

浙江华海药业股份有限公司

600521



2012 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司 2012 年度共实现归属于母公司的净利润 341,123,050.42 元，依据《公司法》、《公司章程》以及新《会计准则》的规定，按 2012 年实现母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 35,837,600.19 元。年初未分配利润 723,763,873.59 元，当年可供股东分配的净利润为 975,188,595.32 元。

本公司 2012 年度利润分配预案为：向全体股东每 10 股派送现金红利 2 元（含税），共计 109,489,497 元（含税）。

本公司 2012 年度资本公积金转增预案为：以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。本次转增后，公司资本公积金尚余 68,089,108.07 元。

此预案尚需提交公司2012年度股东大会审议。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 本公司不存在在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	1
第二节 公司简介	2
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节 董事会报告	6
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	27
第八节 公司治理	33
第九节 内部控制	37
第十节 财务会计报告	38
第十一节 备查文件目录.....	111

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、华海药业	指	浙江华海药业股份有限公司
医药中间体	指	生产原料药过程中的中间产品，可进一步加工为原料药。
原料药（API）	指	Active Pharmaceutical Ingredient，药物活性成份，指具有一定的药理活性、用作生产制剂的化学物质。原料药只有加工成药物制剂，才能成为可供临床应用的药品。
特色原料药	指	为非专利药企业及时提供专利过期产品的原料药。
专利药	指	又称品牌药、原研药。凡申请专利的新化学单体药为专利药，它研制过程包括发现阶段、临床前开发、新药临床前申请、新药临床试验 I 期、新药临床试验 II 期、新药临床试验 III 期、新药申请，这些药只有拥有这些专利药品的公司才能生产，或授权其他公司生产。
仿制药	指	又称为通用名药、非专利药，指与品牌药、原研药在剂量、安全性和效力、质量以及适应症上相同的一种仿制品。美国 FDA 有关文件指出，能获得 FDA 批准的仿制药必须满足以下条件：和被仿制产品含有相同的活性成分，其中非活性成分可以不同；和被仿制产品的适应症、剂型、规格、给药途径一致；生物等效；质量符合相同的要求；生产的 GMP 标准和被仿制产品同样严格。本文将仿制药区分为非规范市场仿制药和规范市场仿制药，后者必须待原研药专利过期后才能销售。
制剂	指	Finished Dosage Forms，剂量形式的药物。按其形态可分为片剂、针剂及胶囊等。
普利类	指	血管紧张素转换酶抑制剂，高血压常用的治疗药物之一。不但能控制血压，而且能保护心脏功能作用。常见种类：卡托普利、依那普利、苯那普利、赖诺普利、福辛普利、雷米普利等，俗称“普利”类药。
沙坦类	指	血管紧张素 II 受体拮抗剂。沙坦类是继普利类之后用于临床的抗高血压药物，是全球心血管市场的主流品种。据不完全统计，在沙坦类药物中，氯沙坦、缬沙坦、厄贝沙坦、坎地沙坦酯、依普沙坦、他索沙坦、替米沙坦和奥美沙坦酯等 8 个单方制剂和 4 个复方制剂已经获得美国 FDA 批准上市，被誉为是目前最理想、最有潜力的抗高血压药物。
FDA	指	Food and Drug Administration，美国食品药品监督管理局
ANDA	指	Abbreviated New Drug Application，简略新药申请，仿制药在美国上市须向 FDA 提出简略新药申请，获批准后取得相应的 ANDA 注册号。

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江华海药业股份有限公司
公司的中文名称简称	华海药业
公司的外文名称	ZHEJIANGHUAHAIPHARMACEUTICALCO.,LTD
公司的外文名称缩写	huahaipharm
公司的法定代表人	陈保华

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

公司注册地址	浙江省临海市汛桥
公司注册地址的邮政编码	317024
公司办公地址	浙江省临海市汛桥
公司办公地址的邮政编码	317024
公司网址	www.huahaipharm.com
电子信箱	600521@huahaipharm.com

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告中的公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2007 年 4 月 13 日，公司控股股东由陈保华先生及周明华先生变更为陈保华先生。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 4-10 楼
	签字会计师姓名	孙文军
		沈云强

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	2,014,390,967.60	1,827,614,015.30	10.22	1,022,844,651.52
归属于上市公司股东的净利润	341,123,050.42	216,905,530.38	57.27	93,586,510.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	297,041,319.83	229,299,380.19	29.54	66,786,042.50
经营活动产生的现金流量净额	243,829,247.06	197,514,841.64	23.45	299,471,572.43
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,940,864,804.31	1,528,327,772.36	26.99	1,296,986,093.30
总资产	3,216,612,051.80	2,577,027,769.13	24.82	2,054,266,977.42

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	0.63	0.40	57.5	0.17
稀释每股收益（元 / 股）	0.62	0.40	55	0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.55	0.42	30.95	0.12
加权平均净资产收益率（%）	19.86	15.40	增加 4.46 个百分点	7.57
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	17.29	16.28	增加 1.01 个百分点	5.40

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-1,427,898.74	-30,919,014.01	10,997,271.21
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,064,964.13	4,272,512.00	22,869,960.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,563,320.46	12,797,785.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,227,627.41	-1,465,968.47	-2,074,668.68
少数股东权益影响额	-7,691.20	-101,193.15	-59,255.20
所得税影响额	-7,883,336.65	3,022,028.44	-4,932,839.63
合计	44,081,730.59	-12,393,849.81	26,800,467.70

三、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	5,530,985.38	5,426,505.84	-104,479.54	-88,807.61
合计	5,530,985.38	5,426,505.84	-104,479.54	-88,807.61

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年，面对复杂多变的国内外经济形势，公司在全体员工的共同努力下，克服各种困难，完成了年初制定的总体经营目标。报告期内，原料药销售及利润指标基本完成；国内、国际制剂销售均实现大幅增长，制剂出口业务增长迅猛。原料药生产较好的保证了销售需求，生产管理水平显著提高；制剂生产效率和质量管理水平提升，100 亿片项目首期 33 亿片生产线建成投产；研发项目管理持续深入，研发效率有效提升，顺利完成全年各项研发计划。报告期内，公司获得美国 FDA 制剂文号 4 个，欧洲制剂文号 3 个，公司第一个缓控释制剂拉莫三嗪控释片于 2013 年 1 月份在美国市场上市；GMP 和 EHS 管理体系进一步健全，质量管理水平持续提升。同时，内控建设、人才培养、全面预算、绩效考核、制度建设、文化建设等各项管理工作取得较大提升。公司较好完成了全年各项工作任务，为公司“十二五”战略目标的实现奠定了良好的基础。

报告期内，公司实现营业收入 201,439.10 万元，比去年同期增长 10.22%；实现利润总额 40,186.64 万元，比去年同期增长 47.12%；实现归属于上市公司股东的净利润 34,112.31 万元，比去年同期增长 57.27%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,014,390,967.60	1,827,614,015.30	10.22
营业成本	1,203,228,417.29	1,103,301,395.63	9.06
销售费用	83,216,934.17	49,275,410.54	68.88
管理费用	322,544,002.04	314,415,368.72	2.59
财务费用	31,476,696.67	26,189,680.39	20.19
经营活动产生的现金流量净额	243,829,247.06	197,514,841.64	23.45
投资活动产生的现金流量净额	-443,631,040.70	-363,324,764.76	-22.1
筹资活动产生的现金流量净额	91,627,275.14	304,942,145.58	-69.95
研发支出	93,316,991.11	84,635,458.37	10.26

利润表项目变动及说明

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减率	变动原因
营业税金及附加	13,276,134.14	33,105,732.44	-19,829,598.30	-59.90%	主要系上期原子公司浙江华海银通置业有限公司房产交付导致税金大幅增加，而本期无该等情况发生
销售费用	83,216,934.17	49,275,410.54	33,941,523.63	68.88%	主要系：1) 公司本期加大了制剂产品的市场推广力度，导致市场推广费大幅增加；2) 随着公司销售规模的扩大，相应的销售人员工资及运杂费等增加

财务费用	31,476,696.67	26,189,680.39	5,287,016.28	20.19%	主要系本期公司发行短期融资券，相应的利息支出和手续费等费用增加
公允价值变动收益	-104,479.54	5,530,985.38	-5,635,464.92	-101.89%	主要系公司 2011 年末持有的交易性金融资产本期到期交割，导致相应的公允价值变动损益转入投资收益所致
投资收益	4,667,800.00	-21,863,285.87	26,531,085.87	121.35%	主要系公司上期处置浙江华海银通置业有限公司股权产生了投资亏损，而本期无该等情况发生
营业外收入	51,316,704.20	5,492,767.49	45,823,936.71	834.25%	主要系本期政府补助大幅增加所致

现金流量表项目变动及说明

项 目	本期数	上年同期数	增减率	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	1,905,492,961.39	1,447,191,666.03	31.67%	主要系公司销售规模的扩大，公司加大资金回笼，本期收到货款增加影响
收到的税费返还	49,872,644.48	23,607,301.57	111.26%	主要系本期收到出口退税增加影响
收到其他与经营活动有关的现金	69,579,441.10	9,436,265.67	637.36%	主要系本期收到政府补助增加影响
购买商品、接受劳务支付的现金	1,232,819,476.21	855,943,669.33	44.03%	主要系生产规模的扩大，对原材料的需求增加所致
支付其他与经营活动有关的现金	193,247,594.82	147,520,932.19	31.00%	主要系：1) 本期公司加大了制剂产品的市场推广力度，导致市场推广费大幅增加；2) 随着公司销售规模的扩大，相应的运杂费、包装等费用相应增加
取得投资收益收到的现金	4,667,800.00	7,266,800.00	-35.77%	主要系本期美元远期结汇较上期减少所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,957.68	1,878,820.00	-99.58%	主要系本期处置固定资产减少所致
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,886,244.35	-100.00%	主要系去年处置原子公司浙江华海银通置业有限公司的所有股权，本期无该等情况发生
投资支付的现金	4,200,000.00	46,350,000.00	-90.94%	主要系去年收购原子公司浙江华海银通置业有限公司少数股东股权影响所致
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,797,188.76	-100.00%	主要系是去年收购南通华宇化工科技有限公司，本期无该等情况发生
吸收投资收到的现金	108,677,260.00		100.00%	主要系本期收到部分股权激励行权资金所致
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	3,460,000.00	5680.35%	主要系本期发行短期融资券影响
偿还债务支付的现金	1,026,362,452.04	450,308,697.10	127.92%	主要系上期末借款本期到期还款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,921,043.13	56,461,876.12	39.78%	主要系本期利息支付增加所致
支付其他与筹资活动有关的现金	54,300,000.00		100.00%	主要系：1) 本期为短期借款质押的定期存款；2) 公开增发支付的券商、律师和会计师费用；3) 发行短期融资券支付的手续费

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司特色原料药及医药中间体销售比去年同期增加 25,205.65 万元，主要系沙坦类原料药放量增加影响；制剂销售比去年同期增加 21,749.83 万元，主要系本期公司加大了国内外制剂的销售力度，加快了国外制剂文号的获取，加强了与原研厂家的合作，从而确保了国内外制剂销售的大幅增加。

(2) 主要销售客户的情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
CHEMO AG VIENNA LUGANO BRANCH	118,875,150.60	5.9
BALKANPHARMA DUPNITZA AD	86,658,101.70	4.3
SIEGFRIED LTD.	83,382,615.91	4.14
LUNA CHEMICALS CO,LTD	62,803,419.72	3.12
Merck Sharp & Dohme Asia Pacific Services Pte Ltd	59,561,380.58	2.96
小 计	411,280,668.51	20.42

3、成本

(1) 成本分析表

单位:万元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占主营业务成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占主营业务成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
原材料及中间体销售						
	原料成本	77,010.41	64.60	62,161.56	56.90	23.89
	人工成本	6,142.80	5.15	5,002.54	4.58	22.79
	制造费用	14,102.55	11.83	14,906.59	13.65	-5.39
	小计	97,255.76	81.58	82,070.69	75.13	18.50
成品药销售						
	原料成本	19,143.59	16.06	8,212.03	7.52	133.12
	人工成本	491.51	0.41	200.35	0.18	145.32
	制造费用	2,255.55	1.89	1,287.95	1.18	75.13
	小计	21,890.65	18.36	9,700.33	8.88	125.67
技术服务						
房产销售				17,198.06	15.74	-100
其他						
	原料成本	57.78	0.04	224.60	0.21	-74.27
	人工成本	7.34	0.01	24.60	0.02	-70.15
	制造费用	7.90	0.01	20.44	0.02	-61.4

	小计	73.02	0.06	269.64	0.25	-72.92
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占主营业务成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占主营业务成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
普利类						
	原料成本	20,749.60	17.40	22,424.95	20.53	-7.47
	人工成本	1,485.77	1.25	1,615.71	1.48	-8.04
	制造费用	3,381.42	2.84	3,816.42	3.49	-11.4
	小计	25,616.79	21.49	27,857.08	25.50	-8.04
沙坦类						
	原料成本	39,491.23	33.12	26,071.32	23.87	51.47
	人工成本	2,935.16	2.46	2,142.85	1.96	36.97
	制造费用	10,940.14	9.18	7,499.97	6.87	45.87
	小计	53,366.53	44.76	35,714.14	32.70	49.43
制剂						
	原料成本	19,143.59	16.06	8,212.03	7.52	133.12
	人工成本	491.51	0.41	200.35	0.18	145.32
	制造费用	2,255.55	1.89	1,287.95	1.18	75.13
	小计	21,890.65	18.36	9,700.33	8.88	125.67

(2) 主要供应商情况

供应商	采购额	占总采购额的比例
合计	221,067,596.41	23.86%

4、费用

报告期内，公司费用变动情况详见利润表及现金流量表相关科目变动分析。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	93,316,991.11
研发支出合计	93,316,991.11
研发支出总额占净资产比例（%）	4.79
研发支出总额占营业收入比例（%）	4.63

(2) 情况说明

报告期内，公司积极研发新品，为公司增加新的产品系列，研发支出主要应用于以下几方面：

1、原料药研发方面：重点开展了抗肿瘤类、抗病毒类、抗真菌类、抗凝血类、抗糖尿病类等产品的研究开发，这些系列产品的研发有效丰富了公司的产品线，为公司的持续发展奠定了产品基础。

2、制剂研发方面：公司持续加大制剂研发队伍建设和制剂项目开发力度，全年有近 50 个品种开展临床前的研发工作，其中国内完成研发并申报 11 个品种，3 个产品正在开展 I、II 临床研究工作；国外在研项目有近 20 个；同时注射剂的研发工作也逐步开展。

6、现金流

现金流量表相关科目变动说明详见利润表及现金流量表相关科目变动分析。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上年增减 (%)
原材料及中间体销售	156,068.19	97,255.76	37.68	19.26	18.5	增加 0.4 个百分点
成品药销售	42,005.19	21,890.65	47.89	107.38	125.67	减少 4.22 个百分点
技术服务	241.09		100	-67.96		增加 0 个百分点
房产销售				-100	-100	减少 38.33 个百分点
其他	110.44	73.02	33.88	-71.7	-72.92	增加 2.97 个百分点
合计	198,424.91	119,219.43	39.92	10.15	9.14	增加 0.56 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上年增减 (%)
普利类	36,864.03	25,616.79	30.51	-10.54	-8.04	减少 1.89 个百分点
沙坦类	85,070.60	53,366.53	37.27	40.94	49.43	减少 3.56 个百分点
制剂	42,005.19	21,890.65	47.89	107.38	125.67	减少 4.22 个百分点
合计	163,939.81	100,873.98	38.47	34.57	37.67	减少 1.38 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	348,132,757.43	-34.18
国外	1,636,116,318.74	28.57
合计	1,984,249,076.17	10.15

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总 资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)
应收账款	518,355,736.78	16.11	387,671,816.83	15.04	33.71

预付款项	17,464,211.17	0.54	10,589,889.77	0.41	64.91
其他应收款	2,807,038.49	0.09	16,196,680.19	0.63	-82.67
存货	816,926,616.54	25.40	607,706,958.79	23.58	34.43
固定资产	871,577,384.80	27.10	570,512,334.47	22.14	52.77
无形资产	232,949,296.71	7.24	118,550,787.91	4.60	96.50
商誉	32,834,840.51	1.02	6,456,296.10	0.25	408.57
其他非流动资产	20,000,000.00	0.62			100.00
应付账款	211,073,854.87	6.56	159,657,611.74	6.20	32.20
应付职工薪酬	50,006,227.06	1.55	36,819,698.63	1.43	35.81
应交税费	77,536,849.99	2.41	57,620,563.46	2.24	34.56
应付利息	8,263,211.77	0.26	5,613,328.61	0.22	47.21
其他应付款	9,827,843.18	0.31	15,728,937.05	0.61	-37.52
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	0.93	43,000,000.00	1.67	-30.23
其他流动负债	200,000,000.00	6.22			100.00

- 1) 应收账款项目期末数较期初数增加 33.71%，主要系随着公司销售规模的扩大，应收账款增加。
- 2) 预付款项项目期末数较期初数增加 64.91%，主要系：1) 随着公司生产规模的扩大，预付的材料款增加；2) 本期公司启动公开增发的再融资方案，导致预付的中介费用增加。
- 3) 其他应收款项目期末数较期初数减少 82.67%，主要系本期收到上期末的出口退税，导致期末其他应收款大幅减少。
- 4) 存货项目期末数较期初数增加 34.43%，主要系公司原料药及成品药的生产、销售规模进一步扩大，相应的原材料、自制半成品及库存商品增加。
- 5) 固定资产项目期末数较期初数增加 52.77%，主要系年产 200 亿片（粒）出口制剂项目部分工程本期完工转入固定资产所致。
- 6) 无形资产项目期末数较期初数增加 96.50%，主要系南洋区块填海完成转入无形资产所致。
- 7) 商誉项目期末数较期初数增加 408.57%，主要系子公司华海（美国）国际有限公司的子公司普林斯通药业有限公司溢价收购寿科健康美国公司产生的商誉所致。
- 8) 其他非流动资产项目期末数较期初数增加 100.00%，主要系子公司华海药业南通股份有限公司预付土地款 2,000 万元所致。
- 9) 应付账款项目期末数较期初数增加 32.20%，主要系随着公司生产规模扩大及在建工程项目的推进，应付的货款和工程设备款相应增加。
- 10) 应付职工薪酬项目期末数较期初数增加 35.81%，主要系随着公司生产及销售规模的扩大，相应的员工人数增加，导致期末应付工资相应增加。
- 11) 应交税费项目期末数较期初数增加 34.56%，主要系本期应纳税所得额增加，相应应交的企业所得税增加所致。
- 12) 应付利息项目期末数较期初数增加 47.21%，主要系本期发行的短期融资券应计未付利息较大所

致。

13) 其他应付款项目期末数较期初数减少 37.52%，主要系上期收购南通华宇化工科技有限公司尚未支付的股权转让款 420 万元本期支付所致。

14) 一年内到期的非流动负债项目期末数较期初数减少 30.23%，主要系上期的长期借款本期到期归还所致。

15) 其他流动负债项目期末数较期初数增加 100%，主要系本期发行短期融资券 20,000 万元所致。

(四) 核心竞争力分析

报告期内，公司坚定不移的推进以制剂出口为核心的转型升级战略，提高核心竞争力：

1、继续发挥中间体、原料药、制剂一体化的产业链优势，初步实现了特色原料药、国内制剂、国外欧美仿制药和国际原研厂家合作业务的“1+3”并举的产业格局。

2、充分利用公司在特色原料药领域建立的品牌及规模优势，为公司在制剂领域的产业化发展和国际业务合作提供坚实的客户基础及原料药基础。

3、公司将在现有仿制药的基础上，大力发展挑战专利、首仿药、505B、文号收购等领域的业务；同时，公司在美国市场的成功，有助于进一步开拓中东、俄罗斯、南美等市场，并为国内市场销售创造非常有利的条件。

4、拥有国内领先的研发技术水平和高层次的研发管理团队。公司建成了以汛桥本部技术中心、上海研发中心、美国制剂实验室为核心的研发体系，在原料药工艺开发、制剂处方工艺研发、新剂型开发等领域拥有较为强大的研发能力，取得了多项独创性的核心技术。

5、接轨国际的质量管理体系，健全的内部管理机制，为公司进入国际高端市场夯实基础。

(五) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析

单位:万元

子公司全称	所处行业	主要产品或服务/经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
-------	------	--------------	------	-----	-----	-----

临海市华南化工有限公司	医药化工	有机中间体(不含前置许可项目及国家禁止、限制、淘汰的项目)制造	3,000.00	14,947.43	6,546.45	2,700.03
浙江华海医药销售有限公司	商品流通	中成药、化学药制剂、抗生素批发(许可证有效期至 2014 年 7 月 19 日)	2,000.00	12,651.15	6,274.92	2,525.42
浙江华海进出口有限公司	进出口贸易	自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;经营进料加工和“三来一补”业务;经营对销贸易和转口贸易	1,500.00	2,583.34	2,579.96	41.49
上海奥博生物医药技术有限公司	科研开发	生物、医药产品的研究、开发和技术转让,医药中间体(非药品及化工产品)的研发及销售,从事货物与技术的进出口业务(涉及许可经营的凭许可证经营)	1,000.00	1,289.26	1,222.30	18.51
上海双华生物医药科技发展有限公司	医药化工	生物、医药产品的研究开发,相关领域的“四技”服务,医药中间体的销售(涉及许可经营的凭许可证经营)	2,000.00	8,251.67	2,004.25	89.50
上海科胜药物研发有限公司	科研开发	生物、医药产品的研发及技术转让,医药中间体的销售,从事货物及技术的进出口业务(涉及许可经营的凭许可证经营)	1,500.00	3,038.80	2,063.26	469.46
华海(美国)国际有限公司	进出口贸易	药品及中间体贸易	USD965	18,193.67	3,756.86	-3,082.69
华博生物医药技术(上海)有限公司	科研开发	生物技术的开发,生物药品、疫苗制品的研发及技术转让	1,500.00	1,047.84	1,017.63	-361.08
浙江华海医药包装制品有限公司	医药化工	塑料瓶制造(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)	1,000.00	1,000.35	999.50	-0.50
华海药业南通股份有限公司	科研开发	原料药、制剂药技术的研究、开发	20,000.00	3,955.02	3,941.18	-58.82
临海市华海制药设备有限公司	制造加工	化工生产专用设备、制药专用设备、环保设备制造,金属压力容器设计、制造、安装,压力管道设计、安装。	1,010.00	3,006.70	1,053.50	-15.53
南通华宇化工科技有限公司	科研开发	精细化工产品生产技术研究、开发。	3,000.00	3,106.39	1,947.04	-320.73

4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
川南生产基地	60,035.00	81.41%	5,321.14	48,877.59	
新型抗高血压沙坦类原	21,190.23	0.83%	175.47	175.47	

料药建设项目					
年产 200 亿片（粒）出口制剂工程	101,613.64	27.95%	7,606.06	28,398.04	
制剂抗肿瘤车间	20,000.00	20.45%	4,089.73	4,089.73	
合计	202,838.87	/	17,192.40	81,540.83	/

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业竞争格局和发展趋势

1、行业发展趋势

从国际国内医药产业分析，今后几年仿制药行业将迎来大好发展时机，这将有利于华海这样国际化程度较高的医药企业：（1）欧美等国在经济危机环境下，大力推行以控制费用为主旨的医疗改革，大量采用仿制药；（2）到 2015 年，预计有超过 1000 亿美元的专利药陆续到期；（3）经济危机加速国际医药制造中心向亚洲（印度、中国）转移的速度；（4）国内医改加速，对用药成本、药品质量的高度关注，陆续出台相关政策和专项扶持，都将有利于公司在国内市场的发展。

2、行业竞争格局

（1）国际行业竞争格局

1) 亚洲逐渐成为全球医药工业生产中心。全球医药产业转移在上世纪八十年代就已经开始，当时欧美制药企业迫于成本压力和环保要求将处于产业链价值最低端的大宗原料药转移到中国和印度生产。随着中国和印度逐渐成为原料药的低成本生产中心，再加上这些国家的国内需求正在上升，亚洲逐渐成为全球原料药生产中心。公司的主要特色原料药产品普利类和沙坦类特色原料药在国际市场占据重要地位。

2) 原研药企业与仿制药企业间的兼并日益增多

世界制药巨头正面临着专利药物到期的困境和研发能力下降的严峻挑战，近年来各国医疗卫生费用支出的不断增长导致政府对药品价格的限制，再加上经济危机的影响，仿制药的销售前景更为乐观。过去专注于创新研发的原研药企业也开始重新重视仿制药市场，许多跨国制药公司除了拥有专门销售仿制药的企业外，还通过收购兼并其他仿制药企业以扩大自身市场份额。公司是目前唯一一家实现药品制剂规模化出口美国市场的中国医药企业。

（2）国内行业竞争格局

1) 我国制药企业数量多，规模小，医药行业市场集中度不高；

2) 随着原料药行业竞争加剧，大型原料药厂商正加快向制剂行业发展；

3) 药品专利集中到期，仿制药市场面临行业发展的春天，竞争优势集中在领先企业；

4) 由于受政策变动、文号审批周期长等不利因素制约，公司国内制剂业务一直处于缓慢增长的态势。近几年来，在公司的高度重视下，国内制剂销售业务取得了一定的进步。目前公司已累计

申报国内品种 30 多个，今后几年，将进入文号获批的高峰期，国内销售有望迎来快速发展的良好机遇。

(二) 公司发展战略

公司始终秉持“品质+创新”的核心理念，以“关爱生命、报效中华”为己任，持续加快产业升级步伐，扩大并完善原料药和制剂两大产业链，构建并完善两大研发体系和两大销售体系，巩固和发展四大业务，涉足单抗生物领域，实现新药创制业务，进一步推进和深化国际化发展战略，全面融入国际制药产业链，努力打造国内一流、国际知名、极具竞争力的制药企业。

1、优化升级产品结构，大力发展高附加值、低污染的制剂产业，实现从传统的特色原料药出口向制剂出口产业转型。截止目前，公司共有 16 个产品获得 ANDA，9 个制剂产品在美国上市，标志着公司已成功接轨国际医药主流市场，融入了世界医药产业链，提升了公司核心竞争力和国际化水平。

2、以市场转型升级为战略抓手，加快国际化发展步伐，推动华海产品进入国际高端市场，进一步提升企业核心竞争力。

3、大力引进国内外高端人才，搭建适应公司国际化发展要求的高素质人才队伍。

4、以大项目建设为契机，引进国外一流制药设备，大力提升企业生产装备水平。

5、涉足生物制药和新药开发领域，公司将在现有的基数上，通过与国际知名研究机构合资、项目转让等方式，高起点进入生物和新药领域，使其成为华海未来快速发展的强大驱动力。

6、强化内部管理机制，推进企业管理转型升级。

(三) 经营计划

2013 年公司各项工作总的指导思想：2013 年公司主基调为“人才年”、“销售年”，公司将紧紧围绕人才和销售两大核心，解放思想，勇于变革，改进完善用人机制，坚持一切工作以销售为龙头，加大市场拓展力度，提升生产管理水平和产品质量稳定性，为实现全年目标而共同努力。2013 年公司计划实现销售收入 28 亿元。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年公司将通过统筹资金调度，优化资产结构，充分利用各种金融工具降低资金使用成本；同时严格控制公司各项费用支出，加快资金周转速度，合理安排资金使用计划，以支持公司的健康快速发展。

报告期内，公司将发行第二期短期融资券金额 3 亿元，同时，公司公开增发方案已经证监会审核通过，待公司收到证监会核准文件后即可发行。

如上述事项均顺利实施，将有效改善公司负债结构，降低公司整体运营成本。

(五) 可能面对的风险

(一) 主要产品价格下降的风险

公司是全球普利类、沙坦类原料药的主要生产商之一。随着沙坦类产品专利的陆续到期，市场需求快速放量，生产规模大幅度提高，从而带来产品价格不断下降，将对公司经营业绩造成不利影响。近年来，公司通过不断改进生产工艺路线，降低生产成本，提高规范市场占有率等措施，维持了毛利率的稳定。同时，公司通过产业转型升级，优化产品结构，提高制剂销售比重，以提升公司核心竞争力，从而降低原料药产品价格下降带来的不利影响。

(二) 环境政策风险

公司所处行业是国家环保监管要求较高的行业。《国民经济和社会发展规划十二五规划纲要》中明确提出十二五期间要“加强综合治理，明显改善环境质量”，预计未来五年内，国内环保治理要求将不断提高，从而增加公司环保治理成本。

作为“浙江省首批‘733’工程示范企业”、“浙江省首届绿色低碳经济标兵企业”，公司自成立以来一直严格按照国家环保法律法规、环保标准进行生产。公司生产过程中产生的废水、废气、废渣（“三废”），均按照国家相关规定进行处理后排放，并积极引进先进环境保护设备与技术措施，加强回收和综合利用，进一步提升清洁生产水平。2006 年公司即被国家环保部评为“国家环境友好企业”。另一方面，公司积极推动产业转型升级，发展高端制剂产业，力争从根本上解决环境污染的问题。

(三) 汇率波动风险

自 2005 年我国开始实行有管理的浮动汇率制度以来，汇率波动对外销业务规模较大企业的影响较为明显。

公司外销业务规模逐年增大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司将采取有力的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司根据《公司章程》规定的现金分红政策进行分红。报告期内，公司执行了 2011 年度利润分配方案为：以 2011 年末总股本 538,607,285 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1 元（含税），共计 53,860,728.5 元（含税）。

上述利润分配实施公告刊登于 2012 年 4 月 13 日（星期五）的中国证券报 A21 版；上海证券报 B60 版；证券时报 D53 版及上海证券交易所网站上，并于 2012 年 4 月 25 日现金分红到账后实施完毕。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	2	3	109,489,497	341,123,050.42	32.10
2011 年	0	1	0	53,860,728.50	216,905,530.38	24.83
2010 年	0	1	2	44,883,940.40	93,586,510.20	47.96

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司始终秉持诚信是企业的立足之本、安全是企业的稳定之本、环保是企业的生存之本、质量是企业的发展之本、员工是企业的财富之本的理念。以国际化的企业管理为体制依托，以“关爱生命、报效中华”为使命推动，以“品质+创新”为理念引导，诚信经营、依法纳税，与客户和行业竞争者实现共赢发展；尊重员工权益，保障员工合法利益，完善员工职业发展规划，实现员企共同成长；加强安全培训和监管，完善劳动防护用品，为员工创造安全、舒适的工作场所；加快转型升级，推进清洁生产，加强节能降耗，持续保持环境友好型企业；以品质为生命，严格执行 cGMP 规范，为消费者提供高质量产品；积极投身社会公益事业，争做优秀的“社会公民”。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

1、本报告期内公司未发生环境污染事故，无环境纠纷，未受到任何形式的环境保护行政处罚和环境信访案件。

2、重大环境问题及整改情况

企业严格执行环保管理制度，加强日常管理及培训，积极引入先进的生产装备和环保末端处理技术，严格把控达标排放的基本指标，确保了 2012 年未发生重大环境污染事故和群体性事件，并被浙江省环保信用等级评定为绿色企业。

3、主要污染物的排放及控制情况

公司严格实行达标排放要求，并与省、市联网，实时监控，2012 年期间各项污染物均达标排放，危险废物均由有资质的单位进行处置，厂界噪声和无组织废气均达标。

4、企业环保设施的建设和运行情况

2012 年公司环保设施适应污染治理要求且稳定运转率达到 95%以上，各项污染物排放均符合相关要求，综合管理比较规范，目前已建成设计能力为 4700t/d 废水处理设施，50000 立方/小时废气焚烧处理设施。

5、环境污染事故应急预案情况

为了健全突发环境污染事故的应急机制，提高应对环境污染事故的能力，防止突发性环境污染事故的发生，公司 2012 年编制并完善了环境事故应急预案，该应急预案对环境保护目标和周边自然、社会、环境概况介绍清晰，对生产和排污特征分析明确，并配备了充足的污染事故防治设施和应急物资，为突发事件提高了操作指南和加强了应对后盾力量。公司 2012 年组织了人员和专业队伍对污染事故应急预案演练，取得了明显的效果。

6、体系建设情况

为了确保体系的持续运行，公司建立以总经理为主要负责人的环境管理体系，任命 EHS 副总经理全权负责分子公司、分厂的安全环保管理工作。在完善管理机构的同时，公司还积极开展 ISO14001 体系建设工作，并通过第三方认证审核，以保障其持续有效运行。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、企业合并情况

1. 本期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 本期公司与临海市华南化工有限公司共同出资设立华海药业南通股份有限公司，于 2012 年 6 月 8 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 320600000272116 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 20,000 万元，本公司认缴注册资本 19,000 万元，占其注册资本的 95.00%。该公司注册资本由股东分期出资，截至 2012 年 12 月 31 日，该公司实收资本 4,000 万元，本公司已出资 3,800 万元，占实收资本的 95%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围

(2) 本期公司与顾旦明共同出资设立浙江华海医药包装制品有限公司，于 2012 年 12 月 12 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 331082000089025 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000 万元，公司出资 900 万元，占其注册资本的 90.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 本期无不再纳入合并财务报表范围的子公司。

五、公司股权激励情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
公司股票期权激励计划第二个行权期股票行权事宜。	具体内容请详见公司于 2012 年 2 月 21 日刊登在中国证券报 B010 号、上海证券报 B017 号、证券时报 D13 号、上海证券交易所网站及 2012 年 7 月 4 日刊登在中国证券报 B003 号、上海证券报 B22 号、证券时报 D13 号及上海证券交易所网站上的公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

单位：份

报告期内激励对象的范围		激励对象为目前担任公司董事(不含独立董事)、高级管理人员以及公司认为应当激励的其他员工。高级管理人员指公司的总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人；公司认为应当激励的其他员工包括公司部分部门负责人、下属公司负责人、核心技术业务人员及本公司董事会认为对公司有特殊贡献的其他员工。预留激励对象指激励计划获得股东大会批准时尚未确定但在本计划存续期间纳入激励计划的激励对象，包括本公司招聘的特殊人才以及本公司董事会认为需要调增激励数量的激励对象。		
报告期内授出的权益总额		0		
报告期内行使的权益总额		8,840,200		
报告期内失效的权益总额		1,070,600		
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额		10,494,000		
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额		8,840,200		
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格		本公司于 2012 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第十三次临时会议审议通过了《关于调整公司股票期权数量及行权价格的议案》的决议，鉴于 2012 年 4 月 19 日公司向全体股东实施了每 10 股派发现金红利 1 元（含税）的 2011 年度利润分配方案，根据公司 2010 年第一次临时股东大会关于授权董事会办理股票期权相关事宜的决议，依照《股票期权激励计划（修订草案）》第八章第二十二条"股票期权激励计划的调整方法和程序"的规定，对行权价格进行相应调整，每份股票期权的行权价格由原来的 7.65 元调整为 7.55 元，预留部分的行权价格由 14.51 元调整为 14.41 元，调整自 2012 年 4 月 24 日起生效。		
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授 权益数量	报告期内行使 权益数量	报告期末尚未 行使的权益数量
杜军	董事	0	0	702,000
苏严	董事	0	189,000	162,000
祝永华	董事	0	315,000	270,000
王善金	董事	0	252,000	216,000
李博	高级管理人员	0	315,000	270,000
胡功允	高级管理人员	0	315,000	270,000
蔡民达	高级管理人员	0	315,000	270,000
余建中	高级管理人员	0	315,000	270,000
陈其茂	高级管理人员	0	283,500	243,000
徐春敏	高级管理人员	0	252,000	216,000
王飙	高级管理人员	0	252,000	216,000
张 美	高级管理人员	0	157,500	135,000
时惠麟	高级管理人员	0	0	360,000
张席妮	高级管理人员	0	0	360,000
叶存孝	高级管理人员	0	0	360,000
因激励对象行权所引起的股本变动情况		报告期内，公司向 96 名激励对象定向增发股份 8,840,200 股,从而使公司股本由 538,607,285 股变更为 547,447,485 股。		
权益工具公允价值的计量方法		根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值		
估值技术采用的模型、参数及选取标准		根据 Black-Scholes 期权定价模型、无风险利率为 1 年期定期存款利率 2.75%；股票波动率为医药行业平均股价波动率 30.56%；股利支付率为 1%；		

权益工具公允价值的分摊期间及结果	第一批股权激励费用 13,250.10 万元，两次行权的股票期权公允价值分别在 2010 年 4 月至 2012 年 3 月和 2010 年 4 月至 2013 年 3 月之间进行摊销；第二批（预留部分）股权激励费用 265.50 万元，两次行权的股票期权公允价值分别在 2011 年 5 月至 2012 年 4 月和 2011 年 5 月至 2013 年 4 月之间进行摊销。
------------------	---

六、重大关联交易

√ 不适用

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	37,713,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	37,713,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	37,713,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.93

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	61
境内会计师事务所审计年限	8

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任天健会计师事务所为公司的境内审计机构。拟支付其年度审计工作的酬金共约 61 万元。报告期末，该会计师事务所已为公司提供了八年的审计服务。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项的说明

1、公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 9 月 22 日审议通过了《关于公司发行短期融资券的议案》。2012 年 5 月 5 日，公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2012】CP86 号），接受公司短期融资券注册，注册金额为 5 亿元人民币，自该通知书发出之日起 2 年内有效。

2012 年 5 月 15 日，公司完成了 2012 年度第一期短期融资券的发行。本期短期融资券发行额为 2 亿元人民币，发行利率为 5.48%，期限为 365 天，单位面值 100 元人民币，起息日 2012 年 5 月 16 日，发行对象为全国银行间债券市场机构投资者（国家法律、法规禁止的投资者除外）。募集资金主要用于补充生产经营的流动资金需求、置换银行贷款。本次短期融资券发行有利于改善公司债务结构，降低资金成本，进一步增强公司竞争力。本期短期融资券由主承销商中国工商银行股份有限公司通过簿记建档集中配售的方式在全国银行间债券市场公开发行。本期短期融资券发行结束后，公司待偿还短期融资券总额为 2 亿元人民币。

2、公司 2012 年第一次临时股东大会于 2012 年 3 月 27 日审议通过了《关于公司公开发行 A 股股票方案的议案（修订稿）》及《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公开发行 A 股股票具体事宜的议案》的议案，现公司增发方案已经中国证监会审核通过，公司将在收到证监会核准文件后另行公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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	0	0	1,763,760				1,763,760	1,763,760	0.32
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0	1,763,760				1,763,760	1,763,760	0.32
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	0	0	1,763,760				1,763,760	1,763,760	0.32
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	538,607,285	100	7,076,440				7,076,440	545,683,725	99.68
1、人民币普通股	538,607,285	100	7,076,440				7,076,440	545,683,725	99.68
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	538,607,285	100	8,840,200				8,840,200	547,447,485	100

2、股份变动情况说明

2012 年 2 月 17 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于<浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划>第二个行权期可行权的议案》，并披露了《浙江华海药业股份有限公司关于股票期权激励计划第二个行权期可行权的公告》，公告中披露的符合行权条件的 110 名激励对象中有 96 名激励对象在报告期内申请了股票期权的行权，共申请行权股份 8,840,200 股，其中有限售条件的股份数为 1,763,760 股。天健会计师事务所对本次激励对象所缴纳的行权资金进行审验并出具了天健验【2012】156 号验资报告。2012 年 7 月 4 日，公司公告了《浙江华海药业股份有限公司关于股票期权激励计划第二个行权期行权情况及行权股份上市的提示性公告》，公司本次向 96 名激励对象定向增发的股份 8,840,200 股中无限售条件部分于 2012 年 7 月 9 日上市。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司 2012 年度部分员工股权激励行权方案实施后，公司股本由 538,607,285 股增加到

547,447,485 股，摊薄了每股收益、每股净资产等财务指标。如按照股本变动前 538,607,285 股的总股本计算的 2012 年归属于上市公司普通股股东的每股收益和每股净资产分别为：0.63 元和 3.60 元，按照转增后的新股本 547,447,485 股计算的 2012 年归属于上市公司普通股股东的每股收益和每股净资产分别为 0.63 元和 3.55 元。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，公司 96 名激励对象提出股票期权第二个行权期行权，共行权股份总数 8,840,200 股，其中有限售条件的股份数为 1,763,760 股，限售期为 3 年。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
华海药业股票期权	2012 年 7 月 2 日	7.55	8,840,200	2012 年 7 月 9 日	7,076,440	

2012 年 2 月 17 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于<浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划>第二个行权期可行权的议案》，并披露了《浙江华海药业股份有限公司关于股票期权激励计划第二个行权期可行权的公告》，公告中披露的符合行权条件的 110 名激励对象中有 96 名激励对象在报告期内申请了股票期权的行权，共申请行权股份 8,840,200 股，其中有限售条件的股份数为 1,763,760 股。2012 年 7 月 4 日，公司公告了《浙江华海药业股份有限公司关于股票期权激励计划第二个行权期行权情况及行权股份上市的提示性公告》，报告期内公司向 96 名激励对象定向增发的 8,840,200 股股票期权过户完成。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司向 96 名激励对象定向增发了 8,840,200 股股票期权，公司股本由 538,607,285 股增加到 547,447,485 股，其中有限售条件的股份数为 1,763,760 股。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数			18,730	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		16,870
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比	持股总数	报告期内	持有有限售条	质押或冻结的股

		例(%)		增减	件股份数量	份数量
陈保华	境内自然人	26.92	147,392,449	6,803,229	0	质押 11,000,000
周明华	境内自然人	21.97	120,291,000	0	0	无
中国工商银行－诺安平衡证券投资基金	其他	2.74	15,000,000	-5,609,212	0	无
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.99	10,900,000	-4,046,557	0	无
中国农业银行－长盛同德主题增长股票型证券投资基金	其他	1.83	10,002,150	10,002,150	0	无
汉盛证券投资基金	其他	1.79	9,793,098	9,793,098	0	无
全国社保基金一一四组合	其他	1.67	9,134,286	8,784,286	0	无
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L－FH001 沪	其他	1.53	8,376,832	900,000	0	无
中国银行股份有限公司－易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	其他	1.45	7,960,993	-3,325,169	0	无
中国工商银行股份有限公司－汇添富医药保健股票型证券投资基金	其他	1.42	7,758,021	-581,133	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
陈保华			147,392,449	人民币普通股		
周明华			120,291,000	人民币普通股		
中国工商银行－诺安平衡证券投资基金			15,000,000	人民币普通股		
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金			10,900,000	人民币普通股		
中国农业银行－长盛同德主题增长股票型证券投资基金			10,002,150	人民币普通股		
汉盛证券投资基金			9,793,098	人民币普通股		
全国社保基金一一四组合			9,134,286	人民币普通股		
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L－FH001 沪			8,376,832	人民币普通股		
中国银行股份有限公司－易方达医疗保健行业股票型证券投资基金			7,960,993	人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司－汇添富医药保健股票型证券投资基金			7,758,021	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明			本公司前十名无限售条件的股东中，相互之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。			

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 自然人

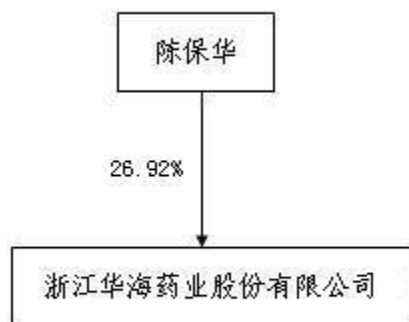
姓名	陈保华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	企业行政管理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	陈保华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	企业行政管理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
陈保华	董 事 长 兼 总 经 理	男	51	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	140,589,220	147,392,449	6,803,229	继承了其父亲持有的 7,803,229 股股份，二级市场减持 1,000,000	150	0
杜军	副 董 事 长	男	57	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日					23.47	0
苏严	董事	男	42	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	189,000	189,000	第二期股权激励行权	0	0
祝永华	董事、副 总经理、 董 事 会 秘书	男	48	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	315,000	315,000	第二期股权激励行权	46	0
王善金	董事、总 经 理 助 理	男	68	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	252,000	252,000	第二期股权激励行权	25	0
时惠麟	董事	男	70	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	858,885	644,885	-214,000	二级市场减持	0	0
汪祥耀	独 立 董 事	男	56	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	0	0		8	0
曾苏	独 立 董 事	男	54	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	0	0		8	0
单伟光	独 立 董 事	男	52	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	0	0		8	0
甘智和	监事	男	68	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	0	0		0	0
王虎根	监事	男	64	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	0	0		0	0
张华金	监事	男	49	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	0	0		16.53	0
李博	副 总 经 理	男	60	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	315,000	315,000	第二期股权激励行权	47	0
余建中	副 总 经	男	58	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	315,000	315,000	第二期股	55	0

	理								权激励行 权		
蔡民达	副 总 经 理	男	48	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	315,000	315,000	第二期股 权激励行 权	70	0
胡功允	副 总 经 理	男	51	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	315,000	315,000	第二期股 权激励行 权	52	0
徐春敏	副 总 经 理	男	61	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	252,000	252,000	第二期股 权激励行 权	49	0
陈其茂	副 总 经 理	男	55	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	283,500	283,500	第二期股 权激励行 权	47	0
王飏	副 总 经 理	男	45	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	252,000	252,000	第二期股 权激励行 权	44.49	0
张席妮	副 总 经 理	女	50	2010 年 12 月 20 日	2013 年 4 月 15 日	0	0	0		126.56	0
叶存孝	副 总 经 理	男	49	2010 年 12 月 20 日	2013 年 4 月 15 日	0	0	0		62	0
雒家良	副 总 经 理	男	49	2012 年 8 月 14 日	2013 年 4 月 15 日	0	0	0		42.65	0
张美	财 务 总 监	女	38	2010 年 4 月 15 日	2013 年 4 月 15 日	0	157,500	157,500	第二期股 权激励行 权	26.09	0
合计	/	/	/	/	/	141,448,105	150,998,334	9,550,229	/	906.8	0

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

杜军：浙江美阳国际工程设计有限公司董事长、浙江华海药业股份有限公司副董事长，华海（美国）国际有限公司总经理。

苏严：2007 年 1 月至 12 月，任北京亚都室内环保科技有限公司总裁助理；2008 年 1 月至 2009 年 12 月任北京拂尘龙科技发展有限公司财务总监；2010 年 1 月至 2012 年 6 月，任北京东方广视科技股份有限公司副总经理、董事会秘书；2012 年 7 月至今任汉喜普泰（北京）医院投资管理有限公司总经理、唐山三友化工股份有限公司独立董事、辽宁时代万恒股份有限公司独立董事、浙江华海药业股份有限公司董事。

祝永华：2007 年 7 月至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

王善金：2005 年 10 月至今任浙江华海药业股份有限公司总经理助理。

时惠麟：上海医药工业研究院研究员，现任浙江华海药业股份有限公司董事。

汪祥耀：2004 年至今任浙江财经学院会计学院院长、教授。

曾苏：1999 年至今任浙江大学药学院教授。

单伟光：2003 年至今任浙江工业大学药学院院长。

甘智和：曾历任国家建材局技术发展司司长、中国建筑材料科学研究院院长、国家经贸委

技术装备司副司长、国家经贸委投资与规划司司长、国家经贸委副秘书长、国家发展和改革委员会副秘书长等职务，现任浙江华海药业股份有限公司监事。

王虎根：2000 年 9 月任浙江省医学科学院副院长兼浙江省医学科学院药物开发中心主任。2000 年 9 月被聘为副研究员，2007 年被聘为研究员，现任浙江华海药业股份有限公司监事。

张华金：2005 年 10 月---2008 年 3 月任原料药仓库管理部副经理，2008 年 3 月---2010 年 5 月任原料药仓库管理部经理，2010 年 6 月至今任原料药汛桥分厂厂长助理。

李博：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

余建中：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

蔡民达：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

胡功允：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

徐春敏：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

陈其茂：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

王飏：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

张席妮：1998 年至 2008 年任职于美国强生公司，分别担任高级研究员、首席研究员、研发部门副总监等职务；2008 年 4 月至 2009 年任天津凯莱英公司研发部门常务副总。2010 年 12 月至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

叶存孝：2006 年 9 月至 2010 年 10 月任联化科技股份有限公司质量部质量总监，负责公司质量体系建立和质量管理。2010 年 12 月至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

雒家良：2001 年至 2006 年 8 月，任职于上海辉瑞制药有限公司，分别担任首席运营官及运营总监；2006 年 9 月至 2009 年 3 月，任职于龙沙（中国）投资有限公司，分别担任亚太市场及商务拓展总监及医药事业部中国区总监；2009 年 5 月至 2012 年 7 月任步长制药集团运营副总裁；2012 年 8 月至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

张美：2008 年 6 月至今任浙江华海药业股份有限公司财务负责人。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格（元）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元）
杜军	副董事长	702,000	0	378,000	0	7.55	702,000	11.40
苏严	董事	351,000	0	189,000	189,000	7.55	162,000	11.40
祝永华	董事、副总经理、董事会秘书	585,000	0	315,000	315,000	7.55	270,000	11.40
王善金	董事、总经理助理	468,000	0	252,000	252,000	7.55	216,000	11.40
时惠麟	董事	360,000	0	180,000	0	14.41	360,000	11.40
李博	副总经理	585,000	0	315,000	315,000	7.55	270,000	11.40
胡功允	副总经理	585,000	0	315,000	315,000	7.55	270,000	11.40
蔡民达	副总经理	585,000	0	315,000	315,000	7.55	270,000	11.40

余建中	副总经理	585,000	0	315,000	315,000	7.55	270,000	11.40
陈其茂	副总经理	526,500	0	283,500	283,500	7.55	243,000	11.40
徐春敏	副总经理	468,000	0	252,000	252,000	7.55	216,000	11.40
王飙	副总经理	468,000	0	252,000	252,000	7.55	216,000	11.40
张 美	财务总监	292,500	0	157,500	157,500	7.55	135,000	11.40
张席妮	副总经理	360,000	0	180,000	0	14.41	360,000	11.40
叶存孝	副总经理	360,000	0	180,000	0	14.41	360,000	11.40
合计	/	7,281,000	0	3,879,000	2,961,000	/	4,320,000	/

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
杜军	浙江美阳国际工程设计有限公司	董事长
苏严	唐山三友化工股份有限公司	独立董事
苏严	汉喜普泰（北京）医药投资管理有限公司	总经理
苏严	辽宁时代万恒股份有限公司	独立董事
时惠麟	上海医药工业研究院	研究员
汪祥耀	浙江财经学院会计学院	院长
汪祥耀	浙江东南网架股份有限公司	独立董事
汪祥耀	杭州老板电器股份有限公司	独立董事
曾苏	浙江大学药学院	院长
曾苏	江西天施康中药股份有限公司	独立董事
单伟光	浙江工业大学药学院	教授
单伟光	杭州珍诚药业股份有限公司	独立董事

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会人力资源委员会拟定，提交公司董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬主要参考同行业、同地区的薪酬水平，同时根据公司制订的《绩效管理制度》及《绩效管理制度实施细则》的规定，实行年度绩效考核制和报酬年薪制，社会保险及其他福利执行公司的相关规定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	考核合格后支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	906.8 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
雒家良	副总经理	聘任	根据公司生产经营需要聘任其为公司副总经理。

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

本报告期内公司核心技术团队、关键技术人员未发生变化。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,214
主要子公司在职员工的数量	677
在职员工的数量合计	3,891
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,280
销售人员	82
技术人员	916
财务人员	43
行政人员	570
合计	3,891
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	33
硕士	130
本科	646
大专	557
中专/高中	1,197
初中及以下	1,328
合计	3,891

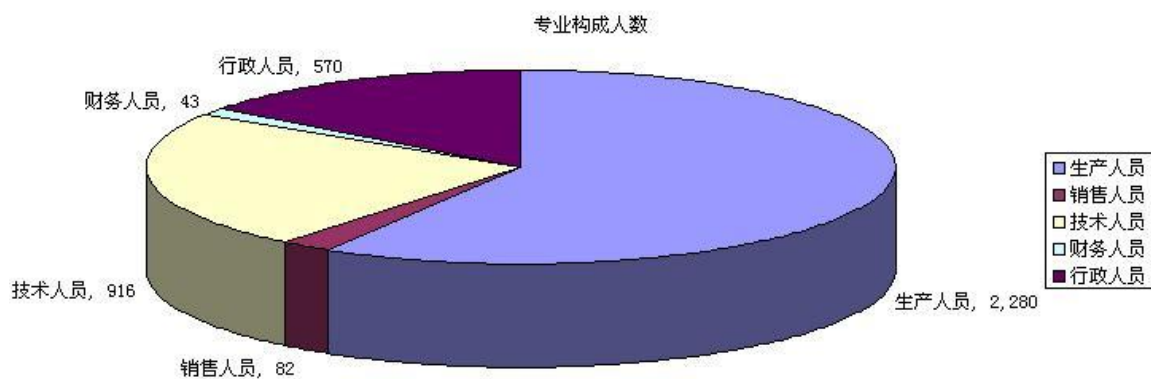
(二) 薪酬政策

报告期内，公司的薪酬政策为：考虑到企业的发展需要及实际支付能力，对关键岗位及市场供应稀缺人员采取薪酬领先策略，对市场供应充足人员薪酬采取市场跟随战略，以保证企业既避免关键人才流失，又节约人工成本，为企业的发展提供保障。

(三) 培训计划

公司建立了四层三级的培训体系，采取内训外训相结合的培训方式，为各类人员制定出个人成长及企业需要相结合的培训计划，以保障员工的健康成长及企业的健康发展。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，结合公司实际情况，建立并不断完善公司治理结构和各项规章制度，积极规范公司运作，努力降低经营风险，强化信息披露，以保障公司规范治理和良好运营。

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序。聘请律师对股东大会出具法律意见书，确保所有股东，特别是中小股东充分享有和行使自己的权利，并承担相应的义务。

2、控股股东与上市公司

公司在《信息披露制度》中规定了“控股股东、实际控制人及大股东的信息问询、管理、披露程序”，公司控股股东能严格遵守规定，认真履行职责，行为合法规范。公司与控股股东在资产、业务、机构、财务、人员等方面均完全独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。同时，公司建立了《防范大股东资金占用的长效机制》，以防止大股东及其附属企业占用上市公司资金，侵害上市公司利益，进一步保障了公司全体股东的合法权益。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，董事会成员人数符合法律法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司董事均能以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够按照相关法律法规和《公司章程》的要求，认真履职，维护公司整体利益。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、人力资源委员会和财务委员会。各专业委员会设立以来工作不断深入开展，为董事会的决策提供了科学专业的意见。

4、监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，监事会成员人数和人员构成符合相关法律法规的规定。公司监事能够本着对全体股东认真负责的态度行使监督职能。报告期内，公司监事对公司运作、董事、总经理、高级管理人员的履职合法性进行了有效监督，对公司财务管理、对外投资等重大事项进行定期检查，充分维护了公司和全体股东的利益。

5、关于利益相关者

公司本着公开、公正、公平、守信的原则，对待公司相关利益者，在维护公司股东利益的同时，能够充分尊重银行及其他债权人、员工、客户等其他利益相关者的合法权益。同时，在公益事业、环境保护、资源利用等方面，公司能积极响应国家号召，承担企业应尽的社会责任。

6、关于信息披露与透明度

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露制度》等的规定披露公司信息，使全体股东均能享有平等获得公司信息的权利和机会。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，依法履行信息披露义务，接待股东来访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》为公司信息披露报纸，以确保真实准确完整及时的披露有关公司信息。

7、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了科学的绩效考核体系，并将考核结果与员工的薪资水平、职位晋升等挂钩，制定并实施了《股票期权激励计划（修订稿）》，该计划将公司经营团队的利益与股东的利益有机结合，有利于建立、健全公司的激励与约束机制，吸引与保留优秀人才，完善公司治理结构，促进公司的规范运作与持续发展，从而提升公司的持续经营能力。

8、公司制度建设及内幕信息知情人登记备案情况

报告期内，公司在巩固前期治理专项活动成果的基础上，进一步完善公司法人治理结构，优化公司法人治理环境，切实提高公司规范运作水平，促进公司持续、稳定、健康的发展。报告期内公司制定了《浙江华海药业股份有限公司关联交易制度》，修订了《浙江华海药业股份有限公司募集资金管理制度》，同时根据《浙江华海药业股份有限公司内幕信息知情人登记备案制度》的规定，在公司披露定期报告及发生重大事项时，编制内幕信息知情人登记备案表，详细记录事项的进展及参与人员，确保信息披露的公平、公正、公开。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
浙江华海药业股份有限公司 2011 年年度股东大会	2012 年 3 月 22 日	《公司 2011 年度董事会工作报告》；《公司 2011 年度监事会工作报告》；《公司 2011 年度财务决算报告》；《公司 2011 年度利润分配方案》；《公司 2011 年度报告及其摘要》；《浙江华海药业股份有限公司关联交易制度》；《关于修改浙江华海药业股份有限公司募集资金管理制度的议案》；《关于董事会审计委员会履职情况汇总报告及续聘天健会计师事务所为公司财务审计机构的议案》	上述议案全部通过	中国证券报 B003 号；上海证券报 B57 号；证券时报 D45 号	2012 年 3 月 23 日
浙江华海药业股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会	2012 年 3 月 27 日	《关于公司公开发行 A 股股票方案的议案（修订稿）》；《关于公司符合公开发行 A 股股票条件的议案》；《关于公司前次募集资金使用情况报告》；《公司关于公开发行 A 股股票募集资金使用的可行性报告（修订稿）》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公开发行 A 股股票具体事宜的议案》	上述议案全部通过	中国证券报 B016 号；上海证券报 B233 号；证券时报 D4 号	2012 年 3 月 28 日

浙江华海药业股份有限公司 2012 年第二次临时股东大会	2012 年 8 月 7 日	《关于督促总经理陈保华先生赔偿公司损失的议案》；《关于督促董事会解聘陈保华先生公司总经理职务的议案》	上述议案全部未通过	中国证券报 B061 号；上海证券报 A70 号；证券时报 D16 号	2012 年 8 月 8 日
---------------------------------	----------------	--	-----------	-------------------------------------	----------------

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
陈保华	否	11	3	8	0	0	否	2
杜军	否	11	3	8	0	0	否	3
苏严	否	11	3	8	0	0	否	1
祝永华	否	11	3	8	0	0	否	3
时惠麟	否	11	3	8	0	0	否	3
王善金	否	11	3	8	0	0	否	3
汪祥耀	是	11	3	8	0	0	否	2
曾苏	是	11	3	8	0	0	否	2
单伟光	是	11	3	8	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时未提出重要意见或建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司在《信息披露制度》中规定了“控股股东、实际控制人及大股东的信息问询、管理、披露程序”，公司控股股东能严格遵守规定，认真履行职责，行为合法规范。公司与控股股东在资产、业务、机构、财务、人员等方面均完全独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。同时，公司建立了《防范大股东资金占用的长效机制》，以防止大股东及其附属企业占用上

市公司资金，侵害上市公司利益，进一步保障了公司全体股东的合法权益。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司已经建立起符合现代企业管理的全员绩效考评机制。根据“平衡计分卡”，公司对高层管理人员实施年度目标责任考核，依照公司全年经营目标完成情况，结合年度个人考核评价结果，并经公司董事会人力资源委员会考核合格后，决定高层管理人员的激励报酬额度。同时公司推行了股权激励政策，根据绩效考核结果，确定高层管理人员及骨干员工的行权事宜。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

根据中国证券监督管理委员会浙江监管局浙财会【2012】7 号《关于做好上市公司内部控制规范建设与实施工作的通知》，公司于 2012 年 3 月 28 日制定并披露了《内部控制规范实施工作方案》（以下简称“实施方案”），正式启动内控项目建设工作。

根据《企业内部控制基本规范》及其配套实施细则的要求，公司对现有内部控制执行现状进行了自查和整改。具体工作情况如下：

（一）内部控制理念培训

公司确定了实施内控评价的范围，明确了责任人，并对纳入实施范围的子公司和重要业务流程进行风险评估、梳理。召开动员大会，采用多种形式对公司及子公司相关领导、财务人员及其他管理人员进行内控理念培训。

（二）查找内部控制缺陷

对公司原有的规章、制度、规范性文件等进行收集，确定业务诊断模块，对其进行梳理、分析、识别内控固有风险，并综合运用访谈、检查、抽样测试、观察等测试程序对公司应对风险采取的控制活动的设计与执行有效性做出评价，形成内控缺陷汇总表。

公司汇总、整理内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，并提出整改建议。

（三）根据内部控制缺陷整改方案实施整改

公司董事会审计委员会下属审计部负责组织内控整改工作，时时检查内控缺陷整改情况和效果。对非客观原因未落实或落实不到位的部门或单位进行通报，并督促进一步整改。

（四）建立内控手册

为固化内控建设工作成果，公司内控工作小组根据《企业内部控制基本规范》及配套应用指引，在咨询公司的协助下制定内控手册目录、内容、编码规范等，并建立《公司内部控制规范手册》。

目前，公司已根据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》，在结合公司实际经营情况的基础上，基本梳理完成了《公司内部控制规范手册》。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师孙文军、沈云强审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告 天健审〔2013〕158 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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华海药业公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙文军

中国·杭州

中国注册会计师：沈云强

二〇一三年二月二十日

二、财务报表

合并资产负债表
2012 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		286,820,597.52	345,957,385.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		5,426,505.84	5,530,985.38
应收票据		7,107,643.90	6,571,550.98
应收账款		518,355,736.78	387,671,816.83
预付款项		17,464,211.17	10,589,889.77
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		2,807,038.49	16,196,680.19
买入返售金融资产			
存货		816,926,616.54	607,706,958.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,654,908,350.24	1,380,225,267.35
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		6,007,676.77	6,389,861.53
固定资产		871,577,384.80	570,512,334.47
在建工程		388,695,820.14	487,272,376.84
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		232,949,296.71	118,550,787.91
开发支出			
商誉		32,834,840.51	6,456,296.10
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,638,682.63	7,620,844.93
其他非流动资产		20,000,000.00	
非流动资产合计		1,561,703,701.56	1,196,802,501.78
资产总计		3,216,612,051.80	2,577,027,769.13

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

合并资产负债表（续）

2012 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		434,185,444.12	505,014,385.85
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		196,721,089.71	181,123,052.17
应付账款		211,073,854.87	159,657,611.74
预收款项		4,349,601.83	5,013,630.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		50,006,227.06	36,819,698.63
应交税费		77,536,849.99	57,620,563.46
应付利息		8,263,211.77	5,613,328.61
应付股利			
其他应付款		9,827,843.18	15,728,937.05
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		30,000,000.00	43,000,000.00
其他流动负债		200,000,000.00	
流动负债合计		1,221,964,122.53	1,009,591,208.04
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		45,609,352.00	37,877,750.00
非流动负债合计		45,609,352.00	37,877,750.00
负债合计		1,267,573,474.53	1,047,468,958.04
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		547,447,485.00	538,607,285.00
资本公积		232,323,354.07	115,740,640.30
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		188,625,336.30	152,787,736.11
一般风险准备			
未分配利润		975,188,595.32	723,763,873.59
外币报表折算差额		-2,719,966.38	-2,571,762.64
归属于母公司所有者权益合计		1,940,864,804.31	1,528,327,772.36
少数股东权益		8,173,772.96	1,231,038.73
所有者权益合计		1,949,038,577.27	1,529,558,811.09
负债和所有者权益总计		3,216,612,051.80	2,577,027,769.13

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

母公司资产负债表

2012 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		194,105,620.00	271,932,027.10
交易性金融资产		5,426,505.84	5,530,985.38
应收票据		3,776,950.00	5,771,550.98
应收账款		486,210,404.78	351,510,346.47
预付款项		14,518,093.94	8,909,596.97
应收利息			
应收股利		35,187,901.56	18,798,371.97
其他应收款		109,574,628.82	137,906,516.80
存货		709,340,997.04	535,153,347.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,558,141,101.98	1,335,512,742.87
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		274,837,623.51	179,270,478.51
投资性房地产			
固定资产		743,817,208.60	497,263,462.76
在建工程		331,141,494.43	436,237,743.29
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		184,058,516.87	73,102,612.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,439,941.92	3,427,044.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,538,294,785.33	1,189,301,341.70
资产总计		3,096,435,887.31	2,524,814,084.57

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

母公司资产负债表（续）

2012 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		396,472,444.12	505,014,385.85
交易性金融负债			
应付票据		181,329,233.08	169,353,418.28
应付账款		164,852,722.17	123,326,945.70
预收款项		2,112,542.39	1,969,600.55
应付职工薪酬		38,815,818.85	29,569,185.51
应交税费		60,335,693.64	46,435,074.62
应付利息		8,111,563.59	5,613,328.61
应付股利			
其他应付款		50,590,890.85	42,024,904.84
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	43,000,000.00
其他流动负债		200,000,000.00	
流动负债合计		1,132,620,908.69	966,306,843.96
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		45,609,352.00	37,877,750.00
非流动负债合计		45,609,352.00	37,877,750.00
负债合计		1,178,230,260.69	1,004,184,593.96
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		547,447,485.00	538,607,285.00
资本公积		201,113,822.80	116,893,160.17
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		184,567,037.26	148,729,437.07
一般风险准备			
未分配利润		985,077,281.56	716,399,608.37
所有者权益（或股东权益）合计		1,918,205,626.62	1,520,629,490.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,096,435,887.31	2,524,814,084.57

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

合并利润表
2012 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、营业总收入		2,014,390,967.60	1,827,614,015.30
其中: 营业收入		2,014,390,967.60	1,827,614,015.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,662,984,840.69	1,537,161,479.92
其中: 营业成本		1,203,228,417.29	1,103,301,395.63
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		13,276,134.14	33,105,732.44
销售费用		83,216,934.17	49,275,410.54
管理费用		322,544,002.04	314,415,368.72
财务费用		31,476,696.67	26,189,680.39
资产减值损失		9,242,656.38	10,873,892.20
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		-104,479.54	5,530,985.38
投资收益 (损失以“—”号填列)		4,667,800.00	-21,863,285.87
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)		355,969,447.37	274,120,234.89
加: 营业外收入		51,316,704.20	5,492,767.49
减: 营业外支出		5,419,745.07	6,457,810.09
其中: 非流动资产处置损失		1,470,217.03	2,142,037.62
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		401,866,406.50	273,155,192.29
减: 所得税费用		63,372,320.71	59,066,430.44
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		338,494,085.79	214,088,761.85
归属于母公司所有者的净利润		341,123,050.42	216,905,530.38
少数股东损益		-2,628,964.63	-2,816,768.53
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.63	0.40
(二) 稀释每股收益		0.62	0.40
七、其他综合收益		-148,203.74	-682,473.34
八、综合收益总额		338,345,882.05	213,406,288.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		340,974,846.68	216,223,057.04
归属于少数股东的综合收益总额		-2,628,964.63	-2,816,768.53

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

母公司利润表
2012 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		1,829,585,312.31	1,449,385,443.51
减: 营业成本		1,176,850,588.63	920,882,414.55
营业税金及附加		10,572,719.60	7,606,921.42
销售费用		38,433,519.72	27,035,926.19
管理费用		243,243,387.84	261,227,312.72
财务费用		30,838,799.33	26,550,468.90
资产减值损失		7,074,002.43	7,041,228.47
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		-104,479.54	5,530,985.38
投资收益 (损失以“—”号填列)		34,545,328.40	71,630,117.28
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)		357,013,143.62	276,202,273.92
加: 营业外收入		50,756,704.04	3,464,426.48
减: 营业外支出		4,514,867.38	5,586,863.86
其中: 非流动资产处置损失		1,072,209.08	1,898,748.69
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		403,254,980.28	274,079,836.54
减: 所得税费用		44,878,978.40	34,065,202.73
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		358,376,001.88	240,014,633.81
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		358,376,001.88	240,014,633.81

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

合并现金流量表

2012 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,905,492,961.39	1,447,191,666.03
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		49,872,644.48	23,607,301.57
收到其他与经营活动有关的现金		69,579,441.10	9,436,265.67
经营活动现金流入小计		2,024,945,046.97	1,480,235,233.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,232,819,476.21	855,943,669.33
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		260,478,531.00	203,358,430.38
支付的各项税费		94,570,197.88	75,897,359.73
支付其他与经营活动有关的现金		193,247,594.82	147,520,932.19
经营活动现金流出小计		1,781,115,799.91	1,282,720,391.63
经营活动产生的现金流量净额		243,829,247.06	197,514,841.64
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		4,667,800.00	7,266,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,957.68	1,878,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			26,886,244.35
收到其他与投资活动有关的现金		3,701,575.86	2,854,938.53
投资活动现金流入小计		8,377,333.54	38,886,802.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		447,808,374.24	346,064,378.88
投资支付的现金		4,200,000.00	46,350,000.00
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			9,797,188.76
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		452,008,374.24	402,211,567.64
投资活动产生的现金流量净额		-443,631,040.70	-363,324,764.76

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

合并现金流量表（续）

2012 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		108,677,260.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		41,933,750.00	
取得借款收到的现金		942,533,510.31	808,252,718.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	3,460,000.00
筹资活动现金流入小计		1,251,210,770.31	811,712,718.80
偿还债务支付的现金		1,026,362,452.04	450,308,697.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,921,043.13	56,461,876.12
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		54,300,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,159,583,495.17	506,770,573.22
筹资活动产生的现金流量净额		91,627,275.14	304,942,145.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,362,269.39	-13,181,424.36
五、现金及现金等价物净增加额		-110,536,787.89	125,950,798.10
加：期初现金及现金等价物余额		345,957,385.41	220,006,587.31
六、期末现金及现金等价物余额		235,420,597.52	345,957,385.41

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

母公司现金流量表

2012 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,645,088,042.85	1,345,442,641.51
收到的税费返还		49,191,043.78	23,549,164.67
收到其他与经营活动有关的现金		104,184,102.05	3,460,876.48
经营活动现金流入小计		1,798,463,188.68	1,372,452,682.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,122,053,877.34	820,318,392.36
支付给职工以及为职工支付的现金		189,152,396.64	150,331,467.05
支付的各项税费		54,803,403.76	32,715,186.70
支付其他与经营活动有关的现金		137,381,326.54	263,073,545.86
经营活动现金流出小计		1,503,391,004.28	1,266,438,591.97
经营活动产生的现金流量净额		295,072,184.40	106,014,090.69
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		18,155,798.81	84,587,281.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		563,265.36	1,440,514.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			50,992,836.23
收到其他与投资活动有关的现金		3,179,710.10	1,900,507.66
投资活动现金流入小计		21,898,774.27	138,921,139.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		356,518,932.06	321,906,283.51
投资支付的现金		99,767,145.00	46,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			14,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		456,286,077.06	383,056,283.51
投资活动产生的现金流量净额		-434,387,302.79	-244,135,144.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		66,743,510.00	
取得借款收到的现金		904,820,510.31	808,252,718.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	3,460,000.00
筹资活动现金流入小计		1,171,564,020.31	811,712,718.80
偿还债务支付的现金		1,026,362,452.04	450,308,697.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,450,369.76	56,461,876.12
支付其他与筹资活动有关的现金		54,300,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,159,112,821.80	506,770,573.22
筹资活动产生的现金流量净额		12,451,198.51	304,942,145.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,362,487.22	-11,991,886.18
五、现金及现金等价物净增加额		-129,226,407.10	154,829,205.72
加: 期初现金及现金等价物余额		271,932,027.10	117,102,821.38
六、期末现金及现金等价物余额		142,705,620.00	271,932,027.10

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

合并所有者权益变动表

2012 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	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	538,607,285.00	115,740,640.30			152,787,736.11		723,763,873.59	-2,571,762.64	1,231,038.73	1,529,558,811.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	538,607,285.00	115,740,640.30			152,787,736.11		723,763,873.59	-2,571,762.64	1,231,038.73	1,529,558,811.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,840,200.00	116,582,713.77			35,837,600.19		251,424,721.73	-148,203.74	6,942,734.23	419,479,766.18
（一）净利润							341,123,050.42		-2,628,964.63	338,494,085.79
（二）其他综合收益								-148,203.74		-148,203.74
上述（一）和（二）小计							341,123,050.42	-148,203.74	-2,628,964.63	338,345,882.05
（三）所有者投入和减少资本	8,840,200.00	116,582,713.77							9,571,698.86	134,994,612.63
1．所有者投入资本	8,840,200.00	57,903,310.00							9,571,698.86	76,315,208.86
2．股份支付计入所有者权益的金额		26,317,352.63								26,317,352.63
3．其他		32,362,051.14								32,362,051.14
（四）利润分配					35,837,600.19		-89,698,328.69			-53,860,728.50
1．提取盈余公积					35,837,600.19		-35,837,600.19			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-53,860,728.50			-53,860,728.50
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	547,447,485.00	232,323,354.07			188,625,336.30		975,188,595.32	-2,719,966.38	8,173,772.96	1,949,038,577.27

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

合并所有者权益变动表

2012 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	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	448,839,404.00	145,505,958.88			128,786,272.73		575,743,746.99	-1,889,289.30	21,357,948.92	1,318,344,042.22
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	448,839,404.00	145,505,958.88			128,786,272.73		575,743,746.99	-1,889,289.30	21,357,948.92	1,318,344,042.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	89,767,881.00	-29,765,318.58			24,001,463.38		148,020,126.60	-682,473.34	-20,126,910.19	211,214,768.87
（一）净利润							216,905,530.38		-2,816,768.53	214,088,761.85
（二）其他综合收益								-682,473.34		-682,473.34
上述（一）和（二）小计							216,905,530.38	-682,473.34	-2,816,768.53	213,406,288.51
（三）所有者投入和减少资本		60,002,562.42							-17,310,141.66	42,692,420.76
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额		60,002,562.42								60,002,562.42
3．其他									-17,310,141.66	-17,310,141.66
（四）利润分配					24,001,463.38		-68,885,403.78			-44,883,940.40
1．提取盈余公积					24,001,463.38		-24,001,463.38			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-44,883,940.40			-44,883,940.40
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	89,767,881.00	-89,767,881.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	89,767,881.00	-89,767,881.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	538,607,285.00	115,740,640.30			152,787,736.11		723,763,873.59	-2,571,762.64	1,231,038.73	1,529,558,811.09

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

母公司所有者权益变动表

2012 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	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	538,607,285.00	116,893,160.17			148,729,437.07		716,399,608.37	1,520,629,490.61
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	538,607,285.00	116,893,160.17			148,729,437.07		716,399,608.37	1,520,629,490.61
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	8,840,200.00	84,220,662.63			35,837,600.19		268,677,673.19	397,576,136.01
(一)净利润							358,376,001.88	358,376,001.88
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							358,376,001.88	358,376,001.88
(三)所有者投入和减少资本	8,840,200.00	84,220,662.63						93,060,862.63
1.所有者投入资本	8,840,200.00	57,903,310.00						66,743,510.00
2.股份支付计入所有者权益的金额		26,317,352.63						26,317,352.63
3.其他								
(四)利润分配					35,837,600.19		-89,698,328.69	-53,860,728.50
1.提取盈余公积					35,837,600.19		-35,837,600.19	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-53,860,728.50	-53,860,728.50
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	547,447,485.00	201,113,822.80			184,567,037.26		985,077,281.56	1,918,205,626.62

法定代表人:陈保华

主管会计工作负责人:张美

会计机构负责人:王晓红

母公司所有者权益变动表

2012 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	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	448,839,404.00	146,658,478.75			124,727,973.69		545,270,378.34	1,265,496,234.78
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	448,839,404.00	146,658,478.75			124,727,973.69		545,270,378.34	1,265,496,234.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	89,767,881.00	-29,765,318.58			24,001,463.38		171,129,230.03	255,133,255.83
(一)净利润							240,014,633.81	240,014,633.81
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							240,014,633.81	240,014,633.81
(三)所有者投入和减少资本		60,002,562.42						60,002,562.42
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		60,002,562.42						60,002,562.42
3.其他								
(四)利润分配					24,001,463.38		-68,885,403.78	-44,883,940.40
1.提取盈余公积					24,001,463.38		-24,001,463.38	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-44,883,940.40	-44,883,940.40
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	89,767,881.00	-89,767,881.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	89,767,881.00	-89,767,881.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	538,607,285.00	116,893,160.17			148,729,437.07		716,399,608.37	1,520,629,490.61

法定代表人:陈保华

主管会计工作负责人:张美

会计机构负责人:王晓红

浙江华海药业股份有限公司 财务报表附注 2012 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江华海药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市（2001）5 号文批准，由陈保华、周明华、清华紫光科技创新投资有限公司、北京东方经典商务顾问有限公司、浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司、宁波泰达进出口有限公司、时惠麟共同发起设立，于 2001 年 2 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001007639 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 547,447,485.00 元，股份总数 547,447,485 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 1,763,760 股，无限售条件的流通股份 545,683,725 股。公司股票已于 2003 年 3 月 4 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。经营范围：药品的生产（范围详见《中华人民共和国药品生产许可证》有效期至 2015 年 12 月 2 日）；医药中间体制造、经营进出口业务。（上述经营范围不包含国家法律法规规定禁止、限制和许可的经营项目。）

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4. 其他计提方法

(1) 本公司对合并范围内的各单位之间的应收款项不计提坏账准备；

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料，在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

(2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 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作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投

资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	10-20	5	9.50-4.75
通用设备	5-7	5	19.00-13.57
专用设备	7	5	13.57
运输工具	6	5	15.83
其他设备	6	5	15.83

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益

工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

（二十）回购本公司股份

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

（二十一）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和

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

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

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

(二十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

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

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

（二十五）持有待售资产

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 9%、13%、15%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、1%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	公司、子公司上海奥博生物医药技术有限公司及上海科胜药物研发有限公司所得税税率为 15%；其他子公司税率为 25%

(二) 税收优惠及批文

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局印发的《关于杭州新源电子研究所等 1125 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高〔2011〕263 号), 本公司被认定为高新技术企业, 认定期限 2011 年至 2013 年。根据高新技术企业所得税优惠政策, 公司本期所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 根据上海市高新技术企业认定办公室印发《关于公示上海市 2012 年度第三批拟通过复审高新技术企业名单的通知》(沪高企认办〔2011〕014 号), 子公司上海奥博生物医药技术有限公司通过高新技术企业复审, 期限为 2012 年至 2014 年。根据高新技术企业所得税优惠政策, 该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

3. 根据上海市高新技术企业认定办公室印发《关于公示上海市 2012 年度第二批拟认定高新技术企业名单的通知》(沪高企认办〔2011〕016 号), 子公司上海科胜药物研发有限公司被认定为高新技术企业, 认定期限为 2012 年至 2014 年。根据高新技术企业所得税优惠政策, 该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

4. 经浙江省临海市地方税务局审核同意, 本期公司在企业所得税税前加计扣除企业研究开发费 41,946,013.96 元, 相应减免企业所得税 6,291,902.09 元。

(三) 本期无超过法定纳税期限尚未缴纳的税款。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
临海市华南化工有限公司	全资子公司	浙江台州	医药化工	3,000 万元	有机中间体(不含前置许可项目及国家禁止、限制、淘汰的项目)制造	70473673-7
浙江华海医药销售有限公司	全资子公司	浙江台州	商品流通	2,000 万元	中成药、化学药制剂、抗生素批发(许可证有效期至 2014 年 7 月 19 日)	76017151-5
浙江华海进出口有限公司	全资子公司	浙江台州	进出口贸易	1,500 万元	自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外; 经营进料加工和“三来一补”业务; 经	72718195-7

					营对销贸易和转口贸易	
上海奥博生物医药技术有限公司	控股子公司	上海	科研开发	1,000 万元	生物、医药产品的研究、开发和技术转让, 医药中间体 (非药品及化工产品) 的研发及销售, 从事货物与技术的进出口业务 (涉及许可经营的凭许可证经营)	76395241-3
上海双华生物医药科技发展有限公司	全资子公司	上海	医药化工	2,000 万元	生物、医药产品的研究开发, 相关领域的“四技”服务, 医药中间体的销售 (涉及许可经营的凭许可证经营)	76222501-1
上海科胜药物研发有限公司	全资子公司	上海	科研开发	1,500 万元	生物、医药产品的研发及技术转让, 医药中间体的销售, 从事货物及技术的进出口业务 (涉及许可经营的凭许可证经营)	77370829-7
华海 (美国) 国际有限公司	全资子公司	美国	进出口贸易	USD965 万元	药品及中间体贸易	
华博生物医药技术 (上海) 有限公司	全资子公司	上海	科研开发	1,500 万元	生物技术的开发, 生物药品、疫苗制品的研发及技术转让	57587693-5
浙江华海医药包装制品有限公司	控股子公司	浙江台州	医药化工	1,000 万元	塑料瓶制造 (上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)	05957063-0
华海药业南通股份有限公司	全资子公司	江苏如东	科研开发	20,000 万元	原料药、制剂药技术的研究、开发	59698228-6

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
临海市华南化工有限公司	30,759,363.51		100.00	100.00	是
浙江华海医药销售有限公司	19,000,000.00		100.00	100.00	是
浙江华海进出口有限公司	14,250,000.00		100.00	100.00	是
上海奥博生物医药技术有限公司	9,000,000.00		90.00	90.00	是
上海双华生物医药科技发展有限公司	18,000,000.00		100.00	100.00	是
上海科胜药物研发有限公司	13,500,000.00		100.00	100.00	是
华海 (美国) 国际有限公司	66,998,260.00		100.00	100.00	是
华博生物医药技术 (上海) 有限公司	15,000,000.00		100.00	100.00	是
浙江华海医药包装制品有限公司	9,000,000.00		90.00	90.00	是
华海药业南通股份有限公司	38,000,00.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海奥博生物医药技术有限公司	1,222,300.61		

浙江华海医药包装制品有限公司	999,498.00		
普霖强生药业有限公司[注]	5,951,974.35		

[注]：普霖强生药业有限公司系华海（美国）国际有限公司之子公司。

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
临海市华海制药设备有限公司	全资子公司	浙江台州	制造加工	1,010 万元	化工生产专用设备、制药专用设备、环保设备制造，金属压力容器设计、制造、安装，压力管道设计、安装。	76133241-3
南通华宇化工科技有限公司	全资子公司	江苏如东	科研开发	3,000 万元	精细化工产品生产技术研究、开发。	76281631-3

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
临海市华海制药设备有限公司	11,330,000.00		100.00	100.00	是
南通华宇化工科技有限公司	30,000,000.00		100.00	100.00	是

（续上表）

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
临海市华海制药设备有限公司			
南通华宇化工科技有限公司			
普霖强生药业有限公司			

3. 其他说明

- (1) 无母公司对子公司的持股比例与其在子公司表决权比例不一致的情形。
- (2) 无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。
- (3) 无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

(1) 本期公司与临海市华南化工有限公司共同出资设立华海药业南通股份有限公司，于 2012 年 6 月 8 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 320600000272116 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 20,000 万元，本公司认缴注册资本 19,000 万元，占其注册资本的 95.00%。该公司注册资本由股东分期出资，截至 2012 年 12 月 31 日，该公司实收资本 4,000 万元，本公司已出资 3,800 万元，占实收资本的 95%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，

将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本期公司与顾旦明共同出资设立浙江华海医药包装制品有限公司，于 2012 年 12 月 12 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 331082000089025 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000 万元，公司出资 900 万元，占其注册资本的 90.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 本期无不再纳入合并财务报表范围的子公司。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名 称	期末净资产	本期净利润
华海药业南通股份有限公司	39,411,800.21	-588,199.79
浙江华海医药包装制品有限公司	9,994,980.00	-5,020.00

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

详见本财务报表附注二外币财务报表折算之说明。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	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
库存现金：						
人民币			420,541.68			297,535.68
小 计			420,541.68			297,535.68
银行存款：						
人民币			150,453,460.75			324,237,113.81
美元	13,105,461.00	6.2855	82,374,375.12	2,925,464.03	6.3009	18,433,056.31
欧元	261,159.43	8.3176	2,172,219.67	366,270.04	8.1625	2,989,679.20
日元	4.08	0.0730	0.30	5.00	0.0811	0.41
小 计			235,000,055.84			345,659,849.73
其他货币资金：						
人民币			51,400,000.00[注]			

小 计			51,400,000.00			
合 计			286,820,597.52			345,957,385.41

[注]：期末其他货币资金 51,400,000.00 元，均系银行借款保证金。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产	5,426,505.84	5,530,985.38
合 计	5,426,505.84	5,530,985.38

(2) 其他说明

交易性金融资产系根据本公司分别与中国工商银行股份有限公司台州分行和中国银行临海支行签订的《远期结售汇及人民币外汇掉期业务总协议书》，公司将于 2013 年分别与上述银行陆续按固定汇率出售外汇 86,000,000.00 美元用于防范外汇应收款项汇率风险。期末公司将该项衍生工具公允价值列示于本项目。

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,107,643.90		7,107,643.90	6,571,550.98		6,571,550.98
合 计	7,107,643.90		7,107,643.90	6,571,550.98		6,571,550.98

(2) 期末公司无用于质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
江苏万高药业有限公司	2012.10.17	2013.4.17	1,200,000.00	
浙江九洲药业股份有限公司	2012.9.6	2013.3.6	1,100,000.00	
浙江九洲药业股份有限公司	2012.7.23	2013.1.23	1,000,000.00	
浙江九洲药业股份有限公司	2012.10.29	2013.4.29	1,000,000.00	
浙江弘盛药业有限公司	2012.8.30	2013.2.28	700,000.00	
小 计			5,000,000.00	

(5) 期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	548,698,730.06	100.00	30,342,993.28	5.53	411,828,433.37	100.00	24,156,616.54	5.87
小 计	548,698,730.06	100.00	30,342,993.28	5.53	411,828,433.37	100.00	24,156,616.54	5.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	548,698,730.06	100.00	30,342,993.28	5.53	411,828,433.37	100.00	24,156,616.54	5.87

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	536,993,899.16	97.86	26,849,694.96	398,315,897.49	96.72	19,915,794.87
1-2 年	8,659,848.51	1.58	1,731,969.70	10,386,202.16	2.52	2,077,240.43
2-3 年	2,567,307.55	0.47	1,283,653.78	1,925,504.96	0.47	962,752.48
3 年以上	477,674.84	0.09	477,674.84	1,200,828.76	0.29	1,200,828.76
小 计	548,698,730.06	100.00	30,342,993.28	411,828,433.37	100.00	24,156,616.54

(2) 本期应收账款 1,085,334.43 元, 因账龄 3 年以上, 收回可能性很小, 经公司董事会决议予以核销。

(3) 期末无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
Balkanpharma Dupnitza AD	非关联方	34,978,807.50	1 年以内	6.37
LUNA CHEMICAL CO.LTD	非关联方	32,210,814.72	1 年以内	5.87
SIEGFRIED LTD.	非关联方	30,576,569.01	1 年以内	5.57
L.C.M Trading S.P.A	非关联方	23,572,661.44	1 年以内	4.30
CHEMO AG VIENNA LUGANO BRANCH	非关联方	22,841,224.15	1 年以内	4.16
小 计		144,180,076.82		26.27

- (5) 期末无应收关联方账款。
- (6) 本期无终止确认的应收账款。
- (7) 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。
- (8) 期末，已有账面余额 214,148,870.65 元的应收账款用于担保。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	16,698,911.41	95.62		16,698,911.41	9,716,431.45	91.75		9,716,431.45
1-2 年	489,580.55	2.80		489,580.55	599,102.84	5.66		599,102.84
2-3 年	220,292.33	1.26		220,292.33	185,178.66	1.75		185,178.66
3 年以上	55,426.88	0.32		55,426.88	89,176.82	0.84		89,176.82
合 计	17,464,211.17	100.00		17,464,211.17	10,589,889.77	100.00		10,589,889.77

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
Rexam HealthCare Packaging	非关联方	2,215,307.50	1 年以内	货未到
Rieckermann GmbH	非关联方	2,128,545.36	1 年以内	货未到
Drug Plastics & Glass Co., Inc.	非关联方	1,059,226.93	1 年以内	货未到
浙商证券股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	服务未完成
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	600,000.00	1 年以内	服务未完成
小 计		7,003,079.79		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的情况。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备					13,654,987.94	74.13		
按组合计提坏								

账准备								
账龄分析法组合	4,259,872.46	91.32	1,857,659.36	43.61	4,765,716.10	25.87	2,224,023.85	46.67
小计	4,259,872.46	91.32	1,857,659.36	43.61	4,765,716.10	25.87	2,224,023.85	12.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	404,825.39	8.68						
合计	4,664,697.85	100.00	1,857,659.36	39.82	18,420,704.04	100.00	2,224,023.85	12.07

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	2,080,090.73	48.83	104,004.54	2,126,529.47	44.62	106,326.47
1-2 年	391,101.10	9.18	78,220.22	501,549.06	10.52	100,309.81
2-3 年	226,492.06	5.32	113,246.03	240,500.00	5.05	120,250.00
3 年以上	1,562,188.57	36.67	1,562,188.57	1,897,137.57	39.81	1,897,137.57
小计	4,259,872.46	100.00	1,857,659.36	4,765,716.10	100.00	2,224,023.85

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	404,825.39			不能收回的可能性极小
小计	404,825.39			

(2) 本期无实际核销的其他应收款。

(3) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
台州市药品检验所	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	21.44	借款
中华人民共和国台州海关驻临海办事处	非关联方	425,715.63	1 年以内	9.12	保证金
汛桥镇长石大岙村	非关联方	406,162.80	[注 1]	8.71	借款
应收出口退税	非关联方	404,825.39	1 年以内	8.68	出口退税
中技国际招标公司	非关联方	163,039.00	[注 2]	3.49	押金
小计		2,399,742.82		51.44	

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 100,000.00 元, 1-2 年 100,000.00 元, 3 年以上 206,162.80 元。

[注 2]: 其中账龄 1 年以内 158,943.00 元, 2-3 年 4,096.00 元。

(5) 期末无其他应收关联方款项。

(6) 本期无终止确认的其他应收款。

(7) 本期无以其他应收款为标的进行证券化情况。

(8) 期末, 其他应收款未用于担保。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	219,348,950.95		219,348,950.95	159,920,258.79		159,920,258.79
在产品	123,288,166.91		123,288,166.91	109,701,967.83		109,701,967.83
自制半成品	86,787,999.75	3,729,661.70	83,058,338.05	77,224,072.64	3,555,231.80	73,668,840.84
库存商品	368,195,122.61	4,855,461.25	363,339,661.36	233,321,353.31	3,293,464.87	230,027,888.44
委托加工物资	11,521,755.02		11,521,755.02	21,691,132.70		21,691,132.70
包装物	16,369,744.25		16,369,744.25	10,636,152.62		10,636,152.62
国家专项储备[注]				2,060,717.57		2,060,717.57
合 计	825,511,739.49	8,585,122.95	816,926,616.54	614,555,655.46	6,848,696.67	607,706,958.79

[注]: 根据国家发展和改革委员会的要求, 进行抗艾滋病病毒的专项储备, 详见本财务报表附注五其他非流动负债之所述。

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
自制半成品	3,555,231.80	177,949.08	3,274.55	244.63	3,729,661.70
库存商品	3,293,464.87	2,833,357.39	574,254.85	697,106.16	4,855,461.25
小 计	6,848,696.67	3,011,306.47	577,529.40	697,350.79	8,585,122.95

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化情况。

(4) 期末存货未用于担保。

8. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	8,045,995.61			8,045,995.61
房屋及建筑物	8,045,995.61			8,045,995.61
2) 累计折旧和累计摊销小计	1,656,134.08	382,184.76		2,038,318.84
房屋及建筑物	1,656,134.08	382,184.76		2,038,318.84
3) 账面净值小计	6,389,861.53		382,184.76	6,007,676.77
房屋及建筑物	6,389,861.53		382,184.76	6,007,676.77

4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	6,389,861.53			6,007,676.77
房屋及建筑物	6,389,861.53			6,007,676.77

本期折旧和摊销额 382,184.76 元；本期未计提减值准备。

(2) 其他说明

1) 期末投资性房地产未用于担保。

2) 期末, 账面价值 6,007,676.77 元的房屋及建筑物尚未办妥产权证书, 预计办妥时间尚不确定。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	991,057,031.22	401,532,783.75		13,290,748.49	1,379,299,066.48
房屋及建筑物	457,510,461.82	224,950,116.52		5,503,871.21	676,956,707.13
通用设备	18,000,361.79	4,101,578.77		185,216.68	21,916,723.88
专用设备	494,801,931.11	171,589,532.46		7,295,769.60	659,095,693.97
运输工具	20,744,276.50	891,556.00		305,891.00	21,329,941.50
	——	本期转入[注]	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	420,544,696.75	71,559.90	96,517,452.47	9,412,027.44	507,721,681.68
房屋及建筑物	149,480,398.34		32,079,297.66	3,077,630.96	178,482,065.04
通用设备	11,074,805.18	71,559.90	2,433,703.64	146,254.82	13,433,813.90
专用设备	246,663,510.70		60,701,365.02	5,891,427.39	301,473,448.33
运输工具	13,325,982.53		1,303,086.15	296,714.27	14,332,354.41
3) 账面净值小计	570,512,334.47	——		——	871,577,384.80
房屋及建筑物	308,030,063.48	——		——	498,474,642.09
通用设备	6,925,556.61	——		——	8,482,909.98
专用设备	248,138,420.41	——		——	357,622,245.64
运输工具	7,418,293.97	——		——	6,997,587.09
4) 减值准备小计		——		——	
房屋及建筑物		——		——	
通用设备		——		——	
专用设备		——		——	
运输工具		——		——	

5) 账面价值合计	570,512,334.47	—	—	871,577,384.80
房屋及建筑物	308,030,063.48	—	—	498,474,642.09
通用设备	6,930,829.11	—	—	8,482,909.98
专用设备	248,133,147.91	—	—	357,622,245.64
运输工具	7,418,293.97	—	—	6,997,587.09

[注]：本期转入系普霖强生药业有限公司之子公司普霖斯通药业有限公司收购寿科健康美国公司而转入的固定资产合并日前已计提的累计折旧。

本期折旧额为 96,517,452.47 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 284,526,718.90 元。

(2) 本期无暂时闲置固定资产。

(3) 本期无融资租入固定资产。

(4) 本期无经营租出固定资产。

(5) 期末无持有待售固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产的情况。

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
上海双华研发大楼	尚在办理中	未确定
川南二分厂 1#-6#、8#、10#车间	尚在办理中	未确定
川南二分厂综合楼及工程楼	尚在办理中	未确定
川南二分厂甲类库、桶装库及剧毒品库	尚在办理中	未确定

(7) 期末，已有账面价值 63,003,021.81 元的固定资产用于担保。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
川南生产基地	66,527,052.53		66,527,052.53	67,980,865.22		67,980,865.22
新型抗高血压沙坦类原料药建设项目	1,754,660.99		1,754,660.99			
职工宿舍	61,691,312.97		61,691,312.97	37,376,271.58		37,376,271.58
制剂车间扩建工程	691,567.98		691,567.98	12,157,390.89		12,157,390.89
上海张江生物医药基地				41,822,142.30		41,822,142.30
华南厂区扩建工程	25,773,878.15		25,773,878.15	5,121,677.09		5,121,677.09
年产 200 亿片（粒）出口制剂工程	133,740,238.12		133,740,238.12	207,919,774.25		207,919,774.25

南洋区块项目				88,247,482.50		88,247,482.50
制剂抗肿瘤车间	40,897,315.21		40,897,315.21			
制药设备改扩建工程	7,926,481.47		7,926,481.47			
南通华宇改扩建工程	19,552,113.65		19,552,113.65			
塑料瓶厂	4,445,932.27		4,445,932.27			
其他	25,695,266.80		25,695,266.80	26,646,773.01		26,646,773.01
合 计	388,695,820.14		388,695,820.14	487,272,376.84		487,272,376.84

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)
川南生产基地	60,035.00	67,980,865.22	53,211,376.97	54,665,189.66		81.41
新型抗高血压沙坦类 原料药建设项目	21,190.23		1,754,660.99			0.83
职工宿舍	9,520.00	37,376,271.58	24,315,041.39			93.37
制剂车间扩建工程	7,000.00	12,157,390.89	1,607,437.95	13,073,260.86		99.00
上海张江生物医药基 地	6,062.91	41,822,142.30	4,671,103.5	46,493,245.80		112.14 [注 1]
华南厂区扩建工程	9,332.00	5,121,677.09	25,578,653.97	4,926,452.91		63.04
年产 200 亿片(粒)出 口制剂工程	101,613.64	207,919,774.25	76,060,614.88	150,240,151.01		27.95
南洋区块项目	11,024.75	88,247,482.50	21,608,045.88		109,855,528.38 [注 2]	99.64
制剂抗肿瘤车间	20,000.00		40,897,315.21			20.45
制药设备改扩建工程	1,133.00		7,926,481.47			69.96
南通华宇改扩建工程	4,471.00		19,552,113.65			43.73
塑料瓶厂	2,091.00		4,445,932.27			21.26
其他		26,646,773.01	14,176,912.45	15,128,418.66		
合 计		487,272,376.84	295,805,690.58	284,526,718.90	109,855,528.38	

(续上表)

工程名称	工程进度	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本 化年率(%)	资金来源	期末数
川南生产基地	在建				自筹资金 银行贷款	66,527,052.53
新型抗高血压沙坦类原料药建设项目	在建				自筹资金 银行贷款	1,754,660.99
职工宿舍	在建				自筹资金	61,691,312.97
制剂车间扩建工程	在建				自筹资金	691,567.98
上海张江生物医药基地	完工				自筹资金 银行贷款	
华南厂区扩建工程	在建				自筹资金	25,773,878.15
年产 200 亿片(粒)出口制剂工程	在建				自筹资金 银行贷款	133,740,238.12

南洋区块项目	完工				银行贷款	
制剂抗肿瘤车间	在建				自筹资金 银行贷款	40,897,315.21
制药设备改扩建工程	在建				自筹资金	7,926,481.47
南通华宇改扩建工程	在建				自筹资金	19,552,113.65
塑料瓶厂	在建				自筹资金 银行贷款	4,445,932.27
其他	在建				银行贷款	25,695,266.80
合 计						388,695,820.14

[注 1]：该工程后期有零星费用增加，故工程投入超过预算数。

[注 2]：南洋区块项目系围海造地，完工转入无形资产。

(3) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度 (%)	备注
川南生产基地	81.41	
新型抗高血压沙坦类原料药建设项目	0.83	
职工宿舍	93.37	
制剂车间扩建工程	99.00	
华南厂区扩建工程	63.04	
年产 200 亿片（粒）出口制剂工程	27.95	
制剂抗肿瘤车间	20.45	
制药设备改扩建工程	69.96	
南通华宇改扩建工程	43.73	
塑料瓶厂	21.26	

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	134,892,953.91	119,767,971.68		318,831.50	254,342,094.09
土地使用权	111,751,676.87	110,355,351.38			222,107,028.25
软件	5,796,283.14	4,173,511.42			9,969,794.56
特许经营权[注 1]	17,344,993.90	5,239,108.88		318,831.50	22,265,271.28
	—	本期转入[注 2]	本期计提	—	—
2) 累计摊销小计	16,342,166.00	703,035.55	4,347,595.83		21,392,797.38
土地使用权	12,391,033.09		2,343,528.34		14,734,561.43

软件	1,817,281.96		695,847.07		2,513,129.03
特许经营权[注 1]	2,133,850.95	703,035.55	1,308,220.42		4,145,106.92
3) 账面净值小计	118,550,787.91		119,767,971.68	5,369,462.88	232,949,296.71
土地使用权	99,360,643.78		110,355,351.38	2,343,528.34	207,372,466.82
软件	3,979,001.18		4,173,511.42	695,847.07	7,456,665.53
特许经营权[注 1]	15,211,142.95		5,239,108.88	2,330,087.47	18,120,164.36
4) 减值准备小计					
土地使用权					
软件					
特许经营权[注 1]					
5) 账面价值合计	118,550,787.91		119,767,971.68	5,369,462.88	232,949,296.71
土地使用权	99,360,643.78		110,355,351.38	2,343,528.34	207,372,466.82
软件	3,979,001.18		4,173,511.42	695,847.07	7,456,665.53
特许经营权[注 1]	15,211,142.95		5,239,108.88	2,330,087.47	18,120,164.36

[注 1]: 特许经营权系华海（美国）国际有限公司及下属公司购买的产品经营许可权。

[注 2]: 本期转入系普霖斯通药业有限公司收购寿科健康美国公司而转入的特许经营权合并日前已发生的累计摊销。

(2) 本期不存在研究开发项目支出确认为无形资产的情况。

(3) 其他说明

1) 期末，已有账面价值 44,171,054.81 元的无形资产用于担保。

2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
南洋区块	办理中	2013

3) 本期无按评估值作为入账依据的无形资产。

4) 本期无使用寿命不确定的无形资产。

12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
南通华宇化工科技有限公司	6,456,296.10				6,456,296.10
寿科健康美国公司[注]		26,378,544.41			26,378,544.41
合 计	6,456,296.10	26,378,544.41			32,834,840.51

[注]: 本期增加系普霖强生药业有限公司之子公司普霖斯通药业有限公司收购寿科健康美国公司，收购价格高于收购日按比例享有的该公司净资产份额的差额计入本项目。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	6,030,421.24	5,173,975.40
可抵扣亏损	3,608,261.39	2,446,869.53
合 计	9,638,682.63	7,620,844.93

(2) 抵扣差异项目明细

项 目	金 额
资产减值准备	38,928,116.23
可抵扣亏损项目	14,593,125.46
小 计	53,521,241.69

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	

15. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	26,380,640.39	6,905,346.68[注 1]		1,085,334.43[注 2]	32,200,652.64
存货跌价准备	6,848,696.67	3,011,306.47	577,529.40	697,350.79	8,585,122.95
合 计	33,229,337.06	9,916,653.15	577,529.40	1,782,685.22	40,785,775.59

[注 1]:本期计提数中有 96,467.37 元系普霖斯通药业有限公司收购寿科健康美国公司而转入合并日前已计提的坏账准备所致。

[注 2]:本期转销系本期公司核销了应收账款 1,085,334.43 元,相应的坏账准备予以转销所致,详见本财务报表附注五(一)4 之所述。

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押借款	144,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	69,140,500.00	180,000,000.00
质押借款	221,044,944.12	125,014,385.85
合 计	434,185,444.12	505,014,385.85

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	196,721,089.71	181,123,052.17
合 计	196,721,089.71	181,123,052.17

下一会计期间将到期的金额为 196,721,089.71 元。

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	185,239,730.94	142,948,591.23
工程款	10,344,963.97	1,809,319.76
设备款	15,489,159.96	14,899,700.75
合 计	211,073,854.87	159,657,611.74

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

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	4,349,601.83	5,013,630.53
合 计	4,349,601.83	5,013,630.53

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,522,116.46	206,390,902.51	196,996,954.90	33,916,064.07
职工福利费		13,991,606.22	13,991,606.22	
社会保险费	1,415,665.41	34,035,936.00	33,433,233.68	2,018,367.73
其中：医疗保险费	612,176.18	9,865,042.16	9,980,385.24	496,833.10
基本养老保险费	574,379.41	19,391,171.19	18,736,588.27	1,228,962.33
失业保险费	107,808.10	2,248,785.46	2,192,211.14	164,382.42
工伤保险费	82,082.41	1,522,136.76	1,531,962.71	72,256.46
生育保险费	39,219.31	987,390.19	970,676.08	55,933.42
其他		21,410.24	21,410.24	
住房公积金		945,291.80	945,291.80	
辞退福利		70,300.00	70,300.00	
其他	10,881,916.76	18,377,427.84	15,187,549.34	14,071,795.26
合 计	36,819,698.63	273,811,464.37	260,624,935.94	50,006,227.06

期末应付职工薪酬期中无属于拖欠性质的职工薪酬。工会经费和职工教育经费金额 14,071,795.26 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

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

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,003,303.39	787,102.77
营业税	108,858.92	133,605.03
企业所得税	63,694,402.41	48,638,894.84
个人所得税	520,997.49	374,592.55
城市维护建设税	1,129,187.20	374,575.95
房产税	3,541,475.13	3,011,600.41
土地使用税	3,281,713.94	3,607,144.34

教育费附加	679,636.38	225,217.74
地方教育附加	452,168.57	149,222.81
水利建设专项资金	8,755.49	202,432.50
印花税	114,543.68	114,068.96
河道工程管理费	1,807.39	2,105.56
合 计	77,536,849.99	57,620,563.46

22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,356,254.80	5,556,473.06
一年内到期的长期借款利息	42,225.81	56,855.55
短期融资券应付债券利息	6,864,731.16	
合 计	8,263,211.77	5,613,328.61

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	8,931,313.44	7,679,178.22
拆借款	500,954.68	630,713.94
其他	395,575.06	7,419,044.89
合 计	9,827,843.18	15,728,937.05

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
中博建设集团有限公司	1,500,000.00	保证金
小 计	1,500,000.00	

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
中博建设集团有限公司	1,500,000.00	保证金
浙江省一建建设集团有限公司第一分公司	1,350,000.00	保证金
小 计	2,850,000.00	

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	43,000,000.00
合 计	30,000,000.00	43,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款		43,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	
小 计	30,000,000.00	43,000,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国进出口银行浙江省分行	2012.4.18	2013.7.18	人民币	4.76		30,000,000.00		
中国进出口银行浙江省分行	2011.1.18	2012.4.20	人民币	4.76				43,000,000.00
小 计						30,000,000.00		43,000,000.00

25. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期融资券	200,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	

(2) 其他说明

本期公司发行短期融资券 200,000,000.00 元, 详见本财务报表附注十一其他重要事项之所述。

26. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

国家拨入的专门用途拨款	3,777,750.00	3,777,750.00
年产 100 亿片（粒）出口制剂项目专项资金	34,042,134.20	34,100,000.00
技术中心创新能力建设项目	7,789,467.80	
合 计	45,609,352.00	37,877,750.00

(2) 其他说明

1) 国家发展和改革委员会经济运行局为做好艾滋病抗病毒药品专项储备, 拨付给公司艾滋病药品专项储备资金 3,777,750.00 元。公司用上述资金按国家发展和改革委员会指定的要求生产和储备去羟肌苷制剂 660 人·份/年、原料 1000 人·份/年和奈维拉平制剂 1000 人·份/年、原料 1500 人·份/年。考虑到上述去羟肌苷制剂和奈维拉平制剂存在药品有效期, 且公司目前产能可以实现在国家下达调拨通知后及时组织生产, 对该等药品能确保及时足额, 故截至 2012 年 12 月 31 日, 公司对该药品未进行专项储备。

2) 根据浙江省发展和改革委员会浙发改投资〔2009〕1235 号文件转发国家发展和改革委员会《关于下达老工业基地调整改造等产业结构调整（第三批）2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2009〕3003 号），2010 年收到临海市财政局基建专户拨付的专门用途拨款 34,100,000.00 元，用于建设年产 100 亿片（粒）出口制剂生产装置及配套设施。本期 100 亿片（粒）出口制剂生产装置及配套设施已完工并投入使用，故将该政府补助按固定资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期累计摊销 57,865.80 元转入营业外收入。

3) 根据浙江省财政厅（2012）148 号文件转发财政部《关于下达 2012 年自主创新和高技术产业化项目中央基建投资预算通知》（财建〔2012〕204 号），2012 年收到中央基建资金拨款 800 万元，用于公司技术中心创新能力建设项目。本期该项目已完工并使用，故将该政府补助按固定资产的预计使用期限内平均分摊转入当期损益，本期摊销 210,532.20 元转入营业外收入。

27. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	538,607,285.00	8,840,200.00		547,447,485.00

(2) 股本变动情况说明

根据公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》、第四届董事会第七次会议决议、第四届董事会第十三次临时会议决议和修订后章程的规定，由祝永华、李博等 96 名股票期权激励对象行权，公司增加注册资本人民币 8,840,200.00 元。变更后注册资本为人民币 547,447,485.00 元，股份总数 547,447,485 股（每股面值 1 元）。此次增资经天

健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2012〕156 号）。公司已于 2012 年 8 月 14 日办妥工商变更登记手续。

28. 资本公积

(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	5,392,620.97	123,566,547.56		128,959,168.53
其他资本公积	110,348,019.33	58,679,403.77	65,663,237.56	103,364,185.54
合 计	115,740,640.30	182,245,951.33	65,663,237.56	232,323,354.07

(2) 其他说明

1) 本期股本溢价增加 123,566,547.56 元，系祝永华、李博等 96 名股票期权激励对象本期行权，增加资本公积-股本溢价 57,903,310.00 元，同时行权股份对应之计入资本公积-其他资本公积的股权激励费用 65,663,237.56 元相应结转至资本公积-股本溢价；

2) 本期其他资本公积减少 6,983,833.79 元，包括：

① 本期根据股权激励计划确认股权激励费用 26,317,352.63 元计入资本公积-其他资本公积，详见本财务报表附注七股份支付之说明；

② 华海（美国）国际有限公司之子公司普霖强生药业有限公司的少数股东溢价增资，子公司华海（美国）国际有限公司按照持股比例享有 32,362,051.14 元计入资本公积-其他资本公积。

③ 本期公司已行权股份对应的已计入资本公积的股权激励费用 65,663,237.56 元结转至资本公积-股本溢价，相应减少资本公积-其他资本公积 65,663,237.56 元。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	152,787,736.11	35,837,600.19		188,625,336.30
合 计	152,787,736.11	35,837,600.19		188,625,336.30

(2) 本期增加系根据 2012 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 35,837,600.19 元。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	723,763,873.59	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	723,763,873.59	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	341,123,050.42	——
减：提取法定盈余公积	35,837,600.19	10%
应付普通股股利	53,860,728.50	每 10 股派 1 元
期末未分配利润	975,188,595.32	

(2) 其他说明

根据公司 2011 年度股东大会通过的 2011 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1 元，总计 53,860,728.50 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,984,249,076.17	1,801,487,735.49
其他业务收入	30,141,891.43	26,126,279.81
营业成本	1,203,228,417.29	1,103,301,395.63

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药行业	1,984,249,076.17	1,192,194,260.42	1,522,606,696.49	920,406,606.89
房地产行业			278,881,039.00	171,980,554.14
小 计	1,984,249,076.17	1,192,194,260.42	1,801,487,735.49	1,092,387,161.03

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
原材料及中间体销售	1,560,681,922.42	972,557,575.61	1,308,625,458.31	820,706,854.21
成品药销售	420,051,857.64	218,906,526.63	202,553,535.42	97,003,303.20

技术服务	2,410,851.66		7,525,249.78	
房产销售			278,881,039.00	171,980,554.14
其他	1,104,444.45	730,158.18	3,902,452.98	2,696,449.48
小 计	1,984,249,076.17	1,192,194,260.42	1,801,487,735.49	1,092,387,161.03

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	348,132,757.43	100,569,842.94	528,920,902.64	292,345,709.30
国外	1,636,116,318.74	1,091,624,417.48	1,272,566,832.85	800,041,451.73
小 计	1,984,249,076.17	1,192,194,260.42	1,801,487,735.49	1,092,387,161.03

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
CHEMO AG VIENNA LUGANO BRANCH	118,875,150.60	5.90
BALKANPHARMA DUPNITZA AD	86,658,101.70	4.30
SIEGFRIED LTD.	83,382,615.91	4.14
LUNA CHEMICALS CO,LTD	62,803,419.72	3.12
Merck Sharp & Dohme Asia Pacific Services Pte Ltd	59,561,380.58	2.96
小 计	411,280,668.51	20.42

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	361,519.38	14,192,783.20	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	6,452,908.94	5,332,655.10	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	4,112,223.70	3,034,259.95	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	2,349,482.12	2,022,846.47	详见本财务报表附注税项之说明
土地增值税		8,523,187.72	详见本财务报表附注税项之说明
合 计	13,276,134.14	33,105,732.44	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	17,736,415.65	9,704,767.11
运杂费	10,212,598.03	6,548,560.76
佣金	2,930,882.75	4,046,656.22
包装费	4,470,123.28	3,343,320.50
展览费	1,811,011.44	1,881,365.26
产品推广服务费	30,523,200.05	9,692,865.10
广告及业务宣传费	2,038,932.25	1,091,400.03
股票期权激励费用摊销	1,667,965.59	3,997,803.94
差旅费	2,424,732.59	2,221,248.58
办公费	1,922,658.34	961,260.11
其他	7,478,414.20	5,786,162.93
合 计	83,216,934.17	49,275,410.54

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	98,847,793.72	88,238,817.76
研发费用	93,316,991.11	84,635,458.37
排污费	24,594,363.03	22,259,206.35
折旧摊销费	17,551,525.34	15,423,464.71
办公费	11,556,297.96	6,652,583.54
中介咨询费	3,827,412.95	3,788,410.55
税费	8,637,802.61	7,579,776.38
股票期权激励费用摊销	23,132,169.30	53,065,196.76
业务招待费	9,416,450.98	6,419,433.31
差旅费	4,281,801.50	3,715,045.69
其他	27,381,393.54	22,637,975.30
合 计	322,544,002.04	314,415,368.72

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	27,710,197.79	14,942,133.69
利息收入	-3,639,983.89	-2,854,938.53
汇兑损失	2,214,065.65	12,498,951.02
银行手续费	5,192,417.12	1,603,534.21
合 计	31,476,696.67	26,189,680.39

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,808,879.31	8,017,206.83
存货跌价损失	2,433,777.07	2,856,685.37
合 计	9,242,656.38	10,873,892.20

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-104,479.54	5,530,985.38
其中：衍生金融工具产生的 公允价值变动收益	-104,479.54	5,530,985.38
合 计	-104,479.54	5,530,985.38

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-29,130,085.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,667,800.00	7,266,800.00
合 计	4,667,800.00	-21,863,285.87

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	42,318.29	353,109.48	42,318.29
其中：固定资产处置利得	42,318.29	353,109.48	42,318.29
政府补助	50,064,964.13	4,272,512.00	50,064,964.13
罚没收入	2,760.00	9,660.00	2,760.00
无法支付款项	130,079.01	413,319.87	130,079.01
赔款收入	768,040.80		768,040.80
其他	308,541.97	444,166.14	308,541.97
合 计	51,316,704.20	5,492,767.49	51,316,704.20

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
研发投入补贴		400,000.00	浦东新区科技发展基金研发投入补贴资金操作细则
临海市先进制造业基地建设专项奖励资金		890,000.00	临海市人民政府临政发〔2011〕5号文
中小企业技术创新基金		560,000.00	《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》
2008-2009 年国家重点新产品计划专项资金		300,000.00	浙江省科学技术厅浙科发计〔2008〕282号文
科技成果转化奖励		200,000.00	浙江省人民政府办公厅浙政办发〔2009〕120号文
浙江省重点创新团队奖励		200,000.00	《浙江省重点企业技术创新团队建设任务书》
自动化安全系统推广应用专项资金		150,000.00	浙江省财政厅、浙江省安全生产监督管理局浙财建〔2011〕7号文
研发中心绩效评估奖		150,000.00	浙江省科学技术厅浙科发条〔2011〕111号文
国际市场开拓资金		182,000.00	浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企〔2011〕333号文
节能专项补助资金		115,300.00	临海市财政局、临海市工业经济局临财建〔2011〕8号文
“走出去”战略专项资金		100,000.00	浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企〔2011〕305号文
国家科技重大专项课题经费	328,500.00	843,800.00	《国家科技重大专项子课题任务合同书》，课题编号：2011ZX09201-101
2012 年国家通用名化学药发展专项补助资金	26,000,000.00		浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会、浙江省卫生厅浙财企〔2012〕402号
战略性新兴产业医药技术创新综合试点补助资金	10,000,000.00		浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企〔2012〕483号
浙江省战略性新兴产业财政专项补助资金	7,200,000.00		浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会浙财企〔2012〕71号
临海市先进制造业基地建设专项奖励资金	1,140,000.00		临海市人民政府临政发〔2012〕1号
国家科技重大专项课题经费	970,500.00		《国家科技重大专项子课题任务合同书》，课题编号：2011ZX09203-001
重大科技专项补助经费	900,000.00		浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教〔2012〕187号
国际科技合作专项补助经费	850,000.00		浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教〔2012〕314号
高新技术产品出口研发专项资金	700,000.00		浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企〔2012〕59号
临海市节能专项补助资金	316,270.00		临海市财政局、临海市经济和信息化局临财建〔2012〕7号
千人计划谢宝军引才奖励	300,000.00		中共临海市委临市委发〔2011〕82号
推进先进制造业基地建设补助资金	235,400.00		中共临海市委临市委发〔2010〕2号

技术中心创新能力建设项目	210,532.20		浙江省财政厅浙财建〔2012〕148号
浙江省重点企业技术创新资助款	200,000.00		浙江省人力资源和社会保障厅浙人社发〔2010〕312号
孵化企业补贴资金	109,500.00		关于推进张江高科技园区孵化器建设的实施办法
开拓国际市场项目资助资金	100,000.00		浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企〔2012〕293号
科技发展基金	100,000.00		上海市科学技术委员会科委 2012 第 39552 号（4）
科技展基金创新补助资金	90,000.00		《浦东新区科技发展基金创新资金项目（合同）书》
高校毕业生见习补助资金	66,816.00		临海市人才交流中心《关于上报临海市普通高校毕业生就业见习基地相关经费补助的通知》
100 亿片项目补助款	57,865.80		国家发展和改革委员会发改投资〔2009〕3003 号
其他	189,580.13	181,412.00	上海市浦东新区财政局、人保局、教育局浦财教〔2011〕9 号
小 计	50,064,964.13	4,272,512.00	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,470,217.03	2,142,037.62	1,470,217.03
其中：固定资产处置损失	1,470,217.03	2,142,037.62	1,470,217.03
对外捐赠	2,072,000.00	1,928,800.00	2,072,000.00
水利建设专项资金	1,512,478.85	1,982,657.99	
罚款支出	296,235.00	42,239.00	296,235.00
其他	68,814.19	362,075.48	68,814.19
合 计	5,419,745.07	6,457,810.09	3,907,266.22

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	65,390,158.41	61,225,427.22
递延所得税调整	-2,017,837.70	-2,158,996.78
合 计	63,372,320.71	59,066,430.44

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2012 年度
-----	----	---------

归属于公司普通股股东的净利润	A	341,123,050.42
非经常性损益	B	44,081,730.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	297,041,319.83
期初股份总数	D	538,607,285.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	8,840,200.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	543,764,068
基本每股收益	$M=A/L$	0.63
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.55

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	341,123,050.42
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	341,123,050.42
非经常性损益	D	44,081,730.59
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	297,041,319.83
发行在外的普通股加权平均数	F	543,764,068

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	G	3,443,455 [注]
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	547,207,523
稀释每股收益	M=C/H	0.62
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.54

[注]：股票期权增加的普通股加权平均数=（拟行权时转换的普通股股数－行权价格×拟行权时转换的普通股股数÷当期普通股平均市场价格）×股票期权发行在外的累计月数÷报告期月份数。第一批拟行权时转换的普通股股数为 8,415,000 股，行权价格为 7.55 元，股票期权发行日为 2010 年 3 月 31 日（详见本财务报告附注七股份支付之说明）。第二批拟行权时转换的普通股股数为 2,160,000 股，行权价格为 14.41 元，股票期权发行日为 2011 年 4 月 19 日（详见本财务报告附注七股份支付之说明）。第一批拟行权时转换的普通股适用的当期普通股平均市场价格采用 2012 年 1 月 1 日至资产负债表日每日公司股票收盘价的算术平均数计算，经计算，当期普通股平均市场价格保留两位小数后为 12.78 元。第二批拟行权时转换的普通股适用的当期普通股平均市场价格采用 2012 年 1 月 1 日至资产负债表日每日公司股票收盘价的算术平均数计算，经计算，当期普通股平均市场价格保留两位小数后为 12.78 元。

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-148,203.74	-682,473.34
合 计	-148,203.74	-682,473.34

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府奖励及补助	57,796,566.13
往来款	5,031,611.00
房租收入	5,670,920.07
其他	1,080,343.90
合 计	69,579,441.10

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
研发费	46,810,632.68
产品推广服务费	30,523,200.05
办公费	13,478,956.30
排污费	17,495,500.49
差旅费	6,706,534.09
运杂费	11,920,095.84
业务招待费	11,322,685.59
包装费	4,470,123.28
修理费	5,144,145.34
中介咨询费	3,827,412.95
佣金	2,930,882.75
银行手续费	5,192,417.12
财产保险费	2,933,754.31
捐赠支出	2,072,000.00
其他	28,419,254.03
合 计	193,247,594.82

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	3,639,983.89
收购寿科健康美国公司收到的现金净额	61,591.97
合 计	3,701,575.86

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
发行短期融资券	200,000,000.00
合 计	200,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
-----	-----

发行短期融资券支付的手续费	800,000.00
公开增发支付的券商、律师和会计师费用	2,100,000.00
为短期借款质押的定期存款	51,400,000.00
合 计	54,300,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	338,494,085.79	214,088,761.85
加: 资产减值准备	9,242,656.38	10,873,892.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,517,452.47	84,327,085.72
无形资产摊销	4,347,595.83	3,130,746.61
长期待摊费用摊销		100,204.73
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)	1,427,898.74	1,788,928.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	104,479.54	-5,530,985.38
财务费用(收益以“-”号填列)	26,284,279.55	24,586,146.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,667,800.00	21,863,285.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,017,837.70	-2,158,996.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-211,681,874.82	-27,588,280.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-130,653,987.59	-130,817,071.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	90,114,946.24	-57,151,438.02
其他	26,317,352.63	60,002,562.42
经营活动产生的现金流量净额	243,829,247.06	197,514,841.64
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	235,420,597.52	345,957,385.41
减: 现金的期初余额	345,957,385.41	220,006,587.31
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	-110,536,787.89	125,950,798.10

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
① 取得子公司及其他营业单位的价格	3,491,080.90	14,000,000.00
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	3,491,080.90	9,800,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,552,672.87	2,811.24
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-61,591.97	9,797,188.76
④ 取得子公司的净资产	-22,887,463.51	7,543,703.90
流动资产	24,606,989.10	2,821.24
非流动资产	3,763,985.10	7,596,549.66
流动负债	51,258,437.71	55,667.00
非流动负债		
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
① 处置子公司及其他营业单位的价格		50,992,836.23
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		50,992,836.23
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		24,106,591.88
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,886,244.35
④ 处置子公司的净资产		51,083,063.76
流动资产		85,184,099.05
非流动资产		26,808.59
流动负债		34,127,843.88
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	235,420,597.52	345,957,385.41
其中：库存现金	420,541.68	297,535.68
可随时用于支付的银行存款	235,000,055.84	345,659,849.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	235,420,597.52	345,957,385.41

2012 年 12 月 31 日货币资金余额为 286,820,597.52 元，现金及现金等价物余额为 235,420,597.52 元，差异 51,400,000.00 元，系现金流量表“现金期末余额”扣除了不属于现金及现金等价物的用于质押的定期存款。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈保华	第一大股东	26.92	26.92

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浙江美阳国际工程设计有限公司	本公司董事杜军控制之公司	60910402-9

(二) 关联交易情况

1. 无关联方采购。
2. 无关联方销售。
3. 无关联担保情况。
4. 其他交易

根据本公司与浙江美阳国际工程设计有限公司签订的《建设工程设计合同》及《技术咨询服务合同》，本期公司支付浙江美阳国际工程设计有限公司设计及技术咨询服务费 5,517,850.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 期末无应收关联方款项。
2. 期末无应付关联方款项。

(四) 关键管理人员薪酬

2012 年度和 2011 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 906.80 万元和 908.28 万元。

七、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	8,840,200 股
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	第一批尚未行权的股权期权 8,415,000 股,行权价格 7.55 元,可行权期限截至 2015 年 3 月 30 日;第二批尚未行权的股票期权 2,160,000 股,行权价格 14.41 元,可行权期限截至 2015 年 4 月 19 日。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

2009年7月7日,公司第三届董事会第七次会议审议通过了《浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划(草案)》。2010年3月2日,根据中国证券监督管理委员会的审核意见,公司第三届董事会第十九次临时会议修订了上述《公司股权激励计划草案》并经公司2010年第一次临时股东大会审议通过。根据修改后的《浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划(修订稿)》,公司决定采用定向发行方式授予激励对象1,875万份股票期权,每份股票期权拥有在授予日起五年内的可行权日以行权价格14.02元购买一股本公司股票的权利(以下简称第一批)。

本公司采用Black-Scholes 期权定价模型确定授予日上述股票期权的公允价值,该模型考虑了如下因素:(1) 股票期权的行权价格;(2) 股票期权的有效期;(3) 标的股票在授予日的价格;(4) 股价预计波动率;(5) 股票的预计股利;(6) 期权有效期内的无风险利率。

由于本公司于2010年度实施了分红派息并以资本公积转增股本,根据本公司股票期权激励计划有关规定对行权数量和行权价格进行调整后,并考虑截至2010年12月31日离职人员的股份数111万股,本公司上述股票期权激励计划的期权数量调整为2,646万股,其中预留部分为225万股。行权价格调整为9.28元,可行权2,421万股。

2011年4月19日,公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》(以下简称第二批),公司决定采用定向发行方式授予激励对象225万份预留的股票期权,每份股票期权拥有在授予日起四年内的可行权日以行权价格17.51元购买一股本公司股票的权利。

2011年度,本公司实施了分红派息并以资本公积转增股本,根据本公司股票期权激励计划有关规定对行权数量和行权价格进行调整后,并考虑2011年度第一批离职人员的股份数126万股和第二批股票期权离职人员的股份数36万股,本公司对第一批股票期权激励计划的期权数量调整为2,779.20万股,行权价格调整为7.65元;第二批股票期权激励计划的期权数量调整为234万股,行权价格调整为14.51元。本期本公司实施每10股派发1元,第一批股票期权实际行权价格为7.55

元；第二批股票期权实际行权价格为14.41元。

根据该股权激励计划对行权条件的规定，第一个行权期前一年度公司经审计的净利润较期权授予日前一年度公司经审计的净利润增长率不低于15%。由于第一个行权期前一年度公司净利润的增长率未达到15%，未达到行权条件，故第一个可行权的股票期权失效。根据公司2010年第一次临时股东大会审议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》、第四届董事会第七次会议决议、第四届董事会第十三次临时会议决议和修订后章程的规定，截至2012年5月21日，祝永华、李博等96名股票期权激励对象进行了行权，合计行权8,840,200股。

考虑2012年度离职人员的989,600股股票期权失效后，截至2012年12月31日，第一批尚未行权的股权期权为8,415,000股，第二批尚未行权的股权期权2,160,000股。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计所有激励对象都会足额行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	129,763,095.61
以权益结算的股份支付确认的费用总额	135,155,952.76

2. 其他说明

经计算，并考虑已离职人员持有的股份数，第一批可于第二次行权的股票期权公允价值调整为7,081.07万元，可于第三次行权的股票期权公允价值调整为6,169.03万元，合计13,250.10万元，两次行权的股票期权公允价值分别在2010年4月至2012年3月和2010年4月至2013年3月之间进行摊销；第二批可于第一次行权的股票期权公允价值调整为114.30万元，可于第二次行权的股票期权公允价值调整为151.20万元，合计265.50万元，两次行权的股票期权公允价值分别在2011年5月至2012年4月和2011年5月至2013年4月之间进行摊销。公司本期对上述股票期权计划确认费用26,317,352.63元，分别计入本期管理费用23,132,169.30元、销售费用1,667,965.59元、制造费用1,517,217.74元，同时增加资本公积（其他资本公积）。截至2012年12月31日，累计已确认的费用总额为129,763,095.61元。

八、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 2013 年 1 月 21 日，中国证券监督管理委员会主板发行审核委员会 2013 年第 8 次会议审核通过了公司公开发行 A 股增发股票的申请。截至本报告报出日，公司尚未收到中国证券监督管理委员会同意公司增发股票的书面批复。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 2 元（含税），以资本公积金每 10 股转增 3 股。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。
-----------	---

十一、其他重要事项

(一) 非货币性资产交换

无重大非货币性交易事项。

(二) 债务重组

无重大债务重组事项。

(三) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注四企业合并及合并财务报表之说明。

(四) 租赁

1. 无融资租赁。

2. 经营租出固定资产详见本财务报表附注报表项目投资性房地产之说明。

3. 无售后租回交易。

(五) 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具。

(六) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
贷款和应收款	299,530,779.79			582,685.80	311,184,495.87
金融资产小计	299,530,779.79			582,685.80	311,184,495.87
金融负债	32,069,065.49				6,809,877.20

(七) 其他重要事项

1. 2012 年 12 月 27 日, 根据本公司实际控制人陈保华与中投信托有限公司签订的《股权收益权买入返售合同》, 陈保华将持有本公司 1,100 万股股票的收益权以 5,000.00 万元的价格转让给中投信托有限公司, 同时后者在标的股权买入日起满 12 个月之日以 53,802,083.33 元的价格返售给陈保华。为了保证上述合同的履行, 双方另行签订了《股权质押合同》(中投信股质字第 E201212022-1 号), 陈保华以持有本公司 1,100 万股股票质押给中投信托有限公司。

2. 2012 年 5 月 5 日, 公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注〔2012〕CP86 号), 接受公司短期融资券注册, 注册资金为 5 亿元人民币, 自该通知书发出之日起 2 年内有效, 2012 年 5 月 15 日, 公司完成了第一期短期融资券的发行, 发行额为 2 亿元人民币, 发行利率为 5.48%, 期限 365 天。

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	414,687,711.23	81.76	21,014,489.85	5.08	317,402,459.76	86.37	15,998,269.52	5.04
小 计	414,687,711.23	81.76	21,014,489.85	5.08	317,402,459.76	86.37	15,998,269.52	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	92,537,183.40	18.24			50,106,156.23	13.63		
合 计	507,224,894.63	100.00	21,014,489.85	4.14	367,508,615.99	100.00	15,998,269.52	4.35

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	413,872,236.91	99.80	20,693,611.84	317,021,788.74	99.88	15,851,089.44
1-2 年	475,087.55	0.11	95,017.51	268,018.92	0.09	53,603.78
2-3 年	229,052.54	0.06	114,526.27	38,151.60	0.01	19,075.80
3 年以上	111,334.23	0.03	111,334.23	74,500.50	0.02	74,500.50

小 计	414,687,711.23	100.00	21,014,489.85	317,402,459.76	100.00	15,998,269.52
-----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	---------------

3) 单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收关联方账款	92,537,183.40			系合并范围内的应收账款，无法收回的可能性极小
小 计	92,537,183.40			

(2) 本期无实际核销的应收账款。

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
普霖斯通药业有限公司	关联方	62,294,030.82	1 年以内	12.28
Balkanpharma Dupnitza AD	非关联方	34,978,807.50	1 年以内	6.90
LUNA CHEMICAL CO.LTD	非关联方	32,210,814.72	1 年以内	6.35
SIEGFRIED LTD.	非关联方	30,576,569.01	1 年以内	6.03
华海（美国）国际有限公司	关联方	23,903,280.25	1 年以内	4.71
小 计		183,963,502.30		36.27

(5) 期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
普霖斯通药业有限公司	关联方	62,294,030.82	12.28
华海（美国）国际有限公司	关联方	23,903,280.25	4.71
浙江华海医药销售有限公司	关联方	6,339,872.33	1.25
小 计		92,537,183.40	18.24

(6) 本期无不符合终止确认条件的应收账款。

(7) 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(8) 期末，已有账面余额 214,148,870.65 元的应收账款用于担保。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	107,702,507.95	96.84			122,738,929.57	87.72		

按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	3,511,353.62	3.16	1,639,232.75	46.68	3,592,050.97	2.57	2,015,227.72	56.10
小 计	3,511,353.62	3.16	1,639,232.75	46.68	3,592,050.97	2.57	2,015,227.72	56.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					13,590,763.98	9.71		
合 计	111,213,861.57	100.00	1,639,232.75	1.47	139,921,744.52	100.00	2,015,227.72	1.44

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收关联方款项	107,702,507.95			系合并范围内的应收款项，无法收回的可能性极小
小 计	107,702,507.95			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,728,967.99	49.24	86,448.40	1,297,420.94	36.12	64,871.05
1-2 年	252,609.60	7.19	50,521.92	299,779.20	8.35	59,955.84
2-3 年	55,027.20	1.57	27,513.60	208,900.00	5.81	104,450.00
3 年以上	1,474,748.83	42.00	1,474,748.83	1,785,950.83	49.72	1,785,950.83
小 计	3,511,353.62	100.00	1,639,232.75	3,592,050.97	100.00	2,015,227.72

(2) 本期无实际核销的其他应收款。

(3) 本期无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
上海双华生物医药科技发展有限公司	子公司	61,450,000.00	1 年以内	55.25	往来款
临海市华海制药设备有限公司	子公司	16,971,004.09	1 年以内	15.26	往来款
华海（美国）国际有限公司	子公司	12,571,000.00	1 年以内	11.30	往来款
南通华宇化工科技有限公司	子公司	8,745,725.00	1 年以内	7.87	往来款
临海市华南化工有限公司	子公司	7,964,778.86	1 年以内	7.16	往来款
小 计		107,702,507.95		96.84	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
上海双华生物医药科技发展有限公司	子公司	61,450,000.00	1 年以内	55.25	往来款
临海市华海制药设备有限公司	子公司	16,971,004.09	1 年以内	15.26	往来款
华海（美国）国际有限公司	子公司	12,571,000.00	1 年以内	11.30	往来款

南通华宇化工科技有限公司	子公司	8,745,725.00	1 年以内	7.87	往来款
临海市华南化工有限公司	子公司	7,964,778.86	1 年以内	7.16	往来款
小 计		107,702,507.95		96.84	

(6) 本期无不符合终止确认条件的其他应收款。

(7) 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(8) 期末其他应收款未用于担保。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
临海市华海制药设备有限公司	成本法	11,330,000.00	11,330,000.00		11,330,000.00
临海市华南化工有限公司	成本法	30,759,363.51	30,759,363.51		30,759,363.51
浙江华海医药销售有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00
浙江华海进出口有限公司	成本法	14,250,000.00	14,250,000.00		14,250,000.00
上海奥博生物医药技术有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
上海双华生物医药科技发展有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
上海科胜药物研发有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	9,000,000.00	13,500,000.00
华海（美国）国际有限公司	成本法	53,431,115.00	53,431,115.00	13,567,145.00	66,998,260.00
华博生物医药技术（上海）有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00
南通华宇化工科技有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00	16,000,000.00	30,000,000.00
浙江华海医药包装制品有限公司	成本法			9,000,000.00	9,000,000.00
华海药业南通股份有限公司	成本法			38,000,000.00	38,000,000.00
合 计		179,270,478.51	179,270,478.51	95,567,145.00	274,837,623.51

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
临海市华海制药设备有限公司	100	100				
临海市华南化工有限公司	100	100				26,389,529.59
浙江华海医药销售有限公司	95	95				
浙江华海进出口有限公司	95	95				
上海奥博生物医药技术有限公司	90	90				
上海双华生物医药科技发展有限公司	90	90				
上海科胜药物研发有限公司	90	90				3,487,998.81
华海（美国）国际有限公司	100	100				

华博生物医药技术（上海）有限公司	100	100				
南通华宇化工科技有限公司	100	100				
浙江华海医药包装制品有限公司	90	90				
华海药业南通股份有限公司	100	100				
合 计						29,877,528.40

(2) 期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,800,546,338.38	1,420,782,126.21
其他业务收入	29,038,973.93	28,603,317.30
营业成本	1,176,850,588.63	920,882,414.55

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药行业	1,800,546,338.38	1,161,974,730.68	1,420,782,126.21	905,106,861.40
小 计	1,800,546,338.38	1,161,974,730.68	1,420,782,126.21	905,106,861.40

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
原料药及中间体销售	1,535,830,877.05	1,004,517,252.52	1,294,486,059.82	833,722,092.76
成品药销售	264,715,461.33	157,457,478.16	126,296,066.39	71,384,768.64
小 计	1,800,546,338.38	1,161,974,730.68	1,420,782,126.21	905,106,861.40

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	220,914,876.85	93,378,674.06	171,619,528.36	113,149,140.88
国外	1,579,631,461.53	1,068,596,056.62	1,249,162,597.85	791,957,720.52

小 计	1,800,546,338.38	1,161,974,730.68	1,420,782,126.21	905,106,861.40
-----	------------------	------------------	------------------	----------------

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
CHEMO AG VIENNA LUGANO BRANCH	118,875,150.60	6.50
BALKANPHARMA DUNITZA AD	86,658,101.70	4.74
SIEGFRIED LTD.	83,382,615.91	4.56
浙江华海医药销售有限公司	78,015,296.94	4.26
普霖斯通药业有限公司	74,758,940.09	4.09
小 计	441,690,105.24	24.15

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	29,877,528.40	87,320,481.05
处置长期股权投资产生的投资收益		-22,957,163.77
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,667,800.00	7,266,800.00
合 计	34,545,328.40	71,630,117.28

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江华海医药销售有限公司		42,384,954.97	
浙江华海银通置业有限公司		44,935,526.08	
上海奥博生物医药技术有限公司			
上海科胜药物研发有限公司	3,487,998.81		该公司本期进行利润分配
临海市华南化工有限公司	26,389,529.59		该公司本期进行利润分配
小 计	29,877,528.40	87,320,481.05	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	358,376,001.88	240,014,633.81
加: 资产减值准备	7,074,002.43	7,041,228.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,754,838.80	74,601,473.65
无形资产摊销	2,300,663.86	1,683,512.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	1,062,196.00	1,895,198.69
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)	104,479.54	-5,530,985.38
财务费用(收益以“—”号填列)	26,270,653.36	25,033,512.21
投资损失(收益以“—”号填列)	-34,545,328.40	-71,630,117.28
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,012,896.99	-836,850.51
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-176,621,426.91	-165,954,235.68
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-112,883,223.68	-143,574,564.63
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	111,874,871.88	83,268,722.18
其他	26,317,352.63	60,002,562.42
经营活动产生的现金流量净额	295,072,184.40	106,014,090.69
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	142,705,620.00	271,932,027.10
减: 现金的期初余额	271,932,027.10	117,102,821.38
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	-129,226,407.10	154,829,205.72

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,427,898.74	
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）	50,064,964.13	
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	4,563,320.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,227,627.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	51,972,758.44	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	7,883,336.65	
少数股东损益影响额(税后)	7,691.20	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	44,081,730.59	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.86	0.63	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.29	0.55	0.54

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	341,123,050.42
非经常性损益		B	44,081,730.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	297,041,319.83
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,528,327,772.36
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	66,743,510.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	7
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	53,860,728.50
回购或现金分红等减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8
其他	第一批股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I ₁	25,180,364.63
	第一批股份支付本期摊销额增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	6
	第二批股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I ₂	1,136,988.00
	第二批股份支付本期摊销额增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	6
	少数股东溢价增资增加的归属于公司普通股股东的净资产	I ₃	32,362,051.14
	少数股东溢价增资增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	1
	外币折算差额减少的归属于公司普通股股东的净资产	I ₄	148,203.74
	外币折算差额减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₄	6
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I_1 \times J_1/K + I_2 \times J_2/K + I_3 \times J_3/K + I_4 \times J_4/K$	1,717,697,271.44
加权平均净资产收益率		M=A/L	19.86%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	17.29%
-------------------	-------	--------

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数（万元）	期初数（万元）	变动幅度	变动原因说明
应收账款	51,835.57	38,767.18	33.71%	主要系随着公司销售规模的扩大，应收账款增加。
预付款项	1,746.42	1,058.99	64.91%	1. 随着公司生产规模的扩大，预付的材料款增加；2. 本期公司正在申请公开增发股份，导致预付的中介费用增加。
其他应收款	280.70	1,619.67	-82.67%	主要系本期收到上期末的出口退税，导致期末其他应收款大幅减少。
存货	81,692.66	60,770.70	34.43%	主要系公司原料药及成品药的生产、销售规模进一步扩大，相应的原材料、自制半成品及库存商品增加。
固定资产	87,157.74	57,051.23	52.77%	主要系年产 200 亿片（粒）出口制剂项目部分工程本期完工转入固定资产所致。
无形资产	23,294.93	11,855.08	96.50%	主要系南洋区块填海完成转入无形资产所致。
商誉	3,283.48	645.63	408.57%	系子公司华海（美国）国际有限公司下属公司普林斯顿药业有限公司溢价收购寿科健康美国公司产生的商誉所致。
其他非流动资产	2,000.00		100%	主要系子公司华海药业南通股份有限公司预付土地款 2,000 万元所致。
应付账款	21,107.39	15,965.76	32.20%	系随着公司生产规模扩大及在建工程项目的推进，应付的货款和工程设备款相应增加。
应付职工薪酬	5,000.62	3,681.97	35.81%	系随着公司生产及销售规模的扩大，相应的员工人数增加，导致期末应付工资相应增加。
应交税费	7,753.68	5,762.06	34.56%	主要系本期应纳税所得额增加，相应应交的企业所得税增加所致。
应付利息	826.32	561.33	47.21%	主要系短期融资券应计未付利息较大所致。
其他应付款	982.78	1,572.89	-37.52%	主要系上期收购南通华宇化工科技有限公司尚未支付的股权转让款 420 万元本期支付所致。
一年内到期的非流动负债	3,000.00	4,300.00	-30.23%	主要系上期的长期借款本期到期归还所致。
其他流动负债	20,000.00		100.00%	系本期发行短期融资券 20,000 万元所致。
资本公积	23,232.34	11,574.06	100.73%	主要系：1. 本期股权激励行权产生股本溢价 5,790 万元；2. 本期摊销股权激励费用 2,632 万元。
未分配利润	97,518.86	72,376.39	34.74%	主要系本期实现的净利润大幅增加所致。
少数股东权益	817.38	123.10	564.00%	主要系华海（美国）国际有限公司之子公司的少数股东增资所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	1,327.61	3,310.57	-59.90%	主要系上期原子公司浙江华海银通置业有限公司房产交付导致税金大幅增加，而本期无该等情况发生。
销售费用	8,321.69	4,927.54	68.88%	主要系：1. 公司本期加大了制剂产品的市场推广力度，导致市场推广费大幅增加；2. 随着公司销售规模的扩大，相应的销售人员工资及运杂费相应增加。
公允价值变动损益	-10.45	553.10	-101.89%	主要系公司 2011 年末持有的交易性金融资产本期到期交割，导致相应的公允价值变动损益转入投资收益所致。
投资收益	466.78	-2,186.33	121.35%	主要系公司上期处置浙江华海银通置业有限公司股权产生了投资亏损，而本期无该等情况发生。
营业外收入	5,131.67	549.28	834.25%	主要系本期政府补助大幅增加所致。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 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纸上披露过的所有公司文件的正本及公告原件

董事长：陈保华
浙江华海药业股份有限公司
2013 年 2 月 22 日