

海南海药股份有限公司 2011 年半年度报告

重 要 提 示

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

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

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长刘悉承先生、财务负责人王伟先生及会计机构负责人杨扬女士声明：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 页
第二节	会计数据和业务数据情况.....	4-5 页
第三节	股本变动及主要股东持股情况.....	5-8 页
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8-9 页
第五节	董事会报告.....	9-12 页
第六节	重要事项.....	12-18 页
第七节	财务会计报告.....	19-89 页
第八节	备查文件目录.....	90 页

第一节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：海南海药股份有限公司

公司法定英文名称：HAINAN HAIYAO CO., LTD.

二、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：海南海药

股票代码：000566

公司注册地址：海南省海口市秀英区南海大道西 66 号

三、公司办公地址：海南省海口市秀英区南海大道西 66 号

邮政编码：570311

四、公司法定代表人：刘悉承

五、公司董事会秘书：张晖

联系地址：海南省海口市秀英区南海大道西 66 号

联系电话：0898-68653568

传 真：0898-68656780

电子信箱：hnhy000566@21cn.com

六、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸名称：

《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

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

公司中期报告备置地点：公司董事会秘书处

七、其他有关资料：

企业法人营业执照注册号：460000000147194

税务登记号码：国税琼字 460100201289453

公司聘请的会计师事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司

办公地址：四川省成都市洗面桥街 18 号金茂礼都（南）28 楼

第二节 会计数据和业务数据情况

(一) 主要会计数据和财务指标 (单位: 人民币元)

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	1,182,912,709.44	1,078,242,514.09	9.71
归属于上市公司股东的所有者权益	544,656,398.96	433,794,023.37	25.56
股本	212,348,992.00	212,348,992.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.56	2.04	25.49
	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	322,793,942.41	294,890,305.31	9.46
营业利润	115,904,442.72	38,255,172.54	202.98
利润总额	122,783,944.28	35,980,711.75	241.25
归属于上市公司股东的净利润	110,862,375.59	27,185,723.00	307.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,436,223.48	31,040,452.64	7.72
基本每股收益(元/股)	0.5208	0.1286	304.98
稀释每股收益(元/股)	0.5031	0.1234	307.70
净资产收益率 (%)	22.66	7.68	14.98
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.83	7.68	-0.85
经营活动产生的现金流量净额	32,460,451.39	41,005,543.38	-20.84
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.15	0.19	-21.05

(二) 非经常性损益涉及的项目和金额 (单位: 人民币元)

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助, 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	4,401,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产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	-2,284.89

债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,478,001.56
少数股东权益影响额	-990,334.05
所得税影响额	-1,759,465.08
非流动资产处置损益	73,298,734.57
合计	77,426,152.11

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

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
净利润	20.35	22.66	0.5208	0.5208
扣除非经营性损益后的净利润	6.14	6.83	0.1571	0.1571

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、报告期内公司股本变动情况

(一) 本报告期内, 公司股份总数未发生变化。

(二) 股份变动情况

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	3,042,217	1.43				-564,393	-564,393	2,477,824	1.16
1、国家持股									
2、国有法人						542,916	542,916	542,916	0.26
3、其他内资持股	630,532	0.30				-542,916	-542,916	87,616	0.04
其中: 境内非国有法人持股	630,532	0.30				-542,916	-542,916	87,616	0.04
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法人持									
境外自然人持股									
5、高管股份	2,411,685	1.13				-564,393	-564,393	1,847,292	0.86
二、无限售条件股份	209,806,775	98.57				564,393	564,393	210,371,168	98.84

1、人民币普通股	209,806,775	98.57				564,393	564,393	210,371,168	98.84
2、境内上市的外资									
3、境外上市的外资									
4、其他									
三、股份总数	212,848,992	100						212,848,992	100

二、报告期内公司股份结构变动情况说明：

“本次变动增减” 564,393 股，系因报告期期初高管股份中有 564,393 股按相关管理规定由“有限售条件股份”变更为“无限售条件股份”，导致“有限售条件股份”中“高管股份”总数减少、“无限售条件股份”相应增加。

三、前 10 名有限售条件股东数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	人保投资控股有限公司	542,916			注 1
2	海南华侨中学	77,616			注 2
3	烟台信安科技投资咨询有限公司	10,000			注 3

备注：

1、公司股权分置改革过程中，原非流通股股东海南保险职工经济技术开发公司持有公司限售股份 542,916 股，现已过户到人保投资控股有限公司名下。其所持的股份暂不能上市流通，需向代为垫付对价安排的深圳市南方同正投资有限公司偿还代为垫付的款项，或者取得其同意后可由公司董事会向深圳证券交易所申请限售股份上市流通。

2、公司股权分置改革过程中，原非流通股股东海南中侨旅业有限公司持有公司限售股份 77,616 股，现已过户到海南华侨中学名下。其所持的股份暂不能上市流通，需向代为垫付对价安排的深圳市南方同正投资有限公司偿还代为垫付的款项，或者取得其同意后可由公司董事会向深圳证券交易所申请限售股份上市流通。

3、公司股权分置改革过程中，原非流通股股东烟台信安科技投资咨询有限公司暂不能上市流通，需向代为垫付对价安排的深圳市南方同正投资有限公司偿还代为垫付的款项，或者取得其同意后可由公司董事会向深圳证券交易所申请限售股份上市流通。

四、股东情况介绍

(一) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司股东总数为 15,994 户

(二) 前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

报告期末股东总数 (户)						15,994
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数 (股)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量 (股)	
深圳市南方同正投资有限公司	境内非国有法人	19.66	41,850,312		质押 35,000,000	
海口富海福投资有限公司	境内非国有法人	5.04	10,718,805		质押 10,500,000	
中国建设银行-工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	基金	4.99	10,620,098			
中国银行-大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	基金	3.85	8,199,950			
中国银行-大成优选股票型证券投资基金	基金	3.55	7,550,989			
中国工商银行-诺安股票证券投资基金	基金	3.09	6,576,145			
齐鲁证券-中信-金泰山灵活配置集合资产管理计划	境内非国有法人	1.34	2,860,000			
徐健民	境内自然人	0.94	2,000,000			
中国银行-工银瑞信大盘蓝筹股票型证券投资基金	基金	0.93	1,989,127			
中国建设银行-工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	基金	0.93	1,986,280			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
深圳市南方同正投资有限公司	41,850,312		人民币普通股			
海口富海福投资有限公司	10,718,805		人民币普通股			
中国建设银行-工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	10,620,098		人民币普通股			
中国银行-大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	8,199,950		人民币普通股			
中国银行-大成优选股票型证券投资基金	7,550,989		人民币普通股			
中国工商银行-诺安股票证券投资基金	6,576,145		人民币普通股			
齐鲁证券-中信-金泰山灵活配置集合资产管理计划	2,860,000		人民币普通股			
徐健民	2,000,000		人民币普通股			
中国银行-工银瑞信大盘蓝筹股票型证券投资基金	1,989,127		人民币普通股			
中国建设银行-工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	1,986,280		人民币普通股			

<p>上述股东关联关系或一致行动人的说明</p>	<p>公司控股股东深圳市南方同正投资有限公司与前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;未知以上无限售条件股东之间是否存在关联关系;未知以上无限售条件股东与上述前十名股东之间是否存在关联关系,也未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>
--------------------------	---

注: 1. 本公司第一大股东深圳市南方同正投资有限公司以持有的公司无限售条件股份 30, 000, 000 股(占公司总股本的 14. 09%), 质押给华鑫国际信托有限公司。其所持公司无限售条件股份 5, 000, 000 股(占公司总股本的 2. 35%), 质押给中信银行股份有限公司成都走马街支行。

2. 海口富海福投资有限公司将持有的公司无限售条件股份 10, 500, 000 股(占公司总股本 4. 93%) 质押给重庆农村商业银行股份有限公司忠县支行。

五、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况表

单位: 股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	变动原因
许力宏	副董事长	590, 625			590, 625	无变化
李弥生	总经理	594, 300		102, 575	491, 725	参照相关规定减持
陈义弘	董事、副总经理	503, 125			503, 125	无变化
白智全	董事、副总经理	65, 625			65, 625	无变化
王伟	副总经理、财务负责人	115, 000		28, 750	86, 250	参照相关规定减持
王俊红	副总经理	15, 000			15, 000	无变化
冯柏昌	原总工程师	509, 620		98, 608	411, 012	参照相关规定减持
张晖	董事会秘书	17, 500			17, 500	无变化
曾与平	独立董事	3, 750			3, 750	无变化
沙莹	总工程师	10, 114			10, 114	无变化
合计		2, 424, 659		229, 933	2, 194, 726	

报告期内，除以上人员外，公司其他董事、监事及高级管理人员未持有公司股票。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2011年5月12日，公司召开第七届董事会第八次会议，经与会董事审议，接受冯柏昌先生因个人原因，辞去公司总工程师职务的请求。第七届董事会决定聘任沙莹女士为公司总工程师。

第五节 董事会报告

一、报告期经营成果及财务状况的简要分析

报告期内，医药行业竞争仍然非常激烈，公司在董事会的正确领导下，围绕年度经营目标和任务，不断完善内部管理，优化主业结构，通过完善营销组织架构、调整产品结构、合理配置各种资源，进一步提升了公司的经营管理和综合竞争力水平，完成了上半年各项经营预算指标，总体经营情况良好。

2011年1-6月，公司实现销售收入32,279.39万元；利润总额12,278.39万元；归属于上市公司股东的净利润11,086.24万元；扣除非经常性损益后的净利润3,343.62万元。

报告期内公司资产负债及损益项目变动如下：

单位：万元

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日	增减比例（%）
货币资金	19,170.82	10,388.53	84.54
交易性金融资产		351.48	-100
长期股权投资	3,478.97	2,478.97	40.34
开发支出	711.28	133.75	431.82
短期借款	40,800.00	27,200.00	50.00
应付票据	117.90	1,759.86	-93.30
预收账款	460.88	1,996.89	-76.92
一年内到期的非流动负债	4,500.00	15,455.00	-70.88
长期应付款	674.78	474.78	42.13
项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减比例（%）

管理费用	2,327.35	1,818.99	27.95
财务费用	1,590.61	999.17	59.19
营业利润	11,590.44	3825.52	202.98
归属于母公司所有者的净利润	11,086.24	2718.57	307.80

增减变化原因：

1、货币资金报告期比年初增加 8,782.29 万元，同比增长 84.54%，主要是转让控股子公司海药房地产公司收回往来款 4,322 万元及股权转让款 5,905 万元所致；

2、交易性金融资产报告期比年初减少 351.48 万元，同比减少 100%，主要是公司报告期已将交易性金融资产全部处置完毕，期末不再持有交易性金融资产所致；

3、长期投资报告期比年初增加 1,000 万元，同比增长 40.34%，主要是重庆天地药业有限责任公司投资山东立海润生物技术有限公司 1,000 万元已验资，从其他应收款中转出增加长期投资所致；

4、开发支出报告期比年初增加 577.54 万元，同比增长 431.82%，主要是报告期研发项目支出增加，支出尚未费用化所致；

5、短期借款报告期比年初增加 13,600 万元，同比增长 50%，新增短期借款主要是用于归还一年内到期的非流动负债所致；

6、应付票据报告期比年初减少 1,641.96 万元，同比减少 93.30%，主要是应付票据到期解付所致；

7、预收帐款报告期比年初减少 1,536.01 万元，同比减少 76.92%，主要是预收货款结算减少所致；

8、一年内到期的非流动负债报告期比年初减少 10,955 万元，同比减少 70.88%，主要是归还中信银行成都走马街支行 7,000 万元及归还华融信托投资公司 3,955 万元借款所致；

9、长期应付款报告期比年初增加 200 万元，同比增加 42.13%，主要是向控股股东南方同正借款 200 万元所致；

10、管理费用报告期比去年同期增加 508.36 万元，同比增长 27.95%，主要是为职工增加薪酬及福利费所致；

11、财务费用报告期比去年同期增加 591.44 万元，同比增长 59.19%，主要是银行借款增加及国家上调利率所致；

12、营业利润报告期比去年同期增加 7,764.93 万元，同比增长 202.98%，归属于上市公司股东的净利润比去年同期增加 8,367.67 万元，同比增长 307.80%，主要是转让海南海药房

地产开发有限公司取得投资收益所致。

二、主营业务范围及其经营状况

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

(一) 2011年半年度主营业务分行业、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 (%)
医药制造业	32,264.87	20,187.36	37.43	9.52	7.41	1.22
主营业务分产品情况						
肠胃康	4,321.53	890.73	79.39	8.88	2.34	1.32
特素	2,678.38	951.21	64.49	-11.60	-13.42	0.75
头孢制剂系列	12,912.94	8,951.89	30.68	22.58	19.45	1.82
其他品种	4,487.65	3,401.85	24.20	4.93	-2.61	5.88
原料药	7,864.37	5,991.68	23.81	2.80	2.64	0.12

(二) 按地区说明报告期内公司主营业务收入的构成情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
国内	31,664.04	9.89
国外	600.83	-6.80
合计	32,264.87	9.52

(三) 报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生重大变化情况
 报告期公司主营业务结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

报告期公司利润构成发生重大变化，原因为：本期转让海南海药房地产开发有限公司股权

收益 7,330 万元得到确认，占报告期净利润的 63.16%。海南海药房地产开发有限公司自 2011 年 6 月起不再纳入合并报表范围。

(四) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

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

(六) 报告期不存在对公司上年年度报告中披露的经营计划进行修改的情形。

(七) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况	同向大幅上升			
	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动(%)	
累计净利润的预计数(万元)	14,000.00~15,000.00	3,337.23	增长	319.51%~349.47%
基本每股收益(元/股)	0.65~0.70	0.1579	增长	312%~343%
业绩预告的说明	1、转让控股子公司海南海药房地产股权取得的收益，同时主营业务利润较去年同期有所增长。 2、本次业绩预告未经注册会计师审计。是根据公司财务部门对经营情况初步测算做出，具体数据以公司 2011 年第三季度报告披露的财务数据为准。			

三、公司投资情况

(一) 在报告期内，公司无募集资金和以前期间募集资金的使用延续到报告期内的发生。

(二) 报告期内本公司非募集资金投资的重大项目及使用情况。

控股子公司重庆天地药业有限责任公司 460 吨头孢原料药扩产建设工程本报告期内投入 321.77 万元，完成工程进度的 32.62%。

第六节 重要事项

一、公司治理情况的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司治理准则》和中国证监会有关规定的要求，认真做好公司各项治理工作，规范开展公司的各项经营活动；不断地建立和完善公司的法人治理结构，深化投资者管理，持续进行内幕信息知情人制度的宣传教育和学习，加强信息披露管理工作，建立和健全了内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。目前，公司各项治理制度基本健全、经营运作规范、法人治理结构完善，基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

二、报告期内，利润分配方案、公积金转增股本方案或新股发行方案的情况

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

2011 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本方案

三、报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项

四、报告期内，公司证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	期末持有数量（股）	期末账面值	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益
	期末持有的其他证券投资			0.00	-	0.00	0.00%	0.00
	报告期已出售证券投资损益			-	-	-	-	-14,284.89
	合计			0.00	-	0.00	100%	-14,284.89

五、报告期内，公司是否持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权情况

报告期内，公司除持有重庆农村商业银行股份有限公司 32 万股权外，无持有其他上市公司、拟上市公司股权情况。

六、公司重大资产收购、出售及资产重组事项

（一）公司资产出售情况

经公司第七届董事会第六次会议及公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过，公司以 5,905.48 万元的价格转让子公司海南海药房地产开发有限公司 100% 股权，截止报告期末，上述股权转让事宜已经全部办理完毕。

（二）报告期内，公司无以前期间发生但持续到本报告期后的重大资产收购事项。

七、关联交易事项

（一）报告期内，公司发生重大关联交易事项

为了进一步调整公司产业结构，集中优势资源，做大做强公司主营业务，增强核心竞争能力。2011 年 4 月 26 日，公司召开第七届董事会第六次会议，审议通过了《关于向深圳市南方同正投资有限公司转让海南海药房地产开发有限公司股权的议案》，公司将实际持有海南海药房地产开发有限公司（下称“海药房地产”）94% 股权、多多旅游持有海药房地产 6% 股权作价 5,905.48 万元转让给南方同正。由于南方同正为公司控股股东，所以此项股权交易构成关联交易。交易价格以海药房地产 2011 年 3 月 4 日经审计、评估后净资产值 5,905.48 万元为基础，南方同正以现金方式支付股权转让款。2011 年 5 月 12 日公司召开 2011 年第一次临时股东大会审议通过了上述事项。截止报告期末，南方同正已按《股权转让协议》的规定将股权转让款

支付公司。2011 年 5 月 13 日，海药房地产已在海南省工商行政管理局办理完毕股东变更登记手续，公司转让海药房地产股权事项已全部完成，公司不再持有海药房地产股权。此项股权转让交易使公司当期实现转让收益 7,330 万元，将对公司 2011 年度收益产生积极的影响。

(二) 公司与关联方担保事项

1、深圳市南方同正投资有限公司为公司向中信银行成都走马街支行借款 1,000 万元人民币提供质押担保，起始日为 2009 年 11 月，到期日为 2011 年 11 月。

2、海口富海福投资有限公司为公司控股子公司重庆天地药业有限责任公司向重庆农村商业银行忠县支行借款 1 亿元人民币提供质押担保，起始日为 2011 年 4 月，到期日为 2013 年 4 月。

(三) 公司与关联方存在的债权、债务往来

单位：万元

关联方名称	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
深圳市南方同正投资有限公司	0	0	300.00	434.78
合计	0	0	300.00	434.78

八、重大合同

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

(二) 报告期内发生或以前期间发生延续到报告期的重大担保合同信息

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
重庆赛诺生物药业	2009 年 5 月 13 日 2009-015	3,000.00	2009 年 05 月 30 日	3,000.00	连带责任	3 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		3,000.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		3,000.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露	担保额度	实际发生日期（协议签署	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）

	日和编号		日)					
海口市制药厂有限公司	2010年8月17日 2010-021	5,000.00	2010年09月10日	5,000.00	连带责任担保	1.5年	否	否
海口市制药厂有限公司	2010年12月15日 2010-036	3,800.00	2010年12月28日	3,800.00	连带责任担保	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			8,800.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				8,800.00
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			0.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				0.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			11,800.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				11,800.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				21.67%				
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				否				

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

九、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》[证监发(2005)120号]、《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的有关规定,我们作为海南海药股份有限公司第七届董事会独立董事,我们本着公平、公正、实事求是的原则,现就2011年半年度报告涉及的控股股东及关联方占用资金和对外担保等相关事项发表独立意见:

(一) 关于公司与控股股东及其关联方资金往来与资金占用方面:经我们仔细核查,2011年1-6月份不存在控股股东及其子公司占用公司资金情况。

(二) 报告期内,公司无新增对外担保。截止报告期末,公司累计为控股子公司提供担

保总额为 8,800 万元，累计对外担保总额为 11,800 万元，占公司 2011 年 6 月 30 日未经审计净资产的 21.67%。

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

十、其他重要事项

公司非公开发行股票情况

公司非公开发行 A 股股票方案于 2010 年 8 月 15 日召开第七届董事会第二次会议审议通过，并经 2010 年第一次临时股东大会审议通过，方案确定募集资金净额为 77,607.34 万元。根据 2010 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2011 年 6 月 17 日召开第七届董事会第九次会议并发布公告，决定在本次非公开发行股票募集资金总额中扣除以自有资金投入的 28.67 万元。经调整后，公司本次非公开发行募集资金总额为不超过 81,653.06 万元，募集资金净额 77,578.67 万元。

2011 年 7 月 22 日，经中国证券监督管理委员会发行审核委员会会议审核，公司本次非公开发行股票的申请获得通过。2011 年 8 月 4 日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准海南海药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]1227 号），核准公司非公开发行不超过 7,000 万股新股，自核准发行之日起 6 个月内有效。

本次发行募集资金到位之前根据生产经营需要，对部分募投项目以自筹资金先行投入的金额，在本次发行募集资金到位之后将以募集资金予以全额置换。公司募集资金使用计划如下：

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资额	计划使用募集资金
1	上海力声特人工耳蜗扩建项目	16,734.00	16,734.00
2	年产 390 吨头孢中间体建设项目	49,962.32	49,933.65
3	海南海药技术中心及产品研发建设项目	10,911.02	10911.02
	合计	77,607.34	77,578.67

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

十二、承诺事项

(一) 公司非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

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

(二) 公司持股 5%以上股东 2011 年无追加股份限售承诺的情况。

十三、公司半年度财务报告未经审计

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

十五、投资者关系管理情况

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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 01 月 05 日	公司董事会秘书处	电话沟通	张先生	咨询公司生产经营情况。
2011 年 02 月 17 日	公司董事会秘书处	电话沟通	陈女士	咨询公司生产经营情况。
2011 年 03 月 16 日	公司董事会秘书处	电话沟通	王先生	咨询公司生产经营情况及定向增发的进展。
2011 年 04 月 07 日	公司董事会秘书处	电话沟通	刘先生	咨询公司生产经营情况及定向增发的进展。
2011 年 04 月 22 日	公司董事会秘书处	电话沟通	张小姐	咨询公司定向增发的进展情况。
2011 年 05 月 18 日	公司董事会秘书处	电话沟通	曾先生	咨询公司生产经营情况。
2011 年 05 月 25 日	公司董事会秘书处	电话沟通	梁女士	咨询公司生产经营情况及定向增发的进展。
2011 年 06 月 08 日	公司董事会秘书处	电话沟通	陈先生	咨询公司生产经营情况。

十六、报告期内已披露的重要事项信息公告索引：

公告编号	披露日期	公告内容
2011-001	2011-02-26	第七届董事会第五次会议决议公告
2011-002	2011-02-26	关于召开 2010 年年度股东大会的通知
2011-003	2011-02-26	第七届监事会第五次会议决议公告
2011-004	2011-02-26	2010 年年度报告摘要
2011-005	2011-03-05	公司董事会公告
2011-006	2011-03-22	2010 年年度股东大会决议公告
2011-007	2011-04-12	关于股东股权质押解除及股权质押公告
2011-008	2011-04-19	关于股东减持股份的公告
2011-009	2011-04-27	第七届董事会第六次会议决议公告
2011-010	2011-04-27	关于向深圳市南方同正投资有限公司转让海南海药房地产公司 股权暨关联交易公告
2011-011	2011-04-27	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知
2011-012	2011-04-30	第七届董事会第七次会议决议公告
2011-013	2011-04-30	2011 年第一季度报告正文
2011-014	2011-05-10	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的提示性公告
2011-015	2011-05-13	2011 年第一次临时股东大会决议公告
2011-016	2011-05-13	第七届董事会第八次会议决议公告
2011-017	2011-06-18	第七届董事会第九次会议决议公告
2011-018	2011-06-29	关于控股股东股权解押及质押的相关公告

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

第七节 财务会计报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：海南海药股份有限公司

2011-06-30

单位：人民币元

项 目	附注	合并		母公司	
		年初余额	年末余额	年初余额	年末余额
流动资产：					
货币资金		103,885,283.33	191,708,213.59	17,267,143.80	19,763,583.50
交易性金融资产		3,514,784.69	-	236,404.69	-
应收票据		38,696,066.46	42,904,730.03	179,219.66	55,511,512.00
应收账款		125,564,343.67	142,886,257.88	30,838,061.28	29,897,352.62
预付款项		26,035,191.88	27,002,194.58	941,990.30	2,263,160.32
应收利息			-	-	-
应收股利			-	-	-
其他应收款		30,785,209.30	29,715,690.79	205,909,184.64	251,548,900.92
存货		251,047,360.95	235,479,000.62	8,098,784.89	7,652,181.13
一年内到期的非流动资产			-	-	-
其他流动资产			-	-	-
流动资产合计		579,528,240.28	669,696,087.49	263,470,789.26	366,636,690.49
非流动资产：					
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		24,789,705.00	34,789,705.00	448,984,625.23	390,700,635.62
投资性房地产			-	-	-
固定资产		269,400,891.26	267,028,051.73	7,947,431.99	8,013,805.05
在建工程		36,806,703.15	40,062,076.98	-	-
工程物资			-	-	-
固定资产清理			-	-	-
生产性生物资产			-	-	-
油气资产			-	-	-
无形资产		162,790,269.95	160,307,765.47	7,753,533.38	7,769,714.44
开发支出		1,337,450.00	7,112,825.39	-	-
商誉			-	-	-

长期待摊费用			-	-	-
递延所得税资产		3,589,254.45	3,916,197.38	770,275.10	910,817.27
其他非流动资产			-	-	-
非流动资产合计		498,714,273.81	513,216,621.95	465,455,865.70	407,394,972.38
资产总计		1,078,242,514.09	1,182,912,709.44	728,926,654.96	774,031,662.87

资产负债表(续表)

编制单位：海南海药股份有限公司

2011-06-30

单位：人民币元

项 目	附注	合并		母公司	
		年初余额	年末余额	年初余额	年末余额
流动负债：					
短期借款		272,000,000.00	408,000,000.00	159,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			-	-	-
应付票据		17,598,595.96	1,179,000.00	-	-
应付账款		69,830,857.85	65,315,490.00	1,569,469.04	14,271,328.96
预收款项		19,968,910.11	4,608,813.33	114,044.27	169,235.97
应付职工薪酬		744,865.20	1,526,986.08	184,164.90	289,833.07
应交税费		18,859,856.79	18,510,827.71	4,272,951.16	1,654,777.90
应付利息		97,575.60	-	-	-
应付股利		3,975,170.80	3,975,170.80	3,975,170.80	3,975,170.80
其他应付款		17,104,841.40	15,176,745.55	21,259,398.56	118,933,408.18
一年内到期的非流动负债		154,550,000.00	45,000,000.00	119,550,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			-	-	-
流动负债合计		574,730,673.71	563,293,033.47	309,925,198.73	349,293,754.88
非流动负债：					
长期借款			-	-	-
应付债券			-	-	-
长期应付款		4,747,753.00	6,747,753.00	4,747,753.00	6,747,753.00
专项应付款			-	-	-
预计负债			-	-	-
递延所得税负债			-	-	-
其他非流动负债		6,947,500.00	5,000,000.00	-	-
非流动负债合计		11,695,253.00	11,747,753.00	4,747,753.00	6,747,753.00
负债合计		586,425,926.71	575,040,786.47	314,672,951.73	356,041,507.88
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)		212,848,992.00	212,848,992.00	212,848,992.00	212,848,992.00

资本公积		178,483,519.80	178,483,519.80	176,102,286.34	176,102,286.34
减：库存股			-	-	-
盈余公积		17,631,037.97	17,631,037.97	17,631,037.97	17,631,037.97
未分配利润		24,830,473.60	135,692,849.19	7,671,386.92	11,407,838.68
归属于母公司所有者权益合计		433,794,023.37	544,656,398.96	414,253,703.23	417,990,154.99
少数股东权益		58,022,564.01	63,215,524.01		-
所有者权益合计		491,816,587.38	607,871,922.97	414,253,703.23	417,990,154.99
负债和所有者权益总计		1,078,242,514.09	1,182,912,709.44	728,926,654.96	774,031,662.87

利 润 表

编制单位：海南海药股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入		322,793,942.41	294,890,305.31	45,946,857.15	84,363,277.57
其中：主营业务收入		322,648,692.41	294,890,305.31	45,821,857.15	84,363,277.57
其他业务收入		145,250.00		125,000.00	
二、营业总成本		280,185,949.37	256,612,873.37	39,544,589.11	71,762,372.03
其中：主营业务成本		201,873,561.20	188,060,097.75	23,350,687.55	56,780,859.29
其他业务成本		86,672.65		-	
营业税金及附加		935,067.27	1,446,721.68	232,165.15	466,342.15
销售费用		36,397,427.75	34,993,559.29	6,534,839.86	6,733,274.95
管理费用		23,273,480.79	18,189,893.59	6,997,004.74	6,360,178.98
财务费用		15,906,122.08	9,991,705.65	1,492,944.00	1,593,073.02
资产减值损失		1,713,617.63	3,930,895.41	936,947.81	-171,356.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-34,259.40	-	-34,259.40
投资收益（损失以“-”号填列）		73,296,449.68	12,000.00	-2,763,727.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,904,442.72	38,255,172.54	3,638,540.67	12,566,646.14
加：营业外收入		7,008,180.00	4,255,878.00	761,280.00	965,878.00
减：营业外支出		128,678.44	6,530,338.79	3,995.07	1,670.67
其中：非流动资产处置损失		-		-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,783,944.28	35,980,711.75	4,395,825.60	13,530,853.47

减：所得税费用		6,728,608.69	4,266,904.43	659,373.84	1,858,984.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,055,335.59	31,713,807.32	3,736,451.76	11,671,869.25
归属于母公司所有者的净利润		110,862,375.59	27,185,723.00	3,736,451.76	11,671,869.25
少数股东损益		5,192,960.00	4,528,084.32	-	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.5208	0.1286	0.0176	0.0552
（二）稀释每股收益		0.5031	0.1234	0.0170	0.0530
七、其他综合收益		-		-	
八、综合收益		116,055,335.59	31,713,807.32	3,736,451.76	11,671,869.25
归属于母公司所有者的综合收益		110,862,375.59	27,185,723.00	3,736,451.76	
少数股东综合收益		5,192,960.00	4,528,084.32	-	
加：年初未分配利润		24,830,473.60		7,671,386.92	
其他转入		-		-	
九、可供分配的利润		135,692,849.19	27,185,723.00	11,407,838.68	-
减：提取法定盈余公积		-		-	
提取职工奖励及福利基金		-		-	
提取储备基金		-		-	
提取企业发展基金		-		-	
利润归还投资		-		-	
十、可供投资者分配的利润		135,692,849.19	27,185,723.00	11,407,838.68	-
减：应付优先股股利		-		-	
提取任意盈余公积		-		-	
应付普通股股利		-		-	
转作股本的普通股股利		-		-	
未分配利润		135,692,849.19	27,185,723.00	11,407,838.68	-

现金流量表

编制单位：海南海药股份有限公司

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	333,024,503.35	54,552,281.53	321,622,251.95	81,005,034.76
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				

收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	671,446.40	671,446.40	809,527.30	809,527.30
收到其他与经营活动有关的现金	5,060,680.00	13,837,807.26	4,255,878.00	965,878.00
经营活动现金流入小计	338,756,629.75	69,061,535.19	326,687,657.25	82,780,440.06
购买商品、接受劳务支付的现金	221,095,070.44	27,320,304.43	212,844,003.94	73,234,853.14
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	16,342,635.33	5,781,142.31	12,283,028.15	5,446,004.99
支付的各项税费	22,482,241.35	9,717,296.04	20,668,569.95	7,584,636.96
支付其他与经营活动有关的现金	46,376,231.24	10,177,737.83	39,886,511.83	13,705,959.31
经营活动现金流出小计	306,296,178.36	52,996,480.61	285,682,113.87	99,971,454.40
经营活动产生的现金流量净额	32,460,451.39	16,065,054.58	41,005,543.38	-17,191,014.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	571,619.27	238,481.02		
取得投资收益收到的现金	-8,601.93	-8,601.93		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	59,054,800.00	55,511,512.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	59,617,817.34	55,741,391.09		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,331,515.79	345,390.00	38,019,300.84	129,468.40
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	10,331,515.79	345,390.00	38,019,300.84	129,468.40
投资活动产生的现金流量净额	49,286,301.55	55,396,001.09	-38,019,300.84	-129,468.40
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	270,000,000.00	150,000,000.00	87,000,000.00	82,000,000.00

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		8,572,883.46		
筹资活动现金流入小计	270,000,000.00	158,572,883.46	87,000,000.00	82,000,000.00
偿还债务支付的现金	243,550,000.00	218,550,000.00	41,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,629,196.51	8,387,499.43	8,293,908.67	4,858,974.90
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	6,744,626.17	600,000.00	10,055,633.61	12,233,545.51
筹资活动现金流出小计	263,923,822.68	227,537,499.43	59,349,542.28	53,092,520.41
筹资活动产生的现金流量净额	6,076,177.32	-68,964,615.97	27,650,457.72	28,907,479.59
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	87,822,930.26	2,496,439.70	30,636,700.26	11,586,996.85
加：期初现金及现金等价物余额	103,885,283.33	17,267,143.80	47,230,458.84	3,822,307.77
六、期末现金及现金等价物余额	191,708,213.59	19,763,583.50	77,867,159.10	15,409,304.62

合并所有者权益变动表

编制单位：海南海药股份有限公司

2011年6月30日

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	212,848,992.00	178,483,519.80			17,631,037.97		24,830,473.60		58,022,564.01	491,816,587.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	212,848,992.00	178,483,519.80			17,631,037.97		24,830,473.60		58,022,564.01	491,816,587.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							110,862,375.59		5,192,960.00	116,055,335.59
（一）净利润							110,862,375.59		5,192,960.00	116,055,335.59
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							110,862,375.59		5,192,960.00	116,055,335.59
（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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										

2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	212,848,992.00	178,483,519.80			17,631,037.97		135,692,849.19	63,215,524.01	607,871,922.97

合并所有者权益变动表

2011年6月30日

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	211,348,992.00	171,474,544.48			16,778,661.64		-7,840,978.68		53,524,057.18	445,285,276.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	211,348,992.00	171,474,544.48			16,778,661.64		-7,840,978.68		53,524,057.18	445,285,276.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00	7,008,975.32			852,376.33		32,671,452.28		4,498,506.83	46,531,310.76
（一）净利润							33,523,828.61		4,053,182.15	37,577,010.76
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							33,523,828.61		4,053,182.15	37,577,010.76

(三) 所有者投入和减少资本	1,500,000.00	7,204,300.00						450,000.00	9,154,300.00
1. 所有者投入资本	1,500,000.00	3,945,000.00						450,000.00	5,895,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,259,300.00							3,259,300.00
3. 其他									
(四) 利润分配					852,376.33	-852,376.33			
1. 提取盈余公积					852,376.33	-852,376.33			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转		4,675.32						-4,675.32	
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		4,675.32						-4,675.32	
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他		-200,000.00							-200,000.00
四、本期期末余额	212,848,992.00	178,483,519.80			17,631,037.97	24,830,473.60		58,022,564.01	491,816,587.38

母公司所有者权益变动表

编制单位：海南海药股份有限公司

2011年6月30日

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	212,848,992.00	176,102,286.34			17,631,037.97		7,671,386.92	414,253,703.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	212,848,992.00	176,102,286.34			17,631,037.97		7,671,386.92	414,253,703.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,736,451.76	3,736,451.76
（一）净利润							3,736,451.76	3,736,451.76
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,736,451.76	3,736,451.76
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	212,848,992.00	176,102,286.34			17,631,037.97		11,407,838.68	417,990,154.99

母公司所有者权益变动表

2011 年 6 月 30 日

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	211,348,992.00	169,097,986.34			16,778,661.64		-10,939,885.66	386,285,754.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	211,348,992.00	169,097,986.34			16,778,661.64		-10,939,885.66	386,285,754.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00	7,004,300.00			852,376.33		18,611,272.58	27,967,948.91
（一）净利润							19,463,648.91	19,463,648.91
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							19,463,648.91	19,463,648.91

(三) 所有者投入和减少资本	1,500,000.00	7,204,300.00						8,704,300.00
1. 所有者投入资本	1,500,000.00	3,945,000.00						5,445,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,259,300.00						3,259,300.00
3. 其他								
(四) 利润分配					852,376.33		-852,376.33	
1. 提取盈余公积					852,376.33		-852,376.33	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他		-200,000.00						-200,000.00
四、本期期末余额	212,848,992.00	176,102,286.34			17,631,037.97		7,671,386.92	414,253,703.23

会计报表附注

一、公司基本情况

1、公司的历史沿革

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

1995年9月5日经中国证券监督管理委员会证监发审字（1995）39号文批准，公司配售新股10,794,691股，计10,794,691.00元；1996年5月30日经公司股东大会决议通过，用资本公积转增股本，每10股转增1股，共15,329,469股，计15,329,469.00元；1997年5月30日经公司股东大会决议通过，用资本公积转增股本，每10股转增2股，共33,724,832股，计33,724,832.00元；2008年11月公司因股权激励对象行权增发股份7,500,000.00股；2009年5月公司因股权激励对象行权增发股份1,500,000.00股。2010年10月公司因股权激励对象行权增发股份1,500,000.00股。公司配售、转增、发行股份后总股本为212,848,992.00股。

2、公司注册地址、组织形式和总部地址

公司注册地址和总部地址由原海口市龙昆北路30号宏源证券大厦七楼变更为：海口市秀英区南海大道西66号，公司的组织形式为股份有限公司。

3、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为医药产品生产与销售。

公司经营范围：精细化工产品、化学原料药、中药材、土特产品、中药成药、西药成药、保健品、药用辅料、化工原料及产品（专营除外）、建材、金属材料（专营除外）、家用电器、日用百货、机械产品、纺织品的生产、批发、零售、代购代销；自用房产经营；中药材、花卉种植经营；进出口业务（凭许可证经营）。

公司产品主要有：肠胃康、抗癌用紫杉醇注射液及头孢类原料药及成药。

4、母公司以及最终实质控制人名称

公司的第一大股东为深圳市南方同正投资有限公司，最终实质控制人为刘悉承。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司中期财务报告的批准报出者是公司董事会，报出日期为2011年8月29日。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的中期财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的2011年6月30日的财务状况、2011年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币和报告货币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

② 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费

用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则:

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

(2) 合并财务报表编制的方法:

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后,由母公司编制。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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

因非同一控制下企业合并增加的子公司,不调整合并资产负债表的期初数,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款;现金等价物是指本公司

所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务核算方法：

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

(2) 外币财务报表的折算方法：

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

2) 持有至到期投资；

3) 贷款和应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

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

购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

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

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

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

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

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

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

⑤ 贷款和应收款项

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

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

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

独确认为应收项目。

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

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

⑦ 其他金融负债

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

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了

在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

(4) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

(6) 金融资产（此处不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

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

10、应收款项

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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 200 万元以上的应收账款以及单项金额 200 万元以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，不再划入到具有类似信用风险特征的组合中。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险

特征组合。同一类似信用风险特征的应收款项按照同一比例估计计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

账龄组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

本公司与控股子公司及控股子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

11、存货

(1)、存货分类

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

(2)、发出存货的计价方法

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

(3)、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4)、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销；周转用包装物按产量摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

① 企业合并中形成的长期股权投资

1) 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

2) 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上直接相关税费作为长期股权投资的初始投资成本。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。

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

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。投资企业取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调

整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

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

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

② 长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产核算范围包括:已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

(4) 投资性房地产转换为自用时,转换为其他资产核算。

(5) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法。

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

投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

(1)、固定资产确认标准

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

(2)、固定资产初始计量

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

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

(3)、固定资产分类和折旧方法

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

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

(4)、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

年末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、在建工程

(1) 在建工程以实际成本核算。

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

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

① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

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

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用

(1) 借款费用的确认原则：

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

(2) 借款费用资本化期间：

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

1) 资产支出已经发生。

2) 借款费用已经发生。

3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

(3) 借款费用资本化金额：

在应予以资本化的每一会计期间，专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率的乘积。

(4) 资本化率的确定原则：

资本化率为一般借款加权平均利率。

17、无形资产

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

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

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

(4) 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益；以经营租赁方式租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期平均摊销。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是公司承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

权定价模型考虑以下因素：

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益工具结算的股份支付会计处理

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

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

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

② 以现金结算的股份支付的会计处理

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

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

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

③ 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，在等待期内如果取消了授予的权益工具，企业应当对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

21、收入

(1)、销售商品的收入

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

(2)、提供劳务的收入

提供劳务交易的结果同时满足下列条件，在年末采用完工百分比法确认提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

(3)、让渡资产使用权的收入

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

22、政府补助

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

政府补助同时满足下列条件时予以确认：

A、能够满足政府补助所附条件；

B、能够收到政府补助。

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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

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

24、融资租赁、经营租赁

(1) 租赁的分类：

租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。

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

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

(2) 租赁的核算：

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

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

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

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

25、所得税

本公司及子公司所得税的会计处理采用资产负债表下的债务法。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要的会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要的会计估计未发生变更。

27、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期无需要采用追溯重述法调整的前期会计差错。

(2) 未来适用法

本报告期无需要采用未来适用法调整的前期会计差错。

三、税项

(1)、本公司及子公司主要应纳税项如下：

税 种	计税依据	税 率
增值税	药品销售收入	17%
营业税	房地产销售收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
所得税	应纳税所得额	15%、24%、25%

(2)、本公司及子公司享受的主要税收优惠政策

1、2008年12月12日，经海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局批准本公司为高新技术企业，有效期三年，高新技术企业证书编号：GR200846000021。根据《企业所得税法》相关规定，本公司适用15%的所得税税率。2011年公司正在办理高新技术企业复审认定。

2、根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39号）相关规定，本公司所属控股子公司海口市制药厂有限公司、海口多多之旅接待服务有限公司、海南南方君合药业有限公司2011年执行24%的企业所得税税率。

3、重庆天地药业有限责任公司符合国家税务总局《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发【2002】47号）的有关规定，2007年，经重庆市忠县国家税务局《减、免税批准通知书》（忠县国税减【2007】40号）批准，同意重庆天地药业有限责任公司2007年-2010年期间执行15%的企业所得税税率。2011年正在办理申请所得税

优惠政策延期。

(3)、其他税项：按国家规定计缴。

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	类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
海口市制药厂有限公司	有限责任	海口市南海大道66号管理中心	药品生产、销售	119,380,000.00	丸剂、片剂、冲剂、酏剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健饮料、化工产品	299,852,003.88
海南南方君合药业有限公司	有限责任	海口市国贸大道24号海涯国际大厦12楼A套	药品销售	1,500,000.00	中成药、化学原料药及制剂、抗生素原料药及制剂、生化药品、化妆品、饮料、纺织品、保健食品等	1,050,000.00
海口多多之旅接待服务有限公司	有限责任	海口市龙昆南路隆基大厦B座九楼	接待服务	300,000.00	会议组织、接待服务、企业管理服务	240,000.00
上海海药营销咨询有限公司	有限责任	上海市普陀区怒江北路561弄6号2楼	营销咨询	500,000.00	市场营销策划、企业管理、投资咨询、生物科技专业的技术开发等	500,000.00

续上表

子公司全称	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	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
海口市制药厂有限公司		100%	100%	是		
海南南方君合药业有限公司		70%	70%	是	407,675.93	407,675.93
海口多多之旅接待服务有限公司		80%	80%	是	57,379.48	57,379.48
上海海药营销咨询有限公司		100%	100%	是		

①、海口市制药厂有限公司

海口市制药厂有限公司成立于2004年，系2004年12月5日由本公司与重庆正元药业有限公司共同投资设立的有限公司，其中：本公司持股84.75%；重庆正元药业有限公司持股15.25%。

2008年12月，本公司出资2,931.20万元购入重庆正元药业有限公司持有的海口市制药厂有限公司9.5%股权。2009年12月15日，经公司第六届董事会第十五次会议批准，本公司与重庆正元药业有限公司签订《股权转让协议》，用现金方式收购重庆正元药业有限公司持有的海口市制药厂有限公司5.75%的股权，转让价为18,602,000.00元。转让定价依据为经审计后的海口市制药厂2008年12月31日的净资产数。本次股权交易完成日为2009年12月26日，本次交易完成后，本公司持有海口市制药厂有限公司股权比例为100.00%。公司注册地：海口市海南大道66号管理中心，注册资本：11,938万元，其中本公司持股100.00%。经营范围：丸剂、片剂、冲剂、酏剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健食品、化工产品的生产销售。

②、海南南方君合药业有限公司

海南南方君合药业有限公司成立于2007年，注册地址：海口市国贸大道24号海涯国际大厦12楼A套，注册资本：100万元，其中本公司持股100.00%。经营范围：中成药、化学原料药及制剂、抗生素原料药及制剂、生化药品、化妆品、饮料、纺织品、保健食品等。根据公司2010年10月27日股东决议和修改后公司章程，本公司以现金方式向海南南方君合药业有限公司增资5万元，汤小健以现金方式向海南南方君合药业有限公司增资45万元。2010年11月5号，经海昌会计师事务所有限公司验资并出具验资报告（海昌验字（2010）第010010号）。本次增资后，海南南方君合药业有限公司注册资本变更为150万元，本公司持有海南南方君合药业有限公司股权比例变更为70%。

③、海口多多之旅接待服务有限公司

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

④、上海海药营销咨询有限公司

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

⑤、海南海药房地产开发有限公司

海南海药房地产开发有限公司已于2011年5月整体转让给控股股东深圳市南方同正投资有限公司，报告期该公司资产负债表不再纳入合并，但转让前本年亏损额91,695.39元仍纳入报告期合并损益。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	类型	注册地	业务性	注册资本	经营范围	期末实际
-------	----	-----	-----	------	------	------

重庆市天地药业有限责 任公司	有限 责任	重庆市忠县忠州 大道沈阳路1号	质 地 房 地 产 开 发	100,000,000.00	生产片剂、胶囊、颗 粒	出资额 84,588,926.74
-------------------	----------	--------------------	---------------------------------	----------------	----------------	----------------------

续上表

子公司全称	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	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
重庆市天地药业有限责 任公司		69.44%	69.44%	是	58,405,804.65	

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

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

五、合并财务报表主要项目注释：(金额单位：人民币元；期末数指 2011 年 6 月 30 日余额；年初数指 2010 年 12 月 31 日余额；本期数指 2011 年 1-6 月发生额；上期数指 2010 年 1-6 月发生额)

1、货币资金

项 目	期末数	年初数
现 金	6,405.91	32,209.38
银行存款	190,372,796.42	86,010,505.80
其他货币资金	1,329,011.26	17,842,568.15
合 计	191,708,213.59	103,885,283.33

①、其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金，其中：银行承兑汇票保证金 1,179,000 元。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		

交易性权益工具投资		
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		3,514,784.69
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		<u>3,514,784.69</u>

①、报告期交易性金融资产已处置完毕，处置产生投资亏损 14,284.89 元。

3、应收票据

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	42,904,730.03	38,606,066.46
商业承兑汇票		90,000.00
合 计	<u>42,904,730.03</u>	<u>38,696,066.46</u>

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

②、期末无质押应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、应收账款

①、应收账款按种类披露

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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的应收账款	46,089,000.00	30.53			33,420,000.00	25.23		

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	104,884,542.82	69.47	8,087,284.94	7.71	98,632,689.23	74.47	6,488,345.56	6.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					390,000.00	0.29	390,000.00	100.00
合计	150,973,542.82	100	8,087,284.94	5.36	132,442,689.23	100.00	6,878,345.56	5.19

应收账款种类的说明情况详见“附注二·10”。

②、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
广东省医药保健品进出口公司	24,275,000.00		0	期后已全部收回

广州市恒康医药有限公司	21,814,000.00		0	期后已全部收回
合计	46,089,000.00			

③、按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	75,347,541.90	71.84	2,396,810.94	74,348,286.74	75.38	2,207,490.93
1至2年	9,223,324.23	8.79	553,399.45	7,866,733.94	7.98	472,004.04
2至3年	12,783,651.98	12.19	1,917,547.80	11,298,724.14	11.46	1,694,808.62
3至4年	4,914,617.59	4.69	1,474,385.28	3,191,082.26	3.24	957,324.68
4至5年	2,029,083.12	1.93	1,217,449.87	1,927,862.15	1.95	1,156,717.29
5年以上	586,324.00	0.56	527,691.60			
合计	104,884,542.82	100	8,087,284.94	98,632,689.23	100.00	6,488,345.56

④、本报告期应收账款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

⑤、应收账款余额前五名列示如下:

欠款单位	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例(%)
广东省医药保健品进出口公司	客户	24,275,000.00	1年以内	16.08
广州市恒康医药有限公司	客户	21,814,000.00	1年以内	14.45
重庆医药股份有限公司药品分公司	客户	14,702,470.00	1年以内	9.74
重庆金赛医药有限公司	客户	11,471,178.54	1年以内	7.60
福建金山医药有限公司	客户	5,182,463.00	1-3年	3.43
合计		77,445,111.54		51.30

⑥、本报告期应收账款中无应收关联方账款。

5、预付账款

①、账龄分析如下:

项目	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	25,165,596.90	93.20	24,953,696.83	95.85
1-2年	783,487.50	2.90	360,418.15	1.38
2-3年	469,083.88	1.74	546,359.30	2.10
3年以上	584,026.30	2.16	174,717.60	0.67

合计	27,002,194.58	100	26,035,191.88	100.00
----	---------------	-----	---------------	--------

②、年末数中无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款;

③、预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
重庆医药股份有限公司药品分公司	供应商	20,845,200.00	1年以内	预付原料款
北京民康百草医药科技有限公司	科研机构	1,520,000.00	1年以内	按研发进度支付
浙江海诺机械有限公司	设备供应商	1,371,600.00	1年以内	预付设备款
镇江海太锅炉制造有限公司	设备供应商	664,000.00	1年以内	预付设备款
楚天科技股份有限公司	设备供应商	648,000.00	1年以内	预付设备款
合计		<u>25,048,800.00</u>		

6、其他应收款

①、其他应收账款按种类披露:

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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的其他应收款	12,603,567.13	38.85	378,107.01	3	13,949,575.51	36.84	3,949,575.51	28.31
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	19,176,790.84	59.11	1,686,560.17	8.79	21,179,794.00	55.93	1,949,988.93	9.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	664,000.00	2.04	664,000.00	100	2,739,374.04	7.23	1,183,969.81	43.22
合计	32,444,357.97	100	2,728,667.18	8.41	37,868,743.55	100.00	7,083,534.25	18.71

其他应收款种类的说明详见“附注二·10”。

②、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
济南同路医药科技发展有限公司	345,000.00	345,000.00	100.00%	根据预计可收回性计提
常州市鑫源医药科技有限公司	146,000.00	146,000.00	100.00%	根据预计可收回性计提
湖南福来格生物技术有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00%	根据预计可收回性计提
中国医药集团重庆医药设计院	63,000.00	63,000.00	100.00%	根据预计可收回性计提
重庆市瑰宝制药化工机械有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	根据预计可收回性计提

广州修合医药信息咨询有限公司	7,103,567.13	213,107.01	3%	根据预计可收回性计提
海口君安贸易有限公司	5,500,000.00	165,000.00	3%	根据预计可收回性计提
合计	13,267,567.13	1,042,107.01		

③、按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	13,975,306.29	72.87	365,762.06	14,933,656.26	70.51	814,617.66
1至2年	1,625,049.01	8.47	97,502.94	3,487,475.77	16.47	208,473.65
2至3年	1,510,734.26	7.88	226,610.14	1,511,923.61	7.14	375,480.55
3至4年	1,118,966.38	5.84	335,689.91	772,373.87	3.65	231,712.16
4至5年	636,888.57	3.32	382,133.42	357,410.48	1.68	214,446.29
5年以上	309,846.33	1.62	278,861.70	116,954.01	0.55	105,258.62
合计	19,176,790.84	100	1,686,560.17	21,179,794.00	100.00	1,949,988.93

④、本报告期其他应收款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

⑤、其他应收账款余额前五名列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广州修合医药信息咨询有限公司	市场开发合作商	7,130,567.13	1年以内	21.98
海口君安贸易有限公司	客户	5,500,000.00	1年以内	16.95
海南优莱特医药有限公司	客户	1,471,170.02	2-3年	4.53
翁康	客户	900,000.00	1年以内	2.77
应收出口退税	国家税务机关	600,007.21	1年以内	1.86
合计		15,601,744.36		48.09

⑥、应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

7、存货及存货跌价准备

①、存货类别:

项目	期末数			年初数		
	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	122,563,923.22		122,563,923.22	100,050,163.80		100,050,163.80
包装物	7,837,105.64		7,837,105.64	5,545,445.09		5,545,445.09
库存商品	98,555,112.96	1,009,643.23	97,545,469.73	91,689,364.98	1,009,643.23	90,679,721.75
在产品	5,670,465.51		5,670,465.51	4,782,071.54		4,782,071.54
开发成本				48,882,610.51		48,882,610.51
低值易耗品	1,862,036.52		1,862,036.52	1,107,348.26		1,107,348.26
合计	236,488,643.85	1,009,643.23	235,479,000.62	252,057,004.18	1,009,643.23	251,047,360.95

②、存货跌价准备:

存货种类	年初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
产成品	1,009,643.23				1,009,643.23
合计	1,009,643.23				1,009,643.23

8、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业								
二、联营企业								
山东立海润生物技术医药有限公司*	医药制造	21.43	21.43	139,741,047.20	30,746,480.80	108,994,566.40		

*: 山东立海润生物技术有限公司尚在筹建期, 本年净利润为 0。

9、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
海南赛格实业股份有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00
海南旭龙集团股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
海口集华有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00
海南高目助商科技股份有限公司	成本法	330,000.00	330,000.00		330,000.00
重庆市忠县农村商业银行	成本法	320,000.00	320,000.00		320,000.00
山东立海润生物技术有限公司*	权益法	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00
其他投资	成本法	869,705.00	869,705.00		869,705.00
合计		25,519,705.00	25,519,705.00	10,000,000.00	35,519,705.00

续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
海南赛格实业股份有限公司	0.10	0.10				
海南旭龙集团股份有限公司	0.34	0.34				
海口集华有限公司				200,000.00		
海南高目助商科技股份有限公司				130,000.00		
重庆市忠县农村商业银行						
山东立海润生物技术有限公司※	21.43	21.43				
其他投资				400,000.00		
合计				730,000.00		

※：根据 2010 年 7 月 7 日签订《千吨头孢菌素头 C 钠盐项目投资合作协议》，本公司控股子公司重庆天地药业有限公司与中国山东润泽制药有限公司、香港立国企业（控股）有限公司、中国浏阳宝利士生物技术有限公司共同出资组建山东立海润生物技术有限公司。本公司控股子公司重庆天地药业有限公司出资 3000 万元，占注册资本的 25.00%。2011 年 4 月 28 日山东立海润生物技术有限公司董事会同意第二次增资 2000 万元，注册资本从 12000 万元人民币增加至 14000 万元人民币，截止 2011 年 6 月 30 日本公司控股子公司重庆天地药业有限公司已出资 3000 万元，占注册资本的 21.43%。

10、固定资产及累计折旧

①、固定资产情况：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	440,278,368.95	7,026,141.96		447,304,510.91
其中：房屋建筑物	267,209,208.30			267,209,208.30
机器设备	150,860,652.29	4,886,427.60		155,747,079.89
运输设备	4,008,098.62	1,459,576.64		5,467,675.26
办公设备	3,614,506.49	481,029.55		4,095,536.04
其他设备	14,585,903.25	199,108.17		14,785,011.42
二、累计折旧合计：	170,877,477.69	9,398,981.49		180,276,459.18
其中：房屋建筑物	65,336,402.81	3,142,427.25		68,478,830.06
机器设备	97,303,860.60	4,653,586.11		101,957,446.71

运输设备	1,443,794.07	295,944.86	1,739,738.93
办公设备	2,254,525.02	280,476.41	2,535,001.43
其他设备	4,538,895.19	1,026,546.86	5,565,442.05
三、固定资产账面净值合计	269,400,891.26		267,028,051.73
其中：房屋建筑物	201,872,805.49		198,730,378.24
机器设备	53,556,791.69		53,789,633.18
运输设备	2,564,304.55		3,727,936.33
办公设备	1,359,981.47		1,560,534.61
其他设备	10,047,008.06		9,219,569.37
四、减值准备合计：			
其中：房屋建筑物			
机器设备			
运输设备			
办公设备			
其他设备			
五、固定资产账面价值合计	269,400,891.26		267,028,051.73
其中：房屋建筑物	201,872,805.49		198,730,378.24
机器设备	53,556,791.69		53,789,633.18
运输设备	2,564,304.55		3,727,936.33
办公设备	1,359,981.47		1,560,534.61
其他设备	10,047,008.06		9,219,569.37

②、本期折旧额为 9,398,981.49 元，本年在建工程转入固定资产原价为 159,190.56 元。

③、期末固定资产抵押情况：

资产类别	资产座落地点	原 值	借款金额
海口市制药厂主体厂房二层	海口市南海大道西 66 号	68,568,510.65	90,000,000.00
海口市制药厂主体厂房一层	海口市南海大道西 66 号	56,439,686.13	
隆基大厦 47 套商品房	海口市府城镇板桥路隆基大厦 B 座	13,403,536.44	30,000,000.00
机器设备以及其他设备	海口市南海大道西 66 号	120,901,243.80	
管理中心、动力中心和研发中心等三栋副厂房	海口市南海大道西 66 号	6,991,420.21	
忠县房产	重庆忠县忠州大道沈阳路 1 号	26,245,603.58	35,000,000.00

④、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
龙华路6层楼	5,111,307.20	3,189,948.01	该房屋对应的土地权属存在瑕疵	暂不能预计
海秀路轻工大厦	437,600.00	302,112.66	抵债收回房屋	暂不能预计
合力大厦西701-703	1,300,000.00	1,003,490.89	抵债收回房屋	暂不能预计
合计	6,848,907.20	4,495,551.56		

⑤、本报告期内固定资产无应计提固定资产减值准备的情况。

11、在建工程

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产460吨头孢原料药扩产建设	26,394,964.71		26,394,964.71	23,177,271.32		23,177,271.32
年产390吨头孢中间体建设项目	6,287,500.85		6,287,500.85	6,287,500.85		6,287,500.85
新粉针车间工程	1,046,100.00		1,046,100.00	1,046,100.00		1,046,100.00
厂房及车间修复工程	4,086,400.00		4,086,400.00	4,190,035.00		4,190,035.00
PA04工程	1,924,160.82		1,924,160.82	1,727,289.82		1,727,289.82
其他零星工程项目	322,950.60		322,950.60	378,506.16		378,506.16
合计	<u>40,062,076.98</u>		<u>40,062,076.98</u>	<u>36,806,703.15</u>		<u>36,806,703.15</u>

①、重大在建工程项目变动情况：

项目名称	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	年末数
年产460吨头孢原料药扩产建设	23,177,271.32	3,217,693.39			26,394,964.71
年产390吨头孢中间体建设项目	6,287,500.85				6,287,500.85
新粉针车间工程	1,046,100.00				1,046,100.00
厂房及车间修复工程	4,190,035.00		103,635.00		4,086,400.00
PA04工程	1,727,289.82	196,871.00			1,924,160.82
其他零星工程项目	378,506.16		55,555.56		322,950.60
合计	36,806,703.15	3,414,564.39	159,190.56		40,062,076.98

续上表

项 目	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度	利息资本化 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
年产 460 吨头孢原料 药扩产建设	15,385	32.62	32.62%				自筹
年产 390 吨头孢中间 体建设项目	49,962	1.30	3.00%				自筹
合计	65,347						

②、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
年产 460 吨头孢原料药扩产建设	32.62%	
年产 390 吨头孢中间体建设项目	3.00%	

③、本报告期内无需计提减值准备的情况。

④、本年在建工程无利息资本化金额。

12、无形资产

①、无形资产情况：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	188,924,167.89	50,000		188,974,167.89
土地使用权	164,663,686.51			164,663,686.51
换地权益证	4,528,479.72			4,528,479.72
非专利技术	19,732,001.66	50,000		19,782,001.66
二、累计摊销合计	25,847,418.22	2,532,504.48		28,379,922.70
土地使用权	13,320,606.99	956,730.78		14,277,337.77
换地权益证				
非专利技术	12,526,811.23	1,575,773.70		14,102,584.93
三、无形资产账面净值合计	163,076,749.67	-2,482,504.48		160,594,245.19
土地使用权	151,343,079.52	-956,730.78		150,386,348.74
换地权益证	4,528,479.72			4,528,479.72
非专利技术	7,205,190.43	-1,525,773.70		5,679,416.73
四、减值准备合计	286,479.72			286,479.72
土地使用权				

换地权益证	286,479.72		286,479.72
非专利技术			
五、无形资产账面价值合计	162,790,269.95	-2,482,504.48	160,307,765.47
土地使用权	151,343,079.52	-956,730.78	150,386,348.74
换地权益证	4,242,000.00		4,242,000.00
非专利技术	7,205,190.43	-1,525,773.70	5,679,416.73

②、本年新增无形资产系支付“紫杉醇及其衍生物在制药中的应用”专利款 50,000 元。

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

④、年末无形资产抵押情况如下：

资产类别	资产坐落地点	原值	借款金额
海口土地使用权	海口市业里村、工业大道（现南海大道）南侧	45,339,364.00	90,000,000.00
海口土地使用权	海口市业里村、工业大道（现南海大道）南侧	14,920,565.35	
海口土地使用权	海口市业里村、工业大道（现南海大道）南侧	35,340,970.58	50,000,000.00
海口土地使用权	海口市琼山区板桥路	土地价值含在隆基大厦房产价值中	30,000,000.00
重庆忠县土地	重庆市忠县	10,929,050.00	35,000,000.00
重庆忠县土地	重庆市忠县	19,292,228.82	
重庆忠县土地	重庆市忠县	2,362,036.47	
重庆忠县土地	重庆市忠县	20,725,934.71	
合计		148,910,149.93	

13、开发支出

①、明细列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
非专利技术	1,337,450.00	5,775,375.39			7,112,825.39
合计	1,337,450.00	5,775,375.39			7,112,825.39

②、本期开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 50%。

14、递延所得税资产

项 目	期末数	年初数
递延所得税资产:	3,916,197.38	3,589,254.45
合计	<u>3,916,197.38</u>	<u>3,589,254.45</u>

15、资产减值准备

①、明细列示如下:

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			转回	转销	合计	
一、坏账准备合计	13,961,879.81	1,713,617.63		4,859,545.32	4,859,545.32	10,815,952.12
二、存货跌价准备合计	1,009,643.23					1,009,643.23
三、可供出售金融资产减值准备						
三、长期投资减值准备合计						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	730,000.00					730,000.00
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生无形资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备	286,479.72					286,479.72
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	<u>15,988,002.76</u>			4,859,545.32	4,859,545.32	<u>12,842,075.07</u>

16、短期借款

①、短期借款分类:

项 目	期末数	年初数
银行借款	388,000,000.00	252,000,000.00
其中: 抵押借款	170,000,000.00	155,000,000.00
保证借款	118,000,000.00	88,000,000.00
质押借款	100,000,000.00	9,000,000.00
非银行金融机构借款	20,000,000.00	20,000,000.00

其中：委托借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	408,000,000.00	272,000,000.00

②、保证借款明细如下：

A、中国光大银行股份有限公司海口分行 5000 万元借款，系本公司为其控股子公司海口市制药厂有限公司借款提供最高额保证。

B、中国光大银行股份有限公司海口分行 3800 万元借款，系本公司为其控股子公司海口市制药厂有限公司借款提供连带责任保证。

C、中国光大银行股份有限公司海口分行 3000 万元借款，系本公司信用保证。

③、质押借款情况如下：

借款人	借款金额	质押物
重庆农村商业银行股份有限公司忠县支行	100,000,000.00	本公司股东海口富海福投资有限公司以其持有本公司 1050 万股股权提供质押。
合计	100,000,000.00	

④、委托借款系海口市创新产业投资有限公司委托中国工商银行股份有限公司海口国贸支行向海口市制药厂有限公司提供借款 2000 万元。

⑤、期末余额中无逾期未偿还的短期借款。

17、应付票据

①、明细列示如下：

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	1,179,000.00	17,598,595.96
商业承兑汇票		
合计	1,179,000.00	17,598,595.96

②、年末应付票据到期期间列示如下：

项目	金额
2011年9月到期	1,179,000.00
合计	1,179,000.00

③、应付票据期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

18、应付账款

项目	期末数	年初数
应付账款	65,315,490.00	69,830,857.85

①、本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项或关联方的款项情况。

19、预收款项

项 目	期末数	年初数
预收款项	4,608,813.33	19,968,910.11

①、本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

20、应付职工薪酬

①、明细情况

项 目	年初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	255.50	10,367,539.02	9769655.58	598,138.94
二、职工福利费		1,418,380.50	1,418,380.50	
三、社会保险费		1,879,690.98	1,879,690.98	
1. 医疗保险费		382,310.03	382,310.03	
2. 基本养老保险费		1,274,366.77	1,274,366.77	
3. 失业保险费		127,436.68	127,436.68	
4. 工伤保险费		63,718.34	63,718.34	
5. 生育保险费		31,859.17	31,859.17	
四、住房公积金	14,781.78	247,664.64	247,664.64	14,781.78
五、工会经费和职工教育经费	729,827.92	313,050.25	128,812.81	914,065.36
六、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	<u>744,865.20</u>	<u>14,226,325.39</u>	<u>13,444,204.51</u>	<u>1,526,986.08</u>

②、应付职工薪酬中无属于拖欠性质的工资。

③、应付职工薪酬中工会经费和职工教育经费金额为 914,065.36 元，无非货币性福利及解除劳动关系给予的补偿。

21、应交税费

①、明细列示如下：

项 目	期末数	年初数
增值税	11,510,020.35	12,619,713.63
城市维护建设税	340,638.73	1,022,093.23
企业所得税	6,179,753.39	4,158,620.21
营业税	-1,012.5	20,882.50
个人所得税	6,009.23	80,025.16
房产税	96,061.16	238,922.49

印花税	17,768.90	96,460.67
土地使用税	136,639.84	136,639.84
教育费附加	224,948.61	481,369.06
水资源税		5,130.00
合 计	<u>18,510,827.71</u>	<u>18,859,856.79</u>

②、公司及子公司税率以及税收优惠情况详见附注三、税项。

22、应付利息

项 目	期末数	年初数
短期借款利息		97,575.60
合 计		<u>97,575.60</u>

23、应付股利

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

24、其他应付款

项 目	期末数	年初数
其他应付款	15,176,745.55	17,104,841.40

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

单位名称	期末数	年初数
深圳市南方同正投资有限公司	1,000,000.00	
合 计	<u>1,000,000.00</u>	

②、其他应付款期末余额中账龄超过 1 年的其他应付款项主要系保证金。

③、期末其他应付款大额明细情况:

项 目	金额	账龄	备注
广州市修合医药科技有限公司	1,900,000.00	1-3 年	保证金
安徽经典药业有限公司	500,000.00	1 年以内	保证金
小 计	<u>2,400,000.00</u>		

25、一年内到期的非流动负债

①、分类列示如下:

项 目	期末数	年初数
一年以内到期的长期借款	45,000,000.00	154,550,000.00
其中：抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	119,550,000.00

②、一年内到期的长期借款前 5 名情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
中信银行成都走马街支行	2009-11-18	2011-11-18	人民币	5.94%	10,000,000.00	80,000,000.00
华融国际信托有限责任公司	2009-11-10	2011-05-10	人民币	8.00%	0	39,550,000.00
重庆农村商业银行忠县支行	2009-10-26	2011-10-25	人民币	6.48%	35,000,000.00	35,000,000.00
合计					45,000,000.00	154,550,000.00

③、期末一年内到期的长期银行借款中抵押借款详见本附注“五、10”及“五、12”。

④、期末质押借款情况如下:

借款人	借款金额	质押物
中信银行成都走马街支行	10,000,000.00	深圳市南方同正投资有限公司以其持有的本公司流通股股权 500 万股提供质押担保
合计	10,000,000.00	

26、长期借款

①、明细列示如下:

项 目	期末数	年初数
银行借款		
其中：抵押借款		
质押借款		
非银行金融机构借款		
其中：质押借款		
合 计		

②、期末长期借款全部系一年内到期，已列报于一年内到期的非流动负债。

27、长期应付款

①、明细列示如下:

单位名称	期限	初始金额	期末数	年初数	备注
深圳市南方同正投资有限公司	无	13,000,000.00	3,014,331.80	1,014,331.80	代还海口市国资局借款, 本年无息
深圳市南方同正投资有限公司(利息)			333,421.20	333,421.20	以前年度按年利率6.5%计算利息
海口市社保局	无	3,400,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00	
合计		<u>368,549,701.23</u>	<u>6,747,753.00</u>	<u>4,747,753.00</u>	

②、年末余额中, 欠付持本公司5%(含5%)以上股份股东单位明细:

股东名称	欠款金额	性质
深圳市南方同正投资有限公司	3,347,753.00	借款及利息

28、其他非流动负债

①、明细列示如下:

项目	期末数	年初数
递延收益	5,000,000.00	6,947,500.00
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>6,947,500.00</u>

②、递延收益明细情况如下:

项目	拨款单位	期末数	年初数
欧盟认证cGMP粉针车间高技术产业化项目补助资金※1	海南省工业和信息化厅	5,000,000.00	5,000,000.00
珍稀濒危南药可持续利用及特色南药产品开发项目扶持资金※2	海口市科学技术工业信息化局		90,000.00
重要南药原料药材可持续利用关键技术研究经费※2	国家科学技术部		294,000.00
特色南药产品开发研究项目补助※2	国家科学技术部		119,000.00
国家科技支撑计划※2	海南省科技厅		1,444,500.00
合计		<u>5,000,000.00</u>	<u>6,947,500.00</u>

※1: 根据国家发展改革委员会以及海南省工业和信息化厅《关于下达2010年第二批产业技术研发资金高科技产业发展项目投资计划的通知》(发改高技【2010】1377号、琼工信高【2010】239号), 拨付本公司控股子公司海口市制药厂有限公司欧盟认证cGMP粉针车间高技术产业化项目补助资金5,000,000.00元。

※2: 珍稀濒危南药可持续利用及特色南药产品开发项目已通过国家科技支撑计划项目验收, 递延收益转入营业外收入。

29、股本

①、分类列示如下:

项 目	年初数		本次变动增减(+, -)				期末数		
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	304,2217	1.43				-564,393	-564,393	2,477,824	1.16
1、国家持股									
2、国有法人持股						542,916	542,916	542,916	0.26
3、其他内资持股	630,532	0.30				-542,916	-542,916	87,616	0.04
4、高管股份	2,411,685	1.13				-564,393	-564,393	1,847,292	0.86
二、无限售条件股份	209,806,775	98.57				564,393	564,393	210,371,168	98.84
1、人民币普通股	209,806,775	98.57				564,393	564,393	210,371,168	98.84
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	<u>212,848,992</u>	<u>100</u>						<u>212,848,992</u>	<u>100</u>

30、资本公积

①、资本公积增减变动明细项目列示如下:

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	94,526,198.35			94,526,198.35
股份期权费用转入	3,259,300.00			3,259,300.00
其他资本公积	80,698,021.45			80,698,021.45
合 计	<u>178,483,519.80</u>			<u>178,483,519.80</u>

31、盈余公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	17,631,037.97			17,631,037.97
合 计	<u>17,631,037.97</u>			<u>17,631,037.97</u>

32、未分配利润

项 目	期末数	年初数
一、归属于母公司净利润	110,862,375.59	33,523,828.61
加: 年初未分配利润	24,830,473.60	-7,840,978.68
加: 其他转入		
二、可供分配利润	<u>135,692,849.19</u>	<u>25,682,849.93</u>

减：法定盈余公积金		852,376.33
法定公益金		
应付普通股股利		
三、未分配利润	135,692,849.19	24,830,473.60

33、营业收入、成本

①、营业收入、营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	322,648,692.41	294,602,745.31
其他业务收入	145,250.00	287,560.00
营业成本	201,960,233.85	188,060,097.75

②、主营业务（分行业）

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
医药制造	322,648,692.41	294,602,745.31	201,873,561.20	187,939,102.46	120,775,131.21	106,663,642.85
合计	322,648,692.41	294,602,745.31	201,873,561.20	187,939,102.46	120,775,131.21	106,663,642.85

③、主营业务（地区分布）

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
国内	316,640,386.41	288,156,103.08	198,746,237.93	184,509,488.80	117,894,148.48	103,646,614.28
国外	6,008,306.00	6,446,642.23	3,127,323.27	3,429,613.66	2,880,982.73	3,017,028.57
合计	322,648,692.41	294,602,745.31	201,873,561.20	187,939,102.46	120,775,131.21	106,663,642.85

④、主营业务（按品种分类）

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
肠胃康	43,215,290.80	39,690,544.55	8,907,276.27	8,703,989.23	34,308,014.53	30,986,555.32
特素	26,783,845.33	30,299,334.99	9,512,093.35	10,986,845.48	17,271,751.98	19,312,489.51
头孢制剂系列	129,129,411.45	10,534,360.19	89,518,883.25	74,941,229.32	39,610,528.20	30,401,130.87
其他品种	44,876,463.89	42,766,155.38	34,018,536.94	34,929,910.25	10,857,926.95	7,836,245.13
原料药	78,643,680.94	76,504,350.20	59,916,771.39	58,377,128.18	18,726,909.55	18,127,222.02
合计	322,648,692.41	294,602,745.31	201,873,561.20	187,939,102.46	120,775,131.21	106,663,642.85

⑤、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆医药股份有限公司药品分公司	25,732,744.00	7.97%
广东省医药保健品进出口公司	20,747,863.18	6.43%
广州市恒康医药有限公司	18,644,444.42	5.78%
安徽华源医药股份有限公司	8,457,812.00	2.62%
安徽经典药业有限公司	7,035,275.60	2.18%
合计	80,618,139.20	24.98%

34、销售费用

项 目	本期数	上期数
销售推广费及市场开发费	30,399,246.44	28,112,362.48
运输费用	1,677,266.92	1,554,966.75
工资	1,577,883.28	836,659.92
差旅费	1,153,078.98	981,022.27
业务招待费	741,777.00	653,383.50
其他	848,175.13	2,855,164.37
合 计	<u>36,397,427.75</u>	<u>34,993,559.29</u>

35、管理费用

项 目	本期数	上期数
技术开发费	0	1,372,708.36
工资及福利费	6,684,692.68	4,593,635.27
无形资产摊销	2,532,504.48	2,203,996.92
保险费	1,196,202.54	820,407.61
差旅费	708,705.95	579,039.13
税金	1,352,933.56	1,073,091.81
办公费	1,863,908.72	1,580,192.81
董事会费	339,319.33	1,271,083.96
折旧费	1,673,655.74	657,900.15
业务招待费	670,441.30	462,947.20
其他费用	6,251,116.49	3,574,890.37
合 计	<u>23,273,480.79</u>	<u>18,189,893.59</u>

36、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	14,994,300.90	9,885,948.97
减：利息收入	287,907.32	295,163.13
金融机构手续费	1,139,426.07	399,078.47
减：收取的担保费		
减：汇兑收益		
其 他	60,302.43	1,841.34
合 计	<u>15,906,122.08</u>	<u>9,991,705.65</u>

37、资产减值损失

项目	本期数	上期数
一、坏账损失	1,713,617.63	1,830,895.41
二、存货跌价损失		2,100,000.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	<u>1,713,617.63</u>	<u>3,930,895.41</u>

38、公允价值变动收益

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

合计		<u>-34,259.40</u>
----	--	-------------------

39、投资收益

①、投资收益明细情况:

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,000.00	12,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-14,284.89	
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	73,298,734.57	
合计	<u>73,296,449.68</u>	<u>12,000.00</u>

40、营业外收入

①、明细列示如下:

项目	本期数	上期数
政府补助	4,401,500.00	4,255,878.00
处置非流动资产净收益		
品牌代理费		
赔款收入	2,600,000.00	
其他	6,680.00	
无法支付的款项		
合计	<u>7,008,180.00</u>	<u>4,255,878.00</u>

②、本期收到的政府补助说明如下:

项目	本期发生额	上期发生额	说明
增值税奖励经费		825,878.00	收到海口市扶持医药企业增值税奖励经费
国际市场开拓经费	381,000.00	140,000.00	收到海南省财政厅、忠县财政局中小企业国际市场开拓经费
著名商标奖励		30,000.00	收到海南省工商局肠胃康著名商标奖励
污水处理补贴	1,250,000.00	3,050,000.00	收到忠县财政局污水处理补贴

电力扶持资金		210,000.00	收到忠县财政局电力扶持资金
汽车以旧换新补贴	18,000.00		收到海口市商务局转入汽车以旧换新补贴资金
递延收益转入	1,947,500.00		珍稀濒危南药可持续利用及特色南药产品开发项目通过验收
高新技术企业补贴	500,000.00		收到海南省财政厅高新技术企业补贴
贴息补助	295,000.00		收到忠县财政局贴息补贴
科委奖金	10,000.00		收到忠县科委奖励
合计	4,401,500.00	4,255,878.00	

41、营业外支出

①、营业外支出明细项目列示如下：

项 目	本期数	上期数
非常损失		6,437,314.35
捐赠支出	3,000.00	67,144.48
其他	125,678.44	25,879.96
合 计	128,678.44	6,530,338.79

42、现金流量表项目注释

①、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
政府补贴	2,454,000.00
利息收入	287,907.32
收到的其他营业外收入以及往来款项	2,318,772.68
合计	5,060,680.00

②、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
财务费用手续费及其他	1,199,728.50
付现费用	44,053,432.57
营业外支出其他	125,678.44
支付的其他往来款净额	997,391.73
合计	46,376,231.24

43、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	上期数

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	116,055,335.59	31,713,807.32
加：资产减值准备	1,713,617.63	3,930,895.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,398,981.49	7,133,271.23
无形资产摊销	2,532,504.48	2,203,996.92
长期待摊费用摊销	-5,775,375.39	-13,259,331.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,750,942.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		34,259.40
财务费用（收益以“-”号填列）	15,906,122.08	9,991,705.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-73,296,449.68	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-326,942.93	-1,188,469.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,568,360.33	-29,602,934.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,280,619.97	5,963,796.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,887,640.24	17,647,231.94
其他		2,686,372.13
经营活动产生的现金流量净额	<u>32,460,451.39</u>	<u>41,005,543.38</u>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为股本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
债权转长期投资	10,000,000.00	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	191,708,213.59	77,867,159.10
减：现金的期初余额	103,885,283.33	47,230,458.84
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	<u>87,822,930.26</u>	<u>30,636,700.26</u>

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市南方同正投资有限公司	母公司	有限责任公司	深圳市	刘悉承	兴办实业、国内商业、物资供销业、投资咨询	6000.6 0 万元	1966	1966	刘悉承	73113088-8

本企业的母公司情况的说明

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

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

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	人代表	业务性质	注册资本	股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
海口市制药厂有限公司	有限责任公司	海口市海南大道66号管理中心	许力宏	丸剂、片剂、冲剂、酞剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健饮料、化工产品的生产销售	119,380,000.00	100.00	100.00	98409038-6
重庆天地药业有限责任公司	有限责任公司	重庆市忠县忠州大道沈阳路1号	刘悉承	生产片剂、胶囊、颗粒	100,000,000.00	69.44	69.44	75621148-1
海南南方君合药业有限公司	有限责任公司	海口市国贸大道24号海涯国际大厦12楼A套	许力宏	中成药、化学原料药及制剂、抗生素原料药及制剂、生化药品、化妆品、饮料、纺织品、保健食品等	1,500,000.00	70.00	70.00	66511379-8
海口多多之旅接待服务有限公司	有限责任公司	海口市龙昆南路隆基大厦B座九楼	许力宏	会议组织、接待服务、企业管理服务	300,000.00	80.00	80.00	74775500-6

上海海药营销咨 询有限公司	有限责 任公司	上海市普陀区 怒江北路 561 弄6号2楼	王刚	市场营销策划, 企业管理, 投资 咨询, 生物科技 专业的技术开发 等	500,000.00	100	100	67111281-2
------------------	------------	-----------------------------	----	---	------------	-----	-----	------------

3、本企业的合营和联营企业情况

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(万 元)	本企业 持股比 例(%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)	关联关 系	组织机构 代码
一、合营企业									
二、联营企业									
山东立海润生物有 限责任公 司	有限责 任公司	山东省菏泽 市牡丹工业 园区昆明路 北段西侧	朱敏	医药制造	14,000.00	21.43	25.00	本公司之 合营企业	55435253-4

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
海口富海福投资有限公司	本公司第二大股东	747794849
重庆特瑞电池材料有限公司	同受深圳市南方同正投资有限公司控制	79803231-8
重庆万里控股(集团)股份有限公司	同受深圳市南方同正投资有限公司控制	202814408

5、关联方交易

(1)、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①、采购商品及接受劳务

关联方	关联交易 类型	关联交易 内容	关联交 易定价 方式及 决策程 序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
无							

②、销售商品及提供劳务

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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
无							

(2)、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市南方同正投资有限公司	海南海药股份有限公司	10,000,000.00	2009年11月	2011年11月	否
海口富海福投资有限公司	重庆天地药业有限责任公司	100,000,000.00	2011年4月	2013年4月	否

(3)、关联方资金拆借

①、拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
深圳市南方同正投资有限公司	3,000,000.00	未约定	未约定	期末未归还

②、拆出

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
无				

[4]、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
其他应收款	山东立海润生物技术有限公司		10,000,000.00
其他应付款	深圳市南方同正投资有限公司	1,000,000.00	
长期应付款	深圳市南方同正投资有限公司	3,347,753.00	1,347,753.00

七、股份支付

(1) 股份支付的其他相关情况

I、股份支付总体情况:

与股份支付的有关信息:

公司于2007年1月5日召开了2007年第一次临时股东大会,大会审议并通过了《关于公司股票期权激励计划(修订稿)的议案》。

期权计划的主要内容:

①、公司授予激励对象2000万份股票期权,每份股票期权拥有在授权日起8年内的可行权日以行权价格和行权条件购买一股公司股票的权利;

②、期权的行权价格为3.63元/股;

③、有效期为自授权日起的8年内;

④、期权的作废与终止:若行权条件未能达到,则该期对应部分股票期权作废。激励对象必须在授权日之后8年内行权完毕,在此时期内未行权的股票期权作废;

⑤、授权日由董事会在期权计划报中国证券监督管理委员会备案且中国证监会无异议、公

司股东大会特别决议批准后确定；

⑥、可行权日：自期权授予日一年后开始行权；

⑦、行权条件：

A、行权前一年公司加权平均净资产收益率达到10%以上。前款用于计算净资产收益率的“净利润”为扣除非经常性损益前的净利润和扣除非经常性损益后的净利润中的较低者。

B、公司净利润以2005年末为固定基数，2006—2011年的净利润增长率分别比2005年增长12%、24%、36%、48%、60%和72%以上。

项目	2006年比 2005年	2007年比 2005年	2008年比 2005年	2009年比 2005年	2010年比 2005年	2011年比 2005年
净利润增长率%	12	24	36	48	60	72

⑧、行权安排：满足行权条件的激励对象在授权日满一年后（即第二年，指2006年年报公布、业绩考核后）的行权数量不得超过其获授股票期权总量的50%，第三年至第八年每年的行权数量不得超过其获授股票期权总量的10%。当年未行权的股票期权可在以后年度行权。

II、以权益结算的股份支付：

本公司根据《重庆工商大学财政金融学院金融研究所关于海南海药股份有限公司股票期权激励计划期权价值的测算》，权益工具公允价值按以下方法确定：

采用考虑摊薄效应的B-S模型来测算期权的理论价格，故选择定价公式为：

$$W = \frac{N\gamma}{N + M\gamma} \left[\left(S + \frac{MW}{N} \right) N(d_1) - Xe^{-r\Delta T} N(d_2) \right]$$

$$d_1 = \frac{\ln\left(\frac{(S_0 + (M/N)W)}{X}\right) + \left(r + \frac{\sigma^2}{2}\right)\Delta T}{\sigma\sqrt{\Delta T}}, \quad d_2 = d_1 - \sigma\sqrt{\Delta T}$$

其中：W为期权的公允价值；

N为公司总股本；

M为期权发行份数；

γ为期权行权比例；

S为最近一个交易日股票市场价格；

X为行权价格；

ΔT为期权剩余期限（单位：年）；

r为无风险收益率；

σ标的股票历史波动率；

N(.)为标准正态分布累计概率分布函数；

ln(.)为自然对数。

相关参数：

- ①、发行期权前的总股本为 $N = 20,234.90$ 万股；
- ②、发行共计 2000 万份期权，即 $M = 2000$ 万
- ③、每份认股期权对应一份本公司股票，即 $= 1$
- ④、期权授予日的收盘价： $S = 7.24$ 元
- ⑤、期权的行权价格 $X = 3.63$ 元
- ⑥、无风险收益率取自选取交易所 1 年期固定利率国债收益率为无风险收益率。经查在 2007 年 11 月 5 日，交易所 1 年期固定利率国债收益率为： $r = 3.3008\%$
- ⑦、假设 1 年有 240 个交易日；我们选取了公司从 2007 年 11 月 5 日以前的 5 年的交易数据，共 1200 个交易日的收盘价格。海南海药的历史股票价格的日波动率为 $STD = 1.2159\%$ ；年波动率为： $\sigma = 46.0558\%$
- ⑧、为使得所测算期权价值的公允性，假定：a、所有各期股票期权到行权期时均满足行权所需条件；b、股票期权在可行权月采用集体一次行权，鉴于上市公司年报最后期限为每年 4 月 30 日，因此假设公司可行权的股票期权在 5 月份集中行权。

将以上参数带入考虑摊薄模型效应的 B-S 模型，得到每份期权的理论价值：

股东大会 批准日	被行股票期权 数量（万）	等待期 （月）	期权单位价值 （元/股）	期权费用 （万元）	按月均摊期权 费用（万元）
2007.1.5	1200	12	3.7728	4527.36	377.28
2007.1.5	200	18	3.8877	777.54	43.20
2007.1.5	200	30	4.1220	824.40	27.48
2007.1.5	200	42	4.3416	868.32	20.67
2007.1.5	200	54	4.5423	908.46	16.82
合计				7,906.08	

III、根据《企业会计准则 - 股份支付》“在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积”。公司 2006 年考核合格，2007 年考核未合格，2008 年考核合格，2009 年考核合格。2010 年考核未合格，根据会计准则解释 3 号本公司已确认 2010 年期权费用 325.95 万元。预期 2011 年考核合格，则公司最佳可行权的估计数为 1800 万份，则各期期权在每个资产负债表日的分摊价值如下：

年度	行权分数（万份）	期权公 允价值	期权费用分摊					合计
			2007 年	2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	
2007 年	1,000.00	3,772.80	3,772.80					3,772.80

2008年	200.00	777.54	518.36	259.18				777.54
2009年	200.00	824.40	329.76	329.76	164.88			824.40
2010年	200.00	868.32	248.09	248.09	248.09	124.05		868.32
2011年	200.00	908.46	201.88	201.88	201.88	201.88	100.94	908.46
合计	1,800.00	7,151.52	5,070.89	1,038.91	614.85	325.93	100.94	7,151.52

报告期无股权激励行权，无期权费用摊销。

八、或有事项

无或有事项。

九、承诺事项

无承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2011年8月3日海南海药股份有限公司非公开发行股票的申请报告已获得中国证券监督管理委员会核准，非公开发行不超过7000万股新股，自核准之日起6个月内有效。

十一、其他重要事项

无其他需要说明的重要事项。

十二、母公司主要会计项目注释

1、应收账款

①、应收账款分类如下：

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	34,073,098.59	100	4,175,745.97	12.26	34,191,537.69	100.00	3,353,476.41	9.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>34,073,098.59</u>	<u>100</u>	<u>4,175,745.97</u>	<u>12.26</u>	<u>34,191,537.69</u>	<u>100.00</u>	<u>3,353,476.41</u>	<u>9.81</u>

②、按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1年以内	23,808,455.16	69.87	635,447.96	24,407,282.62	71.38	732,218.48
1至2年	2,690,178.00	7.90	161,410.68	2,139,784.83	6.26	128,387.09
2至3年	1,026,479.93	3.01	153,971.99	2,525,525.83	7.39	378,828.87
3至4年	2,932,577.78	8.61	879,773.33	3,191,082.26	9.33	957,324.68
4至5年	3,029,083.12	8.89	1,817,449.87	1,927,862.15	5.64	1,156,717.29
5年以上	586,324.60	1.72	527,692.14			
合计	<u>34,073,098.59</u>	<u>100</u>	<u>4,175,745.97</u>	<u>34,191,537.69</u>	<u>100.00</u>	<u>3,353,476.41</u>

③、本报告期应收账款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

④、应收账款余额前五名列示如下：

欠款单位	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
重庆金赛医药有限公司	客户	2,569,593.60	1年以内	7.54
Dong A Pharmaceutical Co.,Ltd	客户	2,086,321.10	1年以内	6.12
南京药业股份有限公司	客户	1,297,308.94	1年以内	3.81
武汉华烨医药有限公司	客户	935,880.92	1年以内	2.75
昆山双鹤医药有限责任公司	客户	746,274.00	1年以内	2.19
合计		<u>7,635,378.56</u>		<u>22.41</u>

⑤、本报告期应收账款中无应收关联方欠款。

2、其他应收款

①、其他应收账款按种类披露：

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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的其他应收款	246,023,373.24	97.46			199,171,074.57	96.37		
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	4,850,294.26	1.92	883,300.58	18.21	7,381,328.17	3.57	768,622.33	10.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,558,534.00	0.62			125,404.23	0.06		
合计	<u>252,432,201.50</u>	<u>100</u>	<u>883,300.58</u>	<u>0.35</u>	<u>206,677,806.97</u>	<u>100.00</u>	<u>768,622.33</u>	<u>0.37</u>

②、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
海口市制药厂有限公司	235,899,092.95		0	内部单位, 不计提坏账准备
上海海药营销咨询有限公司	7,247,500.29		0	内部单位, 不计提坏账准备
海南南方君合药业有限公司	2,876,780.00		0	内部单位, 不计提坏账准备
海口多多之旅接待服务有限公司	1,558,534.00		0	内部单位, 不计提坏账准备
合计	247,581,907.24		0	

③、按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,038,182.19	21.40	45,209.61	1,683,986.21	22.81	50,519.59
1至2年	1,252,421.88	25.82	75,145.31	2,884,130.21	39.07	173,047.81
2至3年	1,892,461.99	39.02	283,869.30	2,333,472.47	31.61	350,020.87
3至4年	59,395.73	1.22	17,818.72	373,397.07	5.06	112,019.12
4至5年	285,971.95	5.90	171,583.17	42,310.18	0.57	25,386.11
5年以上	321,860.52	6.64	289,674.47	64,032.03	0.88	57,628.83
合计	4,850,294.26	100	883,300.58	7,381,328.17	100.00	768,622.33

④、本报告期其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

⑤、其他应收账款余额前五名列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
海口市制药厂有限公司	本公司子公司	235,899,092.95	1年以内	93.45
上海海药营销咨询有限公司	本公司子公司	7,247,500.29	1年以内	2.87
海南南方君合药业有限公司	本公司子公司	2,876,780.00	1年以内	1.14
海口多多之旅接待服务有限公司	本公司子公司	1,558,534.00	1年以内	0.62
应收出口退税	税务机关	600,007.21	1年以内	0.24
合计		248,181,914.45		98.32

⑥、本报告期其他应收账款余额中无应收关联方欠款。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
海口市制药厂有限公司	成本法	251,938,003.88	299,852,003.88		299,852,003.88

重庆天地药业有限公司	成本法	84,588,926.74	84,588,926.74		84,588,926.74
海南海药房地产开发有限公司	成本法	58,283,989.61	58,283,989.61	-58,283,989.61	0
海南南方君合药业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,050,000.00		1,050,000.00
上海海药营销咨询有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
海口多多之旅接待服务有限公司	成本法	240,000.00	240,000.00		240,000.00
海南赛格实业股份有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00
海南旭龙集团股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
海口集华有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00
海南高目助商科技股份有限公司	成本法	330,000.00	330,000.00		330,000.00
其他投资	成本法	869,705.00	869,705.00		869,705.00
合计		<u>401,750,625.23</u>	<u>449,714,625.23</u>	<u>-58,283,989.61</u>	<u>449,714,625.23</u>

续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
海口市制药厂股份有限公司	100.00	100.00				
重庆天地药业有限公司	69.44	69.44				
海南南方君合药业有限公司	70.00	70.00				
上海海药营销咨询有限公司	100.00	100.00				
海口多多之旅接待服务有限公司	80.00	80.00				
海南赛格实业股份有限公司	0.10	0.10				
海南旭龙集团股份有限公司	0.34	0.34				
海口集华有限公司				200,000.00		
海南高目助商科技股份有限公司				130,000.00		
其他投资				400,000.00		
合计				<u>730,000.00</u>		

注：2011年5月12日公司股东大会批准将海南海药房地产开发有限公司股权转让给控股股东深圳市南方同正投资有限公司。

4、营业收入、营业成本

①、营业收入、营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	45,821,857.15	84,363,277.57

其他业务收入	125,000.00	0
营业成本	23,350,687.55	56,780,859.29

②、分类列示如下

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
医药制造	45,821,857.15	84,363,277.57	23,350,687.55	56,780,859.29	22,471,169.60	27,582,418.28
合计	45,821,857.15	84,363,277.57	23,350,687.55	56,780,859.29	22,471,169.60	27,582,418.28

③、主营业务（地区分布）

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
国内	39,813,551.15	77,916,635.34	20,223,364.28	53,351,245.63	19,590,186.87	24,565,389.71
国外	6,008,306.00	6,446,642.23	3,127,323.27	3,429,613.66	2,880,982.73	3,017,028.57
合计	45,821,857.15	84,363,277.57	23,350,687.55	56,780,859.29	22,471,169.60	27,582,418.28

④、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 (%)
Dong A Pharmaceutical Co.,Ltd	6,008,360.00	13.11
南京药业股份有限公司	2,432,220.00	5.31
武汉华烨医药有限公司	1,523,025.00	3.32
南京医药南通健桥有限公司	1,373,700.00	3.00
福建省药材新药经营部	1,077,781.40	2.35
合计	12,415,086.40	27.09

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,750.24	

持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-2,772,477.61	
合计	-2,763,727.37	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,736,451.76	11,671,869.25
加：资产减值准备	936,947.81	-171,356.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	229,016.94	217,222.09
无形资产摊销	33,818.94	33,818.94
长期待摊费用摊销		-1,536,543.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		34,259.40
财务费用（收益以“-”号填列）	1,492,944.00	1,593,073.02
投资损失（收益以“-”号填列）	2,763,727.37	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-140,542.17	12,403.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	446,603.76	5,591,765.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,352,469.98	-7,349,389.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	107,918,556.15	-27,288,135.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>16,065,054.58</u>	<u>-17,191,014.34</u>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为股本		
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	19,763,583.50	15,409,304.62
减：现金的期初余额	17,267,143.80	3,822,307.77
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	<u>2,496,439.70</u>	<u>11,586,996.85</u>

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	73,298,734.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,401,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融	-2,284.89	

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	2,478,001.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,759,465.08	
少数股东权益影响额（税后）	-990,334.05	
合计	<u>77,426,152.11</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.66	0.5208	0.5031
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.83	0.1571	0.1517

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

对两个期间的数据变动幅度达 30%（含 30%），或占公司报表日资产总额 5%（含 5%），或占报告期利润总额 10%（含 10%）以上的项目，说明该项目的具体情况及变动原因。

项目	期末数/本期数	年初数/上期数	变动金额	变动幅度(%)	原因分析
货币资金	191,708,213.59	103,885,283.33	87,822,930.26	84.54	注 1
交易性金融资产		3,514,784.69	-3,514,784.69	-100	注 2
长期股权投资	34,789,705.00	24,789,705.00	10,000,000.00	40.34	注 3
开发支出	7,112,825.39	1,337,450.00	5,775,375.39	431.82	注 4
短期借款	408,000,000.00	272,000,000.00	136,000,000.00	50.00	注 5
应付票据	1,179,000.00	17,598,595.96	-16,419,595.96	-93.30	注 6

预收账款	4,608,813.33	19,968,910.11	-15,360,096.78	-76.92	注 7
一年内到期的非流动负债	45,000,000.00	154,550,000.00	-109,550,000.00	-70.88	注 8
长期应付款	6,747,753.00	4,747,753.00	2,000,000.00	42.13	注 9
管理费用	23,273,480.79	18,189,893.59	5,083,587.20	27.95	注 10
财务费用	15,906,122.08	9,991,705.65	5,914,416.43	59.19	注 11
营业利润	115,904,442.72	38,255,172.54	77,649,270.18	202.98	
归属于母公司所有者的 净利润	110,862,375.59	27,185,723.00	83,676,652.59	307.80	注 12

1、货币资金报告期比年初增加 8782.29 万元，同比增长 84.54%，主要是转让控股子公司海药房地产公司收回往来款 4322 万元及股权转让款 5905 万元所致；

2、交易性金融资产报告期比年初减少 351.48 万元，同比减少 100%，主要是公司报告期已将交易性金融资产全部处置完毕，期末不再持有交易性金融资产所致；

3、长期投资报告期比年初增加 1000 万元，同比增长 40.34%，主要是重庆天地药业有限责任公司投资山东立海润生物技术有限公司 1000 万元已验资，从其他应收款中转出增加长期投资所致；

4、开发支出报告期比年初增加 577.54 万元，同比增长 431.82%，主要是报告期研发项目支出增加，支出尚未费用化所致；

5、短期借款报告期比年初增加 13600 万元，同比增长 50%，新增短期借款主要是用于归还一年内到期的非流动负债所致；

6、应付票据报告期比年初减少 1641.96 万元，同比减少 93.30%，主要是应付票据到期解付所致；

7、预收帐款报告期比年初减少 1536.01 万元，同比减少 76.92%，主要是预收货款结算减少所致；

8、一年内到期的非流动负债报告期比年初减少 10955 万元，同比减少 70.88%，主要是归还中信银行成都走马街支行 7000 万元及归还华融信托投资公司 3955 万元借款所致；

9、长期应付款报告期比年初增加 200 万元，同比增加 42.13%，主要是向控股股东南方同正借款 200 万元所致；

10、管理费用报告期比去年同期增加 508.36 万元，同比增长 27.95%，主要是为职工增加

薪酬及福利费所致；

11、财务费用报告期比去年同期增加 591.44 万元，同比增长 59.19%，主要是银行借款增加及国家上调利率所致；

12、营业利润报告期比去年同期增加 7764.93 万元，同比增长 202.98%，归属于上市公司股东的净利润比去年同期增加 8367.67 万元，同比增长 307.80%，主要是转让海南海药房地产开发有限公司取得投资收益所致。

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的 2011 年半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。

海南海药股份有限公司

董事长： 刘悉承

二〇一一年八月二十九日