



# 浙江海翔药业股份有限公司

Zhejiang Hisoar Pharmaceutical Co. Ltd.

## 2011 年半年度报告

二零一一年八月十八日

## 目录

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 .....	6
第三节 股本变动及股东情况 .....	7
第四节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	9
第五节 董事会报告 .....	10
第六节 重大事项 .....	19
第七节 财务报告 .....	26
第八节 备查文件目录 .....	92

## 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、公司负责人罗煜竑、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、公司法定中、英文名称及缩写

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

公司法定代表人：罗煜竑

### 三、董事会秘书及证券事务代表姓名、联系地址、电话、传真、电子信箱

	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	0576-88820221	0576-88820221
电子信箱	lyb@hisoar.com	stock@hisoar.com

### 四、注册地址、办公地址、邮政编码、互联网网址、电子信箱

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

公司电子信箱：stock@hisoar.com

### 五、选定信息披露报纸、登载半年度报告的互联网网址、半年度报告备置地点

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、股票简称和股票代码

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：2011年3月31日

公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：330000000004437

税务登记号码：331002148233273

公司聘请的会计师事务所：天健会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：杭州市西溪路128号新湖商务大厦4-10

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（元）	1,333,594,296.59	1,140,318,596.01	16.95%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	666,350,877.00	634,885,293.60	4.96%
股本（股）	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）	4.15	3.96	4.80%
	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（元）	656,073,295.66	515,929,757.71	27.16%
营业利润（元）	68,763,242.13	55,623,613.31	23.62%
利润总额（元）	71,449,915.39	54,430,154.28	31.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,405,551.92	46,766,556.26	20.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润（元）	54,295,802.47	47,397,304.61	14.55%
基本每股收益（元/股）	0.35	0.29	20.69%
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.29	20.69%
加权平均净资产收益率（%）	8.60%	8.07%	上升了0.53个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率（%）	8.28%	8.18%	上升了0.10个百分点
经营活动产生的现金流量净额（元）	77,228,473.32	62,964,388.61	22.65%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.48	0.39	23.08%

### 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	318,890.82	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,627,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,259,717.56	
所得税影响额	-565,114.90	
少数股东权益影响额	-11,808.91	
合计	2,109,749.45	-

### 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	44,281,172	27.59%				-10,065,566	-10,065,566	34,215,606	21.32%
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	44,281,172	27.59%				-10,065,566	-10,065,566	34,215,606	21.32%
二、无限售条件股份	116,218,828	72.41%				10,065,566	10,065,566	126,284,394	78.68%
1、人民币普通股	116,218,828	72.41%				10,065,566	10,065,566	126,284,394	78.68%
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%						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						13,169
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	
罗煜竑	境内自然人	24.67%	39,600,000	29,700,000	8,000,000	
中国建设银行—华夏优	境内非国有法人	4.77%	7,656,458	0	0	

势增长股票型证券投资基金					
中国银行-嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.16%	5,076,713	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	2.84%	4,562,026	0	0
罗邦鹏	境内自然人	2.84%	4,550,868	0	0
上海复星化工医药创业投资有限公司	境内非国有法人	2.69%	4,323,400	0	0
李维金	境内自然人	2.62%	4,200,054	3,150,040	0
中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金	境内非国有法人	2.10%	3,362,734	0	0
中国银行-华夏回报证券投资基金	境内非国有法人	1.89%	3,025,559	0	0
交通银行-农银汇理行业成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.63%	2,618,866	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
罗煜竑	9,900,000	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	7,656,458	人民币普通股
中国银行-嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金	5,076,713	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	4,562,026	人民币普通股
罗邦鹏	4,550,868	人民币普通股
上海复星化工医药创业投资有限公司	4,323,400	人民币普通股
中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金	3,362,734	人民币普通股
中国银行-华夏回报证券投资基金	3,025,559	人民币普通股
交通银行-农银汇理行业成长股票型证券投资基金	2,618,866	人民币普通股
中国银行-易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	2,529,250	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与子关系，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，仍为罗煜竑先生，持有本公司 24.67% 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

2011年2月23日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于聘任沈利华先生为公司副总经理的议案》，同意聘任沈利华先生为公司副总经理，任期与第三届董事会同。沈利华先生因职务变动原因，不再符合兼任公司监事的条件，申请辞去公司监事职务。

2011年2月23日，公司第三届监事会第五次会议同意补选陈正华先生为公司第三届监事会监事，同时提交2010年年度股东大会审议。2011年3月17日，2010年年度股东大会同意补选陈正华先生为公司第三届监事会监事，任期与第三届监事会同。

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

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

##### 1. 总体经营情况：

2011 年上半年，公司坚决贯彻董事会制定的不断优化产品结构、实现产业转型的发展战略，积极开拓国内外市场，培南、克林、FFC、降糖类产品销售额快速增长，自营产品销售增长 30.58%，主导优势产品规模优势得到发挥，内部狠抓精细化生产管理和技术改进，生产效率和工艺水平明显提升，自主产品保持了较好的竞争力，产品研发管理体系与内部控制体系进一步健全，国内外产品与技术合作项目广泛展开，借力资本市场再融资工作有序推进。

报告期内，公司实现主营业务收入 64,744.15 万元，比去年同期增长 30.39%；实现利润总额 7,144.99 万元，比去年同期增长 31.27%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,640.56 万元，比去年同期增长 20.61%；经营活动现金净流量 7,722.85 万元，同比上升 22.65%，较好地完成了董事会下达的上半年预算目标。

##### 2. 主要工作回顾

###### (1) 积极拓展国内外市场，公司主营业务保持快速增长

围绕董事会下达的经营目标，公司坚持以市场为导向，建立产供销内部协调与反应机制，强化质量管理，加大市场开拓力度，营销系统全面试行绩效考核机制；继续拓展国际定制加工业务，完成新产品技术转移；产品注册取得新成绩，克林霉素磷酸酯通过美国 FDA 认证；同时积极探索新的上下游合作模式，因此上半年主营业务保持了快速增长，并为今后业务的持续增长奠定了良好的基础。

###### (2) 加强公司运营与项目管理，提升竞争实力

报告期内，公司持续推进精细化管理，加快培南类系列产品技术改造和产能扩大；川南厂区通过顺利英国官方检查，川南子公司投资建设了二期污水工程，外沙改造废水、废气排放设施，产品质量管理及 EHS 管理水平显著提高；上海科技子公司有效运作，成为公司整合外部研发资源的优势平台；以财务和审计为中

心的投资与内控体系进一步加强，子公司管理、投资管理制度进一步健全，内部审计工作有序开展，存货与应收款周转天数明显缩短，公司各项预算得到有效执行；加强企业文化建设、信息化建设，提高了办公效率。优势与主导产品不断挖掘潜能，降低了生产成本，提升了产品竞争力。

### 3)借力资本市场，助推产业转型

报告期内，公司投融资两头抓。一方面，根据董事会“以优势原料药为基础，逐步向制剂和生物发酵领域拓展”的战略规划，于 2011 年 4 月投资成立了江苏海阔生物有限公司和浙江普健制药有限公司。目前新公司管理团队已搭建完毕，项目建设稳定推进。另一方面，公司董事会提出了非公开发行股票再融资方案，拟向包括罗煜竑先生、李维金先生在内的不超过十名特定对象发行股份，募集资金总额不超过 50,000 万元。该发行方案尚未获得证监会审核批准，该项工作有条不紊进行中。

## (二) 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、产品类别、地区经营情况

#### (1) 公司主营业务分行业、产品类别构成情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品类别	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	64,744.15	48,375.35	25.28%	30.39%	34.75%	-2.42%
合计	64,744.15	48,375.35	25.28%	30.39%	34.75%	-2.42%
主营业务分产品情况						
抗生素类	51,141.63	38,206.43	25.29%	63.64%	67.26%	-1.62%
精细化学品	9,678.04	7,425.26	23.28%	-34.21%	-29.62%	-5.00%
抗病毒类	2,267.18	2,022.90	10.77%	-7.38%	2.19%	-8.36%
心血管类	163.57	71.85	56.07%	2649.08%	1250.56%	45.48%
驱虫类	242.80	176.25	27.41%	10.50%	28.01%	-9.93%
降糖类	1,250.93	472.66	62.22%	22.90%	23.29%	-0.12%
合计	64,744.15	48,375.35	25.28%	30.39%	34.75%	-2.42%

#### (2) 公司主营业务分地区构成情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
国内销售	16,789.20	76.07%
对外贸公司销售	11,058.60	30.30%
自营出口	36,896.35	16.64%
合计	64,744.15	30.39%

### 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63.64%，其中培南系列销售收入较上年同期增加78.02%，主要原因是4-AA及KETO产品销售收入增加；

（2）精细化学品类产品销售收入较上年同期减少34.21%，主要原因是国外定制加工业务订单及2-氯代烟酸销售收入减少。

（3）抗病毒类产品销售收入较上年同期减少7.38%，主要原因是环丙乙炔类产品销售收入较上年同期下降127万；

（4）降糖类产品销售收入较上年同期增加22.90%，原因是伏格列波糖及瑞格列奈销售收入增加；

### 4、报告期内，公司主营业务市场、主营业务收入构成变动情况

报告期内，公司国内市场销售收入较上年同期增加76.07%，自营出口及对外贸公司销售收入分别比上年同期增加16.64%、30.30%。

### 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下降了2.42个百分点，主要原因是精细化学品类中部分高毛利率的产品销售收入降幅较大。

### 6、主要费用情况

单位：（人民币）万元

费用项目	2011 年上半年	2010 年上半年	同比增减（%）	占 2011 年营业收入比例（%）
销售费用	676.65	658.29	2.79%	1.03%
管理费用	7,717.63	5,881.62	31.22%	11.76%
财务费用	846.43	636.44	32.99%	1.29%
所得税费用	1,497.02	744.67	101.03%	2.28%
合计	10,737.73	7,921.02	35.56%	16.37%

说明：

- (1) 销售费用比去年同期增加2.79%，主要原因是销售人员薪酬总额增加；
- (2) 管理费用比去年同期增加31.22%，主要原因是技术开发费及期权费用增加；
- (3) 财务费用比去年同期增加32.99%，主要原因是借款利息及汇兑损失增加；
- (4) 所得税费用比去年同期增加101.03%，主要原因是利润总额增加及川南子公司所得税税率提高。

### (三) 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	2011年6月30日		2010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	17,583.35	13.18%	12,910.26	11.32%	36.20%
应收票据	2,952.81	2.21%	2,432.69	2.13%	21.38%
应收账款	19,250.62	14.44%	15,983.38	14.02%	20.44%
预付款项	9,691.32	7.27%	5,381.77	4.72%	80.08%
其他应收款	2,659.92	1.99%	2,545.71	2.23%	4.49%
存货	29,150.54	21.86%	26,015.76	22.81%	12.05%
固定资产	38,948.10	29.21%	38,867.01	34.08%	0.21%
在建工程	6,261.15	4.69%	3,810.91	3.34%	64.30%
工程物资	1,201.21	0.90%	485.55	0.43%	147.39%
无形资产	4,826.23	3.62%	4,696.83	4.12%	2.76%
递延所得税资产	487.04	0.37%	580.47	0.51%	-16.10%
长期股权投资	347.14	0.26%	321.52	0.28%	7.97%
短期借款	19,841.55	14.88%	14,702.12	12.89%	34.96%
应付票据	16,691.28	12.52%	9,772.54	8.57%	70.80%
应付账款	13,222.31	9.91%	12,736.42	11.17%	3.81%
预收款项	415.98	0.31%	774.62	0.68%	-46.30%
应付职工薪酬	924.09	0.69%	1,723.37	1.51%	-46.38%
应交税费	924.54	0.69%	229.74	0.20%	302.43%
应付利息	67.77	0.05%	29.50	0.03%	129.73%
其他应付款	1,665.72	1.25%	1,111.33	0.97%	49.89%
长期借款	11,310.00	8.48%	7,810.00	6.85%	44.81%
资本公积	24,117.93	18.08%	23,401.92	20.52%	3.06%
未分配利润	23,278.72	17.46%	20,848.16	18.28%	11.66%
少数股东权益	322.64	0.24%	315.22	0.28%	2.35%
总资产	133,359.43	100.00%	114,031.86	100.00%	16.95%

货币资金较期初增加36.20%，主要是银行保证金增加；预付款项较期初增加80.08%，原因是公司本期预付竞得海域使用权款；在建工程较期初增加64.30%，工程物资较期初增加147.39%，原因是扩大生产，固定资产投资增加；短期借款较期初增加34.96%，原因是随着业务量的增加，对流动资金的需求增加；应付票据较期初增加70.80%，原因是本期采用应付票据结算量增加；预收账款较期初减少46.30%，原因是预收货款的产品部分交货；应付职工薪酬较期初减少46.38%，原因是本期发放计提的年终奖金；应交税费较期初增加302.43%，原因是公司本期应交增值税及所得税增加；应付利息较期初增加129.73%，原因是银行借款增加；其他应付款较期初增加49.89%，原因是出口货物运保费增加；长期借款较期初增加44.81%，原因是公司本期项目借款增加。

#### （四）债务变动

单位：（人民币）万元

项目	2011年 6月30日	2010年 12月31日	同比增减（%）	2009年 12月31日
短期借款	19,841.55	14,702.12	34.96%	21,031.06
长期借款	11,310.00	7,810.00	44.81%	3,000.00
应付票据	16,691.28	9,772.54	70.80%	8,737.80
应付账款	13,222.31	12,736.42	3.81%	8,891.29

报告期末，公司短期借款较期初增加5,139.43万元，增加34.96%，长期借款增加3,500.00万元，银行借款共计增加8,639.43万元，主要原因是公司业务量扩大和投资增加，相应增加了短期借款和长期项目借款。

#### （五）偿债能力分析

财务指标	2011年 6月30日	2010年 12月31日	同比增减	2009年 12月31日
流动比率（倍）	1.48	1.54	-0.06	1.41
速动比率（倍）	0.95	0.93	0.02	0.88
资产负债率	49.79%	44.05%	上升5.74个百分点	43.61%
已获利息倍数（倍）	12.33	10.51	1.82	3.68

报告期末，公司流动比率和速动比率与期初基本持平，资产负债率稍有上升，已获利息保障倍数提高，公司资产状况良好，银行授信额度充沛，偿债能力强，无表外融资等情况。

#### （六）资产营运能力分析

财务指标	2011 年中期	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	52.23	74.57	76.08	-22.34 天
存货周转天数	101.12	123.31	154.07	-22.19 天

应收账款周转天数较上年同期缩短22.34天，主要原因是加强了对应收账款的风险管理与收款进度控制；存货周转天数较上年同期缩短22.19天，主要原因是销售业务量增加和库存周转加快。

### （七）现金流状况情况

单位：（人民币）万元

项目	2011 年上半年	2010 年上半年	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	7,722.85	6,296.44	22.65%
经营活动现金流入量	74,589.15	62,670.93	19.02%
经营活动现金流出量	66,866.30	56,374.49	18.61%
二、投资活动产生的现金流量净额	-9,539.62	-5,262.89	-81.26%
投资活动现金流入量	8.16	73.05	-88.83%
投资活动现金流出量	9,547.78	5,335.94	78.93%
三、筹资活动产生的现金流量净额	1,213.14	-3,152.77	138.48%
筹资活动现金流入量	24,178.92	16,297.42	48.36%
筹资活动现金流出量	22,965.78	19,450.19	18.07%
四、现金及现金等价物增加额	-603.63	-2,119.22	-71.52%
现金流入总计	98,776.23	79,041.40	24.97%
现金流出总计	99,379.86	81,160.62	22.45%

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22.65%，主要原因是净利润增加、应付项目增加；

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少81.26%，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增加138.48%，主要原因是本期银行借款增加。

### （八）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2011年6月30日，资产总额为10,286.58万元，净资产为5,771.66万元。2011年上半年

实现营业收入13,266.22万元，净利润132.75万元。

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2011年6月30日，资产总额为11,633.86万元，净资产3,786.39万元。2011年上半年实现营业收入23,906.82万元，净利润6.47万元。

3、上海海翔医药科技发展有限公司：注册资本500万元，本公司持有其100%的股权。经营范围为医药化工技术开发。截止2011年6月30日，资产总额为442.32万元，净资产为419.37万元。2011年上半年无营业收入，净利润-63.27万元。

4、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2011年6月30日，资产总额为63.96万元，净资产为63.89万元。2011年上半年实现营业收入2.00万元，净利润-6.52万元。

5、浙江海翔川南药业有限公司：注册资本8,000万元，本公司持有其100%的股权。经营范围为医药制造及货物进出口。截止2011年6月30日，资产总额为58,456.04万元，净资产为11,660.13万元。2011年上半年实现营业收入39,001.48万元，净利润3,477.40万元。

6、江苏海阔生物医药有限公司：成立于2011年4月28日，注册资本2,000万元，本公司持有其100%的股权。经营范围为化工产品销售。截止2011年6月30日，资产总额为1,970.92万元，净资产为1,971.31万元。2011年上半年无营业收入，净利润-28.69万元。

7、浙江普健制药有限公司：成立于2011年4月29日，注册资本1,000万元，本公司持有其100%的股权。经营范围为仅限厂房及设施的筹建。截止2011年6月30日，资产总额为975.18万元，净资产为960.44万元。2011年上半年无营业收入，净利润-39.56万元。

8、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，盐酸文拉法辛）；无菌原料药（克林霉素磷酸酯、盐酸克林霉素）的生产；医药中间体的生产及自产产品的销售；化工产品（不含化学危险品）的销售。截止2011年6月30日，资产总额为5,805.39万元，净资产为703.52万元。2011年上半年实



实现营业收入2,729.57万元，净利润52.29万元。

### （九）2011 年下半年工作重点

#### 1、根据公司发展战略，加快转型升级步伐

根据台州市政府对椒江区外沙和岩头区块医化企业转型升级的要求，外沙区块逐步建设成为医化企业的总部管理中心、销售中心、培训中心、研发中心和制剂成药加工基地，岩头区块逐步建设成为以原料药“精、烘、包”和制剂成药加工为主体的生产基地和研发中心，届时将搬迁完毕化学合成、发酵合成等项目。公司董事会已提出前瞻性的“一体两翼”发展规划：川南作为化学合成的生产基地，外沙和江苏作为制剂、发酵产品的生产基地，2011 年下半年乃至未来一段时间，公司将统筹规划、精心安排，加快实施转型升级战略。

2、进一步加强市场拓展力度，坚持工艺持续改进，进一步发挥培南类等主导产品规模优势，进一步强化供应链与生产运营管理，确保完成年度董事会目标。

3、认真组织落实川南高端 API 建设工程、培南类产品研发和扩产项目、普健制药、海阔生物四个重大投资项目的建设与控制，加快再融资步伐，拓宽融资渠道，降低财务风险。

4、进一步加强质量体系、EHS 体系建设，特别关注安全与环保工作。

5、注重技术研发，完善研发中心体系建设

下半年，要加大研发中心的产品开发力度和速度，增加技术与产品储备；加强公司知识产权管理与专利申报；抓紧高新技术企业的申报和复检工作；进一步健全研发中心项目管理与体系建设。

6、加快人才队伍建设，提高公司集团化管控水平。

## 二、董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会召开的情况

报告期内公司共召开了两次董事会，具体情况如下：

2011 年 2 月 23 日公司召开第三届董事会第六次会议，本次会议审议了《2010 年年度报告及其摘要》、《2010 年度利润分配预案》、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司 2011 年对外担保的议案》等 21 项议案，本次会议决议公告刊登于 2011 年 2 月 25 日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

2011 年 4 月 22 日公司召开第三届董事会第七次会议，本次会议审议了《关

于取消原非公开发行方案及相关议案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《2011 年第一季度报告》等 14 项议案，本次会议决议公告刊登于 2011 年 4 月 25 日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

### （二）董事会对股东大会的执行情况

根据公司 2010 年度股东大会决议，以公司 2010 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 2.00 元（含税）。该利润分配方案已于 2011 年 4 月 8 日实施完毕。

### 三、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。

### 四、2011 年前三季度经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2011 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幅度小于 50%			
2011 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：	0.00%	~~	30.00%
	预计 2011 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 0%—30% 之间。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	74,417,435.90		
业绩变动的原因说明	公司培南等抗生素类产品销售收入增加，净利润增长。			

## 第六节 重大事项

### 一、 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规章的要求，完善公司的法人治理结构，加强信息披露工作，促进公司规范运作。

报告期内，公司制定了《远期结售汇内控管理制度》、《控股子公司管理制度》、《投资决策管理制度》、《建设工程投资管理制度》来规范公司各方面的运作，使公司的法人治理结构更加合理；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 2010 年度股东大会决议，以公司 2010 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 2.00 元（含税）。该利润分配方案已于 2011 年 4 月 8 日实施完毕。

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未有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》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，具体工作如下：

（一）公司委派专人负责投资者的电话、传真、邮件、公司网站及深圳证券交易所上市公司投资者关系互动平台留言的回复等，听取并转达投资者关于公司经营管理等各方面的意见和建议，确保交流渠道的畅通。

（二）由专人负责投资者来访的接待工作，并做好相关安排。为保证公司信息披露的公平性，避免未公开信息提前泄露，公司合理安排参观路线，并于事后及时做好投资关系活动档案的登记与管理工作。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
2011年03月08日	公司	实地调研	江海证券、东吴基金、东方证券、东方证券、信达证券等	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2011年04月13日	公司	实地调研	招商基金、华夏基金、长江证券、华富基金、银华基金等	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2011年06月08日	公司	实地调研	六禾投资、江苏瑞华、东方证券、广发基金、上海证券等	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。

(三) 举办2010年年度报告网上业绩说明会。为加强与投资者的沟通与交流，公司于2011年3月3日通过深圳证券信息有限责任公司提供的投资者互动平台 (<http://irm.p5w.net>) 举办了2010年年度报告网上业绩说明会，公司董事长、总经理、董事会秘书和公司独立董事出席了本次网上业绩说明会，就公司经营情况、财务状况、发展战略及行业发展趋势等问题与投资者进行了深入地交流和沟通。

## 六、报告期内公司发生关联交易事项。

(一) 2011年3月17日，公司2010年年度股东大会审议通过了《关于审批与罗煜竑先生签订非公开发行股票认购协议的议案》、《关于审批与李维金先生签订非公开发行股票认购协议的议案》，同意罗煜竑先生承诺以现金方式认购不低于本次非公开发行股份总数的10%，且认购金额不超过120,000,000元，认购价格按其他认购对象竞价确定的发行价格。同意李维金先生承诺以现金方式认购不低于本次非公开发行股份总数的2.5%，且认购金额不超过25,000,000元，认购价格按其他认购对象竞价确定的发行价格。

公司独立董事于2011年2月23日发表了《独立董事关于非公开发行股票关联交易事项的独立意见》，具体意见如下：

1、公司本次非公开发行股票的方案切实可行，公司以本次非公开发行股票募集资金投资项目符合公司长远发展规划，符合公司和全体股东的利益。罗煜竑先生、李维金先生参与本次非公开发行股票的认购，表明其对本次非公开发行股票募集资金投资项目发展前景看好，对公司未来前景充满信心，有利于公司长期战略目标的实现。

2、本次非公开发行的定价符合《公司法》、《证券法》关于非公开发行股

票的相关规定，符合中国证监会《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》和《证券发行与承销管理办法》的规定。罗煜竑先生、李维金先生认购价格客观、公允，不会损害社会公众股东权益。

3、同意罗煜竑先生、李维金先生认购本次非公开发行股票的关联交易并提交公司董事会审议。

(二) 2011年5月11日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过了《关于取消原非公开发行方案及相关议案的议案》、《关于审批与罗煜竑先生签订非公开发行股票认购协议的议案》、《关于审批与李维金先生签订非公开发行股票认购协议的议案》，取消原来签订的认购合同，并签署新的认购合同。同意罗煜竑先生以现金方式认购不低于本次非公开发行股份总数的10%，且认购金额不超过120,000,000元。认购价格按其他认购对象竞价确定的发行价格。同意李维金先生以现金方式认购不低于本次非公开发行股份总数的2.5%，且认购金额不超过25,000,000元。认购价格按其他认购对象竞价确定的发行价格。

**公司独立董事于2011年4月22日发表了《独立董事关于非公开发行股票关联交易事项的独立意见》，具体意见如下**

1、公司本次非公开发行股票的方案切实可行，公司以本次非公开发行股票募集资金投资项目符合公司长远发展规划，符合公司和全体股东的利益。罗煜竑先生、李维金先生参与本次非公开发行股票的认购，表明其对本次非公开发行股票募集资金投资项目发展前景看好，对公司未来前景充满信心，有利于公司长期战略目标的实现。

2、本次非公开发行的定价符合《公司法》、《证券法》关于非公开发行股票的相关规定，符合中国证监会《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》和《证券发行与承销管理办法》的规定。罗煜竑先生、李维金先生认购价格客观、公允，不会损害社会公众股东权益。

3、同意罗煜竑先生、李维金先生认购本次非公开发行股票的关联交易并提交公司董事会审议。

## **七、报告期内公司对外担保事项。**

2011年3月17日，公司2010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》，同意继续延续台州市定向反光材料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，互保最高额为2,000 万元。另外还为控股子公司浙江海翔川南药业有限公司、浙江海翔药业销售有限公司及台州泉丰医药化工有限公司提供银行融资担保，分别为20,000万元、10,000万元、2,000万元，期限为两年。

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）
台州市定向反光材料有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	2,000.00	2011年01月27日	500.00	保证	12个月	否	是
台州市定向反光材料有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	2,000.00	2011年04月27日	500.00	保证	12个月	否	是
台州市定向反光材料有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	2,000.00	2011年01月14日	380.00	保证	12个月	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		2,000.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		1,380.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		2,000.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		1,380.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
浙江海翔药业销售有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	10,000.00	2011年03月18日	841.31	保证	6个月	否	是
浙江海翔药业销售有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	10,000.00	2011年06月13日	1,553.18	保证	6个月	否	是
浙江海翔川南药业有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	20,000.00	2011年06月13日	2,000.00	保证	21个月	否	是

号公告					
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	32,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	4,410.27		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	32,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	4,410.27		
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)	34,000.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	5,790.27		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	34,000.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	5,790.27		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			8.69%		
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保金额 (D)			2,000.00		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0.00		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			2,000.00		
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《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所上市规则》、《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) 等相关规章制度的有关规定, 作为公司的独立董事我们本着对公司、对全体股东负责的态度, 发表独立意见如下:

1、2011 年上半年度, 公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况;

2、2011 年 3 月 17 日, 公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2011 年对外担保的议案》, 同意继续延续台州市定向反光材料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, 担保最高额为 2000 万元。报告期间内, 公司与上述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为 1380.00 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 5790.27 万元, 占本报告期末公司净资产的 8.69%。

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

浙江海翔药业股份有限公司(以下简称“公司”)于2009年12月12日召开第二届董事会第十六次会议审议通过了《首期股票期权激励计划(草案)》,并上报中国证监会备案。

2010年6月28日公司召开第三届董事会第一次会议,审议通过了《首期股票期权激励计划(修订稿)》,对原激励计划进行了修订,《首期股票期权激励计划(修订稿)》已获得中国证监会审核无异议。

2010年7月15日,公司2010年第二次临时股东大会审议通过了《首期股票期权激励计划》,公司首次股票期权激励计划已获批准。

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。

2010年8月4日,公司发布了公告《关于股票期权首次授予登记完成的公告》,公司完成了股票期权首次授予登记。

## 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。报告期内合作进展顺利。

## 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

公司控股股东罗煜竑先生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：

2011-001	2011-02-19	停牌公告	巨潮网、证券时报
2011-002	2011-02-19	关于控股股东部分股份质押的公告	巨潮网、证券时报
2011-003	2011-02-25	第三届董事会第六次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2011-004	2011-02-25	第三届监事会第五次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2011-005	2011-02-25	关于召开2010年度股东大会的通知	巨潮网、证券时报
2011-006	2011-02-25	关于举行2010年度报告网上说明会的通知	巨潮网、证券时报
2011-007	2011-02-25	与特定对象签订股票认购协议的公告	巨潮网、证券时报
2011-008	2011-02-25	关于对外担保的公告	巨潮网、证券时报
2011-009	2011-02-25	关于投资设立全资子公司的公告	巨潮网、证券时报
2011-010	2011-02-25	关于监事及内部审计机构负责人辞职公告	巨潮网、证券时报
2011-011	2011-02-25	2010 年年度报告摘要	巨潮网、证券时报
2011-012	2011-03-07	关于增加2010年度股东大会临时提案的公告	巨潮网、证券时报
2011-013	2011-03-15	关于召开2010年度股东大会的提示性公告	巨潮网、证券时报
2011-014	2011-03-16	2011 年第一季度业绩预告	巨潮网、证券时报
2011-015	2011-03-18	2010年度股东大会决议公告	巨潮网、证券时报
2011-016	2011-04-01	2010年度利润分配实施公告	巨潮网、证券时报
2011-017	2011-04-01	关于调整非公开发行股票数量上限及发行底价的公告	巨潮网、证券时报
2011-018	2011-04-22	停牌公告	巨潮网、证券时报
2011-019	2011-04-22	2011 年第一季度报告正文	巨潮网、证券时报
2011-020	2011-04-22	第三届董事会第七次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2011-021	2011-04-22	第三次监事会第六次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2011-022	2011-04-22	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	巨潮网、证券时报
2011-023	2011-04-22	与特定对象签订股票认购协议的公告	巨潮网、证券时报
2011-024	2011-04-22	关于投资设立全资子公司的公告	巨潮网、证券时报
2011-025	2011-04-30	关于 2011 年第一季度报告正文的更正公告	巨潮网、证券时报
2011-026	2011-05-12	2011 年第一次临时股东大会决议公告	巨潮网、证券时报

## 第七节 财务报告

本报告期财务报告未经会计师事务所审计。

### 资产负债表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2011 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	175,833,531.11	84,379,929.03	129,102,627.27	93,160,877.10
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	29,528,106.00	23,372,500.00	24,326,888.14	12,597,088.14
应收账款	192,506,160.55	81,623,366.81	159,833,783.76	70,557,866.00
预付款项	96,913,167.90	88,714,132.53	53,817,715.64	47,562,216.97
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	26,599,166.50	348,231,802.99	25,457,086.11	359,664,763.94
买入返售金融资产				
存货	291,505,437.43	116,673,247.25	260,157,553.83	103,931,909.71
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	812,885,569.49	742,994,978.61	652,695,654.75	687,474,721.86
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3,471,444.44	169,843,325.54	3,215,235.00	139,587,116.10
投资性房地产		20,037,494.61		19,899,141.71
固定资产	389,480,984.67	72,989,853.76	388,670,044.25	75,505,458.80
在建工程	62,611,495.08	837,440.64	38,109,137.80	123,645.00
工程物资	12,012,071.73	789,274.60	4,855,500.50	863,480.40
固定资产清理				
生产性生物资产				

油气资产				
无形资产	48,262,326.00	15,364,198.46	46,968,296.53	15,560,357.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,870,405.18	1,937,137.29	5,804,727.18	2,023,055.35
其他非流动资产				
非流动资产合计	520,708,727.10	281,798,724.90	487,622,941.26	253,562,254.96
资产总计	1,333,594,296.59	1,024,793,703.51	1,140,318,596.01	941,036,976.82
流动负债：				
短期借款	198,415,484.00	142,433,388.00	147,021,225.40	115,219,020.00
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	166,912,770.00	130,657,000.00	97,725,406.22	72,410,051.40
应付账款	132,223,067.80	35,694,521.67	127,364,256.47	38,660,624.72
预收款项	4,159,752.70	1,243,625.00	7,746,221.48	8,326,573.96
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,240,896.67	2,502,850.28	17,233,691.42	6,735,548.47
应交税费	9,245,424.92	-991,368.39	2,297,353.65	-531,640.73
应付利息	677,754.73	453,176.04	294,992.09	264,636.48
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	16,657,204.64	30,067,406.60	11,113,298.04	10,316,271.34
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	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	549,583,725.89	354,111,969.63	422,847,815.20	263,452,456.07
非流动负债：				
长期借款	113,100,000.00	78,100,000.00	78,100,000.00	78,100,000.00
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				
非流动负债合计	114,433,333.00	79,433,333.00	79,433,333.00	79,433,333.00
负债合计	664,017,058.89	433,545,302.63	502,281,148.20	342,885,789.07

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	241,179,275.91	240,019,808.54	234,019,244.43	232,859,777.06
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	31,884,412.55	31,884,412.55	31,884,412.55	31,884,412.55
一般风险准备				
未分配利润	232,787,188.54	158,844,179.79	208,481,636.62	172,906,998.14
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	666,350,877.00	591,248,400.88	634,885,293.60	598,151,187.75
少数股东权益	3,226,360.70		3,152,154.21	
所有者权益合计	669,577,237.70	591,248,400.88	638,037,447.81	598,151,187.75
负债和所有者权益总计	1,333,594,296.59	1,024,793,703.51	1,140,318,596.01	941,036,976.82

法定代表人：罗煜站

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

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	656,073,295.66	340,818,458.54	515,929,757.71	457,489,386.10
其中：营业收入	656,073,295.66	340,818,458.54	515,929,757.71	457,489,386.10
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	587,566,262.97	320,427,611.32	460,274,326.74	406,033,756.75
其中：营业成本	492,351,209.43	277,647,337.19	378,649,214.50	337,345,527.90
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	2,331,872.47	1,155,144.12	1,886,115.49	1,453,592.99
销售费用	6,766,529.21	1,838,765.82	6,582,935.73	2,835,302.58
管理费用	77,176,254.86	34,712,725.83	58,816,167.36	52,553,103.99
财务费用	8,464,340.42	5,514,026.80	6,364,427.72	5,432,185.35
资产减值损失	476,056.58	-440,388.44	7,975,465.94	6,414,043.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”	256,209.44	256,209.44	-31,817.66	-31,817.66

号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	256,209.44	256,209.44	-31,817.66	-31,817.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	68,763,242.13	20,647,056.66	55,623,613.31	51,423,811.69
加：营业外收入	4,257,963.73	1,963,937.04	3,077,119.98	2,817,119.98
减：营业外支出	1,571,290.47	784,478.37	4,270,579.01	2,407,554.08
其中：非流动资产处置损失	70,988.14	53,363.84	2,938,824.80	1,482,497.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,449,915.39	21,826,515.33	54,430,154.28	51,833,377.59
减：所得税费用	14,970,156.98	3,789,333.68	7,446,748.26	6,737,749.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,479,758.41	18,037,181.65	46,983,406.02	45,095,628.45
归属于母公司所有者的净利润	56,405,551.92	18,037,181.65	46,766,556.26	45,095,628.45
少数股东损益	74,206.49		216,849.76	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.35		0.29	
（二）稀释每股收益	0.35		0.29	
七、其他综合收益	7,160,031.48	7,160,031.48		
八、综合收益总额	63,639,789.89	25,197,213.13	46,983,406.02	45,095,628.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,565,583.40	25,197,213.13	46,766,556.26	45,095,628.45
归属于少数股东的综合收益总额	74,206.49		216,849.76	

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

**现金流量表**

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	680,651,428.95	762,659,741.80	571,506,119.36	543,436,055.64
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	28,793,833.65	7,304,000.47	22,027,927.65	6,811,580.35
收到其他与经营活动有关的现金	36,446,240.53	46,658,011.07	33,175,209.91	93,296,956.19
经营活动现金流入小计	745,891,503.13	816,621,753.34	626,709,256.92	643,544,592.18
购买商品、接受劳务支付的现金	508,244,548.59	667,061,389.77	450,017,792.61	455,882,596.08
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	44,570,779.43	18,256,121.39	32,967,881.43	27,342,919.42
支付的各项税费	26,922,778.31	7,073,919.22	25,477,253.83	19,740,476.90
支付其他与经营活动有关的现金	88,924,923.48	63,373,453.24	55,281,940.44	54,682,899.65
经营活动现金流出小计	668,663,029.81	755,764,883.62	563,744,868.31	557,648,892.05
经营活动产生的现金流量净额	77,228,473.32	60,856,869.72	62,964,388.61	85,895,700.13
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			240,375.62	240,375.62

现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,588.53	51,128.50	317,263.00	51,838.00
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	81,588.53	51,128.50	730,483.00	465,058.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,477,782.57	46,834,655.10	53,359,382.40	50,831,464.80
投资支付的现金		30,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				20,000,000.00
投资活动现金流出小计	95,477,782.57	76,834,655.10	53,359,382.40	70,831,464.80
投资活动产生的现金流量净额	-95,396,194.04	-76,783,526.60	-52,628,899.40	-70,366,406.80
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	241,789,230.00	137,698,516.00	162,974,196.00	131,158,086.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	241,789,230.00	137,698,516.00	162,974,196.00	131,158,086.00
偿还债务支付的现金	154,223,207.57	110,039,233.47	173,777,661.00	147,738,790.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,434,578.77	36,783,624.80	20,724,257.67	20,711,917.27
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	35,000,000.00			
筹资活动现金流出小计	229,657,786.34	146,822,858.27	194,501,918.67	168,450,707.27

筹资活动产生的现金流量净额	12,131,443.66	-9,124,342.27	-31,527,722.67	-37,292,621.27
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	-6,036,277.06	-25,050,999.15	-21,192,233.46	-21,763,327.94
加：期初现金及现金等价物余额	104,291,002.27	75,943,865.10	100,577,635.32	89,525,193.45
六、期末现金及现金等价物余额	98,254,725.21	50,892,865.95	79,385,401.86	67,761,865.51

法定代表人：罗煜站

主管会计工作的负责人：罗颜斌

会计机构负责人：叶春贵





合并所有者权益变动表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	160,500,000.00	234,019,244.43			31,884,412.55		208,481,636.62		3,152,154.21	638,037,447.81	160,500,000.00	227,428,092.17			23,497,713.20		147,449,314.85		2,911,694.50	561,786,814.72		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	160,500,000.00	234,019,244.43			31,884,412.55		208,481,636.62		3,152,154.21	638,037,447.81	160,500,000.00	227,428,092.17			23,497,713.20		147,449,314.85		2,911,694.50	561,786,814.72		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		7,160,031.48					24,305,551.92		74,206.49	31,539,789.89		6,591,152.26			8,386,699.35		61,032,321.77		240,459.71	76,250,633.09		
(一) 净利润							56,405,551.92		74,206.49	56,479,758.41							85,628,270.26		240,459.71	85,868,729.97		
(二) 其他综合收益		7,160,031.48								7,160,031.48		6,591,152.26			8,386,699.35					6,591,152.26		



		031.4							031.4		152.2						152.2	
		8							8		6						6	
上述（一）和（二）小计		7,160,031.48				56,405,551.92		74,206.49	63,639,789.89		6,591,152.26				85,628,270.26		240,459.71	92,459,882.23
（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						-32,100,000.00			-32,100,000.00				8,386,699.35		-24,595,948.49			-16,209,249.14
1. 提取盈余公积													8,386,699.35		-8,386,699.35			
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配						-32,100,000.00			-32,100,000.00						-16,050,000.00			-16,050,000.00
4. 其他															-159,249.14			-159,249.14
（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				0.00				0.00				0.00						0.00
1. 本期提取				6,544,929.31				6,544,929.31				12,817,773.04						12,817,773.04
2. 本期使用				6,544,929.31				6,544,929.31				12,817,773.04						12,817,773.04
(七) 其他																		
四、本期期末余额	160,500,000.00	241,179,275.91		31,884,412.55		232,787,188.54		3,226,360.70	669,577,230.70	160,500,000.00	234,019,244.43		31,884,412.55		208,481,636.62		3,152,154.21	638,037,447.81

法定代表人：罗煜站

主管会计工作的负责人：罗颜斌

会计机构负责人：叶春贵

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资	资本公	减：库	专项储	盈余公	一般风	未分配	所有者	实收资	资本公	减：库	专项储	盈余公	一般风	未分配	所有者



	本（或 股本）	积	存股	备	积	险准备	利润	权益合 计	本（或 股本）	积	存股	备	积	险准备	利润	权益合 计
一、上年年末余额	160,500,000.00	232,859,777.06			31,884,412.55		172,906,998.14	598,151,187.75	160,500,000.00	226,268,624.80			23,497,713.20		113,476,704.01	523,743,042.01
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	160,500,000.00	232,859,777.06			31,884,412.55		172,906,998.14	598,151,187.75	160,500,000.00	226,268,624.80			23,497,713.20		113,476,704.01	523,743,042.01
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		7,160,031.48					-14,062,818.35	-6,902,786.87		6,591,152.26			8,386,699.35		59,430,294.13	74,408,145.74
（一）净利润							18,037,181.65	18,037,181.65							83,866,993.48	83,866,993.48
（二）其他综合收益		7,160,031.48						7,160,031.48		6,591,152.26						6,591,152.26
上述（一）和（二） 小计		7,160,031.48					18,037,181.65	25,197,213.13		6,591,152.26					83,866,993.48	90,458,145.74
（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							-32,100,000.00	-32,100,000.00					8,386,699.35		-24,436,699.35	-16,050,000.00
1. 提取盈余公积													8,386,699.35		-8,386,699.35	



												99.35		99.35	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配						-32,100,000.00	-32,100,000.00							-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				0.00			0.00				0.00				0.00
1. 本期提取				1,724,353.90			1,724,353.90				8,487,198.70				8,487,198.70
2. 本期使用				1,724,353.90			1,724,353.90				8,487,198.70				8,487,198.70
（七）其他															
四、本期期末余额	160,500,000.00	240,019,808.54			31,884,412.55		158,844,179.79	591,248,400.88	160,500,000.00	232,859,777.06			31,884,412.55	172,906,998.14	598,151,187.75

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

## 浙江海翔药业股份有限公司

### 财务报表附注

2011 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 34,215,606 股,占公司总股本的 21.32%;无限售条件的流通股为 126,284,394 股,占公司总股本的 78.68%。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 2015 年 9 月 9 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 2015 年 12 月 22 日)经营进出口业务(国家法律法规限制或禁止的除外)。主要产品或提供的劳务:原料药及医药中间体。

#### 二、公司主要会计政策和会计估计

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

##### (三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表会计期间为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日止。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务折算

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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



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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与

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

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
组合 2	应收本公司合并财务报表范围内各公司款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	一般情况下对本公司合并财务报表范围内各公司之间的应收款项不计提坏账准备。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款、其他应收款和预付账款,采用个别认定法计提坏账准备。

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	80	80
3 年以上	100	100

##### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其

初始投资成本。

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## (十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均

法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十五) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十六) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	直线法	50

3. 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

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

### (十八) 长期待摊费用

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

### (十九) 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) 股份支付及权益工具

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十一) 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。

#### (二十二) 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；用于补偿以前期间的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 经营租赁

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

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

### 三、税项

## (一) 主要税种及税率

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

[注]：公司按 15% 的税率计缴；全资子公司浙江海翔药业销售有限公司、浙江海翔川南药业有限公司、上海海翔医药科技发展有限公司、江苏海阔生物医药有限公司、浙江普健制药有限公司和控股子公司台州泉丰医药化工有限公司按 25% 的税率计缴企业所得税。全资子公司台州海翔医药化工科技有限公司核定征收企业所得税，按照 6% 的应税所得率计算应纳税所得额。

## (二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的浙科发高〔2008〕314 号文，公司被认定为高新技术企业，从 2008 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期 3 年。截止 2011 年 6 月 30 日，公司高新技术企业资格复审工作已在进行中，同时根据《国家税务总局公告 2011 年第 4 号》文，公司暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《营业税暂行条例》，全资子公司台州海翔医药化工科技有限公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司情况

## 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
浙江海翔药业销售有限公司	全资子公司	台州市	医药销售	人民币 3,000 万	货物及技术进出口	79857082-9

台州海翔医药化工科技有限公司	全资子公司	台州市	技术研发	人民币 100 万	医药化工技术开发	67619617-0
浙江海翔川南药业有限公司	全资子公司	台州市	医药制造	人民币 8,000 万	医药制造及货物进出口	56331231-5
上海海翔医药科技发展有限公司	全资子公司	上海市	技术研发	人民币 500 万	医药化工技术开发	56312539-2
江苏海阔生物医药有限公司	全资子公司	盐城市	医药制造	人民币 2000 万	化工产品销售	57378019-8
浙江普健制药有限公司	全资子公司	台州市	医药制造	人民币 1000 万	仅限厂房及设施的筹建	57396856-1

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
浙江海翔药业销售有限公司	30,000,000.00		100	100	是
台州海翔医药化工科技有限公司	1,000,000.00		100	100	是
浙江海翔川南药业有限公司	80,000,000.00		100	100	是
上海海翔医药科技发展有限公司	5,000,000.00		100	100	是
江苏海阔生物医药有限公司	20,000,000.00		100	100	是
浙江普健制药有限公司	10,000,000.00		100	100	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江海翔药业销售有限公司			
台州海翔医药化工科技有限公司			
浙江海翔川南药业有限公司			
上海海翔医药科技发展有限公司			
江苏海阔生物医药有限公司			
浙江普健制药有限公司			

## 2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
台州泉丰医药化工有限公司	控股子公司	台州市	医药制造	美元 241.64 万	生产销售环丙胺及其中间体	70466862-3

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
台州泉丰医药化工有限公司	USD2,281,400.00		94.41	94.41	是

(续上表)

子公司	少数股东	少数股东权益中用	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股

全称	权益	于冲减少数股东损益的金额	东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
台州泉丰医药化工有限公司	3,226,360.70		

## (二) 合并范围发生变更的说明

1. 本期公司出资设立江苏海阔生物医药有限公司，于 2011 年 4 月 28 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 320922000132174 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 2,000 万元，公司出资 2,000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 本期公司出资设立浙江普健制药有限公司，于 2011 年 4 月 29 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 331002000049585 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000 万元，公司出资 1,000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

### 1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
江苏海阔生物医药有限公司	19,713,086.56	-286,913.44
浙江普健制药有限公司	9,604,383.62	-395,616.38

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金：						
人民币			149,166.95			40,138.71
小计			149,166.95			40,138.71
银行存款：						
人民币			96,792,223.23			88,223,294.39
美元	147,016.50	6.4716	951,431.96	2,345,180.25	6.6227	15,531,425.24
欧元	0.05	9.4000	0.47			

加元	400.02	6.5883	2,635.45	400.00	6.6043	2,641.72
小计			97,746,291.11			103,757,361.35
其他货币资金:						
人民币			77,938,073.05			25,305,127.21
小计			77,938,073.05			25,305,127.21
合计			175,833,531.11			129,102,627.27

(2) 期末其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 42,578,805.90 元, 贷款保证金 35,000,000.00 元, 住房公积金 346,564.21 元, 信用卡存款 12,702.94 元。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	29,528,106.00		29,528,106.00	24,326,888.14		24,326,888.14
合计	29,528,106.00		29,528,106.00	24,326,888.14		24,326,888.14

### (2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
浙江华邦医药化工有限公司	2011-3-30	2011-9-30	3,000,000.00	货款
重庆药友制药有限责任公司	2011-5-21	2011-8-30	1,925,000.00	货款
重庆药友制药有限责任公司	2011-4-29	2011-7-28	1,750,000.00	货款
重庆药友制药有限责任公司	2011-2-28	2011-8-29	1,380,000.00	货款
中化宁波(集团)有限公司	2011-3-25	2011-9-24	1,340,000.00	货款
小计			9,395,000.00	

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								

组合 1	197,709,199.04	95.80	10,407,473.79	5.26	164,155,990.07	95.00	9,508,641.61	5.79
组合 2								
小 计	197,709,199.04	95.80	10,407,473.79	5.26	164,155,990.07	95.00	9,508,641.61	5.79
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	8,674,058.83	4.20	3,469,623.53	40.00	8,644,058.83	5.00	3,457,623.53	40.00
合 计	206,383,257.87	100.00	13,877,097.32	6.72	172,800,048.90	100.00	12,966,265.14	7.50

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	196,481,326.22	99.37	9,824,066.32	160,872,904.15	98.00	8,043,645.20
1-2 年	900,807.64	0.46	270,242.29	2,425,970.74	1.48	727,791.23
2-3 年	69,500.00	0.04	55,600.00	599,550.00	0.37	479,640.00
3 年以上	257,565.18	0.13	257,565.18	257,565.18	0.15	257,565.18
合 计	197,709,199.04	100.00	10,407,473.79	164,155,990.07	100.00	9,508,641.61

## 3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
华北制药集团海翔医药有限责任公司货款	8,674,058.83	3,469,623.53	40.00%	根据公司应收款项坏账准备的会计政策, 账龄 1-2 年应收账款坏账准备计提比例为 30%; 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补提坏账准备 10%。
小 计	8,674,058.83	3,469,623.53	40.00%	

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款余额的比例 (%)
HIGHTECH PHARM CO., LTD.	非关联方	26,857,140.00	1 年以内	13.01
ACS DOBFAR S. P. A.	非关联方	15,706,573.20	1 年以内	7.61
PFIZER ASIA MANUFACTURING PTE LTD	非关联方	13,543,456.69	1 年以内	6.56
华北制药集团海翔医药有限责任公司	关联方	8,674,058.83	1-2 年	4.20
VICTREX MANUFACTURING LTD	非关联方	8,567,751.24	1 年以内	4.15
小 计		73,348,979.96		35.54

(4) 其他应收关联方账款情况。

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
华北制药集团海翔医药有限责任公司	关联方	8,674,058.83	4.20
小 计		8,674,058.83	4.20

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

###### 1) 账龄列示

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	92,413,167.90	95.36		92,413,167.90	49,317,715.64	91.64		49,317,715.64
1-2 年								
3 年以上	4,500,000.00	4.64		4,500,000.00	4,500,000.00	8.36		4,500,000.00
合 计	96,913,167.90	100.00		96,913,167.90	53,817,715.64	100.00		53,817,715.64

###### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司	非关联方	58,420,000.00	1 年以内	预付海域使用权款
临海市土地储备中心	非关联方	12,500,000.00	1 年以内	预付土地使用权款
临海市财政局	非关联方	10,007,077.50	1 年以内	预付竞得土地城市基础设施配套费
台州市椒江区浙江化学原料药基地建设投资有限公司	非关联方	4,500,000.00	3 年以上	预付购房款
江苏东甬正红实业有限公司	非关联方	1,390,000.00	1 年以内	预付土地款
小 计		86,817,077.50		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

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

#### 5. 其他应收款

##### (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	23,435,362.51	79.40	475,000.00	2.03	13,728,285.27	48.58		
按组合计提坏账准备								
组合 1	6,079,800.54	20.60	2,440,996.55	40.15	14,530,853.77	51.42	2,802,052.93	19.28
组合 2								
小 计	6,079,800.54	20.60	2,440,996.55	40.15	14,530,853.77	51.42	2,802,052.93	19.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	29,515,163.05	100.00	2,915,996.55	9.88	28,259,139.04	100.00	2,802,052.93	9.92

## 2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	13,935,362.51			根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
江苏汉阔生物有限公司	9,500,000.00	475,000.00	5.00%	
小 计	23,435,362.51	475,000.00	2.03%	

## 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,604,778.06	59.30	180,238.90	12,338,715.10	84.91	616,935.76
1-2 年	303,806.90	5.00	91,142.07	7,745.00	0.05	2,323.50
2-3 年	8,000.00	0.12	6,400.00	8,000.00	0.06	6,400.00
3 年以上	2,163,215.58	35.58	2,163,215.58	2,176,393.67	14.98	2,176,393.67
合 计	6,079,800.54	100.00	2,440,996.55	14,530,853.77	100.00	2,802,052.93

(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) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
出口退税	非关联方	13,935,362.51	1 年以内	47.21	出口退税款
江苏汉阔生物有限公司	非关联方	9,500,000.00	1 年以内	32.19	项目合作履约保证金[注 1]
台州市中业医药化工有限公司	非关联方	2,088,968.67	3 年以上	7.08	代垫款[注 2]



张群辉	非关联方	310,000.00	1 年以内	1.05	暂借款
台州市现代国际商务展览有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	1.02	展位费
小 计		26,134,331.18		88.55	

[注 1]：详见本财务报表附注九承诺事项之说明。

[注 2]：详见本财务报表附注八或有事项之说明。

(4) 无其他应收关联方款项。

## 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	78,764,547.11	1,883,264.36	76,881,282.75	72,051,812.44	2,060,572.57	69,991,239.87
在产品	128,209,999.40		128,209,999.40	93,262,238.50	355,347.74	92,906,890.76
库存商品	89,631,647.27	6,470,397.57	83,161,249.70	100,349,995.89	6,608,522.91	93,741,472.98
委托加工物资	2,712,980.53		2,712,980.53	2,738,454.93		2,738,454.93
包装物	539,925.05		539,925.05	779,495.29		779,495.29
合 计	299,859,099.36	8,353,661.93	291,505,437.43	269,181,997.05	9,024,443.22	260,157,553.83

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	2,060,572.57			177,308.21	1,883,264.36
在产品	355,347.74			355,347.74	
库存商品	6,608,522.91			138,125.34	6,470,397.57
小 计	9,024,443.22			670,781.29	8,353,661.93

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

#### 比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料、在产品、库存商品	期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。		
小 计			

## 7. 对合营企业和联营企业投资

单位：万元

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
华北制药集团海翔医药有限责任公司	49.00	49.00	5,805.39	5,101.87	703.52	2,729.57	52.29

## 8. 长期股权投资

## (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
华北制药集团海翔医药有限责任公司	权益法	6,470,000.00	3,215,235.00	256,209.44	3,471,444.44
合计		6,470,000.00	3,215,235.00	256,209.44	3,471,444.44

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华北制药集团海翔医药有限责任公司	49.00	49.00				

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	595,319,835.81	26,781,262.65		2,561,301.09	619,539,797.37
房屋及建筑物	246,809,844.92	606,079.85		70,561.04	247,345,363.73
通用设备	57,382,823.65	6,966,076.96		230,750.06	64,118,150.55
专用设备	271,444,987.48	16,753,976.81		175,157.49	288,023,806.80
运输工具	19,682,179.76	2,455,129.03		2,084,832.50	20,052,476.29
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	206,231,306.25		24,617,690.63	1,208,669.49	229,640,327.39
房屋及建筑物	57,614,253.03		5,673,514.58	63,962.87	63,223,804.74
通用设备	31,393,048.71		4,689,218.16	163,201.76	35,919,065.11
专用设备	108,784,887.41		12,686,973.94	64,644.04	121,407,217.31

运输工具	8,439,117.10		1,567,983.95	916,860.82	9,090,240.23
3) 账面净值小计	389,088,529.56		—	—	389,899,469.98
房屋及建筑物	189,195,591.89		—	—	184,121,558.99
通用设备	25,989,774.94		—	—	28,199,085.44
专用设备	162,660,100.07		—	—	166,616,589.49
运输工具	11,243,062.66		—	—	10,962,236.06
4) 减值准备小计	418,485.31		—	—	418,485.31
房屋及建筑物	131,977.71		—	—	131,977.71
专用设备	286,507.60		—	—	286,507.60
5) 账面价值合计	388,670,044.25		—	—	389,480,984.67
房屋及建筑物	189,063,614.18		—	—	183,989,581.28
通用设备	25,989,774.94		—	—	28,199,085.44
专用设备	162,373,592.47		—	—	166,330,081.89
运输工具	11,243,062.66		—	—	10,962,236.06

本期折旧额为 24,617,690.63 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 20,484,830.63 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
十四车间等房屋及建筑物	新建房屋尚未办理	2011 年 9 月

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
浙江海翔川南药业有限公司房屋建设	42,976,014.57		42,976,014.57	27,803,160.43		27,803,160.43
建筑工程[注]	3,713,816.14		3,713,816.14			
设备安装	14,244,739.87		14,244,739.87	10,099,233.37		10,099,233.37
其 他	1,676,924.50		1,676,924.50	206,744.00		206,744.00
合 计	62,611,495.08		62,611,495.08	38,109,137.80		38,109,137.80

[注]: 报告期内, 新设立子公司江苏海阔生物医药有限公司、浙江普健制药有限公司厂房建设及其他公司零星建筑工程。

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入 占预算比 例(%)
浙江海翔川南药业有限公司房屋建设	3,690.00	27,803,160.43	15,892,689.32	719,835.18		43.07%
建筑工程			5,051,247.64	1,337,431.50		
设备安装		10,099,233.37	22,504,667.95	18,359,161.45		
其他		206,744.00	1,538,583.00	68,402.50		
合计	3,690.00	38,109,137.80	44,987,187.91	20,484,830.63		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息资本 化金额	本期资本 化年利率 (%)	资金来源	期末数
浙江海翔川南药业有限公司房屋建设	71.18	1,236,042.26	1,236,042.26	6.40	自筹	42,976,014.57
建筑工程					自筹	3,713,816.14
设备安装		123,399.29	123,399.29	6.40	自筹	14,244,739.87
其他					自筹	1,676,924.50
合计		1,359,441.55	1,359,441.55			62,611,495.08

(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, 故无需计提资产减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
浙江海翔川南药业有限公司房屋建设	71.18	

(5) 其他说明

浙江海翔川南药业有限公司房屋建设主要系 15、17、18 车间、综合仓库等; 设备安装主要系生产设备、环保设备和变电设施等。

11. 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

专用设备	4,855,500.50	27,072,345.61	19,915,774.38	12,012,071.73
合计	4,855,500.50	27,072,345.61	19,915,774.38	12,012,071.73

## 12. 无形资产

## (1) 无形资产情况

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	54,587,486.01	1,850,000.00		56,437,486.01
土地使用权	54,587,486.01	1,600,000.00		56,187,486.01
4AA 专利权		250,000.00		250,000.00
2) 累计摊销小计	7,619,189.48	555,970.53		8,175,160.01
土地使用权	7,619,189.48	552,514.32		8,171,703.80
4AA 专利权		3,456.21		3,456.21
3) 账面净值小计	46,968,296.53	1,294,029.47		48,262,326.00
土地使用权	46,968,296.53	1,047,485.68		48,015,782.21
4AA 专利权		246,543.79		246,543.79
4) 账面价值合计	46,968,296.53	1,294,029.47		48,262,326.00
土地使用权	46,968,296.53	1,047,485.68		48,015,782.21
4AA 专利权		246,543.79		246,543.79

本期摊销额 555,970.53 元。

## (2) 其他说明

- 1) 期末无形资产均已办妥产权过户手续。
- 2) 期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故无需计提资产减值准备。

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
应收款项坏账准备	2,633,340.86	2,460,319.09

存货跌价准备	1,632,924.09	1,698,300.00
未实现内部销售损益	550,880.53	1,557,341.89
筹建期间费用摊销	53,259.70	88,766.20
合计	4,870,405.18	5,804,727.18

## (2) 可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
应收款项坏账准备	13,877,097.32
存货跌价准备	8,353,661.93
未实现内部销售损益	2,182,088.42
筹建期间费用摊销	213,038.90
可抵扣暂时性差异小计	24,625,886.57

## 14. 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	15,768,318.07	1,499,775.80			17,268,093.87
存货跌价准备	9,024,443.22			670,781.29	8,353,661.93
固定资产减值准备	418,485.31				418,485.31
合计	25,211,246.60	1,499,775.80		670,781.29	26,040,241.11

## 15. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	179,378,308.00	106,749,390.00
抵押借款		7,000,000.00
保证借款	7,000,000.00[注 1]	10,000,000.00
质押借款	12,037,176.00[注 2]	23,271,835.40
合计	198,415,484.00	147,021,225.40

[注 1]：期末数中台州市定向反光材料有限公司为本公司在中国农业银行股份有限公司椒江支行借款 700.00 万元提供担保，最高担保金额 2,000 万元，借款到期日为 2012 年 3 月 22 日。

[注 2]：详见本财务报表附注十一其他重要事项之说明。

## 16. 应付票据

### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	166,912,770.00	97,725,406.22
合 计	166,912,770.00	97,725,406.22

## 17. 应付账款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	120,963,464.77	113,500,135.87
工程设备款	11,259,603.03	13,864,120.60
合 计	132,223,067.80	127,364,256.47

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 18. 预收款项

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
销售商品款	4,159,752.70	7,731,221.48
其 他		15,000.00
合 计	4,159,752.70	7,746,221.48

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,811,053.69	35,566,223.46	40,877,761.84	7,499,515.31

职工福利费[注]	751,107.81	2,346,998.12	2,346,998.12	751,107.81
社会保险费	3,150,709.20	2,418,189.70	4,879,227.07	689,671.83
其中：医疗保险费	1,575,354.60	887,874.67	2,165,993.88	297,235.39
养老保险费	1,575,354.60	882,695.25	2,117,559.05	340,490.80
失业保险费		362,479.77	340,175.89	22,303.88
工伤保险费		160,341.98	148,488.94	11,853.04
生育保险费		124,798.03	107,009.31	17,788.72
住房公积金		812,230.00	812,230.00	
工会经费	20,273.29	110,161.04	117,863.04	12,571.29
职工教育经费	296,547.43	338,630.21	347,147.21	288,030.43
因解除劳动关系给予的补偿		112,663.38	112,663.38	
其他	204,000.00		204,000.00	
合计	17,233,691.42	41,705,095.91	49,697,890.66	9,240,896.67

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

(2) 期末数中无属于拖欠性质的金额。

## 20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-2,823,577.43	-3,759,548.63
营业税	114,452.67	52,325.69
企业所得税	10,088,808.12	4,376,399.29
代扣代缴个人所得税	301,610.31	151,643.97
城市维护建设税	222,480.42	203,324.23
房产税	445,682.36	424,482.98
土地使用税	539,290.10	520,327.26
教育费附加	105,811.43	93,586.30
地方教育附加	70,540.96	53,675.31
水利建设专项资金	162,980.00	178,077.25



残疾人就业保障基金	3,612.00	3,060.00
印花税	13,733.98	
合 计	9,245,424.92	2,297,353.65

## 21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	480,759.27	156,259.87
一年内到期的长期借款应付利息	15,000.00	15,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	181,995.46	123,732.22
合 计	677,754.73	294,992.09

## 22. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
发起人股东	2,051,370.43	2,051,370.43	股东暂未领取
合 计	2,051,370.43	2,051,370.43	

## 23. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
出口货物运保费	10,086,794.87	5,519,305.88
应付暂收款	4,631,475.39	2,124,267.13
押金保证金	349,959.12	1,313,921.42
暂借款	507,500.00	360,093.50
其 他	1,081,475.26	1,795,710.11
合 计	16,657,204.64	11,113,298.04

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄 1 年以上的大额其他应付款主要系公司由集体企业改制为有限公司后暂留公司的款项。

## 24. 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	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
小 计	10,000,000.00	10,000,000.00

## 2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

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

## 25. 长期借款

## (1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	38,100,000.00	38,100,000.00
保证借款	35,000,000.00	
合 计	113,100,000.00	78,100,000.00

## (2) 长期借款前 5 名

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国工商银行工行临海杜桥支行	2011-6-10	2016-5-10	人民币	6.65		30,000,000.00		

中国工商银行 椒江支行	2009-8-19	2012-12-20	人民币	5.76		20,000,000.00		20,000,000.00
中国工商银行 椒江支行	2010-8-6	2015-8-1	人民币	5.76		11,000,000.00		11,000,000.00
中国工商银行 椒江支行	2010-4-1	2013-3-20	人民币	5.40		10,000,000.00		10,000,000.00
中国工商银行 椒江支行	2010-5-19	2013-5-15	人民币	5.40		10,000,000.00		10,000,000.00
小计						81,000,000.00		51,000,000.00

## 26. 预计负债

### (1) 明细情况

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

### (2) 其他说明

公司以前年度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八或有事项之说明。

## 27. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	160,500,000.00			160,500,000.00

## 28. 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
资本溢价(股本溢价)	212,701,800.00			212,701,800.00
其他资本公积	21,317,444.43	7,160,031.48		28,477,475.91
合 计	234,019,244.43	7,160,031.48		241,179,275.91

### (2) 其他说明

本期增加均系股份支付形成,详见本财务报表附注七股份支付之说明。

## 30. 专项储备

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备		6,544,929.31	6,544,929.31	
合 计		6,544,929.31	6,544,929.31	

## (2) 其他说明

根据财政部、国家安监总局联合发布的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企〔2006〕478号)和财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》(财会〔2009〕8号)要求,公司作为危险品生产企业本期提取并实际使用安全生产费用6,544,929.31元。

## 31. 盈余公积

## 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	31,884,412.55			31,884,412.55
合 计	31,884,412.55			31,884,412.55

## 32. 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	208,481,636.62	——
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	208,481,636.62	——
加:本期归属于母公司所有者的净利润	56,405,551.92	——
减:提取法定盈余公积		——
提取职工奖励及福利基金		——
应付普通股股利	32,100,000.00	——
期末未分配利润	232,787,188.54	——

## (2) 其他说明

根据公司2011年度股东大会通过的2010年度利润分配方案,每10股派发现金股利2元(含税),合计分配普通股股利32,100,000.00元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入、营业成本

## (1) 明细情况

## 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	647,441,537.38	496,559,342.19
其他业务收入	8,631,758.28	19,370,415.52
营业成本	492,351,209.43	378,649,214.50

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药制造业	647,441,537.38	483,753,497.45	496,559,342.19	358,994,043.96
小 计	647,441,537.38	483,753,497.45	496,559,342.19	358,994,043.96

## (3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
抗生素类	511,416,363.24	382,064,322.84	312,531,852.88	228,428,245.19
精细化学品类	96,780,400.41	74,252,602.37	147,114,692.44	105,506,998.80
抗病毒类	22,671,814.87	20,228,953.15	24,477,501.88	19,795,232.53
降糖类	12,509,278.52	4,726,593.18	10,178,487.12	3,833,590.23
驱虫类	2,427,984.61	1,762,537.31	2,197,307.87	1,376,802.03
心血管类	1,635,695.73	718,488.60	59,500.00	53,175.18
小 计	647,441,537.38	483,753,497.45	496,559,342.19	358,994,043.96

## (4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内 销	278,478,035.84	218,477,055.90	180,227,215.31	142,146,572.57
外 销	368,963,501.54	265,276,441.54	316,332,126.88	216,847,471.39

小 计	647,441,537.38	483,753,497.45	496,559,342.19	358,994,043.96
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
台州海外国际有限公司	68,788,034.24	10.48%
HIGH TECH PHARM. CO., LTD.	39,555,957.71	6.03%
浙江华邦医药化工有限公司	30,786,196.61	4.69%
宁波高科药物化学研究所有限公司	27,290,598.33	4.16%
MIDAS PHARMACEUTICALS, INC.	25,450,614.43	3.88%
小 计	191,871,401.32	29.24%

## 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	115,452.67	45,000.00	详见本附注税项之说明
城市维护建设税	1,137,916.69	961,104.53	详见本附注税项之说明
教育费附加	574,912.52	436,732.82	详见本附注税项之说明
地方教育附加	391,990.59	335,278.14	详见本附注税项之说明
房产税	111,600.00	108,000.00	详见本附注税项之说明
合 计	2,331,872.47	1,886,115.49	

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,867,888.91	1,050,059.19
保险费	1,346,451.98	1,145,480.87
业务招待费	1,170,025.31	358,913.43
运杂费	772,075.14	1,068,356.79
佣金	647,200.02	1,447,121.02
差旅费	448,281.35	457,800.55
展览费	195,443.71	4,580.00
邮寄费	177,632.22	199,008.75

其 他	141,530.57	851,615.13
合 计	6,766,529.21	6,582,935.73

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术研究费	22,181,122.89	19,756,471.10
职工薪酬	16,518,543.31	13,550,078.91
折旧费	9,005,321.17	7,758,730.26
以股份支付换取的职工服务	7,160,031.48	
中介及咨询服务费	2,804,284.60	2,593,033.18
税金	2,211,191.18	2,038,731.03
排污及废物处理	1,694,702.33	1,203,216.05
业务招待费	1,639,047.01	885,075.97
商业保险费	1,620,182.43	2,317,733.41
物料消耗	1,508,296.62	784,336.86
修理费	1,384,829.77	1,403,566.92
水电汽费	1,393,653.61	1,101,235.29
试验检验费	1,200,927.39	1,021,958.98
办公费	1,065,321.55	695,846.56
车辆使用费	740,945.13	588,429.99
宣传费	690,780.00	67,240.00
无形资产摊销	555,970.53	552,514.32
环评费	451,000.00	
差旅费	422,004.23	234,357.08
运输费	306,251.81	228,899.35
其 他	2,621,847.82	2,034,712.10
合 计	77,176,254.86	58,816,167.36

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
贷款利息支出	6,512,745.10	5,219,089.60
存款利息收入	-1,653,112.05	-568,300.44
汇兑损益	2,877,334.92	1,250,851.94
金融机构手续费	727,372.45	462,786.62
合 计	8,464,340.42	6,364,427.72

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,146,837.87	2,007,999.96
存货跌价损失	-670,781.29	5,967,465.98
合 计	476,056.58	7,975,465.94

## 7. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	256,209.44	-31,817.66
合 计	256,209.44	-31,817.66

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
华北制药集团海翔医药有限责任公司	256,209.44	-31,817.66	被投资单位净利润变动
小 计	256,209.44	-31,817.66	

## (3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
-----	-----	-------	-------------------



非流动资产处置利得合计	392,107.11	393,070.58	392,107.11
其中：固定资产处置利得	392,107.11	393,070.58	234,676.69
政府补助	3,627,500.00	2,682,049.40	3,627,500.00
违约及赔款收入	76,318.47	2,000.00	76,318.47
其他	162,038.15		162,038.15
合计	4,257,963.73	3,077,119.98	4,257,963.73

## (2) 政府补助明细

2010 年 1-6 月

项目	金额	说明
财政专项基金	1,227,000.00	节水专项资金[2011]2号45万,台椒财经[2011]6号30万,台椒财经[2011]1号2.2万,台椒财企[2011]7号15万;2010年度椒江区外向型经济专项补助资金/[2011]7号文件/椒江区财政局/出口信用险15万/海关A类0.5万;台椒财企[2010]12号区技术改造财政补助资金15万元;
科技补助	1,890,500.00	台椒财企[2010]12号50万,科研经费补贴4万;优秀新产品奖金;火炬计划奖金;纳税大户奖金;新产品鉴定奖金;环保补助台椒财经[2011]6号10万元,台州椒江区人事劳动社会保障局500元补贴;临海市财政局(财政集中支付专用户)临海市企业破产项目补助临工经(2011)6号为15万元;临海市财政局省地方产业中小企业发展资金(浙财企《2011》103号为110万元)。
政府奖励	510,000.00	台财企发[2010]41号7.2万;浙外专发[2011]40号3万;椒区委发[2011]8号1.5万;椒三委[2011]11号工业经济奖励2.3万元;优秀新产品奖金为1万元;火炬计划奖金为2万元;纳税大户奖金为12.5万元;新产品鉴定奖金为0.5万元;临海市财政局省级技术创新项目奖励(临政发《2011》5号)为3万元;临海市财政局省级新产品奖励(临政发《2011》5号)为12万元;临海市财政局新产品开发奖励(临政发《2011》5号)为3万元;临海市财政局新产品评审奖励(临政发《2011》5号)为3万元。
小计	3,627,500.00	

## 9. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	73,216.29	2,939,005.57	73,216.29
其中：固定资产处置损失	73,216.29	2,939,005.57	19,852.45
水利建设专项资金	1,103,564.35	824,328.92	1,103,564.35
对外捐赠	348,000.00	315,000.00	348,000.00
罚款支出	6,383.36		6,383.36

赔款支出	200.40		200.4
其他	39,926.07	192,244.52	39,926.07
合计	1,571,290.47	4,270,579.01	1,571,290.47

## 10. 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	14,176,892.22	9,168,954.16
递延所得税调整	793,264.76	-1,722,205.90
合计	14,970,156.98	7,446,748.26

## 11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2011年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	56,405,551.92
非经常性损益	B	2,109,749.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	54,295,802.47
期初股份总数	D	160,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	160,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.35
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.34

## (2) 稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2011年1-6月
----	----	-----------

归属于公司普通股股东的净利润	A	56,405,551.92
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	56,405,551.92
非经常性损益	D	2,109,749.45
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	54,295,802.47
发行在外的普通股加权平均数	F	160,500,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	1,065,909.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	161,565,909.00
稀释每股收益	M=C/H	0.35
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.34

## 12. 其他综合收益

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
其他	7,160,031.48	
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	7,160,031.48	
合 计	7,160,031.48	

### (2) 其他说明

均系股份支付形成，详见本财务报表附注七股份支付之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收回银行承兑汇票保证金	24,916,809.10
收到政府补助	3,627,500.00
收回退款	2,979,437.55
收回暂借款	1,859,244.07

利息收入	341,445.30
其他	2,721,804.51
合计	36,446,240.53

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
支付银行承兑汇票保证金	42,983,990.00
管理费用中付现支出	20,009,004.17
销售费用中付现支出	6,513,349.12
支付佣金	4,122,731.57
支付暂借款	1,217,210.00
其他	14,078,638.62
合计	88,924,923.48

## 3. 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	56,479,758.41	46,983,406.02
加: 资产减值准备	476,056.58	7,975,465.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,409,021.14	23,056,753.20
无形资产摊销	555,970.53	552,514.32
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)	-318,890.82	2,934,071.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		433,657.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,308,987.40	5,449,091.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-256,209.44	31,817.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	934,322.00	-1,722,205.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		



存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,347,883.60	-72,026,081.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-59,451,208.20	-2,949,769.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	80,438,549.32	52,245,667.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,228,473.32	62,964,388.61
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	98,254,725.21	79,385,401.86
减: 现金的期初余额	60,034,331.24	100,557,635.32
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	38,220,393.97	-21,172,233.46

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	98,254,725.21	104,291,002.27
其中: 库存现金	149,166.95	40,138.71
可随时用于支付的银行存款	97,746,291.11	103,757,361.35
可随时用于支付的其他货币资金	359,267.15	493,502.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	98,254,725.21	104,291,002.27

## (4) 现金流量表补充资料的说明

2011 年 6 月末现金流量表中现金期末数为 98,254,725.21 元, 2011 年 6 月 30 日资产负

债表中货币资金期末数为 175,833,531.11 元, 差额 77,578,805.90 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 42,578,805.90 元、项目贷款保证金 35,000,000.00 元。

2010 年度现金流量表中现金期末数为 104,291,002.27 元, 2010 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 129,102,627.27 元, 差额 24,811,625.00 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 24,811,625.00 元。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的最终控制方

名称	关联关系
罗煜竑	第一大股东

罗邦鹏和罗煜竑系父子关系, 和郑志国系翁婿关系, 截至 2011 年 6 月 30 日三位股东合计持有本公司 46,597,868.00 股股份, 占公司股本总额的 29.03%。

罗煜竑先生本期将其所持的公司股票 320 万股 (占其所持公司股份的 8.08%, 占公司总股本的 1.99%) 质押给平安信托有限责任公司, 用于借款担保。截止报告期末, 罗煜竑先生所持公司股份中已质押股份数量为 800 万股, 占公司股份总额的 4.98%。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的联营企业情况

单位: 万元

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
华北制药集团海翔医药有限责任公司	有限责任公司	石家庄市	刘桂同	医药制造	1,320.00	49.00	49.00	联营企业	60127541-3

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
台州市定向反光材料有限公司	同一关键管理人员的其他企业	14824660-5

### (二) 关联交易情况

#### 1. 本期、上年同期均无关联交易

#### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
浙江海翔药业股份有限公司	台州市定向反光材料有限公司	3,800,000.00	2011-1-14	2012-1-12	否
浙江海翔药业股份有限公司	台州市定向反光材料有限公司	5,000,000.00	2011-1-27	2012-1-26	否
浙江海翔药业股份有限公司	台州市定向反光材料有限公司	5,000,000.00	2011-4-27	2012-4-27	否
台州市定向反光材料有限公司	浙江海翔药业股份有限公司	19,950,000.00	2011-3-21	2013-3-20	否

### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	华北制药集团海翔医药有限责任公司	8,674,058.83	8,644,058.83
小计		8,674,058.83	8,644,058.83

### (四) 关键管理人员薪酬

2011 年 1-6 月和 2010 年 1-6 月，本公司关键管理人员报酬总额分别为 176.95 万元和 148.51 万元。

## 七、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司授予的各项权益工具总额	42,121,700.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

#### 2. 其他说明

根据 2010 年 7 月 15 日公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过的《浙江海翔药业股份有限公司首期股票期权激励计划(修订稿)》(以下简称股权激励计划)，公司本期授予激励对象的股票期权为 397 万份，对应的标的股份数量为 397 万份，股票期权的行权价格为 10.61 元，授予日为 2010 年 7 月 16 日，公司已于 2010 年 8 月 4 日完成期权登记工作。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

#### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔模型来计算期权的
------------------	-------------------

	理论价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司预计激励对象不存在离职可能, 并且预计能达到可行权条件, 故预计可行权权益工具数量最佳估计为 397 万份
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	13, 751, 183. 74
以权益结算的股份支付确认的费用总额	28, 908, 349. 00

## 2. 其他说明

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本次股权激励计划授予的 397 万股股票期权的公允价值进行测算, 相关参数取值如下:

(1) 行权价格: 本计划中股票期权行权价格为 10.61 元;

(2) 授予日的价格: 15.67 元(注: 董事会已确定首次授予日为 2010 年 7 月 16 日, 当日公司股票收盘价为 15.67 元)。

(3) 有效期: 由于激励对象必须在授予日后五年内行权完毕, 故每个行权期的股票期权有效期分别为 2 年、3 年、4 年、5 年;

(4) 历史波动率: 数值为 37.51%(注: 暂取公司股权激励计划公布前 60 个交易日的历史波动率);

(5) 无风险收益率: 以公司制定股权激励计划时中国人民银行制定的金融机构存款基准利率来代替无风险收益率。采用中国人民银行制定的 2 年存款基准利率 2.79% 代替在第一行权期行权的股票期权的无风险收益率, 以 3 年存款基准利率 3.33% 代替在第二和第三行权期行权的股票期权的无风险收益率, 以 5 年存款基准利率 3.60% 代替在第四行权期行权的股票期权的无风险收益率。并将上述利率换算成连续复利的无风险利率。

根据上述参数, 计算得出公司本次激励计划中首次授予的 397 万股的股票期权的公允价值如下:

行权等待期	期权份数(万份)	剩余期限(年)	公允价值(元)
第一个行权等待期	99.25	2	14, 320, 062.94
第二个行权等待期	99.25	3	8, 029, 399.44
第三个行权等待期	99.25	4	4, 535, 352.81
第四个行权等待期	99.25	5	2, 023, 533.81



合 计	397.00		28,908,349.00
-----	--------	--	---------------

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	本期计算权益工具成本 7,160,031.48 元[注]
----------------	------------------------------

[注]：公司股票期权的授予日 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 6 月 30 日止处于第一个等待期，按上述期间所占第一个等待期的时间计算本期应分摊的以股份支付换取的职工服务总额 7,160,031.48 元，记入管理费用科目。

## 八、或有事项

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

2008 年 4 月 30 日公司向浙江省台州市中级人民法院递交的《民事起诉状》，诉请公司对澳大利亚健辉企业有限公司所持有台州泉丰医药化工有限公司 5.59% 的股权享有优先受偿权，并准予双方将此股权折价归公司所有，以抵偿澳大利亚健辉企业有限公司担保的债务本金 208.90 万元及该款自 2001 年 10 月 11 日起至清偿之日止按中国人民银行同期逾期贷款利率计算的利息（计算至起诉日的利息为 243 万元）。截止 2011 年 6 月 30 日，上述诉讼事项尚未取得实质性进展，公司已对债务本金 208.90 万元全额计提坏账准备。

2. 根据 2000 年 12 月 16 日浙江省台州市中级人民法院（2000）台经初字第 204 号《民事判决书》，公司为台州市染料化工（集团）公司向台州市椒江区财政局的 4,000,000.00 元借款提供保证，因该公司未按合同约定如期归还，本公司需承担三分之一的到期还款连带责任，并赔偿台州市椒江区财政局相应的损失，截至 2011 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。

## 九、承诺事项

### (一) 重大承诺事项

1. 根据 2010 年 12 月 7 日公司与临海市海洋与渔业局签订的《海域使用权成交确认书》和公司与临海市国土资源局签订的《国有土地使用权成交确认书》，公司以 9,862.00 万元的价格受让 296,506 平方米的临海东部区块南洋涂四号宗海和临海东部区块南洋地块。截至

2011 年 6 月 30 日，公司已预付款项 8,092.71 万元，记入预付账款科目。

2. 根据 2010 年 8 月 10 日公司与江苏汉阔生物有限公司(以下简称汉阔生物公司)签订的《项目合作框架协议》，公司与汉阔生物公司进行委托加工、定制合作、技术开发和市场开拓等合作，公司承诺未来 3 年内向汉阔生物公司采购该公司生产的化学产品，截止 2011 年 6 月 30 日，公司已支付汉阔生物公司履约保证金 950.00 万元，记入其他应收款科目。

## 十、资产负债表日后事项

为了有效利用区域优势，开展产学研合作，吸引高端技术人才，公司于 2010 年 10 月在上海设立了全资科技子公司做为综合技术研发平台，同时于 2011 年 8 月注销台州海翔医药化工科技有限公司。

## 十一、其他重要事项

(一) 截至 2011 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	备注
			账面原值	账面价值			
浙江海翔药业股份有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	中国工商银行椒江支行	3,779.81	2,223.29	1,272.00	2011-02-11 至 2011-08-18	[注]
浙江海翔药业股份有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	中国工商银行椒江支行	10,795.28	9,165.67	3,810.00	2010-08-06 至 2015-08-01	均系固定资产投资项目借款
台州泉丰医药化工有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	中国工商银行椒江支行	2,656.51	1,942.83			该合同项下无借款
小 计			17,231.59	13,331.79			

[注]：其中 1,272.00 万元担保金额系为本公司在中国工商银行椒江支行开立银行承兑汇票提供抵押担保。

(二) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司财产质押情况

根据公司和控股子公司浙江海翔药业销售有限公司(以下简称海翔销售公司)与中国出口信用保险公司以及中国工商银行股份有限公司台州椒江支行(以下简称工行椒江支行)签订的《赔款转让协议》，公司可以在中国出口信用保险公司投保短期出口信用保险保单项下赔款权益转让给工行椒江支行，并在货物出运后获得工行椒江支行按货物价值一定比例给予的借款。海翔销售公司本期通过该业务取得借款 1,860,000.00 美元，折合人民币 12,037,176.00 元。

## (三) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益 的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
1. 贷款和应收款	107,972,550.05			796,264.74	128,018,823.30
金融资产小计	107,972,550.05			796,264.74	128,018,823.30
金融负债	60,295,948.87				78,329,588.60

## 十二、母公司财务报表项目注释

## (一) 母公司资产负债表项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备	8,674,058.83	9.71	3,469,623.53	40.00	8,644,058.83	11.02	3,457,623.53	40.00
按组合计提坏账准备								
组合 1	80,694,726.24	90.29	4,275,794.73	5.30	69,822,734.75	88.98	4,451,304.05	6.37
组合 2								
小 计	80,694,726.24	90.29	4,275,794.73	5.30	69,822,734.75	88.98	4,451,304.05	10.08
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合 计	89,368,785.07	100.00	7,745,418.26	8.67	78,466,793.58	100.00	7,908,927.58	10.08

## 2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
华北制药集团海翔医药 有限责任公司货款	8,674,058.83	3,469,623.53	40%	根据其未来现金流量现值低 于其账面价值的差额计提
小 计	8,674,058.83	3,469,623.53		

## 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

坏账准备

坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	80,155,648.55	99.33	4,007,782.43	67,484,321.49	96.65	3,374,216.07
1-2 年	369,807.69	0.46	110,942.31	1,630,593.26	2.34	489,177.98
2-3 年	61,000.00	0.08	48,800.00	599,550.00	0.86	479,640.00
3 年以上	108,270.00	0.13	108,270.00	108,270.00	0.15	108,270.00
合 计	80,694,726.24	100.00	4,275,794.73	69,822,734.75	100.00	4,451,304.05

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款余额的比例 (%)
PFIZER ASIA MANUFACTURING PTE LTD	非关联方	13,543,456.69	1 年以内	15.15
华北制药集团海翔医药有限责任公司	关联方	8,674,058.83	1-2 年	9.71
MIDAS PHARMACEUTICALS, INC.	非关联方	7,972,202.25	1 年以内	8.92
AZELIS ESPANA, S. A.	非关联方	5,216,109.60	1 年以内	5.84
RETECMA SA DE CV	非关联方	3,393,707.04	1 年以内	3.8
小 计		38,799,534.41		43.42

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
华北制药集团海翔医药有限责任公司	关联方	8,674,058.83	9.71
小 计		8,674,058.83	9.71

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
组合 1	13,821,642.04	3.94	2,818,279.06	20.39	13,208,287.42	3.65	2,700,144.61	20.44
组合 2	335,294,922.89	95.51			349,156,621.13	96.35		

小 计	349,116,564.93	99.45	2,818,279.06	0.80	362,364,908.55	100.00	2,700,144.61	0.75
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	1,933,517.12	0.55						
合 计	351,050,082.05	100.00	2,818,279.06	0.80	362,364,908.55	100.00	2,700,144.61	0.75

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	11,362,166.47	82.21	568,108.32	11,057,518.75	83.71	552,875.94
1-2 年	299,006.90	2.16	89,702.07	5,000.00	0.04	1,500.00
2-3 年						
3 年以上	2,160,468.67	15.63	2,160,468.67	2,145,768.67	16.25	2,145,768.67
合 计	13,821,642.04	100.00	2,818,279.06	13,208,287.42	100.00	2,700,144.61

## 3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	335,294,922.89	
小 计	335,294,922.89	

(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) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	款项性质 或内容
浙江海翔川南药业 有限公司	全资子公司	301,101,455.09	[注 1]	85.75	往来款
台州泉丰医药化工 有限公司	控股子公司	19,809,581.60	1 年以内	5.64	往来款
浙江海翔药业销售 有限公司	全资子公司	14,383,886.20	1 年以内	4.1	往来款
江苏汉阔生物有限 公司	非关联方	9,500,000.00	1 年以内	2.71	项目合作履约 保证金[注 2]
台州市中业医药化 工有限公司	非关联方	2,088,968.67	3 年以上	0.59	代垫款[注 3]
小 计		346,883,891.56		98.79	

[注 1]: 以 2010 年 11 月 30 日为基准日, 浙江海翔药业股份有限公司川南分公司(以下简称川南分公司)以分公司净资产账面价值作价转让给子公司浙江海翔川南药业有限公司(以下简称川南药业公司), 川南分公司所有的业务往来、合同履行、债权债务均由川南药业公司承继, 期末公司应收子公司川南药业公司款项账龄 1 年以内 15,354,053.41 元, 账龄 1-2 年 16,634,847.8 元, 账龄 2-3 年 27,613,568.99 元, 账龄 3 年以上 241,498,984.89 元。

[注 2]：详见本财务报表附注九承诺事项之说明。

[注 3]：详见本财务报表附注八或有事项之说明。

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
浙江海翔川南药业有限公司	全资子公司	301,101,455.09	85.75
台州泉丰医药化工有限公司	控股子公司	19,809,581.60	5.64
浙江海翔药业销售有限公司	全资子公司	14,383,886.20	4.10
小 计		335,294,922.89	91.39

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
台州泉丰医药化工有限公司	成本法	20,371,881.10	20,371,881.10		20,371,881.10
浙江海翔药业销售有限公司	成本法	10,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
台州海翔医药化工科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
浙江海翔川南药业有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
上海海翔医药科技发展有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
江苏海阔生物医药有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
浙江普健制药有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
华北制药集团海翔医药有限责任公司	权益法	6,470,000.00	3,215,235.00	256,209.44	3,471,444.44
合 计		152,841,881.10	139,587,116.10	30,256,209.44	169,843,325.54

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
台州泉丰医药化工有限公司	94.41%	94.41%				
浙江海翔药业销售有限公司	100.00%	100.00%				
台州海翔医药化工科技有限公司	100.00%	100.00%				
浙江海翔川南药业有限公司	100.00%	100.00%				
江苏海阔生物医药有限公司	100.00%	100.00%				
浙江普健制药有限公司	100.00%	100.00%				

华北制药集团海翔医药有限责任公司	49.00%	49.00%				
合 计						

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入、营业成本

## (1) 明细情况

## 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	334,031,625.24	421,571,958.89
其他业务收入	6,786,833.30	35,917,427.21
营业成本	277,647,337.19	337,345,527.90

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药制造业	334,031,625.24	271,391,217.46	421,571,958.89	301,383,607.08
小 计	334,031,625.24	271,391,217.46	421,571,958.89	301,383,607.08

## (3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
抗生素类	321,291,890.55	262,554,097.31	289,876,668.18	232,757,365.64
精细化学品类	719,667.24	435,897.44	113,587,058.09	59,191,807.89
降糖类	6,854,339.95	3,880,084.32	10,085,084.31	3,276,498.19
抗病毒类	5,165,727.50	4,521,138.39	5,789,767.68	4,581,875.66
驱虫类			2,173,880.63	1,522,884.52
心血管类			59,500.00	53,175.18
小 计	334,031,625.24	271,391,217.46	421,571,958.89	301,383,607.08

## (4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	187,596,634.64	164,076,454.15	295,694,737.65	215,268,881.66

国外销售	146,434,990.60	107,314,763.31	125,877,221.24	86,114,725.42
小 计	334,031,625.24	271,391,217.46	421,571,958.89	301,383,607.08

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
台州海外国际有限公司	59,025,641.08	17.32
MIDAS PHARMACEUTICALS, INC.	25,441,877.49	7.46
浙江华邦医药化工有限公司	24,515,940.22	7.19
WELDING GMBH & CO.	19,724,721.42	5.79
PFIZER ASIA MANUFACTURING PTE LTD	14,791,274.76	4.34
小 计	143,499,454.97	42.10

## 2. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	256,209.44	-31,817.66
合 计	256,209.44	-31,817.66

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
华北制药集团海翔医药有限责任公司	256,209.44	-31,817.66	被投资单位净利润变动
小 计	256,209.44	-31,817.66	

## (3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## (三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,037,181.65	45,095,628.45
加: 资产减值准备	-440,388.44	6,414,043.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,135,328.83	16,295,990.33
无形资产摊销	196,159.14	1,082,484.18



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)	-104,066.58	1,477,744.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		433,657.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,789,506.91	5,204,703.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-256,209.44	31,817.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	934,322.00	-579,314.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,347,883.60	-72,986,815.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,390,149.46	-33,178,094.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	69,303,068.71	116,603,855.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,856,869.72	85,895,700.13
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	50,892,865.95	67,761,865.51
减: 现金的期初余额	75,943,865.10	89,525,193.45
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	-25,050,999.15	-21,763,327.94

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

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	318,890.82	
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)	3,627,500.00	详见本财务报表附注五合并财务报表项目营业外收入注释
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-1,259,717.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,686,673.26	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	565,114.90	
少数股东权益影响额(税后)	11,808.91	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,109,749.45	

## (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	8.60	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.28	0.34	0.34

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	56,405,551.92	
非经常性损益	B	2,109,749.45	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	54,295,802.47	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	634,885,293.60	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	32,100,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2.00	
其他	以权益结算的股份支付费用分摊	I <sub>1</sub>	7,160,031.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	2.96[注]
报告期月份数	K	6.00	
加权平均净资产	$L = D + C/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	655,919,043.99	
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.60%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.28%	

[注]：累计月数系根据增减净资产次日起至报告期期末的累计天数/报告期天数\*报告期月数/2。

## (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
货币资金	175,833,531.11	129,102,627.27	36.20%	主要系本期公司银行保证金增加。
预付款项	96,913,167.90	53,817,715.64	80.08%	主要系本期公司预付竞得土地款所致。
在建工程	62,611,495.08	38,109,137.80	64.30%	主要系本期子公司厂房、环保、技改、设备更新等项目投入增加。
工程物资	12,012,071.73	4,855,500.50	147.39%	主要系本期公司专用设备类工程物资增加。
短期借款	198,415,484.00	147,021,225.40	34.96%	主要系公司本期经营规模扩大，资金需求量增加。
应付票据	166,912,770.00	97,725,406.22	70.80%	主要系本期公司开出银行承兑汇票增加。
预收款项	4,159,752.70	7,746,221.48	-46.30%	主要系本期公司期初预收账款实现销售所致。
应付职工薪酬	9,240,896.67	17,233,691.42	-46.38%	主要系本期公司已发放 2010 年度预提的年终奖金。
应交税费	9,245,424.92	2,297,353.65	302.44%	主要系本期公司应交增值税、应交所得税增加。
应付利息	677,754.73	294,992.09	129.75%	主要系本期公司银行借款增加及银行加息增加。
其他应付款	16,657,204.64	11,113,298.04	49.89%	主要系本期公司货物运保费及应付暂收款增加。

长期借款	113,100,000.00	78,100,000.00	44.81%	主要系本期公司本期固定资产投资项目借款增加。
利润表项目	本年金额	去年同期金额	变动幅度	
营业成本	492,351,209.43	378,649,214.50	30.03%	主要系本期公司销售收入增长和原材料成本上升。
管理费用	77,176,254.86	58,816,167.36	31.22%	主要系本期公司职工薪酬和研发费增加。
财务费用	8,464,340.42	6,364,427.72	32.99%	主要系本期公司贷款利息支出和汇兑损失增加。
资产减值损失	476,056.58	7,975,465.94	-94.03%	主要系本期公司坏账准备和存货跌价准备减少。
投资收益	256,209.44	-31,817.66	-905.24%	主要系本期参股公司华北制药集团海翔医药有限公司本期盈利。
营业外收入	4,257,963.73	3,077,119.98	38.37%	主要系本期公司收到的政府补助增加。
营业外支出	1,571,290.47	4,270,579.01	-63.21%	主要系本期公司非流动资产处置损失减少。
所得税费用	14,970,156.98	7,446,748.26	101.03%	主要系本期公司利润总额增加和川南子公司所得税率提高。
少数股东损益	74,206.49	216,849.76	-65.78%	主要系本期控股子公司台州泉丰医药化工有限公司本期利润减少。

## 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 2011 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：罗煜竝

二零一一年八月十八日