

浙江华海药业股份有限公司

600521



2009 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	6
六、公司治理结构.....	8
七、股东大会情况简介.....	12
八、董事会报告.....	12
九、监事会报告.....	21
十、重要事项.....	22
十一、财务会计报告.....	25
十二、备查文件目录.....	84

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名。

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
翁金莺	董事	因外出有事未能出席会议	陈保华

(三) 天健会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	陈保华
主管会计工作负责人姓名	张美
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王晓红

公司负责人陈保华、主管会计工作负责人张美及会计机构负责人（会计主管人员）王晓红声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	浙江华海药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华海药业
公司的法定英文名称	ZHEJIANGHUAHAI PHARMACEUTICAL CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	huahaipharm
公司法定代表人	陈保华

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	祝永华	金敏
联系地址	浙江省临海市汛桥	浙江省临海市汛桥
电话	0576-85991096	0576-85991096
传真	0576-85016010	0576-85016010
电子信箱	600521@huahaipharm.com	600521@huahaipharm.com

(三) 基本情况简介

注册地址	浙江省临海市汛桥
注册地址的邮政编码	317024
办公地址	浙江省临海市汛桥
办公地址的邮政编码	317024
公司国际互联网网址	www.huahaipharm.com
电子信箱	600521@huahaipharm.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券办

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	华海药业	600521	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	2001-02-28
公司首次注册登记地点	浙江省临海市汛桥
企业法人营业执照注册号	330000000027652
税务登记号码	331082147968817
组织机构代码	14796881-7
公司聘请的会计师事务所名称	天健会计师事务所
公司聘请的会计师事务所办公地址	浙江省杭州市

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	170,420,438.10
利润总额	195,460,251.22
归属于上市公司股东的净利润	164,978,387.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	141,386,859.37
经营活动产生的现金流量净额	317,436,771.45

(二) 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	13,204,221.62
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,775,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,873,000.99
所得税影响额	-2,514,157.48
少数股东权益影响额（税后）	-1,135.09
合计	23,591,528.06

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期 增减(%)	2007 年
营业收入	927,967,013.35	801,432,207.24	15.79	706,981,032.91
利润总额	195,460,251.22	167,666,564.13	16.58	188,994,649.42
归属于上市公司股东的净利润	164,978,387.43	150,066,497.60	9.94	132,026,144.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	141,386,859.37	149,695,739.04	-5.55	117,487,698.21
经营活动产生的现金流量净额	317,436,771.45	84,203,195.18	276.99	136,522,124.70
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2007 年末

总资产	1,735,249,016.09	1,517,558,147.92	14.34	1,263,298,843.93
所有者权益（或股东权益）	1,191,840,182.35	1,088,333,854.68	9.51	960,450,768.18

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益（元/股）	0.55	0.50	10.00	0.44
稀释每股收益（元/股）	0.55	0.50	10.00	0.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.47	0.50	-6.00	0.39
加权平均净资产收益率（%）	14.46	14.68	减少 0.22 个百分点	14.39
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	12.39	14.65	减少 2.26 个百分点	12.80
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.06	0.28	278.57	0.59
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.98	3.64	9.34	4.17

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、限售股份变动情况

报告期内，公司无限售股份。

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

（三）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				6,591 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	22.33	66,828,333			未知
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	4.71	14,105,268			未知
中国建设银行—国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	其他	4.28	12,816,934			未知
大成价值增长证券投资基金	其他	3.32	9,931,084			未知

中国农业银行—大成景阳领先股票型证券投资基金	其他	2.34	7,011,566			未知
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	1.71	5,107,158			未知
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基金	其他	1.65	4,950,242			未知
中国工商银行—同益证券投资基金	其他	1.65	4,934,439			未知
陈开仁	其他	1.52	4,535,127			未知
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		股份种类及数量		
陈保华		78,105,122		人民币普通股		
周明华		66,828,333		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		14,105,268		人民币普通股		
中国建设银行—国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金		12,816,934		人民币普通股		
大成价值增长证券投资基金		9,931,084		人民币普通股		
中国农业银行—大成景阳领先股票型证券投资基金		7,011,566		人民币普通股		
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金		5,107,158		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基金		4,950,242		人民币普通股		
中国工商银行—同益证券投资基金		4,934,439		人民币普通股		
陈开仁		4,535,127		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司前十名股东中，陈保华先生与陈开仁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。本公司未知前十大股东中其他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情况

(1) 控股股东情况

○ 自然人

姓名	陈保华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	企业行政管理

(2) 实际控制人情况

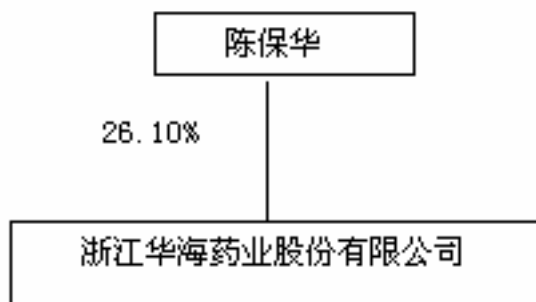
○ 自然人

姓名	陈保华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	企业行政管理

(3) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



本公司控股股东及实际控制人情况关系图

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
陈保华	董事长兼总经理	男	48	2007年4月13日	2010年4月13日	78,105,122	78,105,122		144.15	否
杜军	副董事长	男	54	2007年4月13日	2010年4月13日				23.47	否
翁金莺	董事	女	47	2007年4月13日	2010年4月13日				7.24	否
苏严	董事	男	39	2007年4月13日	2010年4月13日					否
祝永华	董事、副总经理、董事会秘书	男	45	2008年4月7日	2010年4月13日				38.44	否
王善金	董事、总经理助理	男	65	2007年4月13日	2010年4月13日				20.64	否
汪祥耀	独立董事	男	53	2007年4月13日	2010年4月13日				5	否
曾苏	独立董事	男	51	2007年4月13日	2010年4月13日				5	否
单伟光	独立董事	男	49	2007年4月13日	2010年4月13日				5	否
时惠麟	监事	男	67	2007年4月13日	2010年4月13日	964,825	723,825	二级市场减持		否
张华金	监事	男	46	2007年4月13日	2010年4月13日				8.6	否
李博	副总经理	男	57	2007年4月13日	2010年4月13日				44.64	否
余建中	副总经理、原料药生产总监	男	55	2007年4月13日	2010年4月13日				57.04	否
蔡民达	副总经理	男	45	2007年4月13日	2010年4月13日				54.64	否
胡功允	副总经理	男	48	2007年4月13日	2010年4月13日				49.64	否
徐春敏	副总经理	男	58	2007年4月13日	2010年4月13日				37.24	否
陈其茂	副总经理	男	52	2007年4月13日	2010年4月13日				38.44	否
王曦	副总经理	男	42	2007年4月13日	2010年4月13日				20.72	否
王丹华	总经理助理	男	44	2007年4月13日	2010年4月13日				29.84	否
甘立新	总经理助理	男	41	2007年8月9日	2010年4月13日				39.04	否
张美	财务负责人	女	35	2008年6月19日	2010年4月13日				10.46	否

陈保华，2003 年至 2007 年 4 月在浙江华海药业股份有限公司任董事长；2007 年 4 月至今在浙江华海药业股份有限公司任董事长兼总经理。

杜军，浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司董事长、浙江华海药业股份有限公司副董事长
翁金莺，浙江华海药业股份有限公司管理人员、董事。

苏严，2004 年 7 月至 2006 年 12 月在浙江华海药业股份有限公司任投资部经理；2007 年 1 月至 12 月，在北京亚都室内环保科技股份有限公司任总裁助理；2008 年 1 月至 2009 年 12 月任北京拂尘龙科技发展有限公司财务总监。

祝永华，2003 年至 2007 年 6 月任浙江华海药业股份有限公司董事会秘书兼总经理助理；2007 年 7 月至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

王善金，1995 年 4 月至 2005 年 10 月任台州市人大常委会委员、代表工会副主任；2005 年 10 月至今任浙江华海药业股份有限公司总经理助理。

汪祥耀，2002 年 10 月至今任浙江财经学院会计学院院长、教授。

曾苏，1999 年至今任浙江大学药学院教授。

单伟光，2003 年至今任浙江工业大学药学院院长。

时惠麟，上海医药工业研究院研究员。

张华金，2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司原料药仓库管理部副经理。

李博，2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

余建中，2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

蔡民达，2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

胡功允，2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

徐春敏，2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

陈其茂，2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

王飏，2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理、浙江华海医药销售有限公司总经理。

王丹华，2004 年至 2006 年 3 月任职于公司中心化验室、2006 年 3 月至今任浙江华海药业股份有限公司总经理助理。

甘立新，2001 年至 2007 年 7 月在浙江华海药业股份有限公司工作，历任技术部研发工程师、技术组长、原料药产品研发部经理；2007 年 8 月至今任浙江华海药业股份有限公司总经理助理。

张美，1999 年至 2008 年 5 月在浙江华海药业股份有限公司工作，历任财务部副经理、经理；2008 年 6 月至今任浙江华海药业股份有限公司财务负责人。

(二) 在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高级管理人员在股东单位任职。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
杜军	浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司	董事长	是
苏严	北京拂尘龙科技发展有限公司	财务总监	是

汪祥耀	浙江财经学院会计学院	院长	是
曾苏	浙江大学药学院	教授	是
单伟光	浙江工业大学药学院	院长	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会人力资源委员会拟定，提交公司董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬主要参考同行业、同地区的薪酬水平，同时根据公司制订的《绩效管理与考核制度》和《薪酬管理制度》的规定，实行年度考核制和报酬年薪制，社会保险及其他福利执行公司的相关规定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	考核合格后支付。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高级管理人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,855
公司需承担费用的离退休职工人数	12
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理类	699
技术类	536
销售类	97
作业类	1,523
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	19
硕士	85
本科	492
大专	355
高中及以上	1,302
初中及以下	602

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、报告期内的公司规范运作及法人治理结构完善情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，结合自身运作的实际要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，积极规范公司运作，努力降低风险。同时，不断加强信息披露工作，有效保障了公司的规范治理和良好运营。

(1) 股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上海证券交易所上市规则》等相关规定和《公司章程》、《股东大会议事规则》等的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保所有股东，特别是中小股东充分享有和行使自己的权利，并承担相应的义务。同时，公司还聘请了执业律师出席股东大会并对会议的召开程序、审议事项、出席人身份等进行确认和见证，保证了股东大会的合法有效性。

（2）控股股东与上市公司的关系

公司具有完整独立的业务及自主经营能力。公司控股股东能够严格规范自己的行为，依法行使股东权利，承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在资产、业务、机构、财务、人员等方面严格分开，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。同时，公司建立了防止大股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，以保障公司规范运作。

（3）关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》的规定选举产生董事，董事会成员人数符合法律法规和《公司章程》的规定。报告期内，各位董事均能以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，促进董事会规范运作和科学决策。董事会下设战略委员会、审计委员会、人力资源委员会与财务委员会。各专业委员会设立以来工作不断深入，为公司提出了很多有益的建议，为公司科学决策提供了强有力的支持。

（4）关于监事与监事会

公司监事会成员人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定，公司监事能够本着对全体股东负责的原则行使监督职能，对公司运作及董事、总经理、其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督，对公司财务管理、对外投资等重大事项进行检查，充分维护了公司和全体股东的利益。

（5）关于利益相关者

公司本着公开、公平、公正、守信的原则，对待公司相关利益者，不仅维护公司股东的利益，同时能够充分尊重和维护股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，在经济交往中做到诚实守信，推动公司持续、健康的发展。

（6）关于信息披露与透明度

公司能按照有关法律、法规的要求在中国证监会指定报刊上披露信息，使全体股东能够享有平等获得公司信息权利和机会。当公司产生重大或敏感信息时，公司将按照《浙江华海药业股份有限公司信息披露管理办法》和《重大信息报告制度》的要求，及时履行信息披露义务。

2、公司治理专项活动情况

公司自 2007 年 5 月以来开展了公司治理专项活动，先后完成了自查、公众评议和整改提高三个阶段的工作。针对所存在的问题，结合公司的实际情况，采取了一系列的整改措施，完成了上市公司治理专项活动的相关工作。公司董事会认为：在公司治理专项活动检查过程中需要限期整改的工作已经按期进行了整改，需要持续改进的问题得到了有效地改善，但公司仍需要继续改进，不断提高，公司治理制度的修订和执行也要根据相关法律法规的修订不断进行完善。

同时，公司将按照监管部门发布的法律法规的要求，进一步规范公司运作，及时改进执行过程中

发现的问题，及时修订公司治理制度，完善内部控制制度，切实提高公司规范运作水平，确保能够公平对待所有投资者，维护公司和广大股东的合法权益，建立提高公司治理水平的长效机制，促进公司快速健康发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
陈保华	否	6	6	4	0	0	否
杜军	否	6	5	4	1	0	否
翁金莺	否	6	6	4	0	0	否
苏严	否	6	6	4	0	0	否
祝永华	否	4	4	3	0	0	否
王善金	否	6	6	4	0	0	否
汪祥耀	是	6	5	4	1	0	否
曾苏	是	6	6	4	0	0	否
单伟光	是	6	6	4	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况：

公司先后制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度，同时根据相关法律法规的要求，拟定了《独立董事年报工作制度》，规范了公司独立董事的工作。

(2) 独立董事相关工作制度主要内容：

《独立董事工作制度》主要从独立董事的任职条件、独立董事提名、选举和更换程序、独立董事职责和权利等方面对独立董事相关工作作出了明确的规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制过程与披露过程中了解公司经营以及与年审注册会计师保持沟通、检查监督及对年审会计师事务所的资质审查等方面进行了规范及要求。

(3) 独立董事履职情况：

报告期内，公司独立董事积极出席公司董事会会议和股东大会，及时了解公司的生产经营情况，全面关注公司的发展状况，作为独立董事，能够忠实地履行法律法规、《公司章程》以及《独立董事工作指引》赋予自己的职责，发挥独立董事应有的作用，确保董事会决策的公平、有效。

报告期内，公司独立董事能够保持对相关法律法规的不断学习，强化自觉保护社会公众股股东权

益的意识，对控股股东行为进行有效监督，维护公司整体利益，维护全体股东尤其是中小股东的利益，促进了公司规范运作。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本公司具有独立完整的业务及自主经营能力，与控股股东完全分开。控股股东按照上市时的承诺未从事与公司业务相同或相近的业务活动。	不适用	不适用
人员方面独立完整情况	是	公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系，公司董事长、总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取薪酬。	不适用	不适用
资产方面独立完整情况	是	公司资产独立完整，产权清晰，拥有独立完整的产、供、销等生产经营系统。资产独立于控股股东。	不适用	不适用
机构方面独立完整情况	是	公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会及董事会下属委员会等内部机构依据公司决策独立运作，不受控股股东、其他单位或个人的影响。	不适用	不适用
财务方面独立完整情况	是	公司设置了专门的财务管理部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专业会计管理人员，对财务收支及各项经济活动进行独立核算，并在银行独立开户，公司财务是独立的。	不适用	不适用

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《公司法》、《证券法》《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律法规要求，公司建立健全了以“三会”议事规则等为基础的基本管理制度，同时建立了各业务制度、工作制度、部门职能、岗位职责等涵盖公司生产经营的各层面、各环节的，体系完整、层次分明的内部控制制度，并使之得到有效运行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	为了保证公司战略目标的实现，对公司战略制定和经营活动中存在的风险进行管理，公司按照相关法律法规的要求，计划建立涵盖公司各部门、各分、子公司的各层面、各业务环节及各项管理环节的内部控制体系。整个内部控制体系主要包括：内部控制目标、控制环境、内部控制制度、财务控制、控制程序等。内部控制制度涉及生产经营、管理物资供应、人事、薪酬、财务管理、审计及信息披露等整个生产经营过程，确保各项工作有章可循，从而保证公司内部控制目标的实现。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司确定审计部作为内部控制检查监督的具体职能部门，在董事会及董事会审计委员会的领导下开展相关工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司董事会及董事会审计委员会根据上海证券交易所《上市公司内部控制指引》的标准，对公司内部控制的落实情况进行了监督、检查。同时，公司董事会审计委员会下属审计部对公司财务、采购、销售、工程等部门进行定期、专项的审计。报告期内，审计部对公司会计资料、采购过程、采购价格、销售部门、工程招投标等进行了内部审计，并提出了整改意见。审计工作涉及公司循环业务的各个环节，各部门均按照审计报告提出的要求进行整改。公司董事会办公室作为董事会审计委员会的日常办事机构，与审计部门共同负责内控制度执行情况的检查和抽查，使内部检查、监督工作有序进行并取得了应有的成效。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会将根据《企业内部控制基本规范》、《内部会计控制规范》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，对公司各项制度及各业务流程进行了梳理，并提出健全和完善的建议。公司审计部将定期对各项制度执行情况进行检查，并将检查结果汇总后汇报给董事会审计委员会。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司已建立健全会计核算制度、财务管理制度、内部审计制度等相关制度，使财务自身的内控管理体系得到完善。同时，为实现公司短期和中长期目标，公司制定了全面预算管理制度。从制度和流程上完善和加强了公司会计核算、财务管理的职能和权限，有效地促进了公司财务管理水平的提高。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司将根据《企业内部控制基本规范》的要求，结合公司实际情况，进一步规范和完善内部控制制度，更加有效地保证公司生产经营的顺利开展。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司制定了《绩效考核管理制度》，对高级管理人员实行考核年薪制。公司高级管理人员每年年初结合公司确定的经营目标，与总经理签订年度绩效合约，制定绩效考核指标。董事会下属人力资源委员会根据年度绩效考核，结合年度 360 度考核结果对高级管理人员进行年度综合考评。同时，董事会人力资源委员会根据综合考评结果对高级管理人员进行奖惩。公司还建立了中层及以下管理人员的绩效评价与激励约束机制，以充分调动和激发员工的积极性与创造力。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司建立了《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》等年报相关工作制度和规程。独立董事及董事会审计委员会根据各自的制度和规程，从专业的角度对年报的编制进行了严格把关，确保了年报的准确性和真实性。同时，根据《浙江华海药业股份有限公司信息披露管理制度》的规定，信息披露义务人或知情人因工作失职或违反该制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，就查明原因，依情节轻重对当事人进行处罚乃至追究刑事责任。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 4 月 7 日	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 4 月 8 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 2 月 5 日	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 2 月 6 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

2009 年，是我们抵御经济寒流逆势发展的艰苦一年，也是我们继续推进转型升级夯实基础的关键一年。在全球金融危机的影响下，我们经受住了严峻的考验，也抓住了难得的机遇，市场、研发和产业链建设有序推进，销售和利润持续增长，转型升级成效显现。

报告期内，公司实现营业收入 92,796.70 万元，比去年同期增长 15.79%；实现利润总额 19,546.03 万元，比去年同期增长 16.58%；实现归属于母公司股东的净利润 16,497.84 万元，比去年同期增长 9.94%。

①市场开拓初现成效，不断创新保障全年增长

今年以来，受金融危机持续影响，国际国内医药市场发生了很大变化，为应对这些变化，公司及时调整销售策略、销售模式，保障了全年销售收入的稳定增长。特别是国际市场方面，公司以建立市场开发部、加强销售队伍建设为基础，加大市场开拓力度，不断做精做细各类市场，深入挖掘新的销售增长点。同时，通过与大型制药厂家的广泛合作以及对新兴市场的开拓，通过不断优化销售渠道、完善销售网络，为公司在国际市场的总体布局夯实了基础。

②研发管理不断深化细化，横向协调机制逐步完善

报告期内，随着上海双华大楼投入使用，公司在临海、上海、美国三地的研发机构进一步完善，围绕原料药和制剂，研发纵深管理不断加强，横向协调已成为充分整合各地研发资源、有效发挥公司综合研发实力的关键。

③生产管理继续保持规范稳定，产能建设和转移项目进展顺利

报告期内，公司生产部门继续以保障市场需求为目标，在周密组织生产的同时，稳步推进产能建设，积极承接转移项目，比较圆满地完成了全年的工作任务。

④专项工作水平不断提升，各项职能管理不断进步

报告期内，公司各职能管理部门，继续围绕市场、研发和生产等主体部门的需求，从加强内部管理、不断学习提高和促进外部交流等三方面大力提高各项管理水平。同时，通过与专业咨询公司的合作，开展管理转型升级项目，逐步推进管理规范化，促使公司各项管理水平不断提高。

2、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	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
行业						
原料药及中间体销售	82,195.80	51,481.37	37.37	14.20	23.71	减少 4.81 个百分点
成品药销售	8,172.92	1,853.58	77.32	37.32	56.14	减少 2.73 个百分点
技术服务	1,007.21	0.00	100.00	10.40	0	增加 0 个百分点
其他	310.13	345.65	-11.45	36.17	253.13	减少 68.47 个百分点
合计	91,686.06	53,680.60	41.45	15.96	25.13	减少 4.29 个百分点
产品						
普利类	41,111.86	24,160.86	41.23	-4.82	4.41	减少 5.20 个百分点
沙坦类	21,650.65	13,957.97	35.53	46.76	62.55	减少 6.26 个百分点
制剂	8,172.92	1,853.58	77.32	37.32	56.14	减少 2.73 个百分点
合计	70,935.43	39,972.41	43.65	11.01	21.44	减少 4.84 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
国外	74,393.34	14.25
国内	17,292.72	23.95
合计	91,686.06	15.96

3、报告期内公司资产构成同比发生重大变动的说明

项目	期末数	期初数	增减额	增减率
货币资金	282,555,994.46	150,163,405.60	132,392,588.86	88.17%
应收票据	6,493,311.66	3,740,001.68	2,753,309.98	73.62%
应收账款	200,917,511.42	150,390,752.87	50,526,758.55	33.60%
预付款项	6,358,990.07	32,746,426.74	-26,387,436.67	-80.58%
长期待摊费用	421,740.70	806,109.10	-384,368.40	-47.68%
递延所得税资产	3,812,393.56	2,294,436.10	1,517,957.46	66.16%
短期借款		200,000,000.00	-200,000,000.00	-100.00%

应付票据	65,427,074.30	117,312,431.20	-51,885,356.90	-44.23%
应付账款	51,811,408.76	39,332,974.90	12,478,433.86	31.73%
预收款项	144,815,317.54	3,793,021.26	141,022,296.28	3717.94%
应交税费	27,385,707.36	18,576,690.43	8,809,016.93	47.42%
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%
长期借款	170,000,000.00		170,000,000.00	100.00%

(1) 货币资金项目期末数较期初数增加 88.17%，主要系本期子公司浙江华海银通置业有限公司的房产开始预售，收到预售房款 136,448,056.50 元，导致货币资金增加。

(2) 应收票据项目期末数较期初数增加 73.62%，主要系公司销售规模扩大，相应应收票据余额有所增加。

(3) 应收账款项目期末数较期初数增加 33.60%，主要系公司销售规模扩大，同时第四季度销售规模较上年同期有所增大，导致应收账款账面余额相应有所增加。

(4) 预付账款项目期末数较期初数减少 80.58%，主要系上期购房预付款本期随交付结转所致。

(5) 长期待摊费用项目期末数较期初数减少 47.68%，主要系经营租入固定资产改良支出本期摊销所致。

(6) 递延所得税资产项目期末数较期初数增加 66.16%，主要系期末应收账款坏账准备余额增加，导致确认的递延所得税资产增加所致。

(7) 短期借款项目期末数较期初数绝对额减少 20,000 万元，系上期借入的银行借款 20,000 万元本期到期归还所致。

(8) 应付票据项目期末数较期初数减少 44.23%，主要系：1) 本期公司改变了对部分供应商货款及工程设备款的结算方式，较少地使用票据结算货款；2) 本期公司开具给子公司临海市华南化工有限公司 5,000 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，而 2008 年度因该等事项而无法抵销的应付票据为 7,000 万元，导致期末应付票据较期初减少 2,000 万元。

(9) 应付账款项目期末数较期初数增加 31.73%，主要系：1) 本期公司改变了对部分供应商货款及工程设备款的结算方式，较多地采用赊账的方式，导致期末应付账款增加；2) 随着公司川南生产基地、制剂扩建工程等项目建设进度的推进，应付的工程款相应增加。

(10) 预收账款项目期末数较期初数增加 37.18 倍，主要系本期子公司浙江华海银通置业有限公司的房产开始预售，收到预售房款 136,448,056.50 元所致。

(11) 应交税费项目期末数较期初数增加 47.42%，主要系：1) 上期公司国产设备抵免企业所得税 905 万元，而本期无该等情况发生，导致期末未交企业所得税较期初有所增加；2) 期末结存原材料减少，相应期末留抵进项税减少，导致期末未交增值税增加；3) 本期根据相关规定计提了土地使用税及房产税，而上期无该等事项。

(12) 一年内到期的非流动负债项目期末数较期初数绝对额增加 2,000 万元，系子公司浙江华海银通置业有限公司本期借入将在 2010 年 12 月 31 日前到期的长期借款所致。

(13) 长期借款项目期末数较期初数增加 100%，主要是由于本期随着公司川南生产基地、制剂扩建工程、泰晤士小镇及丁香公寓等项目建设进度的推进，相应增加长期借款所致。

4、报告期内公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

项 目	本期数	上年同期数	增减额	增减率
营业税金及附加	8,676,792.92	5,846,756.81	2,830,036.11	48.40%
财务费用	8,564,997.18	23,757,138.70	-15,192,141.52	-63.95%
资产减值损失	5,615,157.20	1,542,064.07	4,073,093.13	264.13%
营业外收入	31,608,500.23	7,227,269.45	24,381,230.78	337.35%
所得税费用	31,072,856.09	17,809,458.06	13,263,398.03	74.47%

(1) 营业税金及附加本期数较上年同期数增加 48.40%，主要系本期应交的增值税增加，导致城建税和教育费附加等附加税增加所致。

(2) 财务费用本期数较上年同期数减少 63.95%，主要系：1) 上期由于人民币升值等因素导致汇兑损失 7,233,853.32 元，而本期人民币汇率较为稳定；2) 上期短期借款较多，而本期该等借款均已到期归还，同时长期借款虽较上期有所增加，但较多长期借款系 2009 年下半年借入，导致本期的利息支出有所减少；3) 本期银行承兑汇票贴现率较 2008 年度大幅度下降，导致贴现利息支出有所减少。

(3) 资产减值损失本期数较上年同期数增加 2.64 倍，主要系：1) 期末应收账款余额有所增加，导致计提的应收账款坏账准备增加；2) 期末部分存货存在跌价迹象，故计提了存货跌价准备所致。

(4) 营业外收入本期数较上年同期数增加 3.37 倍，主要系：1) 本期出售了购入的商品房，取得处置收益 16,000,535.60 元，而上期无该等情况发生；2) 本期公司收到的政府补助较上期有所增加。

(5) 所得税费用本期数较上年同期数增加 74.47%，主要系：1) 本期应纳税所得额较上期有所增加，导致本期所得税费用增加；2) 上期国产设备投资抵免企业所得税 905 万元，而本期无该等事项发生。

5、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	增减额	增减率
经营活动产生的现金流量净额	317,436,771.45	84,203,195.18	233,233,576.27	276.99%
投资活动产生的现金流量净额	-86,878,291.23	-136,540,360.57	49,662,069.34	36.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-95,950,954.25	78,067,723.66	-174,018,677.91	-222.91%

(1) 2009 年经营活动产生的现金流量净额较 2008 年同期增长 276.99%，主要系 1) 本期子公司浙江华海银通置业有限公司开始预售，收到预售房款所致；2) 随着公司销售规模的扩大，公司收到销售往来款增加所致。

(2) 2009 年投资活动产生的现金流量净额较 2008 年同期增长 36.37%，主要系公司本期出售蓝盾时代名邸的商品房取得处置收益所致。

(3) 2009 年筹资活动产生的现金流量净额较 2008 年同期减少 222.91%，主要系 1) 本期归还到期借款增加；2) 本期分配现金股利增加；3) 2008 年筹资性承兑汇票本期到期归还。

6、公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

7、与公允价值计量相关的项目

公司不存在与公允价值计量相关的项目。

8、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

(二) 对公司未来发展的展望

1、当前形势下，公司面临的挑战和机遇

近几年，公司一直围绕下列四大业务核心开展各项经营活动，推进结构调整与转型升级。1) 继续做精做强特色原料药业务，不断加强 API 核心竞争力；2) 大力开拓国内制剂市场，以高品质打造华海品牌；3) 加快推进欧美制剂文号的获取，确保国际制剂销售快速增长；4) 加强与国际原研厂家的纵深度合作，促进业务扩展和水平提升。

这种调整与转型，是基于公司在新形势下面临的挑战与机遇。

(1) 原料药业务竞争残酷，加快制剂发展步伐迫在眉睫。

从近几年的变化趋势看，原料药市场的价格竞争愈演愈烈，已从非规范市场波及到规范市场，公司原料药业务要维持以往的高毛利已越来越困难。相对而言，由于制剂产品具有高附加值和高准入门槛等特点，大力发展制剂业务将成为制药企业不断提升竞争力的必然途径。

(2) 国内市场蕴藏巨大潜力，将成为公司未来发展的重要阵地。

在这一轮金融危机中，对医药企业而言，外向型特别是原料药出口企业，遭受了严重影响，而以国内市场为主的企业，基本都保持了较大幅度的增长。2009 年以来，医疗体制改革不断推进，医药行业整合和集中趋势日益明显，受国家投入增大和居民支付水平推动，国内医药行业收入和利润不断提高。公司国内制剂市场业务具有很大发展潜力。

(3) 快速推进国际制剂业务，向产业链高端发展。

根据公司特点与优势，重点发展国际制剂业务，是华海药业作为民族制药一分子所做出的挑战性选择。自 2007 年首个产品获得 FDA 批准起，公司通过自主研发、合作开发、大客户转移生产以及购买文号等手段，不断取得国际制剂文号，抓住国际医药产业转移的机遇，进军产业高端市场。

(4) 对接原研厂家和国际市场，不断提升整体能力水平。

全球金融危机加速了医药产业转移的步伐，我们与国际原研药厂的合作更加广泛与深入。通过这种合作，我们学到了很多经验和技能，也从中清醒地认识到我们存在的差距和问题。从而促使我们不断学习，不断提高，推动华海走向国际化。

2、新形势下，公司的战略部署

(1) 不断巩固市场开发成果, 进一步完善销售体系。国际市场方面, 通过与大客户的深入合作和不断开拓, 进一步构建和完善国际销售网络。同时, 公司将进一步加强销售队伍建设, 逐步细分职责, 不断加强市场调研、品牌策划及市场开发能力, 在进一步稳定扩大贸易额的基础上, 不断深化市场开发能力。国内市场方面, 通过发展策略调整, 加强销售队伍和销售渠道建设。

(2) 继续整合三地研发资源, 进一步加快文号产出, 以转型升级为目标不断提升研发效能。2010年, 我们将进一步加强研发资源整合, 逐步组建研究院, 采用行政管理和项目激励等手段, 创造主动协调和沟通的氛围, 把 API 研发与制剂研发融为一体, 更好地围绕核心业务, 集中优势力量, 提高研发效率。

(3) 稳步推进产业链建设, 不断提升规范管理水平, 系统协作实现各项转移项目顺利达产。

①加快推进产业链建设, 为业务拓展和项目承接提供基础保障。

②充分整合调动现有资源, 大力提升转移项目效率。

③原料药方面, 继续狠抓工艺改进工作不放松, 确保产品质量和成本竞争力。

④制剂方面, 切实加强计划管理和项目管理, 建立健全项目责任制, 狠抓人才队伍建设的同时, 持续提高 cGMP 管理建设, 保障各项生产和项目工作进行顺利。

(4) 大力加强各项职能管理, 推动管理转型升级的实施。

3、新年度工作计划和主要工作思路

2010 年公司各项工作总的指导思想是: 继续贯彻公司战略目标和各项部署, 围绕四大业务核心, 坚持以市场为中心, 建立健全国内外销售体系, 整合研发资源, 加速推进产业链建设, 不断提高 cGMP、EHS 的国际化水平, 以管理转型升级为基础, 大力提升公司综合管理能力, 为公司“十二五”发展奠定基础。2010 年公司计划实现销售收入 12 亿元。

4、公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(三) 公司投资情况

单位: 元

报告期内投资额	167,770,578.51
投资额增减变动数	30,094,240
上年同期投资额	137,676,338.51
投资额增减幅度(%)	21.86

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

制剂研发大楼建设工程和年产 100 亿片出口制剂工程项目。其中: 制剂研发大楼建设土建工程已经完工, 现进入装修阶段; 年产 100 亿片出口制剂工程项目土建工程主体完工且完成了第一期生产线设备的国际招标工作, 现进入设备安装阶段。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果, 以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

（五）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

（1）公司于 2009 年 3 月 13 日召开第三届董事会第六次会议，会议审议并通过了以下议案：

【1】审议通过了《公司 2008 年度总经理工作报告》；

【2】审议通过了《公司 2008 年度董事会工作报告》；

【3】审议通过了《公司 2008 年度审计报告》；

【4】审议通过了《公司 2008 年度财务决算报告》；

【5】审议通过了《公司 2008 年度利润分配预案》；

【6】审议通过了《公司 2008 年年度报告及其摘要》；

【7】审议通过了《关于提名补选公司董事候选人的议案》；

【8】审议通过了《关于修改公司章程的议案》；

【9】审议通过了《关于修改公司治理纲要的议案》；

【10】审议通过了《关于修改公司总经理工作细则的议案》；

【11】审议通过了《关于修改公司董事会审计委员会年报工作规程的议案》；

【12】审议通过了《关于董事会审计委员会履职情况汇总报告及续聘浙江天健东方会计师事务所为公司财务审计机构的议案》；

【13】审议通过了《关于提议召开公司 2008 年年度股东大会的议案》。

会议决议公告刊登在 2009 年 3 月 17 日的中国证券报 D031 版、上海证券报 C14 版、证券时报 D13 版上。

（2）公司于 2009 年 3 月 31 日召开第三届董事会第十五次临时会议，会议审议并通过了《关于公司向中国进出口银行浙江省分行申请年产 100 亿片出口制剂产业化项目贷款的议案》。

会议决议公告刊登在 2009 年 4 月 1 日的中国证券报 D015 版、上海证券报 C8 版、证券时报 D8 版上。

（3）公司于 2009 年 4 月 20 日召开第三届董事会第十六次临时会议，会议审议并通过了《公司 2009 年一季度报告全文及正文》。

会议决议公告刊登在 2009 年 4 月 21 日的中国证券报 D061 版、上海证券报 C6 版、证券时报 D45 版上。

（4）公司于 2009 年 7 月 7 日召开第三届董事会第七次会议，会议审议并通过了以下议案：

【1】审议通过了《浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划（草案）》；

【2】审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》；

【3】审议通过了《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》；

【4】审议通过了《关于华海（美国）国际有限公司发展规划的议案》。

会议决议公告刊登在 2009 年 7 月 9 日的中国证券报 D008 版、上海证券报 C20 版、证券时报 D8 版上。

(5)公司于 2009 年 8 月 7 日召开第三届董事会第十七次临时会议，会议审议并通过了《公司 2009 年半年度报告全文及摘要》；

会议决议公告刊登在 2009 年 8 月 10 日的中国证券报 C006 版、上海证券报 A8 版、证券时报 C12 版上。

(6)公司于 2009 年 10 月 23 日召开第三届董事会第十八次临时会议，会议审议并通过了《公司 2009 年第三季度报告全文及正文》。

会议决议公告刊登在 2009 年 10 月 26 日的中国证券报 C011 版、上海证券报 29 版、证券时报 E8 版上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司召开了 2009 年度第一次临时股东大会及 2008 年度股东大会，对于股东大会通过的各项决议，董事会均予以认真贯彻落实。有关落实情况如下：

2009 年 2 月 5 日召开的 2009 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于年产 100 亿片出口制剂产业化项目的议案》，目前该项目已经完成土建工程建设及第一期 33 亿片项目的进口设备招标工程。

2009 年 4 月 7 日召开的 2008 年度股东大会审议通过的 2008 年度利润分配方案实施情况：以 2008 年末总股本 299,226,269 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 2 元（含税），共计 59,845,253.80 元（含税）。公司于 2009 年 5 月 21 日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上刊登了浙江华海药业股份有限公司 2008 年度分红派息实施公告，该项决议已于 2009 年 6 月 4 日通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实施完毕。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立、健全情况、主要内容及履职情况汇总报告

(1) 董事会审计委员会工作制度建立健全情况及工作制度主要内容

公司制定的董事会审计委员会相关工作制度包括《公司董事会审计委员会工作细则》、《公司内部审计制度》和《公司董事会审计委员会年报工作规程》。

根据《公司董事会审计委员会工作细则》，董事会审计委员会是董事会按照《公司章程》设立的专门审计机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。同时工作细则明确了董事会审计委员会的人员组成和职责权限，并规定了审计委员会的工作程序和议事规则。

根据《公司内部审计制度》，公司董事会授权董事会审计委员会负责对公司的财务收支、资产质量、经营绩效以及建设项目的真实性、合法性和效益性进行监督和评价。董事会审计委员会下设审计部，配备专职审计人员，负责公司的内部审计工作。内部审计小组由董事会审计委员会领导，依照国家法律、法规、政策、公司章程和本制度的有关规定，独立行使审计职权，向董事会审计委员会报告工作。制度还明确了内部审计机构的职责、权限以及工作程序、奖励和惩罚。

为了加强董事会审计委员会在年度财务报告编制、审计和披露过程中的监督职能，健全内部控制制度，提高信息披露质量，保障董事会审计委员会切实履行勤勉尽责的义务，根据中国证监会、上海证券交易所颁布的法律法规和《公司章程》的有关规定，公司制定了董事会审计委员会年报工作规程，明确了董事会审计委员会在年度财务报告编制和披露过程中的职责和工作流程。

（2）董事会审计委员会履职情况汇总报告

根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（证监会[2009]34 号）、上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告的通知》、《浙江华海药业股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程》的相关要求，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行自己的工作职责，现将 2009 年度履职情况汇总报告如下：

①认真审阅了公司 2009 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的天健会计师事务所有限公司的注册会计师进行了沟通，确认了公司 2009 年度财务报告审计工作安排。

②在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审阅意见。

③公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2009 年度财务会计报表，并形成了书面审阅意见。

④在天健会计师事务所有限公司出具 2009 年度审计报告后，董事会审计委员会再次审核了公司 2009 年度财务会计报告，并提议继续聘请天健会计师事务所有限公司负责公司 2010 年度的审计工作。

4、董事会下设人力资源委员会的履职情况汇总报告

公司董事会人力资源委员会根据《浙江华海药业股份有限公司人力资源委员会工作细则》，切实履行职责，对公司董事、高级管理人员的尽职情况和公司薪酬情况进行了认真的审核，认为：公司董事和高级管理人员根据各自的分工，认真履行了相应的职责，较好的完成了年初制定的各项工作目标。公司披露的董事和高级管理人员的薪酬与本委员会的年度绩效考评结果相符，且同实际发放情况一致。

报告期内，董事会人力资源委员会根据公司实际情况拟定了《浙江华海药业股份有限公司股权激励计划（草案）》，并提交公司董事会讨论，为公司建立长效的激励约束机制，提高管理效率和经营者的积极性、创造性，提升公司可持续发展能力夯实了基础。

（六）利润分配或资本公积金转增预案

经天健会计师事务所有限公司审计，本公司 2009 年度共实现归属于母公司的净利润 164,978,387.43 元，依据《公司法》、《公司章程》以及新《会计准则》的规定，按 2009 年实现母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 14,251,146.56 元。年初未分配利润 430,414,937.47 元，当年可供股东分配的净利润为 521,296,924.54 元。

本公司 2009 年度利润分配预案为：以 2009 年末总股本 299,226,269 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1 元（含税），共计 29,922,626.9 元（含税）。

本公司 2009 年度资本公积金转增预案为：截止 2009 年 12 月 31 日，公司资本公积金余额为 253,116,242.69 元。公司以 2009 年末总股本 299,226,269 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。本次转增后，公司资本公积金尚余 103,503,108.19 元。

(七) 公司前三年分红情况:

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度的净利润	比率(%)
2008年	59,845,253.80	150,066,497.60	39.88
2007年	23,017,405.30	132,026,144.89	17.43
2006年	46,034,810.60	110,731,166.87	41.57

(八) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司制订了《信息披露管理制度》、《内幕信息保密制度》及《重大信息报告制度》，规定了公司定期报告及重大事项的传递、审核和披露程序，明确了对公司重大事项和内幕信息的保密制度。为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部信息使用人管理，公司将对现有的《信息披露管理制度》进行修订，以进一步完善公司信息披露体系。

九、监事会报告**(一) 监事会的工作情况**

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第三届监事会第四次会议	1、审议通过了《公司2008年度监事会工作报告》；2、审议通过了《公司2008年度审计报告》；3、审议通过了《公司2008年度财务决算报告》；4、审议通过了《公司2008年年度报告及其摘要》；5、审议通过了《公司2008年度利润分配预案》；
第三届监事会第六次临时会议	1、审议通过了《公司2009年第一季度报告全文及正文》；
第三届监事会第五次会议	1、审议通过了《关于核查公司股票期权激励计划激励对象名单的议案》；
第三届监事会第七次临时会议	1、审议通过了《公司2009年半年度报告全文及摘要》；
第三届监事会第八次临时会议	1、审议通过了《公司2009年三季度报告全文及正文》；

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司依据《公司章程》及相关法律法规的规定，规范运作，决策程序合法合规。公司股东大会、董事会的召集、召开程序、决议事项、董事会股东大会决议的执行等方面均符合相关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司利益和股东权益的行为。公司董事、高级管理人员认真履行了《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等法律法规所赋予的职责，在执行公司职务时不存在违反法律、法规及《公司章程》中的有关规定，不存在损害公司利益及股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会对公司财务状况进行了认真检查，对公司2009年度出具的各期财务报告均发表了自己的独立意见，认为公司财务报告真实准确地反映了公司2009年度的财务状况和经营成果。公司财务核算制度独立、健全，会计制度建立、会计事项处理、报表的编制等均符合国家规定的会计准则及上市公司财务会计制度的要求，切实保护了公司投资者的利益。

(四) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司未涉及收购及出售资产事项，不存在内幕交易行为及损害公司股东权益或造成公司资产流失的现象。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司无关联交易情况出现。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
浙江华海药业股份有限公司	台州市蓝盾房地产有限公司	无	商品房买卖合同纠纷	原被告于 2005 年 4 月 20 日签订《商品房买卖合同》，原告分三期支付了全部房款，被告没有按期交付房屋，遂原告起诉被告要求履行合同交付房屋并办理权属证书。	26,370,000	案件已审理结束并且判决已生效	判决被告向原告交付《商品房买卖合同》约定的房屋；判决原告向被告支付逾期付款违约金 1770536 元。	原被告已按判决书执行完毕

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
自然人	蓝盾时代名邸	2009 年 12 月 31 日	44,386,522.18	13,600,455.26	16,000,535.60	否		是	是	8.24	非关联方

2005 年 4 月 20 日浙江华海药业股份有限公司(以下简称“公司”)与台州蓝盾房地产有限公司签订《商品房销售合同》，向台州蓝盾房地产公司(以下简称“蓝盾公司”)购买了 72 套商品房，当时预付了 21,101,360 元购房款，而在房屋结项后蓝盾房地产违约，未及时交付房屋。2009 年 1 月公司按照当初签订的合同付清了尾款 5,275,340 元。2009 年 11 月公司通过法律途径取得了上述商品房的所有权，并予以出售。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	①承诺持有的华海药业非流通股将自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或转让。 ②承诺在上述承诺期满后，通过交易所挂牌交易出售股份的数量占华海药业股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超出百分之十。 ③承诺在获得流通权之日起 3 年（36 个月）内，在遵守上述承诺的前提下，不会在 20 元/股的价格（若此期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权处理，但不包括本次现金分红除权）以下通过交易所挂牌交易出售股份的方式在 A 股市场上减持本公司股票。	截至报告期末，均按照承诺履行。
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。	截至报告期末，均按照承诺履行。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任天健会计师事务所为公司的境内审计机构。拟支付其年度审计工作的酬金共约 40 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了五年的审计服务。

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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	2009 年 2 月 6 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2009-002 号浙江华海药业股份有限公司第三届董事会第六次会议决议公告	中国证券报 D031 版、上海证券报 C14 版、证券时报 D13 版	2009 年 3 月 17 日	上海证券交易所 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	2009 年 3 月 17 日	上海证券交易所 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	2009 年 3 月 17 日	上海证券交易所 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	2009 年 3 月 17 日	上海证券交易所 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	2009 年 3 月 26 日	上海证券交易所 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 D5 版	2009 年 4 月 1 日	上海证券交易所 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	中国证券报 B07 版、上海证券报 C32 版、证券时报 D8 版	2009 年 4 月 8 日	上海证券交易所 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	2009 年 4 月 21 日	上海证券交易所 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 D005 版、上海证券报 A16 版、证券时报 C4 版	2009 年 5 月 18 日	上海证券交易所 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 D006 版、上海证券报 C17 版、证券时报 D4 版	2009 年 5 月 21 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2009-010 号浙江华海药业股份有限公司第三届董事会第七次会议决议公告	中国证券报 D008 版、上海证券报 C20 版、证券时报 D8 版	2009 年 7 月 9 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2009-011 号浙江华海药业股份有限公司第三届监事会第五次会议决议公告	中国证券报 D008 版、上海证券报 C20 版、证券时报 D8 版	2009 年 7 月 9 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司 2009 年半年度报告摘要	中国证券报 C006 版、上海证券报 A8 版、证券时报 C12 版	2009 年 8 月 10 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司第三季度报告摘要	中国证券报 C011 版、上海证券报 29 版、证券时报 E8 版	2009 年 10 月 26 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2009-012 号浙江华海药业股份有限公司关于会计师事务所更名的公告	中国证券报 A19 版、上海证券报 B17 版、证券时报 D7 版	2009 年 12 月 1 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经天健会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

浙江华海药业股份有限公司：

我们审计了后附的浙江华海药业股份有限公司(以下简称“华海药业公司”)财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2009 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是华海药业公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

我们认为,华海药业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了华海药业公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司
中国注册会计师:沈云强
中国注册会计师:孙文军
浙江省杭州

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 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		282,555,994.46	150,163,405.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		6,493,311.66	3,740,001.68
应收账款		200,917,511.42	150,390,752.87
预付款项		6,358,990.07	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		7,033,236.88	8,753,377.77
买入返售金融资产			
存货		492,223,272.05	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		995,582,316.54	844,603,543.04
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		7,154,231.16	7,536,415.92
固定资产		436,671,882.63	370,699,545.56
在建工程		184,775,073.11	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		106,831,378.39	100,784,492.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		421,740.70	806,109.10
递延所得税资产		3,812,393.56	2,294,436.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		739,666,699.55	672,954,604.88
资产总计		1,735,249,016.09	1,517,558,147.92

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

合并资产负债表（续）
2009 年 12 月 31 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			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		65,427,074.30	117,312,431.20
应付账款		51,811,408.76	39,332,974.90
预收款项		144,815,317.54	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		19,912,236.71	16,201,274.15
应交税费		27,385,707.36	18,576,690.43
应付利息		217,671.77	294,375.00
应付股利			
其他应付款		19,633,720.68	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		20,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		349,203,137.12	410,733,928.35
非流动负债：			
长期借款		170,000,000.00	
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		173,777,750.00	3,777,750.00
负债合计		522,980,887.12	414,511,678.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		299,226,269.00	299,226,269.00
资本公积		253,116,242.69	253,116,242.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		119,569,211.88	105,318,065.32
一般风险准备			
未分配利润		521,296,924.54	430,414,937.47
外币报表折算差额		-1,368,465.76	258,340.20
归属于母公司所有者权益合计		1,191,840,182.35	1,088,333,854.68
少数股东权益		20,427,946.62	14,712,614.89
所有者权益合计		1,212,268,128.97	1,103,046,469.57
负债和所有者权益总计		1,735,249,016.09	1,517,558,147.92

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 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		127,684,859.39	124,549,254.53
交易性金融资产			
应收票据		6,463,296.06	3,594,462.78
应收账款		192,711,720.23	126,368,343.65
预付款项		22,541,727.78	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		81,786,276.39	109,883,737.99
存货		337,701,446.30	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		771,068,353.76	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		167,770,578.51	137,676,338.51
投资性房地产			
固定资产		368,228,974.12	326,189,850.54
在建工程		149,388,262.30	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		71,024,420.79	72,656,420.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,992,805.50	1,127,027.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		758,405,041.22	683,030,417.25
资产总计		1,529,473,394.98	1,486,469,652.46

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

母公司资产负债表（续）

2009 年 12 月 31 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			200,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		62,991,020.90	104,907,444.20
应付账款		42,866,896.23	35,578,363.00
预收款项		7,362,934.72	2,260,435.98
应付职工薪酬		15,740,882.22	12,851,983.11
应交税费		18,242,155.00	11,270,322.63
应付利息		157,671.77	294,375.00
应付股利			
其他应付款		68,529,011.55	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		215,890,572.39	405,553,041.71
非流动负债：			
长期借款		150,000,000.00	
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		153,777,750.00	3,777,750.00
负债合计		369,668,322.39	409,330,791.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		299,226,269.00	299,226,269.00
资本公积		252,828,433.19	252,828,433.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		115,510,912.84	101,259,766.28
一般风险准备			
未分配利润		492,239,457.56	423,824,392.28
所有者权益（或股东权益）合 计		1,159,805,072.59	1,077,138,860.75
负债和所有者权益（或 股东权益）总计		1,529,473,394.98	1,486,469,652.46

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

合并利润表
2009 年 1—12 月

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		927,967,013.35	801,432,207.24
其中:营业收入		927,967,013.35	801,432,207.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		757,546,575.25	632,951,579.03
其中:营业成本		541,001,802.90	430,039,958.71
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		8,676,792.92	5,846,756.81
销售费用		27,161,255.37	23,446,881.65
管理费用		166,526,569.68	148,318,779.09
财务费用		8,564,997.18	23,757,138.70
资产减值损失		5,615,157.20	1,542,064.07
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)		170,420,438.10	168,480,628.21
加:营业外收入		31,608,500.23	7,227,269.45
减:营业外支出		6,568,687.11	8,041,333.53
其中:非流动资产处置损失		1,554,607.59	3,592,637.27
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		195,460,251.22	167,666,564.13
减:所得税费用		31,072,856.09	17,809,458.06
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		164,387,395.13	149,857,106.07
归属于母公司所有者的净利润		164,978,387.43	150,066,497.60
少数股东损益		-590,992.30	-209,391.53
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.55	0.50
(二)稀释每股收益		0.55	0.50
七、其他综合收益		-1,626,805.96	833,994.20
八、综合收益总额		162,760,589.17	150,691,100.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		163,351,581.47	150,900,491.80
归属于少数股东的综合收益总额		-590,992.30	-209,391.53

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

母公司利润表
2009 年 1—12 月

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		855,103,740.57	728,052,856.27
减: 营业成本		543,375,458.81	440,787,518.59
营业税金及附加		7,218,192.97	4,857,162.22
销售费用		15,956,182.16	12,979,560.44
管理费用		135,563,273.97	123,910,353.49
财务费用		8,868,150.84	22,309,810.13
资产减值损失		6,160,220.19	-769,476.21
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	34,223,340.73
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)		138,805,345.40	158,201,268.34
加: 营业外收入		31,490,836.41	7,028,995.39
减: 营业外支出		5,868,630.95	7,167,451.25
其中: 非流动资产处置损失		1,105,619.14	3,123,166.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		164,427,550.86	158,062,812.48
减: 所得税费用		21,916,085.22	7,086,802.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		142,511,465.64	150,976,009.87
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		142,511,465.64	150,976,009.87

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

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		989,743,032.87	803,391,819.44
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		9,718,332.15	4,392,153.30
收到其他与经营活动有关的现金		19,483,269.55	9,221,561.66
经营活动现金流入小计		1,018,944,634.57	817,005,534.40
购买商品、接受劳务支付的现金		412,270,924.23	470,627,298.09
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		120,928,095.18	94,631,082.16
支付的各项税费		74,818,800.23	74,832,660.12
支付其他与经营活动有关的现金		93,490,043.48	92,711,298.85
经营活动现金流出小计		701,507,863.12	732,802,339.22
经营活动产生的现金流量净额		317,436,771.45	84,203,195.18
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		42,209,314.53	597,565.66
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		1,720,735.27	1,755,159.82
投资活动现金流入小计		43,930,049.80	2,352,725.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,808,341.03	138,893,086.05
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		130,808,341.03	138,893,086.05
投资活动产生的现金流量净额		-86,878,291.23	-136,540,360.57

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

合并现金流量表（续）
2009 年 1—12 月

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		346,000,000.00	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		50,000,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流入小计		402,400,000.00	270,000,000.00
偿还债务支付的现金		356,000,000.00	154,441,196.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,756,204.25	36,107,345.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		93,675.97	142,608.41
支付其他与筹资活动有关的现金		70,594,750.00	1,383,733.86
筹资活动现金流出小计		498,350,954.25	191,932,276.34
筹资活动产生的现金流量净额		-95,950,954.25	78,067,723.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,118,496.11	-9,749,601.35
五、现金及现金等价物净增加额		131,489,029.86	15,980,956.92
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		281,652,435.46	150,163,405.60

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

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		777,863,327.62	721,642,252.69
收到的税费返还		5,858,572.81	1,496,029.10
收到其他与经营活动有关的现金		71,842,651.03	4,524,948.94
经营活动现金流入小计		855,564,551.46	727,663,230.73
购买商品、接受劳务支付的现金		439,923,479.11	391,259,941.26
支付给职工以及为职工支付的现金		86,484,139.70	72,508,953.89
支付的各项税费		51,627,899.25	55,636,764.15
支付其他与经营活动有关的现金		66,331,052.06	111,913,882.16
经营活动现金流出小计		644,366,570.12	631,319,541.46
经营活动产生的现金流量净额		211,197,981.34	96,343,689.27
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	32,044,313.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,198,914.53	509,873.08
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		1,199,508.30	1,260,881.24
投资活动现金流入小计		44,241,506.60	33,815,067.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,596,108.01	102,559,165.45
投资支付的现金		30,094,240.00	
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		131,690,348.01	102,559,165.45
投资活动产生的现金流量净额		-87,448,841.41	-68,744,098.01
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		306,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		306,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		356,000,000.00	154,441,196.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,204,528.28	35,964,737.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		426,204,528.28	190,405,934.07
筹资活动产生的现金流量净额		-120,204,528.28	9,594,065.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,312,565.79	-8,700,272.25
五、现金及现金等价物净增加额		2,232,045.86	28,493,384.94
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		126,781,300.39	124,549,254.53

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

合并所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

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	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	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: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)					14,251,146.56		90,881,987.07	-1,626,805.96	5,715,331.73	109,221,659.40
(一)净利润							164,978,387.43		-590,992.30	164,387,395.13
(二)其他综合收益								-1,626,805.96		-1,626,805.96
上述(一)和(二)小计							164,978,387.43	-1,626,805.96	-590,992.30	162,760,589.17
(三)所有者投入和减少资本									6,400,000.00	6,400,000.00
1.所有者投入资本									6,400,000.00	6,400,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					14,251,146.56		-74,096,400.36		-93,675.97	-59,938,929.77
1.提取盈余公积					14,251,146.56		-14,251,146.56			
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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	299,226,269.00	253,116,242.69			119,569,211.88		521,296,924.54	-1,368,465.76	20,427,946.62	1,212,268,128.97

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

合并所有者权益变动表（续）

2009 年 1—12 月

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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	230,174,053.00	322,168,458.69			90,220,464.33		318,463,446.16	-575,654.00	15,064,614.83	975,515,383.01
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	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）	69,052,216.00	-69,052,216.00			15,097,600.99		111,951,491.31	833,994.20	-351,999.94	127,531,086.56
（一）净利润							150,066,497.60		-209,391.53	149,857,106.07
（二）其他综合收益								833,994.20		833,994.20
上述（一）和（二）小计							150,066,497.60	833,994.20	-209,391.53	150,691,100.27
（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					15,097,600.99		-38,115,006.29		-142,608.41	-23,160,013.71
1. 提取盈余公积					15,097,600.99		-15,097,600.99			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-23,017,405.30		-142,608.41	-23,160,013.71
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	69,052,216.00	-69,052,216.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	69,052,216.00	-69,052,216.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	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

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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)					14,251,146.56		68,415,065.28	82,666,211.84
(一)净利润							142,511,465.64	142,511,465.64
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							142,511,465.64	142,511,465.64
(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					14,251,146.56		-74,096,400.36	-59,845,253.80
1.提取盈余公积					14,251,146.56		-14,251,146.56	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-59,845,253.80	-59,845,253.80
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	299,226,269.00	252,828,433.19			115,510,912.84		492,239,457.56	1,159,805,072.59

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

母公司所有者权益变动表（续）
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
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）	69,052,216.00	-69,052,216.00			15,097,600.99		112,861,003.58	127,958,604.57
（一）净利润							150,976,009.87	150,976,009.87
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							150,976,009.87	150,976,009.87
（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					15,097,600.99		-38,115,006.29	-23,017,405.30
1. 提取盈余公积					15,097,600.99		-15,097,600.99	
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	69,052,216.00	-69,052,216.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	69,052,216.00	-69,052,216.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	299,226,269.00	252,828,433.19			101,259,766.28		423,824,392.28	1,077,138,860.75

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

浙江华海药业股份有限公司
财务报表附注
2009 年度

金额单位：人民币元

一、公司基况

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）。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的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。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	
---------------	--

(1) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50

3 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

(2) 其他计提方法

1) 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；

2) 对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款，采用个别认定法计提坏账准备。

3) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十四) 固定资产

1. 确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-20	5	9.50-4.75
通用设备	5-7	5	19.00-13.57
专用设备	7	5	13.57
运输工具	6	5	15.83
其他设备	6	5	15.83

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

(十五) 在建工程

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

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发

生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

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

3. 确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。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积

(股本溢价)。

(二十一) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量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实际测定的完工进度。

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

(二十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 经营租赁/融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1. 已经就处置该非流动资产作出决议；2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；3. 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残

值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

(二十六) 资产减值

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

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

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

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后的余值	1.2%
	从租计征的，按租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1. 税负减免

(1) 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印发的浙科高(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》，本公司被认定为高新技术企业，认定期限为 2008 年至 2010 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(2) 本期，子公司上海奥博生物医药技术有限公司被认定为高新技术企业，认定期限为 2009 年至 2011 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(3) 经浙江省临海市地方税务局审核同意，本期公司在企业所得税税前加计扣除企业研究开发费 22,927,464.74 元，相应减免企业所得税 3,439,119.71 元。

2. 无超过法定纳税期限尚未缴纳的税款。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
临海市华南化工有限公司	全资子公司	浙江台州	医药化工	3,000 万元	有机中间体(不含前置许可项目及国家禁止、限制、淘汰的项目)制造
浙江华海医药销售有限公司	全资子公司	浙江台州	商品流通	2,000 万元	中成药、化学药制剂、抗生素批发(许可证有效期至 2014 年 7 月 19 日)
浙江华海进出口有限公司	全资子公司	浙江台州	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	控股子公司	上海	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	全资子公司	上海	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	全资子公司	上海	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)国际有限公司	全资子公司	美国	进出口贸易	USD500 万元	药品及中间体贸易
浙江华海银通置业有限公司	控股子公司	浙江台州	房地产业	4,600 万元	房地产开发、经营

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
临海市华南化工有限公司	30,759,363.51		100	100	是
浙江华海医药销售有限公司	19,000,000.00		100	100	是
浙江华海进出口有限公司	14,250,000.00		100	100	是
上海奥博生物医药技术有限公司	9,000,000.00		90	90	是
上海双华生物医药科技发展有限公司	18,000,000.00		100	100	是
上海科胜药物研发有限公司	4,500,000.00		100	100	是

华海（美国）国际有限公司	36,581,215.00		100	100	是
浙江华海银通置业有限公司	27,600,000.00		60	60	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海奥博生物医药技术有限公司	1,127,436.58		
浙江华海银通置业有限公司	17,604,692.78		

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
临海市华海制药设备有限公司	控股子公司	浙江台州	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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
临海市华海制药设备有限公司	8,080,000.00		80	80	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
临海市华海制药设备有限公司	1,695,817.26		

3. 其他说明

- (1) 无母公司对子公司的持股比例与其在子公司表决权比例不一致的情形。
- (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。

(二) 报告期内合并财务报表范围未发生变更。

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

详见本财务报表附注二（八）2 外币财务报表折算之所述。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			315,600.25			151,524.90
小 计			315,600.25			151,524.90
银行存款						
人民币			246,011,683.44			128,503,049.85
美元	5,015,103.86	6.8282	34,244,132.18	3,147,039.63	6.8346	21,508,757.06
欧元	106,768.28	9.7971	1,046,019.52	7.64	9.6590	73.79
日元	1.00	0.0738	0.07			
小 计			281,301,835.21			150,011,880.70
其他货币资金						
人民币			938,559.00			
小 计			938,559.00			
合 计			282,555,994.46			150,163,405.60

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

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,493,311.66		6,493,311.66	3,740,001.68		3,740,001.68
合 计	6,493,311.66		6,493,311.66	3,740,001.68		3,740,001.68

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
江苏恒瑞医药股份有限公司	2009.8.27	2010.2.27	1,121,006.60	
江苏恒瑞医药股份有限公司	2009.7.30	2010.1.30	1,000,000.00	
江苏恒瑞医药股份有限公司	2009.7.30	2010.1.30	1,000,000.00	
江苏恒瑞医药股份有限公司	2009.7.30	2010.1.30	1,000,000.00	
珠海润都民彤制药有限公司	2009.11.24	2010.5.24	640,000.00	
小 计			4,761,006.60	

(5) 期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	48,930,118.19	23.05	2,446,505.91	21.47	62,430,387.00	39.34	3,121,519.35	37.60
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	503,001.86	0.24	503,001.86	4.42				
其他不重大	162,876,758.18	76.71	8,442,859.04	74.11	96,262,926.54	60.66	5,181,041.32	62.40
合计	212,309,878.23	100.00	11,392,366.81	100.00	158,693,313.54	100.00	8,302,560.67	100.00

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	210,910,715.87	99.34	10,545,535.79	157,308,896.38	99.13	7,865,444.82
1-2 年	347,503.65	0.16	69,500.73	850,309.13	0.54	170,061.83
2-3 年	548,656.85	0.26	274,328.43	534,108.03	0.33	267,054.02
3 年以上	503,001.86	0.24	503,001.86			
合计	212,309,878.23	100.00	11,392,366.81	158,693,313.54	100.00	8,302,560.67

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款。

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提
单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
KRAEMER & MARTIN PHARMA HANDELS-GMBH	非关联方	48,930,118.19	1 年以内	23.05
CHEMO S. A. -LUGANO BRANCH	非关联方	17,813,044.90	1 年以内	8.39
NOVARTIS. INTERNATIONAL PHARMA-CEUTICAL LTD	非关联方	11,286,259.20	1 年以内	5.32
ACETO. PHARMACEUTICAL (SHANGHAI) LTD	非关联方	10,769,491.67	1 年以内	5.07
SALUTAS PHARMA GMBH	非关联方	10,698,082.35	1 年以内	5.04
小计		99,496,996.31		46.87

(6) 期末无应收其他关联方账款。

(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	24,856,041.76	6.8282	169,722,024.35	14,216,183.47	6.8346	97,161,927.54
欧元	1,481,900.00	9.7971	14,518,322.49	234,998.00	9.6590	2,269,845.68
小计			184,240,346.84			99,431,773.22

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,002,375.29	94.39		6,002,375.29	11,386,082.27	34.77		11,386,082.27
1-2 年	270,441.85	4.25		270,441.85	213,325.47	0.65		213,325.47
2-3 年	64,514.93	1.02		64,514.93	45,659.00	0.14		45,659.00
3 年以上	21,658.00	0.34		21,658.00	21,101,360.00	64.44		21,101,360.00
合计	6,358,990.07	100.00		6,358,990.07	32,746,426.74	100.00		32,746,426.74

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
上海昌为医药辅料技术有限公司	非关联方	354,035.10	1 年以内	货物未到
Rexam HealthCare Packing	非关联方	244,477.92	1 年以内	货物未到
皇将(上海)包装科技有限公司	非关联方	211,316.24	1 年以内	货物未到
Berlin Packaging	非关联方	201,892.24	1 年以内	货物未到
上海悦美国际贸易有限公司	非关联方	167,400.00	1 年以内	货物未到
小计		1,179,121.50		

(3) 无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

(5) 预付款项——外币预付款项

币种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	66,301.68	452,721.13		
欧元	14,608.53	143,121.23		
小计		595,842.36		

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	2,530,788.11	27.21	1,000,000.00	44.09	5,305,406.22	50.32		
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	444,264.80	4.78	444,264.80	19.59	1,397,024.58	13.25	1,397,024.58	78.04
其他不重大	6,326,499.84	68.01	824,051.07	36.32	3,841,016.99	36.43	393,045.44	21.96
合 计	9,301,552.75	100.00	2,268,315.87	100.00	10,543,447.79	100.00	1,790,070.02	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,527,244.65	59.42	199,822.83	8,243,777.22	78.19	146,918.55
1-2 年	1,802,644.73	19.38	360,528.95	683,987.02	6.49	136,797.40
2-3 年	527,398.57	5.67	263,699.29	218,658.97	2.07	109,329.49
3 年以上	1,444,264.80	15.53	1,444,264.80	1,397,024.58	13.25	1,397,024.58
合 计	9,301,552.75	100.00	2,268,315.87	10,543,447.79	100.00	1,790,070.02

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的其他应收款。

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
应收出口退税	非关联方	1,530,788.11	1 年以内	16.46	出口退税
台州市药品检验所	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	10.75	暂借款
浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司	非关联方	615,082.00	1-2 年	6.61	暂借款

临海市墙体材料改革 办公室	非关联方	500,000.00	1-2 年	5.38	押金
金金满	非关联方	465,000.04	1 年以内	5.00	房款
小 计		4,110,870.15		44.20	

(6) 期末无应收其他关联方款项。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,701,238.27		93,701,238.27	101,686,412.62		101,686,412.62
在产品	73,489,634.05		73,489,634.05	86,246,763.54		86,246,763.54
自制半成品	40,657,884.38	684,719.49	39,973,164.89	40,279,837.81	521,055.43	39,758,782.38
开发成本	109,791,509.66		109,791,509.66	68,017,093.67		68,017,093.67
库存商品	161,530,024.56	3,247,406.35	158,282,618.21	191,377,096.07	1,400,041.17	189,977,054.90
委托加工物资	14,693,828.59		14,693,828.59	11,514,597.33		11,514,597.33
包装物	2,017,141.65		2,017,141.65	1,230,063.09		1,230,063.09
国家专项储备 [注]	274,136.73		274,136.73	378,810.85		378,810.85
合 计	496,155,397.89	3,932,125.84	492,223,272.05	500,730,674.98	1,921,096.60	498,809,578.38

[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其他非流动负债之所述。

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
自制半成品	521,055.43	163,664.06			684,719.49
库存商品	1,400,041.17	1,883,441.15		36,075.97	3,247,406.35
小 计	1,921,096.60	2,047,105.21		36,075.97	3,932,125.84

(3) 其他说明

- 1) 存货期末余额（开发成本）中含有的借款费用资本化金额为 1,518,000.00 元。
- 2) 期末，已有账面价值 63,602,755.52 元的开发成本用于担保。

7. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	8,045,995.61			8,045,995.61
房屋及建筑物	8,045,995.61			8,045,995.61
2) 累计折旧小计	509,579.69	382,184.76		891,764.45

房屋及建筑物	509,579.69	382,184.76		891,764.45
3) 账面净值小计	7,536,415.92		382,184.76	7,154,231.16
房屋及建筑物	7,536,415.92		382,184.76	7,154,231.16
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	7,536,415.92		382,184.76	7,154,231.16
房屋及建筑物	7,536,415.92		382,184.76	7,154,231.16

本期计提折旧为 382,184.76 元；本期未计提减值准备。

(2) 期末投资性房地产未用于担保。

(3) 期末,尚有账面价值 7,154,231.16 元的房屋建筑物未办妥产权证书,预计 2010 年办妥。

8. 固定资产

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	587,311,277.00	190,032,481.52	61,277,739.58	716,066,018.94
房屋及建筑物	267,323,050.98	134,304,388.01	57,352,705.36	344,274,733.63
通用设备	10,258,532.50	4,646,012.22	152,402.00	14,752,142.72
专用设备	296,224,588.76	50,409,755.29	3,772,632.22	342,861,711.83
运输工具	13,505,104.76	672,326.00		14,177,430.76
2) 累计折旧小计	216,611,731.44	66,050,761.25	3,268,356.38	279,394,136.31
房屋及建筑物	78,217,057.42	23,458,180.70	843,333.26	100,831,904.86
通用设备	5,610,012.33	1,701,367.94	136,347.59	7,175,032.68
专用设备	123,377,656.13	39,547,969.86	2,288,675.53	160,636,950.46
运输工具	9,407,005.56	1,343,242.75		10,750,248.31
3) 账面净值小计	370,699,545.56	190,032,481.52	124,060,144.45	436,671,882.63
房屋及建筑物	189,105,993.56	134,304,388.01	79,967,552.80	243,442,828.77
通用设备	4,648,520.17	4,646,012.22	1,717,422.35	7,577,110.04
专用设备	172,846,932.63	50,409,755.29	41,031,926.55	182,224,761.37
运输工具	4,098,099.20	672,326.00	1,343,242.75	3,427,182.45
4) 减值准备小计				
房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备				
运输工具				
其他设备				

5) 账面价值合计	370,699,545.56	190,032,481.52	124,060,144.45	436,671,882.63
房屋及建筑物	189,105,993.56	134,304,388.01	79,967,552.80	243,442,828.77
通用设备	4,648,520.17	4,646,012.22	1,717,422.35	7,577,110.04
专用设备	172,846,932.63	50,409,755.29	41,031,926.55	182,224,761.37
运输工具	4,098,099.20	672,326.00	1,343,242.75	3,427,182.45

本期折旧额为 66,050,761.25 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 94,179,543.21 元。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无融资租入固定资产。

(4) 期末无经营租出固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
临海研发大楼	办理中	2010 年
上海双华研发大楼	正在办理竣工验收	2010 年
川南 1#-9#、11#-13#、15#、17#、18# 车间	办理中	2010 年
川南甲、乙类物品库及综合仓库	办理中	2010 年
川南 1#、2# 综合楼	办理中	2010 年
华南甲、乙类仓库及综合仓库	办理中	2010 年
华南综合楼	办理中	2010 年

(6) 期末,已有账面价值 44,438,145.47 元的固定资产用于担保。

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
川南生产基地	91,049,602.81		91,049,602.81	102,869,866.95		102,869,866.95
职工宿舍	9,249,615.21		9,249,615.21	1,610,683.20		1,610,683.20
制剂车间扩建工程	467,084.00		467,084.00	19,854,841.24		19,854,841.24
上海张江生物医药基地	31,450,124.70		31,450,124.70	39,728,582.30		39,728,582.30
华南厂区扩建工程	990,975.47		990,975.47	571,450.00		571,450.00
医药设备制造车间				5,152,793.29		5,152,793.29
制剂研发大楼	5,627,991.98		5,627,991.98	1,993,291.09		1,993,291.09
年产 100 亿片出口制剂工程	31,202,501.40		31,202,501.40	2,189,095.75		2,189,095.75
其他	14,737,177.54		14,737,177.54	16,863,001.55		16,863,001.55
合 计	184,775,073.11		184,775,073.11	190,833,605.37		190,833,605.37

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入占预 算比例(%)
川南生产基地	30,427.23	102,869,866.95	15,117,091.59	26,937,355.73		103.59 [注]
职工宿舍	4,423.08	1,610,683.20	7,638,932.01			82.41
制剂车间扩建 工程	17,844.92	19,854,841.24	1,678,075.92	21,065,833.16		23.68
上海张江生物 医药基地	6,062.91	39,728,582.30	13,200,212.00	21,478,669.60		87.30
华南厂区扩建 工程	2,348.64	571,450.00	3,709,460.08	3,289,934.61		102.39 [注]
医药设备制造 车间	692.00	5,152,793.29	1,333,534.78	6,486,328.07		116.81 [注]
制剂研发大楼	780.00	1,993,291.09	3,634,700.89			72.16
年产 100 亿片 出口制剂工程	64,635.96	2,189,095.75	29,013,405.65			4.83
其他		16,863,001.55	12,795,598.03	14,921,422.04		
合 计		190,833,605.37	88,121,010.95	94,179,543.21		

(续上表)

工程名称	工程进度	利息资本化 累计金额	本期利息资本 化金额	本期资本化 年利率(%)	资金来源	期末数
川南生产基地	在建				募集资金 自筹资金	91,049,602.81
职工宿舍	在建				自筹资金	9,249,615.21
制剂车间扩建 工程	在建				自筹资金	467,084.00
上海张江生物 医药基地	在建				募集资金 自筹资金	31,450,124.70
华南厂区扩建 工程	在建				自筹资金	990,975.47
医药设备制造 车间	完工				自筹资金	
制剂研发大楼	在建				自筹资金	5,627,991.98
年产 100 亿片 出口制剂工程	在建	1,987,200.00	1,987,200.00	5.18	自筹资金 金融机构贷款	31,202,501.40
其他	在建				自筹资金 金融机构贷款	14,737,177.54
合 计		1,987,200.00	1,987,200.00			184,775,073.11

[注]：该等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。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度	备注
川南生产基地	已完成工程的 95%	
制剂车间扩建工程	已完成工程的 24%	
年产 100 亿片出口制剂工程	已完成工程的 5%	

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	108,122,751.03	8,624,547.00		116,747,298.03
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	8,601,102.00		15,435,702.00
2) 累计摊销小计	7,338,258.20	2,577,661.44		9,915,919.64
土地使用权	5,998,996.83	1,929,944.59		7,928,941.42
软件	1,310,783.87	185,647.45		1,496,431.32
特许经营权	28,477.50	462,069.40		490,546.90
3) 账面净值小计	100,784,492.83	8,624,547.00	2,577,661.44	106,831,378.39
土地使用权	93,751,589.20		1,929,944.59	91,821,644.61
软件	226,781.13	23,445.00	185,647.45	64,578.68
特许经营权	6,806,122.50	8,601,102.00	462,069.40	14,945,155.10
4) 减值准备小计				
土地使用权				
软件				
特许经营权				
5) 账面价值合计	100,784,492.83	8,624,547.00	2,577,661.44	106,831,378.39
土地使用权	93,751,589.20		1,929,944.59	91,821,644.61
软件	226,781.13	23,445.00	185,647.45	64,578.68
特许经营权	6,806,122.50	8,601,102.00	462,069.40	14,945,155.10

[注]：特许经营权系华海（美国）有限公司购买的产品经营许可证。

本期摊销额 2,577,661.44 元。

(2) 期末已有账面价值 28,784,592.46 元的无形资产用于担保。

(3) 期末无形资产均已办妥产权手续。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少 的原因
租入固定资产改良支出	806,109.10		384,368.40		421,740.70	
合 计	806,109.10		384,368.40		421,740.70	

12. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	2,495,032.16	1,804,562.34
可抵扣广告费	98,056.75	98,056.75
可抵扣亏损	1,219,304.65	391,817.01
合 计	3,812,393.56	2,294,436.10

(2) 无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金额
可抵扣暂时性差异小计	20,604,550.63
资产减值准备	15,324,492.65
可抵扣广告费	392,227.00
可抵扣亏损	4,887,830.98

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押加保证借款		50,000,000.00
保证借款		150,000,000.00
信用借款		
合 计		200,000,000.00

14. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	65,427,074.30	117,312,431.20
合 计	65,427,074.30	117,312,431.20

下一会计期间将到期的金额为 65,427,074.30 元。

(2) 其他说明

本期公司开具给子公司临海市华南化工有限公司 5,000 万元票据，因临海市华南化工有限公司已将该等票据贴现，故无法在合并报表中予以抵销。

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	45,854,355.95	31,879,092.53
工程款	2,336,289.08	1,789,050.85
设备款	3,620,763.73	5,664,831.52
合 计	51,811,408.76	39,332,974.90

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

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 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	2,645,082.51	6.8282	18,061,152.39	1,777,475.07	6.8346	12,148,331.11
欧元	53,200.00	9.7971	521,205.72	116,460.00	9.6590	1,124,887.14
小 计			18,582,358.11			13,273,218.25

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	8,367,261.04	3,793,021.26
预收房款	136,448,056.50	
合 计	144,815,317.54	3,793,021.26

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

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(4) 预收款项——外币预收款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	453,898.48	3,099,309.60	285,217.00	1,949,344.11
欧元	63,900.92	626,043.70	64,773.42	625,646.46
小 计		3,725,353.30		2,574,990.57

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,314,256.99	101,175,645.90	99,064,644.83	13,425,258.06
职工福利费		7,296,103.44	7,296,103.44	
社会保险费	808,515.87	8,203,078.68	8,091,615.90	919,978.65
其中：医疗保险费	105,428.55	1,654,067.53	1,224,238.28	535,257.80
基本养老保险费	567,828.31	5,400,138.44	5,742,214.36	225,752.39
失业保险费	66,711.11	464,639.51	452,579.74	78,770.88
工伤保险费	43,931.50	459,803.59	451,548.39	52,186.70
生育保险费	24,616.40	224,429.61	221,035.13	28,010.88
住房公积金		315,160.55	315,160.55	
工会经费	1,903,695.17	1,302,483.40	615,755.64	2,590,422.93
职工教育经费	2,174,806.12	1,419,974.53	618,203.58	2,976,577.07
合 计	16,201,274.15	119,712,446.50	116,001,483.94	19,912,236.71

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。无非货币性福利金额和因解除劳动关系给予的补偿。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付工资、奖金、津贴和补贴将于下一会计期间内发放；社会保险费、未使用的工会经费和职工教育经费将于下一会计期间内上缴或使用。

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,859,344.27	2,670,707.91
营业税	448,813.06	96,733.20
企业所得税	18,656,475.81	14,542,087.72
个人所得税	227,204.06	194,274.57
房产税	869,686.04	
土地增值税	138,227.76	
土地使用税	1,674,286.02	
城市维护建设税	634,454.98	450,800.67
教育费附加	384,304.96	276,833.16
地方教育附加	254,013.64	179,261.48
水利建设基金	163,506.34	120,761.43
印花税	74,295.59	42,583.31

河道工程管理费	1,094.83	2,646.98
合 计	27,385,707.36	18,576,690.43

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	217,671.77	
短期借款应付利息		294,375.00
合 计	217,671.77	294,375.00

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	13,125,630.81	7,019,167.50
拆借款	1,403,198.50	2,261,375.67
其他	5,104,891.37	5,942,618.24
合 计	19,633,720.68	15,223,161.41

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
临海市古城街道办事处	5,000,000.00	预收土地款[注]
浙江省长城建设集团股份有限公司	2,300,000.00	押金保证金
小 计	7,300,000.00	

[注]：系公司 2002 年预收临海回浦实验小学的 5,000,000.00 元土地使用权转让款，详见本财务报表附注十其他重要事项所述。

(4) 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
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	3,500,000.00	保证金
浙江省长城建设集团股份有限公司	2,300,000.00	保证金
小 计	10,800,000.00	

(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				25,136.00	6.8346	171,794.51
小 计						171,794.51

21. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	
小 计	20,000,000.00	

一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的情况。

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国银行 临海支行	2009.4.20	2010.12.31	人民币	5.40		20,000,000.00		
小 计								

22. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	170,000,000.00	
合 计	170,000,000.00	

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国进出口银行 浙江省分行	2009.3.31	2011.9.30	人民币	5.18		50,000,000.00		
中国进出口银行 浙江省分行	2009.5.25	2011.5.20	人民币	3.51		50,000,000.00		
中国进出口银行 浙江省分行	2009.12.4	2011.12.2	人民币	3.51		50,000,000.00		
中国银行临海 支行	2009.4.20	2012.4.20	人民币	5.40		20,000,000.00		
小 计						170,000,000.00		

23. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	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	3,777,750.00	3,777,750.00

(2) 其他说明

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苷制剂 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 12 月 31 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

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 有限售条件股份	1. 国家持股						
	2. 国有法人持股						
	3. 其他内资持股						
	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					299,226,269.00
	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					299,226,269.00
(三) 股份总数	299,226,269.00					299,226,269.00	

25. 资本公积

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	253,116,242.69			253,116,242.69

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	105,318,065.32	14,251,146.56		119,569,211.88
合 计	105,318,065.32	14,251,146.56		119,569,211.88

(2) 其他说明

本期增加 14,251,146.56 元，系根据公司董事会决议通过的 2009 年度利润分配预案，按 2009 年度母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 14,251,146.56 元。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	430,414,937.47	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	430,414,937.47	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	164,978,387.43	
减：提取法定盈余公积	14,251,146.56	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	59,845,253.80	每 10 股派 2 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	521,296,924.54	

(2) 其他说明

1) 根据公司 2008 年度股东大会通过的 2008 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 2 元总计 59,845,253.80 元。

2) 根据 2010 年 3 月 21 日公司第三届第八次董事会会议通过的 2009 年度利润分配预案，按 2009 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 1 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

本期已按照上述利润分配预案计提盈余公积 14,251,146.56 元，期末未分配利润期末数中包含拟分配现金股利 29,922,626.90 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	916,860,599.20	790,639,065.34
其他业务收入	11,106,414.15	10,793,141.90
营业成本	541,001,802.90	430,039,958.71

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药行业	916,860,599.20	536,805,987.25	790,639,065.34	428,987,141.59
小 计	916,860,599.20	536,805,987.25	790,639,065.34	428,987,141.59

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
原料药及中间体	821,958,005.26	514,813,689.54	719,722,222.87	416,137,371.09
成品药销售	81,729,184.45	18,535,768.09	59,515,731.25	11,870,956.44
技术服务	10,072,120.01		9,123,540.26	
其他	3,101,289.48	3,456,529.62	2,277,570.96	978,814.06
小 计	916,860,599.20	536,805,987.25	790,639,065.34	428,987,141.59

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	172,927,192.30	41,834,700.50	139,516,681.39	23,118,457.17
国外	743,933,406.90	494,971,286.75	651,122,383.95	405,868,684.42
小 计	916,860,599.20	536,805,987.25	790,639,065.34	428,987,141.59

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
KARMER&MARTIN PHARMA HANDELS-GMBH	101,655,032.93	10.95
CHEMO S. A-LUGANO BRANCH	51,946,989.11	5.60
TAPI PUERTO	45,711,256.99	4.93
ACETO PHARMACEUTICAL(SHANG HAI)LTD	34,060,617.79	3.67

NOVARTIS INTERNATIONAL PHARMACEUTICAL	27,947,421.01	3.01
小 计	261,321,317.83	28.16

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	317,188.17	294,707.36	按收入的 5%
城市维护建设税	4,176,632.19	2,765,855.37	按应交流转税额的 5%、1%
教育费附加	2,512,482.81	1,683,935.57	按应交流转税额的 3%
地方教育附加	1,670,489.75	1,102,258.51	按应交流转税额的 2%
合 计	8,676,792.92	5,846,756.81	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,568,051.99	-119,098.39
存货跌价损失	2,047,105.21	1,661,162.46
合 计	5,615,157.20	1,542,064.07

4. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	14,758,829.21	28,331.36
其中：固定资产处置利得	14,758,829.21	28,331.36
政府补助	16,775,600.00	4,541,944.81
罚没收入	550.00	149,565.86
无法支付款项		2,475,715.09
其他	73,521.02	31,712.33
合 计	31,608,500.23	7,227,269.45

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
机电和高新技术出口产品研究开发项目清算资金		320,000.00	浙江省财政厅浙财企(2008)8号文
先进制造业基地建设专项奖励(补助)资金		760,000.00	临海市人民政府临政发(2008)6号文
技改和翻建加层补助资金		640,000.00	临海市工业经济局和临海市财政局临工(2008)15号文
重大科技专项和优先主题项目补助经费		1,050,000.00	浙江省科学技术厅和浙江省财政厅浙科发计(2008)238号文

重大科技专项和优先主题项目补助经费		850,000.00	浙江省科学技术厅和浙江省财政厅浙科发计(2008)329号文
土地使用税退税		651,944.81	临海市清费减负工作领导小组办公室临清减办(2008)1号文
先进制造业基地建设财政专项资金	1,000,000.00		浙江省财政厅和浙江省经济贸易委员会浙财企(2008)302号文
先进制造业基地建设专项奖励资金	860,000.00		临海市人民政府临政发(2009)7号文
技改、翻建加层及村级标房建设补助资金	500,000.00		临海市工业经济局和临海市财政局临工经(2009)11号文
节能专项补助资金	301,600.00		临海市财政局临工经和临海市工业经济局(2009)7号文
技术改造专项资金	3,250,000.00		浙江省财政厅和浙江省经济和信息化委员会浙财企字(2009)251号文
技术进步创新资金	10,000,000.00		浙江省财政厅浙财企字(2009)336号文
项目奖励资金	400,000.00		浙江省科学技术厅浙科发条(2009)95号文
其他	464,000.00	270,000.00	
小计	16,775,600.00	4,541,944.81	

5. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	1,554,607.59	3,592,637.27
其中：固定资产处置损失	1,554,607.59	3,592,637.27
捐赠支出	1,705,456.43	3,273,358.89
水利建设基金	1,067,007.51	1,028,206.97
滞纳金及罚款	2,236,639.48	92,757.97
其他	4,976.10	54,372.43
合计	6,568,687.11	8,041,333.53

6. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	32,590,813.55	18,303,951.09
递延所得税调整	-1,517,957.46	-494,493.03
合计	31,072,856.09	17,809,458.06

7. 其他综合收益

明细情况

项目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-1,626,805.96	833,994.20
小计	-1,626,805.96	833,994.20

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府补助	16,775,600.00
工程押金	2,707,669.55
合 计	19,483,269.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
研发费	32,328,515.16
会务费	7,069,540.93
办公费	6,041,732.24
排污费	5,912,847.71
通讯费	8,261,956.12
差旅费	3,810,346.67
运输保险费	7,249,617.10
业务招待费	4,476,036.62
展览费	1,772,236.08
广告及业务宣传费	2,534,800.30
房租及物管费	2,331,435.43
包装费	2,007,537.61
修理费	2,212,358.97
咨询费	2,513,736.02
捐赠支出	1,705,456.43
保函保证金	903,559.00
其他	2,358,331.09
合 计	93,490,043.48

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	1,720,735.27
合 计	1,720,735.27

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数
贴现的筹资性承兑汇票	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00

(2) 其他说明

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，为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。

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

明细情况

项 目	本期数
贴现的筹资性承兑汇票到期付款	70,000,000.00
贴现的筹资性承兑汇票对应的贴现利息	594,750.00
合 计	70,594,750.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	164,387,395.13	149,857,106.07
加: 资产减值准备	5,615,157.20	1,542,064.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,050,761.25	57,144,801.34
无形资产摊销	2,577,661.44	2,657,447.07
长期待摊费用摊销	384,368.40	384,368.40
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)	-13,204,221.62	3,564,305.91
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)	8,006,326.13	23,367,256.07
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)	-1,517,957.46	-494,493.03
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)	4,575,277.09	-136,942,210.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-48,431,259.70	-37,537,338.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	128,993,263.59	20,659,888.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	317,436,771.45	84,203,195.18
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	281,652,435.46	150,163,405.60
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	131,489,029.86	15,980,956.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	281,652,435.46	150,163,405.60
其中: 库存现金	315,600.25	151,524.90
可随时用于支付的银行存款	281,301,835.21	150,011,880.70
可随时用于支付的其他货币资金	35,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	281,652,435.46	150,163,405.60

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

2009年12月31日货币资金余额为282,555,994.46元,现金及现金等价物余额为281,652,435.46元,差异903,559.00元,系现金流量表“现金期末余额”扣除了不属于现金及现金等价物的保函保证金。

(四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	10,092,630.69	3,568,051.99			13,660,682.68
存货跌价准备	1,921,096.60	2,047,105.21		36,075.97	3,932,125.84
合 计	12,013,727.29	5,615,157.20		36,075.97	17,592,808.52

六、关联方及关联交易**(一) 关联方情况**

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
陈保华	实际控制人				

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
陈保华		26.10	26.10	陈保华	

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 关联交易情况

1. 无关联方采购。
2. 无关联方销售。
3. 无关联担保情况。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	临海市华南化工有限公司	50,000,000.00[注]	70,000,000.00[注]
小 计		50,000,000.00	70,000,000.00

[注]：由于上述银行承兑汇票已被子公司临海市华南化工有限公司贴现，故在合并财务报表中无法予以抵销。

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额 (万元)
本期数	19	19	639.29
上年同期数	21	21	669.84

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项**(一) 重要的资产负债表日后事项说明**

项目	内容
公司药物制剂国际认证及年产 100 亿（粒）出口制剂项目	获得中央预算内投资补助资金 3,410 万元
(二) 资产负债表日后利润分配情况说明	
拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 1 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

十、其他重要事项

(一) 2009年7月7日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划（草案）》。2010年3月2日，根据中国证券监督管理委员会的审核意见，公司第三届董事会第十九次临时会议修订了上述《公司股权激励计划草案》。根据修改后的《浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》公司决定采用定向发行方式授予激励对象1,875万份股票期权，激励对象为目前担任公司董事（不含独立董事）、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，每份股票期权拥有在其授权日后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。上述修改的股票期权激励计划已获得中国证券监督管理委员会审核通过。

(二)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 2009 年 12 月 31 日，该协议仍未执行，750 万元转让款也尚未收到。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	48,930,118.19	24.22	2,446,505.91	26.16	17,955,211.97	13.61	897,760.60	16.05
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险	9,327.32	0.01	9,327.32	0.10				

较大								
其他不重大	153,125,518.86	75.77	6,897,410.91	73.74	114,005,554.93	86.39	4,694,662.65	83.95
合计	202,064,964.37	100.00	9,353,244.14	100.00	131,960,766.90	100.00	5,592,423.25	100.00

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	201,929,332.45	99.93	9,318,655.90	131,689,165.53	99.79	5,525,972.92
1-2 年	126,304.60	0.06	25,260.92	231,167.88	0.18	46,233.58
2-3 年				40,433.49	0.03	20,216.75
3 年以上	9,327.32	0.01	9,327.32			
合计	202,064,964.37	100.00	9,353,244.14	131,960,766.90	100.00	5,592,423.25

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款。

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
KRAEMER & MARTIN PHARMA HANDELS-GMBH	非关联方	48,930,118.19	1 年以内	24.22
CHEMO S. A. -LUGANO BRANCH	非关联方	17,813,044.90	1 年以内	8.82
NOVARTIS. INTERNATIONAL PHARMA-CEUTICAL LTD	非关联方	11,286,259.20	1 年以内	5.59
华海（美国）国际有限公司	关联方	10,816,502.39	1 年以内	5.35
ACETO. PHARMACEUTICAL (SHANGHAI) LTD	非关联方	10,769,491.67	1 年以内	5.33
小计		99,615,416.35		49.31

(6) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
华海（美国）国际有限公司	本公司之子公司	10,816,502.39	5.35
浙江华海医药销售有限公司	本公司之子公司	4,739,712.00	2.35
小计		15,556,214.39	7.70

(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	24,170,721.41	6.8282	165,042,519.93	13,921,827.87	6.8346	95,150,124.76
欧元	1,481,900.00	9.7971	14,518,322.49	234,998.00	9.6590	2,269,845.68
小计			179,560,842.42			97,419,970.44

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	77,904,536.06	93.25			106,494,556.49	95.69		
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	3,222,663.23	3.86	1,222,663.23	69.68	1,174,229.23	1.06	1,174,229.23	83.74
其他不重大	2,413,655.06	2.89	531,914.73	30.32	3,617,236.13	3.25	228,054.63	16.26
合计	83,540,854.35	100.00	1,754,577.96	100.00	111,286,021.85	100.00	1,402,283.86	100.00

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	31,637,401.43	37.87	163,068.22	25,181,102.96	22.63	74,978.02
1-2 年	22,886,345.92	27.39	138,199.21	82,815,689.66	74.42	95,576.61
2-3 年	25,794,443.77	30.88	230,647.30	2,115,000.00	1.90	57,500.00
3 年以上	3,222,663.23	3.86	1,222,663.23	1,174,229.23	1.05	1,174,229.23
合计	83,540,854.35	100.00	1,754,577.96	111,286,021.85	100.00	1,402,283.86

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的其他应收款。

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
上海双华生物医药科技发展有限公司	关联方	50,450,000.00	[注 1]	60.39	往来款
临海市华海制药设备有限公司	关联方	15,328,499.05	[注 2]	18.35	往来款
浙江华海银通置业有限公司	关联方	12,126,037.01	1 年以内	14.52	往来款
台州市药品检验所	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	1.20	暂借款
临海市墙体材料改革办公室	非关联方	500,000.00	1-2 年	0.60	押金
小 计		79,404,536.06		95.06	

[注 1]: 应收上海双华生物医药科技发展有限公司账款 50,450,000.00 元, 其中账龄 1 年以内的 13,450,000.00 元, 1-2 年的 13,000,000.00 元, 2-3 年的 22,000,000.00 元, 3 年以上的 2,000,000.00 元。

[注 2]: 应收临海市华海制药设备有限公司账款 15,328,499.05 元, 其中账龄 1 年以内的 2,800,000.00 元, 1-2 年的 9,195,349.88 元, 2-3 年的 3,333,149.17 元。

(6) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
上海双华生物医药科技发展有限公司	关联方	50,450,000.00	60.39
临海市华海制药设备有限公司	关联方	15,328,499.05	18.35
浙江华海银通置业有限公司	关联方	12,126,037.01	14.52
小 计		77,904,536.06	93.26

(7) 期末无其他应收款用于担保。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
临海市华海制药设备有限公司	成本法	8,080,000.00	8,080,000.00		8,080,000.00
临海市华南化工有限公司	成本法	30,759,363.51	30,759,363.51		30,759,363.51
浙江华海医药销售有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00
浙江华海进出口有限公司	成本法	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	成本法	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	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00

上海科胜药物研发有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
华海(美国)国际有限公司	成本法	14,135,150.00	16,086,975.00	20,494,240.00	36,581,215.00
浙江华海银通置业有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00	9,600,000.00	27,600,000.00
合 计		135,724,513.51	137,676,338.51	30,094,240.00	167,770,578.51

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
临海市华海制药设备有限公司	80	80				
临海市华南化工有限公司	100	100				
浙江华海医药销售有限公司	95	95				
浙江华海进出口有限公司	95	95				
上海奥博生物医药技术有限公司	90	90				843,083.77
上海双华生物医药科技发展有限公司	90	90				
上海科胜药物研发有限公司	90	90				
华海(美国)国际有限公司	100	100				
浙江华海银通置业有限公司	60	60				
合 计						843,083.77

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	846,902,040.39	714,914,319.30
其他业务收入	8,201,700.18	13,138,536.97
营业成本	543,375,458.81	440,787,518.59

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药行业	846,902,040.39	540,441,876.84	714,914,319.30	435,577,377.79
小 计	846,902,040.39	540,441,876.84	714,914,319.30	435,577,377.79

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
原料药及中间体销售	802,200,939.18	522,747,744.40	683,472,536.07	422,997,713.11
成品药销售	44,701,101.21	17,694,132.44	31,441,783.23	12,579,664.68
小 计	846,902,040.39	540,441,876.84	714,914,319.30	435,577,377.79

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	130,903,902.48	60,765,284.59	103,061,283.24	46,772,489.29
国外	715,998,137.91	479,676,592.25	611,853,036.06	388,804,888.50
小 计	846,902,040.39	540,441,876.84	714,914,319.30	435,577,377.79

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
KARMER&MARTIN PHARMA HANDELS-GMBH	101,655,032.93	11.89
CHEMO S. A-LUGANO BRANCH	51,946,989.11	6.07
TAPI PUERTO	45,711,256.99	5.35
浙江华海医药销售有限公司	41,601,640.67	4.87
ACETO PHARMACEUTICAL (SHANG HAI) LTD	34,060,617.79	3.98
小 计	274,975,537.49	32.16

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	843,083.77	34,223,340.73
合 计	843,083.77	34,223,340.73

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
上海奥博生物医药技术有限公司	843,083.77	1,283,475.70
临海市华南化工有限公司		21,846,640.22
浙江华海医药销售有限公司		8,221,179.98
上海科胜药物研发有限公司		2,179,027.61
浙江华海进出口有限公司		693,017.22
小 计	843,083.77	34,223,340.73

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	142,511,465.64	150,976,009.87
加：资产减值准备	6,160,220.19	-769,476.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,918,420.43	48,841,637.60
无形资产摊销	1,655,444.65	2,164,936.05
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-13,653,210.07	3,094,835.14
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)	8,348,428.74	20,594,477.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-843,083.77	-34,223,340.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-865,777.52	572,927.99
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)	41,036,724.34	-100,585,649.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,136,094.04	-36,975,006.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,065,442.75	42,652,337.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	211,197,981.34	96,343,689.27
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	126,781,300.39	124,549,254.53
减：现金的期初余额	124,549,254.53	96,055,869.59
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	2,232,045.86	28,493,384.94

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2009年12月31日货币资金余额为127,684,859.39元,现金及现金等价物余额为126,781,300.39元,差异903,559.00元,系现金流量表“现金期末余额”扣除了不属于现金及现金等价物的保函保证金。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,204,221.62	
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）	16,775,600.00	
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	-3,873,000.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	26,106,820.63	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,514,157.48	
少数股东权益影响额(税后)	1,135.09	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	23,591,528.06	

2. 公司根据《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
营业外支出-水利建设专项基金	1,067,007.51	与公司经营存在密切联系，不具特殊性和偶发性

(二) 净资产收益率及每股收益

1、明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.46	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.39	0.47	0.47

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	164,978,387.43
非经常性损益	B	23,591,528.06
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	141,386,859.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,088,333,854.68
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	59,845,253.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,140,900,421.49
加权平均净资产收益率	M=A/L	14.46%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	12.39%

3、基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	164,978,387.43
非经常性损益	B	23,591,528.06
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	141,386,859.37
期初股份总数	D	299,226,269.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	299,226,269.00
基本每股收益	M=A/L	0.55
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.47

4、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 货币资金项目期末数较期初数增加 88.17% (绝对额增加 13,239 万元)，主要系本期子公司浙江华海银通置业有限公司的房产开始预售，收到预售房款 13,645 万元，导致货币资金增加。

(2) 应收票据项目期末数较期初数增加 73.62% (绝对额增加 275 万元)，主要系公司本期销售规

模扩大,相应应收票据余额有所增加。

(3) 应收账款项目期末数较期初数增加 33.60% (绝对额增加 5,053 万元), 主要系公司销售规模扩大, 同时第四季度销售规模较上年同期有所增大, 导致应收账款账面余额相应有所增加。

(4) 预付款项项目期末数较期初数减少 80.58% (绝对额减少 2,639 万元), 主要系上期购房预付款本期随交付结转所致。

(5) 长期待摊费用项目期末数较期初数减少 47.68% (绝对额减少 38 万元), 主要系经营租入固定资产改良支出本期摊销所致。

(6) 递延所得税资产项目期末数较期初数增加 66.16% (绝对额增加 152 万元), 主要系期末应收账款坏账准备余额增加, 导致确认的递延所得税资产增加所致。

(7) 短期借款项目期末数较期初数绝对额减少 20,000 万元, 系上期借入的银行借款 20,000 万元到期归还所致。

(8) 应付票据项目期末数较期初数减少 44.23% (绝对额减少 5,189 万元), 主要系: 1) 本期公司改变了对部分供应商货款及工程设备款的结算方式, 较少地使用票据结算货款; 2) 本期公司开具给子公司临海市华南化工有限公司 5,000 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, 而 2008 年度因该等事项而无法抵销的应付票据为 7,000 万元, 导致期末应付票据较期初减少 2,000 万元。

(9) 应付账款项目期末数较期初数增加 31.73% (绝对额增加 1,248 万元), 主要系: 1) 本期公司改变了对部分供应商货款及工程设备款的结算方式, 较多地采用赊账的方式, 导致期末应付账款增加; 2) 随着公司川南生产基地、制剂扩建工程等项目建设进度的推进, 应付的工程款相应增加。

(10) 预收款项项目期末数较期初数增加 37.18 倍 (绝对额增加 14,102 万元), 主要系本期子公司浙江华海银通置业有限公司的房产开始预售, 收到预售房款 13,645 万元所致。

(11) 应交税费项目期末数较期初数增加 47.42% (绝对额增加 881 万元), 主要系: 1) 上期公司国产设备抵免企业所得税 905 万元, 而本期无该等情况发生, 导致期末未交企业所得税较期初有所增加; 2) 期末结存原材料减少, 相应期末留抵进项税减少, 导致期末未交增值税增加; 3) 本期根据相关规定计提了土地使用税及房产税, 而上期无该等事项。

(12) 其他应付款项目期末数较期初数增加 28.97% (绝对额增加 441 万元), 主要系随着公司川南生产基地、制剂扩建工程等项目建设进度的推进, 公司收到工程承包商的工程质量保证金有所增加。

(13) 一年内到期的非流动负债项目期末数较期初数绝对额增加 2,000 万元, 系子公司浙江华海银通置业有限公司本期借入将在 2010 年 12 月 31 日前到期的长期借款所致。

(14) 长期借款项目期末数较期初数绝对额增加 17,000 万元, 系本期随着公司川南生产基地、制剂扩建工程、泰晤士小镇及丁香公寓等项目建设进度的推进, 相应增加长期借款所致。

2. 利润表项目

(1) 营业税金及附加本期数较上年同期数增加 48.40 % (绝对额增加 283 万元), 主要系本期应交的增值税增加, 导致城建税和教育费附加等附加税增加所致。

(2) 财务费用本期数较上年同期数减少 63.95% (绝对额减少 1,519 万元), 主要系: 1) 上期由于人民币升值等因素导致汇兑损失 7,233,853.32 元, 而本期人民币汇率较为稳定; 2) 上期短期借款较多, 而本期该等借款均已到期归还, 同时长期借款虽较上期有所增加, 但较多长期借款系 2009 年下半年借入, 导致本期的利息支出有所减少; 3) 本期银行承兑汇票贴现率较 2008 年度大幅度下降, 导致贴现利息支出有所减少。

(3) 资产减值损失本期数较上年同期数增加 2.64 倍 (绝对额增加 407 万元), 主要系: 1) 期末应收账款余额有所增加, 导致计提的应收账款坏账准备增加; 2) 期末部分存货存在跌价迹象, 故计提了存货跌价准备所致。

(4) 营业外收入本期数较上年同期数增加 3.37 倍 (绝对额增加 2,438 万元), 主要系: 1) 本期出售了购入的商品房, 取得处置收益 1,600 万元, 而上期无该等情况发生; 2) 本期公司收到的政府补助较上期有所增加。

(5) 所得税费用本期数较上年同期数增加 74.47% (绝对额增加 1,326 万元), 主要系: 1) 本期应纳税所得额较上期有所增加, 导致本期所得税费用增加; 2) 上期国产设备投资抵免企业所得税 905 万元, 而本期无该等事项发生。

十二、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、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公告原稿

董事长: 陈保华

浙江华海药业股份有限公司

2010 年 3 月 22 日