

浙江仙琚制药股份有限公司



仙琚制药

2011年半年度报告

股票代码：002332

股票简称：仙琚制药

披露时间：2011年8月

重要提示

1、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、本公司没有董事、监事、高级管理人员声明对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。

3、本公司董事张国钧先生因工作原因未能亲自出席本次审议半年度报告的董事会会议，委托董事长金敬德先生代为投票表决；其他董事均亲自出席了本次董事会会议。

4、本公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人金敬德先生、主管会计工作负责人张琦女士及会计机构负责人(会计主管人员)潘旦杰先生声明：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	会计数据和业务数据摘要	5
第三节	股本变动及股东情况	6
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	8
第五节	董事会报告	9
第六节	重要事项	20
第七节	财务报告	29
第八节	备查文件目录	91

第一节 公司基本情况

一、公司名称

公司中文名称：浙江仙居制药股份有限公司

公司英文名称：ZHEJIANG XIANJU PHARMACEUTICAL CO.,LTD.

中文缩写：仙居制药

英文缩写：XJZY

二、公司法定代表人：金敬德

三、公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张南	陈伟萍
联系地址	浙江省仙居县仙药路 1 号	浙江省仙居县仙药路 1 号
电话	0576-87731138	0576-87731138
传真	0576-87774487	0576-87774487
电子信箱	dmb@xjpharma.com	dmb@xjpharma.com

四、公司联系方式

公司注册及办公地址：浙江省仙居县仙药路1号

邮政编码：317300

公司互联网网址：<http://www.xjpharma.com>

公司电子信箱：xy@xjpharma.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：

《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

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

股票简称：仙琚制药

股票代码：002332

七、其它有关资料

公司注册登记日期：2000年6月26日

公司最近一次变更注册登记日期：2010年6月30日

公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：330000000001311

公司税务登记号：331024704789222

公司组织机构代码：70478922-2

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：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)	2,026,050,461.85	1,822,625,869.68	11.16%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,048,942,413.63	1,106,192,254.67	-5.18%
股本(股)	341,400,000.00	341,400,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.07	3.24	-5.25%
	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)	824,281,053.84	743,528,556.11	10.86%
营业利润(元)	67,276,919.83	72,445,973.75	-7.14%
利润总额(元)	68,468,793.22	73,583,960.23	-6.95%
归属于上市公司股东的净利润(元)	62,240,158.96	55,853,713.17	11.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	60,277,749.11	54,133,911.58	11.35%
基本每股收益(元/股)	0.18	0.16	12.50%
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.16	12.50%
加权平均净资产收益率(%)	5.67%	5.20%	0.47%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.49%	5.04%	0.45%
经营活动产生的现金流量净额(元)	46,292,647.27	74,964,522.40	-38.25%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.14	0.22	-36.36%

二、非经常性损益项目

单位：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	-120,776.30	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,772,885.48	
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	684,950.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,029,891.39	
所得税影响额	-351,300.99	
少数股东权益影响额	6,542.20	
合计	1,962,409.85	-

第三节 股本变动及股东情况

一、报告期公司股份变动情况

(1) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	256,000,000	74.99%				-120,165,244	-120,165,244	135,834,756	39.79%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	83,968,000	24.60%				-2,048,000	-2,048,000	81,920,000	24.00%
3、其他内资持股	119,506,944	35.00%				-119,506,944	-119,506,944	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	26,112,000	7.65%				-26,112,000	-26,112,000	0	0.00%
境内自然人持股	93,394,944	27.36%				-93,394,944	-93,394,944	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股						0	0	0	0.00%
5、高管股份	52,525,056	15.39%				1,389,700	1,389,700	53,914,756	15.79%
二、无限售条件股份	85,400,000	25.01%				120,165,244	120,165,244	205,565,244	60.21%
1、人民币普通股	85,400,000	25.01%				120,165,244	120,165,244	205,565,244	60.21%
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	341,400,000	100.00%						341,400,000	100.00%

(二) 股份变动情况说明

有限售条件股份本期减少120,165,244股，系公司股东浙江医药股份有限公司、国投高科技投资有限公司、浙江省仙居县医药公司和顾时云等142名自然人

股东所持股份限售期满后转为无限售条件股份。

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		32,998			
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
浙江省仙居县国有资产经营有限公司	国有法人	21.55%	73,588,300	73,588,300	0
金敬德	境内自然人	10.41%	35,526,656	35,526,656	0
浙江医药股份有限公司	境内非国有法人	6.75%	23,040,000	0	0
王焕勇	境内自然人	3.18%	10,854,400	5,427,200	0
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.44%	8,331,700	8,331,700	0
顾时云	境内自然人	2.03%	6,947,280	0	0
张琦	境内自然人	1.84%	6,297,600	4,723,200	0
张直庆	境内自然人	1.50%	5,124,859	0	0
王挺	境内自然人	1.50%	5,120,000	0	0
范敏华	境内自然人	1.49%	5,080,000	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	
浙江医药股份有限公司	23,040,000			人民币普通股	
顾时云	6,947,280			人民币普通股	
王焕勇	5,427,200			人民币普通股	
张直庆	5,124,859			人民币普通股	
王挺	5,120,000			人民币普通股	
范敏华	5,080,000			人民币普通股	
张国安	4,622,600			人民币普通股	
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	4,030,000			人民币普通股	
金持江	4,008,600			人民币普通股	
郑卫华	3,443,208			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东不存在关联关系，也不属于一致行动人。				

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化，仍为浙江省仙居县国有资产经营有限公司。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员持有公司股票无变动情况。

二、董事、监事和高级管理人员持有公司股票期权的情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员无持有公司期权的情况。

三、董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员无新聘和解聘情况。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾：

（一）报告期内总体经营情况

报告期内，公司经营管理层围绕企业发展战略以及公司年初确定的经营目标，继续加强内部管理，不断优化产品结构，完善营销队伍体系的建设，加大市场开拓力度，大力开展挖潜增益活动，积极缓解原材料涨价因素，继续坚持商业、医务、OTC三线齐头并进的制剂终端营销模式，努力扩大原料药销售渠道，有效调整、优化营销策略；持续改善内部控制，强化财务预算管理，合理控制成本费用支出，公司运营效益继续保持稳定增长。

报告期内，实现营业收入82,428.11万元，同比增长10.86%；实现利润总额6,846.88万元，同比减少6.95%；实现净利润5,785.00万元，同比增长7.06%；归属于上市公司股东的净利润6,224.02万元，同比增长11.43%。

（二）公司财务状况分析

1、主营业务范围

公司主营业务为甾体原料药和制剂的研制、生产与销售。公司产品主要分为皮质激素类药物、性激素类药物（生殖健康及妇科计生用药）、麻醉与肌松类药物三大类。

2、主营业务分行业、产品情况表

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(%)
医药	78,723.01	49,990.36	36.50%	12.52%	17.54%	-2.71%
主营业务分产品情况						
皮质激素	36,952.58	27,469.46	25.66%	16.69%	33.37%	-9.30%
妇科及计生用药	22,179.95	9,917.84	55.28%	20.59%	38.69%	-5.84%
麻醉及肌松用药	4,639.24	687.00	85.19%	20.89%	-4.34%	3.90%
其他	14,951.24	11,916.05	20.30%	-6.94%	-15.28%	7.84%

3、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(%)
国内销售	62,364.04	9.00%
国外销售	16,358.98	27.00%

4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，主营业务及其结构与上年同期相比未发生重大变化。

5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

6、利润构成与上年同期相比发生重大变化的原因分析

报告期内，利润构成与上年同期相比未发生重大变化。

(三) 公司主要会计报表项目金额变动超过30%的项目及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	55,951,385.81	123,673,293.39	-54.76%	期末现存银行承兑汇票减少所致。
应收账款	265,214,784.51	203,174,839.89	30.54%	本期营业增长,应收账款相应增长。
预付款项	45,432,749.18	22,678,343.06	100.34%	本期预付募集项目款项增加所致。
应收股利	3,360,000.00	1,440,000.00	133.33%	应收关联企业股利增加所致。
其他应收款	22,679,885.91	12,816,530.35	76.96%	其他暂付款增加所致。
存货	385,093,057.77	265,029,385.70	45.30%	材料采购增加及募集项目采购物资增加所致。
一年内到期的非流动资产	612,711.90	1,225,423.80	-50.00%	技术服务费摊销所致。
投资性房地产	27,252,709.18	67,617,251.18	-59.70%	主要是新增合并子公司台州仙琚药业,合并抵销所致。
固定资产	335,225,112.57	256,107,113.95	30.89%	本期募集资金投入较多所致。
在建工程	127,406,102.48	77,909,488.14	63.53%	本期募集资金投入较多所致。
工程物资	1,491,172.19	92,292.42	1515.70%	本期募集资金投入较多所致。

长期待摊费用	573,657.93	257,235.59	123.01%	本期租入厂房装饰费用投入所致。
递延所得税资产	4,168,711.78	2,265,202.27	84.03%	费用时间性差异增加以及资产减值准备计提增加所致。
短期借款	532,161,918.19	393,089,028.19	35.38%	流动资金借款增加所致。
应付票据	24,903,240.00	12,664,720.00	96.63%	票据结算增加所致。
应付账款	221,677,331.29	132,966,240.25	66.72%	本期采购增加所致。
未分配利润	58,723,637.33	115,973,478.37	-49.36%	本期股利分配所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	5,743,353.34	12,959,241.37	-55.68%	取得募集资金定期存款利息收入所致。
营业外收入	3,901,456.34	2,938,541.37	32.77%	收购台州仙琚药业公司股权及政府补助增加所致。
营业外支出	2,709,582.95	1,800,554.89	50.49%	对外捐赠增加所致。
所得税费用	10,618,754.00	19,546,860.07	-45.68%	递延所得税资产增加所致。
少数股东损益	-4,390,119.74	-1,816,613.01	141.67%	投资子公司亏损所致。
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
收到的税费返还	188,300.55	69,633.60	170.42%	本期收到减免税增加所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	546,896.58	289,966.41	88.61%	本期处置废旧固定资产增加所致。
收到其他与投资活动有关的现金	10,379,713.17	4,869,871.89	113.14%	三个月以上的定期存款到期收回所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,234,602.88	24,229,690.11	206.38%	本期募集资金投入增加所致。
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,235,000.00	-100.00%	本期没有支付其他与投资活动有关的现金。
偿还债务支付的现金	238,405,429.04	348,355,241.60	-31.56%	本期归还短期借款减少所致。

汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,029,220.82	-596,929.29	72.42%	人民币升值所致。
------------------	---------------	-------------	--------	----------

(四) 主要子公司及参股公司的经营情况及业绩

1、台州仙居药业有限公司

台州仙居药业有限公司注册资本为 2,000 万元，主要从事有机中间体制造。公司原持有该公司 40%的股权，自然人郭一平、胡卫红分别持有该公司 51%、9%的股权。2011 年 4 月 8 日公司收购了郭一平、胡卫红持有的股权，并于 2011 年 4 月 28 日办妥了工商变更，该公司成为公司的全资子公司，2011 年 5 月起纳入公司合并财务报表范围，该公司法定代表人为张宇松。报告期末总资产为 14,661.39 万元、净资产为 3,228.66 万元、报告期内净利润 214.51 万元。

2、浙江仙居制药销售有限公司

浙江仙居制药销售有限公司注册资本 1,300 万元，系公司控股子公司，公司持有其 72%的股权。主要从事药品批发零售业务。报告期末总资产为 25,825.06 万元、净资产为 631.66 万元、报告期内净利润-302.59 万元。

3、台州市海盛化工有限公司

台州市海盛化工有限公司注册资本为 500 万元，系公司控股子公司，公司持有其 61.2%的股权。该公司主要从事维生素 D3 和医药中间体制造加工业务。报告期末总资产为 5,428.47 万元、净资产为 1,518.42 万元、报告期内净利润-4.29 万元。

4、浙江仙居置业有限公司

浙江仙居置业有限公司注册资本为 5,000 万元，系公司控股子公司，公司持有其 90%的股权。该公司主要从事实业投资。报告期末总资产为 10,503.27 万元、净资产为 1,981.80 万元、报告期内净利润-272.21 万元。

5、浙江仙居制药技术开发有限公司

浙江仙居制药技术开发有限公司注册资本为 500 万元，系公司控股子公司，公司持有其 90%的股权。该公司主要从事化学药品技术开发及服务。报告期末总

资产为 354.40 万元、净资产为 200.15 万元、报告期内净利润 0.08 万元。

6、杭州能可爱心医疗科技有限公司

杭州能可爱心医疗科技有限公司注册资本为 565 万欧元，公司控股子公司仙琚置业持有该公司 60% 的股权，该公司主要从事医用仪器（心脏起搏器）研发、生产、销售。报告期末总资产为 7,012.42 万元、净资产为 685.99 万元、报告期内净利润-692.44 万元。

7、杭州哼哈口腔医院有限公司

杭州哼哈口腔医院有限公司注册资本为 1,092.17 万元，公司控股子公司仙琚置业持有该公司 76.50% 的股权。该公司主要从事口腔内科、口腔颌面外科医疗。报告期末总资产为 1,125.12 万元、净资产为 718.89 万元、报告期内净利润-11.31 万元。

8、上海承琚生物科技有限公司

上海承琚生物科技有限公司注册资本为 300 万元，公司控股子公司技术开发公司持有其 80% 的股权。该公司主要从事化学药品技术开发及服务。报告期末总资产为 57.92 万元、净资产为 36.27 万元、报告期内净利润 0.04 万元。

9、浙江省仙居县阳光生物制品有限公司

浙江省仙居县阳光生物制品有限公司注册资本 1,000 万元，系公司参股公司，公司持有其 48% 的股权。该公司目前主要从事医药中间体（皂素、格氏物等）的生产、销售。报告期末总资产为 7,362.75 万元、净资产为 2,357.33 万元、报告期内净利润 471.37 万元。

10、浙江天台药业有限公司

浙江天台药业有限公司注册资本为 2,200 万元，系公司参股公司，本公司持有其 47.5% 的股权。该公司主要从事医药中间体（霉菌氧化物）、原料药（克林霉素系列）生产、销售。报告期末总资产为 17,639.13 万元、净资产为 5,301.65 万元、报告期内净利润 1,096.50 万元。

11、上海三合生物技术有限公司

上海三合生物技术有限公司注册资本 500 万元，系公司参股公司，公司持有

其 37.5% 的股权。主要从事医药系列产品及其中间体、相关化工原辅材料的研究开发,及其相关业务的技术服务。该公司目前从事已列入国家 863 计划的抗早孕一类新药 ZXH951 的研发,尚无涉税经营活动发生。报告期末总资产为 2,715.69 万元、净资产为 500.00 万元、报告期内净利润 0.00 万元。

12、杭州能科医疗器械有限公司

杭州能科医疗器械有限公司成立于 2011 年 2 月 23 日,住所为杭州经济技术开发区 25 号路 339 号 2 幢 2A20,注册资本 50 万元,法定代表人白帆,系我公司孙公司杭州能可爱心医疗科技有限公司之独资子公司。该公司主要从事批发、零售:第 III 类、第 II 类:注射穿刺器械、医用电子仪器设备、植入材料和人工器官(限植入器材)、医用高分子材料及制品、介入器材(《医疗器械经营企业许可证》有效期至 2016 年 1 月 23 日)。报告期末总资产为 110.48 万元、净资产为 42.66 万元、报告期内净利润-7.34 万元。

二、公司报告期内投资情况

(一) 募集资金使用情况

报告期内公司使用募集资金的情况如下表:

单位:万元

募集资金总额		65,605.58		本报告期投入募集资金总额		6,588.96				
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		28,323.60				
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%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
生殖健康制剂系列产品投资项目	否	11,500.00	11,500.00	2,403.63	4,633.61	40.29%	2012年06月30日	0.00	不适用	否
麻醉制剂产品投资项目	否	3,660.00	3,660.00	807.26	2,513.99	68.69%	2012年06月30日	0.00	不适用	否
高级糖皮质激素系	否	31,500	31,500.00	2,898.44	4,871.	15.47%	2012年06	0.00	不适用	否

列原料药固定资产投资		.00			97		月 30 日		用	
外用制剂产品投资项目	否	3,360.00	3,360.00	479.63	994.03	29.58%	2012 年 06 月 30 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	50,020.00	50,020.00	6,588.96	13,013.60	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-	15,310.00	15,310.00	0.00	15,310.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	15,310.00	15,310.00	0.00	15,310.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	65,330.00	65,330.00	6,588.96	28,323.60	-	-	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）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>公司首次公开发行股票募集资金人民币 700,280,000.00 元，募集资金净额为 656,055,769.41 元。根据公司《招股说明书》中披露的募集资金用途，本公司原计划募集资金为 500,200,000.00 元，本次超募资金为 155,855,769.41 元。</p> <p>2010 年 3 月 24 日公司三届十四次董事会审议通过《关于用部分超额募集资金偿还银行贷款的议案》，公司使用部分超额募集资金 15,310 万元偿还了银行借款。</p>									
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	<p>适用</p> <p>1、公司在募集资金到位前利用自筹资金先期投入募集资金投资项目共计 30,542,478.19 元，业经天健会计师事务所有限公司鉴证，并由该所出具天健审（2010）415 号《关于浙江仙琚制药股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。</p> <p>2、2010 年 2 月 25 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司用募集资金置换先期投入募集资金项目的自筹资金 30,542,478.19 元。公司董事会已于 2010 年 2 月 26 日对上述事项进行了公告，并于 2010 年 2 月 26 日划转了上述募集资金。</p>									
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	公司尚未使用的募集资金 38,434.46 万元，以存单形式存放 35,000 万元，募集资金专户									

金用途及去向	尚存余额 3,434.46 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（二）募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》、《公司章程》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，对募集资金实行专户存储，募集资金的使用严格履行相应的审批程序，保证募集资金专款专用，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

（三）非募集资金使用情况

收购台州仙琚药业有限公司 60%股权事项

根据公司第四届董事会第三次会议决议，2011年4月8日，公司与郭一平先生、胡卫红女士分别签署了《股权转让协议》，分别以自有资金1,479.00万元、261.00万元受让其持有的台州仙琚药业有限公司51%、9%的股权。

公司于2011年4月9日披露了《公司关于收购参股公司台州仙琚药业有限公司为全资子公司的关联交易公告》，详细披露了公司收购台州仙琚药业有限公司全部股权的事宜（内容详见《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）。

本次股权收购完成后，台州仙琚药业有限公司成为本公司的全资子公司。2011年4月28日，台州仙琚药业有限公司办理完毕股权转让工商变更登记手续。

三、下半年经营情况

1、2011年下半年工作展望

2011年上半年公司经营情况正常，符合公司年初制定的经营计划。2011年下半年，公司将重点做好以下几方面工作：

（1）继续完善营销队伍和制剂营销网络的建设，加强市场竞争需求分析，加大新产品的市场销售力度，不断拓展医院、OTC 领域的产品覆盖面，进一步优化原料药的市场格局，稳健提升市场份额，增加公司主营业务收入，增强企业盈利能力。

(2) 对募投项目工作职责进一步明确, 加大管理力度, 以加快募投项目建设, 保障公司募集资金项目的顺利实施。

(3) 加大新产品研发、加强技术创新、工艺改进, 继续做好内部挖潜增益工作, 完善供应链管理、财务资源管理、人力资源管理, 提升运营质量, 提高经济效益。

2、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

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长幅度为:	10.00%	~~	30.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润 (元):	88,238,591.31		
业绩变动的原因说明	公司主营业务稳定增长			

四、公司董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况:

1、2011年3月24日召开第四届董事会第二次会议, 决议公告刊登于2011年3月26日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、2011年4月8日召开第四届董事会第三次会议, 决议公告刊登于2011年4月9日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、2011年4月15日召开第四届董事会第四次会议, 决议公告刊登于2011年4月16日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

4、2011年4月26日召开第四届董事会第五次会议, 决议公告刊登于2011年4月27日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

5、2011年6月28日召开第四届董事会第六次会议, 决议公告刊登于2011年6月29日的《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

（二）董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

（三）董事会成员履职情况

在报告期内，公司董事长及其他全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司董事行为指引》及《公司章程》的规定和要求，遵守《董事声明与承诺》勤勉、尽职地履行董事职责，积极出席公司董事会会议，认真审议各项董事会议案，在职责范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。

报告期内，公司独立董事认真勤勉地履行公司《独立董事工作制度》规定的职责，按时参加公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正地履行职责，对公司日常关联交易、对外担保和控股股东及其他关联方占用资金情况等事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

公司董事不存在连续两次缺席董事会会议情况，具体情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
金敬德	董事长	5	2	3	0	0	否
张宇松	总经理	5	2	3	0	0	否
张南	董事会秘书	5	2	3	0	0	否
陈卫武	董事	5	2	3	0	0	否
郭建英	董事	5	2	3	0	0	否
张国钧	董事	5	2	3	0	0	否
施洵	独立董事	5	2	3	0	0	否
张红英	独立董事	5	2	3	0	0	否
廖杰	独立董事	5	1	4	0	0	否

（四）公司开展投资者关系管理情况

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》相关规定，认真做好投资者关系管理工作，以促进与投资者之间建立良好的关系

和互动机制的公司诚信形象。

1、公司董事会秘书张南为投资者关系管理负责人，公司董事会秘书办公室负责投资者关系管理等日常事务。报告期内，共接待机构投资者来访3次。

2、公司通过指定信息披露报纸、网站以及公司网站，及时披露公司应披露的信息；热情接待投资者来访，认真回复投资者电话以及网上互动平台投资者的提问；利用电话、传真和电子信箱等多种渠道与投资者加强沟通，尽力解答投资者的疑问，虚心接受投资者意见。

3、为了使广大投资者更加全面地了解公司2010年年度报告的内容，公司于2011年4月12日上午在深圳证券信息有限责任公司全景网杭州路演中心举行的2010年年度报告说明会，公司董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书、独立董事、保荐代表人与投资者进行了网上交流，在交流过程中认真回答了投资者提出的问题，说明会取得了较好的效果。

4、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况如下：

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04月15日	公司一楼会议室	实地调研	上海证券、东方证券、联讯证券、南京证券	参观厂区、公司的生产经营情况及行业状况(无书面资料提供)
2011年04月20日	公司三楼会议室	实地调研	长信基金、宏源证券、光大证券、东海证券、华泰联合证券	公司的生产经营情况及行业状况(无书面资料提供)
2011年06月02日	公司三楼会议室	实地调研	方正证券、上海原点资产管理公司	参观厂区、公司的生产经营情况及行业状况(无书面资料提供)

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作，提高公司治理水平。

报告期内，根据公司实际情况，对《内部审计制度》、《董事会审计委员会工作条例》进行了及时修订。

截止报告期末，公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

报告期内，根据公司2010年度股东大会决议，以2010年12月31日公司总股本34,140万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.5元（含税），共计派发119,490,000元，剩余未分配利润结转入下一年度。

公司于2011年5月4日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登了公司《2010年度权益分派实施公告》，股权登记日为2011年5月10日，除息日为2011年5月11日。

2011年中期无利润分配预案，也无公积金转增股本预案。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司收购资产事项

收购台州仙琚药业有限公司60%股权

根据公司第四届董事会第三次会议决议，2011年4月8日，公司与郭一平先生、胡卫红女士分别签署了《股权转让协议》，分别以自有资金1,479.00万元、261.00万元受让其持有的台州仙琚药业有限公司51%、9%的股权。

本次股权收购完成后，台州仙琚药业有限公司成为本公司的全资子公司。2011年4月28日，台州仙琚药业有限公司办理完毕股权转让工商变更登记手续。

五、报告期内，公司无证券投资情况。

六、报告期内，公司无持有其他上市公司股权情况。

七、重大关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

单位：元

关联方名称	关联交易内容	定价方式	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
天台药业公司	原材料	协议价	53,020,117.53	7.11	54,211,929.86	12.12
阳光生物公司	原材料	协议价	28,893,262.26	3.87	9,379,900.22	2.10
仙居热电公司	蒸汽	协议价	8,536,599.05	1.14	7,597,681.42	1.70
台州仙琚药业公司(注)	原材料	协议价	68,661,793.39	9.2	80,726,767.79	18.05

注：本期数指2011年1月至4月，自5月起该公司成为本公司全资子公司。

(2) 销售商品和提供劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	定价方式	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
阳光生物公司	商品	协议价	13,500,613.32	1.71	5,410,649.41	0.73
台州仙琚药业公司	原材料、	协议价			23,989,638.39	3.23

2. 资产租赁

(1) 2008年11月，本公司与仙居永安小额贷款有限公司签订《房屋租赁合同》，本公司将所拥有的和泰商务楼其中的441.60平方米租赁给该公司使用，租期自2009年1月起至2019年1月，年租金为88,200元，以后每年租金逐年上涨5%。2011年度1-6月本公司已计收租赁费4.86万元。

(2) 2010年4月，本公司与仙居县房地产管理处签订《房屋租赁合同》，本公司将所拥有的和泰商务楼其中的368.00平方米租赁给该公司使用，租期自2010

年4月10日至2015年4月10日(暂定5年),首年度租金为73,600.00元,以后每年租金逐年上涨5%。2011年度1-6月本公司已计收租赁费3.68万元。

(3)2010年10月,本公司与仙居县人民防空办公室处签订《房屋租赁合同》,本公司将所拥有的和泰商务楼其中的950.00平方米租赁给该公司使用,租期自2010年10月1日至2015年12月31日,年租金为200,000.00元。2011年度1-6月本公司已计收租赁费10万元。

(4)2008年12月,本公司与台州仙琚药业公司签订《房屋租赁合同》,本公司将所拥有的临海川南厂房屋原值3,929.25万(建筑面积为20,740平方米)租赁给台州仙琚药业公司使用,租赁期自2008年12月20日起至2013年12月31日,年租金为150万元。2011年1-4月本公司已计收租赁费50万元,自5月起该公司成为本公司全资子公司。

3、受让股权

2011年4月,本公司分别以1,479.00万元、261.00万元的价格受让台州仙琚药业公司原自然人股东郭一平、胡卫红(系本公司副总经理应明华配偶)所持有的该公司51%股权(计1,020万元)、9%(计180万元)。本次股权转让后该公司成为本公司全资子公司,该公司已办妥工商变更登记手续。

八、报告期内,公司控股股东及其他关联方资金占用情况及公司对外担保事项。

(一)报告期内,公司控股股东及其他关联方资金占用情况:

1、控股股东占用资金情况说明:

报告期内,控股股东浙江省仙居县国有资产经营有限公司不存在违规占用公司资金的情况。

2、其他关联方占用资金情况说明:

(1)上海三合生物技术有限公司系公司联营企业,2011年期初占用公司资金余额为521.60万元,截止报告期末占用公司资金余额521.60万元。上述资金属于暂付该公司用于国家“863”项目抗早孕一类新药赛米司酮ZXH951的研发资金。

(2)公司控股子公司浙江仙琚置业有限公司,2011年期初占用公司资金余额为8,312.60万元,报告期内新增占用资金利息209.22万元,累计偿还资金150万元,

截止报告期末, 占用资金余额为8, 371. 82万元。

(3) 控股子公司浙江仙琚制药技术开发有限公司, 2011年期初占用公司资金余额为67万元, 报告期内累计新增占用资金85万元, 截止报告期末, 占用资金余额为152万元, 此款项属于预付技术开发费。

(4) 控股子公司台州市海盛化工有限公司, 2011年期初占用公司资金余额为763. 11万元, 报告期内累计偿还资金2. 14万元, 截止报告期末, 占用公司资金余额为760. 97万元, 此款项属于暂付款。

(5) 控股子公司杭州能可爱心医疗科技有限公司, 2011年期初占用公司资金余额为800万元, 报告期内新增占用资金利息23.49万元, 截止报告期末, 占用资金余额为823.49万元。

(二) 报告期内, 公司对外担保情况如下:

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)
伟星集团有限公司	2010.04.21 2010-019	18,000.00	2010年10 月25日	4,000.00	连带责任 担保	2010.10.25 -2011.10.2 5	否	否
伟星集团有限公司	2010.04.21 2010-019	18,000.00	2010年11 月17日	8,000.00	连带责任 担保	2010.11.17 -2011.11.1 7	否	否
伟星集团有限公司	2010.04.21 2010-019	18,000.00	2011年05 月09日	3,000.00	连带责任 担保	2011.05.09 -2011.11.0 9	否	否
浙江耀江实业开发有限公司	2011.04.16 2011-016	20,000.00	2010年11 月09日	4,300.00	连带责任 担保	2010.11.09 -2011.11.0 9	否	否
浙江耀江实业开发有限公司	2011.04.16 2011-016	20,000.00	2010年12 月03日	3,000.00	连带责任 担保	2010.12.03 -2011.12.0 3	否	否
浙江省耀江实业集团有限公司	2011.04.16 2011-016	20,000.00	2010年09 月19日	5,000.00	连带责任 担保	2010.09.19 -2011.09.1 9	否	否
浙江省耀江实业集团有限公司	2011.04.16 2011-016	20,000.00	2011年03 月14日	4,230.00	连带责任 担保	2011.03.14 -2012.03.0 2	否	否

浙江省耀江实业集团有限公司	2011.04.16 2011-016	20,000.00	2011年03月16日	1,300.00	连带责任担保	2011.03.16 -2012.03.02	否	否
浙江省耀江实业集团有限公司	2011.04.16 2011-016	20,000.00	2011年04月12日	2,000.00	连带责任担保	2011.04.12 -2012.04.12	否	否
升华集团控股有限公司	2011.04.16 2011-016	8,000.00	2010年11月26日	3,000.00	连带责任担保	2010.11.26 -2011.11.24	否	否
升华集团控股有限公司	2011.04.16 2011-016	8,000.00	2010年11月30日	2,000.00	连带责任担保	2010.11.30 -2011.11.30	否	否
升华集团控股有限公司	2011.04.16 2011-016	8,000.00	2011年01月04日	3,000.00	连带责任担保	2011.01.04 -2012.01.03	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			28,000.00		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)			13,530.00
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			46,000.00		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)			42,830.00
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)
台州市海盛化工有限公司	2010.04.21 2010-019	1,200.00	2010年05月26日	300.00	连带责任担保	2010.05.26 -2011.05.15	否	是
台州市海盛化工有限公司	2010.04.21 2010-019	1,200.00	2011年03月25日	240.00	连带责任担保	2011.03.25 -2011.09.06	否	是
台州市海盛化工有限公司	2010.04.21 2010-019	1,200.00	2011年05月11日	300.00	连带责任担保	2011.05.11 -2012.05.01	否	是
台州仙琚药业有限公司	2010.12.22 2010-046	5,000.00	2010年11月05日	2,200.00	抵押担保	2010.11.05 -2011.11.01	否	是
台州仙琚药业有限公司	2010.12.22 2010-046	5,000.00	2010年12月16日	2,400.00	抵押担保	2010.12.16 -2011.11.01	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			5,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			540.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			6,200.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			5,140.00
公司担保总额 (即前两大项的合计)								

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	33,000.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	14,070.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	52,200.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	47,970.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		45.73	
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)		0.00	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		0.00	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		0.00	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无	

(三) 独立董事关于公司控股股东及其他关联方资金占用及对外担保的专项说明及独立意见

独立董事施洵先生、张红英女士、廖杰女士对公司关联方资金占用情况及对外担保的专项说明和独立意见:

根据中国证监会 (证监发[2003]56)号文《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》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等有关规章制度的要求,作为浙江仙琚制药股份有限公司 (以下简称“公司”) 的独立董事,我们本着认真负责、实事求是的态度,对公司控股股东用其他关联方资金占用情况进行了认真的核查,现就此发表如下独立意见:

1、公司能够遵守相关法律法规的规定,报告期内公司未发生控股股东占用资金情况,关联方之间发生的上述资金往来均为正常的资金往来,不存在违反规定的情形。

2、公司严格执行证监发[2003]56号文件规定,不存在为控股股东、任何非法人单位或个人提供担保的情况,没有损害公司及公司股东特别是中小股东的利益。按照《公司章程》、《对外担保决策制度》规定的对外担保审批权限,对与上述三家非关联方的互保,均在充分了解三家互保对象的经营状况、资产质量、偿债能力及信用资质后履行了必要的审议、批准程序。

3、公司为全资子公司和控股子公司的担保,符合公司正常生产经营的需要。审批程序均符合证监发[2005]120号文《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《公司章程》及公司《对外担保决策制度》的相关规定。

截止2011年6月30日,公司不存在对外担保债务逾期情况,不存在因被担保

方债务违约而承担担保责任的情况。

九、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

(一) 关于股份锁定的承诺

1、公司控股股东浙江省仙居县国有资产经营有限公司、股东金敬德承诺：自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公司股份，也不由公司回购其持有的股份。

公司股东之一、董事长金敬德承诺：在上述承诺的限售期满后，其所持公司股份在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持公司股份总数的百分之二十五，在离职后半年内不转让所持公司股份。

2、公司3名法人股东浙江医药股份有限公司、浙江省仙居县医药公司、国投高科技投资有限公司和顾时云等142名自然人股东承诺：自发行人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公司股份，也不由公司回购其持有的股份。

3、根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94号）以及浙江省人民政府国有资产监督管理委员会浙国资产（2009）58号《关于浙江仙琚制药股份有限公司A股首发上市涉及国有股转持问题的批复》，浙江省仙居县国有资产经营有限公司、国投高科技投资有限公司分别将其持有的公司部分国有股转由全国社会保障基金理事会持有，全国社会保障基金理事会承继了原浙江省仙居县国有资产经营有限公司、国投高科技投资有限公司的锁定承诺。

4、持有公司股份的公司其他董事、监事、高级管理人员承诺：自发行人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公司股份，也不由公司回购其持有的股份。在上述承诺的限售期满后，其所持公司股份在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持公司股份总数的百分之二十五，在离职后半年内不转让所持公司股份。

目前未发生违反以上承诺的事项。

(二) 避免同业竞争的承诺

1、为避免今后可能发生的同业竞争，最大限度地维护本公司的利益，保证

本公司的正常经营，持有本公司股票发行前5%以上股份股东浙江省仙居县国有资产经营有限公司、浙江医药股份有限公司、金敬德出具了《避免同业竞争的承诺函》，目前正在履行中，报告期内未出现同业竞争的情况。

2、持有公司股份的其他董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，目前正在履行中，报告期内未出现同业竞争的情况。

目前未发生违反以上承诺的事项。

十、报告期间，公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会的行政处罚、通报批评，也没有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、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十一、报告期内重大信息索引

公告编号	公告日期	公告内容	信息披露媒体
2011-001	2011.1.4	关于召开 2011 年第一次临时股东大会提示性通知	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-002	2011.1.8	2011 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-003	2011.1.10	首次公开发行前发行股份上市流通提示性公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-004	2011.2.26	2010 年度业绩快报	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-005	2011.3.26	第四届董事会第二次会议决议公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-006	2011.3.26	第四届监事会第二次会议决议公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-007	2011.3.26	2010 年年度报告摘要	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-008	2011.3.26	日常关联交易公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-009	2011.3.26	2010 年度募集资金使用与存放情况专项报告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报

			报、巨潮资讯网
2011-010	2011. 3. 26	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-011	2011. 4. 7	关于举行 2010 年度网上业绩说明会的通知	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-012	2011. 4. 9	第四届董事会第三次会议决议公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-013	2011. 4. 9	关于收购台州仙琚药业有限公司为全资子公司的关联交易公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-014	2011. 4. 16	2010 年年度股东大会决议公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-015	2011. 4. 16	第四届董事会第四次会议决议公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-016	2011. 4. 16	对外担保公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-017	2011. 4. 16	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-018	2011. 4. 27	2011 年第一季度季报正文	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-019	2011. 4. 29	关于召开 2011 年第二次临时股东大会提示性通知	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-020	2011. 5. 4	2010 年度权益分派实施公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-021	2011. 5. 6	2011 年第二次临时股东大会决议公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-022	2011. 5. 31	对外担保进展公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网
2011-023	2011. 6. 29	第四届董事会第六次会议决议公告	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报、巨潮资讯网

第七节 财务报告

(本报告未经会计师事务所审计)

资产负债表

编制单位：浙江仙琚制药股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	652,510,893.10	618,471,229.59	689,078,792.66	655,035,561.89
结算备付金	-		-	
拆出资金	-		-	
交易性金融资产	-		-	
应收票据	55,951,385.81	53,377,539.81	123,673,293.39	123,074,293.39
应收账款	265,214,784.51	219,035,531.52	203,174,839.89	150,930,199.07
预付款项	45,432,749.18	35,466,758.51	22,678,343.06	16,942,748.33
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	3,360,000.00	3,360,000.00	1,440,000.00	1,440,000.00
其他应收款	22,679,885.91	100,767,019.31	12,816,530.35	93,949,394.08
买入返售金融资产	-		-	
存货	385,093,057.77	282,097,902.88	265,029,385.70	225,076,561.34
一年内到期的非流动资产	612,711.90		1,225,423.80	
其他流动资产	-		-	
流动资产合计	1,430,855,468.18	1,312,575,981.62	1,319,116,608.85	1,266,448,758.10
非流动资产：				
发放贷款及垫款	-		-	
可供出售金融资产	-		-	
持有至到期投资	-		-	
长期应收款	-		-	
长期股权投资	42,082,037.65	131,361,292.94	48,822,519.26	108,645,140.64
投资性房地产	27,252,709.18	43,421,547.27	67,617,251.18	44,068,899.06
固定资产	335,225,112.57	192,762,275.42	256,107,113.95	199,819,461.68
在建工程	127,406,102.48	101,580,582.35	77,909,488.14	55,096,381.58
工程物资	1,491,172.19	91,288.43	92,292.42	92,292.42
固定资产清理	-		-	
生产性生物资产	-		-	
油气资产	-		-	
无形资产	56,995,489.89	41,915,408.21	50,438,158.02	37,359,435.04
开发支出	-		-	
商誉	-		-	
长期待摊费用	573,657.93	236,429.33	257,235.59	257,235.59
递延所得税资产	4,168,711.78	6,144,662.45	2,265,202.27	3,919,723.93
其他非流动资产	-		-	
非流动资产合计	595,194,993.67	517,513,486.40	503,509,260.83	449,258,569.94
资产总计	2,026,050,461.85	1,830,089,468.02	1,822,625,869.68	1,715,707,328.04

法定代表人：金敬德

主管会计工作的负责人：张琦

会计机构负责人：潘旦杰

资产负债表

编制单位：浙江仙琚制药股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）元

流动负债：				
短期借款	532,161,918.19	465,561,918.19	393,089,028.19	376,054,028.19
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	24,903,240.00	10,000,000.00	12,664,720.00	-
应付账款	221,677,331.29	125,909,649.50	132,966,240.25	82,106,156.77
预收款项	11,593,198.75	4,470,896.24	9,113,582.27	3,391,139.79
卖出回购金融资产款	-	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-	-
应付职工薪酬	14,974,231.57	13,820,210.66	14,075,340.05	13,825,162.85
应交税费	37,299,835.94	37,743,938.01	45,135,762.14	35,446,193.68
应付利息	930,783.99	819,132.00	728,354.02	665,870.00
应付股利	25,755,905.00	25,755,905.00	-	-
其他应付款	32,053,946.66	14,565,967.94	28,512,811.52	14,892,257.17
应付分保账款	-	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	901,350,391.39	698,647,617.54	636,285,838.44	526,380,808.45
非流动负债：				
长期借款	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
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	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
负债合计	966,350,391.39	763,647,617.54	701,285,838.44	591,380,808.45
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	341,400,000.00	341,400,000.00	341,400,000.00	341,400,000.00
资本公积	582,645,705.48	577,567,945.78	582,645,705.48	577,567,945.78
减：库存股	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	66,173,070.82	66,173,070.82	66,173,070.82	66,173,070.82
一般风险准备	-	-	-	-
未分配利润	58,723,637.33	81,300,833.88	115,973,478.37	139,185,502.99
外币报表折算差额	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	1,048,942,413.63	1,066,441,850.48	1,106,192,254.67	1,124,326,519.59
少数股东权益	10,757,656.83	-	15,147,776.57	-
所有者权益合计	1,059,700,070.46	1,066,441,850.48	1,121,340,031.24	1,124,326,519.59
负债和所有者权益总计	2,026,050,461.85	1,830,089,468.02	1,822,625,869.68	1,715,707,328.04

法定代表人：金敬德

主管会计工作的负责人：张琦

会计机构负责人：潘旦杰

利 润 表

编制单位：浙江仙琚制药股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	824,281,053.84	607,462,694.18	743,528,556.11	528,027,726.97
其中：营业收入	824,281,053.84	607,462,694.18	743,528,556.11	528,027,726.97
利息收入	-	-	-	-
已赚保费	-	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-	-
二、营业总成本	764,240,286.31	545,874,174.15	681,293,399.07	473,109,981.56
其中：营业成本	527,211,122.47	416,364,393.27	464,413,613.27	345,361,100.11
利息支出	-	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-	-
退保金	-	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-	-
保单红利支出	-	-	-	-
分保费用	-	-	-	-
营业税金及附加	3,550,665.02	2,591,748.49	4,925,744.92	3,644,026.16
销售费用	149,022,652.49	62,145,830.39	120,521,841.13	47,622,730.02
管理费用	74,240,579.22	55,561,953.16	72,560,303.17	58,486,310.73
财务费用	5,743,353.34	2,037,153.27	12,959,241.37	10,345,505.12
资产减值损失	4,471,913.77	7,173,095.57	5,912,655.21	7,650,309.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	7,236,152.30	7,236,152.30	10,210,816.71	10,210,816.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,236,152.30	7,236,152.30	10,165,672.71	10,165,672.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,276,919.83	68,824,672.33	72,445,973.75	65,128,562.12
加：营业外收入	3,901,456.34	3,004,643.58	2,938,541.37	2,400,870.43
减：营业外支出	2,709,582.95	2,015,577.32	1,800,554.89	1,389,895.82
其中：非流动资产处置损失	367,582.59	195,520.09	272,743.32	272,743.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,468,793.22	69,813,738.59	73,583,960.23	66,139,536.73
减：所得税费用	10,618,754.00	8,208,407.70	19,546,860.07	12,502,715.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,850,039.22	61,605,330.89	54,037,100.16	53,636,821.63
归属于母公司所有者的净利润	62,240,158.96	61,605,330.89	55,853,713.17	53,636,821.63
少数股东损益	-4,390,119.74	-	-1,816,613.01	-
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.18	0.18	0.16	0.16
（二）稀释每股收益	0.18	0.18	0.16	0.16
七、其他综合收益				
八、综合收益总额				
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：金敬德

主管会计工作的负责人：张琦

会计机构负责人：潘旦杰

现金流量表

编制单位：浙江仙琚制药股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	867,601,072.14	666,091,853.99	790,874,520.19	533,873,823.26
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	188,300.55	-	69,633.60	-
收到其他与经营活动有关的现金	18,531,965.33	12,211,738.31	17,008,295.78	6,339,185.56
经营活动现金流入小计	886,321,338.02	678,303,592.30	807,952,449.57	540,213,008.82
购买商品、接受劳务支付的现金	526,240,896.73	447,537,631.17	458,831,144.06	306,206,402.26
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	80,255,630.09	35,820,852.94	71,724,289.55	39,434,336.82
支付的各项税费	48,928,386.40	30,189,600.11	55,409,201.61	34,631,490.82
支付其他与经营活动有关的现金	184,603,777.53	115,592,095.33	147,023,291.95	85,117,468.26
经营活动现金流出小计	840,028,690.75	629,140,179.55	732,987,927.17	465,389,698.16
经营活动产生的现金流量净额	46,292,647.27	49,163,412.75	74,964,522.40	74,823,310.66
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	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	546,896.58	414,669.22	289,966.41	289,966.41
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	10,379,713.17	10,600,095.48	4,869,871.89	3,086,040.19
投资活动现金流入小计	10,926,609.75	11,014,764.70	5,159,838.30	3,376,006.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,234,602.88	73,603,913.49	24,229,690.11	22,592,591.37
投资支付的现金	17,169,024.27	17,400,000.00	-	-
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	-	-	1,235,000.00	-
投资活动现金流出小计	91,403,627.15	91,003,913.49	25,464,690.11	22,592,591.37
投资活动产生的现金流量净额	-80,477,017.40	-79,989,148.79	-20,304,851.81	-19,216,584.77
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	331,478,319.04	321,142,740.00	299,293,806.00	291,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	331,478,319.04	321,142,740.00	299,293,806.00	291,000,000.00
偿还债务支付的现金	238,405,429.04	231,634,850.00	348,355,241.60	338,510,530.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,434,859.06	104,226,754.32	106,982,110.67	108,827,401.91
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	-	-	-	-
筹资活动现金流出小计	343,840,288.10	335,861,604.32	455,337,352.27	447,337,931.91
筹资活动产生的现金流量净额	-12,361,969.06	-14,718,864.32	-156,043,546.27	-156,337,931.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,029,220.82	-1,019,731.94	-596,929.29	-563,946.22
五、现金及现金等价物净增加额	-47,575,560.01	-46,564,332.30	-101,980,804.97	-101,295,152.24
加：期初现金及现金等价物余额	675,179,072.66	655,035,561.89	798,623,061.28	778,786,063.30
六、期末现金及现金等价物余额	627,603,512.65	608,471,229.59	696,642,256.31	677,490,911.06

法定代表人：金敬德

主管会计工作的负责人：张琦

会计机构负责人：潘旦杰

合并所有者权益变动表
2011年1-6月

会计报表
单位：人民币元

编制单位：浙江仙琚制药股份有限公司

项 目	本期数										上年数										
	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	341,400,000.00	582,645,705.48			66,173,070.82		115,973,478.37		15,147,776.57	1,121,340,031.24	341,400,000.00	575,214,952.60			54,522,581.62		109,878,332.48		19,141,546.56	1,100,157,413.26	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额	341,400,000.00	582,645,705.48			66,173,070.82		115,973,478.37		15,147,776.57	1,121,340,031.24	341,400,000.00	575,214,952.60			54,522,581.62		109,878,332.48		19,141,546.56	1,100,157,413.26	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-57,249,841.04		-4,390,119.74	-61,639,960.78		7,430,752.88		11,650,489.20		6,095,145.89		-3,993,769.99		21,182,617.98	
（一）净利润							62,240,168.96		-4,390,119.74	57,850,039.22						120,165,635.09		-5,554,686.18		114,610,948.91	
（二）其他综合收益												7,430,752.88								1,580,916.19	8,991,869.07
上述（一）和（二）小计							62,240,168.96		-4,390,119.74	57,850,039.22		7,430,752.88				120,165,635.09		-3,993,769.99		123,602,617.98	
（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							-119,490,000.00			-119,490,000.00				11,650,489.20		-114,070,489.20				-102,420,000.00	
1.提取盈余公积														11,650,489.20		-11,650,489.20					
2.提取一般风险准备																					
3.对所有者（或股东）的分配							-119,490,000.00			-119,490,000.00						-102,420,000.00				-102,420,000.00	
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	341,400,000.00	582,645,705.48			66,173,070.82		58,723,637.33		10,757,656.83	1,059,700,070.46	341,400,000.00	582,645,705.48			66,173,070.82		115,973,478.37		15,147,776.57	1,121,340,031.24	

法定代表人：余国德

主管会计工作的负责人：张琦

会计机构负责人：潘其杰

母公司所有者权益变动表

2011年1-6月

会企04表
单位：人民币元

编制单位：浙江仙琚制药股份有限公司

项 目	本期数								上年同期数							
	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	341,400,000.00	577,587,945.78			66,173,070.82		139,185,502.99	1,124,326,519.59	341,400,000.00	574,150,977.40			54,522,581.62		136,751,100.23	1,106,824,659.25
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	341,400,000.00	577,587,945.78			66,173,070.82		139,185,502.99	1,124,326,519.59	341,400,000.00	574,150,977.40			54,522,581.62		136,751,100.23	1,106,824,659.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-57,884,669.11	-57,884,669.11		3,416,968.38			11,650,489.20		2,434,402.76	17,501,860.34
（一）净利润							61,605,330.89	61,605,330.89							116,504,891.96	116,504,891.96
（二）其他综合收益										3,416,968.38						3,416,968.38
上述（一）和（二）小计							61,605,330.89	61,605,330.89		3,416,968.38			11,650,489.20		119,921,860.34	119,921,860.34
（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							-119,490,000.00	-119,490,000.00					11,650,489.20	-114,070,489.20	-102,420,000.00	
1. 提取盈余公积													11,650,489.20	-11,650,489.20		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-119,490,000.00	-119,490,000.00						-102,420,000.00	-102,420,000.00	
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	341,400,000.00	577,587,945.78			66,173,070.82		81,300,833.88	1,066,441,850.48	341,400,000.00	577,567,945.78			66,173,070.82		139,185,502.99	1,124,326,519.59

法定代表人：金敬德

主管会计工作的负责人：张琦

会计机构负责人：潘昌杰

浙江仙琚制药股份有限公司

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

浙江仙琚制药股份有限公司（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]118号文《关于同意变更设立浙江仙琚制药股份有限公司的批复》批准，由浙江省仙居县国有资产经营有限公司（原浙江省仙居县资产经营公司，以下简称仙居资产经营公司）、浙江医药股份有限公司、浙江省仙居县医药公司（以下简称仙居医药公司）、国投高科技投资有限公司（原国投高科技创业公司）和金敬德等 13 位自然人股东在原仙居制药有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2001 年 12 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330000000001311 的《企业法人营业执照》。本公司现有注册资本 341,400,000.00 元，股份总数 341,400,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 256,000,000 股、无限售条件的流通股份 A 股 205,565,244 股。公司股票已于 2010 年 1 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。经营范围：药品生产，医药中间体制造，化工产品、五金交电、包装材料销售，技术服务，设备安装，进出口业务。公司主要产品皮质激素类、计划生育及妇科用药、麻醉及肌松用药等药品。

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 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方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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方法

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。

(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；当金融负债的现时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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 300 万元以上(含 300 万元)且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	
账龄分析法组合	相同账龄的应收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	
账龄分析法组合	账龄分析法

(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)	5.50	5.50
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

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。

对应收票据、预付款项、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。在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

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	3-5	2.77-2.71
通用设备	5-11	3-5	19.40-8.64
专用设备	11	3-5	8.82-8.64
运输工具	5-11	3-5	19.40-8.64

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决算的，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	摊销年限(年)
土地使用权	50
专用技术	10
管理软件	5

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。

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：

研究阶段是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

(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) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

(二十) 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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 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。

(二十二) 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	17%、0%
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%、10%[注]
-------	--------	----------------

[注]：本公司按 15% 的税率计缴企业所得税，子公司除上海承璐生物科技有限公司（以下简称上海承璐公司）按小型微利企业优惠税率 10% 计缴企业所得税外，其余公司均按 25% 税率计缴企业所得税。

（二）税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局《关于认定杭州科澜信息技术有限公司等 349 家企业为 2008 年第三批高新技术企业的通知》（浙科发高[2008]336 号）认定公司为高新技术企业，认定有效期限为 3 年，从 2008 年起，公司企业所得税税率按照 15% 执行。

根据上海市徐汇区号国家税务局企业所得税优惠事先备案结果通知书（编号 3101041006003624-11），上海承璐公司按小型微利企业优惠税率 10% 计缴企业所得税。

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 [注 1]	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
浙江仙居制药销售有限公司	控股子公司	浙江仙居县	药品销售	1,300 万元	化学原料药及制剂等批发、零售；食品经营；日用品销售等
浙江仙居置业有限公司	控股子公司	浙江杭州市	实业投资	5,000 万元	房地产投资、实业投资
浙江仙居制药技术开发有限公司	控股子公司	浙江杭州市	技术服务	500 万元	药品、化工原料产品等的技术开发、服务
杭州能可爱心医疗科技有限公司	控股子公司的 控股子公司	浙江杭州市	医用仪器生产	565 万欧元	医用电子专用、测仪、精密等仪器的研发、生产、销售
上海承璐公司	控股子公司的 控股子公司	上海徐汇区	技术服务	300 万元	技术开发、转让、服务和咨询
杭州哼哈口腔医院有限公司	控股子公司的 控股子公司	浙江杭州市	口腔诊疗	1,092.17 万元	口腔诊疗服务

杭州能科医疗器械有限公司	控股孙公司的全资子公司	浙江杭州市	医用器材设备销售	50 万元	批发、零售：第Ⅲ类、第Ⅱ类：注射穿刺器械、医用电子仪器设备、植入材料和人工器官（限植入器材）
--------------	-------------	-------	----------	-------	--

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	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
浙江仙居制药销售有限公司	936.00		72.00	72.00	是
浙江仙居置业有限公司	4,500.00		90.00	90.00	是
浙江仙居制药技术开发有限公司	450.00		90.00	90.00	是
杭州能可爱心医疗科技有限公司[注 2]	3,362.94		60.00	60.00	是
上海承据公司[注 3]	240.00		80.00	80.00	是
杭州哼哈口腔医院有限公司[注 4]	835.51		76.50	76.50	是
杭州能科医疗器械有限公司[注 5]	50.00		100	100	是

(续上表)

子公司名称	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
浙江仙居制药销售有限公司	1,768,637.83		
浙江仙居置业有限公司	3,035,833.41		
浙江仙居制药技术开发有限公司	61,697.4		

[注 1]：以下分别简称仙药销售公司、仙据置业公司、仙药技术公司、能可爱心公司、哼哈口腔医院、能科医械公司。

[注 2]：能可爱心公司系仙据置业公司投资的中外合资企业，该公司注册资本为 565 万欧元，仙据置业公司出资比例为 60%，按此比例计算，本公司间接拥有其 54% 的权益。

[注 3]：上海承据公司系仙药技术公司投资的控股子公司，仙药技术公司持有该公司 80% 的股权，按此比例计算，本公司间接拥有其 72% 的权益。

[注 4]：哼哈口腔医院系仙据置业公司投资的控股子公司，仙据置业公司持有该公司 76.50%，按此比例计算，本公司间接拥有其 68.85% 的权益。

[注 5]：能可医械公司系能可爱心公司投资的全资子公司，按此比例计算，本公司间接拥有其 54% 的权益。

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司。

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
台州市海盛化工有限公司 [注 1]	控股子公司	浙江临海市	药品制造	500 万元	饲料维生素 D3 (I) 制造, 有机中间体 (不含前置许可项目及国家禁止、限制、淘汰的项目) 制造。
台州仙琚药业有限公司 [注 2]	全资子公司	浙江临海市	药品制造	2,000 万元	有机中间体制造

(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
台州市海盛化工有限公司 [注 1]	150 万元		61.20	61.20	是
台州仙琚药业有限公司 [注 2]	2,540 万元		100	100	是

(续上表)

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公 司少数股东分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司期初所有者 权益中所享有份额后的余额
台州市海盛化工有限公司	5,891,488.19		
台州仙琚药业有限公司			

[注 1]：2002 年 10 月，本公司出资 150 万元受让浙江科创投资发展有限公司所持有的海盛化工公司 61.20% 股权计 306 万元。以下简称海盛化工公司。

[注 2]：2011 年 4 月，本公司出资 1740 万元受让胡卫红和郭一平所持有的台州仙琚药业有限公司 60% 股权计 1200 万元。以下简称台州仙琚药业公司。

(二) 本期合并范围发生变更。

1. 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期能可爱心公司出资 50 万元设立全资子公司能可医械公司，于 2011 年 2 月办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 330198000034161 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 50 万元，公司对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表

范围。

2. 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

台州仙琚药业公司原系本公司、郭一平和胡卫红投资的公司，注册资本 2,000 万元，根据本公司与郭一平和胡卫红于 2011 年 4 月签订的《股权转让协议》，本公司分别以 14,790,000.00 元、2,610,000.00 元的价格受让上述自然人股东持有的该公司 51% 股权(计 1,020 万元)、9% 股权(计 180 万元)。本公司自 2011 年 5 月 1 日起拥有该公司的实质控制权，故将该日确定为购买日，自 2011 年 5 月起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
台州仙琚药业公司	-684,950.85	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。

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			91,283.92			120,419.49

小 计			91,283.92			120,419.49
银行存款						
人民币	-		626,361,897.68[注]			665,067,478.62
美元	157,123.77	6.4716	1,016,842.19	1,674,760.86	6.6227	11,091,438.75
欧元	2,194.83	9.3612	20,546.24	1,592.25	8.8065	14,022.15
小 计	159,318.60		627,399,286.11			676,172,939.52
其他货币资金						
人民币			24,924,599.30			12,687,328.55
美元	14,791.36	6.4716	95,723.77	14,813.46	6.6227	98,105.10
小 计	14,791.36		25,020,323.07			12,785,433.65
合 计	14,791.36		652,510,893.10			689,078,792.66

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

其他货币资金期末余额中包含为为开具银行承兑汇票的保证金存款 24,907,380.45 元。

2. 应收票据

种 类	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
银行承兑汇票	55,951,385.81		55,951,385.81	123,673,293.39		123,673,293.39
合 计	55,951,385.81		55,951,385.81	123,673,293.39		123,673,293.39

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								
账龄分析法组	284,184,376.68	100.00	18,969,592.17	6.68	218,192,061.65	100.00	15,017,221.76	6.88

合								
小 计	284,184,376.68	100.00	18,969,592.17	6.68	218,192,061.65	100.00	15,017,221.76	6.88
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	284,184,376.68	100.00	18,969,592.17	6.68	218,192,061.65	100.00	15,017,221.76	6.88

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	265,277,579.02	93.35	14,590,266.84	204,477,686.00	93.71	11,246,272.72
1-2 年	11,441,711.64	4.03	1,144,171.17	6,717,174.23	3.08	671,717.43
2-3 年	1,657,962.82	0.58	331,592.56	1,331,230.34	0.61	266,246.07
3 年以上	5,807,123.20	2.04	2,903,561.60	5,665,971.08	2.60	2,832,985.54
小 计	284,184,376.68	100	18,969,592.17	218,192,061.65	100.00	15,017,221.76

(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) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额 的比例 (%)
海南回音必药业公司	非关联方	30,956,463.64	一年以内	10.89
南京苏康医药有限公司	非关联方	17,082,353.76	一年以内	6.01
四川本草堂药业有限公司 新特药分公司	非关联方	14,242,867.87	一年以内	5.01
天津天贸科技发展有限公司	非关联方	10,701,834.00	一年以内	3.77
HONGKONG TIANGAO INTEMATIONAL ECONOMIC DEVELOPMENT CORPLTD	非关联方	6,484,340.97	一年以内	2.28
小 计		79,467,860.24		27.96

(4) 无其他应收关联方账款

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	43,859,185.68	96.54		43,859,185.68	20,799,595.37	91.72		20,799,595.37
1-2 年	188,814.29	0.42		188,814.29	265,906.26	1.17		265,906.26
2-3 年	313,815.65	0.69		313,815.65	436,174.98	1.92		436,174.98
3 年以上	1,070,933.56	2.36		1,070,933.56	1,176,666.45	5.19		1,176,666.45
合 计	45,432,749.18	100		45,432,749.18	22,678,343.06	100.00		22,678,343.06

(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
浙江仙居仙乐药业有限公司	非关联方	4,272,749.23	1 年以内	预付材料采购款
仙居热电有限公司[注]	关联方	4,144,343.11	1 年以内	预付蒸汽款
吉林省华通制药设备有限公司	非关联方	2,190,000.00	1 年以内	预付工程款
北京国药龙立科技有限公司	非关联方	2,040,000.00	1 年以内	预付工程款
楚天科技股份有限公司	非关联方	1,642,092.00	1 年以内	预付工程款
小 计		14,289,184.34		

[注]：以下简称仙居热电公司。

(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. 应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内	1,440,000.00	1,920,000.00		3,360,000.00		
其中：						
浙江省仙居县阳光生物制品有限公司[注]	1,440,000.00	1,920,000.00		3,360,000.00		否
合 计	1,440,000.00	1,920,000.00		3,360,000.00		

[注]：以下阳光生物公司。

6. 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								
账龄分析法组合	27,415,174.99	100	4,735,289.08	17.27	16,428,107.15	100.00	3,611,576.80	21.98
小计	27,415,174.99	100	4,735,289.08	17.27	16,428,107.15	100.00	3,611,576.80	21.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	27,415,174.99	100	4,735,289.08	17.27	16,428,107.15	100.00	3,611,576.80	21.98

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	17,544,396.23	64.00	964,941.78	8,465,548.89	51.53	465,605.19
1-2年	1,560,194.31	5.69	156,019.44	777,545.78	4.73	77,754.57
2-3年	1,803,214.55	6.58	360,642.91	1,747,630.63	10.64	349,526.12
3年以上	6,507,369.90	23.74	3,253,684.95	5,437,381.85	33.10	2,718,690.92
小计	27,415,174.99	100	4,735,289.08	16,428,107.15	100.00	3,611,576.80

(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
上海三合生物技术有限公司[注1]	关联方	5,216,000.00	[注2]	19.03	暂付款
北京创立科创医药技术开发有限公司	非关联方	2,200,000.00	1年以内	8.02	暂付款
西班牙能可爱心公司	非关联方	935,374.87	[注3]	3.41	代扣代缴技术转让费的所得税
杭州奥默医药技术有限公司	非关联方	750,000.00	1年以内	2.74	暂付款
仙居县工业园区管委会	非关联方	723,000.00	[注4]	2.64	达产保证金

小 计		9,824,374.87		35.84	
-----	--	--------------	--	-------	--

[注 1]：以下简称上海三合公司。

[注 2]：其中 1 年以内的 500,000.00 元，1-2 年的 750,000.00 元，2-3 年的 300,000.00 元，3 年以上的 3,666,000.00 元。

[注 3]：其中 2-3 年的 505,516.16 元，3 年以上的 429,858.71 元。

[注 4]：其中 1 年以内的 230,857.26 元，2-3 年 492,142.74 元。

(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 (%)
上海三合公司	联营企业	5,216,000.00	19.03
小 计		5,216,000.00	19.03

7. 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	78,289,914.70		78,289,914.70	30,056,809.85		30,056,809.85
在产品	140,133,205.73	494,866.06	139,638,339.67	93,291,048.44	494,866.06	92,796,182.38
库存商品	171,631,851.14	8,569,783.18	163,062,067.96	145,447,025.76	7,015,917.51	138,431,108.25
包装物	2,536,535.54		2,536,535.54	2,516,436.74		2,516,436.74
低值易耗品	1,566,199.90		1,566,199.90	1,228,848.48		1,228,848.48
合 计	394,157,707.01	9,064,649.24	385,093,057.77	272,540,169.27	7,510,783.57	265,029,385.70

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销[注]	
在产品	494,866.06				494,866.06
库存商品	7,015,917.51	2,050,451.50		496,585.83	8,569,783.18
小 计	7,510,783.57	2,050,451.50		496,585.83	9,064,649.24

[注]：本期减少系原计提存货跌价准备的存货因生产领用或销售而相应转销所致。

8. 一年内到期的非流动资产

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
技术服务费	612,711.90		612,711.90	1,225,423.80		1,225,423.80
合计	612,711.90		612,711.90	1,225,423.80		1,225,423.80

9. 对联营企业投资

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
天台药业公司	47.50	47.50	176,391,323.18	123,374,810.38	53,016,512.80	181,170,807.77	10,964,961.54
阳光生物公司	48.00	48.00	73,627,455.92	50,054,134.93	23,573,320.99	51,235,337.05	4,713,658.98
上海三合公司	37.50	37.50	27,156,877.12	22,156,877.12	5,000,000.00		

10. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
天台药业公司	权益法	8,721,794.65	19,974,486.85	5,208,356.73	25,182,843.58
阳光生物公司	权益法	4,800,000.00	10,972,637.76	342,556.31	11,315,194.07
上海三合公司	权益法	1,875,000.00	1,875,000.00		1,875,000.00
仙居永安小额贷款有限公司 [注]	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
台州教育集团	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
台州高速公路建设开发股份有限公司	成本法	209,000.00	209,000.00		209,000.00
合 计		19,105,794.65	36,531,124.61	5,550,913.04	42,082,037.65

[注]:以下简称永安贷款公司。

(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
天台药业公司	47.50	47.50				
阳光生物公司	48.00	48.00				1,920,000.00

上海三合公司	37.50	37.50				
永安贷款公司	10.00	10.00				
台州教育集团	2.50	2.50				
台州高速公路建设 开发股份有限公司	0.10	0.10				
小 计						1,920,000.00

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
1) 账面原值小计	73,952,976.09	0.00	42,379,841.42	31,573,134.67
房屋及建筑物	69,841,317.27	0.00	39,382,182.60	30,459,134.67
土地使用权	4,111,658.82	0.00	2,997,658.82	1,114,000.00
2) 累计折旧和累计 摊销小计	6,335,724.91	1,224,540.45	3,239,839.87	4,320,425.49
房屋及建筑物	5,940,795.90	1,146,982.20	2,910,098.09	4,177,680.01
土地使用权	394,929.01	77,558.25	329,741.78	142,745.48
3) 账面净值小计	67,617,251.18			27,252,709.18
房屋及建筑物	63,900,521.37			26,281,454.66
土地使用权	3,716,729.81			971,254.52
4) 减值准备累计金 额小计		0.00	-	0.00
房屋及建筑物		0.00	-	0.00
土地使用权		0.00	-	0.00
5) 账面价值合计	67,617,251.18	0.00	-	27,252,709.18
房屋及建筑物	63,900,521.37	0.00	-	26,281,454.66
土地使用权	3,716,729.81	0.00	-	971,254.52

[注]：因新增合并范围台州仙琚药业公司，原租给台州仙琚药业公司的房屋及建筑物和土地从投资性地房地产转回固定资产和无形资产，转出投资性房地产账面原值42,379,841.42元、累计折旧和累计摊销3,239,839.87元。

(2) 期末投资性房地产中已有账面价值为1512.66万元房屋及建筑物和111.4万元的

土地使用权用于债务担保。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加[注]		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	486,810,779.31	107,513,339.73		8,283,792.04	586,040,327.00
房屋及建筑物[注]	165,793,391.26	39,382,182.60		0.00	205,175,573.86
通用设备	45,936,238.63	1,124,479.65		3,226,348.07	43,834,370.21
专用设备	264,744,507.32	65,636,510.89		5,057,443.97	325,323,574.24
运输工具	10,336,642.10	1,370,166.59		0.00	11,706,808.69
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	226,250,277.87	—	27,727,668.23	7,416,123.54	246,561,822.56
房屋及建筑物[注]	38,899,233.60	—	5,142,230.17	0.00	44,041,463.77
通用设备	37,051,872.44	—	1,558,134.41	3,088,408.92	35,521,597.93
专用设备	144,203,868.83	—	20,120,460.24	4,327,714.62	159,996,614.45
运输工具	6,095,303.00	—	906,843.41	0.00	7,002,146.41
3) 账面净值小计	260,560,501.44	—		—	339,478,504.44
房屋及建筑物	126,894,157.66	—		—	161,134,110.09
通用设备	8,884,366.19	—		—	8,312,772.28
专用设备	120,540,638.49	—		—	165,326,959.79
运输工具	4,241,339.10	—		—	4,704,662.28
4) 减值准备小计	4,453,387.49	—		—	4,253,391.87
房屋及建筑物	1,846,857.97	—		—	1,846,857.97
通用设备	240,524.73	—		—	219,281.71
专用设备	2,348,384.91	—		—	2,169,632.31
运输工具	17,619.88	—		—	17,619.88
5) 账面价值合计	256,107,113.95	—		—	335,225,112.57

房屋及建筑物	125,047,299.69	—	—	159,287,252.12
通用设备	8,643,841.46	—	—	8,093,490.57
专用设备	118,192,253.58	—	—	163,157,327.48
运输工具	4,223,719.22	—	—	4,687,042.40

[注]: 因新增合并范围台州仙琚药业公司, 原租给台州仙琚药业公司的房屋及建筑物从投资性地房地产转回固定资产, 转回固定资产账面原值 39,382,182.60 元、累计折旧 2,910,098.09 元。

因新增合并范围台州仙琚药业公司, 本期增加项目中并入台州仙琚药业公司期初固定资产账面原值 60,666,339.17 元和累计折旧 10,111,265.12 元。

本期折旧额为 27,727,668.23 元; 本期由在建工程转入固定资产原值为 4,572,138.58 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	129,329.00	103,392.28	895.94	25,040.78	
专用设备	4,781,098.29	3,482,535.28	155,351.09	1,143,211.92	
小 计	4,910,427.29	3,585,927.56	156,247.03	1,168,252.70	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
厂房(原值 356.56 万元)	正在办理	下一会计年度

(4) 期末固定资产中已有账面原值为 11,294.48 万元的房屋及建筑物用于债务担保。

13. 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
心脏起搏器项目厂房及设备安装工程	23,905,417.71		23,905,417.71	22,813,106.56		22,813,106.56
生殖健康制剂系列产品投资项目	23,697,912.92		23,697,912.92	16,253,403.92		16,253,403.92
麻醉制剂产品投资项目	20,561,255.66		20,561,255.66	16,264,070.07		16,264,070.07
外用制剂产品投资项目	7,614,490.15		7,614,490.15	3,702,846.29		3,702,846.29

高级糖皮质激素系列原料药固定资产投资项目	16,657,627.80		16,657,627.80	8,492,871.40		8,492,871.40
川南合成车间	9,376,169.00		9,376,169.00	7,483,460.00		7,483,460.00
零星工程	25,593,229.24		25,593,229.24	2,899,729.90		2,899,729.90
合 计	127,406,102.48		127,406,102.48	77,909,488.14		77,909,488.14

(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(%)
心脏起搏器项目厂房及设备安装工程	6,238	22,813,106.56	1,092,311.15			86.45
生殖健康制剂系列产品投资项目[注]	11,500	16,253,403.92	7,444,509.00			26.14
麻醉制剂产品投资项目[注]	3,660	16,264,070.07	4,297,185.59			47.86
外用制剂产品投资项目[注]	3,360	3,702,846.29	3,911,643.86			12.14
高级糖皮质激素系列原料药固定资产投资项目[注]	31,500	8,492,871.40	8,164,756.40			7.76
川南合成车间厂房	1,060	7,483,460.00	1,892,709.00			70.60
零星工程		2,899,729.90	27,265,637.92	4,572,138.58		
合 计		77,909,488.14	54,068,752.92	4,572,138.58		

(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
心脏起搏器项目厂房及设备安装工程	92	789,699.52			自筹	23,905,417.71
生殖健康制剂系列产品投资项目	40				募集资金	23,697,912.92
麻醉制剂产品投资项目	45				募集资金	20,561,255.66
外用制剂产品投资项目	30				募集资金	7,614,490.15
高级糖皮质激素系列原料药固定资产投资项目	30				募集资金	16,657,627.80
川南合成车间	95				自筹	9,376,169.00
零星工程					自筹	25,593,229.24
合 计		789,699.52				127,406,102.48

[注]: 预算数和工程投入占预算比例中均包含土地使用权。

14. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	92,292.42	4,382,974.62	2,984,094.85	1,491,172.19

合 计	92,292.42	4,382,974.62	2,984,094.85	1,491,172.19
-----	-----------	--------------	--------------	--------------

15. 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
1) 账面原值小计	64,211,004.43	8,238,410.93	0.00	72,449,415.36
土地使用权[注]	52,607,504.43	4,061,725.82	0.00	56,669,230.25
专有技术	10,070,000.00	4,000,000.00	0.00	14,070,000.00
管理软件	1,533,500.00	176,685.11	0.00	1,710,185.11
2) 累计摊销小计	13,772,846.41	1,681,079.06	0.00	15,453,925.47
土地使用权[注]	6,630,491.30	842,834.39	0.00	7,473,325.69
专有技术	6,630,666.79	561,833.34	0.00	7,192,500.13
管理软件	511,688.32	276,411.33	0.00	788,099.65
3) 账面净值小计	50,438,158.02	6,557,331.87	0.00	56,995,489.89
土地使用权	45,977,013.13	3,218,891.43	0.00	49,195,904.56
专有技术	3,439,333.21	3,438,166.66	0.00	6,877,499.87
管理软件	1,021,811.68	-99,726.22	0.00	922,085.46
4) 减值准备小计		0.00	0.00	0.00
土地使用权		0.00	0.00	0.00
心脏起搏器技术		0.00	0.00	0.00
管理软件		0.00	0.00	0.00
5) 账面价值合计	50,438,158.02	6,557,331.87	0.00	56,995,489.89
土地使用权	45,977,013.13	3,218,891.43	0.00	49,195,904.56
心脏起搏器技术	3,439,333.21	3,438,166.66	0.00	6,877,499.87
管理软件	1,021,811.68	-99,726.22	0.00	922,085.46

[注]：因新增合并范围台州仙琚药业公司，原租给台州仙琚药业公司的土地从投资性地房地产转回无形资产，转回无形资产账面原值 2997658.82 元、累计摊销 329741.78 元。

因新增合并范围台州仙琚药业公司，本期增加项目中并入台州仙琚药业公司期初无形资

产账面原值 143,574.00 元和累计摊销 143,574.00 元。

(2) 其他说明

期末无形资产中已有账面原值 5,666.92 万元的土地使用权已用于债务担保。

16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费		337,228.60	0	0	337,228.60	
其他	257,235.59		20,806.26		236,429.33	
合计	257,235.59	337,228.60	20,806.26	0	573,657.93	

17. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
坏账准备	674,180.02	504,474.36
存货跌价准备	1,249,226.21	1,022,411.55
固定资产减值准备	638,008.78	668,008.12
费用时间性差异	1,607,296.77	70,308.24
合计	4,168,711.78	2,265,202.27

(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	金额
坏账准备	3,926,725.02
存货跌价准备	8,328,174.70
固定资产减值准备	4,253,391.87
费用时间性差异	10,715,311.80
小计	27,223,603.39

18. 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	18,628,798.56	5,076,082.69			23,704,881.25
存货跌价准备	7,510,783.57	2,050,451.50		496,585.83	9,064,649.24
固定资产减值准备	4,453,387.49			199,995.62[注 2]	4,253,391.87
合 计	30,592,969.62	7,126,534.19		696,581.45	37,022,922.36

[注 1]：系本期生产领用并销售相应转销存货跌价准备。

[注 2]：系本期报废或出售机器设备相应转销已计提的固定资产减值准备。

[注 3]：因新增合并范围台州仙琚药业公司，本期计提项目中并入台州仙琚药业公司期初坏账准备 2,654,620.42 元。

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	320,400,000.00	344,000,000.00
抵押及质押借款	145,761,100.00	29,035,000.00
信用借款	66,000,818.19	20,054,028.19
合 计	532,161,918.19	393,089,028.19

20. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,903,240.00	12,664,720.00
合 计	24,903,240.00	12,664,720.00

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	214,951,628.03	130,240,977.46
设备款	6,725,703.26	2,725,262.79
合 计	221,677,331.29	132,966,240.25

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
天台药业公司	8,919,043.54	333,697.14
阳光生物公司	11,203,468.03	0
小 计	20,122,511.57	333,697.14

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	11,593,198.75	9,113,582.27
合 计	11,593,198.75	9,113,582.27

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

23. 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	10,247,752.81	64,131,045.81	67,363,369.62	7,015,429.00
职工福利费		4,515,356.51	4,515,356.51	0.00
社会保险费	3,346,275.81	11,900,756.55	8,982,295.01	6,264,737.35
其中：医疗保险费	7,287.10	3,035,850.11	2,877,525.69	165,611.52
基本养老保险费	3,336,075.22	7,454,237.78	4,789,324.38	6,000,988.62
失业保险费	2,154.27	696,397.74	648,561.92	49,990.09
工伤保险费	450.25	494,255.41	470,675.19	24,030.47
生育保险费	308.97	220,015.51	196,207.83	24,116.65
住房公积金	315.00	2,470,541.00	2,405,795.00	65,061.00
其他	480,996.43	6,087,221.86	4,939,214.07	1,629,004.22
合 计	14,075,340.05	89,104,921.73	88,206,030.21	14,974,231.57

[注]：因新增合并范围台州仙琚药业公司，本期增加项目中并入台州仙琚药业公司应付

职工薪酬期初余额 533565.92 元。

应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0.00 元。工会经费和职工教育经费金额 1,629,004.22 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付社会保险费将于 2011 年清算后上缴。

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-1,525,513.73	2,475,197.76
营业税	643,895.51	345,621.78
企业所得税	8,792,018.23	17,975,173.88
个人所得税[注]	27,338,376.02	19,387,975.90
城市维护建设税	325,682.22	2,048,874.46
房产税	513,059.69	48,066.96
教育费附加	193,376.52	1,391,480.43
地方教育费附加	132,477.17	655,564.16
水利建设专项资金	245,476.67	807,497.39
印花税	628.12	309.42
土地使用税	640,359.52	0
合计	37,299,835.94	45,135,762.14

[注]：期末数中包含应付股利代扣代缴个人所得税 26715526.73 元，期初数中包含应付股利代扣代缴个人所得税余额 18,811,366.91 元。

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	101,111.11	111,222.22
短期借款应付利息	829,672.88	617,131.80
合 计	930,783.99	728,354.02

26. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
仙居资产经营公司	25,755,905.00	0
合计	25,755,905.00	0

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付暂收款	7,699,898.76	17,589,182.49
应付工程款	764,811.56	
其他	23,589,236.34	10,923,629.03
合计	32,053,946.66	28,512,811.52

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
仙居县社会保险事业管理中心	5,000,000.00	应上缴改制费[注]
小计	5,000,000.00	

[注]:系 2001 年公司整体变更为股份公司时,根据仙居县人民政府仙政发(2001)135 号《关于仙居制药有限公司深化改革方案的批复》,应由国有股红利中支付的应缴纳社会统筹费,因款项尚未全部到位,故经仙居县社会保险事业管理中心确认尚未结算。

28. 长期借款

(1) 长期借款情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	65,000,000.00	65,000,000.00
合计	65,000,000.00	65,000,000.00

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
------	-------	-------	----	--------	-----	-----

工行台州分行	2010-10-22	2013-09-20	人民币	5.60%	25,000,000.00	25,000,000.00
工行台州分行	2010-10-22	2013-10-20	人民币	5.60%	25,000,000.00	25,000,000.00
工行台州分行	2010-11-26	2013-11-20	人民币	5.60%	15,000,000.00	15,000,000.00
小计					65,000,000.00	65,000,000.00

29. 股本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	341,400,000			341,400,000

30. 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
股本溢价	570,655,769.41			570,655,769.41
其他资本公积	11,989,936.07			11,989,936.07
合计	582,645,705.48			582,645,705.48

31. 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	65,660,770.82			65,660,770.82
任意盈余公积	512,300.00			512,300.00
合计	66,173,070.82			66,173,070.82

32. 未分配利润

加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,240,158.96	—
减：提取法定盈余公积	金 额	提取或分配比例
调整期初未分配利润	115,973,478.37	—
调整期初未分配利润准备计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	115,973,478.37	—

应付普通股股利	119,490,000.00	每 10 股派发现金股利 3.5 元 (含税)
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	58,723,637.33	—

(1) 明细情况

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	787,230,129.15	699,637,150.84
其他业务收入	37,050,924.69	43,891,405.27
营业成本	527,211,122.47	464,413,613.27

(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	787,230,129.15	499,903,562.79	699,637,150.84	425,303,619.12
小 计	787,230,129.15	499,903,562.79	699,637,150.84	425,303,619.12

(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
皮质激素	369,525,807.60	274,694,630.92	316,670,928.51	205,966,143.65
妇科及计生用药	221,799,545.58	99,178,446.07	183,931,382.74	71,510,026.40
麻醉及肌松用药	46,392,397.13	6,869,994.86	38,375,657.70	7,181,914.12
其他	149,512,378.84	119,160,490.94	160,659,181.89	140,645,534.95
小 计	787,230,129.15	499,903,562.79	699,637,150.84	425,303,619.12

(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	623,640,362.41	347,204,331.00	571,019,357.48	322,718,724.15
国外销售	163,589,766.74	152,699,231.79	128,617,793.36	102,584,894.97

小 计	787,230,129.15	499,903,562.79	699,637,150.84	425,303,619.12
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(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 (%)
九州通医药集团股份有限公司	26,970,306.93	3.27
HONGKONG TIANGAO INTERNATIONAL ECONOMIC DEVELOPMEN	25,903,593.75	3.14
浙江凯发工贸有限公司	22,054,358.96	2.68
四川本草堂药业有限公司新特药分公司	18,510,592.18	2.25
浙江仙居仙乐药业有限公司	17,155,365.49	2.08
小 计	110,594,217.31	13.42

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	398,892.93	635,845.18	详见本财务报表附注三税项之说明
城市维护建设税	1,581,312.65	2,147,863.14	详见本财务报表附注三税项之说明
教育费附加	941,700.65	1,285,221.96	详见本财务报表附注三税项之说明
地方教育附加	628,758.79	856,814.64	详见本财务报表附注三税项之说明
合 计	3,550,665.02	4,925,744.92	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售推广费	51,547,688.74	39,115,945.26
职工薪酬	26,024,099.86	21,451,799.97
业务招待费	11,008,216.52	10,345,352.16
运输费	11,559,975.56	9,495,939.30
差旅费	7,856,220.24	8,711,793.51
广告宣传费	18,982,533.69	13,333,696.63

其他	22,043,917.88	18,067,314.30
合 计	149,022,652.49	120,521,841.13

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	28,874,520.21	24,862,509.88
技术开发费	18,288,437.52	18,416,845.53
业务招待费	3,664,880.58	2,755,591.91
差旅费	3,213,429.55	1,824,424.34
折旧费	3,470,324.42	3,491,530.53
无形资产摊销	1,261,529.73	1,197,784.81
财产保险费	1,574,869.19	1,671,380.92
税费	1,526,692.39	1,749,630.03
办公费用	1,390,542.88	1,148,805.37
咨询服务费	2,046,791.66	4,683,996.66
其他	8,928,561.09	10,757,803.19
合 计	74,240,579.22	72,560,303.17

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	11,899,728.01	13,990,141.57
利息收入	-9,144,713.17	-3,257,846.86
汇兑损益	1,048,608.95	617,220.70
其他	1,939,729.55	1,609,725.96
合 计	5,743,353.34	12,959,241.37

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,421,462.27	4,171,704.96

存货跌价损失	2,050,451.50	1,740,950.25
合 计	4,471,913.77	5,912,655.21

7. 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		45,144.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,236,152.30	10,165,672.71
合 计	7,236,152.30	10,210,816.71

(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	本期比上期增减变动的原因
台州高速公路建设开发股份有限公司		45,144.00	
小 计		45,144.00	

(3) 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
天台药业公司	5,208,356.73	3,300,976.23	系被投资单位本期实现净利润较多所致。
阳光生物公司	2,262,556.31	2,574,552.90	
台州仙琚药业公司[注]	-234,760.74	4,290,143.58	
小 计	7,236,152.30	10,165,672.71	

注：本期数指 2011 年 1 至 4 月，自 5 月起该公司成为本公司全资子公司。

(4) 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	246,806.29	205,952.12	246,806.29
其中：固定资产处置利得	246,806.29	205,952.12	246,806.29
政府补助	2,772,885.48	2,360,602.17	2,772,885.48
非同一控制下企业合并合并成本小于购买日被购买方可辨认净资产	684,950.85		684,950.85

产公允价值份额的差额			
其他	196,813.72	371,987.08	196,813.72
合 计	3,901,456.34	2,938,541.37	3,901,456.34

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
减免城镇土地使用税税款高新技术企业	430,442.00	430,441.00	附减免税批复-浙地税政【2010】8967
减免 2010 年度房产税税款高新技术企业	751,843.48		附减免税批复-仙地税政【2010】80 号
浙江省财政厅重大科技专项补助经费	1,570,000.00		浙财教[2011]63 号 浙财教[2011]68 号
欠发达地区技术改造资金		165,800.00	
外贸稳步增长专项资金补贴		1,000,000.00	
工业转型升级贴息			
仙居县甬体药物高新技术研发项目经费		350,000.00	
营利性医疗机构减免税		263,861.17	
其他	20,600.00	150,500.00	仙财企【2011】3 号
小 计	2,772,885.48	2,360,602.17	

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	367,582.59	272,743.32	367,582.59
其中：固定资产处置损失	367,582.59	272,743.32	367,582.59
对外捐赠	1,142,000.00	504,000.00	1,142,000.00
水利建设基金	1,115,295.25	932,139.47	0.00
其他	84,705.11	91,672.10	84,705.11
合 计	2,709,582.95	1,800,554.89	1,594,287.70

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	12,522,263.51	19,819,404.40
递延所得税调整	-1,903,509.51	-272,344.33
合 计	10,618,754.00	19,546,860.07

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 半年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	62,240,158.96
非经常性损益	B	1,962,409.85
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	60,277,749.11
期初股份总数	D	341,400,000.00
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	341,400,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.18

(2) 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。

(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
政府补助	2,772,885.48
出租收入	1,022,538.70
其他	14,736,541.15
合 计	18,531,965.33

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付的各项期间费用	160,984,581.02
支付的商业汇票保证金存款	10,000,000.00
其他	13,619,196.51
合 计	184,603,777.53

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
三个月以上的定期存款到期收回	1,235,000.00
收到的存款利息	9,144,713.17
合 计	10,379,713.17

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
三个月以上的定期存款	0.00
合 计	0.00

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	57,850,039.22	54,037,100.16
加: 资产减值准备	4,471,913.77	5,912,655.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,900,869.02	14,680,644.48
无形资产摊销	1,237,712.73	1,376,625.13
长期待摊费用摊销	1,246,230.06	633,518.16
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)	120,776.30	66,791.20
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)	3,745,472.94	11,320,606.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,236,152.30	-10,210,816.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,246,099.96	-272,544.33
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)	-68,490,061.73	13,313,219.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,140,175.35	-42,018,435.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	89,832,122.57	26,125,158.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,292,647.27	74,964,522.40
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	627,603,512.65	696,642,256.31
减: 现金的期初余额	675,179,072.66	798,623,061.28
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	-47,575,560.01	-101,980,804.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	627,603,512.65	675,179,072.66
其中：库存现金	91,283.92	120,419.49
可随时用于支付的银行存款	627,399,286.11	674,937,939.52
可随时用于支付的其他货币资金	112,942.62	120,713.65
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	627,603,512.65	675,179,072.66

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	期末数	期初数
(1) 不属于现金及现金等价物的定期存款		1,235,000.00
(2) 不属于现金及现金等价物的保证金存款	24,907,380.45	12,664,720.00
小 计	24,907,380.45	13,899,720.00

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
仙居资产经营公司	控股股东	有限公司	浙江仙居县	陈健	股份制及中外合资企业 中国家股股利分红收缴

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	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
仙居资产经营公司	10,000 万元	21.55	21.55	仙居县财政局	73200797-X

2. 子公司信息详见本财务报表附注四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

被投资单位名称	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
天台药业公司	有限公司	浙江天台县	金敬德	药品制造	2,200 万元	47.50	47.50	本公司之联营企业	70471043-0
阳光生物公司	有限公司	浙江仙居县	陈永浩	药品制造	1,000 万元	48.00	48.00	本公司之联营企业	70471979-3
上海三合公司	有限公司	上海浦东新区	金敬德	技术服务	500 万元	37.50	37.50	本公司之联营企业	74210887-0

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
仙居医药公司	本公司股东	14801657-8
仙居热电公司	控股股东之联营企业	70471937-1
永安贷款公司	本公司参股公司	69388447-7
金敬德	本公司股东、董事长	
胡卫红	本公司副总经理应明华的配偶	

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
天台药业公司	采购	原材料	协议价	53,020,117.53	7.11	54,211,929.86	12.12
阳光生物公司	采购	原材料	协议价	28,893,262.26	3.87	9,379,900.22	2.10
仙居热电公司	采购	蒸汽	协议价	8,536,599.05	1.14	7,597,681.42	1.70
台州仙琚药业公司[注]	采购	原材料	协议价	68,661,793.39	9.2	80,726,767.79	18.05

注：本期数指 2011 年 1 至 4 月，自 5 月起该公司成为本公司全资子公司。

(3) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易	金额	占同类交易

			及决策程序		金额的比例 (%)		金额的比例 (%)
阳光生物公司	销售	商品	协议价	13,500,613.32	1.71	5,410,649.41	0.73
台州仙琚药业公司	销售	原材料	协议价			23,989,638.39	3.23

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
金敬德 [注 1]	本公司	31,000,000.00	2011-4-20	2011-9-6	否
金敬德 [注 1]	本公司	9,000,000.00	2011-2-11	2012-2-11	否

[注 1]: 该借款同时由浙江省耀江实业集团有限公司共同提供担保。

3. 资产租赁

(1) 2008 年 11 月, 本公司与永安贷款公司签订《房屋租赁合同》, 本公司将所拥有的和泰商务楼其中的 441.60 平方米租赁给该公司使用, 租期自 2009 年 1 月起至 2019 年 1 月, 年租金为 88,200 元, 以后每年租金逐年上涨 5%。2011 年度 1-6 月本公司已计收租赁费 4.86 万元。

(2) 2010 年 4 月, 本公司与仙居县房地产管理处签订《房屋租赁合同》, 本公司将所拥有的和泰商务楼其中的 368.00 平方米租赁给该公司使用, 租期自 2010 年 4 月 10 日至 2015 年 4 月 10 日(暂定 5 年), 首年度租金为 73,600.00 元, 以后每年租金逐年上涨 5%。2011 年度 1-6 月本公司已计收租赁费 3.68 万元。

(3) 2010 年 10 月, 本公司与仙居县人民防空办公室处签订《房屋租赁合同》, 本公司将所拥有的和泰商务楼其中的 950.00 平方米租赁给该公司使用, 租期自 2010 年 10 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日, 年租金为 200,000.00 元。2011 年度 1-6 月本公司已计收租赁费 10 万元。

(4) 2008 年 12 月, 本公司与台州仙琚药业公司签订《房屋租赁合同》, 本公司将所拥有的临海川南厂房屋原值 3,929.25 万(建筑面积为 20,740 平方米)租赁给台州仙琚药业公司使用, 租赁期自 2008 年 12 月 20 日起至 2013 年 12 月 31 日, 年租金为 150 万元。2011 年 1-4 月本公司已计收租赁费 50 万元, 自 5 月起该公司成为本公司全资子公司。

4. 受让股权

2011 年 4 月, 本公司分别以 1,479.00 万元、261.00 万元的价格受让台州仙琚药业公司原自然人股东郭一平、胡卫红所持有的该公司 51%股权(计 1,020 万元)、9%(计 180 万元)。

本次股权转让后该公司成为本公司全资子公司，该公司已办妥工商变更登记手续。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阳光生物公司			2,399,166.48	131,954.16
小计				2,399,166.48	131,954.16
预付款项	仙居热电公司	4,144,343.11		3,802,460.00	
小计		4,144,343.11		3,802,460.00	
其他应收款	上海三合公司	5,216,000.00	1,995,500.00	5,216,000.00	1,901,750.00
小计		5,216,000.00	1,995,500.00	5,216,000.00	1,901,750.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	天台药业公司	8,919,043.54	333,697.14
	阳光生物公司	11,203,468.03	
小计		20,122,511.57	333,697.14
其他应付款			
小计			

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	22	18	266.15
上年同期数	21	16	217.33

七、或有事项

(一) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(二) 为非关联方提供的保证担保事项

单位：万元

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款 金额(万元)	借款到期日	备注

本公司	浙江省耀江实业集团有限公司	中行浙江省分行	5,000	2011-09-19	[注 1]
		建行杭州宝石支行	4,230	2012-03-02	
			1,300	2012-03-02	
			2,000	2012-04-12	
	浙江耀江实业开发有限公司	交行杭州华浙支行	4,300	2011-11-09	[注 2]
			3,000	2011-12-03	
	伟星集团有限公司	招商宁波海曙支行	8,000	2011-11-17	[注 3]
		深发展杭州武林支行	4,000	2011-10-25	
			3,000	2011-11-09	
	升华集团控股有限公司	平安银行杭州分行	3,000	2011-11-24	[注 4]
2,000			2011-11-30		
3,000			2012-01-03		
小计			42,830		

[注 1]: 经本公司 2011 年第二次临时股东大会审议同意, 2011 年 5 月, 本公司与浙江省耀江实业集团有限公司签订了《贷款互保协议书》, 本公司与浙江省耀江实业集团有限公司在 2011 年 5 月 13 日至 2013 年 5 月 12 日期间互为对方提供最高不超过 2 亿元的贷款(包括承兑汇票)担保。截至 2011 年 6 月 30 日, 该公司为本公司提供的担保借款余额为 15,000 万元。

[注 2]: 浙江省耀江实业开发有限公司系浙江省耀江实业集团有限公司的母公司。

[注 3]: 经本公司 2010 年第一次临时股东大会审议同意, 2010 年 5 月, 本公司与伟星集团有限公司签订了《贷款互保协议书》, 期限为三年。本公司与伟星集团有限公司在 2010 年 5 月 13 日至 2013 年 5 月 12 日期间互为对方提供最高不超过 1.8 亿元的贷款担保。截至 2011 年 6 月 30 日, 该公司为本公司提供的担保人民币借款余额为 11,500 万元。

[注 4]: 经本公司 2011 年第二次临时股东大会审议同意, 2011 年 5 月, 本公司与升华集团控股有限公司签了《贷款互保协议书》, 本公司与升华集团控股有限公司在 2011 年 5 月 13 日至 2013 年 5 月 12 日期间互为对方提供最高不超过 8,000 万元的贷款担保。截至 2011 年 6 月 30 日, 该公司为本公司提供的担保借款余额为 5,000 万元。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）拟发行短期融资券

2011年8月，经四届七次董事会决议同意，本公司拟发行短期融资券，发行金额不超过公司向中国银行间市场交易商协会申报材料前经审计净资产的40%。本议案须提交2011年第三次临时股东大会审议通过，并经中国银行间市场交易商协会接受发行注册后实施。

（二）拟设立美国全资子公司

2011年8月，经四届七次董事会决议同意，本公司拟出资200万美元在美国新泽西州投资设立全资子公司，该公司名称初定为 ENDURING PHARMA, INC。

十、其他重要事项

（一）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	12,144,020.12				32,449,330.53
金融资产小计	12,144,020.12				32,449,330.53
金融负债	17,538,533.35				2,227,023.22

十一、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（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								

账龄分析法组合	236,813,684.77	100	17,778,153.25	7.51	165,323,505.81	100.00	14,393,306.74	8.71
小 计	236,813,684.77	100	17,778,153.25	7.51	165,323,505.81	100.00	14,393,306.74	8.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	236,813,684.77	100	17,778,153.25	7.51	165,323,505.81	100.00	14,393,306.74	8.71

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	226,131,651.68	95.49	12,437,240.84	153,301,058.28	92.73	8,431,558.21
1-2 年	0.28	0	0.03	436.21		43.62
2-3 年	346.75	0	69.35	164,335.84	0.10	32,867.17
3 年以上	10,681,686.06	4.51	5,340,843.03	11,857,675.48	7.17	5,928,837.74
合 计	236,813,684.77	100	17,778,153.25	165,323,505.81	100.00	14,393,306.74

(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) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
浙江仙居制药销售有限公司	关联方	162,525,885.95	一年以内	68.63
台州市海盛化工有限公司	关联方	11,657,400.10	一年以内	4.92
天津天贸科技发展有限公司	非关联方	10,701,834.00	一年以内	4.52
HONGKONG TIANGAO INTERNATIONAL ECONOMIC DEVELOPMENT CORP LTD	非关联方	6,484,340.97	一年以内	2.74
浙江凯发工贸有限公司	非关联方	6,333,000.00	一年以内	2.67
小 计		197,702,461.02		83.48

(4) 应收关联方账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
浙江仙居制药销售有限公司	控股子公司	162,525,885.95	68.63
台州市海盛化工有限公司	控股子公司	11,657,400.10	4.92
小 计		174,183,286.05	73.55

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								
账龄分析法组合	119,589,768.81	100.00	18,822,749.50	15.74	110,495,992.22	100.00	16,546,598.14	14.97
小计	119,589,768.81	100.00	18,822,749.50	15.74	110,495,992.22	100.00	16,546,598.14	14.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	119,589,768.81	100.00	18,822,749.50	15.74	110,495,992.22	100.00	16,546,598.14	14.97

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	28,078,093.46	23.48	1,544,295.14	22,818,810.20	20.65	1,255,034.57
1-2年	23,989,053.98	20.06	2,398,905.40	35,437,458.23	32.07	3,543,745.82
2-3年	62,939,205.75	52.63	12,587,841.15	47,906,813.81	43.36	9,581,362.76
3年以上	4,583,415.62	3.83	2,291,707.81	4,332,909.98	3.92	2,166,454.99
合计	119,589,768.81	100.00	18,822,749.50	110,495,992.22	100.00	16,546,598.14

(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
仙琚置业公司	关联方	83,718,238.02	[注1]	70.00	暂借款
能可爱心公司	关联方	8,234,938.01	1年以内	6.89	暂借款
海盛化工公司	关联方	7,609,741.59	1-2年	6.36	暂借款
上海三合公司	关联方	5,216,000.00	[注2]	4.36	暂付款
北京创立科创医药技术开发有限公司	非关联方	2,200,000.00	1年以内	1.84	暂付款

小 计		106,978,917.62		89.45	
-----	--	----------------	--	-------	--

[注 1]: 其中 1 年以内的 6,420,875.58 元, 1-2 年的 15,195,691.37 元, 2-3 年的 62,101,671.07 元。

[注 2]: 其中 1 年以内的 500,000.00 元, 1-2 年的 750,000.00 元, 2-3 年的 300,000.00 元, 3 年以上的 3,666,000.00 元。

(4) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
仙琚置业公司	控股子公司	83,718,238.02	70
能可爱心公司	控股子公司	8,234,938.01	6.89
海盛化工公司	控股子公司	7,609,741.59	6.36
上海三合公司	联营企业	5,216,000.00	4.36
仙琚技术公司	控股子公司	1,520,000.00	1.27
小 计		106,298,917.62	88.89

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
仙琚置业公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
仙药技术公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
仙药销售公司	成本法	9,360,000.00	9,360,000.00		9,360,000.00
海盛化工公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
天台药业公司	权益法	8,721,794.65	19,974,486.85	5,208,356.73	25,182,843.58
阳光生物公司	权益法	4,800,000.00	10,972,637.76	342,556.31	11,315,194.07
上海三合公司	权益法	1,875,000.00	1,875,000.00		1,875,000.00
台州仙琚药业公司	成本法	8,000,000.00	11,754,016.03	17,165,239.26	28,919,255.29
永安贷款公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
台州教育集团	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
台州高速公路建设开发股份有限公司	成本法	209,000.00	209,000.00		209,000.00

小 计		87,465,794.65	108,645,140.64	22,716,152.30	131,361,292.94
-----	--	---------------	----------------	---------------	----------------

(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
仙琚置业公司	90.00	90.00				
仙药技术公司	90.00	90.00				
仙药销售公司	72.00	72.00				
海盛化工公司	61.20	61.20				
天台药业公司	47.50	47.50				
阳光生物公司	48.00	48.00				1,920,000.00
上海三合公司	37.50	37.50				
台州仙琚药业公司	100.00	100.00				
永安贷款公司	10.00	10.00				
台州教育集团	2.50	2.50				
台州高速公路建设开发 股份有限公司	0.10	0.10				
小 计						1,920,000.00

(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

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	571,399,837.40	485,590,002.30
其他业务收入	36,062,856.78	42,437,724.67
营业成本	416,364,393.27	345,361,100.11

(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	571,399,837.40	389,592,584.06	485,590,002.30	306,601,717.87
小 计	571,399,837.40	389,592,584.06	485,590,002.30	306,601,717.87

(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
妇科及计生用药	161,834,184.03	97,302,367.22	127,601,521.44	69,935,878.79
麻醉及肌松用药	40,334,170.45	7,054,197.13	33,648,947.96	7,278,827.91
皮质激素	349,898,613.94	274,523,677.05	298,513,446.94	206,084,309.40
其他	19,332,868.98	10,712,342.66	25,826,085.96	23,302,701.77
小 计	571,399,837.40	389,592,584.06	485,590,002.30	306,601,717.87

(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	410,102,547.75	238,318,188.74	357,559,965.89	204,171,374.58
国外销售	161,297,289.65	151,274,395.32	128,030,036.41	102,430,343.29
小 计	571,399,837.40	389,592,584.06	485,590,002.30	306,601,717.87

(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(%)
浙江仙居制药销售有限公司	228,194,968.05	37.57
HONGKONG INTERNATIONAL DEVELOPMEN TIANGAO ECONOMIC	25,903,593.75	4.26
浙江凯发工贸有限公司	22,054,358.96	3.63
浙江仙居仙乐药业有限公司	17,155,365.49	2.82
山东鲁抗辰欣药业有限公司	15,177,777.77	2.5
小 计	308,486,064.02	50.78

2. 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		45,144.00

权益法核算的长期股权投资收益	7,236,152.30	10,165,672.71
合计	7,236,152.30	10,210,816.71

(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	本期比上期增减变动的原因
台州高速公路建设开发股份有限公司		45,144.00	
小计		45,144.00	

(3) 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
天台药业公司	5,208,356.73	3,300,976.23	系被投资单位本期实现净利润较多所致。
阳光生物公司	2,262,556.31	2,574,552.90	
台州仙琚药业公司[注]	-234,760.74	4,290,143.58	
小计	7,236,152.30	10,165,672.71	

注：本期数指2011年1至4月，自5月起该公司成为本公司全资子公司。

(4) 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	61,605,330.89	53,636,821.63
加：资产减值准备	7,173,095.57	7,650,309.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,699,592.41	11,724,673.71
无形资产摊销	538,070.28	650,852.64
长期待摊费用摊销	20,806.26	20,806.26
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)	-43,752.01	66,791.20
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)	2,565,557.78	11,143,690.35

投资损失(收益以“-”号填列)	-7,236,152.30	-10,210,816.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	-793,500.26
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)	-62,651,329.45	5,809,517.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,895,011.61	-35,044,303.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	56,612,143.45	30,168,468.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,388,351.27	74,823,310.66
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	608,471,229.59	677,490,911.06
减: 现金的期初余额	655,035,561.89	778,786,063.30
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	-46,564,332.30	-101,295,152.24

十二、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	-120,776.30	
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)	2,772,885.48	详见本财务报表附注五之政府补助说明
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	684,950.85	
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	-1,029,891.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,307,168.64	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	351,300.99	
少数股东权益影响额(税后)	-6,542.20	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,962,409.85	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.67	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.49	0.18	0.18

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	62,240,158.96
非经常性损益	B	1,962,409.85
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	60,277,749.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,106,192,254.67
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	119,490,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
其他[注]	I	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,097,482,334.15
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.67%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.49%

[注]：详见本财务报表附注十(二)之说明。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	55,951,385.81	123,673,293.39	-54.76%	期末现存银行承兑汇票减少所致。
应收账款	265,214,784.51	203,174,839.89	30.54%	本期营业增长,应收账款相应增长。
预付款项	45,432,749.18	22,678,343.06	100.34%	本期预付募集项目款项增加所致。
应收股利	3,360,000.00	1,440,000.00	133.33%	应收关联企业股利增加所致。
其他应收款	22,679,885.91	12,816,530.35	76.96%	其他暂付款增加所致。
存货	385,093,057.77	265,029,385.70	45.30%	材料采购增加及募集项目采购物资增加所致。
一年内到期的非流动资产	612,711.90	1,225,423.80	-50.00%	技术服务费摊销所致。
投资性房地产	27,252,709.18	67,617,251.18	-59.70%	主要是新增合并子公司台州仙琚药业,合并抵销所致。
固定资产	335,225,112.57	256,107,113.95	30.89%	本期募集资金投入较多所致。
在建工程	127,406,102.48	77,909,488.14	63.53%	本期募集资金投入较多所致。

工程物资	1,491,172.19	92,292.42	1515.70%	本期募集资金投入较多所致。
长期待摊费用	573,657.93	257,235.59	123.01%	本期租入厂房装饰费用投入所致。
递延所得税资产	4,168,711.78	2,265,202.27	84.03%	费用时间性差异增加以及资产减值准备计提增加所致。
短期借款	532,161,918.19	393,089,028.19	35.38%	流动资金借款增加所致。
应付票据	24,903,240.00	12,664,720.00	96.63%	票据结算增加所致。
应付账款	221,677,331.29	132,966,240.25	66.72%	本期采购增加所致。
未分配利润	58,723,637.33	115,973,478.37	-49.36%	本期股利分配所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	5,743,353.34	12,959,241.37	-55.68%	取得募集资金定期存款利息收入所致。
营业外收入	3,901,456.34	2,938,541.37	32.77%	收购台州仙琚药业公司股权及政府补助增加所致。
营业外支出	2,709,582.95	1,800,554.89	50.49%	对外捐赠增加所致。
所得税费用	10,618,754.00	19,546,860.07	-45.68%	递延所得税资产增加所致。
少数股东损益	-4,390,119.74	-1,816,613.01	141.67%	投资子公司亏损所致。
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
收到的税费返还	188,300.55	69,633.60	170.42%	本期收到减免税增加所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	546,896.58	289,966.41	88.61%	本期处置废旧固定资产增加所致。
收到其他与投资活动有关的现金	10,379,713.17	4,869,871.89	113.14%	三个月以上的定期存款到期收回所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,234,602.88	24,229,690.11	206.38%	本期募集资金投入增加所致。
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,235,000.00	-100.00%	本期没有支付其他与投资活动有关的现金。
偿还债务支付的现金	238,405,429.04	348,355,241.60	-31.56%	本期归还短期借款减少所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,029,220.82	-596,929.29	72.42%	人民币升值所致。

浙江仙琚制药股份有限公司

2011年8月23日

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的2011年半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

浙江仙琚制药股份有限公司

董事长：金敬德

二〇一一年八月二十三日