浙江华海药业股份有限公司 2008 年度报告摘要

(上接 C14 版)

(2)主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国内	9,358.24	16.88
国际	69,705.67	11.64
合计	79,063.91	12.23

3、报告期内公司资产构成同比发生重大变动的说明

(1)其他应收款较 2007 年末增加了 90.22%,主要是:①自 2008 年 12 月 1 日起,根据财政部、国家税务总局财税〔2008〕144 号《关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税税率的通知》的规定,本公司出口退税率由 5%提高至 9%或 13%;②本期子公司浙江华海进出口有限公司的出口业务大幅度增加。上述两个因素的共同影响导致期末应收出口退税较期初增加 4,128,133.80 元。

(2)存货较 2007 年末增长了 37.39%,主要是由于随着公司生产、销售规模进一步扩大,本期川南一分厂的大规模投入生产,相应原材料、自制半成品和库存商品增加。

(3)长期待摊费用较 2007 年末减少了 32.29%,主要是由于经营租入固定资产改良支出本期摊销所致。

(4)应付票据较 2007 年末增长了 1.39 倍,主要是:① 公司本期生产、销售规模进一步扩大,材料采购增加,相应应付票据增加;②本期公司开具给子公司临海市华南化工有限公司票据,因临海市华南化工有限公司已将该等票据贴现,无法在合并报表中予以抵消,导致期末应付票据大幅度增加。

(5)应付账款较 2007 年末增长了 41.34%,主要是:①随着公司生产销售规模的扩大,原材料采购增加,应付账款余额相应增加;②随着公司川南生产基地、制剂扩建工程等项目建设进度的推进,应付的工程款相应增加。

(6)预收账款较 2007 年末增长了 62.38%,主要是由于本期公司销售规模不断扩大,相应预收款增加所致。

(7)应付职工薪酬较 2007 年末增长了 79.60%,主要是:①本期公司员工增加,导致期末应付未付的工资和奖金相应增加;②本期公司销售业绩有所增长,导致期末根据销售业绩提取的绩效奖相应增加。

(8)应交税费较 2007 年末减少了 33.31%,主要是:①本期川南一分厂开始大规模投入生产,采购的原材料增加,相应可抵扣的进项税增加,导致期末未交增值税减少;②公司本期被认定为高新技术企业,享受企业所得税 15%的优惠政策,导致期末应交企业所得税减少。

(9)应付利息较 2007 年末增长了 2.40 倍,主要是:①随着本期公司生产、销售规模的进一步扩大,公司借款相应增加,相应计提应付未付的利息增加;②2007 年末的借款余额中 5,000 万元系 2007 年 12 月 28 日借入,其计提的应付未付利息较少。

(10)经营活动产生的现金流量净额较 2007 年度减少了 38.32%,主要是:①本期川南一分厂产能进一步扩大,原材料采购增加,相应购买商品、接受劳务支付的现金增加;②本期公司员工人数及支付的工资、奖金增加,相应支付给职工以及为职工支付的现金增加;③本期生产经营业务进一步扩大,三项费用同比增加,相应支付的其他与经营活动有关的现金增加。

4、报告期内公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

(1)销售费用较 2007 年度发生额增长了 34.31%,主要是:①子公司浙江华海医药销售有限公司加大了新产品的销售推广力度,广告及业务宣传费相应增加;②随着公司销售业务的增长,运输费用相应增加。

(2)管理费用较 2007 年度发生额增长了 42.01%,主要是:①2007 年度按《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》及其他相关规定,将按职工福利计划确认的应付职工薪酬(职工福利)与原应付福利费余额之间的差额冲回,导致 2007 年管理费用大幅度减少;②公司加大了新产品的研发力度,研发费用增加;③随着公司规模的扩大,管理人员有所增加,工资和通讯费等人工费用相应增加。

(3)财务费用较 2007 年度发生额增长了 55.28%,主要是:①本期借款增加, 利息支出相应增加;②本期公司出口规模进一步扩大,但由于人民币升值等因素导致汇兑损失有较大增加。

(4)营业外支出较 2007 年度发生额增长了 88.93%,主要是:①本期处置了部分建筑物,导致固定资产处置损失增加;②本期公司向汶川地震灾区捐赠,相应捐赠支出增加。

(5)所得税费用较 2007 年度发生额减少了 68.73%,主要是:①公司本期被认定为高新技术企业,企业所得税减按 15%计缴,导致本期所得税费用减少;②本期国产设备投资抵免企业所得税,相应减少当期所得税费用。

5、与公允价值计量相关的项目

公司不存在与公允价值计量相关的项目。

6、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

(二)对公司未来发展的展望

1、当前形势下,公司面临的挑战和机遇

(1)公司面临的挑战

①受国际国内经济形势影响,企业宏观发展环境严峻。

由世界性金融危机带来的经济萎缩,在国内已经显现,经济增长已经出现减缓势头,加上国内外宏观经济形势的不稳定性,导致企业发展更加困难。

②行业竞争环境日趋紧张,企业盈利能力不断下降。

虽然制药行业受到国际金融危机的影响不大,但是各大制药厂商为降低资金投入,纷纷减少库存和产量,致使市场需求明显下降,产品价格直线下滑。国内众多中小企业在原料药非规范市场的盲目竞争,使得行业竞争环境不断恶化。规范市场对注册和 EHS 要求越来越高,大型制药厂商整体议价谈判能力强,印度等同类企业的综合竞争优势明显。这些因素综合起来,造成公司盈利压力不断增大。

(2)公司面临的机遇

①公司已经具备产业转型和升级的基础。

经过二十年的发展,公司已初步形成接轨国际的质量管理体系,国际注册和认证成果显著。特别是公司制剂生产通过 FDA 认证后,我们与国际制药巨头和先进仿制药厂商的合作不断展开,通过高标准、严要求的工作磨练,积累了经验也锻炼了队伍。公司在美国和欧洲的项目顺利开展并取得成功,100 亿片制剂新车间一期工程即将动工,积极运作的国际制剂销售体系初现端倪,这些都为公司的产业转型和升级奠定了良好的基础。

②金融危机加速了发达国家医药产业向中国转移,为公司带来了新的发展机遇。

世界范围内的医药产业转移是大势所趋, 发达国家严峻的经济形势和中国相对稳定的政策环境无疑加速了国际制药巨头的生产转移和外包业务向中国倾斜, 而以质量认证领先的华海无疑将比国内其他厂家占得先机。

③在具备发展基础情况下,不利的经济形势为公司带来了低成本扩张的机遇。

需求下降带来的大宗商品价格跳水,使项目投资的成本大大降低;而为拉动内需,投资政策不断调整,环境更加宽松,也为企业带来了低成本扩张的机遇期。我们应该抓住时机,加快制剂新厂区建设和基础设施建设,从而加快产业调整的步伐。

④国内客观环境的改变和严峻的就业形势,为公司引进高层次的人才创造了有利条件。

2、新形势下,公司的战略部署

(1)公司要重点构建并处理好原料药和制剂两大产业链、两大研发体系以及销售体系之间的关系,充分发挥其协同效应。

①逐步完善原料药、制剂两大研发体系,以华海(美国)公司为高水平的研发、信息和市场开拓平台,以上海研发中心为立足国内的开发平台,以汛桥本部研发为服务于生产和工艺改进的注册申报平台,充分整合三大研发平台的资源,充分发挥三大平台之间的协同效应。

②销售体系方面,利用已有较成熟的原料药销售资源、华海(美国)公司的地理人才优势和国内制剂销售基础,不断加大国内国际市场开发力度,加强市场开拓队伍建设,构建起相互促进、互为补充的完善的原料药和制剂销售体系。

③构建原料药和制剂两大生产链。原料药方面,不断加快川南生产厂区的投产进度。制剂方面,在完成制剂现有出口生产线改造工程的基础上,加快推进新规划厂区的建设。

(2)以梳理和改革公司组织机构为基础,以人为本,大力加强以人力资源管理为主线的公司全面管理,深入开展以预算为基础的精细化管理,进一步完善各项工作流程,加强企业文化建设,全面提升公司以国际化为目标的企业管理水平。

3、新年度工作计划与主要工作思路

2009 年,公司将深刻领会公司战略目标和部署,务实创新,狠抓落实;大力提高市场开拓能力;充分整合研发资源;改进提高原料药核心竞争力;加快制剂新厂区建设和国际合作项目达产;不断提升质量、安全、环保职能管理能力;以组织机构变革为基础,大力加强以人力资源管理为主线的公司全面管理,做好精细化管理基础工作和企业文化建设工作,为稳步实现公司战略目标不懈努力。2009 年计划实现销售收入 10 亿元。

与公允价值计量相关的项目

□适用 √不适用

持有外币金融资产、金融负债情况

□适用 √不适用

6.2 主营业务分行业、产品情况表

请见前述 6.1

6.3 主营业务分地区情况表

请见前述 6.1

6.4 募集资金使用情况

□适用 √不适用

变更项目情况

□适用 √不适用

6.5 非募集资金项目情况

√适用 □不适用

老制剂车间扩建工程、制剂研发大楼建设工程和年产 100 亿片出口制剂工程项目。其中,老制剂车间扩建工程已进入设备安装阶段; 制剂研发大楼建设工程和年产 100 亿片出口制剂工程项目均已进入前期施工阶段。

6.6 董事会对会计师事务所"非标准审计报告"的说明

□适用 √不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

经浙江天健东方会计师事务所有限责任公司审计, 本公司 2008 年度共实现净利润 150,066,497.60 元,依据《公司法》、《公司章程》以及新《会计准则》的规定,按 2008 年实现净利润的 10%提取法定盈余公积 15,097,600.99 元。年初未分配利润 318,463,446.16 元,当年可供股东分配的净利润为 430,414,937.47 元。

本公司 2008 年度利润分配预案为:以公司 2008 年末总股本 299,226,269 股为基数,向全体股东每 10 股派送现金红利 2 元(含税),共计 59,845,253.80 元(含税)。

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

□适用 √不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用 √不适用

7.2 出售资产

□适用 √不适用

7.3 重大担保

□适用 √不适用

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

□适用 √不适用

7.4.2 关联债权债务往来

□适用 √不适用

7.4.3 2008 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

截止 2008 年末,上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的,董事会提出的责任追究方案

□适用 √不适用

7.5 委托理财

□适用 √不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	①承诺持有的华海药业非流通股将自获得上市流通权之日起,至少在十二个月内不上市交易或转让。 ②承诺在上述承诺期期满后,通过交易所挂牌交易出售股份的数量占华海药业股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超出百分之十。 ③承诺在获得流通权之日起 3 年(36 个月)内,在遵守上述承诺的前提下,不会在 20 元/股的价格(若此期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项,应对该价格进行除权处理,但不包括本次现金分红除权)以下通过交易所挂牌交易出售股份的方式在 A 股市场上减持本公司股票。	截至报告期末,均按照承诺履行。
发行时所作承诺	公司控股股东陈保华先生、公司大股东周明华先生承诺:在本人作为股份公司的控股股东或主要股东、或被法律法规认定为实际控制人期间,不会在中国境内或境外,以任何方式(包括不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动, 不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争,则本人将立即通知股份公司,并尽力将该商业机会让予股份公司。	截至报告期末,均按照承诺履行。
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东、董事陈保华先生,于 2008 年 3 月 14 日买入本公司股票 49373 股。并做承诺如下: 本人将在上述股票购入日届满六个月后的首个交易日, 即 2008 年 9 月 15 日售出该 49373 股股票,若有收益,则全部收益归华海药业所有,若亏损,则由本人自己承担。同时,在上述期限内,本人放弃该 49373 股股份的表决权。	已按承诺内容履行完成。

7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明:

□适用 √不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用 √不适用

7.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

□适用 √不适用

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

□适用 √不适用

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

□适用 √不适用

7.9 公司是否披露履行社会责任的报告:否

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

8.1 监事会对公司依法运作情况的独立意见

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

8.2 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内,监事会对公司财务状况进行了认真检查,对公司 2008 年度出具的各期财务报告均发表了自己的独立意见,认为公司财务报告真实准确地反映了公司 2008 年度的财务状况和经营成果。公司财务核算制度独立、健全,会计制度建立、会计事项处理、报表的编制等均符合国家规定的会计准则及上市公司财务会计制度的要求,切实保护了公司投资者的利益。

8.3 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金使用情况正常。公司能够按照相关规定,合理有效地投入使用募集资金。

8.4 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

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

8.5 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内,公司无关联交易情况出现。

§9 财务会计报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计	√审计
审计意见	√标准无保留意见	□非标意见

审计意见全文

审计报告

浙天会审〔2009〕555 号

浙江华海药业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的浙江华海药业股份有限公司(以下简称华海药业公司)财务报表,包括 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表和合并股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,华海药业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了华海药业公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健东方会计师事务所

中国注册会计师:钟健国、徐晋波

浙江省杭州

9.2 财务报表

合并资产负债表

2008 年 12 月 31 日

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		150,163,405.60	134,182,448.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		3,740,001.68	2,962,527.89
应收账款		150,390,752.87	144,273,374.18
预付款项		32,746,426.74	34,183,919.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		8,753,377.77	4,601,801.08
买入返售金融资产			
存货		498,809,578.38	363,068,046.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		844,603,543.04	683,272,118.16
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		7,536,415.92	7,918,600.68
固定资产		370,699,545.56	328,507,389.29
在建工程		190,833,605.37	148,717,786.60
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		100,784,492.83	91,892,528.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		806,109.10	1,190,477.50
递延所得税资产		2,294,436.10	1,799,943.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		672,954,604.88	580,026,725.77
资产总计		1,517,558,147.92	1,263,298,843.93

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

合并资产负债表(续)

2008 年 12 月 31 日

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		200,000,000.00	154,441,196.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		117,312,431.20	49,035,883.95
应付账款		39,332,974.90	27,827,669.53
预收款项		3,793,021.26	2,335,886.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		16,201,274.15	9,020,928.03
应交税费		18,576,690.43	27,856,991.86
应付利息		294,375.00	86,620.49
应付股利			
其他应付款		15,223,161.41	13,400,534.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		410,733,928.35	284,005,710.92
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,777,750.00	3,777,750.00
非流动负债合计		3,777,750.00	3,777,750.00
负债合计		414,511,678.35	287,783,460.92
股东权益:			
股本		299,226,269.00	230,174,053.00
资本公积		253,116,242.69	322,168,458.69
减:库存股			
盈余公积		105,318,065.32	90,220,464.33
一般风险准备			
未分配利润		430,414,937.47	318,463,446.16
外币报表折算差额		258,340.20	–575,654.00
归属于母公司所有者权益合计		1,088,333,854.68	960,450,768.18
少数股东权益		14,712,614.89	15,064,614.83
股东权益合计		1,103,046,469.57	975,515,383.01
负债和股东权益合计		1,517,558,147.92	1,263,298,843.93

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

母公司资产负债表

2008 年 12 月 31 日

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		124,549,254.53	96,055,869.59
交易性金融资产			
应收票据		3,594,462.78	2,962,527.89
应收账款		126,368,343.65	138,072,535.27
预付款项		56,115,208.77	40,889,853.50
应收利息			
应收股利		2,179,027.61	
其他应收款		109,883,737.99	89,251,113.12
存货		380,749,199.88	281,824,713.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		803,439,235.21	649,056,612.44
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		137,676,338.51	137,676,338.51
投资性房地产			
固定资产		326,189,850.54	282,277,537.23
在建工程		145,380,779.78	116,475,393.98
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		72,656,420.44	70,106,545.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,127,027.98	1,699,955.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		683,030,417.25	608,235,770.91
资产总计		1,486,469,652.46	1,257,292,383.35

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

母公司资产负债表(续)

2008 年 12 月 31 日

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		200,000,000.00	154,441,196.80
交易性金融负债			
应付票据		104,907,444.20	43,997,888.95
应付账款		35,578,363.00	21,130,736.18
预收款项		2,260,435.98	2,046,910.24
应付职工薪酬		12,851,983.11	7,167,803.86
应交税费		11,270,322.63	22,600,154.20
应付利息		294,375.00	86,620.49
应付股利			
其他应付款		38,390,117.79	52,863,066.45
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		405,553,041.71	304,334,377.17
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,777,750.00	3,777,750.00
非流动负债合计		3,777,750.00	3,777,750.00
负债合计		409,330,791.71	308,112,127.17
股东权益:			
股本		299,226,269.00	230,174,053.00
资本公积		252,828,433.19	321,880,649.19
减:库存股			
盈余公积		101,259,766.28	86,162,165.29
未分配利润		423,824,392.28	310,963,388.70
外币报表折算差额			
股东权益合计		1,077,138,860.75	949,180,256.18
负债和股东权益合计		1,486,469,652.46	1,257,292,383.35

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

合并利润表

2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		801,432,207.24	706,981,032.91
其中:营业收入		801,432,207.24	706,981,032.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		632,951,579.03	522,193,635.41
其中:营业成本		430,039,958.71	377,063,598.43
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		5,846,756.81	5,850,077.07
销售费用		23,446,881.65	17,456,935.42
管理费用		148,318,779.09	104,445,516.89
财务费用		23,757,138.70	15,299,944.94
资产减值损失		1,542,064.07	2,077,562.66
加:公允价值变动收益(损失以"–"号填列)			
投资收益(损失以"–"号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以"–"号填列)			
三、营业利润(亏损以"–"号填列)		168,480,628.21	184,787,397.50
加:营业外收入		7,227,269.45	8,463,415.83
减:营业外支出		8,041,333.53	4,256,163.91
其中:非流动资产处置净损失		3,592,637.27	474,786.25
四、利润总额(亏损总额以"–"号填列)		167,666,564.13	188,994,649.42
减:所得税费用		17,809,458.06	56,948,427.30
五、净利润(净亏损以"–"号填列)		149,857,106.07	132,046,222.12
归属于母公司所有者的净利润		150,066,497.60	132,026,144.89
少数股东损益		–209,391.53	20,077.23
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.50	0.44
(二)稀释每股收益		0.50	0.44

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

母公司利润表

2008 年 1—12 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		728,052,856.27	667,808,234.93
减:营业成本		440,787,518.59	401,143,208.23
营业税金及附加		4,857,162.22	4,766,557.94
销售费用		12,979,560.44	10,020,690.75
管理费用		123,910,353.49	78,497,204.38
财务费用		22,309,810.13	15,466,040.31
资产减值损失		–769,476.21	1,736,333.82
加:公允价值变动收益(损失以"–"号填列)			
投资收益(损失以"–"号填列)		34,223,340.73	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以"–"号填列)		158,201,268.34	156,178,199.50
加:营业外收入		7,028,995.39	19,035,346.66
减:营业外支出		7,167,451.25	3,268,308.01
其中:非流动资产处置净损失		3,123,166.50	405,771.11
三、利润总额(亏损总额以"–"号填列)		158,062,812.48	171,945,238.15
减:所得税费用		7,086,802.61	47,338,268.27
四、净利润(净亏损以"–"号填列)		150,976,009.87	124,606,969.88

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

合并现金流量表

2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		803,391,819.44	741,194,245.40
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		4,392,153.30	16,515,498.13
收到其他与经营活动有关的现金		9,221,561.66	18,832,926.79
经营活动现金流入小计		817,005,534.40	776,542,670.32
购买商品、接受劳务支付的现金		470,627,298.09	393,823,307.08
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		94,631,082.16	76,231,753.31
支付的各项税费		74,832,660.12	88,678,221.59
支付其他与经营活动有关的现金		92,711,298.85	81,287,263.64
经营活动现金流出小计		732,802,339.22	640,020,545.62
经营活动产生的现金流量净额		84,203,195.18	136,522,124.70
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		597,565.66	3,552,460.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,755,159.82	2,385,256.66
投资活动现金流入小计		2,352,725.48	5,937,717.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,893,086.05	120,544,432.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		138,893,086.05	120,544,432.46
投资活动产生的现金流量净额		–136,540,360.57	–114,606,715.17

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

合并现金流量表(续)

2008 年 1—12 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
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		200,000,000.00	279,023,460.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		270,000,000.00	279,023,460.00
偿还债务支付的现金		154,441,196.80	234,582,263.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,107,345.68	53,766,023.25
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		142,608.41	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,383,733.86	
筹资活动现金流出小计		191,932,276.34	288,348,286.45
筹资活动产生的现金流量净额		78,067,723.66	–9,324,826.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		–9,749,601.35	–9,770,806.44
五、现金及现金等价物净增加额		15,980,956.92	2,819,776.64
加:期初现金及现金等价物余额		134,182,448.68	131,362,672.04
六、期末现金及现金等价物余额		150,163,405.60	134,182,448.68

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

母公司现金流量表

2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		721,642,252.69	629,271,476.33
收到的税费返还		1,496,029.10	15,763,014.88
收到其他与经营活动有关的现金		4,524,948.94	70,584,961.48
经营活动现金流入小计		727,663,230.73	715,619,452.69
购买商品、接受劳务支付的现金		391,259,941.26	359,897,944.70
支付给职工以及为职工支付的现金		72,508,953.89	50,947,782.92
支付的各项税费		55,636,764.15	68,817,950.50
支付其他与经营活动有关的现金		111,913,882.16	87,008,050.03
经营活动现金流出小计		631,319,541.46	566,671,728.15
经营活动产生的现金流量净额		96,343,689.27	148,947,724.54
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		32,044,313.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		509,873.08	519,067.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,260,881.24	1,932,949.03
投资活动现金流入小计		33,815,067.44	2,452,017.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,559,165.45	92,690,582.20
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			19,951,825.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		102,559,165.45	112,642,407.20
投资活动产生的现金流量净额		–68,744,098.01	–110,190,390.20
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	269,023,460.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	269,023,460.00
偿还债务支付的现金		154,441,196.80	224,582,263.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,964,737.27	53,516,318.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		190,405,934.07	278,098,581.45
筹资活动产生的现金流量净额		9,594,065.93	–9,075,121.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		–8,700,272.25	–9,474,308.53
五、现金及现金等价物净增加额		28,493,384.94	20,207,904.36
加:期初现金及现金等价物余额		96,055,869.59	75,847,965.23
六、期末现金及现金等价物余额		124,549,254.53	96,055,869.59

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

合并所有者权益变动表

2008年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	230,174,053.00	322,168,458.69		90,220,464.33		318,463,446.16	–575,654.00	15,064,614.83	975,515,383.01
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	230,174,053.00	322,168,458.69		90,220,464.33		318,463,446.16	–575,654.00	15,064,614.83	975,515,383.01
三、本年增减变动金额(减少以"–"号填列)	69,052,216.00	–69,052,216.00		15,097,600.99		111,951,491.31	833,994.20	–351,999.94	127,531,086.56
(一)净利润						150,066,497.60		–209,391.53	149,857,106.07
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							833,994.20		833,994.20
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他							833,994.20		833,994.20
上述(一)和(二)小计						150,066,497.60	833,994.20	–209,391.53	150,691,100.27
(三)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配				15,097,600.99		–38,115,006.29		–142,608.41	–23,160,013.71
1. 提取盈余公积				15,097,600.99		–15,097,600.99			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						–23,017,405.30		–142,608.41	–23,160,013.71
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转	69,052,216.00	–69,052,216.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	69,052,216.00	–69,052,216.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	299,226,269.00	253,116,242.69		105,318,065.32		430,414,937.47	258,340.20	14,712,614.89	1,103,046,469.57

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

合并所有者权益变动表

2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	230,174,053.00	322,168,458.69		77,759,767.34		244,932,808.86	–279,757.97	3,044,537.60	877,799,867.52
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	230,174,053.00	322,168,458.69		77,759,767.34		244,932,808.86	–279,757.97	3,044,537.60	877,799,867.52
三、本年增减变动金额(减少以"–"号填列)				12,460,696.99		73,530,637.30	–295,896.03	12,020,077.23	97,715,515.49
(一)净利润						132,026,144.89		20,077.23	132,046,222.12
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							–295,896.03	12,000,000.00	11,704,103.97
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他							–295,896.03	12,000,000.00	11,704,103.97
上述(一)和(二)小计						132,026,144.89	–295,896.03	12,020,077.23	143,750,326.09
(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				12,460,696.99		–58,495,507.59			–46,034,810.60
1. 提取盈余公积				12,460,696.99		–12,460,696.99			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						–46,034,810.60			–46,034,810.60
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	230,174,053.00	322,168,458.69		90,220,464.33		318,463,446.16	–575,654.00	15,064,614.83	975,515,383.01

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

母公司所有者权益变动表

2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本年金额					
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	230,174,053.00	321,880,649.19		86,162,165.29	310,963,388.70	949,180,256.18
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	230,174,053.00	321,880,649.19		86,162,165.29	310,963,388.70	949,180,256.18
三、本年增减变动金额(减少以"–"号填列)	69,052,216.00	–69,052,216.00		15,097,600.99	112,861,003.58	127,958,604.57
(一)净利润					150,976,009.87	150,976,009.87
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					150,976,009.87	150,976,009.87
(三)所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四)利润分配				15,097,600.99	–38,115,006.29	–23,017,405.30
1. 提取盈余公积				15,097,600.99	–15,097,600.99	
2. 对所有者(或股东)的分配					–23,017,405.30	–23,017,405.30
3. 其他						
(五)所有者权益内部结转	69,052,216.00	–69,052,216.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	69,052,216.00	–69,052,216.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	299,226,269.00	252,828,433.19		101,259,766.28	423,824,392.28	1,077,138,860.75

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

母公司所有者权益变动表

2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额					
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	230,174,053.00	321,880,649.19		73,701,468.30	244,851,926.41	870,608,096.90
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	230,174,053.00	321,880,649.19		73,701,468.30	244,851,926.41	870,608,096.90
三、本年增减变动金额(减少以"–"号填列)				12,460,696.99	66,111,462.29	78,572,159.28
(一)净利润					124,606,969.88	124,606,969.88
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					124,606,969.88	124,606,969.88
(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				12,460,696.99	–58,495,507.59	–46,034,810.60
1. 提取盈余公积				12,460,696.99	–12,460,696.99	
2. 对所有者(或股东)的分配					–46,034,810.60	–46,034,810.60
3. 其他						
(五)所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	230,174,053.00	321,880,649.19		86,162,165.29	310,963,388.70	949,180,256.18

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

9.3 本报告期无会计政策、会计估计和核算方法变更。

9.4 本报告期无会计差错更正。

9.5 报告期内,公司财务报表合并范围未发生重大变化。

浙江华海药业股份有限公司

董事长:陈保华

2009 年 3 月 13 日