付、票据背书支付原料款及进行贴现
预付款项	21,452,158.20	2,818,218.56	18,633,939.64	661.20%	主要原因是报告期内募投项目处于建设期,进行设备采购而预付的款项增加
其他应收款	1,424,644.50	2,130,689.69	-706,045.19	-33.14%	主要原因是期初余额包含股票发行费用
在建工程	24,249,922.03	17,015,221.23	7,234,700.80	42.52%	主要原因是报告期内募投项目开工建设
应付票据	4,675,000.00	12,000,000.00	-7,325,000.00	-61.04%	主要原因是报告期内公司应付票据到期后续开减少
预收款项	1,689,349.12	2,890,656.87	-1,201,307.75	-41.56%	主要原因是报告期内出口货物销售实现,相应的预收款减少
应付职工薪酬	4,318,711.65	7,162,640.81	-2,843,929.16	-39.71%	主要原因是报告期内支付上年年终奖
一年内到期的非流动负债	0.00	24,100,000.00	-24,100,000.00	-100.00%	主要原因是报告期内该笔借款到期后归还
实收资本	120,000,000.00	90,000,000.00	30,000,000.00	33.33%	主要原因是报告期内发行股票
资本公积	421,288,869.09	9,503,829.12	411,785,039.97	4332.83%	主要原因是报告期内发行股票收到股本溢价

## 2、利润表项目大幅度变动的原因分析

项目	本期金额	上年同期金额	增减额	增减幅度	变动原因
管理费用	17,484,743.44	11,682,506.39	5,802,237.05	49.67%	主要原因是报告期内滨海项目折旧和研发投入增加
财务费用	1,827,945.23	3,707,623.31	-1,879,678.08	-50.70%	主要原因是报告期内利息收入增加和借款减少
营业外收入	165,968.00	358,320.00	-192,352.00	-53.68%	主要原因是报告期内

					收到政府补助减少
--	--	--	--	--	----------

### 3、现金流量表项目大幅变动原因分析

项目	本期金额	上年同期金额	增减额	增减幅度	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	1,356,732.67	432,939.80	923,792.87	213.38%	主要原因是报告期内利息收入增加
购买商品、接受劳务支付的现金	32,371,479.03	16,822,931.78	15,548,547.25	92.42%	主要原因是报告期内现金支付方式增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,470,371.45	2,134,101.75	15,336,269.70	718.63%	主要原因是报告期内募投项目处于建设期,设备采购支出增加
吸收投资收到的现金	455,900,000.00	0.00	455,900,000.00	—	主要原因是报告期内发行股票收到投资款
收到其他与筹资活动有关的现金	11,001,049.64	3,157,405.74	7,843,643.90	248.42%	主要原因是报告期内承兑汇票贴现
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,444,567.50	21,796,788.50	-19,352,221.00	-88.78%	主要原因是报告期内未进行股利分配
支付其他与筹资活动有关的现金	9,899,859.20	0.00	9,899,859.20	—	主要原因是报告期内支付股票发行费用

## 二、公司经营中遇到的挑战和下半年工作重点

报告期内,公司面对的主要问题与挑战是新医改政策下市场和商业流通渠道发生变革、新投入的滨海项目尚未产生效益。

2010年下半年,为推动公司经营业绩的提升,针对公司的实际,我们将重点做好以下几方面的工作:

(一)提升销售业绩:公司将按照新医改的要求进一步完善销售网络,细化产品和客户定位,巩固制剂产品在基层医疗市场的领先地位,并确保其在高端临床市场的有效开拓;公司将继续优化原料药的销售团队,尽快开拓原料药国内外的销售市场。

实现下半年公司整体销售业绩的增长。

(二) 加强技术创新: 公司将进一步加快新产品的研发力度, 积极发挥制剂和原料药在产品研发上的协同作用; 同时, 公司将继续推动工艺和管理的创新, 解决当前制约或影响企业发展、经济效益提高的关键技术难题, 进一步节约成本、降低消耗, 不断提高公司竞争能力。

(三) 加快项目实施: 公司将加快冻干粉针剂、胶囊剂和研发质检中心三个募投项目的实施进度, 力争尽早完工投产。

(四) 完善内部治理: 公司将深交所以《中小企业板上市公司规范运作指引》为指导, 进一步完善公司内部治理结构, 加快实施组织流程和流程再造, 真正形成“互相监督、互相制约、办事流畅”的流程体系。

### 三、报告期内公司投资情况

#### (一) 报告期募集资金使用情况

##### 1、募集资金使用情况(单位: 人民币万元)

募集资金总额		48,000.00		报告期内投入募集资金总额		2,714.15						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		4,272.11						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额比例		0.00%						
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
研发质检中心新建工程	否	3,233.00	3,233.00	1,000.00	364.83	1,047.97	47.97	104.80%	2010年12月31日	0.00	否	否
新建年产胶囊4.3亿粒生产线项目	否	3,801.00	3,801.00	1,200.00	532.64	1,392.46	192.46	116.04%	2010年12月31日	0.00	否	否
新建年产冻干粉针剂5,800万支生产线项目	否	7,129.00	7,129.00	1,500.00	1,816.68	1,831.68	331.68	122.11%	2011年03月01日	0.00	否	否

新建年产粉针剂 8,500 万支生产线项目	否	4,756.00	4,756.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2011 年 12 月 31 日	0.00	否	否
扩建年产片剂 3.3 亿片生产线项目	否	2,592.00	2,592.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2012 年 12 月 31 日	0.00	否	否
扩建年产头孢类胶囊 6.2 亿粒生产线项目	否	2,085.00	2,085.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2012 年 12 月 31 日	0.00	否	否
合计	-	23,596.00	23,596.00	3,700.00	2,714.15	4,272.11	572.11	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 募集资金投资项目先期投入资金共计 28,197,979.01 元, 公司关于用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案已经第三届董事会第二十次会议审议通过											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户											
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	适用 超募资金存放于公司募集资金专户											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

## 2、募集资金变更项目情况

报告期内, 公司募集资金项目未发生变更。

## 四、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

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减变动幅度小于 30%			
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减变动幅度为:	-20.00%	~~	20.00%

2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润 (元):	36,082,953.04
业绩变动的原因说明	预计下一报告期公司生产经营保持稳定的情况下, 公司归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减幅度小于 20%。	

## 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》和《信息披露管理制度》的要求, 认真做好投资者关系管理工作, 最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅:

1、公司董事会秘书孙黎明先生是投资者关系管理工作的负责人, 公司证券投资部负责投资者关系管理工作的日常事务。

2、公司重视投资者关系管理工作, 开设了投资者咨询热线、传真和电子邮箱; 妥善地安排投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等, 并建立投资者来访台帐; 认真回答投资者电话咨询, 加强同投资者交流和沟通, 及时、准确、真实、完整地披露应披露的信息, 确保所有投资者公平地获得公司信息。

3、公司指定信息披露的报纸为《证券时报》, 指定信息披露网站为巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

报告期内, 公司接待调研、沟通活动情况表如下:

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 05 月 11 日	公司证券部	实地调研	上海申银万国证券研究所研究员应振洲	公司生产经营情况

## 六、公司董事会日常工作情况

报告期内, 公司各位董事能够按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》的要求, 勤勉尽责, 积极维护公司及股东特别是社会公众股股东的合法权益; 独立董事能独立公正地履行职责, 积极参加董事会和股东大会, 不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在利害关系的单位和个人的影响, 对公司重大事项发表独立意见。

2010 年上半年, 公司董事会共召开 7 次会议, 董事出席会议的情况如下:

姓名	职务	应出席	亲自出席	委托出席	缺席次数	是否连续两次未亲



		次数	次数	次数		自出席会议
吕旭幸	董事长	7	7	0	0	否
陈尧根	董事	7	7	0	0	否
钟婉珍	董事	7	7	0	0	否
钟建富	董事	7	7	0	0	否
沈建国	董事	7	7	0	0	否
王丽云	董事	7	7	0	0	否
金雪军	独立董事	7	7	0	0	否
王虎根	独立董事	7	7	0	0	否
徐志康	独立董事	7	7	0	0	否

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

#### (一) 基本情况

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》等法律法规及相关规章的要求,不断完善公司治理,健全内部控制,规范公司运作。截至报告期末,公司治理的实际状况基本符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。公司将坚持以相关法律法规为准绳,坚持加强公司治理建设,切实维护投资者利益,促进公司规范、健康的发展。

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会运作规范,共召开了三次股东大会,七次董事会,三次监事会,各会议运行合法有效。

#### (二) 公司治理专项活动的整改情况

报告期内,根据中国证券监督管理委员会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(证监公司字[2007]28号)、中国证监会浙江监管局(以下简称“浙江监管局”)《关于开展公司治理专项活动的通知》(浙证监上市字[2010]61号)等有关文件精神和要求,按照浙江监管局关于加强上市公司治理专项活动的统一部署,公司对照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定,开展了公司治理专项活动。结合公司自查及浙江证监局对公司治理情况专项检查的意见(浙证监上市字[2010]134号《关于浙江亚太药业股份有限公司治理情况综合评价结果和整改意见的通知》),公司于2010年7月29日召开第三届第二十三次董事会,审议通过了《关于公司治理专项活动的整改报告的议案》,对发现的问题进行了逐一整改,现就尚未完成的整改事项补充说明如下:

#### 1、公司尚未建立起针对高级管理人员的绩效考核制。

##### 整改落实情况:

公司已于2010年8月26日召开第三届董事会第二十四次会议,审议通过了《关于制订〈高级管理人员薪酬制度〉的议案》。

#### 2、公司尚未建立《审计委员会年报工作规程》、《独立董事年报工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内控制度。

##### 整改落实情况:

公司已于2010年8月26日召开第三届董事会第二十四次会议,审议通过了《关于制定〈审计委员会年报工作规程〉的议案》、《关于制定〈独立董事年报工作制度〉的议案》、《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。

## 二、公司在报告期内实施的利润分配方案执行情况

报告期内,公司未进行利润分配和转增股本。

## 三、半年度拟定的利润分配方案、公积金转增股本预案

2010年度中期利润不分配、也不实施公积金转增股本。

## 四、报告期内重大诉讼、仲裁事项

报告期内,公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 五、报告期内破产重整相关事项

报告期内,公司不存在破产重整相关事项。

## 六、报告期内持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项

(一)、报告期内公司持有其他上市公司股权情况 金额单位:人民币元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000705	浙江震元	1,190,160.00	0.18%	1,988,674.80	16,037.70	-216,165.29	可供出售金融资产	原法人持股
合计		1,190,160.00	-	1,988,674.80	16,037.70	-216,165.29	-	-

(二)、报告期内公司持有非上市金融企业股权情况 金额单位:人民币元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量(股)	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
浙江绍兴县农村合作银行	1,575,000.00	1,500,000.00	0.25%	1,575,000.00	225,000.00	0.00
绍兴滨海担保股份有限公司	88,100.00	88,100.00	0.17%	88,100.00	0.00	0.00
合计	1,663,100.00	1,663,100.00	-	1,663,100.00	225,000.00	0.00

报告期内,除上述持股情况外,公司未发生持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项。

## 七、报告期内重大收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内,公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

## 八、股权激励计划实施情况

报告期内,公司未实施股权激励计划。

## 九、重大关联交易事项

报告期内,公司无重大关联交易事项。

## 十、报告期内重大合同及履行情况

### (一)、银行借款

贷款银行	签署日期	借款金额 (万元)	借款利率	借款期限	保证方式
浙江绍兴县农村合作银行柯桥支行双梅分理处	2010.01.09	1,000	月利率 4.05%	2010.01.09 — 2010.07.07	根据绍县合银柯桥支行双梅分理处最抵借字第 8911120090000364 号《最高额抵押借款合同》,由亚太药业以土地和房产抵押担保。
中国工商银行股份有限公司绍兴支行	2010.05.07	1,000	月利率 4.455%	2010.05.07 — 2010.11.03	根据 2010 年绍县(抵)字 0770 号《最高额抵押合同》,由亚太药业以土地和房产抵押担保。
交通银行股份有限公司绍兴中国轻纺城支行	2010.05.10	3,000	年利率 4.86%	2010.05.10 — 2010.10.29	根据 0705236 号《最高额抵押合同》,由亚太药业以土地和房产抵押担保。
中国银行股份有限公司绍兴县支行	2010.05.11	3,000	年利率 4.86%	2010.05.11 — 2010.11.10	根据 D200713001 号《最高额抵押合同》,由亚太药业以土地和房产抵押担保。
中国农业银行股份有限公司绍兴县支行	2010.06.28	1,000	年利率 4.86%	2010.06.28 — 2010.11.30	根据 33906201000031752 号《最高额抵押合同》,由亚太药业以土地和房产抵押担保。

### (二)、银行抵押

(1) 2008 年 12 月 3 日,本公司与中国银行股份有限公司绍兴县支行签订合同编号为 D200713001 号《最高额抵押合同》,合同约定本公司以座落于柯桥镜水路西、云集路南的土地使用权和房产(土地使用权证号为绍县国用 2002 字第 3-5 号和房产证号为绍房权证柯桥字第 08178、07599 号)为抵押物,为公司向中国银行股份有限公司绍兴县支行在 2008 年 12 月 1 日至 2010 年 12 月 1 日期间在 3,000 万元最高贷款余额内的所有借款提供抵押担保。

(2) 2009 年 1 月 13 日,本公司与浙江绍兴县农村合作银行柯桥支行双梅分理处签订合同编号为绍县合银(柯桥)最抵借字第 8911120090000364 号《最高额抵押借款合同》。合同约定本公司以座落于柯桥镜水路西、云集路南的土地使用权和房产(土

地使用权证号为绍兴县国用 2002 字第 3-5 号, 房产证号为绍房权证柯桥字第 15794 号) 为抵押物, 为公司向浙江绍兴县农村合作银行柯桥支行双梅分理处在 2009 年 1 月 13 日至 2011 年 7 月 10 日期间在 1500 万元最高贷款限额内的借款提供抵押担保。

(3) 2010 年 04 月 27 日, 本公司与交通银行股份有限公司绍兴中国轻纺城支行签订合同编号为 0705236 号《最高额抵押合同》, 合同约定本公司以座落于绍兴县海涂九一丘地段的房产及相应之土地(房产证号为绍房权证滨海字第 01270 号、土地证号为绍兴县国用(2009)第 13-58 号)为抵押物, 为公司向交通银行股份有限公司绍兴中国轻纺城支行在 2010 年 04 月 27 日至 2012 年 04 月 27 日期间在 3,000 万元最高贷款余额内的所有借款提供抵押担保。

(4) 2010 年 04 月 29 日, 本公司与中国工商银行股份有限公司绍兴支行签订合同编号为 2010 年绍县(抵)字 0770 号《最高额抵押合同》, 合同约定本公司以座落于柯桥街道红丰村的房产及相应之土地(房产证号为绍房权证柯桥字第 15795 号、34928 号、土地证号为绍兴县国用 2003 字第 3-84 号)为抵押物, 为公司向中国工商银行股份有限公司绍兴支行在 2010 年 04 月 29 日至 2012 年 04 月 29 日期间在 4,286 万元最高贷款限额内的所有借款、银行承兑汇票提供抵押担保。

(5) 2010 年 06 月 24 日, 本公司与中国农业银行股份有限公司绍兴县支行签订合同编号为 33906201000031752 号《最高额抵押合同》, 合同约定本公司座落于柯桥镜水路西、云集路南的房产及相应土地(房产证号为绍房权证柯桥字第 13861 号、23881 号、土地证号为绍兴县国用 2002 字第 3-5 号)为抵押物, 为公司向中国农业银行股份有限公司绍兴县支行在 2010 年 06 月 24 日至 2012 年 06 月 23 日期间在 1,451 万元最高贷款余额内的所有借款提供抵押担保。

(三)、报告期内, 公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(四)、报告期内, 公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大担保的事项。

(五)、报告期内, 公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金管理的事项。

## 十一、报告期内, 公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东的承诺事项。

### 1、避免同业竞争承诺

(1) 本公司控股股东浙江亚太集团有限公司承诺: 除投资亚太药业及其控股子公司外, 亚太集团及其控制的其他企业不存在从事与亚太药业及其控股子公司业务相同或相似的情形; 亚太集团及其控制的其他企业今后将不以任何形式从事与亚太药业产品或者业务相同或相似的经营活动, 包括投资、收购、兼并与亚太药业现有业务及相关产品相同或者相似的公司或者其他经济组织; 如出现因亚太集团及其控制的其他企业违反上述承诺而导致亚太药业及其控股子公司的权益受到损害的情况, 亚太集团将依法承担相应的赔偿责任。

该承诺至报告期内严格履行。

(2) 本公司实际控制人陈尧根先生承诺: 除投资亚太药业及其控股子公司外, 陈尧根先生及其控制的其他企业不存在从事与亚太药业及其控股子公司业务相同或相似的情形; 陈尧根先生及其控制的其他企业今后将不以任何形式从事与亚太药业产品或者业务相同或相似的经营活动, 包括投资、收购、兼并与亚太药业现有业务及相关产品相同或者相似的公司或者其他经济组织; 如出现因陈尧根先生及其控制的其他企业违反上述承诺而导致亚太药业及其控股子公司的权益受到损害的情况, 陈尧根先生将依法承担相应的赔偿责任。

该承诺至报告期内严格履行。

## 2、发行时所作股份锁定承诺

(1) 本公司控股股东浙江亚太集团有限公司承诺: 自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理已直接和间接持有的浙江亚太药业股份有限公司的股份, 也不由浙江亚太药业股份有限公司收购该部分股份。自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理持有的绍兴县亚太房地产有限公司的股权, 也不由绍兴县亚太房地产有限公司收购该部分股权。

该承诺至报告期内严格履行。

(2) 本公司实际控制人陈尧根先生承诺: 自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理已间接持有的浙江亚太药业股份有限公司的股份, 也不由浙江亚太药业股份有限公司收购该部分股份。自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的浙江亚太集团有限公司的股权, 也不由浙江亚太集团有限公司回购该部分股权。上述锁定

期满后,在其担任本公司的董事期间内,亚太集团及亚太房地产每年转让的公司股份不超过该两公司持有的公司股份总数的百分之二十五,并且其在辞去公司董事后六个月内,不转让间接持有的公司股份;在申报离任六个月后的十二个月内转让间接持有的本公司股票数量占其所间接持有本公司股票总数的比例不超过百分之五十。

该承诺至报告期内严格履行。

(3) 本公司董事钟婉珍女士承诺:自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理已间接持有的浙江亚太药业股份有限公司的股份,也不由浙江亚太药业股份有限公司收购该部分股份。自浙江亚太药业股份有限公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其持有的浙江亚太集团有限公司的股权,也不由浙江亚太集团有限公司回购该部分股权。上述锁定期满后,在其担任本公司的董事期间内,亚太集团及亚太房地产每年转让的公司股份不超过该两公司持有的公司股份总数的百分之二十五,并且其在辞去公司董事后六个月内,不转让间接持有的公司股份;在申报离任六个月后的十二个月内转让间接持有的本公司股票数量占其所间接持有本公司股票总数的比例不超过百分之五十。

该承诺至报告期内严格履行。

(4) 本公司股东、董事钟建富先生承诺:公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份,也不由本公司回购其持有的股份;上述锁定期届满后,在其任本公司董事期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五;离职后半年内,不转让其所持有的本公司股份;在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过百分之五十。

该承诺至报告期内严格履行。

(5) 本公司股东朱坚贤先生、陈兴华先生、徐江先生、孙亚女士承诺:公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份,也不由本公司回购其持有的股份。

该承诺至报告期内严格履行。

十二、报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被

其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十三、报告期内,公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况,未发生未控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保情况。

十四、独立董事关于控股股东及其他关于关联方占用公司资金和对外担保情况的专项说明和独立意见

公司独立董事根据《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)、《关于规范独立董事对于担保事项专项说明和独立意见的通知》(证监发[2004]57 号)、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120 号)、公司章程及其他有关规定,我们作为浙江亚太药业股份有限公司的独立董事,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控股股东及其他关联方占用资金的情况和对外担保情况进行了详细的核查,并发表以下专项说明及独立意见:

(一) 关于公司控股股东与其他关联方占用公司资金情况

截至本报告期末,公司控股股东及其关联方没有占用公司资金,公司也不存在将资金直接或间接提供给公司控股股东及其关联方使用的情况。

(二) 关于对外担保事项

报告期内,公司担保均按照《公司章程》等规定履行法定审批程序。报告期内,公司没有为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其它关联方、任何非法人单位或者个人提供担保,不存在与中国证监会证监发 [2003]56 号文规定相违背的情况。

十五、报告期内公司重要事项公告索引

公告编号	披露日期	公告内容
2010-01	2010-4-6	关于签订募集资金三方监管协议的公告
2010-02	2010-4-13	关于第三届董事会第十八次会议决议的公告
2010-03	2010-4-13	关于召开二〇一〇年第二次临时股东大会的通知
2010-04	2010-4-21	2010 年第一季度报告
2010-05	2010-4-29	关于新建年产胶囊 4.3 亿粒生产线项目通过 GMP 认证的公告



2010-06	2010-5-6	关于二〇一〇年第二次临时股东大会决议的公告
2010-07	2010-5-7	关于第三届董事会第二十次会议决议公告
2010-08	2010-5-7	关于用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的公告
2010-09	2010-5-7	关于第三届监事会第八次会议决议的公告
2010-10	2010-5-28	关于完成工商变更登记公告
2010-11	2010-5-28	关于第三届董事会第二十一次会议决议的公告
2010-12	2010-5-28	关于“公司治理专项活动”自查报告及整改计划的公告
2010-13	2010-6-9	关于网下配售股票上市流通的提示性公告
2010-14	2010-7-1	关于第三届董事会第二十二次会议决议的公告

注：以上公告披露于公司指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

## 第七节 财务报告

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

### 一、会计报表

#### 1、资产负债表

编制单位：浙江亚太药业股份有限公司 2010年06月30日 单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	460,737,854.20	460,737,854.20	66,820,391.72	66,820,391.72
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	17,598,954.48	17,598,954.48	58,779,352.79	58,779,352.79
应收账款	72,385,275.59	72,385,275.59	62,400,935.47	62,400,935.47
预付款项	21,452,158.20	21,452,158.20	2,818,218.56	2,818,218.56
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	1,424,644.50	1,424,644.50	2,130,689.69	2,130,689.69
买入返售金融资产				
存货	71,423,179.71	71,423,179.71	56,321,672.83	56,321,672.83
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	645,022,066.68	645,022,066.68	249,271,261.06	249,271,261.06
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	1,988,674.80	1,988,674.80	2,242,986.90	2,242,986.90
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,663,100.00	1,663,100.00	1,663,100.00	1,663,100.00
投资性房地产				
固定资产	144,888,500.23	144,888,500.23	147,369,795.60	147,369,795.60
在建工程	24,249,922.03	24,249,922.03	17,015,221.23	17,015,221.23
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	23,285,448.00	23,285,448.00	23,561,367.12	23,561,367.12
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	846,579.58	846,579.58	748,942.90	748,942.90
其他非流动资产				
非流动资产合计	196,922,224.64	196,922,224.64	192,601,413.75	192,601,413.75
资产总计	841,944,291.32	841,944,291.32	441,872,674.81	441,872,674.81
流动负债:				
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	107,000,000.00	107,000,000.00
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	4,675,000.00	4,675,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
应付账款	45,160,091.66	45,160,091.66	54,274,175.47	54,274,175.47
预收款项	1,689,349.12	1,689,349.12	2,890,656.87	2,890,656.87
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,318,711.65	4,318,711.65	7,162,640.81	7,162,640.81
应交税费	3,606,249.25	3,606,249.25	4,160,433.26	4,160,433.26
应付利息	141,750.00	141,750.00	194,137.50	194,137.50
应付股利				
其他应付款	111,935.00	111,935.00	143,100.00	143,100.00
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			24,100,000.00	24,100,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	149,703,086.68	149,703,086.68	211,925,143.91	211,925,143.91
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	119,777.23	119,777.23	157,924.04	157,924.04
其他非流动负债				
非流动负债合计	119,777.23	119,777.23	157,924.04	157,924.04
负债合计	149,822,863.91	149,822,863.91	212,083,067.95	212,083,067.95
所有者权益(或股东权益):				

实收资本(或股本)	120,000,000.00	120,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	421,288,869.09	421,288,869.09	9,503,829.12	9,503,829.12
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	22,377,534.02	22,377,534.02	22,377,534.02	22,377,534.02
一般风险准备				
未分配利润	128,455,024.30	128,455,024.30	107,908,243.72	107,908,243.72
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	692,121,427.41	692,121,427.41	229,789,606.86	229,789,606.86
少数股东权益				
所有者权益合计	692,121,427.41	692,121,427.41	229,789,606.86	229,789,606.86
负债和所有者权益总计	841,944,291.32	841,944,291.32	441,872,674.81	441,872,674.81

## 2、利润表

编制单位:浙江亚太药业股份有限公司

2010年1-6月

单位:元

项目	本期金额		上年同期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	211,104,727.55	211,104,727.55	209,816,050.00	209,816,050.00
其中:营业收入	211,104,727.55	211,104,727.55	209,816,050.00	209,816,050.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	187,152,859.26	187,152,859.26	180,999,048.24	180,999,048.24
其中:营业成本	150,328,132.88	150,328,132.88	148,911,629.56	148,911,629.56
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	1,069,636.11	1,069,636.11	1,003,409.79	1,003,409.79
销售费用	15,791,490.42	15,791,490.42	14,809,642.05	14,809,642.05
管理费用	17,484,743.44	17,484,743.44	11,682,506.39	11,682,506.39
财务费用	1,827,945.23	1,827,945.23	3,707,623.31	3,707,623.31
资产减值损失	650,911.18	650,911.18	884,237.14	884,237.14
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以	241,037.70	241,037.70	245,616.90	245,616.90

“-”号填列)				
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	24,192,905.99	24,192,905.99	29,062,618.66	29,062,618.66
加:营业外收入	165,968.00	165,968.00	358,320.00	358,320.00
减:营业外支出	210,632.03	210,632.03	209,754.91	209,754.91
其中:非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	24,148,241.96	24,148,241.96	29,211,183.75	29,211,183.75
减:所得税费用	3,601,461.38	3,601,461.38	4,270,166.37	4,270,166.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	20,546,780.58	20,546,780.58	24,941,017.38	24,941,017.38
归属于母公司所有者的净利润	20,546,780.58	20,546,780.58	24,941,017.38	24,941,017.38
少数股东损益				
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.20	0.20	0.28	0.28
(二)稀释每股收益	0.20	0.20	0.28	0.28
七、其他综合收益	-216,165.29	-216,165.29	557,579.85	557,579.85
八、综合收益总额	20,330,615.29	20,330,615.29	25,498,597.23	25,498,597.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,330,615.29	20,330,615.29	25,498,597.23	25,498,597.23
归属于少数股东的综合收益总额				

### 3、现金流量表

编制单位:浙江亚太药业股份有限公司

2010年1-6月

单位:元

项目	本期金额		上年同期金额	
	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	81,839,992.15	81,839,992.15	97,170,693.76	97,170,693.76
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				
收到其他与经营活动有关的现金	1,356,732.67	1,356,732.67	432,939.80	432,939.80
经营活动现金流入小计	83,196,724.82	83,196,724.82	97,603,633.56	97,603,633.56
购买商品、接受劳务支付的现金	32,371,479.03	32,371,479.03	16,822,931.78	16,822,931.78
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	15,969,550.54	15,969,550.54	12,725,204.10	12,725,204.10
支付的各项税费	18,988,080.42	18,988,080.42	19,037,698.88	19,037,698.88
支付其他与经营活	18,177,441.54	18,177,441.54	14,784,795.09	14,784,795.09

动有关的现金				
经营活动现金流出小计	85,506,551.53	85,506,551.53	63,370,629.85	63,370,629.85
经营活动产生的现金流量净额	-2,309,826.71	-2,309,826.71	34,233,003.71	34,233,003.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	241,037.70	241,037.70	245,616.90	245,616.90
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				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	241,037.70	241,037.70	245,616.90	245,616.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,470,371.45	17,470,371.45	2,134,101.75	2,134,101.75
投资支付的现金			88,100.00	88,100.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	17,470,371.45	17,470,371.45	2,222,201.75	2,222,201.75
投资活动产生的现金流量净额	-17,229,333.75	-17,229,333.75	-1,976,584.85	-1,976,584.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	455,900,000.00	455,900,000.00		
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	100,000,000.00	100,000,000.00	117,000,000.00	117,000,000.00
发行债券收到的现				

金				
收到其他与筹资活动有关的现金	11,001,049.64	11,001,049.64	3,157,405.74	3,157,405.74
筹资活动现金流入小计	566,901,049.64	566,901,049.64	120,157,405.74	120,157,405.74
偿还债务支付的现金	141,100,000.00	141,100,000.00	118,000,000.00	118,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,444,567.50	2,444,567.50	21,796,788.50	21,796,788.50
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	9,899,859.20	9,899,859.20		
筹资活动现金流出小计	153,444,426.70	153,444,426.70	139,796,788.50	139,796,788.50
筹资活动产生的现金流量净额	413,456,622.94	413,456,622.94	-19,639,382.76	-19,639,382.76
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	393,917,462.48	393,917,462.48	12,617,036.10	12,617,036.10
加：期初现金及现金等价物余额	66,820,391.72	66,820,391.72	32,745,994.68	32,745,994.68
六、期末现金及现金等价物余额	460,737,854.20	460,737,854.20	45,363,030.78	45,363,030.78





## 4、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江亚太药业股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计	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		
一、上年年末余额	90,000,000.00	9,503,829.12			22,377,534.02		107,908,243.72		229,789,606.86	90,000,000.00	8,557,442.96			17,562,318.70		82,571,305.81		198,691,067.47
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	90,000,000.00	9,503,829.12			22,377,534.02		107,908,243.72		229,789,606.86	90,000,000.00	8,557,442.96			17,562,318.70		82,571,305.81		198,691,067.47
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,000,000.00	411,785,039.97					20,546,780.58		462,331,820.55		557,579.85					6,941,017.38		7,498,597.23
(一) 净利润							20,546,780.58		20,546,780.58							24,941,017.38		24,941,017.38
(二) 其他综合收益		-216,165.29							-216,165.29		557,579.85							557,579.85
上述(一)和(二) 小计		-216,165.29					20,546,780.58		20,330,615.29		557,579.85					24,941,017.38		25,498,597.23
(三) 所有者投入和 减少资本	30,000,000.00	412,001,205.26							442,001,205.26									
1. 所有者投入资本	30,000,000.00	412,001,205.26							442,001,205.26									
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																		





## 5、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江亚太药业股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额							上年同期金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	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	90,000,000.00	9,503,829.12			22,377,534.02		107,908,243.72	229,789,606.86	90,000,000.00	8,557,442.96			17,562,318.70		82,571,305.81	198,691,067.47
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	90,000,000.00	9,503,829.12			22,377,534.02		107,908,243.72	229,789,606.86	90,000,000.00	8,557,442.96			17,562,318.70		82,571,305.81	198,691,067.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,000,000.00	411,785,039.97					20,546,780.58	462,331,820.55		557,579.85					6,941,017.38	7,498,597.23
(一) 净利润							20,546,780.58	20,546,780.58							24,941,017.38	24,941,017.38
(二) 其他综合收益		-216,165.29						-216,165.29		557,579.85						557,579.85
上述(一)和(二)小计		-216,165.29					20,546,780.58	20,330,615.29		557,579.85					24,941,017.38	25,498,597.23
(三) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00	412,001,205.26						442,001,205.26								
1. 所有者投入资本	30,000,000.00	412,001,205.26						442,001,205.26								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配															-18,000,000.00	-18,000,000.00



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													-18,000,000.00	-18,000,000.00	
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	120,000,000.00	421,288,869.09		22,377,534.02	128,455,024.30	692,121,427.41	90,000,000.00	9,115,022.81			17,562,318.70		89,512,323.19	206,189,664.70	

## 二、报表附注

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江亚太药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2001]128号《关于同意发起设立浙江亚太药业股份有限公司的批复》批准，由浙江亚太集团有限公司、绍兴县鼎力贸易有限公司、中国医药集团上海公司、浙江荣盛建设发展有限公司和绍兴县利盛物资有限公司等5家法人发起设立，于2001年12月31日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001008410的《企业法人营业执照》。公司现有《企业法人营业执照》号为330000000006107；现有注册资本12,000万元，股份总数12,000万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股9,000万股；无限售条件的流通股份A股3,000万股。公司股票已于2010年3月16日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司属制药行业。经营范围为：片剂（含青霉素类）、硬胶囊剂（含头孢菌素类、青霉素类）、透皮贴剂（激素类）、冻干粉针剂、粉针剂（头孢菌素类）的生产，原料药的生产，经营进出口业务，医药相关产业的研究、投资与管理。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

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

#### （三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

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

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折

算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示;现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的



各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

对于持有的上市公司限售股权的公允价值的确认,如果初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价,采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的公允价值。如果初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价,应按以下公式确定该限售股权在估值日的公允价值: $FV=C+(P-C)\times(D1-Dr)/D1$ 。其中:FV为估值日该限售股权的公允价值,C为该限售股权的初始取得成本,P为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价,D1为该限售股权的股票锁定期所含的交易所的交易天数,Dr为估值日剩余锁定期,即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数(不含估值日当天)。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,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确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	占应收账款账面余额 2%以上(其他应收款账面余额 10%以上)的款项
------	------------------------------------

计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备
------	--

2. 单项金额不重大但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和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大且账龄 5 年以上的应收款项		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比例 (%)	同单项金额重大的应收款项	其他应收款余额百分比法计提的比例 (%)	同单项金额重大的应收款项

3. 以账龄为信用风险特征的应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项 (包括单项金额重大和不重大的应收款项), 以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照五五摊销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

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

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

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

#### 2. 后续计量及损益确认方法

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制;对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的,认定为重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限(年)	估计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
电子设备及仪器	5	5	19
运输工具	5	5	19
机器设备	10	5	按双倍余额递减法计算

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十四) 在建工程

### 1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建

工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

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

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

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

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专有技术	5

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

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

1) 首先,公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段;开发阶段是指已完成研究阶段,在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

2) 其次,公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准,归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,在同时满足下列条件时,确认为无形资产:a.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;b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图;c.无形资产产生经济利益的方式;d.有足够的技术、服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;e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期待摊费用

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

部转入当期损益。

#### (十八) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

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

4. 上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 预计负债

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

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

#### (二十) 收入

##### 1. 销售商品

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

## 2. 提供劳务

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

## 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比



例。

(4) 资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

#### (二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

#### (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

公司本期无会计政策和会计估计变更。

#### (二十四) 前期差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
所得税	应纳税所得额	15%

#### (二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局浙科发高[2009]276号《关于认定杭州衡泰软件有限公司等282家企业为2009年第三批高新技术企业的通知》,公司被认定为2009年第三批高新技术企业,2009年1月1日至2011年12月31日企业所得税减按15%的税率计缴。

### 四、企业合并及合并财务报表

公司报告期无控股子公司。

### 五、财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指2010年1月1日财务报表数,期末数指2010年6月30日财务报表数,本期指2010年1月1日至2010年6月30日,上年同期指2009年1月1日至2009年6月30日。

#### (一) 资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			598.76			5,799.22
小 计			598.76			5,799.22
银行存款						
人民币			459,686,958.60			61,429,195.76
美元	16,978.14	6.7909	115,296.84	85,732.22	6.8282	585,396.74
小 计			459,802,255.44			62,014,592.50
其他货币资金						
人民币			935,000.00			4,800,000.00
小 计			935,000.00			4,800,000.00
合 计			460,737,854.20			66,820,391.72

(2) 其他货币资金期末余额均为银行承兑汇票保证金。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,598,954.48	58,779,352.79
合 计	17,598,954.48	58,779,352.79

(2) 期末公司前五名已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
平顶山市华永物资有限公司	2010-06-28	2010-12-28	2,000,000.00	
四川贝尔康医药有限公司	2010-03-30	2010-09-30	1,802,711.00	
商丘市建大食品有限公司	2010-01-19	2010-07-19	1,000,000.00	

许昌澳嘉装饰工程有限公司	2010-04-02	2010-09-30	1,000,000.00	
许昌三国商贸有限公司	2010-04-29	2010-10-29	1,000,000.00	
小 计			6,802,711.00	

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	5,403,222.16	6.96	270,161.11	5.12	4,490,547.67	6.69	224,527.38	4.74
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	499,820.65	0.64	499,820.65	9.47	509,468.65	0.76	509,468.65	10.76
其他不重大	71,760,227.33	92.40	4,508,012.79	85.41	62,136,112.48	92.55	4,001,197.30	84.50
合 计	77,663,270.14	100.00	5,277,994.55	100.00	67,136,128.80	100.00	4,735,193.33	100.00

##### 2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	73,352,145.85	94.45	3,667,607.29	63,414,954.29	94.46	3,170,747.71
1-2年	1,467,751.03	1.89	146,775.10	1,001,842.21	1.49	100,184.22
2-3年	1,039,923.99	1.34	311,977.20	750,695.42	1.12	225,208.63
3-5年	1,303,628.62	1.68	651,814.31	1,459,168.23	2.17	729,584.12
5年以上	499,820.65	0.64	499,820.65	509,468.65	0.76	509,468.65
合 计	77,663,270.14	100.00	5,277,994.55	67,136,128.80	100.00	4,735,193.33

(2) 期末坏账准备计提

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司	1,987,339.09	99,366.95	5%	经单独测试后未减值,故结合账龄,按余额的一定比例计提坏账准备。
四川贝尔康医药有限公司	1,809,611.93	90,480.60	5%	
菏泽牡丹医药有限责任公司	1,606,271.14	80,313.56	5%	
小计	5,403,222.16	270,161.11		

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单项金额不重大且账龄5年以上的应收账款,其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占应收账款总额的比例(%)
哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司	非关联方	1,987,339.09	1年以内	2.56
四川贝尔康医药有限公司	非关联方	1,809,611.93	1年以内	2.33
菏泽牡丹医药有限责任公司	非关联方	1,606,271.14	1年以内	2.07
九州通医药集团股份有限公司	非关联方	1,470,376.81	1年以内	1.89
新龙药业集团有限公司	非关联方	1,450,895.48	1年以内	1.87
小计		8,324,494.45		10.72

(5) 无应收关联方账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	21,378,256.80	99.66		21,378,256.80	2,667,040.96	94.64		2,667,040.96
1-2年	69,267.80	0.32		69,267.80	147,494.00	5.23		147,494.00
2-3年	4,633.60	0.02		4,633.60	3,683.60	0.13		3,683.60
合计	21,452,158.20	100.00		21,452,158.20	2,818,218.56	100.00		2,818,218.56

## (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
上海东富龙科技股份有限公司	非关联方	10,445,134.00	一年以内	预付设备款
上海新旭发机械科技有限公司	非关联方	3,915,096.97	一年以内	预付设备款
博世包装技术(杭州)有限公司	非关联方	915,000.00	一年以内	预付设备款
温州亚光科技实业有限公司	非关联方	877,326.00	一年以内	预付设备款
北京国药龙立科技有限公司	非关联方	678,530.00	一年以内	预付设备款
小计		16,831,086.97		

## (3) 无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

## 5. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	481,500.00	26.89	104450	28.55	1,081,500.00	45.28	68,150.00	26.44
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								
其他不重大	1,309,013.78	73.11	261,419.28	71.45	1,306,949.01	54.72	189,609.32	73.56

合 计	1,790,513.78	100.00	365,869.28	100.00	2,388,449.01	100.00	257,759.32	100.00
-----	--------------	--------	------------	--------	--------------	--------	------------	--------

## 2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	477,919.23	26.69	23,895.96	1,626,922.81	68.12	81,346.14
1-2 年	565,214.15	31.57	56,521.42	503,224.80	21.07	50,322.48
2-3 年	489,079.00	27.32	146,723.70	15,300.00	0.64	4,590.00
3-5 年	239,146.40	13.35	119,573.20	243,001.40	10.17	121,500.70
5 年以上	19,155.00	1.07	19,155.00			
合 计	1,790,513.78	100.00	365,869.28	2,388,449.01	100.00	257,759.32

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
绍兴县滨海工业区管理委员会	281,500.00	保证金
绍兴县中国轻纺城管道燃气有限公司	200,000.00	保证金
小 计	481,500.00	

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
绍兴县滨海工业区管理委员会	非关联方	281,500.00	2-3 年	15.72
绍兴县中国轻纺城管道燃气有限公司	非关联方	200,000.00	1-2 年	11.17
绍兴县散装水泥办公室	非关联方	137,855.00	3-5 年	7.70
中国石油化工股份有限公司浙江绍兴石油分公司	非关联方	81,934.84	1 年以内	4.58
慈溪市新光气体有限公司	非关联方	60,000.00	1-2 年	3.35
小 计		761,289.84		42.52

(5) 无应收关联方款项。

## 6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,293,061.52		33,293,061.52	16,953,276.68		16,953,276.68
包装物	5,189,237.76		5,189,237.76	3,056,374.87		3,056,374.87
低值易耗品	465,250.76		465,250.76	433,335.01		433,335.01
库存商品	22,893,038.86		22,893,038.86	24,864,591.65		24,864,591.65
在产品	9,582,590.81		9,582,590.81	11,014,094.62		11,014,094.62
合 计	71,423,179.71		71,423,179.71	56,321,672.83		56,321,672.83

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货中无用于担保。

## 7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	1,988,674.80	2,242,986.90
合 计	1,988,674.80	2,242,986.90

(2) 可供出售权益工具系公司投资浙江震元股份有限公司(股票代码000705,简称浙江震元),2006年7月10日,浙江震元进行股权分置改革,股改前公司所持股数为360,000股,股改后公司持股229,110股,已于2007年7月14日限售期满上市流通。

## 8. 长期股权投资

(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
其他股权投资	1,663,100.00		1,663,100.00	1,663,100.00		1,663,100.00
合 计	1,663,100.00		1,663,100.00	1,663,100.00		1,663,100.00

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位	投资比率	投资期限	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江绍兴县农村合作银行	0.25%	长期	1,575,000.00	1,575,000.00			1,575,000.00
绍兴滨海担保股份有限公司	0.17%	长期	88,100.00	88,100.00			88,100.00
小 计			1,663,100.00	1,663,100.00			1,663,100.00

9. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值小计	217,526,268.87	5,726,853.54		223,253,122.41
房屋建筑物	123,488,978.99	4,258,441.68		127,747,420.67
机器设备	79,963,673.06	979,691.67		80,943,364.73
电子设备及仪器	8,189,901.02	72,688.92		8,262,589.94
运输工具	5,883,715.80	416,031.27		6,299,747.07
二、累计折旧小计	70,156,473.27	8,208,148.91		78,364,622.18
房屋建筑物	20,980,823.71	3,084,927.22		24,065,750.93
机器设备	40,835,800.52	4,358,135.58		45,193,936.10
电子设备及仪器	4,570,274.05	509,211.63		5,079,485.68
运输工具	3,769,574.99	255,874.48		4,025,449.47
三、账面净值小计	147,369,795.60	5,726,853.54	8,208,148.91	144,888,500.23
房屋建筑物	102,508,155.28	4,258,441.68	3,084,927.22	103,681,669.74
机器设备	39,127,872.54	979,691.67	4,358,135.58	35,749,428.63

电子设备及仪器	3,619,626.97	72,688.92	509,211.63	3,183,104.26
运输工具	2,114,140.81	416,031.27	255,874.48	2,274,297.60
四、减值准备小计				
房屋建筑物				
机器设备				
电子设备及仪器				
运输工具				
五、账面价值合计	147,369,795.60	5,726,853.54	8,208,148.91	144,888,500.23
房屋建筑物	102,508,155.28	4,258,441.68	3,084,927.22	103,681,669.74
机器设备	39,127,872.54	979,691.67	4,358,135.58	35,749,428.63
电子设备及仪器	3,619,626.97	72,688.92	509,211.63	3,183,104.26
运输工具	2,114,140.81	416,031.27	255,874.48	2,274,297.60

[注]: (1) 本期折旧额为 8,208,148.91 元; 本期由在建工程转入固定资产原值为 5,726,853.54 元。

(2) 期末固定资产中已有原值为 79,662,480.63 元(净值为 64,838,782.79 元)用于担保。

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发质检中心土建工程	7,737,458.46		7,737,458.46	5,667,141.32		5,667,141.32
研发质检中心机器设备	2,315,555.59		2,315,555.59	1,617,709.44		1,617,709.44
年产胶囊4.3亿粒生产线	11,598,230.25		11,598,230.25	8,314,251.45		8,314,251.45
滨海研发质检中心	1,287,116.88		1,287,116.88	1,266,119.02		1,266,119.02
年产冻干粉针剂5,800万支生产线	1,311,560.85		1,311,560.85	150,000.00		150,000.00
合计	24,249,922.03		24,249,922.03	17,015,221.23		17,015,221.23

(2) 重大在建工程增减变动情况

项目	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
研发质检中心土建工程	1,132	5,667,141.32	2,070,317.14			68.35
研发质检中心机器设备	1,701	1,617,709.44	697,846.15			13.61
年产胶囊4.3亿粒生产线	2,987	8,314,251.45	3,283,978.80			38.83
滨海研发质检中心	350	1,266,119.02	20,997.86			36.77
年产冻干粉针剂5,800万支生产线	5,967	150,000.00	1,161,560.85			2.20
其他			801,114.10	801,114.10		
合计		17,015,221.23	8,035,814.90	801,114.10		

(续上表)

项目	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
研发质检中心土建工程	在建				募集资金	7,737,458.46
研发质检中心机器设备	在建				募集资金	2,315,555.59
年产胶囊4.3亿粒生产线	在建				募集资金	11,598,230.25
滨海研发质检中心	在建				自筹	1,287,116.88
年产冻干粉针剂5,800万支生产线	在建				募集资金	1,311,560.85
其他						
合计						24,249,922.03

11. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值小计	31,663,814.10			31,663,814.10
土地使用权	26,713,814.10			26,713,814.10
专有技术	4,950,000.00			4,950,000.00

二、累计摊销小计	8,102,446.98	275,919.12		8,378,366.10
土地使用权	3,152,446.98	275,919.12		3,428,366.10
专有技术	4,950,000.00			4,950,000.00
三、账面净值小计	23,561,367.12		275,919.12	23,285,448.00
土地使用权	23,561,367.12		275,919.12	23,285,448.00
专有技术				
四、减值准备小计				
土地使用权				
专有技术				
五、账面价值合计	23,561,367.12		275,919.12	23,285,448.00
土地使用权	23,561,367.12		275,919.12	23,285,448.00
专有技术				

[注]：(1) 本期摊销额为 275,919.12 元。

(2) 期末无形资产中有原值为 23,199,770.33 元(净值为 20,017,387.25 元)用于担保。

## 12. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	846,579.58	748,942.90
合 计	846,579.58	748,942.90
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	119,777.23	157,924.04
合 计	119,777.23	157,924.04

### (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	5,643,863.83

可抵扣暂时性差异小计	5,643,863.83
可供出售金融资产公允价值变动	798,514.80
应纳税暂时性差异小计	798,514.80

### 13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	90,000,000.00	97,000,000.00
保证借款		10,000,000.00[注]
合 计	90,000,000.00	107,000,000.00

[注]：该项借款同时由陈尧根、钟婉珍提供保证担保和由绍兴县亚太房地产有限公司提供抵押担保。

### 14. 应付票据

#### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,675,000.00	12,000,000.00
合 计	4,675,000.00	12,000,000.00

(2) 截止2010年12月31日，将到期的金额为4,675,000.00元。

### 15. 应付账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	42,899,750.44	43,665,399.79
工程设备款	2,260,341.22	10,608,775.68
合 计	45,160,091.66	54,274,175.47

(2) 无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 16. 预收款项

#### (1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
货 款	1,689,349.12	2,890,656.87
合 计	1,689,349.12	2,890,656.87

(2) 无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项——外币预收款项

币 种	期 末 数		期 初 数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	16,978.14	115,296.84	85,520.00	583,947.66
小 计		115,296.84		583,947.66

### 17. 应付职工薪酬

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	5,447,819.20	11,238,400.00	13,715,163.96	2,971,055.24
职工福利费		128,257.80	128,257.80	
社会保险费	235,712.80	1,825,405.25	1,758,814.45	302,303.60
其中：医疗保险费	93,419.00	499,399.00	488,794.00	104,024.00
基本养老保险费	105,974.30	1,061,417.48	1,016,835.68	150,556.10
失业保险费	23,788.10	125,722.90	122,273.30	27,237.70
工伤保险费	6,566.60	105,503.11	98,407.91	13,661.80
生育保险费	5,964.80	33,362.76	32,503.56	6,824.00
工会经费	420,600.00		420,600.00	
职工教育经费	983,178.81		16,811.00	966,367.81
住房公积金	75,330.00	468,725.00	465,070.00	78,985.00
合 计	7,162,640.81	13,660,788.05	16,504,717.21	4,318,711.65

### 18. 应交税费

项 目	期 末 数	期 初 数
增值税	1,461,855.24	2,528,448.91

城市维护建设税	73,092.76	148,920.88
企业所得税	1,140,282.10	1,252,134.73
代扣代缴个人所得税	17,530.26	18,483.46
土地使用税	300,000.00	
房产税	500,000.00	
教育费附加	43,855.66	89,352.53
地方教育附加	29,237.10	59,568.36
印花税	7,010.90	17,843.17
水利建设专项资金	33,385.23	45,681.22
合 计	3,606,249.25	4,160,433.26

## 19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款应付利息	141,750.00	194,137.50
合 计	141,750.00	194,137.50

## 20. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	100,000.00	133,500.00
其他	11,935.00	9,600.00
合 计	111,935.00	143,100.00

(2) 无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 21. 一年内到期的非流动负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		24,100,000.00
合 计		24,100,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

## 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款		24,100,000.00
小 计		24,100,000.00

## 22. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(+, -)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股						
	2. 国有法人持股						
	3. 其他内资持股	90,000,000					90,000,000
	其中:						
	境内法人持股	69,930,000					69,930,000
	境内自然人持股	20,070,000					20,070,000
	4. 外资持股						
	其中:						
	境外法人持股						
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	90,000,000						90,000,000
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股		30,000,000			30,000,000	30,000,000
	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计		30,000,000			30,000,000	30,000,000



(三) 股份总数	90,000,000	30,000,000				30,000,000	120,000,000
----------	------------	------------	--	--	--	------------	-------------

## (2) 股本变动情况说明

2010年3月3日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]120号文核准,本公司获准向社会公开发行人民币普通(A股)股票30,000,000股,每股面值1元,每股发行价格为人民币16.00元。募集资金总额为480,000,000.00元,扣除发行费用人民币37,998,794.74元后,募集资金净额为442,001,205.26元,其中,计入股本为30,000,000.00元,计入资本公积(股本溢价)412,001,205.26元。本期新增股本,已经天健会计师事务所有限公司于2010年3月9日出具的天健验[2010]49号验资报告验证。

## 23. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	9,503,829.12		216,165.29	9,287,663.83
股本溢价		412,001,205.26		412,001,205.26
合计	9,503,829.12	412,001,205.26	216,165.29	421,288,869.09

### (2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期资本公积金股本溢价增加412,001,205.26元,系2010年3月3日公司人民币普通(A股)股票30,000,000股溢价发行扣除发行费用后计入。

本期其他资本公积减少216,165.29元,系可供出售的金融资产因公允价值变动形成的损失扣除所得税影响后直接计入资本公积。

## 24. 盈余公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,377,534.02			22,377,534.02
合计	22,377,534.02			22,377,534.02

## 25. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	107,908,243.72	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	107,908,243.72	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	20,546,780.58	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	128,455,024.30	

### (2) 未分配利润变动说明

本期增加均为本期归属于母公司股东的净利润转入。

## (二) 利润表项目注释

### 1. 营业收入、营业成本

#### (1) 明细情况

##### 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	211,035,261.74	209,749,447.08
其他业务收入	69,465.81	66,602.92
合 计	211,104,727.55	209,816,050.00

##### 营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	150,328,132.88	148,911,629.56

其他业务成本		
合 计	150,328,132.88	148,911,629.56

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
抗生素类	176,370,510.21	129,823,056.50	176,329,374.74	128,189,870.80
抗病毒药	8,863,355.89	5,412,888.78	10,040,405.39	6,622,515.33
消化系统类	10,919,047.36	5,350,514.37	9,835,121.00	4,930,041.87
心血管类	10,924,839.93	6,969,447.40	7,968,513.95	5,494,454.11
解热镇痛药	493,893.07	318,502.12	2,238,569.82	1,763,840.88
其他	3,463,615.28	2,453,723.71	3,337,462.18	1,910,906.57
小 计	211,035,261.74	150,328,132.88	209,749,447.08	148,911,629.56

## (3) 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(%)
安徽华源医药股份有限公司	9,254,854.70	4.39
哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司	8,193,965.81	3.88
周口市仁和药业有限公司	5,974,333.33	2.83
四川贝尔康医药有限公司	4,052,632.48	1.92
菏泽牡丹医药有限责任公司	4,019,979.06	1.90
小 计	31,495,765.38	14.92

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	2,750.00	2,750.00	5%
城市维护建设税	533,443.06	500,329.89	应缴流转税税额的5%
教育费附加	320,065.83	300,197.94	应缴流转税税额的3%
地方教育附加	213,377.22	200,131.96	应缴流转税税额的2%
合 计	1,069,636.11	1,003,409.79	

### 3. 投资收益

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	225,000.00	225,000.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	16,037.70	20,616.90
合 计	241,037.70	245,616.90

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
浙江绍兴县农村合作银行	225,000.00	225,000.00
小 计	225,000.00	225,000.00

### 4. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	650,911.18	884,237.14
合 计	650,911.18	884,237.14

### 5. 营业外收入

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	165,000.00	353,100.00
其他	968.00	5,220.00
合 计	165,968.00	358,320.00

#### (2) 政府补助明细

项 目	本期数	说明
2009 年度企业经济激励奖	165,000.00	绍兴柯桥街道委员会柯桥街工委[ 2009 ]23 号文
小 计	165,000.00	

### 6. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

水利建设专项资金	210,632.03	209,754.91
合 计	210,632.03	209,754.91

## 7. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,699,098.06	4,402,801.94
递延所得税调整	-97,636.68	-132,635.57
合 计	3,601,461.38	4,270,166.37

## 8. 其他综合收益

项目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-254,312.10	655,976.29
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	-38,146.81	98,396.44
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-216,165.29	557,579.85
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减:按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减:现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
外币财务报表折算差额		
减:处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
其他		
减:由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		

前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-216,165.29	557,579.85

### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到政府补助	165,000.00
利息收入	625,643.33
其他	566,089.34
合 计	1,356,732.67

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
管理费用	2,608,729.46
营业费用	10,509,722.87
其他	5,058,989.21
合 计	18,177,441.54

#### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
票据贴现	11,001,049.64
合 计	11,001,049.64

#### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
股票发行费用	9,899,859.20
合 计	9,899,859.20

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,546,780.50	24,941,017.38
加: 资产减值准备	650,911.18	884,237.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,208,148.91	4,879,557.90
无形资产摊销	275,919.12	275,919.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,444,567.50	3,723,031.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-241,037.70	-245,616.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-97,636.68	-221,059.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-38,146.81	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,101,506.88	13,567,906.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,126,084.49	2,777,894.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,122,057.23	-16,349,885.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,309,826.71	34,233,003.71
(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	460,737,854.20	45,363,030.78

减：现金的期初余额	66,820,391.72	32,745,994.68
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	393,917,462.48	12,617,036.10

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	460,737,854.20	66,820,391.72
其中：库存现金	598.76	5,799.22
可随时用于支付的银行存款	459,802,255.44	62,014,592.50
可随时用于支付的其他货币资金	935,000.00	4,800,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	460,737,854.20	66,820,391.72

## (四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	4,992,952.65	650,911.18			5,643,863.83
合 计	4,992,952.65	650,911.18			5,643,863.83

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

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
浙江亚太集团有限公司	母公司	有限责任公司	绍兴	陈尧根	制造业

(续上表)



母公司名称	注册资本	母公司占本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
浙江亚太集团有限公司	1.5 亿元	45	58.28[注]	陈尧根	73031749-9

[注]: 亚太集团直接持有本公司 45%的股份, 并通过其全资子公司绍兴县亚太房地产有限公司间接持有本公司 13.28%的股份, 合计持有本公司 58.28%有表决权的股份。

## (二) 关联交易情况

1. 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联担保情况

无关联方担保与被担保情况。

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	17	15	80.27
上年同期数	17	15	78.58

(三) 无关联方未结算项目余额。

## 七、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无需披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无需披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日, 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

无。

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	165,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	968.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	165,968.00	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	24,895.20	
少数股东所占份额		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	141,072.80	

### (二) 净资产收益率及每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.46%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.43%	0.19	0.19

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	20,546,780.58
非经常性损益	2	141,072.80
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	20,405,707.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	229,789,606.86
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	442,001,205.26
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	-216,165.29
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	$12=4+1 \times 1/2 + 5 \times 6/11 - 7 \times 8/11 \pm 9 \times 10/11$	460,955,517.14
加权平均净资产收益率	13=1/12	4.46%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	14=3/12	4.43%

(3) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	20,546,780.58
非经常性损益	2	141,072.80
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	20,405,707.78
期初股份总数	4	90,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	30,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	3
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	

报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times$ $7/11-8\times$ $9/11-10$	105,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.19

(4) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 第八节 备查文件

- 1、载有法定代表人吕旭幸先生签名的2010年半年度报告文本原件；
- 2、载有法定代表人吕旭幸先生、主管会计工作及会计机构负责人何珍女士签名并盖章的财务报告文件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

法定代表人： 吕旭幸

浙江亚太药业股份有限公司  
2010年8月26日