



浙江海翔药业股份有限公司

2008年年度报告

二零零九年四月十九日

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

浙江天健东方会计师事务所有限公司为本公司2008年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人罗邦鹏先生、主管会计工作负责人罗颜斌先生及会计机构负责人(会计主管人员)叶春贵先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介	4
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节 股本变动及股东情况	8
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
第五节 公司治理结构	16
第六节 股东大会情况简介	24
第七节 董事会报告	25
第八节 监事会报告	42
第九节 重要事项	44
第十节 财务报告	48
第十一节 其他备查文件目录	59



第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：浙江海翔药业股份有限公司

中文名称缩写：海翔药业

法定英文名称： ZHEJIANG HISOAR PHARMACEUTICAL CO.,LTD

英文名称缩写： HISOAR

二、公司法定代表人：罗邦鹏

三、公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗颜斌	许华青
联系地址	浙江省台州市椒江区市府大道507号 台州国际商务广场A座8楼	浙江省台州市椒江区市府大道507号 台州国际商务广场A座8楼
电话	0576-88829167	0576-88828065
传真	0576-88828096	0576-88828096
电子信箱	lyb@hisoar.sina.net	stock@hisoar.sina.net

四、公司注册地址：浙江省台州市椒江区外沙支路100号

办公地址：浙江省台州市椒江区市府大道507号台州国际商务广场A座8楼

邮政编码：318000

公司国际互联网网址：<http://www.hisoar.com>

公司投资者专用信箱：stock@hisoar.sina.net

五、信息披露报纸名称：《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司投资发展部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所



公司股票简称：海翔药业

公司股票代码：002099

七、公司其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2004年5月13日

公司最近一次变更注册登记日期：2007年8月7日

公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：330000000004437

税务登记号码：331002148233273

公司聘请的会计师事务所：浙江天健东方会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：浙江省杭州市西溪路128号金鼎广场6-10层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要会计数据

单位：（人民币）元

项目	2008年
营业收入	1,062,995,967.50
利润总额	29,688,768.69
归属于上市公司股东的净利润	25,597,253.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,780,953.60
经营活动产生的现金流量净额	30,607,759.37
非经常性损益项目	本期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-171,345.24
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）	1,753,840.75
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	-1,255,097.92
受托经营取得的托管费收入	



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,649,251.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-1,316,157.35
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-133,806.30
少数股东所占份额	-4,347.47
归属于母公司股东的非经常性损益净额	-1,183,700.20

重要非经常性损益项目说明：

1、计入当期损益的政府补助：公司本期收到台州市椒江区财政局、台州市椒江区科学技术局和台州市环境保护局椒江分局等单位拨付的与收益相关的政府补助共计1,088,186.00元，记入营业外收入科目；公司本期收到台州市椒江区财政局和台州市椒江区科学技术局等单位拨付的用于补偿本期及以后期间收益相关的政府补助1,490,000.00元，记入递延收益科目；公司根据相关资产的预计使用期限本期分摊转入营业外收入科目665,654.75元。

2、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系公司2007年度按25%的企业所得税税率确认递延所得税资产，2008年度根据浙科发高（2008）337号文调整为15%，差额1,255,097.92元计入2008年度所得税费用。

二、截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：（人民币）元

	2008年	2007年	本年比上年 增减（%）	2006年
营业收入	1,062,995,967.50	1,034,886,022.09	2.72	837,543,518.52
利润总额	29,688,768.69	48,501,103.95	-38.79	75,021,307.98
归属于上市公司股东的 净利润	25,597,253.40	31,050,882.68	-17.56	50,939,763.82
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润	26,780,953.60	23368164.3	14.60	47,443,087.65
经营活动产生的现金流 量净额	30,607,759.37	51,140,588.82	-40.15	61,882,544.53
	2008年末	2007年末	本年末比上 年末增减 （%）	2006年末
总资产	1,013,073,567.72	949,753,279.24	6.67	925,358,414.98



所有者权益（或股东权益）	544,623,361.62	535,076,108.22	1.78	520,075,225.54
股本	160,500,000.00	160,500,000.00	0	107,000,000.00

(二) 主要财务指标

单位：（人民币）元

	2008年	2007年	本年比上年增减（%）	2006年
基本每股收益（元/股）	0.16	0.19	-15.79	0.42
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.19	-15.79	0.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.17	0.15	13.33	0.4
全面摊薄净资产收益率（%）	4.70	5.80	下降1.10个百分点	9.79
加权平均净资产收益率（%）	4.75	5.90	下降1.15个百分点	24.89
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	4.92	4.37	下降0.55个百分点	9.12
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.97	4.44	增加0.53个百分点	23.18
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.19	0.32	-40.63	0.58
	2008年末	2007年末	本年末比上年末增减（%）	2006年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.39	3.33	1.80	4.86

三、报告期内股东权益变动情况

单位：（人民币）元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
股本	160,500,000.00			160,500,000.00	资本公积转增股本
资本公积	227,428,092.17			227,428,092.17	资本公积转增股本
盈余公积	18,301,296.97	2,139,592.56		20,440,889.53	按母公司净利润的10%计提



未分配利润	128,846,719.08	25,597,253.40	18,189,592.56	136,254,379.92	增加系本期实现的归属于母公司净利润转入,减少主要原因系分配2007年度现金股利和母公司提取盈余公积
合计	535,076,108.22	27,736,845.96	18,189,592.56	544,623,361.62	以上原因综合影响

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	88,800,000	55.33%				-9,939,686	-9,939,686	78,860,314	49.13%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	85,200,000	53.08%				-9,600,000	-9,600,000	75,600,000	47.10%
其中: 境内非国有法人持股									
境内自然人持股	85,200,000	53.08%				-9,600,000	-9,600,000	75,600,000	47.10%
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	3,600,000	2.24%				-339,686	-339,686	3,260,314	2.03%
二、无限售条件股份	71,700,000	44.67%				9,939,686	9,939,686	81,639,686	50.87%
1、人民币普通股	71,700,000	44.67%				9,939,686	9,939,686	81,639,686	50.87%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	160,500,000	100.00%				0	0	160,500,000	100.00%



注：“其他”是公司有限售条件股份解除限售上市流通所致。

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
罗邦鹏	55,168,868	0	0	55,168,868	发起人股上市之日起限售3年	2009年12月26日
刘舒霞	5,475,000	0	0	5,475,000	发起人股上市之日起限售3年	2009年12月26日
张志敏	4,800,000	4,800,000	0	0	因离职后满6个月而解除限售	2008年1月24日
李维金	3,600,000	339,686	0	3,260,314	高管任职期限所持股份总数的3/4限售	高管任职锁定
罗煜竑	4,800,000	0	0	4,800,000	发起人股上市之日起限售3年	2009年12月26日
张智岳	4,800,000	4,800,000	0	0	因离职后满6个月而解除限售	2008年1月5日
郑志国	4,800,000	0	0	4,800,000	发起人股上市之日起限售3年	2009年12月26日
赵大同	3,631,132	0	0	3,631,132	发起人股上市之日起限售3年	2009年12月26日
孙剑	1,200,000	0	0	1,200,000	发起人股上市之日起限售3年	2009年12月26日
申燕斌	525,000	0	0	525,000	发起人股上市之日起限售3年	2009年12月26日
合计	88,800,000	9,939,686	0	78,860,314	—	—

二、证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]141号文核准，公司由主承销商招商证券股份有限公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)股票27,000,000股，发行价格为每股11.56元，募得资金总额为312,120,000元，扣除发行费用后募集资金净额为293,201,800元。公司于2006年12月26日在深圳证券交易所上市。

三、股东与实际控制人情况

(一) 截止本报告期末股东数量和主要持股情况

单位：股



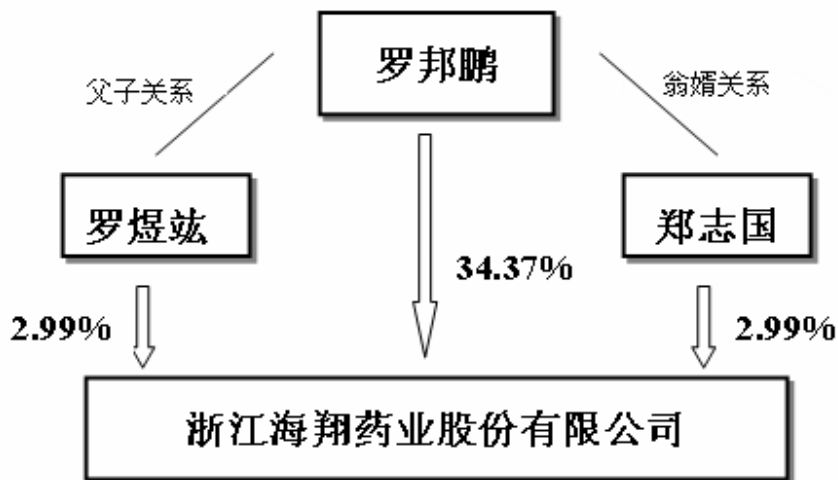
股东总数	23,017				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
罗邦鹏	境内自然人	34.37%	55,168,868	55,168,868	0
上海复星化工医药投资有限公司	境内非国有法人	10.41%	16,710,000	0	0
刘舒霞	境内自然人	3.41%	5,475,000	5,475,000	0
罗煜竑	境内自然人	2.99%	4,800,000	4,800,000	0
郑志国	境内自然人	2.99%	4,800,000	4,800,000	0
李维金	境内自然人	2.62%	4,200,054	3,260,314	0
赵大同	境内自然人	2.26%	3,631,132	3,631,132	0
张智岳	境内自然人	2.08%	3,335,000	0	0
中化宁波(集团)有限公司	国有法人	1.66%	2,669,000	0	0
孙剑	境内自然人	0.75%	1,200,000	1,200,000	0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
上海复星化工医药投资有限公司	16,710,000		人民币普通股		
张智岳	3,335,000		人民币普通股		
中化宁波(集团)有限公司	2,669,000		人民币普通股		
张志敏	1,190,000		人民币普通股		
李维金	939,740		人民币普通股		
浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司	711,100		人民币普通股		
重庆医药工业研究院有限责任公司	558,435		人民币普通股		
周永添	321,353		人民币普通股		
王涛	285,600		人民币普通股		
吕长永	270,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中,除罗邦鹏与罗煜竑为父子关系、罗邦鹏与郑志国为翁婿关系,存在关联关系外,其他股东之间不存在关联关系;公司前十名流通股股东间,未知是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。				

(二) 公司控股股东及实际控制人情况

报告期内,公司控股股东和实际控制人未发生变化,仍为本公司董事长罗邦鹏先生,持有公司34.37%的股权。罗邦鹏先生,中国国籍,无境外居留权,生于1945年9月,中共党员,大学本科,工程师。1970年毕业于浙江大学化学工程系化工自动

化专业。1972年分配至浙江海门制药厂（现已更名为浙江海正集团有限公司），担任设备科长。1984年10月调至本公司前身椒江市化工二厂任厂长。现任本公司董事长兼总经理。目前为台州市人大代表、区第三届拔尖人才，多次荣获浙江省优秀厂长、台州市优秀企业家、浙江省劳动模范等荣誉称号。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系为：



第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员基本情况

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
罗邦鹏	董事长	男	64	2007年05月18日	2010年05月17日	55,168,868	55,168,868	无
金重仁	董事	男	55	2007年05月18日	2010年05月17日	0	0	无
罗煜竑	董事	男	33	2007年05月18日	2010年05月17日	4,800,000	4,800,000	无
李维金	董事	男	44	2007年05月18日	2010年05月17日	4,347,085	4,200,054	二级市场出售部分股份



潘庆华	董事	男	39	2008年12月18日	2010年05月17日	0	0	无
罗颜斌	董事、财务总监、董事会秘书。	男	44	2008年12月18日	2010年05月17日	0	0	无
陈东辉	独立董事	男	36	2007年05月18日	2010年05月17日	0	0	无
王欣新	独立董事	男	57	2007年05月18日	2010年05月17日	0	0	无
苏为科	独立董事	男	48	2007年05月18日	2010年05月17日	0	0	无
郭世华	监事	男	49	2007年04月14日	2010年05月17日	0	0	无
郑志国	监事	男	38	2007年05月18日	2008年09月23日	4,800,000	4,800,000	无
沈利华	监事	男	43	2008年09月23日	2010年05月17日	0	0	无
庄关忠	监事	男	58	2007年05月18日	2008年10月24日	0	0	无
吴萍	监事	女	38	2008年12月18日	2010年05月17日	0	0	无
孙剑	董事会秘书	男	38	2007年05月18日	2008年10月09日	1,200,000	1,200,000	无
合计	-	-	-	-	-	70,315,953	70,168,922	-

(二) 董事、监事和高级管理人员最近5 年的主要工作经历和在其他单位的任职或兼职情况

1、在股东单位任职的董事、监事和高级管理人员情况

姓名	在本公司任职	在股东单位任职	任职期间
金重仁	董事	任上海复星化工医药投资有限公司董事、副总裁	2003年起至今
吴萍	监事	任上海复星化工医药投资有限公司财务总监	2007年起至今

2、现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况:

董事:

(1) 罗邦鹏先生，中国国籍，无境外居留权，生于1945年9月，中共党员，大学本科，工程师。1970年毕业于浙江大学化学工程系化工自动化专业。1972年分配至浙江海门制药厂（现已更名为浙江海正集团有限公司），担任设备科长。1984年10月调至本公司前身椒江市化工二厂任厂长，现任本公司董事长。兼任公司参股子公司华北制药集团海翔医药有限责任公司董事。

(2) 罗煜斌先生，中国国籍，无境外居留权，生于1976年5月，大学文化。1996年

毕业于北京应用技术大学国际贸易专业。1997年10月进入本公司，现任公司董事、总经理。兼任公司参股子公司华北制药集团海翔医药有限责任公司监事。

- (3) 金重仁先生，美国国籍，有境外居留权，生于1954年4月，博士。1984年获复旦大学西方经济学硕士学位并留校任教，1987年至1989年初，赴英国伦敦大学进修计量经济学和国际经济学，后赴美国马里兰大学学习，1994年获该校组织社会学博士学位。现任上海复星化工医药投资有限公司董事、副总裁及台州市定向反光材料有限公司的董事，兼任本公司董事。
- (4) 李维金先生，中国国籍，无境外居留权，生于1965年7月，大学文化，高级工程师。1988年毕业于浙江工学院（现浙江工业大学）有机化工专业。1988年分配至本公司，现任本公司董事、副总经理。
- (5) 潘庆华先生，中国国籍，无境外居留权，生于1970年9月，中共党员，中专文化，工程师，1990年毕业于浙江轻工业学校化学分析专业，1990年分配到本公司，先后担任本公司技术员、车间主任，荣获台州市第二届青少年英才奖，曾任椒江区六届人大代表，现任本公司董事、副总经理，兼任台州泉丰医药化工有限公司总经理。
- (6) 罗颜斌先生，中国国籍，无境外居留权，生于1965年4月，中共党员，高级会计师，中国注册会计师，1983年毕业于河南省冶金工业学校工业会计专业，2006年于浙江大学研究生进修结业，先后在河南省安阳钢铁集团、浙江省苏泊尔集团等单位工作，现任本公司董事、财务总监及董事会秘书。
- (7) 王欣新先生，中国国籍，无境外居留权，生于1952年5月，教授、博士生导师、具有律师资格。1969-1979年在北京怀柔砖瓦厂工作。1979-1986年在中国人民大学学习，获法学硕士学位。1986年至今在中国人民大学法学院经济法教研室工作，兼任本公司独立董事。
- (8) 陈东辉先生，中国国籍，无境外居留权，生于1973年9月，会计学博士。2000年7月-2001年6月在中国银行总行财会部制度处工作。2001年7月-2008年8月

在中国人民财产保险股份有限公司工作。现任中国出口信用保险公司计划财务部总经理，兼任本公司独立董事。

- (9) 苏为科先生，中国国籍，无境外居留权，生于1961年2月，教授、博士生导师。2001年获浙江大学理学博士学位。1979年以来一直在浙江工业大学从事化学工程专业的学习和教学工作，兼任本公司独立董事。

监事：

- (1) 郭世华先生，中国国籍，无境外居留权，生于1960年5月。1979年至1992年在台州市椒江第一航运公司担任轮机员，1992年至今在本公司冷冻车间工作，现任本公司工会主席、监事会召集人。
- (2) 沈利华先生，中国国籍，无境外居留权，生于1966年12月，大专文化，工程师。1985年3月进入本公司工作，先后担任本公司车间副主任、QC主任、QA主管等职务，曾获台州市椒江区医化行业青年岗位能手称号。现任本公司监事。
- (3) 吴萍女士，中国国籍，无境外居留权，生于1971年6月，工商管理硕士，注册会计师，注册资产评估师、注册税务师。1992年毕业于上海大学计算机及应用工科专业，2003年11月至今在上海复星医药（集团）股份有限公司工作，现任上海复星医药（集团）股份有限公司财务部副总监、上海复星化工医药投资有限公司副总裁及上海钢联电子股份有限公司监事会主席，兼任本公司监事。

（三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、本年度在公司领薪的董事、监事、高级管理人员报酬按公司统一的薪酬管理制度规定的标准确定，其中独立董事的津贴标准由股东大会决议通过。

2、董事、监事、高级管理人员领取报酬情况。

姓名	职务	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薪酬
罗邦鹏	董事长	35.18	否
金重仁	董事	0.00	是
罗煜竑	董事	25.18	否
李维金	董事	25.18	否
潘庆华	董事	20.18	否



罗颜斌	董事	20.18	否
陈东辉	独立董事	5.00	否
王欣新	独立董事	5.00	否
苏为科	独立董事	5.00	否
郭世华	监事	5.10	否
郑志国	监事	4.50	否
沈利华	监事	13.79	否
庄关忠	监事	0.00	是
吴萍	监事	0.00	是
孙剑	董事会秘书	12.00	否
合计	-	176.29	-

注释：郑志国先生、孙剑先生分别于2008年5月、10月离职。庄关忠先生于2008年10月不幸病逝。

（四）公司董事、监事和高级管理人员变动情况

1、2008年4月22日，公司第二届监事会第五次会议补选潘庆华先生为公司第二届监事会监事候选人并提交股东大会审议，5月15日公司2007年度股东大会审议通过了该项议案。

2、2008年9月4日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于改聘公司总经理的议案》、《关于聘任潘庆华先生为公司副总经理的议案》。罗邦鹏先生因年龄原因，请求辞去公司总经理职务，经公司第二届董事会第十次会议审议，聘任罗煜竑先生为公司总经理，潘庆华先生为公司副总经理。

3、潘庆华先生因职务变动原因，不再符合兼任公司监事的条件，请求辞去监事职务。2008年9月4日，公司第二届监事会第八次会议补选沈利华先生为第二届监事会监事候选人并提交股东大会审议，9月23日公司2008年度第二次临时股东大会审议通过了该项议案。

4、2008年11月24日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于增补第二届董事会董事的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。会议同意增补罗颜斌先生、潘庆华先生为公司第二届董事会董事候选人并提交股东大会审议，2008年12月18日公司2008年第三次临时股东大会审议通过了该项议案。由于孙剑先生因个人原因请求辞去公司董事会秘书及副总经理职务，会议决议聘任罗颜斌先生兼任

公司董事会秘书职务。

5、因庄关忠先生不幸病逝，2008年11月24日公司第二届监事会第十一次会议补选吴萍女士为第二届监事会监事候选人并提交股东大会审议，2008年12月18日公司2008年第三次临时股东大会审议通过了该项议案。

二、员工情况

截止2008年12月31日本公司共有员工1304人，员工构成情况如下：

（一）员工专业结构

职工专业构成	人 数	比例 (%)
生产人员	790	60.58
销售人员	31	2.38
技术人员	322	24.69
行政人员	137	10.51
财务人员	24	1.84
合 计	1304	100

（二）员工教育程度与职称水平

教育程度	人 数	比例 (%)
本科及以上	216	16.56
专科	149	11.43
专科以下	939	72.01
合 计	1304	100

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断改进和完善公司的



法人治理结构，建立健全内部控制制度体系，推进公司治理水平不断提高。同时通过2007年公司治理专项活动以及2008年公司治理专项活动深入整改，公司的法人治理结构更加完善，公司的规范运作、治理水平也进一步得到提升。报告期内，公司治理实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，具体情况如下：

（一）关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，特别是社会公众股东，确保其充分行使股东权利。

（二）关于公司与控股股东：公司控股股东严格按照《中小企业板上市公司控股股东、实际控制人行为指引》规范自己的行为，未超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

（三）关于董事和董事会：公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，聘请独立董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司各位董事能够依照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》开展工作，公司董事勤勉尽责。

（四）关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，严格按照《监事会议事规则》开展工作，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

（五）关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立绩效评价激励体系，经营者的收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任严格遵循《公司章程》及有关法律、法规的规定。

（六）关于信息披露与透明度：公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；公司指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；公司指定《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够

以平等的机会获得信息。

(七) 关于相关利益者：公司重视社会责任，关注福利、环保等社会公益事业，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，并能够与各利益相关者展开积极合作，以实现公司、股东、员工、客户、社会等各方利益的协调均衡，共同推动公司持续、健康发展。

二、董事履行职责情况

1、报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市规则》（2008年修订）及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，忠实、诚信、勤勉地履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极的履行职责。董事按时出席董事会会议，在投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，审慎决策，切实保护公司及股东特别是社会公众股股东的合法权益。

2、公司董事长严格按照法律、法规和《公司章程》的要求履行职责，积极推动公司各项内控制度的建立和健全，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议，严格遵照董事会集体决策机制，确保董事会依法正常运作，督促执行股东大会及董事会通过的各项决议，并积极将有关情况告知独立董事和董事会秘书，为其履行职责创造了良好条件。在公司治理专项活动中，董事长担任治理活动领导小组组长，负责治理活动的指导与监督，使公司的治理工作更加规范和完善。

3、公司独立董事能够严格按照有关法律、法规及《公司章程》、《独立董事工作制度》的规定，本着对公司和投资者认真负责的态度，独立公正地履行职责，不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在厉害关系的单位和个人的影响。独立董事能够按时出席董事会会议，在深入了解公司生产经营状况和重大事项情况的基础上，认真审议各项议案，对董事会的科学决策及公司的良性发展发挥了积极的作用。报告期内独立董事对公司对外担保、关联交易、高管聘任等事项发表了独立、客观、公正的意见，切实维护了公司及股东特别是社会公众股股东的利益。

报告期内，公司独立董事未对董事会审议的各项议案及公司其他有关事项提出

异议。

4、公司董事出席董事会的情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席
罗邦鹏	董事长	7	3	4	0	0	否
金重仁	董事	7	3	4	0	0	否
罗煜竑	董事	7	3	4	0	0	否
李维金	董事	7	3	4	0	0	否
潘庆华	董事	0	0	0	0	0	否
罗颜斌	董事	0	0	0	0	0	否
苏为科	独立董事	7	3	4	0	0	否
陈东辉	独立董事	7	3	4	0	0	否
王欣新	独立董事	7	3	4	0	0	否

注：潘庆华、罗颜斌经2008年12月18日公司2008年第三次临时股东大会选举为董事。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

1、业务方面：公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，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。

2、人员方面：公司拥有独立的人事和劳资管理体系，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬。

3、资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，产、供、销系统完整独立。工业产权、商标、非专利技术、房屋所有权、土地所有权等无形资产和有形资产均由本公司拥有，产权界定清晰。

4、机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及董事会下属专业委员会等内部机构独立运作，不受其他单位或个人的干涉。

5、财务方面：公司设有完整、独立的财务机构，配备了充足的专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户、独立纳税、独立做出财务决策。

四、公司内部控制机制建立健全的情况

（一）公司董事会对内部控制的总体评价



董事会认为：公司已建立了较为完整、合理及有效的内部控制管理制度体系，基本能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要；在生产经营等各个环节中得到了一贯、顺畅、严格的执行；能够较好地保证公司会计资料的真实性、准确性、完整性；能够确保公司所属财产物资的安全、完整；能够按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益；基本确保了公司战略目标的实现。公司董事会认为公司的内部控制是有效的。

（二）独立董事关于2008 年度内部控制自我评价报告的独立意见

独立董事对公司董事会审计委员会出具的关于2008 年度内部控制的自我评价报告发表了如下意见：公司内部控制制度符合我国有关法律法规和证券监管部门的要求，也适合当前公司生产经营实际情况需要。公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司的内部控制措施对企业管理各个过程、各个环节的控制发挥了较好的作用，有效地控制了公司内外部风险，保证了公司的规范运作和业务活动的正常进行，保护了公司资产的安全和完整。

（三）保荐机构核查意见

保荐机构招商证券股份有限公司经过现场检查、高管会谈及查阅相关文件，认为：海翔药业已经建立了较为完善的法人治理结构，建立了较为完备的有关公司治理及内部控制的各项规章制度，并能够结合公司的实际情况、业务特点及监管部门的最新要求，对相关规章制度进行修改完善。2008年度，公司内部控制制度执行情况良好，符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求。公司董事会对2008年度内部控制的自我评价是真实的、客观的。

五、报告期内对高级管理人员的考评及激励机制

公司不断改进和完善绩效考核制度，建立《集团管控体系规定》，对各分子公司实行总经理负责制，根据公司每年年初确定的经营目标，制定绩效考核指标，以作为考核与奖惩的依据。董事会及董事会下属的薪酬与考核委员会据此对高级管理人员进行考核与奖惩。



五、公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明(如选择否或不适用,请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 内部审计制度建立		
公司是否已建立内部审计制度,内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会,公司是否已设立独立于财务部门的内部审计部门,内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排		
(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成,独立董事占半数以上并担任召集人,且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职,由审计委员会提名,董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料,对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容: (1) 内部控制制度是否建立健全和有效实施;(2) 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况(如适用);(3) 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施;(4) 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况(如适用);(5) 本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。	是	
3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效,请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	否	计划于下一年度聘请会计师事务所对公司内控制度的有效性出具鉴证报告。
5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。如是,公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	否	本年度未聘请会计师事务所对公司内控制度的有效性出具鉴证报告。
6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见,请说明)	是	
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作		相关说明



成效	
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效	
(1) 说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	<p>1、一季度：会议审议通过了《公司2007年度内部审计工作报告》、《公司2007年度募集资金专项审核报告》。</p> <p>2、二季度：会议审议通过了《公司2008年第一季度内部审计工作报告》、《公司2008年第一季度募集资金专项审核报告》。</p> <p>3、三季度：会议审议通过了《公司2008年第二季度内部审计工作报告》、《公司2008年半年度募集资金专项审核报告》。</p> <p>4、四季度：会议审议通过了《公司2008年第三季度内部审计工作报告》、《公司2008年1—9月份募集资金专项审核报告》、《公司2009年内部审计工作计划》。</p>
(2) 说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况	<p>每季度会议结束之后，审计委员会向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况，并提交内部审计工作报告以及募集资金的专项审核报告。</p>
(3) 审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否及时向董事会报告，并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露（如适用）	<p>不适用。</p>
(4) 说明审计委员会所做的其他工作	<p>1、开展2007 年年报相关工作： (1) 与公司财务部门、审计部门以及天健会计师事务所年审注册会计师协商确定公司2007年度财务报告审计工作的时间安排，并制定了详细的年报审计工作计划；(2) 在年审注册会计师进场前以及出具初审意见后，发表两次审核意见；(3) 督促会计师事务所约定时限内提交审计报告；(4) 对会计师事务所从事2007 年度公司审计工作进行总结评价。</p> <p>2、提议续聘浙江天健会计师事务所有限公司担任公司2008年度的审计机构。</p>
2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效	
(1) 说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	<p>内部审计部门严格按照工作计划每季度对公司以及公司下属的主要分、子公司进行定期检查或者专项审计，并及时出具相应的审计报告，要求相关部门和公司针对发现的问题认真整改、回复。</p>
(2) 说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募	<p>内部审计部门每季度对募集资金的存放与使用情况检查一次，并及时向审计委员会报告检查结果，提交募集资金专项审核</p>



集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	报告。 对于其他重要的对外投资、购买出售资产、对外担保、关联交易、信息披露等事项则根据事项的进展情况进行检查，并出具相应的审计报告。
(3)内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否向审计委员会报告（如适用）	不适用
(4)说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告	是
(5)说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	内部审计部门已向审计委员会提交2009年度内部审计工作计划和2008年度内部审计工作报告。
(6)说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档符合《公司内部审计制度》等相关规定。
(7)说明内部审计部门所做的其他工作	对公司的资金、往来款、成本费用、存货采购、经济效益等进行监督检查。
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	无

六、公司治理专项活动情况

公司治理是一项系统的、长期的持续性工作，自2007年4月以来公司严格按照中国证监会、浙江证监局和深圳证券交易所的有关文件精神，全面开展公司治理专项活动：及时成立治理活动领导小组，制定详细的公司治理专项活动的工作方案，明确活动的自查、公众评议、整改的时间进度和责任人，积极展开深入自查，在发现问题的基础上制定了切实可行的整改方案，认真落实整改计划和措施。通过整改公司的法人治理结构更加完善，公司的规范运作、治理水平也进一步得到提升

报告期内公司在2007年公司治理专项活动成果的基础上，根据中国证监会《关于2008年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》（上市部函[2008]116号）和浙江证监局《关于贯彻落实证监会上市部进一步深入推进公司治理专项活动的通知》的要求，继续全面加强公司治理的整改力度，并对照《浙江海翔药业股份有限公司治理专项活动自查报告及整改计划》及浙江证监局、深圳证券交易所对公司治理状况的综合评价意见，逐一落实，真正把专项活动落到实处，重点就持续完善内部控制制度，强化独立董事、董事会各专业委员会以及内部审计部门的职能等方面进行



了持续改进，取得了良好的效果，提高了公司的治理水平，促进了公司健康长远发展。经董事会审议通过的《关于公司治理整改情况的说明》刊登在2008年7月19日的《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

通过深入开展公司治理专项活动，不仅巩固了公司2007年专项治理取得的阶段性成果，更让公司看到了存在的问题和不足，提高了规范运作水平，同时也推动了企业生产经营的健康发展。公司将进一步严格按照法律、行政法规及证监会、深交所的要求，结合公司的发展，规范运作，提高公司的规范和科学治理水平，维护全体股东的合法权益。公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了一次年度股东大会和三次临时股东大会。股东大会的召集、召开与表决程序均严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序和要求进行。浙江天册律师事务所姚毅琳律师出席股东大会进行现场见证并出具法律意见书。具体情况如下：

1、公司于2008年5月15日在浙江省台州市椒江区外沙支路100号公司405会议室召开2007年年度股东大会，股东大会会议决议刊登在2008年5月16日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

2、公司于2008年8月27日在浙江省台州市椒江区外沙支路100号公司405会议室召开2008年第一次临时股东大会，股东大会会议决议刊登在2008年8月28日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

3、公司于2008年9月23日在浙江省台州市椒江区外沙支路100号公司405会议室召开2008年第二次临时股东大会，股东大会会议决议刊登在2008年9月24日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

4、公司于2008年12月18日在浙江省台州市市府大道507号台州国际商务广场A座8楼公司会议室召开2008年第三次临时股东大会，股东大会会议决议刊登在2008



年12月19日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

第七节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、总体经营情况

2008年,在国内经济形势复杂多变、国际金融危机引发全球经济衰退的背景下,公司董事会坚持战略转型和经营创新的指导方针,一方面不断寻求产品结构转型升级、提升公司利润水平的新项目,加快与国内外医药企业的合作,同时围绕年度经营目标,继续加大研发投入,积极开拓国内外市场,加快主要产品的国内外注册,同时调整与优化产品结构,加大培南类产品的研发与销售力度,抓紧抓好高毛利产品生产线的扩产,培育利润增长点,进行主导产品工艺改进,着力提高产品质量降低成本,完善内部运营管理,实行各分子公司间内部资源的整合,发挥整体协同效应,降低整体运营成本。2008年,公司产品结构得到优化,遏制了整体毛利率的大幅下滑,业务保持了一定的增长。2008年共实现主营业务收入100,042万元,同比增长1.47%,首次突破10亿元大关。其中川南分公司(含募投项目)实现营业收入1.85亿元,净利润577万元。但由于受传统产品结构老化、毛利率降低和经济危机影响,加上募投项目尚未形成规模效益而又承担巨额固定费用等因素影响,利润下滑,归属于母公司股东的净利润2559.73万元,比去年同期下降17.56%。

2008年川南募投项目如期完成全部投资,项目总投资30482.52万元,公司生产运营能力明显提升,同时被浙江省认定为第二批高新技术企业,增强了企业科技创新能力,与国内药企的合作更加广泛,与国际知名药企的合作步伐有了实质性开展并且进展顺利,为实现海翔药业的产品结构转型、提升产品综合毛利率、增强行业竞争力奠定了坚实的基础。

研发管理方面,2008年加大研发投入,一方面完善了研发管理体系,成立科

技公司，建立产学研相结合的对外合作平台，各研发团队实行分工负责和项目激励，另一方面，根据公司产品结构战略转型需要和自身实力，将委托研发、联合研发和自主研发方式相结合，批量新产品研发和高毛利小产品研发销售相结合，2008年共立项42个项目，包括28个短期项目，8个中期项目，6个长期项目，其中23个已完成小试，14个完成小试和中试，2个开始试生产，还有3个长期项目处于研发状态，以此构建短中长期结合的多产品梯队组合，丰富公司产品线，并重点聚焦高毛利大批量产品项目。11月公司通过浙江省高新技术企业评定，成为浙江省2008 年第二批高新技术企业，并在2008 年起享受企业所得税率减按15%征收的优惠政策。2008年研发费用投入3186.50万元，占母公司销售收入的3.72%。

生产运营方面，公司充分利用特色原料药生产的自身优势，积极优化生产组合，围绕开发、生产和销售高利润的产品，增加了培南类系列产品生产线的扩产和技改投入，产能与销售比重明显提升，精细化学品和降糖类产销量和毛利率得到上升，同时，公司利用自身的技术优势及科技创新优势，在保证提高产品质量的同时，围绕成本最优和高效原则调整各分子公司生产统一安排与协调，实行原料采购集中管理，在原料及能源动力价格上涨较快的不利情况下，公司组织科技攻关，产品综合收率较上年提高，原料成本明显降低。

产品注册与市场营销方面，一方面加快主要产品在欧美、韩国、日本和国内市场的注册，2008年完成四种主要产品的国外注册，其它产品的国内外注册工作正在抓紧进行；另一方面，加强与多家国内外医药企业的广泛合作，积极拓展国内外市场；在引进高级人才的同时，改进营销管理模式，加强营销团队建设，推行项目管理，2008年国内销售和自营出口的比重同比均有增加。

质量体系和知识产权方面，2008年公司多次接受了国家食品药品监督管理局的GMP 检查和注册工作检查，均顺利通过。截至报告期末，公司共有13个产品获得了美国的DMF号，2个产品获得了欧洲CEP证书，并有5个产品分别在日本、韩国、欧洲、印度、加拿大等国家注册且获得注册号，1个产品获得美国FDA批准，2个产品通过德国BSG的CGMP检查，1个产品通过日本PMDA的CGMP认证，8个产品通过国家SFDA的GMP认证，3个产品通过国家农业部GMP认证。同时公司还接受了辉瑞公司、赛诺菲、BI



等国外大公司的GMP检查和EHS审计，年度EHS体系建设投入2000余万元，公司质量管理体系达到了国际先进水平，满足持续发展的需求。2008年公司成立了知识产权办公室，共进行了4个专利的申报，2个专利获得授权。

管理创新方面，进一步完善了集团化组织机构，总部集中信息统一监控，明确了总部和分子公司的经营管理职责与权限，成立科技公司强化内外项目统一管理，营销系统按产品线实行项目管理，总部继续发挥结算中心资金集中管理的优势，优化融资结构，降低财务成本，借助ERP系统实行供应链与财务一体化，不断加强与完善定期经营分析与预警功能，为降低采购成本、盘活资金实行集中采购管理，引进高级人才，强化人本管理与团队建设，制定与完善了相应的管理制度与流程，为规范运作水平，提高管理绩效奠定了基础。

2、主营业务及其经营情况

(1) 主营业务的范围

公司的主营业务为原料药及医药中间体的制造与销售。

(2) 主营业务分行业、产品、地区经营情况

1) 公司主营业务分行业、产品构成情况

单位：（人民币）万元

类别	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 (%)
抗生素类	50,794.59	44,253.12	12.88	-0.15	1.76	-1.63
抗病毒类	11,678.37	10,371.59	11.19	56.68	68.00	-5.98
精细化学品	34,675.25	29,463.89	15.03	-8.69	-10.58	1.80
心血管类	659.15	610.82	7.33	-36.94	-35.91	-1.50
驱虫类	1,036.28	826.63	20.23	51.95	50.74	0.64
降糖类	408.73	162.56	60.23	28.46	15.02	4.65
其他	790.02	542.83	31.29	222.93	236.70	-2.81
合计	100,042.39	86,231.44	13.81	1.47	2.15	-0.57

2) 公司主营业务分地区构成情况

单位：（人民币）万元

类别	主营业务收入	主营业务收入比上年 增减(%)
国内销售	27,218.76	7.43
对外贸公司销售	21,561.33	-6.17
自营出口	51,262.30	1.97
合计	100,042.39	1.47

(3) 近三年主要财务数据变动及其原因

单位：（人民币）元

	2008年	2007年	本年比上年增减 幅度(%)	2006年
营业收入	1,062,995,967.50	1,034,886,022.09	2.72	837,543,518.52
营业利润	29,755,524.74	47,734,995.66	-37.67	74,130,143.53
利润总额	29,688,768.69	48,501,103.95	-38.79	75,021,307.98
归属于上市公司股东的净利润	25,597,253.40	31,050,882.68	-17.56	50,939,763.82
经营活动产生的 现金流量净额	30,607,759.37	51,140,588.82	-40.15	61,882,544.53
每股收益	0.16	0.19	-15.79	0.42
净资产收益率	4.70%	5.80%	下降1.10个百分点	9.79%
	2008年	2007年	本年比上年增减 幅度(%)	2006年
总资产	1,013,073,567.72	949,753,279.24	6.67	925,358,414.98
所有者权益（股 东权益）	544,623,361.62	535,076,108.22	1.78	520,075,225.54

报告期内，公司营业利润较上年同期下降37.67%，利润总额较上年同期下降38.79%，主要原因是毛利率的下降及期间费用的上升；

归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降17.56%，下降幅度小于利润总额的下降幅度，原因是企业所得税率下降至15%，所得税费用下降；

经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降40.15%，主要原因是：报告期公

司营业利润减少、存货增加、经营性应付项目减少；

每股收益较上年同期下降15.79%，原因是净利润的下降；

净资产收益率较上年同期下降1.10个百分点，原因是净利润的下降和净资产的增加；

总资产较年初增加6.67%，主要原因是存货及固定资产的增加；

所有者权益较期初增加1.78%，原因是本期实现的净利润2548.84万元。

(4) 报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(5) 报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

(6) 主要产品、原材料价格变动情况

报告期内，公司主要原材料市场行情波动较大，上半年原材料价格普遍上涨，8月份以后，价格逐步下跌。全年综合原材料价格较上年平均上涨6.47%，主要产品销售价格上涨1.65%。

(7) 毛利率变动情况

	2008年	2007年	增减变动(%)	2006年
销售毛利率(%)	13.81	14.38	-0.57	18.00

报告期内，销售毛利率下降0.57个百分点，主要原因是原材料价格上涨。

(8) 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计	655,594,792.93	占采购总额比重	68.86%
前五名客户销售金额合计	312,268,386.25	占销售总额比重	29.38%

公司前五名供应商、客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接权益。

(9) 主要费用情况

单位：(人民币)元

费用项目	2008年	2007年	同比增减(%)	占2008年营业
------	-------	-------	---------	----------



				收入比例 (%)
销售费用	12,703,798.32	12,206,027.80	4.08	1.20
管理费用	69,352,295.37	54,740,363.51	26.69	6.52
财务费用	22,211,091.49	15,423,856.87	44.00	2.09
所得税费用	4,200,404.53	17,063,956.94	-75.38	0.40
合计	108,467,589.71	99,434,205.12	9.08	10.20

说明:

1) 管理费用比去年同期增加主要系本期研发投入加大, 职工薪酬及新增固定资产折旧增加所致;

2) 财务费用增加主要系本期短期借款增加相应利息支出增加所致;

3) 所得税费用减少主要系母公司本期被评为国家级高新技术企业, 所得税率调整为15%所致。

3、报告期资产、负债及重大投资等事项进展情况

(1) 重要资产情况

报告期内, 公司厂房、主要生产设备均处于正常使用中, 能保证公司的正常经营, 盈利能力较好, 未发生资产减值情况, 也未涉及担保、诉讼、仲裁等情况。

(2) 资产构成变动情况

单位: (人民币) 万元

项目	2007年末		2006年末		同比 增减 (%)
	金额	占总资产 比例 (%)	金额	占总资产 比例 (%)	
应收帐款	16,165.45	15.96	15,504.41	16.32	4.26
存货	26,213.07	25.87	19,114.19	20.13	37.14
长期股权投资	439.26	0.43	468.45	0.49	-6.23
固定资产	35,277.15	34.82	27,607.55	29.07	27.78
在建工程	1,392.10	1.37	1,566.44	1.65	-11.13
无形资产	4,921.81	4.86	5,031.23	5.3	-2.17
短期借款	25,581.34	25.25	22,905.95	24.12	11.68

变动原因：存货账面价值期末数较期初数上升37.14%，主要系公司期末库存商品增加所致；长期股权投资期末数较期初数下降6.23%，主要系华北海翔本年度亏损所致；固定资产期末数较期初数上升27.78%，主要系公司本期募投项目在建工程完工转入固定资产。

（3）核心资产盈利能力、使用情况及减值情况

公司核心资产的盈利能力及使用情况正常，不存在资产减值的情况。

（4）存货变动情况

单位：（人民币）元

项 目	2008年末余额	占2008年末总资产的%	市场供求情况	产品销售价格变动情况	原材料价格变动情况	存货跌价准备的计提情况
原材料	54,436,900.26	5.37	——	——	有波动	375,842.68
在产品	88,811,782.41	8.77	——	——	——	342,524.83
库存商品	116,560,590.34	11.51	——	——	——	2,982,898.55
委托加工物资	5,661,333.51	0.56	——	——	——	——
包装物	361,312.34	0.04	——	——	——	——
合计	265,831,918.86	26.24	——	——	——	3,701,266.06

（5）金融资产投资情况

报告期内，公司不存在金融资产投资情况。

4、偿债能力分析

财务指标	2008年度	2007年度	2006年度	本年比上年 同比增减
流动比率	1.26	1.44	1.51	-0.18
速动比率	0.69	0.97	1.05	-0.28
资产负债率	45.96%	43.35%	43.52%	上升2.61个百分点
已获利息倍数	2.55	4.14	6.22	-1.59

报告期速动比率为0.69，较上年同期下降28.67%，主要原因是期末存货增加较多所致；报告期已获利息倍数为2.55，较上年同期下降38.50%，主要原因是报告期息税前利润（EBIT）较上年同期下降较多所致。

5、资产营运能力分析



财务指标	2008年度	2007年度	2006年度	本年比上年 同比增减
应收账款周转天数	60.70	60.37	45.75	0.33天
存货周转天数	84.65	75.32	90.36	9.33天

报告期存货周转天数84.65天，较上年同期增加9.33天，主要原因是销售增速放缓，期末存货增加所致。

6、现金流状况情况

单位：（人民币）元

项目	2008年度	2007年度	同比增减（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	30,607,759.37	51,140,588.82	-40.15
经营活动现金流入量	1,298,794,046.08	1,159,010,113.20	12.06
经营活动现金流出量	1,268,186,286.71	1,107,869,524.38	14.47
二、投资活动产生的现金流量净额	-89,605,039.02	-111,054,071.05	19.31
投资活动现金流入量	799,850.00	2,053,086.70	-61.04
投资活动现金流出量	90,404,889.02	113,107,157.75	-20.07
三、筹资活动产生的现金流量净额	-27,551,193.98	-50,452,650.90	45.39
筹资活动现金流入量	338,116,449.97	332,879,754.89	1.57
筹资活动现金流出量	365,667,643.95	383,332,405.79	-4.61
四、现金及现金等价物增加额	-86,548,473.63	-110,366,133.13	21.58
现金流入总计	1,637,710,346.05	1,493,942,954.79	9.62
现金流出总计	1,724,258,819.68	1,604,309,087.92	7.48

说明：

（1）报告期经营活动现金净流量净额为30,607,759.37元，较上年同期减少40.15%，主要原因是：报告期公司营业利润减少、存货增加、经营性应付项目减少；

（2）报告期投资活动产生的现金流量净额为-89,605,039.02元，较上年同期减少19.31%，主要原因是：报告期公司投资收益收到现金减少、处置固定资产收到现金减少；

（3）报告期筹资活动产生的现金流量净额为-27,551,193.98元，较上年同期增加45.39%，主要原因是：报告期公司偿还债务支付现金减少。

7、控股子公司及参股公司经营情况

(1) 台州泉丰医药化工有限公司：注册资本241.64万美元，本公司持有其94.41%的股权。经营范围为生产销售环丙胺、环丙基乙炔、乙基哌嗪。截止2008年12月31日，资产总额为11,401.05万元，净资产为5,141.55万元。2008年度实现营业收入31,086.79万元，净利润-194.79万元。泉丰公司为本公司的中间体配套企业，其所有产品均销售给本公司。

(2) 浙江海翔药业销售有限公司：注册资本1,000万元，本公司持有其100%的股权。经营范围为货物及技术进出口。截止2008年12月31日，资产总额为8,386.26万元，净资产为1,724.50万元。2008年度实现营业收入27,992.26万元，净利润580.53万元。

(3) 台州海翔医药化工科技有限公司：注册资本100万元，本公司持有其100%的股权。经营范围为医药化工技术开发、转让、咨询。截止2008年12月31日，资产总额为93.71万元，净资产为85.68万元。2008年度无营业收入，净利润-14.32万元。

(4) 华北制药集团海翔医药有限责任公司：注册资本1,320万元，本公司持有其49%的股权。经营范围为化学原料药（克林霉素磷酸酯、盐酸克林霉素）的生产。截止2008年12月31日，资产总额为3,954.37万元，净资产为910.98万元。2008年度实现营业收入4,847.51万元，净利润-152.93万元。

（二）对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

（1）行业发展趋势

医药行业相对其它行业，呈现出弱周期性与需求的相对刚性，这在本次全球经济危机中表现尤为明显，但也会在一定程度上受到不利影响，受全球经济衰退的影响，2009年国际原料药需求增长将会放缓，价格也面临较大下行压力，加之国内经济增长出现减缓趋势，因此2009年医药企业销售与利润增速将会减缓。

从长期看，同样由于医药需求的相对刚性，且随着国际医药市场医疗体制的推进，包括中国政府对医疗投入的加大，欧美及中国政府和保险机构致力于推动廉价医疗消费，居民收入的提高、老龄化社会到来，以及伴随全球经济的复苏，医药行业发展潜力较大，可谓挑战与机遇并存。对特色原料药企业而言，伴随着专利药

到期解禁大潮的到来，以及仿制药明显的价格弹性，全球范围内用药结构中仿制药在全球药品销售和处方量的比重将不断上升，加上专利药企业为降低成本将更多的原料药由自产转为向中印等国外包或采购，都给国内医药企业，尤其是特色原料药企业，以及出口依存度较高的企业带来较好的发展机遇。

（2）市场竞争格局

第一、近年来，全球医药行业出现了纵向一体化的发展趋势，一是制剂药公司与原料药公司之间的兼并收购日益增多；二是全球主流特色原料药公司纷纷向高端的制剂药、专利药市场发展。而国内医药行业尚处于行业集中度较低的阶段，未来，行业整合与产业升级将成为行业竞争的主流。

第二、从竞争的领域看，中国医药行业的发展潜力较大，伴随国内医药消费水平和消费规模的提高，以及发达国家原料药生产和研发中心向中印等国家转移或外包，亚洲将成世界医药工业“发电厂”，预计中国医药市场在未来5 年里将成为全球前5 大市场，国内竞争加剧，尤其是原料药行业市场竞争加剧；竞争也将不只限于自由市场，随着国内厂家GMP管理能力和认证能力的提高，竞争将向高端注册市场漫延。

2、公司的发展规划和2009 年经营、管理计划

（1）公司发展战略与规划

2008年公司面临了复杂多变的经营环境，2009年经营环境与市场变化同样充满不确定性，国内国际经济复苏进程与市场需求变化、原料市场变化，国家产业政策、医改方案实施、信贷、利率汇率、税收等因素充满变数，受全球经济衰退的影响，国际知名制药企业也开始调整经营战略，压缩开支，减少库存积压，这些都增加了本公司运营的不确定性。同时国内药品监管部门对药品生产的监管力度在不断加强，也增加了企业的运营成本。

面对复杂多变的经营环境，公司将及时把握国际原料药的生产向发展中国家转移的历史机遇，根据国家产业政策导向，充分利用已有的优势，加强与国际知名药企的合作，成为国际产业分工链中的一环，实现与客户共享利益和资源；重点发展



抗生素类、抗病毒类、心血管类、降糖类等特色原料药及医药中间体，同时关注生物制药和抗癌类药物，前瞻性地对产品进行储备，丰富产品结构，实现产品结构不断转型升级；开发专利即将到期的重要原料药新工艺，依托规模和质量优势，提高市场占有率和盈利能力；适时利用特色原料药业务的优势，向下游整合制剂业务，主要包括：

1) 大力开拓新产品原料药在高端市场的认证和销售

2) 抓住医改机会，与国内制药厂紧密合作，积极开拓国内市场

3) 通过技改，提高原有老产品竞争优势，进一步扩大在低高端市场的份额

4) 加强国际战略合作，积极参与国际医药行业生产基地转移；我司与国际制药公司项目进展顺利，通过高标准严要求的磨练，我们积累了经验也锻炼了队伍；为深度合作奠定了良好基础

5) 形成自己的IP，以提高竞争力，争取更多的机会；我们将充分利用现有博士后站点平台，结合外研机构的技术、信息，形成自己的IP

6) 寻找医化行业发展新方向，如关注生物制药领域等

(2) 2009年经营计划

围绕公司战略，继续不断加大研发投入，加快新产品国内外推广力度和老产品技改及市场开拓力度，推进国际合作，完成品种结构调整，提升产品毛利率，同时做好预算管理，严格控制费用，做好节能降耗；以人为本，搞好内部管理，进一步完善各项工作流程，搞好企业文化建设，持续引进高级人才，培养适应行业发展的中层队伍。2009年计划实现主营业务收入10亿元，实现净利润3500万元。

3、发展规划的资金来源及使用计划

2009年，公司要继续进行合作项目投入，同时要增加技改与环保投入，为满足资金需求，将在目前授信基础上增加约8000万元的银行授信，内部则压缩库存、完善财务结构与负债结构、盘活资金，加强资金的统一调控，降低财务费用，同时借助产业扶持项目争取项目贷款，年内计划新增贷款总额不突破5000万元，等时机成熟时考虑申请发行企业债券，降低财务成本。



4、对公司发展规划可能产生影响因素

将会对公司发展规划产生影响的因素主要有产品价格降低、项目未能按预计进度推进、国际市场原料药急剧波动及国家产业政策调整等。

二、报告期内投资情况

1、募集资金使用情况

公司严格按照公司《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资的项目的建设。截至报告期末，公司三个募集资金项目均已建成，达到预计可使用状态，募集资金专户余额1,582.75万元为未到付款期的工程款及设备款。募集资金使用情况对照如下：

募集资金总额		31,212.00					本年度投入募集资金总额				7,775.00	
变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额				27,870.49	
变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
4-AA高技术产业化项目	否	13,673.60	13,673.60	13,673.60	3,354.79	13,963.18	289.58	102.12%	2008年06月30日	1,271.80	否	否
氟苯尼考高技术产业化项目	否	8,929.70	8,929.70	8,929.70	3,186.81	8,502.95	-426.75	95.22%	2008年06月30日	-19.78	否	否
伏格列波糖高技术产业化项目	否	5,795.30	5,795.30	5,795.30	1,233.40	4,482.78	-1,312.52	77.35%	2008年06月30日	0.00	否	否
合计	-	28,398.60	28,398.60	28,398.60	7,775.00	26,948.91	-1,449.69	-	-	1,252.02	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	截至2008年12月31日，伏格列波糖高技术产业化项目已达到预定可使用状态，2009年1月已投产并实现销售。 4-AA高技术产业化项目截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额系公司实际投入与项目原计划略有差异。氟苯尼考高技术产业化项目、伏格列波糖高技术产业化项目期末累计投入金额与承诺投入金额的差额均系尚未支付的工程款及设备款。截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额系尚未支付的工程款及设备款。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	无											
募集资金投资项目实施方式调整情况	无											



募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司募集资金于2006年12月15日到位。截至2006年12月27日，公司利用自筹资金先期投入募集资金项目9,889.99万元，募集资金到位后，公司已于2006年12月划转募集资金9,889.99万元以抵先期投入的垫付资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	根据公司2007年度第五次临时股东大会决议，公司运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金6,000.00万元，自2007年12月28日起至2008年4月28日止。根据公司2008年度第二届董事会第六次会议决议，在前次募集资金补充流动资金到期后，公司继续运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金2,500.00万元，自2008年4月22日起至2008年7月21日止，公司实际运用该部分闲置募集资金暂时补充流动资金期限自2008年5月7日起至2008年7月21日止。根据公司2008年度第二届董事会第八次会议决议，在前次募集资金补充流动资金到期后，公司继续运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金2,000.00万元，自2008年7月21日起至2008年12月17日止。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2、非募集资金投资项目的情况

报告期内无非募集资金项目投资

三、报告期内公司重要会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

1. 会计政策变更

根据《财政部关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》(财会函〔2008〕60号)规定，公司依照国家有关规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“盈余公积”项下以“专项储备”项目单独反映，不再作为负债列示。公司期初无已提取未支用的安全生产费用余额，该项会计政策变更无累积影响数。

2. 会计估计变更

本公司原对合并财务报表范围内各公司之间的应收款项按账龄计提坏账准备，根据公司第二届董事会第十三次会议，自2008年1月1日起，改按对合并财务报表范围内各公司之间的应收款项不计提坏账准备。此项会计估计变更采用未来适用法，对2008年度合并利润表归属于母公司股东的净利润和少数股东损益无影响。

四、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了七次会议，具体情况如下：

1、2008年4月20日，公司召开第二届董事会第六次会议，本次会议决议公告刊登于2008年4月22日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

2、2008年4月25日，公司召开第二届董事会第七次会议，本次会议审议通过了《2008年第一季度报告》，会议决议报深圳证券交易所备案。

3、2008年7月18日，公司召开第二届董事会第八次会议，本次会议决议公告刊登于2008年7月19日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

4、2008年8月11日，公司召开第二届董事会第九次会议，本次会议决议公告刊登于2008年8月12日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

5、2008年9月4日，公司召开第二届董事会第十次会议，本次会议决议公告刊登于2008年9月5日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

6、2008年10月20日，公司召开第二届董事会第十一次会议，本次会议审议通过了《2008年第三季度报告》，会议决议报深圳证券交易所备案。

7、2008年11月30日，公司召开第二届董事会第十二次会议，本次会议决议公告刊登于2008年12月2日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

根据2008年5月15日公司2007年年度股东大会决议，2007年年度利润分配方案为：以公司现有总股本16,050 万股为基数，向全体股东每10 股派发现金红利1 元（含税，扣税后，个人股东、投资基金实际每10股派0.9元），合计派发现金红利1,605万元（含税）。

公司董事会根据上述决议，于2008年5月29日发出《2007年度利润分配实施公告》，以2008年6 月3日为股权登记日向全体股东派发红利，所派红利于2008年6月4日进入股东账户，2007年利润分配方案全部执行完毕。

（三）董事会下专业委员会的履职情况

1、董事会下设的审计委员会的履职情况

（1）会议情况：报告期内，审计委员会共召开了五次会议，全体委员均能按时出席会议，未发生缺席或委托出席情况。

（2）对公司内部审计情况的检查：每季度督促并听取公司内部审计部汇报公司内部审计情况，对公司内部审计情况进行检查并提出建议和意见。

（3）对募集资金存放和使用情况的检查：报告期内，董事会审计委员会依法对公司审计部提交的每季度募集资金使用和存放情况进行核查，认为：公司募集资金

存放与使用合法、合规。

(4) 对2007 年年度报告的核查：审计委员会在公司年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为：公司编制的报表基本能够反映公司的财务状况和经营成果。同时，审计委员会与会计师事务所共同协商确定了公司2007年度审计工作时间表，并不断加强与年审会计师的沟通，督促其在约定时间内完成审计工作，提交审计报告。

在年审会计师出具初步审计意见后，审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表，认为：公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和公司现金流。

(5)对年审会计师完成年度审计工作情况及其执业质量做出评价并对续聘会计师事务所作出决议：浙江天健东方会计师事务所有限公司2007 年度财务报表的审计工作，内容主要是对2007 年12 月31 日的公司及合并资产负债表，2007 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注进行审计并发表审计意见，以及对公司募集资金的存放和使用情况进行鉴证并发表意见。年度审计工作结束后，浙江天健东方会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告。审计委员会对会计师事务所本年的审计工作情况做如下总结意见：

公司财务报告内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。浙江天健东方会计师事务所从事本公司审计工作勤勉尽责，执业质量好，审计人员业务素质高，因此审计委员会提议浙江天健东方会计师事务所为本公司财务审计机构，期限一年。

(6) 提名公司内审负责人：提议由钟雪冰先生担任公司内部审计负责人。

(7) 对公司内部控制情况核查：审计委员会对公司2008 年度内部控制情况进行了审慎核查并出具了公司内部控制自我评价报告。认为：公司已建立了较为完整、合理及有效的内部控制管理制度体系，基本能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要；在生产经营等各个环节中得到了一贯、顺畅、严格的执行；能够较好地保证公司会计资料的真实性、准确性、完整性；能够确保公司所属财产物资的安全、完整；能够按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、



准确、完整、及时地报送和披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益；基本确保了公司战略目标的实现。公司的内部控制是有效的。

2、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况

本年度薪酬与考核委员会对2008年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬进行了认真审核，认为，公司董事、监事和高级管理人员薪酬符合公司的激励机制和薪酬方案，公司董事会披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬情况与实际相符。

3、董事会下设的提名委员会的履职情况

本年度提名委员会提出建议了公司根据经营规模、资产结构和股权结构调整董事会人员构成，及时补选二名董事，充实董事会集体决策力量。同时对董事及高级管理人员候选人的任职资格、职业素养和能力、职业道德等多方面进行了认真审核，并将审核同意后的人员提交公司董事会审议。

五、公司2008年利润分配预案

经浙江天健东方会计师事务所有限公司审计，公司2008年度实现净利润25,597,253.40元(合并报表数)，根据《公司法》以及《公司章程》的规定，按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金2,139,592.56元，加上年初未分配利润128,846,719.08元，减去2008年已支付的普通股股利16,050,000元，累计可供股东分配的利润为136,254,379.92元。

本着既能及时回报股东，又有利于公司长远发展的原则，拟以2008年12月31日总股本16,050万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），合计派发现金股利1,605万元（含税）；

该利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

公司实行持续、稳定的股利分配政策，前三年现金分红情况如下：

单位：万元

	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率
2007年	16,050,000.00	31,050,882.68	51.69%



2006 年	16,050,000.00	50,939,763.82	31.51%
2005 年	10,000,000.00	50,320,602.96	19.87%

六、公司选定的信息披露媒体

报告期内，公司选定的信息披露报纸为《证券时报》，选定的信息披露网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），未发生变更。

七、公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，不断加强投资者关系管理工作，保持和投资者的积极沟通。2008年主要开展了下列投资者关系活动：

1、公司指定信息披露报纸和巨潮资讯网，及时、准确地披露公司重大信息，并通过公司网站，建立投资者互动平台，促进公司与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制。

2、指定专人负责投资者的来电、传真、电子邮件、网站留言的回复，并在全景网的投资者互动平台开设了公司治理专项活动专栏，听取投资者关于公司治理的意见和建议。

3、认真做好投资者以及研究员和分析师来访接待、登记工作，到公司调研、参观统一由公司投资发展部接待，指定专人带领参观、接受问答，有效避免了未披露信息的提前泄露。2008年公司累计接待了100余人次的投资者和分析师到公司参观、考察，没有出现提前泄露公司尚未披露的信息的状况。

4、2008年4月29 日下午公司通过全景网投资者关系互动展示平台举行了2007年年度业绩说明会，公司董事长、董事会秘书、财务总监及公司保荐人等在线详实回答广大投资者的提问，进一步增强了投资者对公司的了解。

5、多形式开展培训工作，努力提高规范运作以及投资者关系管理水平。

第八节 监事会报告

一、监事会会议情况

报告期内，监事会共召开了七次会议，具体情况如下：

1、2008年4月20日，公司召开第二届监事会第五次会议，本次会议决议公告刊登于2008年4月22日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

2、2008年4月24日，公司召开第二届监事会第六次会议，本次会议审议通过了《2008年第一季度报告》，会议决议报深圳证券交易所备案。

3、2008年7月18日，公司召开第二届监事会第七次会议，本次会议决议公告刊登于2008年7月19日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

4、2008年8月11日，公司召开第二届监事会第八次会议，本次会议决议公告刊登于2008年8月12日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

5、2008年9月4日，公司召开第二届监事会第九次会议，本次会议决议公告刊登于2008年9月5日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

6、2008年10月20日，公司召开第二届监事会第十次会议，本次会议审议通过了《2008年第三季度报告》，会议决议报深圳证券交易所备案。

7、2008年11月30日，公司召开第二届监事会第十一次会议，本次会议决议公告刊登于2008年12月2日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

二、监事会对公司2008年度有关事项发表的独立意见

1、对公司规范运作的独立意见

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对会议的召集、召开、表决程序，董事会对股东大会的执行情况以及公司2008年的依法运作情况进行了监督。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，能够按照有关法律法规和内部控制制度规范运作；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时没有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况

监事会对公司2008年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司募集资金使用情况

报告期内公司严格按照《募集资金使用管理办法》的规定使用和管理募集资金，公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，没有变更投向和用途，按照预定计划有序实施。

4、公司关联交易情况

通过对公司2008年度发生的关联交易的监督，认为：公司发生的关联交易符合公司生产经营的实际需要，其决策程序合法，交易价格合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

5、公司对外担保的情况

通过对公司2008年度发生的对外担保的监督，核查，认为：公司对外担保履行了必要的决策程序，没有为股东、实际控制人及其关联方、任何法人单位、非法人单位或个人提供担保，符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司对外提供担保的有关规定。

6、对内部控制自我评价报告的意见

监事会对董事会关于公司2008年度内部控制的自我评价报告发表如下审核意见：公司现已建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行，该体系的建立对公司经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用，公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

1、本公司于2008年8月11日收到上海市第二中级人民法院送达的相关法律文书，先灵公司诉本公司侵犯发明专利权一案已由上海市第二中级人民法院受理，先灵公司向法院提出判令本公司停止使用其专利方法生产氟苯尼考等诉讼请求。经双方友好协商，已经就此纠纷进行了和解。公司于2009年4月7日收到上海市第二中级人民法院（2008）沪二中民五（知）初字第219号民事裁定书，准许先灵公司撤回起诉。

2、报告期内公司无其他重大诉讼、仲裁事项。

二、破产重整相关事项

报告期内公司未发生破产重整等相关事项。

三、持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权事项。

报告期内公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

四、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内公司无收购及出售资产、企业合并事项。

五、股权激励计划事项

报告期内公司无股权激励计划事项。

六、重大关联交易事项

经2007年年度股东大会批准，2008年度公司拟与华北制药集团海翔医药有限责任公司发生不超过2700万元的日常关联交易，报告期内，公司与关联方华北制药集团海翔医药有限责任公司实际购销货物累计发生金额为21,585,747.88元，未超过预计总金额。交易以市场公允价为基础，与对非关联方的交易价基本一致，无重大高于与低于正常交易价格的情况，关联交易价格公允，没有损害上市公司及中小股东

的利益。

该项日常关联交易已2008年4月22日向投资者披露。

七、重大合同事项

1、2008年8月8日，我公司与德国勃林格殷格翰国际有限公司（以下简称“BII公司”）在浙江省台州市签订了《战略生产联盟协议》。根据该协议，公司将在川南新厂区为BII公司逐步投资建设专用车间生产合同产品。BII公司将为我公司提供专用知识和技术支持。

截至本报告披露日，公司与“BII公司”就合同产品的技术转移工作开展顺利，用于生产合同产品的生产专用车间得到跨国咨询公司伊尔姆环境资源管理咨询(上海)有限公司的EHS审计及改造指导，并于2009年2月开始试生产，经过小试、中试后，已有小批量样品产出，该样品已交付“BII公司”检验，目前尚未得到“BII公司”最终验收。

2、经公司2007年年度股东大会审议批准，公司与浙江中贝九州集团有限公司(下称“中贝九州”) 签署《银行贷款互保协议》，建立互保信任关系。根据协议,公司与中贝九州在协议有效期内为双方银行短期借款提供担保,总额为不超过5000 万元人民币。截至报告期末，公司实际为“中贝九州”担保的金额为4200万元。

3、经公司2007年年度股东大会审议批准，公司与台州市华源医化有限公司(下称“华源医化”) 签署《银行贷款互保协议》，为双方向银行短期借款互相提供担保，总额不超过1000 万元人民币，协议有效期一年。截至报告期末，公司实际为华源医化”担保的金额为110万元。

4、经公司2008年第一次临时股东大会审议批准，公司与关联方台州市定向反光材料有限公司(下称“定向反光”) 签署《银行贷款互保协议》，为双方向银行短期借款互相提供担保，总额不超过2000 万元人民币，协议有效期一年。截至报告期末，公司实际为“定向反光”担保的金额为1570万元。

八、公司或持股5%以上股东的承诺事项

公司控股股东罗邦鹏承诺股票上市交易日起36个月内限售，在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；离职半年内，不得转让其所持



有的本公司股份；公司持股5%以上股东上海复星化工医药投资有限公司承诺股票上市交易日起12个月内限售。

报告期内未有违反上述承诺的事项发生，上海复星化工医药投资有限公司所持股份已于2007年12月26日解除限售。

九、聘任会计师事务所事项

报告期内，公司所聘会计师事务所为适应事业发展的需要，与东方会计师事务所有限公司合并，合并后“浙江天健会计师事务所有限公司”名称变更为“浙江天健东方会计师事务所有限公司”，故本公司2008 年度审计机构名称变更为浙江天健东方会计师事务所有限公司。

公司继续聘任浙江天健东方会计师事务所有限公司为公司审计机构，截至本报告期末，该会计师事务所有限公司已为本公司提供了6年审计服务。

十、公司及其关联方是否存在违法违规情形

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人没有发生受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十一、公司其他重大事项信息披露索引

公告编号	披露日期	公告内容	刊登媒体
2008-001	2008-01-31	关于2007年度业绩预告的修正公告	巨潮网、证券时报
2008-002	2008-02-23	2007年度业绩快报	巨潮网、证券时报
2008-003	2008-03-28	监事辞职公告	巨潮网、证券时报
2008-004	2008-04-19	关于闲置募集资金补充流动资金的归还公告	巨潮网、证券时报
2008-005	2008-04-22	日常关联交易公告	巨潮网、证券时报
2008-006	2008-04-22	董事会关于2007年度募集资金使用情况的报告	巨潮网、证券时报
2008-007	2008-04-22	对外担保公告	巨潮网、证券时报
2008-008	2008-04-22	关于运用部分闲置募集资金补充公司流动资金的公告	巨潮网、证券时报



2008-009	2008-04-22	2007年年度报告摘要	巨潮网、证券时报
2008-010	2008-04-22	第二届监事会第五次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2008-011	2008-04-22	第二届董事会第六次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2008-012	2008-04-22	关于召开2007年年度股东大会的通知	巨潮网、证券时报
2008-013	2008-04-22	关于举行2007年年度报告网上说明会的通知	巨潮网、证券时报
2008-014	2008-04-25	2008年第一季度报告正文	巨潮网、证券时报
2008-015	2008-05-05	关于增加2007年年度股东大会临时提案的公告	巨潮网、证券时报
2008-016	2008-05-16	2007年年度股东大会决议公告	巨潮网、证券时报
2008-017	2008-05-29	2007年年度利润分配实施公告	巨潮网、证券时报
2008-018	2008-07-18	关于以流动资金归还募集资金的公告	巨潮网、证券时报
2008-019	2008-07-19	第二届董事会第八次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2008-020	2008-07-19	关于运用部分闲置募集资金补充公司流动资金的公告	巨潮网、证券时报
2008-021	2008-07-19	关于公司治理整改情况的说明	巨潮网、证券时报
2008-022	2008-07-19	第二届监事会第七次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2008-023	2008-07-29	2008年半年度业绩快报	巨潮网、证券时报
2008-024	2008-08-08	关于与德国BI公司签订《战略生产联盟协议》的公告	巨潮网、证券时报
2008-025	2008-08-12	第二届董事会第九次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2008-026	2008-08-12	关于与台州市定向反光材料有限公司续签互保协议的公告	巨潮网、证券时报
2008-027	2008-08-12	关于召开2008年第一次临时股东大会的通知	巨潮网、证券时报
2008-028	2008-08-12	2008年半年度报告摘要	巨潮网、证券时报
2008-029	2008-08-12	第二届监事会第八次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2008-030	2008-08-13	关于重大诉讼的公告	巨潮网、证券时报
2008-031	2008-08-28	2008年第一次临时股东大会决议公告	巨潮网、证券时报
2008-032	2008-09-05	总经理辞职公告	巨潮网、证券时报
2008-033	2008-09-05	第二届董事会第十次会议决议公告	巨潮网、证券时报



2008-034	2008-09-05	监事辞职公告	巨潮网、证券时报
2008-035	2008-09-05	第二届监事会第九次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2008-036	2008-09-05	关于召开2008年第二次临时股东大会的通知	巨潮网、证券时报
2008-037	2008-09-24	2008年第二次临时股东大会决议公告	巨潮网、证券时报
2008-038	2008-10-10	董事会秘书辞职公告	巨潮网、证券时报
2008-039	2008-10-21	2008年第三季度报告正文	巨潮网、证券时报
2008-040	2008-10-25	监事病逝公告	巨潮网、证券时报
2008-041	2008-11-19	办公地址变更公告	巨潮网、证券时报
2008-042	2008-12-02	第二届董事会第十二次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2008-043	2008-12-02	第二届监事会第十一次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2008-044	2008-12-02	关于召开2008年第三次临时股东大会的通知	巨潮网、证券时报
2008-045	2008-12-16	关于被认定为2008年第二批高新技术企业的公告	巨潮网、证券时报
2008-046	2008-12-19	2008年第三次临时股东大会决议公告	巨潮网、证券时报
2008-047	2008-12-19	关于以流动资金归还募集资金的公告	巨潮网、证券时报
2008-048	2008-12-25	关于会计师事务所名称变更的公告	巨潮网、证券时报

第十节 财务报告

审 计 报 告

浙天会审（2009）1888号

浙江海翔药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江海翔药业股份有限公司（以下简称海翔药业公司）财务报表，包括2008年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2008年度的利润表和合并利润表，2008年度的现金流量表和合并现金流量表，2008年度的股东权益变动



资产负债表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2008年12月31日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	131,667,525.40	124,020,036.75	181,973,506.58	175,574,170.23
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	14,268,610.00	12,488,610.00	21,606,418.18	14,213,786.00
应收账款	161,654,472.28	85,909,058.84	155,044,148.13	114,593,593.34
预付款项	7,454,747.13	7,438,098.09	30,677,431.31	30,631,383.19
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	1,002,407.31	1,002,407.31	1,765,015.12	1,765,015.12
应收股利				
其他应收款	5,461,116.21	103,514,609.58	7,338,162.95	19,404,519.10
买入返售金融资产				
存货	262,130,652.80	208,480,569.74	191,141,901.52	167,771,875.28
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	583,639,531.13	542,853,390.31	589,546,583.79	523,954,342.26
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资			500,000.00	500,000.00
长期应收款				
长期股权投资	4,392,628.78	35,764,509.88	4,684,549.76	35,056,430.86
投资性房地产		22,263,090.01		298,959.25
固定资产	352,771,473.91	278,965,663.42	276,075,540.99	220,439,387.87
在建工程	13,921,026.80	13,921,026.80	15,664,478.02	15,664,478.02
工程物资	6,094,908.23	5,743,938.23	9,372,977.55	8,917,522.55
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	49,218,097.51	44,150,151.93	50,312,262.87	45,129,547.05
开发支出				



商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,035,901.36	1,882,646.89	3,596,886.26	2,563,239.20
其他非流动资产				
非流动资产合计	429,434,036.59	402,691,027.16	360,206,695.45	328,569,564.80
资产总计	1,013,073,567.72	945,544,417.47	949,753,279.24	852,523,907.06
流动负债：				
短期借款	255,813,395.70	230,000,000.00	229,059,522.48	189,032,134.00
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	123,640,000.00	123,640,000.00	74,590,000.00	74,990,000.00
应付账款	87,405,455.64	75,159,874.30	99,618,950.83	75,644,193.08
预收款项	1,451,988.95	1,144,488.95	1,344,935.00	1,176,145.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,674,246.36	6,048,266.91	7,932,166.35	6,161,507.04
应交税费	-22,703,307.42	-10,474,892.19	-12,467,541.84	-9,616,729.16
应付利息	446,061.30	416,812.01	403,516.14	330,352.09
应付股利				
其他应付款	6,616,676.71	6,176,013.50	5,427,902.93	5,142,721.89
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			2,400,000.00	2,400,000.00
其他流动负债	2,875,715.68	2,875,715.68	2,051,370.43	2,051,370.43
流动负债合计	464,220,232.92	434,986,279.16	410,360,822.32	347,311,694.37
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	1,333,333.00	1,333,333.00	1,333,333.00	1,333,333.00
递延所得税负债	22,513.72			
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,355,846.72	1,333,333.00	1,333,333.00	1,333,333.00
负债合计	465,576,079.64	436,319,612.16	411,694,155.32	348,645,027.37
所有者权益（或股东权益）：				



实收资本（或股本）	160,500,000.00	160,500,000.00	160,500,000.00	160,500,000.00
资本公积	227,428,092.17	226,268,624.80	227,428,092.17	226,268,624.80
减：库存股				
盈余公积	20,440,889.53	20,440,889.53	18,301,296.97	18,301,296.97
一般风险准备				
未分配利润	136,254,379.92	102,015,290.98	128,846,719.08	98,808,957.92
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	544,623,361.62	509,224,805.31	535,076,108.22	503,878,879.69
少数股东权益	2,874,126.46		2,983,015.70	
所有者权益合计	547,497,488.08	509,224,805.31	538,059,123.92	503,878,879.69
负债和所有者权益总计	1,013,073,567.72	945,544,417.47	949,753,279.24	852,523,907.06

利润表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2008年1-12月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,062,995,967.500	856,566,933.670	1,034,886,022.09	938,223,826.78
其中：营业收入	1,062,995,967.500	856,566,933.670	1,034,886,022.09	938,223,826.78
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,032,954,271.780	833,031,526.260	983,375,127.59	900,797,771.23
其中：营业成本	924,262,263.920	745,544,466.740	894,590,402.76	825,764,633.52
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,590,946.310	2,386,066.820	4,167,564.97	3,316,472.15
销售费用	12,703,798.320	9,240,608.460	12,206,027.80	9,792,464.29
管理费用	69,352,295.370	61,026,479.050	54,740,363.51	49,699,013.15
财务费用	22,211,091.490	15,716,211.520	15,423,856.87	11,388,887.00
资产减值损失	1,833,876.370	-882,306.330	2,246,911.68	836,301.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-68,486.40	-68,486.40
投资收益（损失以“-”号填列）	-286,170.980	-286,170.980	-3,707,412.44	-3,707,412.44



其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-291,920.980	-291,920.980	-4,340,481.34	-4,340,481.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,755,524.740	23,249,236.430	47,734,995.66	33,650,156.71
加：营业外收入	2,309,263.590	2,036,263.590	2,682,820.23	2,681,711.47
减：营业外支出	2,376,019.640	1,712,690.790	1,916,711.94	1,489,692.19
其中：非流动资产处置损失	479,957.380	478,489.160		153,002.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,688,768.690	23,572,809.230	48,501,103.95	34,842,175.99
减：所得税费用	4,200,404.530	2,176,883.610	17,063,956.94	12,295,222.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,488,364.160	21,395,925.620	31,437,147.01	22,546,953.22
归属于母公司所有者的净利润	25,597,253.400		31,050,882.68	
少数股东损益	-108,889.240		386,264.33	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.160		0.19	
（二）稀释每股收益	0.160		0.19	

9.2.3 现金流量表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2008年1-12月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,216,328,899.30	963,394,489.56	1,071,362,840.61	999,793,956.00
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	41,342,853.70	21,349,346.72	26,839,441.27	20,767,838.83
收到其他与经营活动有关的现金	41,122,293.08	40,129,797.60	60,807,831.32	120,850,040.92
经营活动现金流入小计	1,298,794,046.08	1,024,873,633.88	1,159,010,113.20	1,141,411,835.75
购买商品、接受劳务支付的现金	1,075,282,390.07	842,555,319.07	936,096,116.64	859,666,179.85
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	57,108,680.76	46,391,453.08	36,096,921.74	29,308,404.05
支付的各项税费	24,142,329.12	15,427,846.58	34,639,604.08	20,510,154.95
支付其他与经营活动有关的现金	111,652,886.76	109,689,105.21	101,036,881.92	182,461,293.02
经营活动现金流出小计	1,268,186,286.71	1,014,063,723.94	1,107,869,524.38	1,091,946,031.87
经营活动产生的现金流量净额	30,607,759.37	10,809,909.94	51,140,588.82	49,465,803.88
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	500,000.00	500,000.00	644,901.71	644,901.71
取得投资收益收到的现金	5,750.00	5,750.00	488,167.19	488,167.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	294,100.00	294,100.00	920,017.80	224,317.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	799,850.00	799,850.00	2,053,086.70	1,357,386.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,404,889.02	86,714,955.00	112,607,157.75	109,042,025.86
投资支付的现金			500,000.00	500,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00		10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	90,404,889.02	87,714,955.00	113,107,157.75	119,542,025.86
投资活动产生的现金流量净额	-89,605,039.02	-86,915,105.00	-111,054,071.05	-118,184,639.16
三、筹资活动产生的现金流				



量:				
吸收投资收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	338,116,449.97	300,600,771.00	332,879,754.89	262,945,864.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	338,116,449.97	300,600,771.00	332,879,754.89	262,945,864.00
偿还债务支付的现金	313,762,576.75	262,032,905.00	352,767,988.41	279,211,486.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,905,067.20	30,881,064.42	28,516,917.38	25,993,291.74
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	2,047,500.00	2,047,500.00
筹资活动现金流出小计	365,667,643.95	312,913,969.42	383,332,405.79	307,252,277.74
筹资活动产生的现金流量净额	-27,551,193.98	-12,313,198.42	-50,452,650.90	-44,306,413.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-86,548,473.63	-88,418,393.48	-110,366,133.13	-113,025,249.02
加: 期初现金及现金等价物余额	165,905,999.03	160,128,430.23	276,272,132.16	273,153,679.25
六、期末现金及现金等价物余额	79,357,525.40	71,710,036.75	165,905,999.03	160,128,430.23



所有者权益变动表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2008 年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本（或股本）			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	160,500,000.00	227,428,092.17		18,301,296.97		128,846,719.08		2,983,015.70	538,059,123.92	107,000,000.00	280,928,092.17		16,046,601.65		116,100,531.72		2,596,751.37	522,671,976.91		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	160,500,000.00	227,428,092.17		18,301,296.97		128,846,719.08		2,983,015.70	538,059,123.92	107,000,000.00	280,928,092.17		16,046,601.65		116,100,531.72		2,596,751.37	522,671,976.91		
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）				2,139,592.56		7,407,660.84		-108,889.24	9,438,364.16	53,500,000.00	-53,500,000.00		2,254,695.32		12,746,187.36		386,264.33	15,387,147.01		
（一）净利润						25,597,253.40		-108,889.24	25,488,364.16						31,050,882.68		386,264.33	31,437,147.01		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失																				
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变																				



2008 年年度报告

动的影响																		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他																		
上述（一）和（二）小计					25,597,253.40		-108,889.24	25,488,364.16						31,050,882.68		386,264.33	31,437,147.01	
（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				2,139,592.56	-18,189,592.56			-16,050,000.00					2,254,695.32	-18,304,695.32			-16,050,000.00	
1. 提取盈余公积				2,139,592.56	-2,139,592.56								2,254,695.32	-2,254,695.32				
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配					-16,050,000.00			-16,050,000.00						-16,050,000.00			-16,050,000.00	
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转									53,500,000.00	-53,500,000.00								
1. 资本公积转增资									53,500,000.00	-53,500,000.00								



2008 年年度报告

本（或股本）									000.00	0,000.0							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
四、本期期末余额	160,500,000.0	227,428,092.17	20,440,889.53	136,254,379.92	2,874,126.46	547,497,488.08	160,500,000.0	227,428,092.17	18,301,296.97	128,846,719.08	2,983,015.70	538,059,123.92					



浙江海翔药业股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江海翔药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市〔2004〕16号文批准，由罗邦鹏、上海复星化工医药投资有限公司、张志敏、张智岳、罗煜竝、郑志国、李维金、中化宁波(集团)有限公司、重庆医药工业研究院有限责任公司和浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司共同发起，在原浙江海翔医药化工有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于2004年5月13日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为330000000004437的《企业法人营业执照》，现有注册资本16,050万元，股份总数16,050万股（每股面值1元），其中有限售条件的流通股为78,860,314股，占公司总股本的49.13%；无限售条件的流通股为81,639,686股，占公司总股本的50.87%。公司股票已于2006年12月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于医药化工行业。经营范围：化工原料及产品、兽药(范围详见《中华人民共和国兽药生产许可证》，有效期至2011年4月28日)的生产，原料药的生产(详见《中华人民共和国药品生产许可证》，有效期至2010年12月31日)经营进出口业务(国家法律法规限制或禁止的除外)。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》，即本报告所载财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 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。

(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) 会计计量属性

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

(六) 现金等价物的确定标准

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

(七) 外币折算

对发生的外币业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）或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。

(八) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金

融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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場交易中使用的价格、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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

（九）应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 30% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 80% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100% 计提，对本公司合并财务报表范围内各公司之间的应收款项一般情况下不计提坏账准备。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、其他应收款中的应收出口退税等），经单独测试后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) 存货的确认和计量

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

2. 发出存货采用加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品采用领用时一次转销法进行摊销，其他周转材料领用时采用一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

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

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

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

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

3. 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长

期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

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

(十二) 投资性房地产的确认和计量

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

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

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

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率(符合资本化条件的固定资产装修费用不预留残值)如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5、20	原价的 3%或 5%	4.75-20.00
通用设备	5	原价的 3%或 5%	19.00-19.40
专用设备	7-10	原价的 3%或 5%	9.50-13.86
运输工具	5	原价的 3%或 5%	19.00-19.40

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性

停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

7. 公司依照国家有关规定提取的安全生产费用, 在所有者权益中的“盈余公积”项下以“专项储备”项目单独反映。

(十四) 在建工程的确认和计量

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

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

3. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

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

3. 对使用寿命有限的无形资产, 估计其使用寿命时通常考虑以下因素: (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息; (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计; (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况; (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动; (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力; (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等; (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

5. 资产负债表日, 检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力, 按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提无形资产减值准备。

6. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶

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

（十六）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、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、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。

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

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

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十八）收入确认原则

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业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。

(十九) 企业所得税的确认和计量

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

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

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

(二十) 合并财务报表的编制方法

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

(二十一) 重要会计政策及会计估计变更说明

1. 会计政策变更

根据《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函〔2008〕60 号）规定，公司依照国家有关规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“盈余公积”项下以“专项储备”项目单独反映，不再作为负债列示。公司期初无已提取未支用的安全生产费用余额，该项会计政策变更无累积影响数。

2. 会计估计变更

本公司原对合并财务报表范围内各公司之间的应收款项按不同账龄计提坏账准备。根据公司董事会二届十三次会议决议，自 2008 年 1 月 1 日起，合并财务报表范围内各公司之间的应收款项一般情况下不计提坏账准备。此项会计估计变更采用未来适用法，对本期净利润无影响。

四、税（费）项

**(一) 增值税**

按 17% 的税率计缴。出口货物按规定退税率计算申报退税或实行“免、抵、退”税办法；根据财政部、国家税务总局发布的《关于提高部分商品出口退税率的通知》(财税〔2008〕138 号)，自 2008 年 11 月 1 日起公司部分商品出口退税率上调。

(二) 营业税

按 5% 的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7% 计缴。

(四) 教育费附加

按应缴流转税税额的 3% 计缴。

(五) 地方教育附加

按应缴流转税税额的 2% 计缴。

(六) 企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的浙科发高(2008)314 号文，公司被浙江省科学技术厅认定为高新技术企业，从 2008 年起减按 15% 的税率计缴，认定有效期 3 年；控股子公司按 25% 的税率计缴。

五、企业合并及合并财务报表**(一) 控制的重要子公司****1. 通过企业合并取得的子公司****(1) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司**

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

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
台州泉丰医药化工有限公司	USD2,281,400.00	USD2,281,400.00	94.41	94.41

2. 通过其他方式取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
浙江海翔药业销售有限公司	台州市	79857082-9	商品流通	人民币 1,000 万	货物及技术进出口
台州海翔医药化工科技有限	台州市	67619617-0	科技研发	人民币 100 万	医药化工技术开发



公司					
----	--	--	--	--	--

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
浙江海翔药业销售有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00
台州海翔医药化工科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	100.00

(二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

2008年6月公司出资设立台州海翔医药化工科技有限公司,于2008年6月10日在台州市工商行政管理局办妥工商设立登记手续,并取得注册号为331000000010517号的《企业法人营业执照》。该公司注册资本100万元,公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立日起,将其纳入本公司合并财务报表范围。

(三) 重要子公司少数股东权益

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额
台州泉丰医药化工有限公司	2,874,126.46		

六、利润分配

根据2008年5月15日公司2007年度股东大会审议通过的利润分配方案,以2007年末公司总股本16,050万股为基数,每10股派发现金股利1元(含税)。

根据2009年4月19日公司董事会二届十三次会议通过的2008年度利润分配预案,按2008年度母公司实现净利润提取10%的法定盈余公积,每10股派发现金股利1元(含税)。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

七、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 期末数 131,667,525.40

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	44,638.32	39,808.84
银行存款	98,866,837.28[注1]	165,523,335.70
其他货币资金	32,756,049.80[注2]	16,410,362.04
合计	<u>131,667,525.40</u>	<u>181,973,506.58</u>



[注 1]: 其中银行定期存款 26,000,000.00 元。

[注 2]: 其中银行承兑汇票保证金 32,310,000.00 元, 住房公积金 346,049.80 元, 供电保证金 100,000.00 元。

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

根据公司和中国工商银行股份有限公司台州椒江支行签订的《流动资金借款合同》和《质押合同》, 公司以人民币定期存款 2,000 万元为公司在台州椒江支行的 1,800 万元借款提供质押担保。详见本财务报表附注十一(一)2 之说明。

(3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD1,868,159.13	6.8346	12,768,120.39	USD182,612.30	7.3046	1,333,909.81
其他货币资金				USD85,120.00	7.3046	621,767.55
小 计			<u>12,768,120.39</u>			<u>1,955,677.36</u>

2. 应收票据

期末数 14,268,610.00

(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	14,268,610.00		14,268,610.00	21,606,418.18		21,606,418.18
合 计	<u>14,268,610.00</u>		<u>14,268,610.00</u>	<u>21,606,418.18</u>		<u>21,606,418.18</u>

(2) 期末已背书但尚未到期的票据 126,582,260.97 元, 到期日自 2009 年 1 月 1 日起至 2009 年 6 月 11 日止。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(4) 期末, 未发现应收票据存在明显减值迹象, 故无需计提坏账准备。

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

应收票据账面价值期末数较期初数下降 33.96%, 主要系公司本期票据背书较多所致。

3. 应收账款

期末数 161,654,472.28

(1) 明细情况

项 目	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	18,380,418.89	11.08	919,020.94	17,461,397.95				
单项金额不重大								



但信用风险较大	9,500,602.08	5.55	2,550,067.63	6,950,534.45	9,329,940.13	5.63	1,729,816.66	7,600,123.47
其他不重大	161,638,856.23	94.45	6,934,918.40	154,703,937.83	138,133,389.66	83.29	8,150,762.95	129,982,626.71
合计	<u>171,139,458.31</u>	<u>100.00</u>	<u>9,484,986.03</u>	<u>161,654,472.28</u>	<u>165,843,748.68</u>	<u>100.00</u>	<u>10,799,600.55</u>	<u>155,044,148.13</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	169,504,614.47	99.04	8,002,270.88	161,502,343.59	164,172,000.75	98.99	9,471,919.69	154,700,081.06
1-2年	319,839.35	0.19	194,034.69	125,804.66	485,952.96	0.29	145,785.89	340,167.07
2-3年	131,620.16	0.08	105,296.13	26,324.03	19,500.00	0.01	15,600.00	3,900.00
3年以上	1,183,384.33	0.69	1,183,384.33		1,166,294.97	0.71	1,166,294.97	
合计	<u>171,139,458.31</u>	<u>100.00</u>	<u>9,484,986.03</u>	<u>161,654,472.28</u>	<u>165,843,748.68</u>	<u>100.00</u>	<u>10,799,600.55</u>	<u>155,044,148.13</u>

期末，应收账款账面余额包括已办理保理业务的应收账款 25,813,395.70 元，未发现明显减值迹象，故无需计提坏账准备。

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 47,820,274.77 元，占应收账款账面余额的 27.94%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1年以内	47,820,274.77
小计	<u>47,820,274.77</u>

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 4.78%。

(6) 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	14,423,401.67	6.8346	98,578,181.05	11,542,007.50	7.3046	84,309,747.98
小计			<u>98,578,181.05</u>			<u>84,309,747.98</u>

(7) 其他说明

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

公司期末应收华北制药集团海翔医药有限责任公司货款 8,177,099.35 元，账龄 1 年以内，因该公司已连续三年亏损，估计收回存在不确定性，公司已计提坏账准备 1,226,564.90 元。

公司期末应收浙江万邦药业有限公司货款 140,118.40 元，账龄 1-2 年，估计无法收回，已全额计提坏账准备，详见本财务报表附注十一(二)4 之说明。

2) 以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分



收回的，或通过重组等其他方式收回的原因、原估计计提比例的理由及合理性的说明

公司本期收回以前年度已全额计提坏账准备的应收浙江万邦药业有限公司款项 248,500.00 元，收回以前年度已全额计提坏账准备并核销的应收台州市椒江工业废物处置有限公司款项 200,000.00 元。

3) 公司应收账款龄在三年以上的账款 57,622.58 元，估计难以收回，于本期核销。

4. 预付款项 期末数 7,454,747.13

(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	2,954,747.13	39.64		2,954,747.13	26,177,431.31	85.33		26,177,431.31
2-3 年					4,500,000.00	14.67		4,500,000.00
3 年以上	4,500,000.00	60.36		4,500,000.00				
合计	<u>7,454,747.13</u>	<u>100.00</u>		<u>7,454,747.13</u>	<u>30,677,431.31</u>	<u>100.00</u>		<u>30,677,431.31</u>

(2) 账龄 1 年以上重要预付款项未结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
浙江化学原料药基地建设投资有限公司	4,500,000.00	预付购房款
小计	<u>4,500,000.00</u>	

根据本公司与浙江化学原料药基地建设投资有限公司签订的购房合同，本公司拟受让位于台州市区的 15 套住宅。公司 2005 年预付购房款 450 万元。截至 2008 年 12 月 31 日，上述房产尚未交付使用。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，故无需计提坏账准备。

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

预付账款账面价值期末数较期初数下降了 75.70%，主要系公司上期预付台州白云房地产开发公司购房款本期已结转固定资产所致。

5. 应收利息 期末数 1,002,407.31

(1) 明细情况

项目	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
银行定期存款利息	1,002,407.31		1,002,407.31	1,765,015.12		1,765,015.12



账 龄	期末数
1 年以内	4,286,745.40
1-2 年	510,000.00
3 年以上	2,638,968.67
小 计	<u>7,435,714.07</u>

(5) 公司应收账龄在三年以上的款项 41,243.98 元，估计难以收回，于本期核销。

7. 存货 期末数 262,130,652.80

(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	54,436,900.26	375,842.68	54,061,057.58	60,524,509.61		60,524,509.61
在产品	88,811,782.41	342,524.83	88,469,257.58	69,565,554.42	143,897.70	69,421,656.72
库存商品	116,560,590.34	2,982,898.55	113,577,691.79	53,264,673.07	536,873.86	52,727,799.21
委托加工物资	5,661,333.51		5,661,333.51	8,131,263.32		8,131,263.32
包装物	361,312.34		361,312.34	336,672.66		336,672.66
合 计	<u>265,831,918.86</u>	<u>3,701,266.06</u>	<u>262,130,652.80</u>	<u>191,822,673.08</u>	<u>680,771.56</u>	<u>191,141,901.52</u>

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销[注]	
在产品	143,897.70	205,957.03		7,329.90	342,524.83
库存商品	536,873.86	2,517,973.03		71,948.34	2,982,898.55
原材料		375,842.68			375,842.68
小 计	<u>680,771.56</u>	<u>3,099,772.74</u>		<u>79,278.24</u>	<u>3,701,266.06</u>

[注]：本期减少均系本期出售、报废存货转出的存货跌价准备。

2) 存货跌价准备计提原因和依据详见本财务报表附注三(十)3 之说明。

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

存货账面价值期末数较期初数上升了 37.14%，主要系公司期末库存商品增加所致。

8. 持有至到期投资 期末数 0.00

期末数	期初数
-----	-----



项 目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国工商银行“债市通”人民币理财产品				500,000.00		500,000.00
合 计				<u>500,000.00</u>		<u>500,000.00</u>

9. 长期股权投资 期末数 4,392,628.78

(1) 明细情况

项 目	期末数限			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
对联营企业投资	4,392,628.78		4,392,628.78	4,684,549.76		4,684,549.76
合 计	<u>4,392,628.78</u>		<u>4,392,628.78</u>	<u>4,684,549.76</u>		<u>4,684,549.76</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
华北制药集团海翔医药有限责任公司	49%	20 年	6,470,000.00	-2,177,940.75		4,292,059.25
台州市椒江工业废物处置有限公司	20%	10 年	100,000.00	569.53		100,569.53
小 计			<u>6,570,000.00</u>	<u>-2,177,371.22</u>		<u>4,392,628.78</u>

2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
华北制药集团海翔医药有限责任公司	6,470,000.00	4,613,312.26		-321,253.01			4,292,059.25
台州市椒江工业废物处置有限公司	100,000.00	71,237.50		29,332.03			100,569.53
小 计	<u>6,570,000.00</u>	<u>4,684,549.76</u>		<u>-291,920.98</u>			<u>4,392,628.78</u>

(3) 长期股权投资减值准备

期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

10. 固定资产 期末数 352,771,473.91

(1) 明细情况

原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	153,149,689.50	60,363,889.44		213,513,578.94



通用设备	32,455,764.76	10,448,722.86	472,337.38	42,432,150.24
专用设备	177,802,856.26	42,745,346.81	5,368,239.34	215,179,963.73
运输工具	10,403,481.88	1,689,364.16	2,113,443.30	9,979,402.74
小计	<u>373,811,792.40</u>	<u>115,247,323.27</u>	<u>7,954,020.02</u>	<u>481,105,095.65</u>

累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	25,487,990.73	8,431,079.65		33,919,070.38
通用设备	11,784,509.12	5,738,517.66	396,418.08	17,126,608.70
专用设备	54,623,031.86	21,168,579.74	4,467,761.92	71,323,849.68
运输工具	5,284,242.65	1,404,610.29	1,157,211.48	5,531,641.46
小计	<u>97,179,774.36</u>	<u>36,742,787.34</u>	<u>6,021,391.48</u>	<u>127,901,170.22</u>

减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
房屋及建筑物	131,977.71			131,977.71
专用设备	344,499.34		44,025.53	300,473.81
运输工具	80,000.00		80,000.00	
小计	<u>556,477.05</u>		<u>124,025.53</u>	<u>432,451.52</u>

[注]：均系本期处置固定资产相应转出固定资产减值准备。

账面价值

类别	期初数	期末数
房屋及建筑物	127,529,721.06	179,462,530.85
通用设备	20,671,255.64	25,305,541.54
专用设备	122,835,325.06	143,555,640.24
运输工具	5,039,239.23	4,447,761.28
合计	<u>276,075,540.99</u>	<u>352,771,473.91</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 81,062,013.75 元。

(3) 期末固定资产中已有原价 55,173,456.88 元用于担保, 详见本财务报表附注十一(一)2 之说明。

(4) 固定资产减值准备详见本财务报表附注九之说明。

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

期末，房屋及建筑物原价 99,948,962.90 元尚未办妥产权手续。

11. 在建工程 期末数 13,921,026.80

(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
川南募集资金工程	5,996,121.33		5,996,121.33	12,041,875.95		12,041,875.95
设备安装工程	2,227,340.93		2,227,340.93			
其他项目	5,697,564.54		5,697,564.54	3,622,602.07		3,622,602.07
合计	<u>13,921,026.80</u>		<u>13,921,026.80</u>	<u>15,664,478.02</u>		<u>15,664,478.02</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金来源	预算数 (万元)	工程投入占 预算的比例
川南募集资金工程	12,041,875.95	68,006,183.65	74,051,938.27		5,996,121.33	募集资金	23,534.82	98.64%[注]
设备安装工程		6,059,890.05	3,832,549.12		2,227,340.93			
其他项目	3,622,602.07	5,252,488.83	3,177,526.36		5,697,564.54			
合计	<u>15,664,478.02</u>	<u>79,318,562.53</u>	<u>81,062,013.75</u>		<u>13,921,026.80</u>			

[注]：截至 2008 年 12 月 31 日，川南募集资金工程累计投入 232,149,652.92 元，其中通过固定资产直接投入 50,633,344.01 元，通过在建工程投入并结转固定资产 175,520,187.58 元，工程投入占预算的比例为 98.64%。

(3) 在建工程减值准备

期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

12. 工程物资 期末数 6,094,908.23

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	6,094,908.23		6,094,908.23	8,917,522.55		8,917,522.55
专用材料				455,455.00		455,455.00
合计	<u>6,094,908.23</u>		<u>6,094,908.23</u>	<u>9,372,977.55</u>		<u>9,372,977.55</u>

(2) 期末，未发现工程物资存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

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

工程物资账面价值期末数较期初数下降 34.97%，主要系公司本期领用专用设备较多所致。

13. 无形资产 期末数 49,218,097.51

(1) 明细情况

原价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	54,587,486.01			54,587,486.01
小 计	<u>54,587,486.01</u>			<u>54,587,486.01</u>

累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	4,275,223.14	1,094,165.36		5,369,388.50
小 计	<u>4,275,223.14</u>	<u>1,094,165.36</u>		<u>5,369,388.50</u>

账面价值

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	50,312,262.87		1,094,165.36	49,218,097.51
合 计	<u>50,312,262.87</u>		<u>1,094,165.36</u>	<u>49,218,097.51</u>

(2) 期末无形资产原价中有 23,301,643.06 元用于担保，详见本财务报表附注十一(一)2 之说明。

(3) 期末无形资产均已办妥产权过户手续。

(4) 期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

14. 递延所得税资产 期末数 3,035,901.36

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	1,747,042.44	2,483,700.47
存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	692,197.17	170,192.90
存货中包含的未实现利润引起的可抵扣暂时性差异	334,534.70	641,187.83
筹建期间费用摊销引起的可抵扣暂时性差异	138,475.26	301,805.06



递延收益引起的 可抵扣暂时性差异	123,651.79	
合 计	<u>3,035,901.36</u>	<u>3,596,886.26</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账准备引起的 可抵扣暂时性差异	9,484,986.03
存货跌价准备引起的 可抵扣暂时性差异	3,701,266.06
存货中包含的未实现 利润引起的可抵扣暂时性差异	2,230,231.33
筹建期间费用摊销 引起的可抵扣暂时性差异	923,168.41
递延收益引起的 可抵扣暂时性差异	824,345.25
小 计	<u>17,163,997.08</u>

15. 短期借款 期末数 255,813,395.70

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	168,813,395.70	120,432,134.00
抵押借款	39,000,000.00[注 1]	58,600,000.00
保证借款	30,000,000.00[注 2]	50,027,388.48
质押借款	18,000,000.00[注 3]	
合 计	<u>255,813,395.70</u>	<u>229,059,522.48</u>

[注 1]: 详见本财务报表附注十一(一)2 之说明。

[注 2]: 系浙江九洲药业股份有限公司为本公司向中国农业银行股份有限公司椒江支行借款 3,000 万元提供担保, 最高担保金额 4,500 万元, 担保期限自 2008 年 5 月 26 日起至 2009 年 5 月 25 日止。

[注 3]: 详见本财务报表附注十一(一)3 之说明。

(2) 短期借款——外币借款

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	3,776,870.00	6.8346	25,813,395.70	5,278,800.00	7.3046	38,559,522.48
小计			<u>25,813,395.70</u>			<u>38,559,522.48</u>

16. 应付票据 期末数 123,640,000.00

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	123,640,000.00	74,590,000.00
合计	<u>123,640,000.00</u>	<u>74,590,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

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

本期应付票据较上期增长 65.76%，主要系公司本期以票据方式结算货款增加所致。

17. 应付账款 期末数 87,405,455.64

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	280,385.00	6.8346	1,916,319.32	349,816.10	7.3046	2,555,266.68
小计			<u>1,916,319.32</u>			<u>2,555,266.68</u>

18. 预收款项 期末数 1,451,988.95

无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

19. 应付职工薪酬 期末数 8,674,246.36

(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	6,443,071.42	47,829,302.67	47,315,455.47	6,956,918.62
职工福利	591,858.67	799,802.11	799,802.11	591,858.67 [注]
社会保险费	180,946.16	5,275,318.36	5,407,180.85	49,083.67
住房公积金	77,640.00	1,221,960.00	1,299,600.00	
工会经费	173,195.74	660,721.25	693,655.38	140,261.61
职工教育经费	465,454.36	923,919.19	453,249.76	936,123.79



因解除劳动关系给予的补偿		558,165.66	558,165.66	
合计	<u>7,932,166.35</u>	<u>57,269,189.24</u>	<u>56,527,109.23</u>	<u>8,674,246.36</u>

[注]：均系控股子公司台州泉丰医药化工有限公司利润分配提取的职工奖励及福利基金。

(2) 公司无拖欠性质职工薪酬。

20. 应交税费 期末数-22,703,307.42

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
增值税	-18,821,126.41	-16,389,205.79
营业税	93,287.27	1,250.00
企业所得税	-4,920,833.05	3,026,779.19
城市维护建设税	133,093.34	147,731.46
代扣代缴个人所得税	55,542.73	32,820.38
房产税	341,730.37	341,068.24
土地使用税	222,257.68	66,698.70
教育费附加	57,040.01	78,222.13
地方教育附加	38,026.67	27,300.33
水利建设专项资金	94,865.97	196,817.52
残疾人就业保障基金	2,808.00	2,976.00
合计	<u>-22,703,307.42</u>	<u>-12,467,541.84</u>

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

应交税费期末数较期初数下降 82.10%，主要系公司本期预交企业所得税较多所致。

21. 应付利息 期末数 446,061.30

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款	446,061.30	399,077.78
一年内到期的非流动负债		4,438.36
合计	<u>446,061.30</u>	<u>403,516.14</u>

(2) 应付利息——外币应付利息

期 末 数

期 初 数



项 目	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
短期借款	USD4,534.69	6.8346	30,992.79	USD8,904.72	7.3046	65,045.42
小 计			<u>30,992.79</u>			<u>65,045.42</u>

22. 其他应付款 期末数 6,616,676.71

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,587,897.07	2,232,157.23
押金保证金	2,044,811.99	362,335.88
拆借款	350,000.00	350,000.00
其 他	2,633,967.65	2,483,409.82
合 计	<u>6,616,676.71</u>	<u>5,427,902.93</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 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	152,174.67	6.8346	1,040,053.00	44,278.23	7.3046	323,434.76
小 计			<u>1,040,053.00</u>			<u>323,434.76</u>

23. 一年内到期的非流动负债 期末数 0.00

项 目	期末数	期初数
长期借款		2,400,000.00
合 计		<u>2,400,000.00</u>

24. 其他流动负债 期末数 2,875,715.68

项 目	期末数	期初数
应付股利	2,051,370.43	2,051,370.43
递延收益	824,345.25[注]	
合 计	<u>2,875,715.68</u>	<u>2,051,370.43</u>

[注]：详见本财务报表附注十四(二)之说明。

25. 预计负债 期末数 1,333,333.00



(1) 明细情况

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

(2) 形成原因、本期确认的预期补偿金额等说明

公司为其他公司提供连带责任保证而发生的或有担保损失，详见本财务报表附注十一(二)2之说明。

26. 递延所得税负债 期末数 22,513.72

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
存货中包含的未实现利润引起的应纳税暂时性差异	22,513.72	
合 计	<u>22,513.72</u>	

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
存货中包含的未实现利润引起的应纳税暂时性差异	150,091.47
小 计	<u>150,091.47</u>

27. 股本 期末数 160,500,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动(+, -)					期末数		
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计			
	数量	比例						数量	比例	
(一)										
有 限 公 司										
1. 国家持股										
2. 国有法人持股										
3. 其他内资持股	88,800,000	55.33				-9,939,686	-9,939,686	78,860,314	49.13	
其中:										
境内法人持股										
境内自然人持股	88,800,000	55.33				-9,939,686	-9,939,686	78,860,314	49.13	



股份	4. 外资持股									
	其中:									
	境外法人持股									
	境外自然人持股									
	其他									
	有限售条件股份合计	88,800,000	55.33				-9,939,686	-9,939,686	78,860,314	49.13
(二) 无限 售条 件股 份	1. 人民币普通股	71,700,000	44.67				9,939,686	9,939,686	81,639,686	50.87
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	已上市流通股份合计	71,700,000	44.67				9,939,686	9,939,686	81,639,686	50.87
(三) 股份总数	160,500,000	100.00						160,500,000	100.00	

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

股东名称	期初有限售条件的股份	本期增加的有限售条件的股份	本期可上市流通的股份	期末有限售条件的股份
罗邦鹏	55,168,868			55,168,868
刘舒霞	5,475,000			5,475,000
罗煜竝	4,800,000			4,800,000
郑志国	4,800,000			4,800,000
李维金	3,600,000		339,686	3,260,314
赵大同	3,631,132			3,631,132
孙剑	1,200,000			1,200,000
申燕斌	525,000			525,000
张志敏	4,800,000		4,800,000	
张智岳	4,800,000		4,800,000	
小 计	88,800,000		9,939,686	78,860,314

上述股东承诺如下:

罗邦鹏、刘舒霞、罗煜竝、郑志国、李维金、赵大同、孙剑、申燕斌:

① 自公司首次向社会公开发行股票并上市之日起十二个月或三十六个月内,不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份,也不由公司回购其所持有的股份。



② 在公司任职期间，每年转让的股份不超过其所持有的公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让其所持有的公司股份。

28. 资本公积	期末数 227,428,092.17			
(1) 明细情况				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	212,701,800.00			212,701,800.00
其他资本公积	14,726,292.17			14,726,292.17
合 计	<u>227,428,092.17</u>			<u>227,428,092.17</u>

29. 盈余公积	期末数 20,440,889.53			
(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	18,301,296.97	2,139,592.56		20,440,889.53
专项储备		10,981,767.23	10,981,767.23	
合 计	<u>18,301,296.97</u>	<u>13,121,359.79</u>	<u>10,981,767.23</u>	<u>20,440,889.53</u>

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明。

1) 根据 2009 年 4 月 19 日公司董事会二届十三次会议通过的 2008 年度利润分配预案，按 2008 年度母公司实现净利润提取 10%法定盈余公积 2,139,592.56 元。

2) 根据财政部、国家安监总局联合发布《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企〔2006〕478 号)文件精神，公司作为危险品生产企业提取安全生产费用。根据财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函〔2008〕60 号)要求，公司本期计提以及实际使用安全生产费 10,981,767.23 元。

30. 未分配利润	期末数 136,254,379.92	
(1) 明细情况		
项 目		
期初数	128,846,719.08	
本期增加	25,597,253.40	
本期减少	18,189,592.56	



期末数 136,254,379.92

(2) 其他说明

1) 本期增加均系净利润转入。

2) 本期减少系根据 2008 年 5 月 15 日公司 2007 年度股东大会审议通过的利润分配方案，以 2007 年末公司总股本 16,050 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，共计 16,050,000.00 元。根据 2009 年 4 月 19 日公司董事会二届十三次会议通过的 2008 年度利润分配预案，按 2008 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 2,139,592.56 元。

3) 期末数中包含拟分配现金股利 1,605 万元(含税)。根据 2009 年 4 月 19 日公司董事会二届十三次会议通过的 2008 年度利润分配预案，决定按 2008 年度实现的净利润分配现金股利 1,605 万元(含税)。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 1,062,995,967.50/924,262,263.92

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,000,423,910.01	985,882,979.50
其他业务收入	62,572,057.49	49,003,042.59
合 计	<u>1,062,995,967.50</u>	<u>1,034,886,022.09</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	862,314,441.93	844,159,673.26
其他业务成本	61,947,821.99	50,430,729.50
合 计	<u>924,262,263.92</u>	<u>894,590,402.76</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
抗生素类	507,945,909.00	442,531,165.23	65,414,743.77	508,712,292.98	434,881,449.05	73,830,843.93
精细化学品	346,752,510.94	294,638,911.54	52,113,599.40	379,733,700.53	329,502,425.74	50,231,274.79
抗病毒类	116,783,702.96	103,715,935.74	13,067,767.22	74,535,342.20	61,736,330.08	12,799,012.12
心血管类	6,591,528.26	6,108,176.13	483,352.13	10,453,478.06	9,530,237.05	923,241.01



驱虫类	10,362,778.83	8,266,345.63	2,096,433.20	6,819,963.57	5,483,765.34	1,336,198.23
降糖类	4,087,272.03	1,625,646.32	2,461,625.71	3,181,793.19	1,413,293.15	1,768,500.04
其他	7,900,207.99	5,428,261.34	2,471,946.65	2,446,408.97	1,612,172.85	834,236.12
小计	<u>1,000,423,910.01</u>	<u>862,314,441.93</u>	<u>138,109,468.08</u>	<u>985,882,979.50</u>	<u>844,159,673.26</u>	<u>141,723,306.24</u>

(3) 销售收入前五名情况

项目	本期数	上年同期数
向前5名客户销售的收入总额	312,268,386.25	278,732,897.27
占当年营业收入比例(%)	29.38	26.93

2. 营业税金及附加

本期数 2,590,946.31

项目	本期数	上年同期数
营业税	23,541.67	1,250.00
城市维护建设税	1,490,051.42	2,424,800.82
教育费附加	614,099.96	1,039,200.36
地方教育附加	463,253.26	702,313.79
合计	<u>2,590,946.31</u>	<u>4,167,564.97</u>

3. 财务费用

本期数 22,211,091.49

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

财务费用本期数较上年同期数增长 44.00%，主要系公司本期银行借款利息支出增加所致。

4. 资产减值损失

本期数 1,833,876.37

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,265,896.37	1,805,384.53
存货跌价损失	3,099,772.74	361,527.15
固定资产减值损失		80,000.00
合计	<u>1,833,876.37</u>	<u>2,246,911.68</u>

5. 公允价值变动收益

本期数 0.00

项目	本期数	上年同期数



交易性金融资产	-68,486.40
合计	<u>-68,486.40</u>

6. 投资收益 本期数-286,170.98

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益		633,068.90
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	-291,920.98	-4,340,481.34
持有至到期投资收益	5,750.00	
合计	<u>-286,170.98</u>	<u>-3,707,412.44</u>

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

投资收益本期数较上年同期数增加较多, 主要系公司联营企业华北制药集团海翔医药有限责任公司本期亏损减少所致。

7. 营业外收入 本期数 2,309,263.59

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
政府补助	1,753,840.75	1,674,424.00
固定资产处置利得	308,612.14	
赔款收入	196,205.04	174,498.41
无需支付款项	50,605.66	833,897.82
合计	<u>2,309,263.59</u>	<u>2,682,820.23</u>

8. 营业外支出 本期数 2,376,019.64

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
水利建设专项资金	1,427,409.98	1,334,174.88
固定资产处置损失	479,957.38	187,182.89
捐赠支出	446,000.00	341,770.00
罚款支出	22,652.28	11,959.80



其他		41,624.37
合计	<u>2,376,019.64</u>	<u>1,916,711.94</u>

9. 所得税费用 本期数 4,200,404.53

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,616,905.91	17,305,401.94
递延所得税费用	583,498.62	-241,445.00
合计	<u>4,200,404.53</u>	<u>17,063,956.94</u>

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

所得税费用本期数较上年同期数下降 75.38%，主要系公司本期企业所得税税率下降所致。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回银行承兑汇票保证金	35,346,907.55	53,040,000.00
收到政府补助	2,578,186.00	1,674,424.00
收回个人借款	598,354.00	1,693,496.40
收到工程保证金	100,000.00	2,429,500.00
收回暂借款	250,000.00	
收到保险赔款	191,805.04	
小计	<u>39,065,252.59</u>	<u>58,837,420.40</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付银行承兑汇票保证金	51,589,400.00	43,167,507.55
支付运输及保险费	11,943,757.53	8,200,028.33
支付技术开发费及检验检测费	10,580,794.85	14,754,710.65
返还工程保证金	183,120.00	5,474,500.00
支付办公费用	4,933,254.32	3,268,564.01

支付佣金	2,487,458.78	1,909,856.70
支付业务宣传费	2,423,560.14	2,084,770.98
支付业务招待费	1,914,532.53	1,129,151.25
支付个人借款	644,857.07	
小计	<u>86,700,735.22</u>	<u>79,989,089.47</u>

3. 无收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

4. 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

5. 无收到的其他与筹资活动有关的现金。

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金。

项目	本期数	上年同期数
存出质押的定期存款	20,000,000.00	
支付公开发行股票费用		2,047,500.00
小计	<u>20,000,000.00</u>	<u>2,047,500.00</u>

7. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四(一)之说明。

八、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

期末数 85,909,058.84

(1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大					18,380,418.89	14.99	919,020.94	17,461,397.95
单项金额不重大 但信用风险较大	8,885,657.75	9.64	1,935,123.30	6,950,534.45	9,329,940.13	7.61	1,729,816.66	7,600,123.47
其他不重大	83,265,441.86	90.36	4,306,917.47	78,958,524.39	94,936,503.33	77.40	5,404,431.41	89,532,071.92
合计	<u>92,151,099.61</u>	<u>100.00</u>	<u>6,242,040.77</u>	<u>85,909,058.84</u>	<u>122,646,862.35</u>	<u>100.00</u>	<u>8,053,269.01</u>	<u>114,593,593.34</u>

(2) 账龄分析

	期末数	期初数
--	-----	-----



账龄	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	91,131,200.10	98.89	5,374,269.95	85,756,930.15	121,592,469.39	99.14	7,342,943.12	114,249,526.27
1-2 年	319,839.35	0.35	194,034.69	125,804.66	485,952.96	0.40	145,785.89	340,167.07
2-3 年	131,620.16	0.14	105,296.13	26,324.03	19,500.00	0.02	15,600.00	3,900.00
3 年以上	568,440.00	0.62	568,440.00		548,940.00	0.44	548,940.00	
合计	<u>92,151,099.61</u>	<u>100.00</u>	<u>6,242,040.77</u>	<u>85,909,058.84</u>	<u>122,646,862.35</u>	<u>100.00</u>	<u>8,053,269.01</u>	<u>114,593,593.34</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 40,362,531.53 元，占应收账款账面余额的 43.80%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1 年以内	40,362,531.53
小计	<u>40,362,531.53</u>

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 8.96%。

(6) 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	4,483,188.72	6.8346	30,640,801.63	7,404,492.31	7.3046	54,086,854.53
小计			<u>30,640,801.63</u>			<u>54,086,854.53</u>

(7) 其他说明

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

公司期末应收华北制药集团海翔医药有限责任公司货款 8,177,099.35 元，账龄 1 年以内，因该公司已连续三年亏损，估计收回存在不确定性，公司已计提坏账准备 1,226,564.90 元。

公司期末应收浙江万邦药业有限公司货款 140,118.40 元，账龄 1-2 年，估计无法收回，已全额计提坏账准备，详见本财务报表附注十一(二)4 之说明。

2) 以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的原因、原估计计提比例的理由及合理性的说明

公司本期收回以前年度已全额计提坏账准备的应收浙江万邦药业有限公司款项 248,500.00 元，收回以前年度已全额计提坏账准备并核销的应收台州市椒江工业废物处置有限公司款项 200,000.00 元。

3) 公司应收账龄在三年以上的账款 57,622.58 元，估计难以收回，于本期核销。



2. 其他应收款

期末数 103,514,609.58

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	2,088,968.67	1.96	2,088,968.67		2,088,968.67	9.07	2,088,968.67	
其他不重大	104,357,542.31	98.04	842,932.73	103,514,609.58	20,942,602.01	90.93	1,538,082.91	19,404,519.10
合 计	<u>106,446,510.98</u>	<u>100.00</u>	<u>2,931,901.40</u>	<u>103,514,609.58</u>	<u>23,031,570.68</u>	<u>100.00</u>	<u>3,627,051.58</u>	<u>19,404,519.10</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	103,159,512.76	96.91	33,274.40	103,126,238.36	20,172,359.91	87.59	901,109.23	19,271,250.68
1-2 年	551,387.45	0.52	165,416.23	385,971.22	26,600.00	0.11	7,980.00	18,620.00
2-3 年	12,000.00	0.01	9,600.00	2,400.00	573,242.10	2.49	458,593.68	114,648.42
3 年以上	2,723,610.77	2.56	2,723,610.77		2,259,368.67	9.81	2,259,368.67	
合 计	<u>106,446,510.98</u>	<u>100.00</u>	<u>2,931,901.40</u>	<u>103,514,609.58</u>	<u>23,031,570.68</u>	<u>100.00</u>	<u>3,627,051.58</u>	<u>19,404,519.10</u>

期末其他应收款中包括应收出口退税 2,435,503.51 元, 期初其他应收款中包括应收出口退税 2,150,175.47 元, 未发现存在明显减值迹象, 故无需计提坏账准备。

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
台州泉丰医药化工有限公司	51,520,069.45	往来款
浙江海翔药业销售有限公司	48,538,451.81	往来款
小 计	<u>100,058,521.26</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 105,132,993.44 元, 占其他应收款账面余额的 98.77%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	102,494,024.77
3 年以上	2,638,968.67
小 计	<u>105,132,993.44</u>

(5) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 94.00%。

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

其他应收款账面价值期末数较期初数增长 4.33 倍, 主要系公司本期应收控股子公司台州泉



丰医药化工有限公司和浙江海翔药业销售有限公司往来款增加较多所致。

(8) 公司应收账款龄在三年以上的款项 41,243.98 元, 估计难以收回, 于本期核销。

3. 长期股权投资 期末数 35,764,509.88

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,371,881.10		31,371,881.10	30,371,881.10		30,371,881.10
对联营企业投资	4,392,628.78		4,392,628.78	4,684,549.76		4,684,549.76
合 计	<u>35,764,509.88</u>		<u>35,764,509.88</u>	<u>35,056,430.86</u>		<u>35,056,430.86</u>

(2) 对子公司投资

1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
台州泉丰医药化工有限公司	94.41%	50 年	20,371,881.10	20,371,881.10			20,371,881.10
浙江海翔药业销售有限公司	100.00%	10 年	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
台州海翔医药化工科技有限公司	100.00%	10 年	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
小 计			<u>31,371,881.10</u>	<u>30,371,881.10</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>31,371,881.10</u>

(3) 对合营企业、联营企业投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
华北制药集团海翔医药有限责任公司	49%	20 年	6,470,000.00	-2,177,940.75		4,292,059.25
台州市椒江工业废物处置有限公司	20%	10 年	100,000.00	569.53		100,569.53
小 计			<u>6,570,000.00</u>	<u>-2,177,371.22</u>		<u>4,392,628.78</u>

2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
华北制药集团海翔医药有限责任公司	6,470,000.00	4,613,312.26		-321,253.01			4,292,059.25
台州市椒江工业废物处置有限公司	100,000.00	71,237.50		29,332.03			100,569.53
小 计	<u>6,570,000.00</u>	<u>4,684,549.76</u>		<u>-291,920.98</u>			<u>4,392,628.78</u>

(4) 长期股权投资减值准备



期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 856,566,933.67/745,544,466.74

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	757,787,021.66	870,911,475.72
其他业务收入	98,779,912.01	67,312,351.06
合 计	<u>856,566,933.67</u>	<u>938,223,826.78</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	647,662,163.54	757,793,638.97
其他业务成本	97,882,303.20	67,970,994.55
合 计	<u>745,544,466.74</u>	<u>825,764,633.52</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
抗生素类	512,437,303.46	445,536,194.89	66,901,108.57	558,259,527.10	485,721,258.38	72,538,268.72
精细化学品	133,382,295.09	105,337,511.77	28,044,783.32	230,044,188.21	202,364,563.32	27,679,624.89
抗病毒类	92,842,418.56	83,580,521.88	9,261,896.68	64,078,463.87	55,587,604.08	8,490,859.79
心血管类	629,497.89	657,423.98	-27,926.09	5,875,008.27	5,404,486.13	470,522.14
驱虫类	10,334,664.73	8,249,073.84	2,085,590.89	6,818,735.69	5,482,910.64	1,335,825.05
降糖类	4,031,909.90	1,625,646.32	2,406,263.58	3,389,143.61	1,620,643.57	1,768,500.04
其 他	4,128,932.03	2,675,790.86	1,453,141.17	2,446,408.97	1,612,172.85	834,236.12
小 计	<u>757,787,021.66</u>	<u>647,662,163.54</u>	<u>110,124,858.12</u>	<u>870,911,475.72</u>	<u>757,793,638.97</u>	<u>113,117,836.75</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	291,360,188.88	252,008,597.92
占当年营业收入比例	34.01%	26.86%

2. 投资收益 本期数-286,170.98

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益		633,068.90
持有至到期投资收益	5,750.00	
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	-291,920.98	-4,340,481.34
合 计	<u>-286,170.98</u>	<u>-3,707,412.44</u>

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

投资收益本期数较上年同期数增加较多, 主要系联营企业华北制药集团海翔医药有限责任公司本期亏损减少所致。

九、资产减值准备

(一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	13,724,361.36	-1,265,896.37	-200,000.00	98,866.56	12,559,598.43
存货跌价准备	680,771.56	3,099,772.74		79,278.24	3,701,266.06
固定资产减值准备	556,477.05			124,025.53	432,451.52
合 计	14,961,609.97	1,833,876.37	-200,000.00	302,170.33	16,693,316.01

(二) 计提原因和依据的说明

1. 坏账准备计提原因和依据详见本财务报告附注三(九)之说明。
2. 存货跌价准备计提原因和依据详见本财务报告附注三(十)3之说明。
3. 固定资产减值准备计提原因和依据详见本财务报告附注三(十三)6之说明。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准说明

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

根据《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 40 号)，将特定情形的



关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1. 最终控制方

自然人股东	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
罗邦鹏				第一大股东		34.37	34.37

罗邦鹏和罗煜斌系父子关系，和郑志国系翁婿关系，三位股东合计持有本公司 6,476.8868 万股股份，占公司股本总额的 40.35%。

2. 子公司信息详见本财务报表附注五(一)之说明。

3. 合营、联营企业

(1) 基本情况

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)	合计持股比例(%)	合计表决权比例(%)
1) 联营企业						
华北制药集团海翔医药有限责任公司	石家庄市	60127541-3	工业制造业	1,320.00	49.00	49.00
台州市椒江工业废物处置有限公司	台州市	72523534-1	废物处置	50.00	20.00	20.00

(2) 财务信息

被投资单位名称	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)
1) 联营企业					
华北制药集团海翔医药有限责任公司	3,954.37	3,043.39	910.98	4,847.51	-152.93
台州市椒江工业废物处置有限公司	427.81	377.18	50.63	351.36	14.67

4. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
台州市定向反光材料有限公司	14824660-5	有某一相同关键管理人员的其他企业
中化宁波(集团)有限公司	14405201-0	[注]
宁波科化科技发展有限公司	74737036-8	[注]

[注]：因原关联方中化宁波(集团)有限公司班艳 2007 年 4 月起不再续任本公司董事一职，中化宁波(集团)有限公司本期与本公司不构成关联关系。宁波科化科技发展有限公司系中化宁波(集团)有限公司之子公司。

(三) 关联方交易情况

1. 采购货物



关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购 货业务 的比例	定价 政策	金额	占同类购 货业务 的比例	定价 政策
华北制药集团海翔医药有限责任公司	2,683,333.35	100.00%	市场价			
小 计	2,683,333.35					

2. 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销 货业务 的比例	定价 政策	金额	占同类销 货业务 的比例	定价 政策
华北制药集团海翔医药有限责任公司	18,902,414.53	3.72%	市场价	14,476,410.23	1.40%	市场价
中化宁波(集团)有限公司				6,042,905.97	0.58%	市场价
宁波科化技术发展有限公司				48,593,589.63	4.70%	市场价
小 计	18,902,414.53			69,112,905.83		

3. 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收票据				
华北制药集团海翔医药有限责任公司			607,000.00	
小 计			607,000.00	
2) 应收账款				
华北制药集团海翔医药有限责任公司	8,177,099.35	1,226,564.90	8,941,321.73	1,341,198.26
中化宁波(集团)有限公司			78,460.00	3,923.00
宁波科化技术发展有限公司			24,422.00	1,221.10
小 计	8,177,099.35	1,226,564.90	9,044,203.73	1,346,342.36
3) 其他应付款				
台州市椒江工业废物处置有限公司	325,254.50		179,952.00	
小 计	325,254.50		179,952.00	

根据 2008 年 4 月 22 日公司与华北制药集团海翔医药有限责任公司签订的《关联交易框架协议》，2008 年度公司与关联方华北制药集团海翔医药有限责任公司累计购销金额不超过 2,700 万元，按上述框架协议组织实施，累计金额超过上述规定的需报公司董事会或股东大会批准，



上述交易以市场公允价为基础。

4. 其他关联方交易

(1) 担保

① 截至 2008 年 12 月 31 日，本公司为关联方提供保证担保的情况（单位：万元）

关联方单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	最高额
台州市定向反光材料有限公司	中国工商银行股份有限公司 台州市椒江支行	1,070	2009 年 6 月 11 日	1,070
台州市定向反光材料有限公司	中国农业银行台州市分行	500	2009 年 12 月 3 日	800
小 计		<u>1,570</u>		<u>1,870</u>

(2) 关键管理人员薪酬

本期本公司共有关键管理人员 15 人，其中，在本公司领取报酬 12 人，全年报酬总额 176.29 万元。上年同期本公司共有关键管理人员 15 人，其中，在本公司领取报酬 13 人，全年报酬总额 172.03 万元。每位关键管理人员报酬方案如下(单位：万元)：

关键管理人员姓名	职 务	本期	上年同期
罗邦鹏[注]	董事长	35.18	38.50
罗煜竑[注]	董事、总经理	25.18	19.80
李维金	董事、副总经理	25.18	19.80
罗颜斌[注]	董事、董事会秘书、 财务总监	20.18	11.55
潘庆华[注]	董事、副总经理	20.18	13.20
金重仁	董事	不在本公司领取报酬	不在本公司领取报酬
王欣新	独立董事	5.00	5.00
陈东辉	独立董事	5.00	5.00
苏为科	独立董事	5.00	5.00
郭世华	监事会召集人	5.10	4.72
沈利华[注]	监事	13.79	
吴萍[注]	监事	不在本公司领取报酬	
张志敏[注]	前董事，副总经理		4.43
张智岳[注]	前董事、副总经理		5.43
郑志国[注]	前监事、副总经理	4.50	19.80
庄关忠[注]	前监事		不在本公司领取报酬



孙 剑[注]	前董事会秘书、副总经理	12.00	19.80
合 计		176.29	172.03

[注]：罗邦鹏于 2008 年 9 月辞去总经理职务，同时聘任罗煜竑为公司总经理；张志敏、张智岳于 2007 年 7 月离职；郑志国于 2008 年 3 月辞去监事、副总经理职务，2008 年 5 月公司 2007 年度股东大会选举沈利华为公司第二届监事会监事；孙剑于 2008 年 10 月辞去副总经理和董事会秘书职务，同时聘任罗颜斌任公司董事会秘书；潘庆华自 2008 年 9 月起任公司副总经理；庄关忠于 2008 年 10 月病逝；2008 年 12 月公司第三次临时股东大会选举罗颜斌、潘庆华为公司第二届董事会董事，选举吴萍为公司第二届监事会监事。

(3) 其他

根据公司和台州市椒江工业废物处置有限公司签订的《危险废物委托处置合同》，本期公司应支付给该公司废物处置服务费 592,089.00 元，上年同期数为 267,639.00 元。

十一、或有事项

(一) 公司提供的各种债务担保

1. 截至 2008 年 12 月 31 日，公司为关联方以外单位提供的保证担保情况(单位：万元)

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	最高额
浙江中贝九洲集团有限公司	中国农业银行台州市椒江支行	700	2009 年 9 月 5 日	1,000
浙江中贝九洲集团有限公司	中国农业银行台州市椒江支行	1,000	2009 年 9 月 15 日	1,000
浙江中贝九洲集团有限公司	中国农业银行台州市椒江支行	1,000	2009 年 9 月 22 日	1,000
浙江中贝九洲集团有限公司	中国银行股份有限公司 台州市椒江支行	1,500	2009 年 3 月 3 日	1,500
台州华源医化有限公司	上海浦东发展银行股份有限 公司台州支行	110	2009 年 5 月 17 日	1,000
小 计		<u>4,310</u>		<u>5,500</u>

2. 截至 2008 年 12 月 31 日，本公司财产抵押情况：(单位：万元)

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保 借款金额	借款 到期日	最高额
			账面原值	账面净值			
浙江海翔药业股份有限公司	房屋及建筑物和土地使用权	中国建设银行股份 有限公司台州分行	1,135.54	846.92			1,180
浙江海翔药业股份有限公司	房屋及建筑物和土地使用权	中国工商银行股份 有限公司台州椒江支行	4,055.46	2,714.51	3,900	2009 年 11 月 25 日	4,980
台州泉丰医药化工有限公司	房屋及建筑物和土地使用权	中国工商银行股份 有限公司台州椒江支行	2,656.51	2,211.79			3,320
小 计			<u>7,847.51</u>	<u>5,773.22</u>	<u>3,900</u>		

3. 截至 2008 年 12 月 31 日，本公司财产质押情况：(单位：万元)



被担保单位	质押物	质押权人	质押物		担保 借款金额	借款 到期日	最高额
			账面原值	账面净值			
浙江海翔药业 股份有限公司	定期存款	中国工商银行股份 有限公司台州椒江支行	2,000	2,000	1,800	2009年1月10日	
小 计			<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>1,800</u>		

(二) 未决诉讼或仲裁

1. 2008年4月30日公司向浙江省台州市中级人民法院递交的《民事起诉状》，诉请公司对澳大利亚健辉企业有限公司所持有台州泉丰医药化工有限公司5.59%的股权享有优先受偿权，并准予双方将此股权折价归公司所有，以抵偿澳大利亚健辉企业有限公司担保的债务本金208.90万元及该款自2001年10月11日起至清偿之日止按中国人民银行同期逾期贷款利率计算的利息(计算至起诉日的利息为243万元)。截止2008年12月31日，上述诉讼事项尚未取得实质性进展，公司已对债务本金208.90万元全额计提坏账准备。

2. 根据2000年12月16日浙江省台州市中级人民法院(2000)台经初字第204号《民事判决书》，公司为台州市染料化工(集团)公司向台州市椒江区财政局的4,000,000.00元借款提供保证，因该公司未按合同约定如期归还，本公司需承担三分之一的到期还款连带责任，并赔偿台州市椒江区财政局相应的损失，截至2008年12月31日该项判决尚未执行。对上述诉讼事项，公司已按应承担的连带责任计提预计负债1,333,333.00元。

3. 公司以前年度为台州瞧不起礼品有限公司向台州市商业银行的280,000.00元借款提供保证，因该公司未按合同约定如期归还，本公司负连带责任，已支付借款本金303,000.00元，并计入以前年度营业外支出。根据2006年11月27日浙江省台州市椒江区人民法院(2006)椒民二初字第453号《民事调解书》，该公司法定代表人王佛友应分期偿还本公司垫付款项及相应利息。截至2008年12月31日，公司尚未收回王佛友的款项。

4. 根据2008年4月1日浙江省温岭市人民法院(2008)温民二初字第998号《民事调解书》，浙江万邦药业有限公司应分期偿还所欠本公司货款。截至2008年12月31日，浙江万邦药业有限公司尚欠本公司140,118.40元，本公司已全额计提坏账准备。

十二、承诺事项

无重大财务承诺事项。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 2008年8月11日公司收到上海市第二中级人民法院送达的《起诉书》，先灵公司(英文名称: Schering Corporation)诉请公司、第二被告浙江海翔药业销售有限公司和第三被告

香港康达医药化工有限公司立即停止使用先灵公司的专利方法生产氟苯尼考及其中间体，以及立即停止使用、许诺销售、销售和出口依照先灵公司的专利方法生产的氟苯尼考及其中间体；并诉请上述三家被告向先灵公司支付侵权赔偿及因调查、制止侵权所支付的合理费用共计人民币 50 万元。根据 2009 年 4 月 7 日上海市第二中级人民法院（2008）沪二中民五（知）初字第 219 号《民事裁定书》，公司与先灵公司达成和解协议，先灵公司撤回起诉。

（二）根据 2009 年 4 月 19 日公司董事会二届十三次会议决议，公司拟设立全资子公司浙江海翔川南药业有限公司（暂定名），注册资本 8,000 万元。

十四、其他重要事项

（一）与现金流量表相关的信息

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,488,364.16	31,437,147.01
加：资产减值准备	1,833,876.37	2,318,255.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,742,787.34	27,416,690.50
无形资产摊销	1,094,165.36	1,062,326.95
长期待摊费用摊销		63,869.20
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)	171,345.24	187,182.89
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)		68,486.40
财务费用(收益以“-”号填列)	15,897,612.36	12,444,474.49
投资损失(收益以“-”号填列)	286,170.98	3,707,412.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	560,984.90	-241,445.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	22,513.72	-22,600.51
存货的减少(增加以“-”号填列)	-74,009,245.78	-8,078,536.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,493,436.76	-126,969,047.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,012,621.48	107,746,372.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,607,759.37	51,140,588.82



(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	79,357,525.40	165,905,999.03
减: 现金的期初余额	165,905,999.03	276,272,132.16
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	-86,548,473.63	-110,366,133.13

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	79,357,525.40	165,905,999.03
其中: 库存现金	44,638.32	39,808.84
可随时用于支付的银行存款	78,866,837.28	165,523,335.70
可随时用于支付的其他货币资金	446,049.80	342,854.49
(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	79,357,525.40	165,905,999.03
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2008 年度现金流量表中现金期末数为 79,357,525.40 元, 2008 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 131,667,525.40 元, 差额 52,310,000.00 元, 系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物的票据保证金 32,310,000.00 元、定期存款 20,000,000.00 元。

2008 年度现金流量表中现金期初数为 165,905,999.03 元, 2008 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期初数为 181,973,506.58 元, 差额 16,067,507.55 元, 系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物的票据保证金 15,445,740.00 元、进口信用证保证金 621,767.55 元。

(二) 政府补助

1. 公司本期收到台州市椒江区财政局、台州市椒江区科学技术和台州市环境保护局椒江

分局等单位拨付的与收益相关的政府补助共计 1,088,186.00 元，记入营业外收入科目。

2. 公司本期收到台州市椒江区财政局和台州市椒江区科学技术局等单位拨付的与本期及以后期间收益相关的政府补助 1,490,000.00 元，记入递延收益科目；公司本期分摊转入营业外收入科目 665,654.75 元。

(三) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

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浙科发高〔2008〕314 号文，公司被认定为 2008 年浙江省第二批高新技术企业，有效期 3 年。公司本期申报技术开发费加计扣除当年度的应纳税所得额 16,420,684.86 元。

2. 根据控股子公司浙江海翔药业销售有限公司与中国工商银行股份有限公司台州分行签订的《出口双保理业务协议》，浙江海翔药业销售有限公司本期在该等协议下累计收回国外应收账款 8,106,800.00 美元，折合人民币金额 55,415,652.76 元。

3. 2008 年 8 月 8 日，公司与德国勃林格殷格翰国际有限公司（以下简称“BII 公司”）签订了《战略生产联盟协议》。根据该协议，从 2008 年 9 月起，公司将在川南新厂区为 BII 公司逐步投资建设专用车间，并计划在 2009 年开始为 BII 公司生产合同产品，BII 公司提供专用知识和技术支持。截至 2008 年 12 月 31 日，BII 项目专用车间已建成并通过验收，具备生产合同产品的条件。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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

项 目	本期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-171,345.24
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）	1,753,840.75
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	-1,255,097.92
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,649,251.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-1,316,157.35
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-133,806.30
少数股东所占份额	-4,347.47
归属于母公司股东的非经常性损益净额	-1,183,700.20

2. 重大非经常性损益项目的内容说明

(1) 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）详见本财务报表附注十四(二)之说明。

(2) 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系公司 2007 年度按 25%的企业所得税税率确认递延所得税资产，2008 年度根据浙科发高（2008）337 号文调整为 15%，差额 1,255,097.92 元计入 2008 年度所得税费用。

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

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率 (%)				每股收益 (元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数



归属于公司普通股股东的净利润	4.70	5.80	4.75	5.90	0.16	0.19	0.16	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92	4.37	4.97	4.44	0.17	0.15	0.17	0.15

2. 每股收益的计算过程

基本每股收益= $P \div S$

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

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

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

浙江海翔药业股份有限公司

2009 年 4 月 19 日

第十一节 其他备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、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。

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；



四、载有公司法定代表人签名的 2008 年年度报告文本原件。

五、其他备查文件。

文件存放地：公司投资发展部

浙江海翔药业股份有限公司董事会

董事长：罗邦鹏

二00九年四月二十一日