

浙江华海药业股份有限公司

600521



2009 年半年度报告

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 一、重要提示..... | 2 |
| 二、公司基本情况..... | 2 |
| 三、股本变动及股东情况..... | 3 |
| 四、董事、监事和高级管理人员情况..... | 5 |
| 五、董事会报告..... | 5 |
| 六、重要事项..... | 8 |
| 七、财务报告（未经审计）..... | 10 |
| 八、备查文件目录..... | 62 |

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人陈保华先生、主管会计工作负责人张美女士及会计机构负责人（会计主管人员）王晓红女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：浙江华海药业股份有限公司

公司法定中文名称缩写：华海药业

公司英文名称：ZHEJIANGHUAHAIPHARMACEUTICALCO., LTD

公司英文名称缩写：huahaipharm

2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：华海药业

公司 A 股代码：600521

3、 公司董事会秘书： 祝永华

电话： 0576-85991096

传真： 0576-85016010

E-mail: 600521@huahaipharm.com

联系地址： 浙江省临海市汛桥

公司证券事务代表：金敏

电话：0576-85991096

传真：0576-85016010

E-mail: 600521@huahaipharm.com

联系地址：浙江省临海市汛桥

4、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券办

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 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 | 1,622,604,228.78 | 1,517,558,147.92 | 6.92 |
| 所有者权益(或股东权益) | 1,099,790,302.57 | 1,088,333,854.68 | 1.05 |
| 每股净资产(元) | 3.68 | 3.64 | 1.10 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减(%) |
| 营业利润 | 81,879,731.75 | 90,861,515.80 | -9.89 |
| 利润总额 | 83,184,495.18 | 86,618,880.42 | -3.96 |
| 净利润(归属于母公司所有者的净利润) | 71,260,053.06 | 77,319,526.05 | -7.84 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 69,741,104.62 | 79,755,679.84 | -12.56 |
| 基本每股收益(元) | 0.24 | 0.26 | -7.69 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.23 | 0.27 | -14.81 |
| 稀释每股收益(元) | 0.24 | 0.26 | -7.69 |
| 净资产收益率(%) | 6.48 | 7.62 | 减少1.14个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,016,023.56 | -10,245,053.71 | -21.76 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元) | -0.027 | -0.034 | -20.59 |

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|--|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -364,127.67 |
| 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 | 2,816,600.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -722,609.94 |
| 减:所得税影响额 | 210,913.95 |
| 合计 | 1,518,948.44 |

三、股本变动及股东情况

(一) 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 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中:境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中:境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|------------|-------------|-----|--|--|--|--|--|-------------|-----|
| 二、无限售条件流通股 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 299,226,269 | 100 | | | | | | 299,226,269 | 100 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 无限售条件流通股合计 | 299,226,269 | 100 | | | | | | 299,226,269 | 100 |
| 三、股份总数 | 299,226,269 | 100 | | | | | | 299,226,269 | 100 |

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | | | | 15,865 户 |
|-------------------------------|--|----------|------------|--------|-------------|------------|----------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 | |
| 陈保华 | 境内自然人 | 26.10 | 78,105,122 | | | 无 | |
| 周明华 | 境内自然人 | 22.29 | 66,688,333 | | | 无 | |
| 中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金 | 其他 | 4.94 | 14,775,643 | | | 无 | |
| 中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金 | 其他 | 2.57 | 7,702,765 | | | 无 | |
| 中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金 (LOF) | 其他 | 2.17 | 6,500,000 | | | 无 | |
| 中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金 | 其他 | 2.14 | 6,411,181 | | | 无 | |
| 兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金 | 其他 | 1.76 | 5,259,057 | | | 无 | |
| 中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资 | 其他 | 1.65 | 4,950,242 | | | 无 | |
| 陈开仁 | 境内自然人 | 1.52 | 4,535,127 | | | 无 | |
| 翁震宇 | 境内自然人 | 1.43 | 4,277,812 | | | 无 | |
| 前十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的数量 | | 股份种类 | | | | |
| 陈保华 | 78,105,122 | | 人民币普通股 | | | | |
| 周明华 | 66,688,333 | | 人民币普通股 | | | | |
| 中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金 | 14,775,643 | | 人民币普通股 | | | | |
| 中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金 | 7,702,765 | | 人民币普通股 | | | | |
| 中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金 (LOF) | 6,500,000 | | 人民币普通股 | | | | |
| 中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金 | 6,411,181 | | 人民币普通股 | | | | |
| 兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金 | 5,259,057 | | 人民币普通股 | | | | |
| 中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资 | 4,950,242 | | 人民币普通股 | | | | |
| 陈开仁 | 4,535,127 | | 人民币普通股 | | | | |
| 翁震宇 | 4,277,812 | | 人民币普通股 | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 本公司上述流通股股东中，陈保华先生与陈开仁先生、翁震宇先生存在着关联关系，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。本公司未知上述其他流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。 | | | | | | |

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、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股变动

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持股数 | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数 | 变动原因 |
|-----|----|---------|----------|----------|---------|--------|
| 时惠麟 | 监事 | 964,825 | | 141,000 | 823,825 | 二级市场减持 |

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

根据 2009 年 4 月 7 日召开的浙江华海药业股份有限公司股东大会会议决议，聘任祝永华先生为公司第三届董事会成员，聘期为 2009 年 4 月 7 日至 2010 年 4 月 13 日。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，由于国际金融危机向实体经济的蔓延，外贸出口形势更加严峻，各大制药厂商为降低风险，减少了库存和采购量，致使短期市场需求明显下降，同时作为公司主要竞争对手的印度药厂由于其货币大幅贬值，使其价格竞争力明显提高，因此，报告期内，公司产品价格下降明显。为应对当前的经济形势，公司一方面继续坚持大力拓展规范市场，加强与原研厂家的合作，向产业的高端发展。同时，充分整合研发资源，大力改进工艺，牢牢把握公司的核心竞争力。报告期内，公司主导产品的工艺技术改进成效显著，尽管产品价格下降明显，但公司依然保持了毛利率的相对稳定。由于受专利即将到期影响，报告期内，公司沙坦类产品放量明显，销售量同比增长 73.31%。

报告期内，公司实现营业收入 40,431.78 万元，比去年同期下降 2.71%；实现营业利润 8,187.97 万元，比去年同期下降 9.89%；实现净利润 7,082.64 万元，比去年同期下降 8.20%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元 币种：人民币

| 分行业或分产品 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润率(%) | 主营业务收入比上年增减(%) | 主营业务成本比上年增减(%) | 主营业务利润率比上年增减(%) |
|-----------|-----------|-----------|------------|----------------|----------------|-----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 原料药及中间体销售 | 36,464.42 | 21,458.24 | 41.15 | -4.15 | -0.53 | 减少 2.15 个百分点 |
| 成品药销售 | 2,999.83 | 712.64 | 76.24 | 11.24 | 29.99 | 减少 3.43 个百分点 |
| 技术服务 | 508.93 | | 100.00 | 42.05 | | |
| 小计 | 39,973.18 | 22,170.88 | 44.54 | -2.74 | 0.23 | 减少 1.64 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 普利类 | 20,222.04 | 11,574.61 | 42.76 | -6.97 | 6.39 | 减少 7.19 个百分点 |
| 沙坦类 | 9,703.48 | 6,483.93 | 33.18 | 35.07 | 49.90 | 减少 6.61 个百分点 |
| 制剂 | 2,999.83 | 712.64 | 76.24 | 11.24 | 29.99 | 减少 3.43 个百分点 |
| 合计 | 32,925.35 | 18,771.18 | 42.99 | 4.13 | 19.16 | 减少 7.19 个百分点 |

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年增减(%) |
|----|----------|----------------|
| 国内 | 9,440.79 | 26.50 |

| | | |
|----|-----------|-------|
| 国外 | 30,532.39 | -9.23 |
| 合计 | 39,973.18 | -2.74 |

(三) 报告期内公司资产构成发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

| 序号 | 资产、负债、所有者权益等项目 | 期末数 | 期初数 | 变动额 | 增减% |
|----|----------------|----------------|----------------|-----------------|---------|
| 1 | 应收票据 | 12,369,171.09 | 3,740,001.68 | 8,629,169.41 | 230.73% |
| 2 | 其他应收款 | 4,372,941.57 | 8,753,377.77 | -4,380,436.20 | -50.04% |
| 3 | 递延所得税资产 | 3,443,613.62 | 2,294,436.10 | 1,149,177.52 | 50.09% |
| 4 | 短期借款 | 50,000,000.00 | 200,000,000.00 | -150,000,000.00 | -75.00% |
| 5 | 应付票据 | 213,630,161.80 | 117,312,431.20 | 96,317,730.60 | 82.10% |
| 6 | 应付职工薪酬 | 10,925,771.23 | 16,201,274.15 | -5,275,502.92 | -32.56% |
| 7 | 应付利息 | 159,750.00 | 294,375.00 | -134,625.00 | -45.73% |
| 8 | 其他应付款 | 23,124,615.79 | 15,223,161.41 | 7,901,454.38 | 51.90% |
| 9 | 长期借款 | 140,000,000.00 | - | 140,000,000.00 | 100.00% |
| 10 | 少数股东权益 | 20,585,332.66 | 14,712,614.89 | 5,872,717.77 | 39.92% |

变动情况说明:

(1) 应收票据较期初增长 230.73%，主要系公司受采购周期差异影响，导致期末应收票据未能背书用于采购物资付款，相应应收票据增加所致。

(2) 其他应收款较期初减少 50.04%，主要系出口退税减少所致。

(3) 递延所得税资产较期初增长 50.09%，主要系随着公司应收账款增加，相应计提资产减值准备确认的递延所得税资产增加所致。

(4) 短期借款较期初减少 75%，主要系本期短期借款到期归还所致。

(5) 应付票据较期初增长 82.10%，主要系本期公司开具给子公司临海市华南化工有限公司 18,000 万元票据，因临海市华南化工有限公司已将该等票据贴现，无法在合并报表中予以抵销，从而导致期末应付票据增加。

(6) 应付职工薪酬较期初减少 32.56%，主要系 2008 年应付未付的年度奖金在本期支付，相应应付职工薪酬减少所致。

(7) 应付利息较期初减少 45.73%，主要系本期借款利率较低，从而影响本期应付利息减少。

(8) 其他应付款较期初增长 51.90%，主要系随着工程项目的开展，相应收到的工程保证金增加所致。

(9) 长期借款较期初增加 14000 万元，主要系本期年产 100 亿片（粒）出口制剂产业化项目和公司下属子公司增加贷款所致。

(10) 少数股东权益较期初增长 39.92%，主要系子公司浙江华海银通置业有限公司本期增资 1600 万元，相应少数股东权益增加所致。

(四) 报告期内公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动额 | 增减% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------|
| 财务费用 | 5,526,154.76 | 15,375,690.71 | -9,849,535.95 | -64.06% |
| 资产减值损失 | 1,232,752.44 | 2,828,547.34 | -1,595,794.90 | -56.42% |
| 营业外收入 | 2,862,302.72 | 1,626,193.75 | 1,236,108.97 | 76.01% |
| 营业外支出 | 1,557,539.29 | 5,868,829.13 | -4,311,289.84 | -73.46% |
| 所得税费用 | 12,358,048.38 | 9,461,742.78 | 2,896,305.60 | 30.61% |

变动情况说明:

(1) 财务费用较去年同期减少 64.06%，主要系：1) 本期借款利率降低，利息支出相应减少；2) 本期外汇汇率相对稳定，相应汇兑损失减少。

(2) 资产减值损失较去年同期减少 56.42%，主要系本期计提的坏账损失减少所致。

(3) 营业外收入较去年同期增加 76.01%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

(4) 营业外支出较去年同期减少 73.46%，主要系：1) 本期固定资产处置损失减少；2) 本期对外捐赠减少所致。

(5) 所得税费用较去年同期增长 30.61%，主要系 2008 年上半年度国产设备投资抵免企业所得税 905 万元，导致本期所得税相比去年同期增加。

(五) 报告期内公司主要现金流量同比发生重大变动的说明

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减金额 | 增减比例 (%) |
|---------------|----------------|---------------|---------------|----------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 117,376,591.59 | 65,883,304.94 | 51,493,286.65 | 78.16 |

变动情况说明:

(1) 2009 年半年度筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长了 78.16%，主要系本期借款增加所致。

(六) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 |
|-------------------|-----------|---------------------------|
| 制剂研发大楼建设工程 | 780 | 完成了项目总进度的 63.76% |
| 年产 100 亿片出口制剂工程项目 | 64,635.96 | 完成了项目总进度的 2.90%，进入土建施工阶段。 |

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司治理准则》以及中国证监会等法律、法规的相关规定，修订并完善了《公司治理纲要》、《总经理工作细则》以及《董事会审计委员会年报工作规程》等相关制度，不断完善公司法人治理结构，规范运作。

(二) 报告期内实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2008 年度的利润分配方案，公司于 2009 年 5 月 21 日刊登了公司 2008 年度分红派息实施公告，本次分红派息的股权登记日为 2009 年 5 月 26 日，除息日为 2009 年 5 月 27 日，现金红利发放日为 2009 年 6 月 4 日。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期内公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期内公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期内公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期内公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期内公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期内公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期内公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

| 承诺事项 | 承诺内容 | 履行情况 |
|---------|---|-----------------|
| 发行时所作承诺 | 公司控股股东陈保华先生、公司大股东周明华先生承诺：在本人作为股份公司的控股股东或主要股东、或被法律法规认定为实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争 | 截至报告期末，均按照承诺履行。 |

| | | |
|--|---|--|
| | 的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。 | |
|--|---|--|

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

| | |
|-------------|---|
| 是否改聘会计师事务所: | 否 |
|-------------|---|

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|--|---|-----------------|----------------|
| 临 2009-001 号浙江华海药业股份有限公司 2009 年第一次临时股东大会决议公告 | 中国证券报 D003 版、上海证券报 C6 版、证券时报 B12 版上 | 2009 年 2 月 6 日 | www.sse.com.cn |
| 临 2009-002 号浙江华海药业股份有限公司第三届第六次董事会会议决议公告 | 中国证券报 D031 版、上海证券报 C14 版、证券时报 D13 版上 | 2009 年 3 月 17 日 | www.sse.com.cn |
| 临 2009-003 号浙江华海药业股份有限公司第三届监事会第四次会议决议公告 | 中国证券报 D031 版、上海证券报 C14 版、证券时报 D13 版上 | 2009 年 3 月 17 日 | www.sse.com.cn |
| 临 2009-004 号浙江华海药业股份有限公司关于召开 2008 年年度股东大会的通知 | 中国证券报 D031 版、上海证券报 C14 版、证券时报 D13 版上 | 2009 年 3 月 17 日 | www.sse.com.cn |
| 浙江华海药业股份有限公司 2008 年年度报告摘要 | 中国证券报 D031 版、上海证券报 C14 版、证券时报 D13 版上 | 2009 年 3 月 17 日 | www.sse.com.cn |
| 临 2009-005 号浙江华海药业股份有限公司关于 2008 年年度股东大会临时提案的公告 | 中国证券报 D002 版; 上海证券报 C104 版; 证券时报 D5 版上 | 2009 年 3 月 26 日 | www.sse.com.cn |
| 临 2009-006 号浙江华海药业股份有限公司第三届董事会第十五次临时会议(通讯方式)决议公告 | 中国证券报 D015 版、上海证券报 C8 版、证券时报 D8 版上 | 2009 年 4 月 1 日 | www.sse.com.cn |
| 临 2009-007 号浙江华海药业股份有限公司 2008 年度股东大会决议公告 | 上海证券报 C32 版; 中国证券报 B07 版; 证券时报 D8 版上 | 2009 年 4 月 8 日 | www.sse.com.cn |
| 浙江华海药业股份有限公司 2009 年第一季度报告 | 中国证券报 D061 版; 上海证券报 C6 版; 证券时报 D45 版上 | 2009 年 4 月 21 日 | www.sse.com.cn |
| 临 2009-008 号浙江华海药业股份有限公司公告 | 中国证券报的 D005 版; 上海证券报 A16 版; 证券时报的 C4 版上 | 2009 年 5 月 18 日 | www.sse.com.cn |
| 临 2009-009 号浙江华海药业股份有限公司 2008 年度分红派息实施公告 | 中国证券报的 D006 版; 上海证券报 C17 版; 证券时报 D4 版上 | 2009 年 5 月 21 日 | www.sse.com.cn |

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2009 年 6 月 30 日

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 196,773,538.51 | 150,163,405.60 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 12,369,171.09 | 3,740,001.68 |
| 应收账款 | | 163,022,398.82 | 150,390,752.87 |
| 预付款项 | | 31,677,902.94 | 32,746,426.74 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 4,372,941.57 | 8,753,377.77 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 503,554,313.74 | 498,809,578.38 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 911,770,266.67 | 844,603,543.04 |
| 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 | | | |
| 投资性房地产 | | 7,345,323.54 | 7,536,415.92 |
| 固定资产 | | 394,006,043.92 | 370,699,545.56 |
| 在建工程 | | 204,544,880.90 | 190,833,605.37 |
| 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 | | 100,880,175.23 | 100,784,492.83 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 613,924.90 | 806,109.10 |
| 递延所得税资产 | | 3,443,613.62 | 2,294,436.10 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 710,833,962.11 | 672,954,604.88 |
| 资产总计 | | 1,622,604,228.78 | 1,517,558,147.92 |

公司法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美女士

会计机构负责人：王晓红女士

合并资产负债表（续）
2009 年 6 月 30 日

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 50,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 213,630,161.80 | 117,312,431.20 |
| 应付账款 | | 32,901,976.67 | 39,332,974.90 |
| 预收款项 | | 4,904,869.84 | 3,793,021.26 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 10,925,771.23 | 16,201,274.15 |
| 应交税费 | | 22,738,125.04 | 18,576,690.43 |
| 应付利息 | | 159,750.00 | 294,375.00 |
| 应付股利 | | 65,573.18 | |
| 其他应付款 | | 23,124,615.79 | 15,223,161.41 |
| 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 | | 358,450,843.55 | 410,733,928.35 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 140,000,000.00 | |
| 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 | | 3,777,750.00 | 3,777,750.00 |
| 非流动负债合计 | | 143,777,750.00 | 3,777,750.00 |
| 负债合计 | | 502,228,593.55 | 414,511,678.35 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 299,226,269.00 | 299,226,269.00 |
| 资本公积 | | 253,116,242.69 | 253,116,242.69 |
| 减：库存股 | | | |
| 盈余公积 | | 105,318,065.32 | 105,318,065.32 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 441,829,736.73 | 430,414,937.47 |
| 外币报表折算差额 | | 299,988.83 | 258,340.20 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,099,790,302.57 | 1,088,333,854.68 |
| 少数股东权益 | | 20,585,332.66 | 14,712,614.89 |
| 股东权益合计 | | 1,120,375,635.23 | 1,103,046,469.57 |
| 负债和股东权益合计 | | 1,622,604,228.78 | 1,517,558,147.92 |

公司法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美女士

会计机构负责人：王晓红女士

母公司资产负债表
2009 年 6 月 30 日

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 162,853,220.22 | 124,549,254.53 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 12,369,171.09 | 3,594,462.78 |
| 应收账款 | | 164,532,442.80 | 126,368,343.65 |
| 预付款项 | | 58,897,568.31 | 56,115,208.77 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 2,179,027.61 | 2,179,027.61 |
| 其他应收款 | | 90,955,235.57 | 109,883,737.99 |
| 存货 | | 365,859,285.10 | 380,749,199.88 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 857,645,950.70 | 803,439,235.21 |
| 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 | | 147,276,338.51 | 137,676,338.51 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 350,600,481.37 | 326,189,850.54 |
| 在建工程 | | 147,920,023.88 | 145,380,779.78 |
| 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 | | 71,813,037.41 | 72,656,420.44 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 2,038,073.94 | 1,127,027.98 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 719,647,955.11 | 683,030,417.25 |
| 资产总计 | | 1,577,293,905.81 | 1,486,469,652.46 |

公司法定代表人:陈保华

主管会计工作负责人:张美女士

会计机构负责人:王晓红女士

母公司资产负债表（续）

2009 年 6 月 30 日

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 50,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 208,492,876.90 | 104,907,444.20 |
| 应付账款 | | 28,855,206.16 | 35,578,363.00 |
| 预收款项 | | 6,245,355.44 | 2,260,435.98 |
| 应付职工薪酬 | | 8,750,890.54 | 12,851,983.11 |
| 应交税费 | | 20,148,155.92 | 11,270,322.63 |
| 应付利息 | | 159,750.00 | 294,375.00 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 65,985,878.69 | 38,390,117.79 |
| 一年内到期的非流动负 债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 388,638,113.65 | 405,553,041.71 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 100,000,000.00 | |
| 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 | | 3,777,750.00 | 3,777,750.00 |
| 非流动负债合计 | | 103,777,750.00 | 3,777,750.00 |
| 负债合计 | | 492,415,863.65 | 409,330,791.71 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 299,226,269.00 | 299,226,269.00 |
| 资本公积 | | 252,828,433.19 | 252,828,433.19 |
| 减：库存股 | | | |
| 盈余公积 | | 101,259,766.28 | 101,259,766.28 |
| 未分配利润 | | 431,563,573.69 | 423,824,392.28 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 股东权益合计 | | 1,084,878,042.16 | 1,077,138,860.75 |
| 负债和股东权益合计 | | 1,577,293,905.81 | 1,486,469,652.46 |

公司法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美女士

会计机构负责人：王晓红女士

合并利润表
2009 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 404,317,810.85 | 415,592,291.80 |
| 其中:营业收入 | | 404,317,810.85 | 415,592,291.80 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 322,438,079.10 | 324,730,776.00 |
| 其中:营业成本 | | 222,913,055.76 | 222,225,541.08 |
| 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 | | 3,548,946.12 | 3,180,049.70 |
| 销售费用 | | 11,762,138.59 | 11,284,719.74 |
| 管理费用 | | 77,455,031.43 | 69,836,227.43 |
| 财务费用 | | 5,526,154.76 | 15,375,690.71 |
| 资产减值损失 | | 1,232,752.44 | 2,828,547.34 |
| 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) | | | |
| 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) | | 81,879,731.75 | 90,861,515.80 |
| 加:营业外收入 | | 2,862,302.72 | 1,626,193.75 |
| 减:营业外支出 | | 1,557,539.29 | 5,868,829.13 |
| 其中:非流动资产处置净损失 | | 366,828.51 | 3,037,701.41 |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | 83,184,495.18 | 86,618,880.42 |
| 减:所得税费用 | | 12,358,048.38 | 9,461,742.78 |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列) | | 70,826,446.80 | 77,157,137.64 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 71,260,053.06 | 77,319,526.05 |
| 少数股东损益 | | -433,606.26 | -162,388.41 |
| 六、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益 | | 0.24 | 0.26 |
| (二)稀释每股收益 | | 0.24 | 0.26 |

公司法定代表人:陈保华 主管会计工作负责人:张美女士 会计机构负责人:王晓红女士

母公司利润表
2009 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 382,012,853.22 | 376,647,757.12 |
| 减:营业成本 | | 231,309,708.62 | 227,505,326.83 |
| 营业税金及附加 | | 3,091,860.98 | 2,660,601.82 |
| 销售费用 | | 6,736,151.66 | 6,608,967.86 |
| 管理费用 | | 57,596,316.20 | 53,737,844.18 |
| 财务费用 | | 5,471,541.37 | 13,852,260.83 |
| 资产减值损失 | | 2,909,376.66 | -927,043.60 |
| 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) | | 843,083.77 | |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 75,740,981.50 | 73,209,799.20 |
| 加:营业外收入 | | 2,855,867.38 | 1,376,954.56 |
| 减:营业外支出 | | 1,427,695.44 | 5,673,883.04 |
| 其中:非流动资产处置净损失 | | 324,787.57 | 3,037,701.41 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 77,169,153.44 | 68,912,870.72 |
| 减:所得税费用 | | 9,584,718.23 | 5,485,537.82 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 67,584,435.21 | 63,427,332.90 |

公司法定代表人:陈保华 主管会计工作负责人:张美女士 会计机构负责人:王晓红女士

合并现金流量表
2009 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 365,195,623.40 | 345,694,934.31 |
| 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 | | 7,922,580.73 | 844,084.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 9,236,462.26 | 7,256,346.87 |
| 经营活动现金流入小计 | | 382,354,666.39 | 353,795,365.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 254,083,809.11 | 233,180,773.11 |
| 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 | | 55,776,304.81 | 48,705,466.83 |
| 支付的各项税费 | | 37,464,422.23 | 42,057,239.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 43,046,153.80 | 40,096,939.97 |
| 经营活动现金流出小计 | | 390,370,689.95 | 364,040,419.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,016,023.56 | -10,245,053.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 400.00 | 35,100.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 400.00 | 35,100.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 62,797,819.64 | 61,987,282.94 |
| 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 | | 62,797,819.64 | 61,987,282.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -62,797,419.64 | -61,952,182.94 |

公司法定代表人: 陈保华 主管会计工作负责人: 张美女士

会计机构负责人: 王晓红女士

合并现金流量表(续)

2009 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 6,400,000.00 | |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 6,400,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 140,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 180,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 326,400,000.00 | 200,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 150,000,000.00 | 104,495,795.20 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 57,485,933.93 | 29,551,847.64 |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 22,482.23 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,537,474.48 | 69,052.22 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 209,023,408.41 | 134,116,695.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 117,376,591.59 | 65,883,304.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 46,984.52 | -7,810,730.60 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 46,610,132.91 | -14,124,662.31 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 150,163,405.60 | 134,182,448.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 196,773,538.51 | 120,057,786.37 |

公司法定代表人:陈保华 主管会计工作负责人:张美女士 会计机构负责人:王晓红女士

母公司现金流量表
2009 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 317,013,963.25 | 300,343,462.48 |
| 收到的税费返还 | | 4,045,812.35 | 844,084.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 77,822,333.35 | 11,756,479.01 |
| 经营活动现金流入小计 | | 398,882,108.95 | 312,944,025.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 246,640,458.59 | 224,060,649.36 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 41,217,357.58 | 35,206,219.95 |
| 支付的各项税费 | | 23,808,320.30 | 31,035,936.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 59,011,218.01 | 42,406,732.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 370,677,354.48 | 332,709,538.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 28,204,754.47 | -19,765,512.94 |
| 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 | | 843,083.77 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 34,800.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 843,083.77 | 34,800.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 52,273,309.94 | 49,936,078.54 |
| 投资支付的现金 | | 9,600,000.00 | |
| 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 | | 61,873,309.94 | 49,936,078.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -61,030,226.17 | -49,901,278.54 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 100,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 180,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 280,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 150,000,000.00 | 104,495,795.20 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 57,463,451.70 | 29,551,847.64 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,537,474.48 | 69,052.22 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 209,000,926.18 | 134,116,695.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 70,999,073.82 | 65,883,304.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 130,363.57 | -6,401,033.52 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 38,303,965.69 | -10,184,520.06 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 124,549,254.53 | 96,055,869.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 162,853,220.22 | 85,871,349.53 |

公司法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美女士

会计机构负责人: 王晓红女士

合并所有者权益变动表

2009 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 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 |
| | 股本 | 资本公积 | 减:库存股 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 299,226,269.00 | 253,116,242.69 | | 105,318,065.32 | | 430,414,937.47 | 258,340.20 | 14,712,614.89 | 1,103,046,469.57 |
| 加:同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | |
| 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 299,226,269.00 | 253,116,242.69 | | 105,318,065.32 | | 430,414,937.47 | 258,340.20 | 14,712,614.89 | 1,103,046,469.57 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | 11,414,799.26 | 41,648.63 | 5,872,717.77 | 17,329,165.66 |
| (一)净利润 | | | | | | 71,260,053.06 | | -433,606.26 | 70,826,446.80 |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | | | | 41,648.63 | 6,400,000.00 | 6,441,648.63 |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | | | |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | | | | | | | | | |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | 41,648.63 | 6,400,000.00 | 6,441,648.63 |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | 71,260,053.06 | 41,648.63 | 5,966,393.74 | 77,268,095.43 |
| (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 | | | | | | -59,845,253.80 | | -93,675.97 | -59,938,929.77 |
| 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 | | | | | | -59,845,253.80 | | -93,675.97 | -59,938,929.77 |
| 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 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 299,226,269.00 | 253,116,242.69 | | 105,318,065.32 | | 441,829,736.73 | 299,988.83 | 20,585,332.66 | 1,120,375,635.23 |

公司法定代表人:陈保华

主管会计工作负责人:张美女士

会计机构负责人:王晓红女士

合并所有者权益变动表（续）

2009 年 1—6 月

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | |
|--------------------------|-------------|----------------|-----------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减： 库存股 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 230,174,053 | 322,168,458.69 | | 90,220,464.33 | | 318,463,446.16 | -575,654.00 | 15,064,614.83 | 975,515,383.01 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | |
| 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 230,174,053 | 322,168,458.69 | | 90,220,464.33 | | 318,463,446.16 | -575,654.00 | 15,064,614.83 | 975,515,383.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 54,302,120.75 | -515,297.16 | -162,388.41 | 53,624,435.18 |
| （一）净利润 | | | | | | 77,319,526.05 | | -162,388.41 | 77,157,137.64 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | | | | -515,297.16 | | -515,297.16 |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | | | |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | | | | | | | | | |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | -515,297.16 | | -515,297.16 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | 77,319,526.05 | -515,297.16 | -162,388.41 | 76,641,840.48 |
| （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 | | | | | | -23,017,405.30 | | | -23,017,405.30 |
| 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 | | | | | | -23,017,405.30 | | | -23,017,405.30 |
| 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 | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 230,174,053 | 322,168,458.69 | | 90,220,464.33 | | 372,765,566.91 | -1,090,951.16 | 14,902,226.42 | 1,029,139,818.19 |

公司法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美女士

会计机构负责人：王晓红女士

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | 所有者权益合计 |
|--------------------------|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其它 | |
| 一、上年年末余额 | 299,226,269.00 | 252,828,433.19 | | 101,259,766.28 | 423,824,392.28 | | 1,077,138,860.75 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 299,226,269.00 | 252,828,433.19 | | 101,259,766.28 | 423,824,392.28 | | 1,077,138,860.75 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 7,739,181.41 | | 7,739,181.41 |
| (一) 净利润 | | | | | 67,584,435.21 | | 67,584,435.21 |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | | | | |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | | | | | | | |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | 67,584,435.21 | | 67,584,435.21 |
| (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 | | | | | -59,845,253.80 | | -59,845,253.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | -59,845,253.80 | | -59,845,253.80 |
| 3. 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 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 299,226,269.00 | 252,828,433.19 | | 101,259,766.28 | 431,563,573.69 | | 1,084,878,042.16 |

公司法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美女士

会计机构负责人: 王晓红女士

母公司所有者权益变动表（续）

2009 年 1—6 月

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | 所有者权益合计 |
|--------------------------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其它 | |
| 一、上年年末余额 | 230,174,053.00 | 321,880,649.19 | | 86,162,165.29 | 310,963,388.70 | | 949,180,256.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 230,174,053.00 | 321,880,649.19 | | 86,162,165.29 | 310,963,388.70 | | 949,180,256.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 40,409,927.60 | | 40,409,927.60 |
| （一）净利润 | | | | | 63,427,332.90 | | 63,427,332.90 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | | | | |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | | | | | | | |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | 63,427,332.90 | | 63,427,332.90 |
| （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 | | | | | -23,017,405.30 | | -23,017,405.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | -23,017,405.30 | | -23,017,405.30 |
| 3. 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 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 230,174,053.00 | 321,880,649.19 | | 86,162,165.29 | 351,373,316.30 | | 989,590,183.78 |

公司法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美女士

会计机构负责人：王晓红女士

财务报表附注
2009 年半年度

金额单位：人民币元

（二）公司基本情况

浙江华海药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市〔2001〕5号文批准，由陈保华、周明华、清华紫光科技创新投资有限公司、北京东方经典商务顾问有限公司、浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司、宁波泰达进出口有限公司、时惠麟共同发起设立，于2001年2月28日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001007639的《企业法人营业执照》。现有注册资本299,226,269.00元，股份总数299,226,269股（每股面值1元），均为无限售条件的流通股份。公司股票已于2003年1月28日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。经营范围：片剂、硬胶囊剂、原料药制造（凭《药品生产企业许可证》经营）、医药中间体制造，出口本企业自产的医药中间体（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家实行核定公司经营的进口商品除外）。

（三）财务报表的编制基准与方法

本公司执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》，即本报告所载财务信息按本财务报表附注（四）“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。

（四）公司采用的重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、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。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产、无形资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币折算

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。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

（1） 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；

（2） 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；

（3） 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；

（4） 现金流量表采用现金流量发生日的按照系统合理的方法确定、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

8、 金融工具的确认和计量

（1） 金融资产和金融负债的分类

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

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

（2） 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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。

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

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

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

9、 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。本公司对合并范围内的各单位之间的应收款项，不计提坏账准备；对其他单位的应收款项，根据其债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余余额的 20% 计提；账龄 2-3 年的，按其余余额的 50% 计提；账龄 3 年以上的，按其余余额的 100% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据实际损失率，采用个别认定法计提相应的坏账准备。

10、 存货的确认和计量

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

（2） 存货按照成本进行初始计量。

（3） 存货发出的核算方法：

① 发出存货采用加权平均法。

② 包装物、低值易耗品和其他周转材料均采用一次转销法进行摊销。

（4） 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。

（5） 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资的确认和计量

（1） 长期股权投资初始投资成本的确定：

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

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

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

（2） 对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） 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注（四）16（3）所述方法计提长期股权投资减值准备。

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

12、 投资性房地产的确认和计量

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

（2） 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（3） 对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（4） 以成本模式进行后续计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注（四）16（3）所述方法计提投资性房地产减值准备。

13、 固定资产的确认和计量

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

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

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承

租人；② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(3) 固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(4) 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 使用寿命 (年) | 预计净残值 | 年折旧率 (%) |
|--------|----------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 10-20 | 原价的 5% | 9.50-4.75 |
| 通用设备 | 5-7 | 原价的 5% | 19.00-13.57 |
| 专用设备 | 7 | 原价的 5% | 13.57 |
| 运输工具 | 6 | 原价的 5% | 15.83 |
| 其他设备 | 6 | 原价的 5% | 15.83 |

(5) 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产 (季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(6) 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注 (四) 16 (3) 所述方法计提固定资产减值准备。

14、 在建工程的确认和计量

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

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

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注 (四) 16 (3) 所述方法计提在建工程减值准备。

15、 无形资产的确认和计量

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

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

(3) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未

来发展趋势的估计；③ 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(5) 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注（四）16（3）所述方法计提无形资产减值准备。

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

16、 资产减值

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

(2) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入的依据详见本财务报表附注（九）3 之说明。

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

(4) 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、 借款费用的确认和计量

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

18、 股份支付的确认和计量

(1) 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照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。

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定：① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

19、 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

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

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

③ 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

20、 企业所得税的确认和计量

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

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

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

足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(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。

21、合并财务报表的编制方法

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

(五) 税(费)项

1、法定税率

(1) 增值税

按 17%或 3%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%或 9%。

根据财政部、国家税务总局财税〔2007〕49 号《关于继续免征国产抗艾滋病病毒药品增值税的通知》，自 2007 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止，对本公司生产的抗艾滋病药品免征生产和流通环节的增值税。

(2) 营业税

按 5%的税率计缴。

(3) 城市维护建设税

本公司及地处浙江省内的子公司按应缴流转税税额的 5%计缴；子公司上海奥博生物医药技术有限公司、上海双华生物医药科技发展有限公司和上海科胜药物研发有限公司按应缴流转税税额的 1%计缴。

(4) 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。

(5) 教育费附加

按应缴流转税税额的 3%计缴。

(6) 地方教育附加

按应缴流转税税额的 2%计缴。

(7) 企业所得税

①按 15%、20%或 25%的税率计缴。

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浙科高〔2008〕250 号《关于认定杭州海康威视数字技术股份有限公司等 242 家企业为 2008 年第一批高新技术企业的通知》的规定，本公司被浙江省科学技术厅认定为高新技术企业，认定期限 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司自被认定为高新技术企业，3 年内企业所得税减按 15%的税率计缴。其他子公司按 20%或 25%的税率计缴。

②本期所得税税率的变化、税率优惠政策。

根据国务院国发[2007]39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定，上海子公司的所得税税率由原来的18%变更为20%。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、 控制的重要子公司

(1) 通过企业合并取得的子公司

通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 注册地 | 组织机构代码 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|---------------|------|------------|------|----------|-------------------------------|
| 临海市华海制药设备有限公司 | 浙江台州 | 76133241-3 | 制造加工 | 1,010 万元 | 化工生产专用设备、制药专用设备制造,金属压力容器制造、安装 |

(续上表)

| 子公司全称 | 至本期末实际投资额 | 实质上构成对子公司的净投资余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 商誉(负商誉)的金额 |
|---------------|--------------|-----------------|------|-------|------------|
| 临海市华海制药设备有限公司 | 8,080,000.00 | 8,080,000.00 | 80% | 80% | |

(2) 通过其他方式取得的子公司

| 子公司全称 | 注册地 | 组织机构代码 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|------------------|------|------------|-------|-----------|--|
| 临海市华南化工有限公司 | 浙江台州 | 70473673-7 | 医药化工 | 3,000 万元 | D-3-乙酰巯基-2-甲基丙酰氯、有机中间体(不含危险化学品及易制毒化学品)制造 |
| 浙江华海医药销售有限公司 | 浙江台州 | 76017151-5 | 商品流通 | 2,000 万元 | 中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品批发 |
| 浙江华海进出口有限公司 | 浙江台州 | 72718195-7 | 进出口贸易 | 1,500 万元 | 自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;经营进料加工和“三来一补”业务;经营对销贸易和转口贸易 |
| 上海奥博生物医药技术有限公司 | 上海 | 76395241-3 | 科研开发 | 1,000 万元 | 生物、医药产品的研究、开发和技术转让,医药中间体(非药品及化工产品)的研发及销售,从事货物与技术的进出口业务。(涉及许可经营的凭许可证经营) |
| 上海双华生物医药科技发展有限公司 | 上海 | 76222501-1 | 医药化工 | 2,000 万元 | 生物、医药产品的研究开发,相关领域的“四技”服务,医药中间体的销售(涉及许可经营的凭许可证经营) |
| 上海科胜药物研发有限公司 | 上海 | 77370829-7 | 科研开发 | 500 万元 | 生物、医药产品的研发及技术转让,医药中间体的销售,从事货物及技术的进出口业务(涉及许可经营的凭许可证经营) |
| 华海(美国)有限公司 | 美国 | [注] | 进出口贸易 | USD200 万元 | 药品及中间体贸易 |
| 浙江华海银通置业有限公司 | 浙江台州 | 66518815-9 | 房地产业 | 4,600 万元 | 房地产开发、经营 |

[注]: 华海(美国)有限公司系在美国注册成立的有限公司,无组织机构代码证。

(续上表)

| 子公司全称 | 至本期末实际投资额 | 实质上构成对子公司的净投资余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 实际控制人 |
|-------------|---------------|-----------------|------|-------|-------|
| 临海市华南化工有限公司 | 30,759,363.51 | 30,759,363.51 | 100% | 100% | 陈保华 |

| | | | | | |
|------------------|---------------|---------------|-----------|------|-----|
| 浙江华海医药销售有限公司 | 19,000,000.00 | 19,000,000.00 | 100%[注 1] | 100% | 陈保华 |
| 浙江华海进出口有限公司 | 14,250,000.00 | 14,250,000.00 | 100%[注 2] | 100% | 陈保华 |
| 上海奥博生物医药技术有限公司 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | 90% | 90% | 陈保华 |
| 上海双华生物医药科技发展有限公司 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 | 100%[注 3] | 100% | 陈保华 |
| 上海科胜药物研发有限公司 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | 100%[注 4] | 100% | 陈保华 |
| 华海(美国)有限公司 | 16,086,975.00 | 16,086,975.00 | 100% | 100% | 陈保华 |
| 浙江华海银通置业有限公司 | 27,600,000.00 | 27,600,000.00 | 60% | 60% | 陈保华 |

[注 1]: 该公司系由本公司及本公司之全资子公司临海市华南化工有限公司共同投资设立, 其中本公司持有该公司 95%的股权, 临海市华南化工有限公司持有该公司 5%的股权。

[注 2]: 该公司系由本公司及本公司之全资子公司临海市华南化工有限公司共同投资设立, 其中本公司持有该公司 95%的股权, 临海市华南化工有限公司持有该公司 5%的股权。

[注 3]: 该公司系由本公司及本公司之全资子公司临海市华南化工有限公司共同投资设立, 其中本公司持有该公司 90%的股权, 临海市华南化工有限公司持有该公司 10%的股权。

[注 4]: 该公司系由本公司及本公司之子公司浙江华海进出口有限公司共同投资设立, 其中本公司持有该公司 90%的股权, 浙江华海进出口有限公司持有该公司 10%的股权。

- 2、无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。
- 3、无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。
- 4、报告期内合并财务报表范围未发生变更。
- 5、重要子公司少数股东权益

| 子公司全称 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|---------------|----------------------|--|
| 临海市华海制药设备有限公司 | 1,710,520.82 | | |
| 上海奥博生物医药技术有限公司 | 953,542.22 | | |
| 浙江华海银通置业有限公司 | 17,921,269.62 | | |

(七) 合并财务报表项目注释

1、合并资产负债表项目注释

(1) 货币资金

期末数 196,773,538.51

① 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 206,149.55 | 151,524.90 |

| | | |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 银行存款 | 196,567,388.96 | 150,011,880.70 |
| 合计 | <u>196,773,538.51</u> | <u>150,163,405.60</u> |

②货币资金——外币货币资金

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|-----------------|--------|----------------------|-----------------|--------|----------------------|
| | 原币及金额 | 汇率 | 折人民币金额 | 原币及金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 银行存款 | USD1,588,527.41 | 6.8319 | 10,852,660.42 | USD3,147,039.63 | 6.8346 | 21,508,757.06 |
| | EUR597,773.97 | 9.6408 | 5,763,019.30 | EUR7.64 | 9.6590 | 73.79 |
| | JPY455,968.00 | 0.0711 | 32,427.08 | | | |
| 小计 | | | <u>16,648,106.80</u> | | | <u>21,508,830.85</u> |

(2) 应收票据

期末数 12,369,171.09

① 明细情况

| 种类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|----------------------|------|----------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 12,369,171.09 | | 12,369,171.09 | 3,740,001.68 | | 3,740,001.68 |
| 合计 | <u>12,369,171.09</u> | | <u>12,369,171.09</u> | <u>3,740,001.68</u> | | <u>3,740,001.68</u> |

② 期末已背书但尚未到期的票据 32,139,798.13 元，到期日为 2009 年 7 月 6 日至 2009 年 12 月 24 日。

③ 期末无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。

④ 期末无应收关联方票据。

⑤ 期末，未发现应收票据存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

⑥ 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

2009 年 6 月账面价值较期初数增长 230.73%（绝对额增加 863 万元），主要系公司受采购周期差异，导致期末应收票据未能背书用于采购物资付款，相应应收票据增加所致。

(3) 应收账款

期末数 163,022,398.82

① 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|--------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 单项金额重大 | 38,620,856.69 | 22.42 | 1,931,042.83 | 36,689,813.86 | 62,430,387.00 | 39.34 | 3,121,519.35 | 59,308,867.65 |
| 其他不重大 | 133,609,013.91 | 77.58 | 7,276,428.95 | 126,332,584.96 | 96,262,926.54 | 60.66 | 5,181,041.32 | 91,081,885.22 |
| 合计 | <u>172,229,870.60</u> | <u>100.00</u> | <u>9,207,471.78</u> | <u>163,022,398.82</u> | <u>158,693,313.54</u> | <u>100.00</u> | <u>8,302,560.67</u> | <u>150,390,752.87</u> |

② 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 170,518,446.17 | 99.00 | 8,525,922.31 | 161,992,523.86 | 157,308,896.38 | 99.13 | 7,865,444.82 | 149,443,451.56 |
| 1-2年 | 739,459.18 | 0.43 | 147,891.84 | 591,567.34 | 850,309.13 | 0.54 | 170,061.83 | 680,247.30 |
| 2-3年 | 876,615.25 | 0.51 | 438,307.63 | 438,307.62 | 534,108.03 | 0.33 | 267,054.02 | 267,054.01 |
| 3年以上 | 95,350.00 | 0.06 | 95,350.00 | | | | | |
| 合计 | <u>172,229,870.60</u> | <u>100.00</u> | <u>9,207,471.78</u> | <u>163,022,398.82</u> | <u>158,693,313.54</u> | <u>100.00</u> | <u>8,302,560.67</u> | <u>150,390,752.87</u> |

③ 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 75,130,142.91 元,占应收账款账面余额的 43.62%,其对应的账龄均系 1 年以内。

④ 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

⑤ 期末无应收关联方账款。

⑥ 无不符合终止确认条件的应收账款发生转移的货款。

⑦ 期末应收账款未用于担保。

⑧ 应收账款——外币应收账款

| 币种 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----|---------------|--------|-----------------------|---------------|--------|----------------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 美元 | 18,319,469.81 | 6.8319 | 125,156,785.87 | 14,216,183.47 | 6.8346 | 97,161,927.54 |
| 欧元 | 886,803.00 | 9.6408 | 8,549,490.36 | 234,998.00 | 9.6590 | 2,269,845.68 |
| 小计 | | | <u>133,706,276.23</u> | | | <u>99,431,773.22</u> |

⑨ 其他说明

【1】 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

期末,经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款,根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

【2】 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的确定组合的依据说明

根据公司对应收账款回收情况的分析,合并范围内各单位之间的应收账款发生坏账损失的可能性极小,故本公司会计政策规定合并范围内各单位之间的应收款项(含账龄 3 年以上的应收账款),不计提坏账准备,账龄 2-3 年的应收账款收回可能性较小,3 年以上的应收账款收回可能性极小,因此对账龄 2-3 年的应收账款按其余余额的 50%计提坏账准备,账龄 3 年以上的应收账款按其余余额的 100%计提坏账准备,并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额重大部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

【3】 无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在报告期又全额或部分收回的,或通过重组等其他方式收回的款项。

【4】 无报告期实际核销的应收账款。

(4) 预付款项

期末数 31,677,902.94

① 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | | 坏账准备 | 账面价值 |
|-------|----------------------|---------------|------|----------------------|---------------|------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | | |
| 1 年以内 | 10,263,248.07 | 32.40 | | 10,263,248.07 | 34.77 | | | 11,386,082.27 |
| 1-2 年 | 249,890.37 | 0.79 | | 249,890.37 | 0.65 | | | 213,325.47 |
| 2-3 年 | 57,674.50 | 0.18 | | 57,674.50 | 0.14 | | | 45,659.00 |
| 3 年以上 | 21,107,090.00 | 66.63 | | 21,107,090.00 | 64.44 | | | 21,101,360.00 |
| 合计 | <u>31,677,902.94</u> | <u>100.00</u> | | <u>31,677,902.94</u> | <u>100.00</u> | | | <u>32,746,426.74</u> |

② 账龄 1 年以上重要预付款项未结算的原因说明

| 单位名称 | 期末数 | 未结算原因 |
|-------------|---------------|-------|
| 台州蓝盾房地产有限公司 | 21,101,360.00 | 购房预付款 |
| 小 计 | 21,101,360.00 | |

③ 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

④ 期末无预付关联方款项。

⑤ 金额较大的预付款项

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质及内容 |
|-------------|---------------|----------|
| 台州蓝盾房地产有限公司 | 26,376,700.00 | 预付购房款[注] |
| 小 计 | 26,376,700.00 | |

[注]：系公司与台州蓝盾房地产有限公司签订《商品房销售合同》而预付的购房款，截至 2009 年 6 月 30 日该商品房仍未交付使用，故暂挂本科目。

⑥ 期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(5) 其他应收款

期末数 4,372,941.57

① 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 单项金额重大 | 615,082.00 | 9.83 | 30,754.10 | 584,327.90 | 5,305,406.22 | 50.32 | | 5,305,406.22 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大 | 1,312,597.98 | 20.99 | 1,312,597.98 | | 1,397,024.58 | 13.25 | 1,397,024.58 | |
| 其他不重大 | 4,326,048.18 | 69.18 | 537,434.51 | 3,788,613.67 | 3,841,016.99 | 36.43 | 393,045.44 | 3,447,971.55 |
| 合 计 | <u>6,253,728.16</u> | <u>100.00</u> | <u>1,880,786.59</u> | <u>4,372,941.57</u> | <u>10,543,447.79</u> | <u>100.00</u> | <u>1,790,070.02</u> | <u>8,753,377.77</u> |

② 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 3,187,348.77 | 50.97 | 152,401.10 | 3,034,947.67 | 8,243,777.22 | 78.19 | 146,918.55 | 8,096,858.67 |
| 1-2 年 | 1,537,010.62 | 24.58 | 307,402.12 | 1,229,608.50 | 683,987.02 | 6.49 | 136,797.40 | 547,189.62 |
| 2-3 年 | 216,770.79 | 3.46 | 108,385.39 | 108,385.40 | 218,658.97 | 2.07 | 109,329.49 | 109,329.48 |
| 3 年以上 | 1,312,597.98 | 20.99 | 1,312,597.98 | | 1,397,024.58 | 13.25 | 1,397,024.58 | |
| 合 计 | <u>6,253,728.16</u> | <u>100.00</u> | <u>1,880,786.59</u> | <u>4,372,941.57</u> | <u>10,543,447.79</u> | <u>100.00</u> | <u>1,790,070.02</u> | <u>8,753,377.77</u> |

③ 金额较大的其他应收款

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质及内容 |
|--------------------------|---------------------|---------|
| 台州市药品检验所 | 1,000,000.00 | 暂借款 |
| 浙江省化学原料药基地 临海投资开发有限公司 | 615,082.00 | 暂借款 |
| 小 计 | <u>1,615,082.00</u> | |

④ 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 2,655,864.83 元, 占其他应收款账面余额的 42.47%, 其对应的账龄如下:

| 账 龄 | 期末数 |
|-------|---------------------|
| 1 年以内 | 765,864.83 |
| 1-2 年 | 890,000.00 |
| 3 年以上 | 1,000,000.00 |
| 小 计 | <u>2,655,864.83</u> |

⑤ 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

⑥ 期末无应收关联方款项。

⑦ 期末其他应收款未用于担保。

⑧ 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

2009 年 6 月账面价值较期初数减少 50.04%(绝对额减少 438 万元), 主要系出口退税减少所致。

⑨ 其他说明

【1】 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

期末, 经单独测试后未减值的单项金额重大的其他应收款, 根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。其中, 期末余额中包括应收出口退税 139,326.78 元, 由于预计该等款项不存在回收风险, 故未计提坏账准备。

【2】 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的确定组合的依据说明

根据公司对其他应收款回收情况的分析, 合并范围内各单位之间的其他应收款发生坏账损失的可能性极小, 故本公司会计政策规定合并范围内各单位之间的其他应收款项(含账龄 3 年以上的其他应收款), 不计提坏账准备, 账龄 2-3 年的其他应收款收回可能性较小, 3 年以上的其他应收款收回可能性极小, 因此对账龄 2-3 年的其他应收款按其余额的 50%计提坏账准备, 账龄 3 年以上的其他应收款按其余额的 100%计提坏账准备, 并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额重大部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。本报告期内, 账龄在 2-3 年的非关联方款项计 216,770.79 元, 计提 50%坏账准备 108,385.39 元, 账龄在 3 年以上的非关联方款项计 1,312,597.98 元, 已全额计提坏账准备。

【3】 无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在报告期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的款项。

(6) 存货

期末数 503,554,313.74

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 | 99,369,523.98 | | 99,369,523.98 | 101,686,412.62 | | 101,686,412.62 |
| 在产品 | 54,737,686.12 | | 54,737,686.12 | 86,246,763.54 | | 86,246,763.54 |

| | | | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 自制半成品 | 49,481,209.49 | 521,055.43 | 48,960,154.06 | 40,279,837.81 | 521,055.43 | 39,758,782.38 |
| 开发成本 | 85,794,989.64 | | 85,794,989.64 | 68,017,093.67 | | 68,017,093.67 |
| 库存商品 | 199,405,011.67 | 1,637,165.93 | 197,767,845.74 | 191,377,096.07 | 1,400,041.17 | 189,977,054.90 |
| 委托加工物资 | 14,903,910.44 | | 14,903,910.44 | 11,514,597.33 | | 11,514,597.33 |
| 周转材料 | 1,497,755.13 | | 1,497,755.13 | 1,230,063.09 | | 1,230,063.09 |
| 国家专项储备[注] | 522,448.63 | | 522,448.63 | 378,810.85 | | 378,810.85 |
| 合 计 | <u>505,712,535.10</u> | <u>2,158,221.36</u> | <u>503,554,313.74</u> | <u>500,730,674.98</u> | <u>1,921,096.60</u> | <u>498,809,578.38</u> |

【注】：本期公司按国家发展和改革委员会的要求，进行抗艾滋病病毒药品的专项储备，详见本财务报表附注（七）1（23）②所述。

② 期末存货中已有账面余额 61,610,469.72 元开发成本用于债务担保，详见本附注（十一）之所述。

③ 存货跌价准备

【1】 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|-------|---------------------|-------------------|------------------|----|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 自制半成品 | 521,055.43 | | | | 521,055.43 |
| 库存商品 | 1,400,041.17 | 273,200.72 | 36,075.96 | | 1,637,165.93 |
| 小 计 | <u>1,921,096.60</u> | <u>273,200.72</u> | <u>36,075.96</u> | | <u>2,158,221.36</u> |

【2】 计提存货跌价准备的依据详见本财务报表附注（四）10（4）之所述。

（7） 投资性房地产

期末数 7,345,323.54

① 明细情况

原价

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 8,045,995.61 | | | 8,045,995.61 |
| 小 计 | <u>8,045,995.61</u> | | | <u>8,045,995.61</u> |

累计折旧和累计摊销

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| 房屋及建筑物 | 509,579.69 | 191,092.38 | | 700,672.07 |
| 小 计 | <u>509,579.69</u> | <u>191,092.38</u> | | <u>700,672.07</u> |

减值准备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|------|------|-----|
| 房屋及建筑物 | | | | |
| 小 计 | | | | |

账面价值

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------------|------|-------------------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 7,536,415.92 | | 191,092.38 | 7,345,323.54 |
| 合 计 | <u>7,536,415.92</u> | | <u>191,092.38</u> | <u>7,345,323.54</u> |

② 期末上述房屋及建筑物尚未办妥产权证书。

(8) 固定资产

期末数 394,006,043.92

① 明细情况

原价

| 类 别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 房屋及建筑物 | 267,323,050.98 | 30,493,007.32 | 316,400.00 | 297,499,658.30 |
| 通用设备 | 10,258,532.50 | 2,078,813.66 | 80,747.11 | 12,256,599.05 |
| 专用设备 | 296,224,588.76 | 23,320,604.90 | 1,724,017.79 | 317,821,175.87 |
| 运输工具 | 13,505,104.76 | 670,976.00 | - | 14,176,080.76 |
| 小 计 | <u>587,311,277.00</u> | <u>56,563,401.88</u> | <u>2,121,164.90</u> | <u>641,753,513.98</u> |

累计折旧

| 类 别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 房屋及建筑物 | 78,217,057.42 | 11,115,269.79 | 275,927.07 | 89,056,400.14 |
| 通用设备 | 5,610,012.33 | 786,746.66 | 63,753.36 | 6,333,005.63 |
| 专用设备 | 123,377,656.13 | 19,906,457.12 | 1,090,616.21 | 142,193,497.04 |
| 运输工具 | 9,407,005.56 | 757,561.69 | - | 10,164,567.25 |
| 小 计 | <u>216,611,731.44</u> | <u>32,566,035.26</u> | <u>1,430,296.64</u> | <u>247,747,470.06</u> |

账面价值

| 类 别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| 房屋及建筑物 | 189,105,993.56 | 19,377,737.53 | 40,472.93 | 208,443,258.16 |
| 通用设备 | 4,648,520.17 | 1,292,067 | 16,993.75 | 5,923,593.42 |
| 专用设备 | 172,846,932.63 | 3,414,147.78 | 633,401.58 | 175,627,678.83 |
| 运输工具 | 4,098,099.20 | -86,585.69 | | 4,011,513.51 |
| 合 计 | <u>370,699,545.56</u> | <u>23,997,366.62</u> | <u>690,868.26</u> | <u>394,006,043.92</u> |

② 本期增加中包括从在建工程完工转入 33,309,347.28 元。

③ 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

④ 期末固定资产中除原值为 163,610,393.83 元的房屋及建筑物尚未办妥产权证外，其余固定资产均已办妥产权证书。

(9) 在建工程

期末数 204,544,880.90

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 |
| 川南生产基地 | 96,977,357.08 | | 96,977,357.08 | 102,869,866.95 | | 102,869,866.95 |
| 职工宿舍 | 1,612,808.78 | | 1,612,808.78 | 1,610,683.20 | | 1,610,683.20 |
| 制剂车间扩建工程 | 2,451,955.28 | | 2,451,955.28 | 19,854,841.24 | | 19,854,841.24 |
| 上海张江生物医药基地 | 50,471,035.30 | | 50,471,035.30 | 39,728,582.30 | | 39,728,582.30 |
| 华南厂区扩建工程 | 936,450.00 | | 936,450.00 | 571,450.00 | | 571,450.00 |
| 医药设备制造车间 | 5,217,371.72 | | 5,217,371.72 | 5,152,793.29 | | 5,152,793.29 |
| 制剂研发大楼 | 4,972,788.77 | | 4,972,788.77 | 1,993,291.09 | | 1,993,291.09 |
| 年产 100 亿片出口制剂工程 | 18,762,161.91 | | 18,762,161.91 | 2,189,095.75 | | 2,189,095.75 |
| 其他 | 23,142,952.06 | | 23,142,952.06 | 16,863,001.55 | | 16,863,001.55 |
| 合计 | <u>204,544,880.90</u> | | <u>204,544,880.90</u> | <u>190,833,605.37</u> | | <u>190,833,605.37</u> |

② 在建工程增减变动情况

| 工程名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他 减少 | 期末数 | 资金来源 | 预算数 (万元) | 工程投入占 预算的比例 |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------------|--------------|-------------|----------------|
| 川南生产基地 | 102,869,866.95 | 3,176,305.24 | 9,068,815.11 | | 96,977,357.08 | 募集资金 自筹资金 | 30,427.23 | 99.68% |
| 职工宿舍 | 1,610,683.20 | 2,125.58 | | | 1,612,808.78 | 自筹资金 | 4,423.08 | 65.14% |
| 制剂车间扩建工程 | 19,854,841.24 | 3,813,836.09 | 21,216,722.05 | | 2,451,955.28 | 自筹资金 | 17,844.92 | 24.88% |
| 上海张江生物医药基地 | 39,728,582.30 | 10,742,453.00 | | | 50,471,035.30 | 募集资金 自筹资金 | 4,352.52 | 134.44% [注] |
| 华南厂区扩建工程 | 571,450.00 | 500,000.00 | 135,000.00 | | 936,450.00 | 自筹资金 | 2,348.64 | 88.73% |
| 医药设备制造车间 | 5,152,793.29 | 1,091,281.78 | 1,026,703.35 | | 5,217,371.72 | 自筹资金 | 692.00 | 113.31% [注] |
| 制剂研发大楼 | 1,993,291.09 | 2,979,497.68 | | | 4,972,788.77 | 自筹资金 | 780.00 | 63.76% |
| 年产 100 亿片出口制剂工程 | 2,189,095.75 | 16,573,066.16 | | | 18,762,161.91 | 自筹资金 | 64,635.96 | 2.90% |
| 其他 | 16,863,001.55 | 8,142,057.28 | 1,862,106.77 | | 23,142,952.06 | 自筹资金 | | |
| 合计 | 190,833,605.37 | 47,020,622.81 | 33,309,347.28 | | 204,544,880.90 | | | |

[注]：该工程后期有零星费用增加，故工程投入超过预算数。

③ 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(10) 无形资产

期末数 100,880,175.23

① 明细情况

原价

| 种类 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 土地使用权 | 99,750,586.03 | | | 99,750,586.03 |
| 软件 | 1,537,565.00 | 23,445.00 | | 1,561,010.00 |
| 特许经营权[注] | 6,834,600.00 | 1,363,680.00 | | 8,198,280.00 |
| 小计 | <u>108,122,751.03</u> | <u>1,387,125.00</u> | | <u>109,509,876.03</u> |

[注]：特许经营权系华海（美国）有限公司本期购买的产品经营许可权。

累计摊销

| 种 类 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 土地使用权 | 5,998,996.83 | 964,968.96 | | 6,963,965.79 |
| 软件 | 1,310,783.87 | 131,929.43 | | 1,442,713.30 |
| 特许经营权 | 28,477.50 | 194,544.21 | | 223,021.71 |
| 小 计 | <u>7,338,258.20</u> | <u>1,291,442.60</u> | | <u>8,629,700.80</u> |

账面价值

| 种 类 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|-----------------------|------------------|------|-----------------------|
| 土地使用权 | 93,751,589.20 | -964,968.96 | | 92,786,620.24 |
| 软件 | 226,781.13 | -108,484.43 | | 118,296.70 |
| 特许经营权 | 6,806,122.50 | 1,169,135.79 | | 7,975,258.29 |
| 合 计 | <u>100,784,492.83</u> | <u>95,682.40</u> | | <u>100,880,175.23</u> |

② 期末无形资产均已办妥产权证书。

③ 期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(11) 长期待摊费用

期末数 613,924.90

① 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 租入固定资产改良支出 | 613,924.90 | 806,109.10 |
| 合 计 | <u>613,924.90</u> | <u>806,109.10</u> |

(12) 递延所得税资产

期末数 3,443,613.62

① 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 计提资产减值准备确认的递延所得税资产 | 2,492,091.04 | 1,804,562.34 |
| 以后年度可抵扣的广告费确认的递延所得税资产 | 98,056.75 | 98,056.75 |
| 可弥补亏损确认的递延所得税资产 | 589,168.94 | 391,817.01 |
| 固定资产折旧差异确认的递延所得税资产 | 264,296.89 | |
| 合 计 | <u>3,443,613.62</u> | <u>2,294,436.10</u> |

② 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

| 项 目 | 暂时性差异金额 |
|-------------|---------------|
| 资产减值准备 | 15,156,169.75 |
| 以后年度可抵扣的广告费 | 392,227.00 |

| | |
|----------|----------------------|
| 可弥补亏损 | 2,417,779.06 |
| 固定资产折旧差异 | 1,761,979.27 |
| 小 计 | <u>19,728,155.08</u> |

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

2009 年 6 月账面价值较期初数增长 50.09% (绝对额增加 115 万元), 主要系随着公司应收账款增加, 相应计提资产减值准备确认的递延所得税资产增加所致。

(13) 短期借款 期末数 50,000,000.00

① 明细情况

| 借款条件 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 50,000,000.00 | |
| 保证借款 | | 150,000,000.00 |
| 抵押加保证借款 | | 50,000,000.00 |
| 合 计 | <u>50,000,000.00</u> | <u>200,000,000.00</u> |

② 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2009 年 6 月账面价值较期初数减少 75% (绝对额减少 15,000 万元), 主要系本期短期借款到期归还所致。

(14) 应付票据 期末数 213,630,161.80

① 明细情况

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 213,630,161.80 | 117,312,431.20 |
| 合 计 | <u>213,630,161.80</u> | <u>117,312,431.20</u> |

② 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东票据。

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

2009 年 6 月账面价值较期初数增长 82.10% (绝对额增加 9,632 万元), 主要系本期公司开具给子公司临海市华南化工有限公司 18,000 万元票据, 因临海市华南化工有限公司已将该等票据贴现, 无法在合并报表中予以抵销, 从而导致期末应付票据增加。

(15) 应付账款 期末数 32,901,976.67

① 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

② 应付账款——外币应付账款

| 币 种 | 期 末 数 | | | 期 初 数 | | |
|-----|------------|--------|-------------------|--------------|--------|----------------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 美元 | 141,837.31 | 6.8319 | 969,018.32 | 1,777,475.07 | 6.8346 | 12,148,331.11 |
| 欧元 | | | | 116,460.00 | 9.6590 | 1,124,887.14 |
| 小 计 | | | <u>969,018.32</u> | | | <u>13,273,218.25</u> |

(16) 预收款项 期末数 4,904,869.84

① 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

② 预收款项——外币预收款项

| 币种 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----|------------|--------|---------------------|------------|--------|---------------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 美元 | 533,010.15 | 6.8319 | 3,641,472.03 | 285,217.00 | 6.8346 | 1,949,344.11 |
| 欧元 | 64,773.42 | 9.6408 | 624,467.59 | 64,773.42 | 9.6590 | 625,646.46 |
| 小计 | | | <u>4,265,939.62</u> | | | <u>2,574,990.57</u> |

(17) 应付职工薪酬 期末数 10,925,771.23

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 | 11,314,256.99 | 39,491,642.87 | 45,323,907.39 | 5,481,992.47 |
| 职工福利 | | 2,868,341.00 | 2,868,341.00 | |
| 社会保险费 | 808,515.87 | 5,495,498.78 | 5,480,338.24 | 823,676.41 |
| 住房公积金 | | 164,102.00 | 164,102.00 | |
| 工会经费 | 1,903,695.17 | 570,768.16 | 413,730.93 | 2,060,732.40 |
| 职工教育经费 | 2,174,806.12 | 581,069.73 | 196,505.90 | 2,559,369.95 |
| 合计 | <u>16,201,274.15</u> | <u>49,171,422.54</u> | <u>54,446,925.46</u> | <u>10,925,771.23</u> |

② 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2009 年 6 月账面价值较期初数减少 32.56% (绝对额减少 528 万元), 主要系 2008 年应付未付的年度奖金在本期支付, 相应应付职工薪酬减少所致。

(18) 应交税费 期末数 22,738,125.04

① 明细情况

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 4,441,336.20 | 2,670,707.91 |
| 营业税 | | 96,733.20 |
| 城市维护建设税 | 443,271.52 | 450,800.67 |
| 企业所得税 | 11,416,767.06 | 14,542,087.72 |
| 代扣代缴个人所得税 | 5,935,223.36 | 194,274.57 |
| 教育费附加 | 271,730.24 | 276,833.16 |
| 地方教育附加 | 181,153.50 | 179,261.48 |
| 水利建设基金 | 24,622.01 | 120,761.43 |
| 印花税 | 24,003.91 | 42,583.31 |

| | | |
|---------|----------------------|----------------------|
| 河道工程管理费 | 17.24 | 2,646.98 |
| 合 计 | <u>22,738,125.04</u> | <u>18,576,690.43</u> |

(19) 应付利息 期末数 159,750.00

① 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-------------------|-------------------|
| 短期借款 | 43,875.00 | 294,375.00 |
| 长期借款 | 115,875.00 | |
| 合 计 | <u>159,750.00</u> | <u>294,375.00</u> |

② 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2009 年 6 月账面价值较期初数减少 45.73% (绝对额减少 13 万元), 主要系本期借款利率较低, 从而影响本期应付利息减少。

(20) 应付股利 期末数 65,573.18

本期子公司上海奥博生物医药技术有限公司应付未付中国科学院上海有机化学研究所股利 65,573.18 元。

(21) 其他应付款 期末数 23,124,615.79

① 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 押金保证金 | 11,004,454.17 | 7,019,167.50 |
| 拆借款 | 4,000,000.00 | 2,261,375.67 |
| 其他 | 8,120,161.62 | 5,942,618.24 |
| 合 计 | <u>23,124,615.79</u> | <u>15,223,161.41</u> |

② 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项

③ 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质及内容 |
|--------------------|---------------|-----------|
| 浙江省长城建设集团股份有限公司 | 2,400,000.00 | 押金保证金 |
| 临海市古城街道办事处 | 5,000,000.00 | 预收土地款 |
| 浙江省一建建设集团有限公司第一分公司 | 5,500,000.00 | 押金保证金、垫付款 |
| 小 计 | 12,900,000.00 | |

④ 账龄超过 1 年的大额其他应付款未偿还原因及期后偿还情况的说明

| 项 目 | 金 额 | 款项性质和内容 | 期后偿还 |
|-----------------|---------------------|---------|------|
| 浙江省长城建设集团股份有限公司 | 2,300,000.00 | 押金保证金 | 是 |
| 临海市古城街道办事处 | 5,000,000.00 | [注] | 否 |
| 小 计 | <u>7,300,000.00</u> | | |

[注]：系公司 2002 年预收临海回浦实验小学的 5,000,000.00 元土地转让款，详见本财务报表附注（十四）2（2）之所述。

⑤ 其他应付款——外币其他应付款

| 币 种 | 期 末 数 | | | 期 初 数 | | |
|-----|------------|--------|---------------------|-----------|--------|-------------------|
| | 原币金额 | 汇 率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 汇 率 | 折人民币金额 |
| 美元 | 468,556.36 | 6.8319 | 3,201,130.21 | 25,136.00 | 6.8346 | 171,794.51 |
| 小 计 | | | <u>3,201,130.21</u> | | | <u>171,794.51</u> |

⑥ 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

2009 年 6 月账面价值较期初数增长 51.90%（绝对额增加 790 万元），主要系随着工程项目的开展，相应收到保证金增加所致。

(22) 长期借款

期末数 140,000,000.00

① 明细情况

| 借款条件 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------------------|-----|
| 信用借款 | 100,000,000.00 | |
| 抵押借款 | 40,000,000.00 | |
| 合 计 | <u>140,000,000.00</u> | |

② 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

2009 年 6 月账面价值较期初数增加 14,000 万元，主要系本期年产 100 亿片（粒）出口制剂产业化项目和公司下属子公司增加贷款所致。

(23) 其他非流动负债

期末数 3,777,750.00

① 明细情况

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 国家拨入的专门用途拨款 | 3,777,750.00 | 3,777,750.00 |
| 合 计 | <u>3,777,750.00</u> | <u>3,777,750.00</u> |

② 国家拨入的专门用途拨款说明

国家发展和改革委员会经济运行局为做好艾滋病抗病毒药品专项储备，拨付给公司艾滋病药品专项储备资金 3,777,750.00 元，公司用上述资金按国家发展和改革委员会指定的要求生产和储备去羟肌昔制剂 660 人·份/年、原料 1000 人·份/年和奈维拉平制剂 1000 人·份/年、原料 1500 人·份/年。

截至 2009 年 6 月 30 日，公司已对上述药品的原料进行了专项储备。考虑到上述去羟肌苷制剂和奈维拉平制剂存在药品有效期且公司目前产能可以实现在国家下达调拨通知后及时组织生产，公司对该等药品在确保及时足额供应的前提下实行差额储备。

(24) 股本

期末数 299,226,269.00

① 明细情况(适用于已完成股权分置改革的上市公司)

| 项 目 | 期初数 | | 本期增减变动(+,-) | | | | | 期末数 | | |
|-------------|----------------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|----------------|--------|
| | | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | | | |
| | 数量 | 比例 | | | | | | 数量 | 比例 | |
| (一) 有限售条件股份 | 1. 国家持股 | | | | | | | | | |
| | 2. 国有法人持股 | | | | | | | | | |
| | 3. 其他内资持股 | | | | | | | | | |
| | 其中: | | | | | | | | | |
| | 境内法人持股 | | | | | | | | | |
| | 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| | 4. 外资持股 | | | | | | | | | |
| | 其中: | | | | | | | | | |
| | 境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | | | | | | | | | | |
| (二) 无限售条件股份 | 1. 人民币普通股 | 299,226,269.00 | 100.00 | | | | | | 299,226,269.00 | 100.00 |
| | 2. 境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| | 3. 境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| | 4. 其他 | | | | | | | | | |
| | 已流通股份合计 | 299,226,269.00 | 100.00 | | | | | | 299,226,269.00 | 100.00 |
| (三) 股份总数 | 299,226,269.00 | 100.00 | | | | | | 299,226,269.00 | 100.00 | |

(25) 资本公积

期末数 253,116,242.69

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 | 246,213,966.34 | | | 246,213,966.34 |
| 其他资本公积 | 6,902,276.35 | | | 6,902,276.35 |
| 合 计 | <u>253,116,242.69</u> | | | <u>253,116,242.69</u> |

(26) 盈余公积

期末数 105,318,065.32

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 | 105,318,065.32 | | | 105,318,065.32 |
| 合 计 | <u>105,318,065.32</u> | | | <u>105,318,065.32</u> |

(27) 未分配利润 期末数 441,829,736.73

① 明细情况

| 项 目 | 金 额 |
|------|-----------------------|
| 期初数 | 430,414,937.47 |
| 本期增加 | 71,260,053.06 |
| 本期减少 | 59,845,253.80 |
| 期末数 | <u>441,829,736.73</u> |

② 其他说明

【1】本期增加均系本期实现的归属于母公司股东的净利润转入。

【2】本期减少 59,845,253.80 元系根据 2009 年 4 月 7 日公司股东大会决议通过的 2008 年度利润分配方案，按 2008 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积后，派发现金股利 59,845,253.80 元（含税）

2、合并利润表项目注释

(1) 营业收入/营业成本 本期数 404,317,810.85/222,913,055.76

① 明细情况

营业收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 399,731,818.73 | 410,991,913.44 |
| 其他业务收入 | 4,585,992.12 | 4,600,378.36 |
| 合 计 | <u>404,317,810.85</u> | <u>415,592,291.80</u> |

营业成本

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务成本 | 221,708,840.92 | 221,207,939.46 |
| 其他业务成本 | 1,204,214.84 | 1,017,601.62 |
| 合 计 | <u>222,913,055.76</u> | <u>222,225,541.08</u> |

② 主营业务收入/主营业务成本

| 项 目 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收 入 | 成 本 | 利 润 | 收 入 | 成 本 | 利 润 |
| 原料药及中间体销售 | 364,644,197.19 | 214,582,480.93 | 150,061,716.26 | 380,441,861.46 | 215,725,871.50 | 164,715,989.96 |
| 成品药销售 | 29,998,326.92 | 7,126,359.99 | 22,871,966.93 | 26,967,280.63 | 5,482,067.96 | 21,485,212.67 |
| 技术服务 | 5,089,294.62 | | 5,089,294.62 | 3,582,771.35 | | 3,582,771.35 |
| 其他 | | | | | | |
| 小 计 | <u>399,731,818.73</u> | <u>221,708,840.92</u> | <u>178,022,977.81</u> | <u>410,991,913.44</u> | <u>221,207,939.46</u> | <u>189,783,973.98</u> |

③ 销售收入前五名情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 向前 5 名客户销售的收入总额 | 122,784,664.55 | 133,183,113.13 |
| 占当年营业收入比例 | 30.72% | 32.05% |

| 项 目 | 本期数 | 本期数 3,548,946.12 上年同期数 |
|-------------|---------------------|---------------------------|
| (2) 营业税金及附加 | | |
| 营业税 | 59,029.75 | 139,637.59 |
| 城市维护建设税 | 1,744,304.75 | 1,517,399.95 |
| 教育费附加 | 1,047,366.97 | 913,567.31 |
| 地方教育附加 | 698,244.65 | 609,444.85 |
| 合 计 | <u>3,548,946.12</u> | <u>3,180,049.70</u> |

(3) 财务费用 本期数 5,526,154.76

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

2009 年半年度发生额较去年同期减少 64.06% (绝对额减少 985 万元), 主要系: (1) 本期借款利率降低, 利息支出相应减少; (2) 本期外汇汇率相对稳定, 相应汇兑损失减少。

(4) 资产减值损失 本期数 1,232,752.44

① 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 坏账损失 | 995,627.68 | 2,828,547.34 |
| 存货跌价损失 | 237,124.76 | |
| 合 计 | <u>1,232,752.44</u> | <u>2,828,547.34</u> |

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

2009 年半年度发生额较去年同期减少 56.42% (绝对额减少 160 万元), 主要系本期计提的坏账损失减少所致。

(5) 营业外收入 本期数 2,862,302.72

① 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 固定资产处置利得 | 2,700.84 | 28,331.36 |
| 政府补助 | 2,816,600.00 | 1,420,000.00 |
| 罚款收入 | | 1,000.00 |

| | | |
|----|---------------------|---------------------|
| 其他 | 43,001.88 | 176,862.39 |
| 合计 | <u>2,862,302.72</u> | <u>1,626,193.75</u> |

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

2009 年半年度发生额较去年同期增长 76.01% (绝对额增加 124 万元), 主要系本期收到政府补助增加所致。

(6) 营业外支出 本期数 1,557,539.29

① 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产处置损失 | 366,828.51 | 2,994,405.05 |
| 水利建设基金 | 425,098.96 | 509,211.40 |
| 捐赠支出 | 295,623.93 | 2,261,195.09 |
| 滞纳金及罚款 | 415,428.48 | 44,739.60 |
| 其他 | 54,559.41 | 59,277.99 |
| 合计 | <u>1,557,539.29</u> | <u>5,868,829.13</u> |

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

2009 年半年度发生额较去年同期减少 73.46% (绝对额减少 431 万元), 主要系: 1) 本期固定资产处置损失较少所致; 2) 本期对外捐赠减少所致。

(7) 所得税费用 本期数 12,358,048.38

① 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 11,856,946.22 | 10,230,127.51 |
| 递延所得税费用 | 501,102.16 | -768,384.73 |
| 合计 | <u>12,358,048.38</u> | <u>9,461,742.78</u> |

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

2009 年半年度发生额较去年同期增长 30.61% (绝对额增加 290 万元), 主要系 2008 年上半年度国产设备投资抵免企业所得税 905 万元, 导致本期所得税比去年同期增加。

3、合并现金流量表项目注释

(1) 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 收到的各项政府补助、奖励款 | 2,816,600.00 | 1,420,000.00 |
| 小计 | <u>2,816,600.00</u> | <u>1,420,000.00</u> |

(2) 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 研发费 | 10,596,563.93 | 10,335,583.97 |
| 会务费 | 2,961,829.60 | 1,909,502.56 |
| 办公费 | 2,743,015.57 | 3,535,389.36 |
| 排污费 | 3,481,506.26 | 3,978,730.50 |
| 差旅费 | 1,050,150.19 | 1,052,847.21 |
| 运输保险费 | 1,710,552.79 | 2,947,631.75 |
| 业务招待费 | 1,896,790.80 | 1,781,144.28 |
| 展览费 | 993,582.14 | 978,361.66 |
| 广告及业务宣传费 | 901,572.25 | 1,444,020.00 |
| 财产保险费 | 2,145,627.47 | 1,810,934.80 |
| 包装费 | 933,041.12 | 818,501.23 |
| 修理费 | 593,481.72 | 757,504.03 |
| 咨询费 | 981,287.67 | 235,300.00 |
| 捐赠支出 | 295,623.93 | 2,261,195.09 |
| 小 计 | <u>31,284,625.44</u> | <u>33,846,646.44</u> |

(3) 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|-----------------------|-------|
| 贴现的筹资性承兑汇票[注] | 180,000,000.00 | |
| 小 计 | <u>180,000,000.00</u> | |

[注]：子公司临海市华南化工有限公司将本公司因采购付款而开具给其的银行承兑汇票向银行申请贴现。考虑该等经济业务的性质，结合财政部关于应收票据贴现会计处理的相关规定精神，将该等票据贴现取得的现金在合并现金流量表中计列本项目，将到期承付的该等票据计列“支付的其他与筹资活动有关的现金”；相应，因开具该等承兑汇票而支付的不符合现金及现金等价物定义的承兑汇票保证金和该等承兑汇票相应的贴现利息计列“支付的其他与筹资活动有关的现金”，收回该等承兑汇票保证金计列本项目。

(4) 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------|---------------------|-------|
| 贴现的承兑汇票对应的贴 现利息 | 1,537,474.48 | |
| 小 计 | <u>1,537,474.48</u> | |

(5) 现金流量表补充资料详见本财务报表附注(十四)1之所述。

(八) 母公司财务报表项目注释

1、 母公司资产负债表项目注释

(1) 应收账款 期末数 164,532,442.80

① 明细情况

| 项 目 | 期 末 数 | | | | 期 初 数 | | | |
|--------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 单项金额重大 | 38,620,856.69 | 22.37 | 1,931,042.83 | 36,689,813.86 | 17,955,211.97 | 13.61 | 897,760.60 | 17,057,451.37 |
| 其他不重大 | 134,060,178.78 | 77.63 | 6,217,549.84 | 127,842,628.94 | 114,005,554.93 | 86.39 | 4,694,662.65 | 109,310,892.28 |
| 合 计 | <u>172,681,035.47</u> | <u>100.00</u> | <u>8,148,592.67</u> | <u>164,532,442.80</u> | <u>131,960,766.90</u> | <u>100.00</u> | <u>5,592,423.25</u> | <u>126,368,343.65</u> |

② 账龄分析

| 账 龄 | 期 末 数 | | | | 期 初 数 | | | |
|-------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 172,114,544.27 | 99.67 | 8,024,501.40 | 164,090,042.87 | 131,689,165.53 | 99.79 | 5,525,972.92 | 126,163,192.61 |
| 1-2 年 | 530,514.41 | 0.31 | 106,102.88 | 424,411.53 | 231,167.88 | 0.18 | 46,233.58 | 184,934.30 |
| 2-3 年 | 35,976.79 | 0.02 | 17,988.39 | 17,988.40 | 40,433.49 | 0.03 | 20,216.75 | 20,216.74 |
| 合 计 | <u>172,681,035.47</u> | <u>100.00</u> | <u>8,148,592.67</u> | <u>164,532,442.80</u> | <u>131,960,766.90</u> | <u>100.00</u> | <u>5,592,423.25</u> | <u>126,368,343.65</u> |

③ 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 75,101,448.93 元, 占应收账款账面余额的 43.49%, 其对应的账龄均系 1 年以内。

④ 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款

⑤ 期末应收关联方账款占应收账款余额的 6.73%。

⑥ 期末应收账款未用于担保。

⑦ 应收账款——外币应收账款

| 币 种 | 期 末 数 | | | 期 初 数 | | |
|-----|---------------|--------|-----------------------|---------------|--------|----------------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 美元 | 19,014,785.56 | 6.8319 | 129,907,113.53 | 13,921,827.87 | 6.8346 | 95,150,124.76 |
| 欧元 | 886,803.00 | 9.6408 | 8,549,490.36 | 234,998.00 | 9.6590 | 2,269,845.68 |
| 小 计 | | | <u>138,456,603.89</u> | | | <u>97,419,970.44</u> |

⑧ 其他说明

【1】 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

期末，经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

【2】 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的确定组合的依据说明

根据公司对应收账款回收情况的分析，合并范围内各单位之间的应收账款发生坏账损失的可能性极小，故本公司会计政策规定合并范围内各单位之间的应收款项(含账龄 3 年以上的应收账款)，不计提坏账准备，账龄 2-3 年的应收账款收回可能性较小，3 年以上的应收账款收回可能性极小，因此对账龄 2-3 年的应收账款按其余额的 50%计提坏账准备，账龄 3 年以上的应收账款按其余额的 100%计提坏账准备，并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额重大部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。本报告期内，无账龄 3 年以上的应收账款，账龄 2-3 年的应收账款为 35,976.79 元，按其余额的 50%计提了坏账准备 17,988.39 元。

【3】 无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的款项。

【4】 报告期无实际核销的应收账款。

(2) 其他应收款

期末数 90,955,235.57

① 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 单项金额重大 | 74,704,536.06 | 80.79 | | 74,704,536.06 | 106,494,556.49 | 95.69 | | 106,494,556.49 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大 | 1,167,663.23 | 1.26 | 1,167,663.23 | | 1,174,229.23 | 1.06 | 1,174,229.23 | |
| 其他不重大 | 16,601,402.62 | 17.95 | 350,703.11 | 16,250,699.51 | 3,617,236.13 | 3.25 | 228,054.63 | 3,389,181.50 |
| 合 计 | <u>92,473,601.91</u> | <u>100.00</u> | <u>1,518,366.34</u> | <u>90,955,235.57</u> | <u>111,286,021.85</u> | <u>100.00</u> | <u>1,402,283.86</u> | <u>109,883,737.99</u> |

② 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 40,485,467.29 | 43.78 | 73,665.80 | 40,411,801.49 | 25,181,102.96 | 22.63 | 74,978.02 | 25,106,124.94 |
| 1-2 年 | 30,730,471.39 | 33.23 | 232,037.31 | 30,498,434.08 | 82,815,689.66 | 74.42 | 95,576.61 | 82,720,113.05 |
| 2-3 年 | 20,090,000.00 | 21.73 | 45,000.00 | 20,045,000.00 | 2,115,000.00 | 1.90 | 57,500.00 | 2,057,500.00 |
| 3 年以上 | 1,167,663.23 | 1.26 | 1,167,663.23 | 0.00 | 1,174,229.23 | 1.05 | 1,174,229.23 | |
| 合 计 | <u>92,473,601.91</u> | <u>100.00</u> | <u>1,518,366.34</u> | <u>90,955,235.57</u> | <u>111,286,021.85</u> | <u>100.00</u> | <u>1,402,283.86</u> | <u>109,883,737.99</u> |

③ 金额较大的其他应收款

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质及内容 |
|------------------|---------------|---------|
| 浙江华海银通置业有限公司 | 12,126,037.01 | 土地转让款 |
| 上海双华生物医药科技发展有限公司 | 48,150,000.00 | 往来款 |
| 临海市华海制药设备有限公司 | 14,428,499.05 | 往来款 |

小 计 74,704,536.06

④ 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 89,382,436.06 元，占其他应收款账面余额的 96.66%，其对应的账龄如下：

| 账 龄 | 期末数 |
|-------|----------------------|
| 1 年以内 | 38,812,151.23 |
| 1-2 年 | 29,570,284.83 |
| 2-3 年 | 20,000,000.00 |
| 3 年以上 | 1,000,000.00 |
| 小 计 | <u>89,382,436.06</u> |

⑤ 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

⑥ 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 95.79%。

⑦ 期末其他应收款未用于担保。

⑧ 其他说明

【1】 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

期末，经单独测试后未减值的单项金额重大的其他应收款，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

【2】 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的确定组合的依据说明

根据公司对其他应收款回收情况的分析，合并范围内各单位之间的其他应收款发生坏账损失的可能性极小，故本公司会计政策规定合并范围内各单位之间的其他应收款项（含账龄 3 年以上的其他应收款），不计提坏账准备，账龄 2-3 年的其他应收款收回可能性较小，3 年以上的其他应收款收回可能性极小，因此对账龄 2-3 年的其他应收款按其余额的 50%计提坏账准备，账龄 3 年以上的其他应收款按其余额的 100%计提坏账准备，并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额重大部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。本报告期内，账龄在 2-3 年的非关联方款项计 90,000.00 元，已计提 50%的坏账准备 45,000.00 元，账龄在 3 年以上的非关联方款项计 1,167,663.23 元，已全额计提坏账准备。

【3】 无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的款项。

【4】 报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 长期股权投资 期末数 147,276,338.51

① 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | | 账面价值 |
|--------|-----------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 | |
| 对子公司投资 | 147,276,338.51 | | 147,276,338.51 | 137,676,338.51 | 137,676,338.51 |
| 合 计 | <u>147,276,338.51</u> | <u> </u> | <u>147,276,338.51</u> | <u>137,676,338.51</u> | <u>137,676,338.51</u> |

② 对子公司投资

| 被投资单位名称 | 持股比例 | 投资期限 | 初始金额 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------|------|------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 临海市华海制药设备有限公司 | 80% | 20年 | 8,080,000.00 | 8,080,000.00 | | | 8,080,000.00 |
| 临海市华南化工有限公司 | 100% | 20年 | 30,759,363.51 | 30,759,363.51 | | | 30,759,363.51 |
| 浙江华海医药销售有限公司 | 95% | 50年 | 19,000,000.00 | 19,000,000.00 | | | 19,000,000.00 |
| 浙江华海进出口有限公司 | 95% | 50年 | 14,250,000.00 | 14,250,000.00 | | | 14,250,000.00 |
| 上海奥博生物医药技术有限公司 | 90% | 20年 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | | | 9,000,000.00 |
| 上海双华生物医药科技发展有限公司 | 90% | 20年 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 | | | 18,000,000.00 |
| 上海科胜药物研发有限公司 | 90% | 20年 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | | | 4,500,000.00 |
| 华海(美国)有限公司 | 100% | 10年 | 14,135,150.00 | 16,086,975.00 | | | 16,086,975.00 |
| 浙江华海银通置业有限公司 | 60% | 50年 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 | 9,600,000.00 | | 27,600,000.00 |
| 小计 | | | <u>135,724,513.51</u> | <u>137,676,338.51</u> | <u>9,600,000.00</u> | | <u>147,276,338.51</u> |

③ 期末,未发现长期股权投资存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

2、 母公司利润表项目注释

(1) 营业收入/营业成本 本期数 382,012,853.22/231,309,708.62

① 明细情况

营业收入

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 378,870,901.39 | 371,087,898.71 |
| 其他业务收入 | 3,141,951.83 | 5,559,858.41 |
| 合计 | <u>382,012,853.22</u> | <u>376,647,757.12</u> |

营业成本

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务成本 | 230,309,062.96 | 224,721,142.68 |
| 其他业务成本 | 1,000,645.66 | 2,784,184.15 |
| 合计 | <u>231,309,708.62</u> | <u>227,505,326.83</u> |

② 主营业务收入/主营业务成本

| 项 目 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收 入 | 成 本 | 利 润 | 收 入 | 成 本 | 利 润 |
| 原料药及中 间体销售 | 360,415,393.93 | 221,741,747.44 | 138,673,646.49 | 357,069,143.53 | 218,918,626.04 | 138,150,517.49 |
| 成品药销售 | 18,455,507.46 | 8,567,315.52 | 9,888,191.94 | 14,018,755.18 | 5,802,516.64 | 8,216,238.54 |
| 小 计 | <u>378,870,901.39</u> | <u>230,309,062.96</u> | <u>148,561,838.43</u> | <u>371,087,898.71</u> | <u>224,721,142.68</u> | <u>146,366,756.03</u> |

③ 销售收入前五名情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 向前 5 名客户销售的收入总额 | 122,858,102.54 | 139,769,507.53 |
| 占当年营业收入比例 | 32.43% | 37.66% |

(2) 投资收益

本期数 843,083.77

① 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|-------------------|-----------------------------|
| 成本法核算的被投资 单位分配来的利润 | 843,083.77 | |
| 合 计 | <u>843,083.77</u> | <u> </u> |

② 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

③ 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

2009 年半年度发生额较去年同期增长了 100.00% (绝对额增加 84 万元), 系本期公司收到子公司上海奥博生物医药技术有限公司分配的股利 843,083.77 元。

(九) 资产减值准备

1、 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末数 |
|--------|---------------|--------------|---------------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 10,092,630.69 | 995,627.68 | | | 11,088,258.37 |
| 存货跌价准备 | 1,921,096.60 | 273,200.72 | [注] 36,075.96 | | 2,158,221.36 |
| 合 计 | 12,013,727.29 | 1,268,828.40 | 36,075.96 | | 13,246,479.73 |

[注]: 以前年度计提存货跌价准备的存货价值回升, 故将原计提的存货跌价准备予以转回。

2、 计提原因和依据的说明

(1) 坏账准备计提原因和依据详见本财务报表附注 (四) 9 之所述。

(2) 存货跌价准备计提原因和依据详见本财务报表附注 (四) 10 (4) 之所述。

3、 资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入的依据说明

本报告期内，本公司不存在独立于其他资产或资产组的现金流入的资产组。

（十）关联方关系及其交易

1、 关联方认定标准说明

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

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

2、 关联方关系

（1） 最终控制方

| 公司名称 | 注册地 | 组织机构代码 | 业务性质 | 与本公司关系 | 注册资本 | 对本公司持股比例 (%) | 对本公司表决权比例 (%) |
|------|-----|--------|------|--------|------|--------------|---------------|
| 陈保华 | | | | 实际控制人 | | 26.10 | 26.10 |

（2） 子公司信息详见本财务报表附注（六）1 之说明。

3、 关联方交易情况

（1） 无关联方采购。

（2） 无关联方销售。

（3） 关联方未结算项目金额。

| 项目及关联方名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------|--------------------|------|---------------|------|
| | 余额 | 坏账准备 | 余额 | 坏账准备 |
| 应付票据 | | | | |
| 临海市华南化工有限公司 | 180,000,000.00 [注] | | 70,000,000.00 | |
| 小 计 | 180,000,000.00 | | 70,000,000.00 | |

[注]：由于上述银行承兑汇票已被关联方贴现，故在合并财务报表中无法予以抵销。

（十一）或有事项

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司财产抵押情况：

| 被担保单位 | 抵押物 | 抵押权人 | 抵押物 | | 担保借款金额(万元) | 借款到期日 | 备注 |
|-------|----------------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|------------|----|
| | | | 账面原值 | 账面净值 | | | |
| 本公司 | 临城国用 2007 第 3556 号土地 | 中国银行 临海支行 | 61,610,469.72 | 61,610,469.72 | 2,000.00 [注 1] | 2010.12.31 | |

| | | | | | | | |
|-----|--|--|---------------|---------------|-------------------|------------|--|
| | | | | | 2,000.00 [注 2] | 2012.04.20 | |
| 小 计 | | | 61,610,469.72 | 61,610,469.72 | 4,000.00 | | |

[注 1]: 2009 年 4 月 22 日, 本公司与中国银行临海支行签订借款合同号为 09689161 的《中长期项目贷款》, 为子公司浙江华海银通置业有限公司在 2009 年 4 月 22 日至 2010 年 12 月 31 日期间提供 2,000 万元人民币的抵押借款。

[注 2]: 2009 年 4 月 22 日, 本公司与中国银行临海支行签订借款合同号为 09689162 的《中长期项目贷款》, 为子公司浙江华海银通置业有限公司在 2009 年 4 月 22 日至 2012 年 4 月 20 日期间提供 2,000 万元人民币的抵押借款。

(十二) 承诺事项

无重大承诺事项。

(十三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

无资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

(十四) 其他重要事项

1、与现金流量表相关的信息

(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 | 70,826,446.80 | 77,157,137.64 |
| 加: 资产减值准备 | 1,232,752.44 | 2,828,547.34 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 32,055,692.22 | 27,412,544.43 |
| 无形资产摊销 | 1,291,442.60 | 1,273,628.43 |
| 长期待摊费用摊销 | 192,184.20 | 176,274.78 |
| 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) | 364,127.67 | 3,011,329.96 |
| 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) | 4,624,474.48 | 6,657,722.03 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -1,149,177.52 | -768,384.73 |
| 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) | -4,981,860.12 | -67,111,422.98 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -16,846,570.02 | -69,122,726.12 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -95,625,536.31 | 8,240,295.51 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,016,023.56 | -10,245,053.71 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 196,773,538.51 | 120,057,786.37 |
| 减: 现金的期初余额 | 150,163,405.60 | 134,182,448.68 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 46,610,132.91 | -14,124,662.31 |

(2) 报告期无取得或处置子公司及其他营业单位情况。

(3) 现金和现金等价物

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| (1) 现金 | 196,773,538.51 | 120,057,786.37 |
| 其中: 库存现金 | 206,149.55 | 912,501.80 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 196,567,388.96 | 119,145,284.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| (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 | 196,773,538.51 | 120,057,786.37 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

2、 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

(1) 2009年7月7日, 公司第三届第七次董事会会议审议通过了《浙江华海药业股份有限公司股权激励计划(草案)》及《浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法》。主要内容是:

公司决定授予激励对象(包括公司董事、高级管理人员以及公司认为应当激励的其他员工和预留激励对象)1,923万份股票期权, 每份股票期权拥有在授权日起五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。本次激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行1,923万股公司股票。本次授予的股票期权所涉及的标的股票总数为1,923万股, 占本激励股本总额**299,226,269**股的**6.43%**, 其中预留**150**万股份给预留激励对象, 占本次股票期权计划总数的**7.80%**。

本次激励对象行权资金以自筹方式解决, 公司承诺不为激励对象依据本激励计划获得的有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保。

本激励计划必须经中国证券监督管理委员会审核无异议且经公司股东大会批准方可实施。

(2) 公司于2002年9月10日与临海回浦实验小学签订了转让临海市城关泉井洋路2-1号土地使用权的转让协议, 转让价格为人民币1,250万元。2002年, 公司收到该土地转让款500万元, 计列其他应付款项目。根据原协议约定, 余款750万元应在2003年3月30日前付清。2005年12月21日, 公司与临海回浦实验小学及临海市人民政府古城街道办事处签订了《关于泉井洋路6号地块以土地置

换的框架协议书》。根据该协议书，临海回浦实验小学同意在临海市人民政府古城街道办事处的配合下在 2006 年内以价值相当的土地进行置换的方式解决该等 750 万元欠款。截至 2008 年 12 月 31 日，该协议仍未执行，750 万元转让款也未收到。

（十五）其他补充资料

1、非经常性损益

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

| 项 目 | 本期数 |
|---|--------------|
| 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 | -364,127.67 |
| 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） | 2,816,600.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -722,609.94 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小 计 | 1,729,862.39 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 210,913.95 |
| 少数股东所占份额 | |
| 归属于母公司股东的非经常性损益净额 | 1,518,948.44 |

(2) 重大非经常性损益项目的内容说明

本期非经常性损益各项目对当期合并净利润影响均较小。

(3) “其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

无其他符合非经常性损益定义的损益项目。

(4) 根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

本期，“营业外支出”项目所列水利建设专项资金为 425,098.96 元，因其系国家规定之税费，且其金额计算与公司正常经营业务存在直接关系，故不具特殊和偶发性，因此将其界定为经常性损益项目。

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

(1) 明细情况

| 报告期利润 | 净资产收益率(%) | | | | 每股收益(元/股) | | | |
|-------------------------|-----------|-------|------|-------|-----------|-------|--------|-------|
| | 全面摊薄 | | 加权平均 | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.48 | 7.62 | 6.51 | 7.77 | 0.24 | 0.26 | 0.24 | 0.26 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.34 | 7.86 | 6.37 | 8.01 | 0.23 | 0.27 | 0.23 | 0.27 |

(2) 每股收益的计算过程

①基本每股收益=P÷S

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

② 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1—所得税率)]/(S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀—S_j×M_j÷M₀—S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)。

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

③此外，普通股股数因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或并股而减少时，企业应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、报告期内，在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及原稿

董事长： 陈保华
浙江华海药业股份有限公司
2009 年 8 月 10 日