

浙江华海药业股份有限公司

600521



2013 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 2013 年度共实现归属于母公司的净利润 359,168,439.45 元，依据《公司法》、《公司章程》以及新《会计准则》的规定，按 2013 年实现母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 36,735,152.31 元。年初未分配利润 975,188,595.32 元，2012 年度分配利润金额为 109,489,497 元，当年可供股东分配的净利润为 1,188,132,385.46 元。

本公司 2013 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 157,060,454.2 元（含税）。

此预案尚需提交公司 2013 年度股东大会审议。

六、 前瞻性陈述的风险声明

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、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	30
第六节	股份变动及股东情况.....	36
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第八节	公司治理.....	50
第九节	内部控制.....	55
第十节	财务会计报告.....	57
第十一节	备查文件目录.....	140

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。
OEM	指	Original Equipment Manufacture 的缩写，即委托加工业务，俗称代工，是受托厂商按原研厂之需求与授权，依特定的条件而进行生产的业务
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的缩写，即“优良制造标准”，是一种特别注重在生产过程中实施对产品质量与卫生安全的自主性管理的制度，是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准。
EMA	指	European Medicines Agency 的缩写，即欧洲药品管理局

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细阐述公司可能存在的风险，请查阅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、证券日报
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	林旺
		徐晋波
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	浙商证券股份有限公司
	办公地址	浙江省杭州市杭大路 1 号黄龙世纪广场 c 座 607
	签字的保荐代表人姓名	刘凌雷、苗本增
	持续督导的期间	2013 年 5 月 10 日至 2014 年 12 月 31 日

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	2013 年	2012 年	本期比上年同 期增减(%)	2011 年
营业收入	2,296,407,712.41	2,014,390,967.60	14.00	1,827,614,015.30
归属于上市公司股东的净利润	359,168,439.45	341,123,050.42	5.29	216,905,530.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益的净利润	318,659,167.43	297,041,319.83	7.28	229,299,380.19
经营活动产生的现金流量净额	490,293,727.21	243,829,247.06	101.08	197,514,841.64
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年 同期末增减 (%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	3,006,971,363.04	1,940,864,804.31	54.93	1,528,327,772.36
总资产	4,466,104,075.41	3,216,612,051.80	38.84	2,577,027,769.13

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.48	0.48	0	0.30
稀释每股收益 (元 / 股)	0.48	0.48	0	0.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.42	0.42	0	0.32
加权平均净资产收益率 (%)	14.25	19.86	减少 5.61 个百分点	15.40
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	12.65	17.29	减少 4.64 个百分点	16.28

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-2,740,373.01	-1,427,898.74	-30,919,014.01
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	22,842,599.13	50,064,964.13	4,272,512.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	56,383.68		
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	19,576,584.73	4,563,320.46	12,797,785.38
对外委托贷款取得的损益	12,166,126.04		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,242,987.26	-1,227,627.41	-1,465,968.47
少数股东权益影响额	-6,602.77	-7,691.20	-101,193.15
所得税影响额	-6,142,458.52	-7,883,336.65	3,022,028.44
合计	40,509,272.02	44,081,730.59	-12,393,849.81

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	5,426,505.84	15,602,680.57	10,176,174.73	10,176,174.73
合计	5,426,505.84	15,602,680.57	10,176,174.73	10,176,174.73

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

2013 年，面对复杂低迷的国内外经济形势，日趋激烈的原料药市场竞争，不断加大的环保压力，公司及时调整经营思路，改革组织架构，加快产业升级步伐，同时提出了“二次转型升级”的战略方针，保证了公司销售、利润的持续增长。

1、国际、国内销售工作

(1) 制剂销售方面：拉莫三嗪在美国销售取得的辉煌业绩，证明了公司拓展高技术制剂品种策略的成功，为我们今后选产品、制定销售策略带来了新的想法和思路。美国销售团队多渠道、多模式、多层次地推进产品销售和企业并购，拓宽了销售新视野，为后续美国市场开拓奠定了良好基础。国内销售公司积极调整内部组织架构，细分市场和渠道，采取了多项内部调整措施，克服各种困难，较好地完成了年度目标。

(2) 原料药销售方面：2013 年，公司的原料药销售面临很大压力，产品销售价格下降，环保要求提高，针对原料药业务存在的问题，公司及时调整销售格局，完善销售框架，积极细分市场，优化管理机制，为公司原料药业务未来的发展夯实基础。

2、产品研发工作

根据“一地研发、三地申报”的研发策略，公司积极推进三地研发资源整合，为提升研发效率、加快国内外注册申报奠定了良好的基础。公司研发团队积极开展创新剂型和新产品线的研发、加大首仿药和缓控释制剂的研发力度，搭建新技术研发平台，布局抢占新一轮制剂研发的制高点。

报告期内，公司新申报 7 个产品的 ANDA，成功完成了 8 个产品的 BE；公司与美国 Oncobiologics 公司合作的阿达木单抗被欧盟 EMA 和美国 FDA 批准开始 I 期临床试验，贝伐珠单抗被欧盟 EMA 批准开始 I 期临床试验。同时，公司的新品种研发正在积极稳步推进。

3、产品生产工作

(1) 原料药生产：在当前环保要求不断提高的情况下，公司各个原料药生产厂区依托产能布局调整、实施重点技改项目、加大环保设施建设、加强工艺改进和装备提升，为原料药业务发展提供了生产保障。

(2) 制剂生产：制剂团队不断提高质量成本意识，提升制剂生产管理水平，积极创新，圆满完成了 2013 年的各项工作任务。

4、各职能部门有效运作，管理水平持续提高

报告期内，公司质量管理、EHS 建设、人才培养、全面预算、绩效考核、制度建设、项目

申报、企业文化建设等各项管理工作有序进行，管理水平不断提高。

2013年，公司实现营业收入229,640.77万元，比去年同期增长14%；实现利润总额41,229.91万元，比去年同期增长2.60%；实现归属于上市公司股东的净利润35,916.84万元，比去年同期增长5.29%。

(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	2,296,407,712.41	2,014,390,967.60	14.00
营业成本	1,289,258,458.02	1,203,228,417.29	7.15
销售费用	150,994,232.02	83,216,934.17	81.45
管理费用	422,207,117.62	322,544,002.04	30.90
财务费用	36,911,617.55	31,476,696.67	17.27
经营活动产生的现金流量净额	490,293,727.21	243,829,247.06	101.08
投资活动产生的现金流量净额	-1,126,642,706.26	-443,631,040.70	-153.96
筹资活动产生的现金流量净额	947,343,376.16	91,627,275.14	933.91
研发支出	165,712,354.47	93,316,991.11	77.58

利润表项目变动及说明

单位：元 币种：人民币

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	18,912,552.73	13,276,134.14	5,636,418.59	42.46%	主要系本期免抵税额增加，相应附加税增加所致。
销售费用	150,994,232.02	83,216,934.17	67,777,297.85	81.45%	主要系公司本期加大制剂产品的市场推广力度，导致市场推广服务费大幅增加。
管理费用	422,207,117.62	322,544,002.04	99,663,115.58	30.90%	主要系本期人工支出和研发费用增加所致。
公允价值变动收益	10,176,174.73	-104,479.54	10,280,654.27	9,839.87%	主要系公司期末持有的远期结售汇合约公允价值增加所致。
投资收益	21,566,536.04	4,667,800.00	16,898,736.04	362.03%	主要系：1.远期结售汇合约到期交割收益增加；2.公司发放委托贷款及理财产品收益增加所致。
营业外收入	23,561,619.66	51,316,704.20	-27,755,084.54	-54.09%	主要系本期收到的与收益相关的政府补助减少所致。
营业外支出	11,110,085.56	5,419,745.07	5,690,340.49	104.99%	主要系本期对外捐赠、固定资产处置损失增加所致

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司营业收入增加28,201.67万元，增长14%，主要是本期加大国内外制剂的销售力度，加快国外制剂文号的获取，加强与原研厂家的合作，从而确保国内外制剂销售均有大

幅增加。

(2) 主要销售客户的情况

单位：元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Par Pharmaceutical Inc.	152,598,703.65	6.65
Merck Sharp & Dohme Asia Pacific Services Pte Ltd	143,505,613.18	6.25
BALKANPHARMA DUPNITZA AD	126,105,548.53	5.49
CHEMO AG VIENNA LUGANO BRANCH	100,588,130.61	4.38
L.C.M Trading S.P.A	79,283,981.22	3.45
小 计	602,081,977.19	26.22

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	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	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	70,402.46	55.09	77,010.41	64.60	-8.58
	人工成本	6,201.40	4.85	6,142.80	5.15	0.95
	制造费用	18,714.10	14.64	14,102.55	11.83	32.7
	小计	95,317.96	74.58	97,255.76	81.58	
成品药销售						
	原料成本	28,679.45	22.44	19,143.59	16.06	49.81
	人工成本	506.27	0.40	491.51	0.41	3
	制造费用	3,247.45	2.54	2,255.55	1.89	43.98
	小计	32,433.17	25.38	21,890.65	18.36	
其他						
	原料成本	35.77	0.02	57.78	0.04	-38.09
	人工成本	7.34	0.01	7.34	0.01	-0.03
	制造费用	9.44	0.01	7.89	0.01	19.74
	小计	52.56	0.04	73.02	0.06	
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
普利类						

	原料成本	18,574.13	14.53	20,749.60	17.40	-10.48
	人工成本	1,697.35	1.33	1,485.77	1.25	14.24
	制造费用	3,855.10	3.02	3,381.42	2.84	14.01
	小计	24,126.58	18.88	25,616.79	21.49	
沙坦类						
	原料成本	30,411.00	23.80	39,491.23	33.12	-22.99
	人工成本	3,238.40	2.53	2,935.16	2.46	10.33
	制造费用	9,872.82	7.72	10,940.14	9.18	-9.76
	小计	43,522.22	34.05	53,366.53	44.76	
制剂				-	-	
	原料成本	28,679.45	22.44	19,143.59	16.06	49.81
	人工成本	506.27	0.40	491.51	0.41	3
	制造费用	3,247.45	2.54	2,255.55	1.89	43.98
	小计	32,433.17	25.38	21,890.65	18.36	

(2) 主要供应商情况

单位：万元

供应商	采购金额
Merck Sharp & Dohme Asia Pacific Services Pte Ltd	14,372.41
金溪斯普瑞药业有限公司	2,750.00
浙江普洛医药科技有限公司	2,579.27
盐城市东港药物化工发展有限公司	1,882.05
吴江永祥酒精制造有限公司	1,849.69
合计	23,433.42

4、费用

报告期内，公司销售费用比去年同期增长 81.45%，主要系公司本期加大了制剂产品的市场推广力度，导致市场推广服务费大幅增加。管理费用比去年同期增长 30.90%，主要系本期人工支出和研发费用增加所致。

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	155,750,895.09
-----------	----------------

本期资本化研发支出	9,961,459.38
研发支出合计	165,712,354.47
研发支出总额占净资产比例 (%)	5.49
研发支出总额占营业收入比例 (%)	7.22

(2) 情况说明:

报告期内，公司持续加强研发力度和投入，不断扩展新领域、发展新技术和新产品，为公司的快速发展提供动力和保障，研发支出主要应用于以下几方面：

1) 与军事医学科学院毒物药物研究所合作开展“国家化学药品 1.1 类新药盐酸羟哌吡酮及其片”的研究，目前该项目正在按计划有序推进，标志着公司高起点进入创新药领域。

2) 原料药研发方面：重点开展了精神类、抗糖尿病类、抗肿瘤类、抗病毒类、抗凝血类等产品的研究开发，逐步扩展公司的产品领域和产品线，为公司的持续发展奠定了基础。

3) 制剂研发方面：公司持续加大制剂研发队伍和体系建设，整合研发资源，实行“一地研发，三地申报”的研发策略，加快国内外注册申报，推动国内制剂尽快实现突破。

6、 现金流

现金流量表相关科目变动说明

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	说明
收到的税费返还	23,052,815.38	49,872,644.48	-53.78	主要系本期收到出口退税减少影响
收到其他与经营活动有关的现金	38,715,640.09	69,579,441.10	-44.36	主要系本期收到政府补助减少影响
支付的各项税费	143,618,407.48	94,570,197.88	51.86	主要系本期支付增值税、企业所得税增加影响
支付其他与经营活动有关的现金	322,894,223.17	193,247,594.82	67.09	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) 公司加大产品研发投入，相应研发费支出增加。
经营活动产生的现金流量净额	490,293,727.21	243,829,247.06	101.08	主要系本期销售规模扩大，公司本期收到的货款增加
取得投资收益收到的现金	21,084,344.26	4,667,800.00	351.70	主要系本期增加委托贷款和理财，相应收益增加所致。
收到其他与投资活动有关的现金	489,500,383.68	3,701,575.86	13,124.11	主要系本期购买理财产品到期收回增加。
支付其他与投资活动有关的现金	1,171,048,450.00		100.00	主要系本期购买理财产品增加。
投资活动产生的现金流量净额	-1,126,642,706.26	-443,631,040.70	-153.96	主要系：1) 本期发放委托贷款 2 亿元；2) 本期购买理财产品尚未到期 4.8 亿元

吸收投资收到的现金	821,230,431.00	108,677,260.00	655.66	主要系本期公开增发、股权激励行权及发行短期融资券等影响所致。
收到其他与筹资活动有关的现金	370,303,573.00	200,000,000.00	85.15	主要系本期发行短期融资券增加所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	137,648,788.47	78,921,043.13	74.41	主要系本期现金股利分红增加所致
支付其他与筹资活动有关的现金	205,523,300.00	54,300,000.00	278.50	主要系上期发行的短期融资券 2 亿元到期所致。
筹资活动产生的现金流量净额	947,343,376.16	91,627,275.14	933.91	主要系本期公开增发、股权激励行权及发行短期融资券等影响所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,221,219.08	-2,362,269.39	-459.68	主要系美元汇率大幅下降影响所致。

(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	144,694.06	95,317.96	34.12	-7.29	-1.99	减少 3.56 个百分点
成品药销售	82,461.66	32,433.17	60.67	96.31	48.16	增加 12.78 个百分点
技术服务	276.31		100	14.61		增加 0 个百分点
其他	56.27	52.56	6.6	-49.05	-28.02	减少 27.29 个百分点
合计	227,488.30	127,803.69	43.82	14.65	7.2	增加 3.9 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	34,007.69	24,126.58	29.06	-7.75	-5.82	减少 1.45 个百分点
沙坦类	69,763.92	43,522.22	37.62	-17.99	-18.45	增加 0.35 个百分点
制剂	82,461.66	32,433.17	60.67	96.31	48.16	增加 12.78 个百分点
合计	186,233.28	100,081.97	46.26	13.6	-0.79	增加 7.79 个百分点

报告期,公司主营业务收入比上年同期增长 14.65%,主要是国内、国外制剂的销售大幅增加所致。

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	463,102,976.21	33.02
国外	1,811,779,981.85	10.74
合计	2,274,882,958.06	14.65

(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(%)
货币资金	533,193,775.55	11.94	286,820,597.52	8.92	85.90
交易性金融资产	15,602,680.57	0.35	5,426,505.84	0.17	187.53
应收票据	9,800,923.57	0.22	7,107,643.90	0.22	37.89
应收账款	542,275,330.32	12.14	518,355,736.78	16.11	4.61
预付帐款	15,927,781.60	0.36	17,464,211.17	0.54	-8.80
应收利息	482,191.78	0.01			
其他应收款	210,355,637.30	4.71	2,807,038.49	0.09	7,393.86
存 货	785,913,661.71	17.60	816,926,616.54	25.40	-3.80
其他流动资产	485,362,195.19	10.87			
投资性房地产		-	6,007,676.77	0.19	-100.00
固定资产	1,053,418,795.00	23.59	871,577,384.80	27.10	20.86
在建工程	444,288,442.35	9.95	388,695,820.14	12.08	14.30
无形资产	237,360,800.59	5.31	232,949,296.71	7.24	1.89
开发支出	9,821,515.89	0.22			
商誉	32,834,840.51	0.74	32,834,840.51	1.02	0
递延所得税资产	14,611,253.48	0.33	9,638,682.63	0.30	51.59
其他非流动资产	74,854,250.00	1.68	20,000,000.00	0.62	274.27
短期借款	519,878,914.75	11.64	434,185,444.12	13.50	19.74
应付票据	102,179,044.74	2.29	196,721,089.71	6.12	-48.06
应付账款	255,557,769.22	5.72	211,073,854.87	6.56	21.08
预收款项	14,668,007.93	0.33	4,349,601.83	0.14	237.23

应付职工薪酬	58,938,932.26	1.32	50,006,227.06	1.55	17.86
应交税费	86,614,687.56	1.94	77,536,849.99	2.41	11.71
应付利息	11,551,898.98	0.26	8,263,211.77	0.26	39.80
应付股利	113,100.80	-			
其他应付款	10,624,184.41	0.24	9,827,843.18	0.31	8.10
一年内到期的非流动负债		-	30,000,000.00	0.93	-100.00
其他流动负债	300,000,000.00	6.72	200,000,000.00	6.22	50.00
长期借款	43,287,990.00	0.97			
其他非流动负债	43,403,653.87	0.97	45,609,352.00	1.42	-4.84

1) 货币资金本期期末数比上期期末数增长 85.90%：主要系公司本期收到公开增发股票款项所致。

2) 交易性金融资产本期期末数比上期期末数增长 187.53%：主要系本期公司远期结售汇期末浮动盈利增加所致。

3) 应收票据本期期末数比上期期末数增长 37.89%：主要系本期应收款项较多采用票据形式结算所致。

4) 应收利息本期期末数比上期期末数增加 482,191.78 元：主要系公司本期新增委托贷款，因此相应应收利息增加。

5) 其他应收款本期期末数比上期期末数增长 7,393.86%：主要系公司本期新增委托贷款 20,000 万元所致。

6) 其他流动资产本期期末数比上期期末数增加 485,362,195.19 元：主要系公司本期新增未到期理财产品 48,000 万元所致。

7) 投资性房地产本期期末数比上期期末数减少 100.00%：主要系子公司上海双华生物医药科技发展有限公司本期不再出租自有房屋建筑物，相应转出投资性房地产所致。

8) 开发支出本期期末数比上期期末数增加 9,821,515.89 元：主要系本期对符合资本化条件的研究开发费用列示本项目所致。

9) 递延所得税资产本期期末数比上期期末数增长 51.59%：主要系子公司可弥补亏损增加引起的可抵扣暂时性差异增加所致。

10) 其他非流动资产本期期末数比上期期末数增长 274.27%：主要系：1.公司预付的专有技术及特许经营权款 4,015.43 万元；2.子公司华海药业南通股份有限公司预付土地款 3,470 万元。

11) 应付票据本期期末数比上期期末数减少 48.06%：主要系下半年原料药所需原材料采购减少所致。

12) 预收款项本期期末数比上期期末数增长 237.23%：主要系公司制剂产品销售规模扩大，

相应预收款项增加。

13) 应付利息本期期末数比上期期末数增长 39.80%：主要系短期融资券应计未付利息增加所致。

14) 应付股利本期期末数比上期期末数增加 113,100.80 元：主要系子公司上海奥博生物医药技术有限公司应付但未付少数股东利润分配所致。

15) 一年内到期的非流动负债本期期末数比上期期末数减少 100.00%：主要系公司到期归还借款所致。

16) 其他流动负债本期期末数比上期期末数增长 50.00%：主要系期末未到期短期融资券增加所致。

17) 长期借款本期期末数比上期期末数增加 43,287,990.00 元：主要系华海（美国）国际有限公司本期新借入长期借款所致。

(四) 核心竞争力分析

1、公司制剂出口业务系统已经成型，未来几年公司制剂出口有望继续保持快速增长

(1) 公司研发申报能力不断增强，获批品种增多。

(2) 美国市场制剂销售渠道全面铺开，有望实现快速放量。

(3) 公司已经组建了一支拥有较强竞争力的缓控释制剂研发团队，缓控释技术有望成为公司新的竞争优势。

(4) 美国市场的成功以及获取的文号为我们快速向中东、俄罗斯、南美等新兴市场拓展提供了良好条件。

2、产能和 cGMP 能力有助于我们在国内拓展制剂业务，目前制约公司国内市场业务的主要障碍在于药品审批环节，随着国家药品审评政策和办法的调整，公司研发注册整合的推进，以及申报环节力量的进一步加强，国内市场制剂业务有望取得突破。

3、仿制药制造中心向亚洲转移的趋势未变，同时随着国内医改的持续推进，国内市场也迎来了发展良机，华海在原料药和制剂出口领域具备坚实的基础，具有系统优势。

4、华海的制造和管理能力，以及所具备的资源和要素，使得我们有能力实现快速向其他领域拓展。

(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

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
中国银行股份有限公司临海支行	保本保证收益型	350,000,000.00	2013年9月9日	2013年12月9日	3,664,931.51	350,000,000.00	3,664,931.51	是	否	否	募集资金
中国银行股份有限公司临海支行	保本保证收益型	230,000,000.00	2013年12月9日	2014年3月10日	3,268,520.55			是	否	否	募集资金
中国工商银行股份有限公司临海支行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2013年12月16日	2014年3月17日	715,068.49			是	否	否	募集资金
中国工商银行股份有限公司临海支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2013年12月16日	2014年6月17日	2,842,191.78			是	否	否	募集资金
中国银行股份有限公司	保本保证收益型	30,000,000.00	2013年9月10日	2013年11月11日	214,027.40	30,000,000.00	214,027.40	是	否	否	自有资金

临海支行												
中国建设银行股份有限公司临海支行	保本浮动收益型	40,000,000.00	2013年9月27日	2013年12月26日	491,835.62	40,000,000.00	491,835.62	是	否	否	自有资金	
中国建设银行股份有限公司临海支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2013年12月11日	2014年3月12日	1,405,479.45			是	否	否	自有资金	
中国工商银行股份有限公司临海支行	超短期	20,000,000.00	2013年4月2日	2013年4月16日	20,547.94	20,000,000.00	20,547.94	是	否	否	自有资金	
中国工商银行股份有限公司临海支行	超短期	40,000,000.00	2013年11月12日	2013年12月3日	57,698.63	40,000,000.00	57,698.63	是	否	否	自有资金	
中国银行股份有限公司临海支行	超短期	8,000,000.00	2013年8月30日	2013年9月3日	2,016.44	8,000,000.00	2,016.44	是	否	否	自有资金	
合计	/	968,000,000.00	/	/	12,682,317.81	488,000,000.00	4,451,057.54	/	/	/	/	
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）					0							

1、公司于 2013 年 6 月 27 日召开第五届董事会第四次临时会议，审议通过了《关于利用闲置自有资金进行委托理财或委托贷款业务的议案》，董事会同意授权公司管理层在不超过 3.5 亿元的额度内利用闲置自有资金进行委托理财和委托贷款业务。该事项刊登在中国证券报 B017 版、上海证券报 A11 版、证券时报 B21 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

2、公司于 2013 年 9 月 6 日召开第五届董事会第六次临时会议，审议通过了《浙江华海药业股份有限公司关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》，同意授权公司经营管理层在不影响募集资金投资计划正常进行的情况下，对最高额度不超过人民币 3.8 亿元（含 3.8 亿元）

的暂时闲置募集资金进行现金管理，投资于安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品。该事项刊登在中国证券报 B014 版、上海证券报 45 版、证券时报 B28 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

3、2013 年 9 月 9 日，公司使用暂时闲置的募集资金叁亿伍仟万元，向中国银行股份有限公司临海支行购买保本型银行理财产品，期限三个月，收益率为 4.2%，具体详见公司于 2013 年 9 月 12 日刊登在中国证券报 B018 版、上海证券报 B5 版、证券时报 B28 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的公告。

4、2013 年 12 月 6 日，公司使用闲置募集资金人民币贰亿叁仟万元，向中国银行股份有限公司临海支行购买保证收益型理财产品，期限为 91 天，年投资收益率为 5.7%，具体详见公司于 2013 年 12 月 13 日刊登在中国证券报 B021 版、上海证券报 B7 版、证券时报 B33 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的公告。

5、2013 年 12 月 10 日，公司与中国工商银行股份有限公司临海支行签订了《工银瑞信睿尊现金保本 1 号资产管理计划资产管理合同》，使用暂时闲置募集资金人民币壹亿伍千万元整购买保本型理财产品，具体详见公司于 2013 年 12 月 19 日刊登在中国证券报 B029 版、上海证券报 B30 版、证券时报 B25 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的公告。

(2) 委托贷款情况
委托贷款项目情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	预期收益	投资盈亏
浙江永强朗成房地产有限公司	200,000,000.00	一年	8	房地产开发经营	股票质押	否	否	否	否	否	16,000,000.00	盈利

报告期内，公司与浙江永强朗成房地产有限公司签订了委托贷款合同，委托贷款金额为 2 亿元人民币，贷款期限为自签署协议之日起一年整，贷款利率为年利率 8%，具体详见公司于 2013 年 7 月 13 日刊登在中国证券报 B003 版、上海证券报 16 版、证券时报 B24 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的公告。

2、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	增发	77,542.50	19,159.19	19,159.19	57,153.38	银行存款、定期存款及购买理财产品
合计	/	77,542.50	19,159.19	19,159.19	57,153.38	/

详见公司披露的《关于 2013 年度募集资金存放与使用的专项报告》

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
新型抗高血压沙坦类原料药建设项目	否	21,190.23	2,707.09	2,707.09	是	12.78%					
年产 200 亿片出口固体制剂建设项目	否	56,357.36	16,452.10	16,452.10	是	29.19%		2651.38			
合计	/	77,547.59	19,159.19	19,159.19	/	/		/	/	/	/

详见公司披露的《关于 2013 年度募集资金存放与使用的专项报告》

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	18,335.39	4,453.08	336.66
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	18,323.65	8,109.25	5,144.45
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	2,651.61	2,642.61	62.65
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	1,212.79	1,069.24	-39.96
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	8,242.08	1,882.98	-121.27
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	2,648.56	2,296.02	655.27
华海(美国)国际有限公司	进出口贸易	药品及中间体贸易	USD980	28,287.76	6,535.82	2,708.80
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	1,367.63	379.09	-638.54
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	1,628.69	928.30	-71.20
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	10,211.90	9,779.18	-162.00
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	2,545.87	928.56	-124.94
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	3,619.57	1,647.38	-299.66
上海华奥泰生物药业有限公司	医药化工	生物医药产品的研发,及相关的技术咨询、技术服务、技术转让,医药中间体的销售(除药品)(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)。	10,000.00	1,992.37	1,989.97	-10.03

4、非募集资金项目情况

单位: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	600,350,000	83.43%	12,148,667.96	500,924,554.10	
职工宿舍	95,200,000	118.06%	23,508,611.45	112,400,258.02	
制剂车间扩建工程	70,000,000	100.13%	791,982.71	70,090,203.72	
华南厂区扩建工程	93,320,000	73.24%	9,518,762.85	68,341,489.93	
制剂抗肿瘤车间	200,000,000	55.43%	69,965,522.89	110,862,838.10	
制药设备改扩建工程	9,628,600	100%	1,702,178.75	9,628,660.22	
南通华宇改扩建工程	44,710,000	52.94%	4,116,159.35	23,668,273.00	
医药包装工程	20,910,000	66.69%	9,498,434.32	13,944,366.59	
合计	1,134,118,600	/	131,250,320.28	909,860,643.68	/

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、行业竞争格局

(1) 从国际国内医药产业分析，今后几年仿制药行业仍将处于快速发展阶段，各国政府将大力推行以控制费用为主要宗旨的医疗改革政策；国际医药制造中心将继续向亚洲（印度、中国）转移；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，将有利于国内市场的发展和完善。

(2) 当前，原料药靠文件注册获取高额利润的时代已经过去，越来越多的企业拿到了欧美官方认证证书，竞争日趋激烈，在这种环境下，市场竞争将形成以价格为主要因素的综合实力的竞争。

(3) 国家对环境保护的标准和要求越来越高，环保压力持续加大。

(4) 新产品选择和开发技术难度加大。由于欧美专利到期的高峰已经结束，新的重磅产品减少，新产品选择的难度加大。同时，为阻止或延迟竞争对手进入市场，原研厂家不断设立新的技术壁垒，以加大仿制药的开发难度。

(5) 药品审批越来越难。药品只有获得注册批准才能上市，经济危机的持续深入使得各国贸易保护现象加重，各国市场包括非规范市场，药证审批、检查、安全环保监管等政策都日趋严格，要求不断提高。

2、行业发展趋势

(1) 全球仿制药市场仍处于快速成长期：全球仿制药市场规模有望从 12 年的 660 亿美金增长到 18 年的 920 亿美金，复合增长率 5.7%，快于同期专利药 3.6% 的复合增速，推动力是重磅新药专利到期、各国仿制药使用比例提升。

(2) 制剂国际化道路是当前我国医药产业政策的重要导向。近年来，国务院、工信部、卫生部以及药监局等密集出台各项政策，大力支持医药行业发展和结构优化升级，加快仿制研发和工艺创新。因此，公司实施产业转型升级，利用现有的原料药优势做大做强制剂产业，能够为公司的发展开拓新的市场，获取更高的利润，提升公司持续盈利能力。

(二) 公司发展战略

1、做精做强做大制剂产业

(1) 高起点进入生物医药和新药领域，积极寻求与国内外研究机构的战略合作，以兼并收购的方式寻找好产品、好项目。

(2) 大力拓展缓控释新剂型、高致敏药物等高技术产品领域，做精做全各类剂型，并开展首仿、挑战专利产品开发以及 Metoo 新药研究。加大研发技术平台建设投入，在上海建设高致敏药物实验室，给药途径研究实验室，进一步提升产品开发和申报能力。

(3) 在目前的产品布局外，选择有政策壁垒、技术壁垒及有特色的产品领域，引进国外高端装备生产高端制剂品种，积极向国家管控类药物领域，特色中药等领域拓展。

(4) 充分发挥美国 FDA 文号优势，快速实现仿制药的全球销售部署。在美国市场仿制药业务成功经验的基础上，计划用三到五年时间建队伍，快速实现向欧洲以及中东、俄罗斯、南美等新兴市场拓展。

(5) 将公司接轨国际的研发制造能力、质量优势转化为国内市场的竞争优势。公司将在统一欧美市场和国内市场研发和质量标准的前提下，实现产品在美国、欧洲和中国三地同步申报，进而推动国内市场制剂业务快速取得突破。

2、实现原料药产业的转型升级

(1) 高度重视并解决环保问题，大力提高环保处理能力，加强环保基础设施水平。

(2) 全力抓好原料药市场销售。公司的原料药产品有着广阔的市场，因此如何加大市场开拓力度是公司未来原料药发展的关键。

(3) 最大限度的利用产能，获取生产规模效益。

(4) 通过工艺改进降低成本

(5) 不断提高管理水平，严格管理控制费用。

(三) 经营计划

2014 年公司各项工作总的指导思想：2014 年为公司的“管理变革年”，公司将以组织机构调整落地为抓手，紧紧围绕二次转型升级战略实施，解放思想，勇于变革。以市场为龙头，狠抓销售体系和队伍建设，加大市场拓展；整合研发资源，优化管理体系；提升生产经济性和产品质量稳定性，为实现全年目标而共同努力。2014 年公司计划实现销售收入 25 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

公司目前的资金状况基本能够满足现有业务的需求。未来，公司将根据业务发展需要统筹安排资金。2014 年，公司将依据相关法律法规，合理利用募资金；充分利用各种金融工具，降低资金使用成本，进一步拓宽融资渠道，创新融资方式，降低融资成本；严格控制各项费用支出，降低资金占用，加快资金周转速度，合理安排资金使用，保障公司健康快速发展。

(五) 可能面对的风险

1、汇率波动及外汇交易损失的风险

目前，人民币与主要外币的汇率是以市场需求为基础的、统一的、有管理的浮动汇率。随着汇率市场化改革的深入，人民币与其它可兑换货币之间的汇率波动可能加大，形成更富弹性的人民币汇率机制。如果人民币在一定时期内波动幅度超出公司预期，或者因国内市场条件限制，公司控制人民币汇率风险的工具和方法跟不上业务的发展，则会对公司进口、出口业务的经营和盈利水平产生一定影响。

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。

2、主要产品价格波动风险

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。

3、出口退税率变动风险

自 2008 年 12 月 1 日起，根据财政部、国家税务总局财税〔2008〕144 号《关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税税率的通知》的规定，公司产品退税率由 5%提高至 9%、13%或 15%，一旦公司产品退税率因政策变化而降低，对公司出口退税的收取将存在不利影响。

4、环保及环境政策变动风险

近年来，随着环保政策法规的日趋严格和社会对环保问题的关注度逐渐增加，许多企业都因出现环保问题而付出了高昂的代价。公司目前废气、废水的排放指标均符合排放标准，各项环保指标均符合要求。公司是国内医药行业首家获得环境友好企业称号的公司，近三年均无不良环保记录，至今无污染事件发生。但随着公司经营规模的不断增长，若是出现环保污染问题，可能对公司市场形象、经营业绩产生重大影响。

环境保护方面，新版《制药工业水污染物排放标准》、《产业结构调整指导目录（2008 年本）（征求意见稿）》、《国家环境保护标准》相继出台，医药制造业尤其是原料药行业环保监管日趋严格，制药企业的环保成本上升。若国家环保要求进一步提高，将在短时期内给企业带来资本支出及成本上升的压力。

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”。同时，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、 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

公司一贯重视对投资者的回报。公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》和《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的有关要求，对《公司章程》中利润分配政策的有关条款进行了修订，进一步规范和完善了公司利润分配的内部决策程序和调整机制，增强了公司现金分红的透明度。

报告期内,公司执行了 2012 年度利润分配方案为: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);公积金转增方案为:向全体股东每 10 股转增 3 股,转增后,公司股本总数变更为 712,185,731 股。

上述利润分配实施公告刊登于 2013 年 4 月 11 日(星期四)的中国证券报 B024 版;上海证券报 A43 版;证券时报 B25 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上,并于 2013 年 4 月 22 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(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2013 年	0	2	0	157,060,454.2	359,168,439.45	43.73
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

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“关爱生命、报效中华”的企业使命和“品质+创新”的核心价值观,以“二次转型升级战略”为引领,在制药领域进一步做精、做大、做强,以对生命高度负责的质量保证,打造国际高品质的医药产品,造福更多患者。诚信经营,规范生产经营和企业管理,维护出资者的合法权益;主动承担社会责任,积极参与社会公益事业,塑造良好的企业形象;坚持“客户是我们永远的伙伴”的理念,实现与客户的合作共赢;加快转型升级步伐,推进清洁生产和节能减排,打造绿色环保生态企业;以人为本,完善人力资源管理和职业化塑造,促进员工价值实现;强化职业健康安全管理体系,保障员工职业健康,实现员企和谐共建。

(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、公司自觉遵守国家环保法律法规和相关政策,重视环境保护,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

企业严格执行国家各项排放标准，环保管理制度健全，日常管理规范，稳定控制达标排放，并被浙江省评为环保信用绿色企业。

3、主要污染物的排放及控制情况

公司依法取得排污许可证，废水污染物排放和直线监测与省、市、县三级环保部门联网，危险废物委托有资质单位处理，厂界噪声和废气经环保“三同时”验收达标。

4、企业环保设施的建设和运行情况

2013 年，公司投资一套 1500T/d 的废水处理设施，新增 2 台套 RTO 蓄热处理系统，实现废水总处理能力为 6200T/d，废气处理为 5000 立方/h；环保处理设施运转率达 98% 以上。

5、环境污染事故应急预案情况

公司按环保政策要求编制了《环境事故应急预案》，组织环境污染事故应急演练，建立了应急处置的队伍，有应急处置的整体保障。

6、体系建设情况

公司持续有效地运行 ISO14001 和 OHSAS18001 体系，取得第三方认证，并通过省级清洁生产方案审核。

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

√ 不适用

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三个行权期股票期权行权事宜	具体内容请详见公司于 2013 年 2 月 22 日刊登在中国证券报 B028 版、上海证券报 A45 版、证券时报 B32 版、上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上的公告。
公司股票期权激励计划行权数量及价格调整事宜	具体内容请详见公司于 2013 年 2 月 22 日刊登在中国证券报 B028 版、上海证券报 A45 版、证券时报 B32 版、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及 2013 年 4 月 27 日刊登在中国证券报 B062 版、上海证券报 154 版、证券时报 B181 版、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的公告。
浙江华海药业股份有限公司股权激励计划行权结果暨股份上市公告	具体内容详见公司于 2013 年 7 月 2 日刊登在中国证券报 B003 版、上海证券报 A33 版、证券时报 B28 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 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	10,320,540			
报告期内失效的权益总额	1,513,200			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	1,263,600			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	19,160,740			
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	<p>本公司于 2013 年 4 月 27 日召开的第五届董事会第一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 2013 年 4 月 17 日公司向股东实施了每 10 股派发现金红利 2 元（含税）、公积金每 10 股转增股本 3 股的 2012 年度利润分配及公积金转增股本方案，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，依据《股票期权激励计划（修订稿）》第八章“股票期权激励计划的调整方法和程序”的规定，若在行权前华海药业有资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细或缩股等事项，应对激励对象获授的股票期权数量及价格进行相应的调整。因此，根据本次利润分配及资本公积金转增股份方案调整后公司授予激励对象的股票期权数量调整为 1128.114 万份，其中预留部分调整为 140.4 万份。每份股票期权的行权价格由原来的 7.55 元调整为 5.65 元，预留部分的行权价格由 14.41 元调整为 10.93 元，调整自 2013 年 4 月 27 日起生效。</p>			
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	97,200	799,200	0
苏严	董事	48,600	210,600	0
祝永华	董事	81,000	351,000	0
李博	高级管理人员	81,000	351,000	0
胡功允	高级管理人员	81,000	351,000	0
蔡民达	高级管理人员	81,000	0	351,000
陈其茂	高级管理人员	72,900	315,900	0
徐春敏	高级管理人员	64,800	280,800	0
王飙	高级管理人员	64,800	280,800	0
张美	高级管理人员	40,500	175,500	0

张席妮	高级管理人员	54,000	100,000	0
叶存孝	高级管理人员	54,000	0	234,000
因激励对象行权所引起的股本变动情况	股本增加 10,320,540			
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 13,010.49 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；第二批股权激励费用 129.55 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。			

(三) 报告期公司股权激励相关情况说明

- 1、报告期内获授权益数量为公司实施了每 10 股转增 3 股的 2012 年度利润分配方案。
- 2、报告期内，公司高级管理人员张席妮女士离职，其未行权的股票期权失效。

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2013 年日常关联交易预计	2013 年 2 月 22 日披露于中国证券报 B028 版、上海证券报 A45 版、证券时报 B32 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的《浙江华海药业股份有限公司日常关联交易公告》。

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	92,063,190.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	92,063,190.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	

担保总额 (A+B)	92,063,190.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.05

2013 年 3 月 26 日公司召开第五届董事会第一次会议审议通过了《关于为下属子公司华海（美国）国际有限公司提供担保的议案》，并在中国证券报 B264 版、上海证券报 A50 版、证券时报 B45 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上公告了《浙江华海药业股份有限公司关于为子公司提供担保公告》。

(三) 其他重大合同

1、报告期内，公司与军事医学科学院毒物药物研究所（以下简称“研究所”）签订了《中枢神经系统药物军地协同创新战略合作协议》，根据协议内容，公司与研究所建立战略合作关系，双方将在中枢神经系统药物领域完成一批中枢神经系统药物项目的协同研发，并产生一系列标志性的成果，共同推动中枢神经系统药物的创新研发和产业化。同时，公司与军事医学科学院毒物药物研究所签订了《合作开发抗抑郁新药项目合同书》，进行化学药品 1.1 类抗抑郁新药 YL-0919 开发研究，以期获得临床研究批件，最终完成申报并取得新药证书和生产批件。

上述公告刊登在 2013 年 9 月 11 日的中国证券报 B011 版、上海证券报 B48 版、证券时报 B21 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

2、公司第五届董事会第三次临时会议审议通过了《关于公司与美国 ONCOBIOLOGICS 公司签订生物药战略联盟及合作经营、合资经营、共同开发及技术许可协议的议案》，同意公司与美国 ONCOBIOLOGICS 公司签订生物药战略联盟及合作经营、合资经营、共同开发及技术许可等协议。根据相关协议内容，公司将在中国市场享有协议签署的四个单抗生物药 100% 的市场许可；在美国设立合资公司，共同开发上述四个单抗生物药，公司将享有上述生物药在欧美发达国家市场 51% 的权益。同时，公司将与美国 ONCOBIOLOGICS 公司在中国合资设立一家生物制药公司，从事单抗生物药的研发及产业化技术应用研究。

上述事项刊登在 2013 年 5 月 7 日的中国证券报 B014 版、上海证券报 A41 版、证券时报 B37 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

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	截止报告期末，承诺人均按照

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。	承诺履行，未发现违反承诺事项发生。
---	-------------------

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	65
境内会计师事务所审计年限	9

单位:万元 币种:人民币

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	16

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，并于 2013 年 5 月 13 日兑付了 2012 年度发行的第一期短期融资券 2 亿元的本金和利息。

2013 年 4 月 11 日，公司完成了 2013 年度第一期短期融资券的发行。本期短期融资券发行额为 3 亿元人民币，发行利率为 4.89%，期限为 365 天，单位面值 100 元人民币。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 3 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》，2013 年 4 月 25 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华海药业股份有限公司增发股票的批复》（证监许可【2013】358 号），2013 年 5 月 6 日公司公开发行股票 6,330 万股，发行价 12.25 元/股，募集资金总额为 77,542.5 万元。《浙江华海药业股份有限公司公开增发 A 股股票上市公告书》刊登在 2013 年 5 月 21 日的中国证券报 A24 版、上海证券报 A14 版、证券时报 B8 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。报告期内，公司募集基金投资项目按计划进度实施。

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	1,763,760	0.32	2,131,422		529,128		2,660,550	4,424,310	0.56
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人 持股									
境内自然人持股	1,763,760	0.32	2,131,422		529,128		2,660,550	4,424,310	0.56
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	545,683,725	99.68	71,489,118		163,705,118		235,194,236	780,877,961	99.44
1、人民币普通股	545,683,725	99.68	71,489,118		163,705,118		235,194,236	780,877,961	99.44
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	547,447,485	100	73,620,540		164,234,246		237,854,786	785,302,271	100

2、 股份变动情况说明

(1) 2013 年 3 月，公司激励对象杜军先生、郭晓迪先生申请第二个行权期股票期权行权，行权数量为 504,000 股，公司股本总数变更为 547,951,485 股；

(2) 2013 年 4 月，公司实施了 2012 年度利润分配方案，其中公积金转增股本方案为：每

10 股转增 3 股，方案实施完成后公司总股本变更为 712,185,731 股；

(3)2013 年 5 月，公司实施了公开增发 A 股股票的再融资方案，增发股份总数为 63,300,000 股，增发完成后，公司股份总数变更为 775,485,731 股；

(4) 公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于<浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划>第三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三个行权期可行权的公告》，公告中披露的符合行权条件的 100 名激励对象中有 93 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 9,816,540 股，其中有限售条件的股份数为 2,093,622 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【2013】162 号验资报告。2013 年 7 月 2 日，公司公告了《浙江华海药业股份有限公司股权激励计划行权结果暨股份上市公告》，公司本次向 93 名激励对象定向增发的股份 9,816,540 股中无限售条件部分于 2013 年 7 月 5 日上市，本次行权后，公司总股本变更为 785,302,271 股。

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 2013 年度实施了 2012 年度利润分配方案、公开增发 A 股股票及员工股权激励行权事宜后，公司股本由 547,447,485 股增加到 785,302,271 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 547,447,485 股的总股本计算的 2013 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：0.66 元和 5.49 元，按照转增后的新股本 785,302,271 股计算的 2013 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 0.48 元和 3.83 元。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，激励对象郭晓迪先生提出股票期权第二个行权期行权及公司 93 名激励对象提出股票期权第三个行权期行权，共行权股份总数 9,942,540 股，其中有限售条件的股份数为 2,131,422 股，限售期为 3 年。截止报告期末，公司有限售条件的股份总数变更为 4,424,310 股。

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 公开增发	2013年5月6日	12.25	63,300,000	2013年5月23日	63,300,000	
华海药业 股票期权	2013年3月6日	7.55	378,000	2013年3月13日	378,000	
华海药业 股票期权	2013年3月28日	7.55	126,000	2013年4月3日	88,200	
华海药业 股票期权	2013年6月28日	5.65【注】	9,816,540	2013年7月5日	7,722,918	

注：其中预留部分的激励对象行权价格为 10.93 元。

1、报告期内，公司实施了公开增发的再融资方案，增发股份总数为 63,300,000 股，增发价格为 12.25 元。

2、报告期内，公司激励对象杜军先生、郭晓迪先生分别提出股票期权第二个行权期股票期权行权，行权价格为 7.55 元，行权数量为 504,000 股，其中限售股份为 37,800 股，限售期限为 3 年。

3、报告期内，公司 93 名激励对象提出股票期权第三个行权期股票期权行权，共行权股份总数 9,816,540 股，其中有限售条件的股份总数为 2,093,622 股，限售期限为 3 年。

(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

报告期内公司实施了每 10 股转增 3 股的 2012 年度公积金转增股本方案、实施了公开增发 A 股股票的再融资方案及股权激励行权事项，引起公司股本总数由 2012 年度末的 547,447,485 股增加为 785,302,271 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	36,920	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	36,672			
前十名股东持股情况						
股东名称	股	持股比例 (%)	持股总数	报告期内	持有有限售条件股份数	质押或冻结的股

	东性质			增减	量	份数量
陈保华	境内自然人	26.64	209,188,726	61,796,277	0	质押 133,900,000
周明华	境内自然人	19.77	155,274,466	34,983,466	0	无
翁震宇	境内自然人	1.39	10,906,567	3,120,875	45,630	无
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	其他	0.98	7,701,079	7,701,079	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	0.95	7,481,416	-479,577	0	无
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	其他	0.92	7,258,600	6,523,498	0	无
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	其他	0.69	5,423,480	5,423,480	0	无
苏春莲	境内自然人	0.65	5,124,347	1,491,347	0	无
兴业银行股份有限公司—万家和谐增长混合型证券投资基金	其他	0.61	4,799,926	4,799,926	0	无
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	其他	0.57	4,500,000	4,500,000	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	209,188,726	人民币普通股
周明华	155,274,466	人民币普通股
翁震宇	10,860,937	人民币普通股
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	7,701,079	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	7,481,416	人民币普通股
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	7,258,600	人民币普通股
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	5,423,480	人民币普通股
苏春莲	5,124,347	人民币普通股
兴业银行股份有限公司—万家和谐增长混合型证券投资基金	4,799,926	人民币普通股
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	4,500,000	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，陈保华先生与翁震宇先生、苏春莲女士存在着关联关系，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，本公司未知前十大股东中其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	翁震宇	45,630			自股权激励行权股份到账之日起，行权股份总数的 30%需锁定三年。
			2015 年 7 月 10 日	24,570	
			2016 年 7 月 6 日	21,060	

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

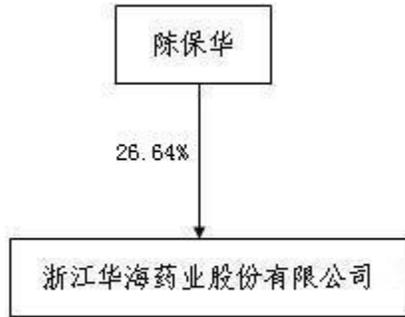
(二) 实际控制人情况

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)
童建新	董事长	男	62	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0	0	18.33	0
杜军	副董事长	男	58	2013年3月26日	2016年3月26日	0	799,200	799,200	股权激励行权所致	40.93	0
陈保华	董事兼总经理	男	52	2013年3月26日	2016年3月26日	147,392,449	209,188,726	61,796,277	公积金转增、参与了公司2013年公开增发股份及二级市场买卖所致	155	0
单伟光	董事	男	53	2013年3月26日	2016年3月26日	7,080	9,204	2,124	公积金转增所致	2.67	0
祝永华	董事兼副总经理	男	49	2013年3月26日	2016年3月26日	315,000	772,500	457,500	公积金转增、参与了公司2013年公开增发股份及第三个行权期股票期权行权所致	65	0
苏严	董事	男	43	2013年3月26日	2016年3月26日	189,000	460,700	271,700	公积金转增、参与了公司2013年公开增发股份及第三个行权期股票期权行权所致	0	0
于明德	独立董事	男	68	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0		6.67	0
赵博文	独立董事	男	79	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0		6.67	0
费忠新	独立董事	男	61	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0		6.67	0
王虎根	监事	男	65	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0		0	0
甘智和	监事	男	69	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0		0	0
蒋蔚	监事	男	50	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0		31.45	0
李博	副总经理	男	61	2013年3月26日	2016年3月26日	315,000	795,308	480,308	公积金转增、参与了公司2013年公开增发股份及第三个行权期股票期权行权所致	65	0
蔡民达	副总经理	男	49	2013年3月26日	2016年3月26日	315,000	395,200	80,200	公积金转增及二级市场减持所致	112.5	0

									致		
胡功允	副总经理	男	52	2013年3月26日	2016年3月26日	315,000	795,307	480,307	公积金转增、参与了公司2013年公开增发股份及第三个行权期股票期权行权所致	62.5	0
徐春敏	副总经理	男	62	2013年3月26日	2016年3月26日	252,000	608,400	356,400	公积金转增及股票期权激励计划第三个行权期行权所致	68	0
陈其茂	副总经理	男	56	2013年3月26日	2016年3月26日	283,500	684,450	400,950	公积金转增及股票期权激励计划第三个行权期行权所致	66	0
叶存孝	副总经理	男	50	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0		69.75	0
王飙	副总经理	男	46	2013年3月26日	2016年3月26日	252,000	608,400	356,400	公积金转增及股票期权激励计划第三个行权期行权所致	56.24	0
王杰	副总经理	男	50	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0		50	0
徐波	副总经理	男	40	2013年6月28日	2016年3月26日	0	0	0		38.38	0
张红	副总经理	女	47	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0		41.67	0
张美	财务总监	女	39	2013年3月26日	2016年3月26日	157,500	397,654	240,154	公积金转增、参与了公司2013年公开增发股份及第三个行权期股票期权行权所致	43.49	0
汪祥耀	独立董事	男	57	2010年4月15日	2013年3月26日	0	0	0		2.67	0
曾苏	独立董事	男	55	2010年4月15日	2013年3月26日	0	0	0		2.67	0
时惠麟	董事	男	71	2010年4月15日	2013年3月26日	644,885	130,000	-514,885	二级市场卖出及公积金转增所致	0	0
张华金	监事	男	50	2010年4月15日	2013年3月26日	0	0	0		32.87	0
余建中	副总经理	男	59	2010年4月15日	2013年3月26日	315,000	505,200	190,200	公积金转增及股票期权激励计划第三个行权期行权所致	25	0
王善金	董事兼总经理助理	男	69	2010年4月15日	2013年3月26日	252,000	552,006	300,006	公积金转增、参与了公司2013年公开增发股份、第三个行权期股票期权行权及二级市场减持所致	11.66	0
雒家良	副总经理	男	50	2013年3月26日	2013年6月28日	0	0	0		65.04	0
张席妮	副总经理	女	51	2013年3月26日	2013年12月19日	0	100,000	100,000	股权激励行权所致	192.82	0
合计	/	/	/	/	/	151,005,414	216,802,255	65,796,841	/	1,339.65	0

童建新：曾任浙江医药管理局综合经济处处长；浙江省经贸委医药行业办主任；浙江省经贸委技术创新与装备处处长；省属企业外派监事会副主席。现任浙江华海药业股份有限公司董事长。

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。

陈保华：2007 年 4 月至 2013 年 3 月任浙江华海药业股份有限公司董事长兼总经理；2013 年 3 月至今任浙江华海药业股份有限公司董事兼总经理。

单伟光：曾任浙江工业大学化工学院党总支副书记；浙江工业大学科技处副处长；浙江工业大学研究生处常务副主任；现任浙江工业大学药学院院长，浙江华海药业股份有限公司独立董事。

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。

苏严：曾任北京东方广视科技股份有限公司副总经理兼董事会秘书、汉喜普泰（北京）医院投资管理有限公司总经理。现任崇德弘信（北京）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。

于明德：曾任国家医药管理局财务与市场流通司司长；国家经济贸易委员会医药司司长、经济运行局副局长；国家发展与改革委员会经济运行局副局长；现任中国医药企业管理协会、中国医药企业家协会会长；山东沃华医药科技股份有限公司独立董事、四川科伦药业股份有限公司董事、浙江华海药业股份有限公司独立董事。

赵博文：曾任浙江省医药公司药品科科长、浙江省医药管理局副局长、党组副书记、中国医药企管协会副会长、浙江省医药行业协会会长。现任中国医药商业协会顾问、浙江康恩贝制药股份有限公司独立董事、浙江华海药业股份有限公司独立董事。

费忠新：曾任浙江尖峰集团股份有限公司财务总监；中国广厦集团财务副总裁；现任浙江财经学院会计学教授、浙江华海药业股份有限公司独立董事。

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发开中心主任。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，浙江众益药业股份有限公司独立董事。

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。

蒋蔚：曾任亚商企业咨询股份有限公司高级咨询顾问、上海慧圣管理咨询公司总经理助理，现任浙江华海药业股份有限公司人力资源总监兼职工代表监事。

李博：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。

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。

王飙：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

王杰：2008 年 8 月至 2010 年 4 月任美罗药业有限公司总经理；2010 年 4 月至 2012 年 1 月任上海迪赛诺药业有限公司副总经理、总经理；现任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

徐波：2005 年至 2009 年任天津药物研究院科研开发处副处长；2009 年至 2010 年任天津药物研究院投资处处长；2010 年至 2013 年 5 月任先声药业集团注册总监兼研究院副院长；现任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

张红：2007 年 7 月-2012 年 12 月，任职于华润双鹤药业股份有限公司公共事务政府事务负责人并兼任中国医药企业管理协会常务副秘书长。现任浙江华海药业股份有限公司副总经理兼北京办事处主任。

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。

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。

时惠麟：上海医药工业研究院研究员。

张华金：2010 年 6 月至今任原料药汛桥分厂厂长助理。

余建中：2004 年至 2013 年 3 月任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

王善金：2005 年 10 月至 2013 年 3 月任浙江华海药业股份有限公司总经理助理。

雒家良：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 2013 年 6 月任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

张席妮：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 2013 年 12 月任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

(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	97,200	799,200	799,200	5.65	0	13.55
祝永华	董事、副总经理兼董事会秘书	270,000	81,000	351,000	351,000	5.65	0	13.55
苏严	董事	162,000	48,600	210,600	210,600	5.65	0	13.55
李博	副总经理	270,000	81,000	351,000	351,000	5.65	0	13.55
蔡民达	副总经理	270,000	81,000	351,000	0	5.65	351,000	13.55
胡功允	副总经理	270,000	81,000	351,000	351,000	5.65	0	13.55
陈其茂	副总经理	243,000	72,900	315,900	315,900	5.65	0	13.55
徐春敏	副总经理	216,000	64,800	280,800	280,800	5.65	0	13.55
王飙	副总经理	216,000	64,800	280,800	280,800	5.65	0	13.55
张美	财务总监	135,000	40,500	175,500	175,500	5.65	0	13.55
叶存孝	副总经理	180,000	54,000	234,000	0	10.93	234,000	13.55
张席妮	副总经理	180,000	54,000	234,000	100,000	10.93	0	13.55
合计	/	3,114,000	820,800	3,934,800	3,215,800	/	585,000	/

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
单伟光	浙江工业大学药学院	院长
苏严	崇德弘信（北京）投资管理有限公司	总经理
苏严	唐山三友化工股份有限公司	独立董事
苏严	辽宁时代万恒股份有限公司	独立董事
于明德	中国医药企业管理协会	会长
于明德	中国医药企业家协会	会长
于明德	山东沃华医药科技股份有限公司	董事
于明德	四川科伦药业股份有限公司	独立董事
赵博文	中国医药商业协会	顾问
赵博文	浙江康恩贝制药股份有限公司	独立董事
费忠新	浙江财经学院会计学	教授
王虎根	浙江众益药业股份有限公司	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	1339.65 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
童建新	董事长	聘任	公司 2012 年度股东大会选举童建新先生为公司第五届董事会董事。
单伟光	董事	聘任	公司 2012 年度股东大会选举单伟光先生为公司第五届董事会董事。
于明德	独立董事	聘任	公司 2012 年度股东大会选举于明德先生为公司第五届董事会独立董事。
赵博文	独立董事	聘任	公司 2012 年度股东大会选举赵博文先生为公司第五届董事会独立董事。
费忠新	独立董事	聘任	公司 2012 年度股东大会选举费忠新先生为公司第五届董事会独立董事。
蒋蔚	监事	聘任	公司职工代表大会选举蒋蔚先生为公司第五届监事会职工代表监事。
王杰	副总经理	聘任	因工作需要，聘任王杰先生为公司副总经理。
张红	副总经理	聘任	因工作需要，聘任张红女士为公司副总经理。
徐波	副总经理	聘任	因工作需要，聘任徐波先生为公司副总经理。
时惠麟	董事	离任	聘期届满。
汪祥耀	独立董事	离任	聘期届满。
曾苏	独立董事	离任	聘期届满。
张华金	监事	离任	聘期届满。
王善金	董事兼总经理助理	离任	聘期届满，岗位调动。
余建中	副总经理	离任	因个人原因辞去公司副总经理职务。
雒家良	副总经理	离任	因个人原因辞去公司副总经理职务。
张席妮	副总经理	离任	因个人原因辞去公司副总经理职务。

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	3,221
主要子公司在职员工的数量	634
在职员工的数量合计	3,855
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	2,067
销售人员	97
技术人员	932
财务人员	42

行政人员	717
合计	3,855
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	36
硕士	149
本科	746
大专	736
中专/高中	1,021
初中及以下	1,167
合计	3,855

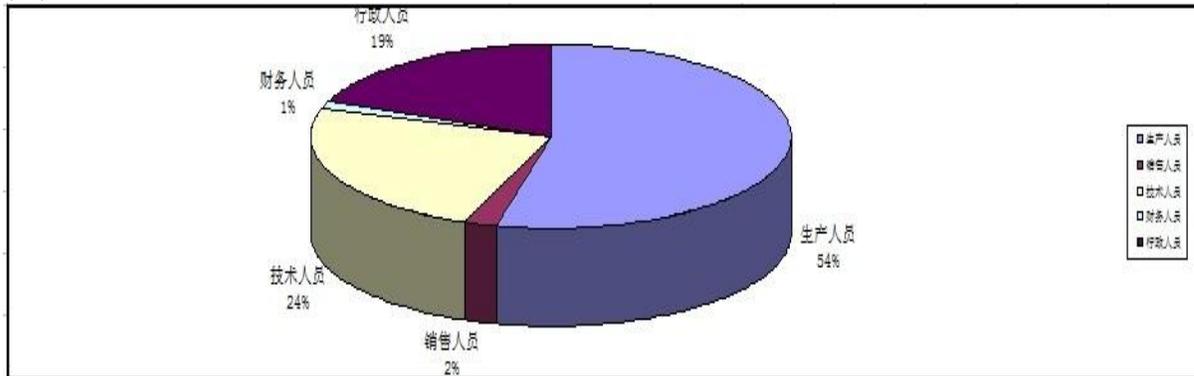
(二) 薪酬政策

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。

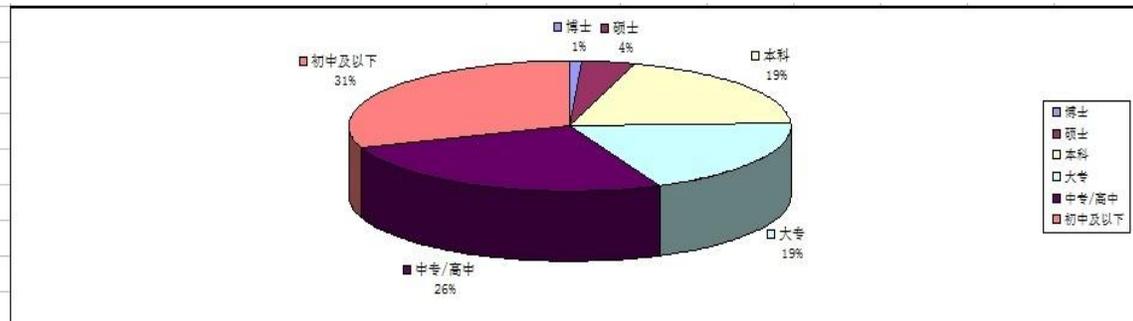
(三) 培训计划

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，以保障员工的技能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

(一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范运作。报告期内，公司对《浙江华海药业股份有限公司募集资金管理制度》、《浙江华海药业股份有限公司对外投资管理制度》等进行了修订或补充，进一步完善了公司法人治理结构。公司董事、监事及高级管理人员工作勤勉尽责并均能严格按照董事会的授权忠实履行职务，很好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。公司董事会认为公司法人治理结构的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。

1、关于股东与股东大会

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、关于控股股东与上市公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由 9 名董事组成，其中 3 名为独立董事，符合相关法律法规的要求；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，并制订了相应的实施细则。公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职责，对董事会和股东大会负责。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由三名监事组成，公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，本着为股东负责的态度，对公司财务和公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司高级管理人员按公司章程规定的任职条件和选聘程序由人力资源委员会审查，董事会聘任。公司高级管理人员的绩效评价由董事会人力资源委员会进行年终考评。同时，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。公司制定并实施了《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。

6、利益相关者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户、供应商、消费者等利益相关者的合法权益，共同推进公司持续健康发展。

7、关于信息披露与透明度

公司制定并严格执行信息披露制度，明确了信息披露的责任人，能够保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平、公正。公司指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访与咨询，加强与股东的交流；公司制定了《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》，规范本公司信息披露行为和投资者关系管理行为，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。

（二）内幕知情人登记管理

公司严格按制度执行了内幕信息登记管理工作。报告期内，公司严格遵照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和《公司章程》、《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》的有关规定，从严进行了内幕信息的管控工作，有效规避了内幕交易，未出现内幕信息泄露的情况，保障了中小股东的权益。报告期内，公司对定期报告、公开增发 A 股股票及其他涉及公司经营、财务或者对公司证券及其衍生品种在交易活动中的价格有重大影响的信息，均如实、完整记录其在公开前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等相关档案，供公司自查和相关监管机构查询。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理各项情况与《公司法》和中国证监会相关规定不存在差异。

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
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 1 月 25 日	1、审议通过了《关于修改公司章程部分条款的议案》；2、审议通过了《浙江华海药业股份有限公司未来三年（2012 年-2014 年）股东回报规划的议案》；3、审议通过了《关于延长公司公开增发 A 股股票方案有效期的议案》；4、审议通过了《关于提请公司股东大会延长授权董事会全权办理公开增发 A 股股票相关事项有效期的议案》。	上述议案全部通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2013 年 1 月 26 日
2012 年年度股东大会	2013 年 3 月 26 日	1、审议通过了《公司 2012 年度董事会工作报告》；2、审议通过了《公司 2012 年度监事会工作报告》；3、审议通过了《公司 2012 年度财务决算报告》；4、审议通过了《公司 2012 年度利润分配方案》；5、审议通过了《公司 2012 年年度报告及其摘要》；6、审议通过了《关于选举公司第五届董事会成员的议案》；6.1 审议《选举陈保华先生为公司第五届董事会董事成员》；6.2 审议《选举童建新先生为公司第五届董事会董事成员》；6.3 审议《选举杜军先生为公司第五届董事会董事成员》；6.4 审议《选举单伟光先生为公司第五届董事会董事成员》；6.5 审议《选举祝永华先生为公司第五届董事会董事成员》；6.6 审议《选举苏严先生为公司第五届董事会董事成员》；6.7 审议《选举于明德先生为公司第五届董事会独立董事》；6.8 审议《选举赵博文先生为公司第五届董事会独立董事》；6.9 审议《选举费忠新先生为公司第五届董事会独立董事》；7、审议通过了《关于选举公司第五届监事会由股东代表出任的监事的议案》；7.1 审议《选举甘智和先生为公司第五届监事会监事成员》；7.2 审议《选举王虎根先生为公司第五届监事会监事成员》；8、审议通过了《关于公司第五届董事会独立董事津贴的议案》；9、审议通过了《关于董事会审计委员会履职情况汇总报告及续聘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	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2013 年 3 月 27 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 7 月 17 日	1、审议通过了《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》；2、审议通过了《关于修改浙江华海药业股份有限公司章程部分条款的议案》。	上述议案全部通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2013 年 7 月 18 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	出席股东大会的次数
童建新	否	11	2	9	0	0	否	3
杜军	否	11	2	9	0	0	否	3
陈保华	否	11	2	9	0	0	否	3
单伟光	否	11	2	9	0	0	否	3
祝永华	否	11	2	9	0	0	否	3
苏严	否	11	2	9	0	0	否	3
于明德	是	11	2	9	0	0	否	3
赵博文	是	11	2	9	0	0	否	3
费忠新	是	11	2	9	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	9
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

公司具有完整的业务及自主经营能力，业务上完全独立于控股股东；公司在劳动、人事及工资管理等方面独立，公司高级管理人员均在公司领取报酬，未在控股股东领取薪酬；公司资产完整，产权清晰；公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司拥有独立的银行账号，依法独立纳税。综上所述，

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面，均能保证独立性、保持自主经营能力。不存在：与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

公司不存在因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因导致的同业竞争。

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

公司建立了高级管理人员的选聘、考核、激励与约束机制并不断完善。公司高级管理人员全部由董事会聘任，对董事会负责，董事会下设的人力资源委员会负责对高级管理人员的工作能力、履行职责、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的要求，认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会的相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，优化产品结构，不断加强内部管理，为公司未来发展夯实基础。

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

（一）内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业战略目标的实现。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

（二）建立财务报告内部控制的依据

公司的内部控制评价工作以财政部证监会审计署银监会保监会等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制评价指引》作为依据。

（三）内部控制制度建设情况

报告期内公司董事会秉承持续完善内控管理的理念，遵循企业内部控制规范体系的要求，有计划、有步骤地组织和保证公司内部控制评价工作的顺利实施。公司聘请了内部控制体系建设咨询机构，通过对公司部门负责人和业务骨干进行多轮次内部控制知识培训，协助公司梳理、构建及完善内部控制总体架构，帮助公司识别内部控制的薄弱环节和主要风险，有针对性的设计控制的重点流程和内容，为公司建立一整套规范的内部控制体系奠定了良好的基础。为了固化内控建设工作成果，公司根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，编制了《内部控制管理手册》和《内部控制评价手册》。公司依据企业内部控制规范体系及《公司内控管理手册》、《公司内控评价手册》组织开展内部控制自我评价工作。

内部控制评价报告详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度的内部控制进行了审计，并出具了标

准无保留意见的《浙江华海药业股份有限公司内部控制审计报告》，报告认为：华海药业公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的公告。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司严格按照监管要求，建立和健全《浙江华海药业股份有限公司信息披露管理制度》，明确信息披露义务人或知情人对于信息披露的职责及应承担的责任。因工作失职或违反制度规定，致使公司年报信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，查明原因后依照情节轻重追究当事人的责任。报告期内，公司严格按照制度的各项规定执行，未发生重大差错及追究责任的情况，确保年度报告信息的完整、真实、准确。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师林旺、徐晋波审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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华海药业公司管理层的责任，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。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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 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·杭州

中国注册会计师：林旺

中国注册会计师：徐晋波

二〇一四年三月二十九日

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 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		533,193,775.55	286,820,597.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		15,602,680.57	5,426,505.84
应收票据		9,800,923.57	7,107,643.90
应收账款		542,275,330.32	518,355,736.78
预付款项		15,927,781.60	17,464,211.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		482,191.78	
应收股利			
其他应收款		210,355,637.30	2,807,038.49
买入返售金融资产			
存货		785,913,661.71	816,926,616.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		485,362,195.19	
流动资产合计		2,598,914,177.59	1,654,908,350.24
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
固定资产		1,053,418,795.00	871,577,384.80
在建工程		444,288,442.35	388,695,820.14
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		237,360,800.59	232,949,296.71
开发支出		9,821,515.89	
商誉		32,834,840.51	32,834,840.51
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,611,253.48	9,638,682.63
其他非流动资产		74,854,250.00	20,000,000.00
非流动资产合计		1,867,189,897.82	1,561,703,701.56
资产总计		4,466,104,075.41	3,216,612,051.80

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）
2013 年 12 月 31 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		519,878,914.75	434,185,444.12
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		102,179,044.74	196,721,089.71
应付账款		255,557,769.22	211,073,854.87
预收款项		14,668,007.93	4,349,601.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		58,938,932.26	50,006,227.06
应交税费		86,614,687.56	77,536,849.99
应付利息		11,551,898.98	8,263,211.77
应付股利		113,100.80	
其他应付款		10,624,184.41	9,827,843.18
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
其他流动负债		300,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计		1,360,126,540.65	1,221,964,122.53
非流动负债：			
长期借款		43,287,990.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		43,403,653.87	45,609,352.00
非流动负债合计		86,691,643.87	45,609,352.00
负债合计		1,446,818,184.52	1,267,573,474.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		785,302,271.00	547,447,485.00
资本公积		811,134,941.93	232,323,354.07
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		225,360,488.61	188,625,336.30
一般风险准备			
未分配利润		1,188,132,385.46	975,188,595.32
外币报表折算差额		-2,958,723.96	-2,719,966.38
归属于母公司所有者权益合计		3,006,971,363.04	1,940,864,804.31
少数股东权益		12,314,527.85	8,173,772.96
所有者权益合计		3,019,285,890.89	1,949,038,577.27
负债和所有者权益总计		4,466,104,075.41	3,216,612,051.80

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
2013 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		375,381,772.13	194,105,620.00
交易性金融资产		15,602,680.57	5,426,505.84
应收票据		5,643,298.20	3,776,950.00
应收账款		501,837,961.91	486,210,404.78
预付款项		9,082,760.70	14,518,093.94
应收利息		482,191.78	
应收股利		60,506,087.47	35,187,901.56
其他应收款		356,863,864.38	109,574,628.82
存货		648,156,934.12	709,340,997.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		480,000,000.00	
流动资产合计		2,453,557,551.26	1,558,141,101.98
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		350,777,958.51	274,837,623.51
投资性房地产			
固定资产		881,283,056.16	743,817,208.60
在建工程		374,232,251.58	331,141,494.43
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		187,294,308.93	184,058,516.87
开发支出		9,821,515.89	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,350,485.72	4,439,941.92
其他非流动资产		40,154,250.00	
非流动资产合计		1,847,913,826.79	1,538,294,785.33
资产总计		4,301,471,378.05	3,096,435,887.31

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）

2013 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		471,103,714.75	396,472,444.12
交易性金融负债			
应付票据		102,179,044.74	181,329,233.08
应付账款		209,840,214.68	164,852,722.17
预收款项		11,924,818.52	2,112,542.39
应付职工薪酬		47,783,933.86	38,815,818.85
应交税费		66,699,941.63	60,335,693.64
应付利息		11,283,560.08	8,111,563.59
应付股利			
其他应付款		44,518,469.34	50,590,890.85
一年内到期的非流动负债			30,000,000.00
其他流动负债		300,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计		1,265,333,697.60	1,132,620,908.69
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		43,403,653.87	45,609,352.00
非流动负债合计		43,403,653.87	45,609,352.00
负债合计		1,308,737,351.47	1,178,230,260.69
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		785,302,271.00	547,447,485.00
资本公积		779,925,410.66	201,113,822.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		221,302,189.57	184,567,037.26
一般风险准备			
未分配利润		1,206,204,155.35	985,077,281.56
所有者权益（或股东权益）合计		2,992,734,026.58	1,918,205,626.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,301,471,378.05	3,096,435,887.31

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

2013 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		2,296,407,712.41	2,014,390,967.60
其中: 营业收入		2,296,407,712.41	2,014,390,967.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,928,302,820.99	1,662,984,840.69
其中: 营业成本		1,289,258,458.02	1,203,228,417.29
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		18,912,552.73	13,276,134.14
销售费用		150,994,232.02	83,216,934.17
管理费用		422,207,117.62	322,544,002.04
财务费用		36,911,617.55	31,476,696.67
资产减值损失		10,018,843.05	9,242,656.38
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		10,176,174.73	-104,479.54
投资收益(损失以“—”号填列)		21,566,536.04	4,667,800.00
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)		399,847,602.19	355,969,447.37
加: 营业外收入		23,561,619.66	51,316,704.20
减: 营业外支出		11,110,085.56	5,419,745.07
其中: 非流动资产处置损失		2,748,615.93	1,470,217.03
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		412,299,136.29	401,866,406.50
减: 所得税费用		48,876,841.15	63,372,320.71
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		363,422,295.14	338,494,085.79
归属于母公司所有者的净利润		359,168,439.45	341,123,050.42
少数股东损益		4,253,855.69	-2,628,964.63
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.48	0.48
(二) 稀释每股收益		0.48	0.48
七、其他综合收益		-238,757.58	-148,203.74
八、综合收益总额		363,183,537.56	338,345,882.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		358,929,681.87	340,974,846.68
归属于少数股东的综合收益总额		4,253,855.69	-2,628,964.63

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元。

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

2013 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		1,949,481,847.65	1,829,585,312.31
减: 营业成本		1,230,826,460.43	1,176,850,588.63
营业税金及附加		15,727,414.04	10,572,719.60
销售费用		46,065,819.02	38,433,519.72
管理费用		324,805,295.39	243,243,387.84
财务费用		35,558,432.36	30,838,799.33
资产减值损失		3,131,825.37	7,074,002.43
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		10,176,174.73	-104,479.54
投资收益(损失以“—”号填列)		82,133,458.57	34,545,328.40
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)		385,676,234.34	357,013,143.62
加: 营业外收入		22,653,318.83	50,756,704.04
减: 营业外支出		8,854,831.68	4,514,867.38
其中: 非流动资产处置损失		2,388,398.43	1,072,209.08
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		399,474,721.49	403,254,980.28
减: 所得税费用		32,123,198.39	44,878,978.40
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		367,351,523.10	358,376,001.88
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		367,351,523.10	358,376,001.88

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
2013 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		2,275,560,733.15	1,905,492,961.39
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		23,052,815.38	49,872,644.48
收到其他与经营活动有关的现金		38,715,640.09	69,579,441.10
经营活动现金流入小计		2,337,329,188.62	2,024,945,046.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,080,720,859.84	1,232,819,476.21
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		299,801,970.92	260,478,531.00
支付的各项税费		143,618,407.48	94,570,197.88
支付其他与经营活动有关的现金		322,894,223.17	193,247,594.82
经营活动现金流出小计		1,847,035,461.41	1,781,115,799.91
经营活动产生的现金流量净额		490,293,727.21	243,829,247.06
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		21,084,344.26	4,667,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,576.94	7,957.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		489,500,383.68	3,701,575.86
投资活动现金流入小计		510,644,304.88	8,377,333.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		466,238,561.14	447,808,374.24
投资支付的现金			4,200,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金		1,171,048,450.00	
投资活动现金流出小计		1,637,287,011.14	452,008,374.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,126,642,706.26	-443,631,040.70

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）

2013 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		821,230,431.00	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		1,195,701,715.65	942,533,510.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		370,303,573.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,387,235,719.65	1,251,210,770.31
偿还债务支付的现金		1,096,720,255.02	1,026,362,452.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,648,788.47	78,921,043.13
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		205,523,300.00	54,300,000.00
筹资活动现金流出小计		1,439,892,343.49	1,159,583,495.17
筹资活动产生的现金流量净额		947,343,376.16	91,627,275.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,221,219.08	-2,362,269.39
五、现金及现金等价物净增加额		297,773,178.03	-110,536,787.89
加:期初现金及现金等价物余额		235,420,597.52	345,957,385.41
六、期末现金及现金等价物余额		533,193,775.55	235,420,597.52

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
2013 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		1,868,557,680.21	1,645,088,042.85
收到的税费返还		20,436,096.74	49,191,043.78
收到其他与经营活动有关的现金		70,749,271.26	104,184,102.05
经营活动现金流入小计		1,959,743,048.21	1,798,463,188.68
购买商品、接受劳务支付的现金		935,881,982.97	1,122,053,877.34
支付给职工以及为职工支付的现金		206,828,801.74	189,152,396.64
支付的各项税费		89,413,452.95	54,803,403.76
支付其他与经营活动有关的现金		298,362,213.52	137,381,326.54
经营活动现金流出小计		1,530,486,451.18	1,503,391,004.28
经营活动产生的现金流量净额		429,256,597.03	295,072,184.40
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		56,333,080.88	18,155,798.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,322,052.59	563,265.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		488,000,000.00	3,179,710.10
投资活动现金流入小计		549,655,133.47	21,898,774.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,269,401.63	356,518,932.06
投资支付的现金		75,940,335.00	99,767,145.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,168,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,628,209,736.63	456,286,077.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,078,554,603.16	-434,387,302.79

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（续）

2013 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		821,230,431.00	66,743,510.00
取得借款收到的现金		1,103,638,525.65	904,820,510.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		370,303,573.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,295,172,529.65	1,171,564,020.31
偿还债务支付的现金		1,059,007,255.02	1,026,362,452.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,488,938.86	78,450,369.76
支付其他与筹资活动有关的现金		205,523,300.00	54,300,000.00
筹资活动现金流出小计		1,401,019,493.88	1,159,112,821.80
筹资活动产生的现金流量净额		894,153,035.77	12,451,198.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,178,877.51	-2,362,487.22
五、现金及现金等价物净增加额		232,676,152.13	-129,226,407.10
加: 期初现金及现金等价物余额		142,705,620.00	271,932,027.10
六、期末现金及现金等价物余额		375,381,772.13	142,705,620.00

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

2013 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	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
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	237,854,786.00	578,811,587.86			36,735,152.31		212,943,790.14	-238,757.58	4,140,754.89	1,070,247,313.62
(一) 净利润							359,168,439.45		4,253,855.69	363,422,295.14
(二) 其他综合收益								-238,757.58		-238,757.58
上述(一)和(二)小计							359,168,439.45	-238,757.58	4,253,855.69	363,183,537.56
(三) 所有者投入和减少资本	73,620,540.00	743,045,833.86								816,666,373.86
1. 所有者投入资本	73,620,540.00	741,408,477.82								815,029,017.82
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,637,356.04								1,637,356.04
3. 其他										
(四) 利润分配					36,735,152.31		-146,224,649.31		-113,100.80	-109,602,597.80
1. 提取盈余公积					36,735,152.31		-36,735,152.31			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-109,489,497.00		-113,100.80	-109,602,597.80
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	164,234,246.00	-164,234,246.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	164,234,246.00	-164,234,246.00								
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	785,302,271.00	811,134,941.93			225,360,488.61		1,188,132,385.46	-2,958,723.96	12,314,527.85	3,019,285,890.89

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

2013 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	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

母公司所有者权益变动表
2013 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	547,447,485.00	201,113,822.80			184,567,037.26		985,077,281.56	1,918,205,626.62
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	547,447,485.00	201,113,822.80			184,567,037.26		985,077,281.56	1,918,205,626.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	237,854,786.00	578,811,587.86			36,735,152.31		221,126,873.79	1,074,528,399.96
(一) 净利润							367,351,523.10	367,351,523.10
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							367,351,523.10	367,351,523.10
(三) 所有者投入和减少资本	73,620,540.00	743,045,833.86						816,666,373.86
1. 所有者投入资本	73,620,540.00	741,408,477.82						815,029,017.82
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,637,356.04						1,637,356.04
3. 其他								
(四) 利润分配					36,735,152.31		-146,224,649.31	-109,489,497.00
1. 提取盈余公积					36,735,152.31		-36,735,152.31	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-109,489,497.00	-109,489,497.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	164,234,246.00	-164,234,246.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	164,234,246.00	-164,234,246.00						
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	785,302,271.00	779,925,410.66			221,302,189.57		1,206,204,155.35	2,992,734,026.58

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

2013 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	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

浙江华海药业股份有限公司

财务报表附注

2013 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 785,302,271.00 元，股份总数 785,302,271 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 4,424,310 股；无限售条件的流通股份 780,877,961 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。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定; “公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定, 除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资, 采用如下方法确定公允价值:

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价, 应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值;

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价, 应按以下公式确定该股票的价值:

$$FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1$$

其中:

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值;

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本 (因权益业务导致市场价格除权时, 应于除权日对其初始取得成本作相应调整);

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价;

D1 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数;

Dr 为估值日剩余限售期, 即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数 (不含估值日当天)

可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升

且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。
对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(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等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(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。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本

溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(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	7-10	5	13.57-9.50
运输工具	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. 收入确认原则

（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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售原料药、中间体药和成品药等。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(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），本公司通过高新技术企业复审，期限为 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 38,588,273.28 元，相应减免企业所得税 5,788,240.99 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、化学原料药、抗生素制剂、抗生素原料药批发(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;经营对销贸易和转口贸易	72718195-7
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	USD980 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(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)	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
上海华奥泰生物药业有限公司	全资子公司	上海	医药化工	10,000 万元	生物医药产品的研发,及相关的技术咨询、技术服务、技术转让,医药中间体的销售(除药品)(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)	07813314-5

(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	67,938,595.00		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	95,000,000.00		100.00	100.00	是
上海华奥泰生物药业有限公司	18,000,000.00		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
上海奥博生物医药技术有限公司	1,069,243.11		
浙江华海医药包装制品有限公司	928,296.04		
普霖强生药业有限公司[注]	10,316,988.70		

[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			

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

本期公司与上海双华生物医药科技发展有限公司共同出资设立上海华奥泰生物药业有限公司，于 2013 年 9 月 10 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 310115002173476 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 10,000 万元，本公司认缴注册资本 9,000 万元，占其注册资本的 90.00%。该公司注册资本由股东分期出资，截至 2013 年 12 月 31 日，该公司实收资本 2,000 万元，本公司已出资 1,800 万元，占实收资本的 90%，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

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
上海华奥泰生物药业有限公司	19,899,737.66	-100,262.34

(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

(1) 明细情况

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			658,616.91			420,541.68
小计			658,616.91			420,541.68
银行存款:						
人民币			416,749,570.54			150,453,460.75
美元	18,771,618.97	6.0969	114,448,683.70	13,105,461.00	6.2855	82,374,375.12
欧元	158,797.99	8.4189	1,336,904.40	261,159.43	8.3176	2,172,219.67
日元				4.08	0.0730	0.30
小计			532,535,158.64			235,000,055.84
其他货币金:						
人民币						51,400,000.00
小计						51,400,000.00
合计			533,193,775.55			286,820,597.52

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	15,602,680.57	5,426,505.84
合 计	15,602,680.57	5,426,505.84

(2) 其他说明

交易性金融资产系为了防范外汇应收款项汇率风险，本公司与中国工商银行股份有限公司台州分行签订的《远期结售汇及人民币外汇掉期业务总协议书》，公司将于 2014 年向该银行陆续按固定汇率出售外汇 125,000,000.00 美元，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	9,800,923.57		9,800,923.57	7,107,643.90		7,107,643.90
合 计	9,800,923.57		9,800,923.57	7,107,643.90		7,107,643.90

(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

宁波联华进出口有限公司	2013-09-18	2014-03-18	3,000,000.00	
宁波联华进出口有限公司	2013-09-03	2014-03-03	2,164,500.00	
蚌埠医学院第一附属医院	2013-10-22	2014-04-22	2,000,000.00	
中化江苏有限公司	2013-08-15	2014-02-15	1,912,000.00	
江苏万高药业有限公司	2013-12-04	2014-06-04	1,022,000.00	
小 计			10,098,500.00	

(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	574,655,201.20	100.00	32,379,870.88	5.63	548,698,730.06	100.00	30,342,993.28	5.53
小 计	574,655,201.20	100.00	32,379,870.88	5.63	548,698,730.06	100.00	30,342,993.28	5.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	574,655,201.20	100.00	32,379,870.88	5.63	548,698,730.06	100.00	30,342,993.28	5.53

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	560,120,971.62	97.47	28,006,048.58	536,993,899.16	97.86	26,849,694.96
1-2 年	10,187,767.32	1.77	2,037,553.46	8,659,848.51	1.58	1,731,969.70
2-3 年	4,020,386.84	0.70	2,010,193.42	2,567,307.55	0.47	1,283,653.78
3 年以上	326,075.42	0.06	326,075.42	477,674.84	0.09	477,674.84
小 计	574,655,201.20	100.00	32,379,870.88	548,698,730.06	100.00	30,342,993.28

(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(%)
Merck Sharp & Dohme Asia Pacific Services Pte Ltd	非关联方	53,223,411.12	1 年以内	9.26
Par Pharmaceutical Companies Inc.	非关联方	34,715,260.30	1 年以内	6.04
L. C. M. Trading S. P. A	非关联方	28,844,462.72	1 年以内	5.02
Chemo AG Vienna Lugano Branch	非关联方	23,081,677.56	1 年以内	4.02
国药控股山东有限公司	非关联方	20,412,464.40	1 年以内	3.55
小 计		160,277,276.10		27.89

(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 111,212,395.54 元的应收账款用于担保。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 账龄列示

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	15,276,984.54	95.91		15,276,984.54	16,698,911.41	95.62		16,698,911.41
1-2 年	391,813.45	2.46		391,813.45	489,580.55	2.80		489,580.55
2-3 年	144,828.82	0.91		144,828.82	220,292.33	1.26		220,292.33
3 年以上	114,154.79	0.72		114,154.79	55,426.88	0.32		55,426.88
合 计	15,927,781.60	100.00		15,927,781.60	17,464,211.17	100.00		17,464,211.17

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
上海三凯进出口有限公司	非关联方	1,912,904.41	1 年以内	货未到
如东县新天地投资发展有限公司	非关联方	942,545.70	1 年以内	预付房租费
Rexam HealthCare Packaging, Inc.	非关联方	523,657.20	1 年以内	货未到
上海博华国际展览有限公司	非关联方	412,800.00	1 年以内	预付展览费

Amcor Pharmaceutical Packaging USA, Inc.	非关联方	278,059.18	1 年以内	货未到
小 计		4,069,966.49		

(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. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托贷款利息		7,715,068.50	7,232,876.72	482,191.78
合 计		7,715,068.50	7,232,876.72	482,191.78

7. 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	200,000,000.00	93.99						
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	12,664,168.22	5.95	2,436,668.94	19.24	4,259,872.46	91.32	1,857,659.36	43.61
小 计	12,664,168.22	5.95	2,436,668.94	19.24	4,259,872.46	91.32	1,857,659.36	43.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	128,138.02	0.06			404,825.39	8.68		
合 计	212,792,306.24	100.00	2,436,668.94	1.15	4,664,697.85	100.00	1,857,659.36	39.82

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
委托贷款	200,000,000.00			经单独测试后，未发现其未来现金流量现值低于其账面价值，故未计提坏账准备。
小 计	200,000,000.00			

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	10,099,619.87	79.75	504,980.99	2,080,090.73	48.83	104,004.54
1-2 年	669,699.75	5.29	133,939.95	391,101.10	9.18	78,220.22
2-3 年	194,201.20	1.53	97,100.60	226,492.06	5.32	113,246.03
3 年以上	1,700,647.40	13.43	1,700,647.40	1,562,188.57	36.67	1,562,188.57
小 计	12,664,168.22	100.00	2,436,668.94	4,259,872.46	100.00	1,857,659.36

4) 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	128,138.02			不能收回的可能性极小
小 计	128,138.02			

(2) 本期其他应收款 1,492,653.91 元，因收回无望，公司决定予以核销。

(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) 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
浙江永强朗成房地产有限公司	非关联方	200,000,000.00	1 年以内	93.99	委托贷款
Oncobiologics Inc.	非关联方	3,048,450.00	1 年以内	1.43	借款
中华人民共和国台州海关驻临海办事处	非关联方	2,395,348.26	1 年以内	1.13	保证金
临海市土地储备中心	非关联方	1,084,650.00	1 年以内	0.51	保证金
台州市药品检验所	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	0.47	借款
小 计		207,528,448.26		97.53	

(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。

8. 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	201,717,347.72		201,717,347.72	219,348,950.95		219,348,950.95
在产品	136,197,913.61		136,197,913.61	123,288,166.91		123,288,166.91
自制半成品	75,964,921.81	5,748,450.10	70,216,471.71	86,787,999.75	3,729,661.70	83,058,338.05
库存商品	360,929,204.28	5,317,450.85	355,611,753.43	368,195,122.61	4,855,461.25	363,339,661.36
委托加工物资	3,490,157.15		3,490,157.15	11,521,755.02		11,521,755.02
包装物	18,680,018.09		18,680,018.09	16,369,744.25		16,369,744.25
合计	796,979,562.66	11,065,900.95	785,913,661.71	825,511,739.49	8,585,122.95	816,926,616.54

(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	3,729,661.70	4,886,483.55		2,867,695.15	5,748,450.10
库存商品	4,855,461.25	1,023,818.41		561,828.81	5,317,450.85
小 计	8,585,122.95	5,910,301.96		3,429,523.96	11,065,900.95

(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。

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	480,000,000.00	
待抵扣进项税额	5,362,195.19	
合 计	485,362,195.19	

(2) 其他说明

截至 2013 年 12 月 31 日，根据公司与银行签订的相关理财产品协议，公司购买了“人民币按期开放”、“工银瑞信睿尊现金保本 1 号”、“利得盈法人保本型”等理财产品合计 48,000 万元，该等理财产品将在 2014 年 3 月 10 日至 2014 年 6 月 17 日期间内到期。

10. 投资性房地产

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	2,038,318.84	222,941.11	2,261,259.95	
房屋及建筑物	2,038,318.84	222,941.11	2,261,259.95	
3) 账面净值小计	6,007,676.77		6,007,676.77	
房屋及建筑物	6,007,676.77		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	6,007,676.77		6,007,676.77	
房屋及建筑物	6,007,676.77		6,007,676.77	

本期折旧和摊销额 222,941.11 元；本期未计提减值准备。

11. 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	1,379,299,066.48	315,508,482.79		23,126,208.04	1,671,681,341.23
房屋及建筑物	676,956,707.13	139,283,668.55		6,447,786.29	809,792,589.39
通用设备	21,916,723.88	4,544,896.19		294,627.13	26,166,992.94
专用设备	659,095,693.97	165,536,315.71		15,915,712.62	808,716,297.06
运输工具	21,329,941.50	6,143,602.34		468,082.00	27,005,461.84
	—	本期转入[注]	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	507,721,681.68	2,261,259.95	125,030,336.58	16,750,731.98	618,262,546.23
房屋及建筑物	178,482,065.04	2,261,259.95	43,910,042.99	2,826,291.47	221,827,076.51
通用设备	13,433,813.90		3,133,878.67	259,436.90	16,308,255.67
专用设备	301,473,448.33		75,906,705.53	13,233,912.07	364,146,241.79
运输工具	14,332,354.41		2,079,709.39	431,091.54	15,980,972.26
3) 账面净值小计	871,577,384.80	—		—	1,053,418,795.00
房屋及建筑物	498,474,642.09	—		—	587,965,512.88
通用设备	8,482,909.98	—		—	9,858,737.27
专用设备	357,622,245.64	—		—	444,570,055.27
运输工具	6,997,587.09	—		—	11,024,489.58
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	871,577,384.80	—	—	1,053,418,795.00
房屋及建筑物	498,474,642.09	—	—	587,965,512.88
通用设备	8,482,909.98	—	—	9,858,737.27
专用设备	357,622,245.64	—	—	444,570,055.27
运输工具	6,997,587.09	—	—	11,024,489.58

[注]：本期转入系上海双华生物医药科技发展有限公司的房屋及建筑物不再对外出租相应累计折旧转入。

本期折旧额为 125,030,336.58 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 218,772,794.15 元，由投资性房地产转入固定资产原值为 8,045,995.61 元。

(2) 本期无暂时闲置固定资产。

(3) 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
科技公寓	尚在办理中	未确定
川南二分厂 1#、2#、4#、5#、6#、8#-10#、机修、冷冻、溶剂回收车间	尚在办理中	未确定
川南二分厂综合楼、1#工程楼及 1#宿舍楼	尚在办理中	未确定
川南二分厂综合仓库、甲类库、丁类库、桶装库及剧毒品库	尚在办理中	未确定
制剂分厂新研发大楼、100 亿片培训中心、100 亿片辅助大楼 A 座及 B 座	尚在办理中	未确定
制剂车间 V、平面仓库、立体仓库及办公区域	尚在办理中	未确定
华南化工 4#、8#、9#及新溶剂回收车间	尚在办理中	未确定
华南化工综合楼、综合仓库、甲类仓库、贮罐区泵房及废水处理池泵房	尚在办理中	未确定

(4) 期末，已有账面价值 179,821,453.20 元的固定资产用于担保。

12. 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	61,491,246.46		61,491,246.46	66,527,052.53		66,527,052.53
新型抗高血压沙坦类原料药建设项目	31,279,527.85		31,279,527.85	1,754,660.99		1,754,660.99
职工宿舍				61,691,312.97		61,691,312.97
制剂车间扩建工程	1,483,550.69		1,483,550.69	691,567.98		691,567.98
华南厂区扩建工程	28,047,720.35		28,047,720.35	25,773,878.15		25,773,878.15
年产 200 亿片(粒)出口制剂工程	154,143,597.65		154,143,597.65	133,740,238.12		133,740,238.12
制剂抗肿瘤车间	110,862,838.10		110,862,838.10	40,897,315.21		40,897,315.21
制药设备改扩建工程				3,232,481.47		3,232,481.47
南通华宇改扩建工程	9,974,440.55		9,974,440.55	19,552,113.65		19,552,113.65
医药包装工程	13,365,644.48		13,365,644.48	9,139,932.27		9,139,932.27
其他	33,639,876.22		33,639,876.22	25,695,266.80		25,695,266.80
合计	444,288,442.35		444,288,442.35	388,695,820.14		388,695,820.14

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

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	66,527,052.53	12,148,667.96	17,184,474.03		83.43
新型抗高血压沙坦类原料药建设项目	21,190.23	1,754,660.99	29,524,866.86			14.76
职工宿舍	9,520.00	61,691,312.97	23,508,611.45	85,199,924.42		118.06[注 1]
制剂车间扩建工程	7,000.00	691,567.98	791,982.71			100.13[注 1]
华南厂区扩建工程	9,332.00	25,773,878.15	9,518,762.85	7,244,920.65		73.24
年产 200 亿片(粒)出口制剂工程	101,613.64	133,740,238.12	97,847,493.24	77,444,133.71		37.58

制剂抗肿瘤车间	20,000.00	40,897,315.21	69,965,522.89			55.43
制药设备改扩建工程	962.86[注 2]	3,232,481.47	1,702,178.75	4,934,660.22		100.00
南通华宇改扩建工程	4,471.00	19,552,113.65	4,116,159.35	13,693,832.45		52.94
医药包装工程	2,091.00	9,139,932.27	9,498,434.32	5,272,722.11		66.69
其他		25,695,266.80	15,742,735.98	7,798,126.56		
合计	2,362,157,300	388,695,820.14	274,365,416.36	218,772,794.15		

(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	61,491,246.46
新型抗高血压沙坦类原料药建设项目	在建				自筹资金 募集资金	31,279,527.85
职工宿舍	完工				自筹资金	
制剂车间扩建工程	在建				自筹资金	1,483,550.69
华南厂区扩建工程	在建				自筹资金	28,047,720.35
年产 200 亿片(粒)出口制剂工程	在建				自筹资金 募集资金	154,143,597.65
制剂抗肿瘤车间	在建				自筹资金	110,862,838.10
制药设备改扩建工程	完工				自筹资金	
南通华宇改扩建工程	在建				自筹资金	9,974,440.55
医药包装工程	在建				自筹资金	13,365,644.48
其他					自筹资金	33,639,876.22
合计						444,288,442.35

[注 1]: 该等工程后期有零星费用增加, 故工程投入超过预算数。

[注 2]: 该工程项目在施工过程中减少了工程量, 故预算数进行了变更。

(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	83.43	
新型抗高血压沙坦类原料药建设项目	14.76	
制剂车间扩建工程	100.13	

华南厂区扩建工程	73.24	
年产 200 亿片（粒）出口制剂工程	37.58	
制剂抗肿瘤车间	55.43	
南通华宇改扩建工程	52.94	
医药包装工程	66.69	

13. 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	254,342,094.09	11,949,488.52	510,879.68	265,780,702.93
土地使用权	222,107,028.25	10,188,315.97		232,295,344.22
软件	9,969,794.56	1,522,954.14		11,492,748.70
特许经营权[注]	22,265,271.28	98,274.92	510,879.68	21,852,666.52
非专利技术		139,943.49		139,943.49
2) 累计摊销小计	21,392,797.38	7,027,104.96		28,419,902.34
土地使用权	14,734,561.43	4,523,295.55		19,257,856.98
软件	2,513,129.03	924,888.99		3,438,018.02
特许经营权[注]	4,145,106.92	1,562,593.68		5,707,700.60
非专利技术		16,326.74		16,326.74
3) 账面净值小计	232,949,296.71			237,360,800.59
土地使用权	207,372,466.82			213,037,487.24
软件	7,456,665.53			8,054,730.68
特许经营权[注]	18,120,164.36			16,144,965.92
非专利技术				123,616.75
4) 减值准备小计				
土地使用权				
软件				
特许经营权[注]				
非专利技术				
5) 账面价值合计	232,949,296.71			237,360,800.59
土地使用权	207,372,466.82			213,037,487.24

软件	7,456,665.53			8,054,730.68
特许经营权[注]	18,120,164.36			16,144,965.92
非专利技术				123,616.75

本期摊销额 7,027,104.96 元。

[注]：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。

(2) 开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研发支出(资本化支出)		9,961,459.38		139,943.49	9,821,515.89
小 计		9,961,459.38		139,943.49	9,821,515.89

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 6.01%。通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 0.05%。

(3) 其他说明

1) 期末，已有账面价值 19,762,301.88 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
新锅炉房土地使用权	办理中	未明确

14. 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	32,834,840.51			32,834,840.51	

[注]：该公司系普霖强生药业有限公司之孙公司。

15. 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	6,684,524.92	6,030,421.24
可抵扣亏损	7,926,728.56	3,608,261.39
合计	14,611,253.48	9,638,682.63

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
资产减值准备	38,362,298.52
可抵扣亏损项目	32,205,755.18
小计	70,568,053.70

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预付土地款	34,700,000.00	20,000,000.00
预付生物药技术及许可权款	40,154,250.00	
合计	74,854,250.00	20,000,000.00

(2) 其他说明

2013年5月6日,根据本公司与 ONCOBIOLOGICS, INC. 签订的相关协议规定,截至2013年12月31日,本公司共向 ONCOBIOLOGICS, INC. 预付生物药技术及许可权款 40,154,250.00 元。

17. 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	32,200,652.64	4,108,541.09		1,492,653.91 [注]	34,816,539.82
存货跌价准备	8,585,122.95	5,910,301.96		3,429,523.96	11,065,900.95
合计	40,785,775.59	10,018,843.05		4,922,177.87	45,882,440.77

[注]:本期转销系本期公司核销了其他应收款 1,492,653.91 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)7 之所致。

18. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	126,000,000.00	144,000,000.00
信用借款	183,535,864.75	69,140,500.00
质押借款	210,343,050.00	221,044,944.12
合 计	519,878,914.75	434,185,444.12

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	102,179,044.74	196,721,089.71
合 计	102,179,044.74	196,721,089.71

下一会计期间将到期的金额为 102,179,044.74 元。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	224,440,830.92	185,239,730.94
工程款	2,527,016.02	10,344,963.97
设备款	28,589,922.28	15,489,159.96
合 计	255,557,769.22	211,073,854.87

(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。

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	14,668,007.93	4,349,601.83
合 计	14,668,007.93	4,349,601.83

(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。

22. 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	33,916,064.07	249,425,344.67	244,556,623.57	38,784,785.17
职工福利费		16,500,794.60	16,500,794.60	
社会保险费	2,018,367.73	25,945,416.06	25,670,924.54	2,292,859.25
其中：医疗保险费	496,833.10	6,304,520.78	6,142,676.75	658,677.13
基本养老保险费	1,228,962.33	11,674,962.29	11,616,692.88	1,287,231.74
失业保险费	164,382.42	1,462,763.76	1,461,029.53	166,116.65
工伤保险费	72,256.46	867,616.42	836,965.97	102,906.91
生育保险费	55,933.42	716,673.43	694,680.03	77,926.82
其他		4,918,879.38	4,918,879.38	
住房公积金		2,034,480.21	2,034,480.21	
辞退福利		113,107.50	113,107.50	
其他	14,071,795.26	15,096,483.64	11,306,991.06	17,861,287.84
合 计	50,006,227.06	309,115,626.68	300,182,921.48	58,938,932.26

应付职工薪酬期末数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 17,861,287.84 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。

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,836,276.81	4,003,303.39
营业税	124,359.56	108,858.92
企业所得税	44,081,818.29	63,694,402.41
代扣代缴个人所得税	19,805,521.05	520,997.49
城市维护建设税	1,431,777.74	1,129,187.20

房产税	5,042,880.66	3,541,475.13
土地使用税	3,423,305.84	3,281,713.94
教育费附加	815,446.01	679,636.38
地方教育附加	618,738.88	452,168.57
水利建设专项资金	352,836.11	8,755.49
印花税	79,660.56	114,543.68
河道工程管理费	2,066.05	1,807.39
合 计	86,614,687.56	77,536,849.99

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	912,279.70	1,356,254.80
分期付息到期还本的长期借款利息	126,119.28	42,225.81
短期融资券应付债券利息	10,513,500.00	6,864,731.16
合 计	11,551,898.98	8,263,211.77

25. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
中国科学院上海有机化学研究所	79,170.56		
马大为	33,930.24		
合 计	113,100.80		

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	7,158,026.25	8,931,313.44
拆借款	2,302,586.83	500,954.68
其他	1,163,571.33	395,575.06
合 计	10,624,184.41	9,827,843.18

(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 年的大额其他应付款。

27. 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
合 计		30,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

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

28. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期融资券	300,000,000.00	200,000,000.00
合 计	300,000,000.00	200,000,000.00

(2) 其他说明

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。2013年4月11日,公司完成了第二期短期融资券的发行,发行额为3亿元人民币,发行利率为4.89%,期限365天。

29. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	43,287,990.00	
合 计	43,287,990.00	

(2) 金额前5名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金
中国工商银行纽约	2013-4-30	2016-4-30	美元	3-month LIBOR	6,100,000.00	37,191,090.00		

分行				plus 1.4				
中国工商银行纽约分行	2013-5-24	2016-4-11	美元	3-month LIBOR plus 1.4	1,000,000.00	6,096,900.00		
小计					7,100,000.00	43,287,990.00		

30. 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	31,528,701.83	34,042,134.20
技术中心创新能力建设项目	6,653,202.04	7,789,467.80
依非韦伦片专项资金	1,444,000.00	
合 计	43,403,653.87	45,609,352.00

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家拨入的专门用途拨款	3,777,750.00				3,777,750.00	与资产相关
年产 100 亿片(粒)出口制剂项目专项资金	34,042,134.20		2,513,432.37		31,528,701.83	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	7,789,467.80		1,136,265.76		6,653,202.04	与资产相关
依非韦伦片专项资金		1,444,000.00			1,444,000.00	与资产相关
小 计	45,609,352.00	1,444,000.00	3,649,698.13		43,403,653.87	与资产相关

(3) 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。截至 2013 年 12 月 31 日, 公司已对上述药品的原料进行了专项储备。考虑到上述去羟肌苷制剂和奈维拉平制剂存在药品有效期, 且公司目前产能可以实现在国家下达调

拨通知后及时组织生产，公司对该等药品在确保及时足额供应的前提下实行差额储备。

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。100亿片（粒）出口制剂生产装置及配套设施已于2012年完工并投入使用，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，本期摊销2,513,432.37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年自主创新和高新技术产业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。该项目已于2012年完工并使用，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，本期摊销1,136,265.76元转入营业外收入。

4) 根据《关于重大新药创新科技重大专项（民口部分）十二五第三批项目立项的批复》（国科发社〔2013〕448号），本期收到财政专项补助1,444,000.00元，用于依非韦伦片原研技术消化吸收与产业化项目课题研究，截至2013年12月31日，该项目尚未完工验收，故暂挂本科目。

31. 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	547,447,485.00	237,854,786.00		785,302,271.00

(2) 股本变动情况说明

1) 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，由杜军和郭晓迪2名股票期权激励对象行权，增加公司注册资本人民币504,000.00元。变更后注册资本为人民币547,951,485.00元，股份总数547,951,485股（每股面值1元）。此次增资业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〔2013〕33号、62号）；

2) 根据公司2012年度股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司由资本公积转增股本164,234,246.00元，变更后公司注册资本为712,185,731.00元，股份总数712,185,731股（每股面值1元）。此次增资业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〔2013〕108号）；

3) 根据公司第四届董事会第八次决议和 2012 年第一次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可(2013)358 号文核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票 63,300,000 股, 每股面值 1 元, 每股发行价格为人民币 12.25 元, 减除发行费用 22,309,913.18 元后, 募集资金净额为 753,115,086.82 元, 其中计入股本 63,300,000.00 元, 计入资本公积-股本溢价 689,815,086.82 元, 变更后公司注册资本为 775,485,731.00 元。此次增资业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(2013)113 号);

4) 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)》、第四届董事会第十次会议决议、第五届董事会第一次临时会议决议和修订后章程的规定, 由杜军、祝永华等 93 名股票期权激励对象行权, 增加公司注册资本人民币 9,816,540.00 元。变更后注册资本为人民币 785,302,271.00 元, 股份总数 785,302,271 股(每股面值 1 元)。此次增资业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(2013)162 号)。公司已于 2013 年 7 月 12 日办妥工商变更登记手续。

32. 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	128,959,168.53	802,938,487.10	164,234,246.00	767,663,409.63
其他资本公积	103,364,185.54	1,637,356.04	61,530,009.28	43,471,532.30
合 计	232,323,354.07	804,575,843.14	225,764,255.28	811,134,941.93

(2) 其他说明

1) 本期股本溢价净增加 638,704,241.10 元, 包括:

① 本期股票期权激励对象行权, 共增加资本公积-股本溢价 51,593,391.00 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 61,530,009.28 元相应结转至资本公积-股本溢价;

② 根据公司 2012 年度股东大会决议, 公司以资本公积转增股本 164,234,246.00 元, 相应减少资本公积-股本溢价 164,234,246.00 元;

③ 公司向社会公开发行人民币普通股(A股)增加资本公积-股本溢价 689,815,086.82 元, 详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明。

2) 本期其他资本公积净减少 59,892,653.24 元, 包括:

① 本期根据股权激励计划确认股票期权激励费用 1,637,356.04 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 本期公司已行权股份对应的已计入资本公积的股票期权激励费用 61,530,009.28 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 61,530,009.28 元。

33. 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	188,625,336.30	36,735,152.31		225,360,488.61
合 计	188,625,336.30	36,735,152.31		225,360,488.61

(2) 本期增加系根据 2013 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 36,735,152.31 元。

34. 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	975,188,595.32	—
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	975,188,595.32	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	359,168,439.45	—
减：提取法定盈余公积	36,735,152.31	10%
应付普通股股利	109,489,497.00	每 10 股派 2 元
期末未分配利润	1,188,132,385.46	

(2) 其他说明

根据公司 2012 年度股东大会通过的 2012 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 2 元，总计 109,489,497.00 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	2,274,882,958.06	1,984,249,076.17

其他业务收入	21,524,754.35	30,141,891.43
营业成本	1,289,258,458.02	1,203,228,417.29

(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	2,274,882,958.06	1,278,036,897.74	1,984,249,076.17	1,192,194,260.42
小 计	2,274,882,958.06	1,278,036,897.74	1,984,249,076.17	1,192,194,260.42

(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	1,446,940,560.43	953,179,572.67	1,560,681,922.42	972,557,575.61
成品药销售	824,616,607.37	324,331,731.88	420,051,857.64	218,906,526.63
技术服务	2,763,055.21		2,410,851.66	
其他	562,735.05	525,593.19	1,104,444.45	730,158.18
小 计	2,274,882,958.06	1,278,036,897.74	1,984,249,076.17	1,192,194,260.42

(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	463,102,97	81,651,648.31	348,132,757.43	100,569,842.94
国外	1,811,779,9	1,196,385,249.43	1,636,116,318.74	1,091,624,417.48
小 计	2,274,882,9	1,278,036,897.74	1,984,249,076.17	1,192,194,260.42

(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(%)
Par Pharmaceutical Companies Inc.	152,598,703.65	6.65
Merck Sharp & Dohme Asia Pacific Services Pte Ltd	143,505,613.18	6.25
BALKANPHARMA DUPNITZA AD	126,105,548.53	5.49
Chemo AG Vienna Lugano Branch	100,588,130.61	4.38
L. C. M Trading S. P. A	79,283,981.22	3.45
小 计	602,081,977.19	26.22

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	325,750.74	361,519.38	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	9,289,608.45	6,452,908.94	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	5,578,316.14	4,112,223.70	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	3,718,877.40	2,349,482.12	详见本财务报表附注税项之说明
合 计	18,912,552.73	13,276,134.14	详见本财务报表附注税项之说明

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	22,268,028.64	17,736,415.65
运杂费	13,777,371.00	10,212,598.03
佣金	3,819,180.47	2,930,882.75
包装费	5,492,211.80	4,470,123.28
展览费	3,221,609.10	1,811,011.44
产品推广服务费	85,447,120.54	30,523,200.05
广告及业务宣传费	1,528,653.95	2,038,932.25
股票期权激励费用摊销	-14,380.02	1,667,965.59
差旅费	3,030,040.23	2,424,732.59
办公费	2,879,384.58	1,922,658.34
其他	9,545,011.73	7,478,414.20
合 计	150,994,232.02	83,216,934.17

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	117,894,490.33	98,847,793.72
研发费用	155,750,895.09	93,316,991.11
排污费	32,144,680.73	24,594,363.03
折旧摊销费	27,879,547.63	17,551,525.34
办公费	15,077,857.10	11,556,297.96
中介咨询费	6,712,266.62	3,827,412.95

税费	10,867,690.62	8,637,802.61
股票期权激励费用摊销	1,382,110.68	23,132,169.30
业务招待费	10,556,843.08	9,416,450.98
差旅费	6,202,310.60	4,281,801.50
存货报废损失	11,836,231.07	3,279,017.17
其他	25,902,194.07	24,102,376.37
合 计	422,207,117.62	322,544,002.04

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	31,447,978.68	27,710,197.79
利息收入	-11,353,319.60	-3,639,983.89
汇兑损失	12,982,461.50	2,214,065.65
银行手续费	3,834,496.97	5,192,417.12
合 计	36,911,617.55	31,476,696.67

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,108,541.09	6,808,879.31
存货跌价损失	5,910,301.96	2,433,777.07
合 计	10,018,843.05	9,242,656.38

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	10,176,174.73	-104,479.54
其中：衍生金融工具产生的 公允价值变动收益	10,176,174.73	-104,479.54
合 计	10,176,174.73	-104,479.54

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,400,410.00	4,667,800.00
处置理财产品取得的投资收益	4,451,057.54	
委托贷款取得的投资收益	7,715,068.50	
合 计	21,566,536.04	4,667,800.00

(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	8,242.92	42,318.29	8,242.92
其中：固定资产处置利得	8,242.92	42,318.29	8,242.92
政府补助	22,842,599.13	50,064,964.13	22,842,599.13
罚没收入	15,580.00	2,760.00	15,580.00
无法支付款项		130,079.01	
赔款收入	305,301.18	768,040.80	305,301.18
其他	389,896.43	308,541.97	389,896.43
合 计	23,561,619.66	51,316,704.20	23,561,619.66

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
国家科技重大专项课题经费	143,500.00	328,500.00	与收益相关	《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	与收益相关	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	与收益相关	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	与收益相关	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	与收益相关	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	178,100.00	970,500.00	与收益相关	《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	与收益相关	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	与收益相关	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	与收益相关	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	与收益相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局临财建(2012)7号
千人计划引才奖励、省海外人才创新基地建设补助	2,500,000.00	300,000.00	与收益相关	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	与收益相关	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	1,136,265.76	210,532.20	与资产相关	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	与收益相关	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	与收益相关	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	与收益相关	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	与收益相关	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	与收益相关	《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	与收益相关	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	2,513,432.37	57,865.80	与资产相关	国家发展和改革委员会发改投资(2009)3003号
外贸公共服务平台建设专项资金	4,000,000.00		与收益相关	浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企(2013)249号
临海市加快转型升级建设工业强市专项奖励资金	1,850,000.00		与收益相关	临海市人民政府临政发(2013)36号
加快转型升级建设工业强市专项奖励资金	1,716,100.00		与收益相关	中共临海市委临市委发(2012)62号
工业转型升级技术改造项目财政补助资金	1,700,000.00		与收益相关	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企(2013)250号
重大科技专项补助经费	1,500,000.00		与收益相关	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教(2013)151号
产业转型升级扶持补助	1,423,900.00		与收益相关	临海市人民政府临政办(2012)258号
临海市外经贸企业政策兑现补助	793,910.00		与收益相关	临海市财政局、临海市商务局临财企(2013)32号
国际科技合作专项补助经费	750,000.00		与收益相关	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教(2013)206号
临海市节能专项补助资金	743,218.00		与收益相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局临财建(2013)8号
省级环境保护专项资金	600,000.00		与收益相关	浙江省财政厅、浙江省环境保护厅浙财建(2013)378号
省节能与工业循环经济财政专项资金	350,000.00		与收益相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企(2013)27号
企业纳税大户、清洁生产及绿色企业奖励	192,000.00		与收益相关	中共临海市杜桥镇委杜镇委(2013)10号

实施“走出去”战略专项资金	150,000.00		与收益相关	浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企〔2013〕192号
其他	602,173.00	189,580.13	与收益相关	
小计	22,842,599.13	50,064,964.13		

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	2,748,615.93	1,470,217.03	2,748,615.93
其中：固定资产处置损失	2,748,615.93	1,470,217.03	2,748,615.93
对外捐赠	4,497,507.90	2,072,000.00	4,497,507.90
水利建设专项资金	2,407,704.76	1,512,478.85	
罚款支出	1,403,944.00	296,235.00	1,403,944.00
其他	52,312.97	68,814.19	52,312.97
合 计	11,110,085.56	5,419,745.07	8,702,380.80

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	53,849,412.00	65,390,158.41
递延所得税调整	-4,972,570.85	-2,017,837.70
合 计	48,876,841.15	63,372,320.71

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	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	359,168,439.45
非经常性损益	B	40,509,272.02
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	318,659,167.43
期初股份总数	D	547,447,485.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	164,234,246.00
发行新股或债转股等增加股份数	F ₁	378,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₁	10
发行新股或债转股等增加股份数	F ₂	126,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₂	9
发行新股或债转股等增加股份数	F ₃	9,816,540.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₃	6
发行新股或债转股等增加股份数	F ₄	63,300,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₄	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	$L=D+E+ F_1 \times G_1/K + F_2 \times G_2/K + F_3 \times G_3/K + F_4 \times G_4/K - H \times I/K - J$	753,924,501
基本每股收益	M=A/L	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.42

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	359,168,439.45
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	359,168,439.45
非经常性损益	D	40,509,272.02

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	318,659,167.43
发行在外的普通股加权平均数	F	753,924,501
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	497,619.76
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	754,422,120.76
稀释每股收益	M=C/H	0.48
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.42

[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÷报告月份数。第一批拟行权时转换的普通股股数为 561,600 股，行权价格为 5.65 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 702,000 股，行权价格为 10.93 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 2013 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 14.16 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 2013 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 14.16 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	-238,757.58	-148,203.74
合 计	-238,757.58	-148,203.74

(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	19,192,901.00
往来款	5,492,059.05
房租收入	2,023,366.51
银行存款利息收入	11,296,935.92

其他	710,377.61
合 计	38,715,640.09

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
研发费	110,837,917.18
产品推广服务费	85,447,120.54
排污费	23,144,959.29
办公费	17,957,241.68
运杂费	15,377,858.49
业务招待费	12,917,575.61
差旅费	9,232,350.83
中介咨询费	6,712,266.62
修理费	5,658,245.19
包装费	5,492,211.80
财产保险费	4,494,931.55
捐赠支出	4,497,507.90
佣金	3,819,180.47
银行手续费	2,634,496.97
往来款	8,888,103.42
其他	5,782,255.63
合 计	322,894,223.17

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收回到期的理财产品	488,000,000.00
收到与资产有关的政府补助	1,444,000.00
资金拆借利息收入	56,383.68
合 计	489,500,383.68

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
购买理财产品支付的现金	968,000,000.00
委托贷款支付的现金	200,000,000.00
资金拆借款支付的现金	3,048,450.00
合 计	1,171,048,450.00

5. 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	300,000,000.00
收回为短期借款质押的定期存款	51,400,000.00
股权激励行权代收的个人所得税	18,903,573.00
合 计	370,303,573.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
偿还到期的短期融资券	200,000,000.00
发行短期融资券支付的手续费	1,200,000.00
支付发行费用	4,323,300.00
合 计	205,523,300.00

7. 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	363,422,295.14	338,494,085.79
加: 资产减值准备	10,018,843.05	9,242,656.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,253,277.69	96,517,452.47
无形资产摊销	7,027,104.96	4,347,595.83
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)	2,740,373.01	1,427,898.74
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)	-10,176,174.73	104,479.54
财务费用(收益以“-”号填列)	44,374,056.50	26,284,279.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-21,566,536.04	-4,667,800.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,972,570.85	-2,017,837.70
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)	25,102,652.87	-211,681,874.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-41,147,328.73	-130,653,987.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,419,621.70	90,114,946.24
其他	1,637,356.04	26,317,352.63
经营活动产生的现金流量净额	490,293,727.21	243,829,247.06
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	533,193,775.55	235,420,597.52
减: 现金的期初余额	235,420,597.52	345,957,385.41
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	297,773,178.03	-110,536,787.89

(2) 本期取得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
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
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
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-61,591.97
④ 取得子公司的净资产		-22,887,463.51
流动资产		24,606,989.10
非流动资产		3,763,985.10
流动负债		51,258,437.71
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	533,193,775.55	235,420,597.52

其中：库存现金	658,616.91	420,541.68
可随时用于支付的银行存款	532,535,158.64	235,000,055.84
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	533,193,775.55	235,420,597.52

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	26.64	26.64

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 4,958,000.00 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

2013 年度和 2012 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 1,339.65 万元和 906.80 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	10,320,540 股
公司本期失效的各项权益工具总额	1,594,200 股
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票期权 561,600 股，行权价格 5.65 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 702,000 股，行权价格 10.93 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。

2010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年度第一批股票期权离职人员的股份数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。

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972.72万股失效。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2013年3月18日，第一批股票期权激励对象进行了行权，合计行权934.42万股，同时截至2013年3月30日，公司第二个股票期权激励计划有效期到期，第一批股票期权激励对象未提出行权18.90万股股票期权作废，第二批股票期权激励对象未提出行权108万股股票期权作废，并考虑2012年至2013年度公司以资本公积转增股本前公司第一批股票期权离职人员的股份数93.38万股和第二批股票期权离职人员的股份数18万股，以及2012年度本公司实施了分红派息，本公司对第一批股票期权激励计划的期权数量调整为759.78万股，行权价格调整为7.55元；第二批股票期权激励计划的期权数量调整为108万股，行权价格调整为14.51元。

2013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尚未行权股票期权数量和行权价格进行调整后，并考虑2013年度公司以资本公积转增股本后第二批股票期权离职人员的股份数201,000股，同时根据公司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）》、第四届董事会第十次会议决议、第五届董事会第一次临时会议决议和修订后章程的规定，2013年6月3日，杜军、祝永华等93名股票期权激励对象进行了行权，第一批股票期权激励对象合计行权9,315,540股，第二批股票期权激励对象合计行权501,000股。故截至2013年12月31日，第一批股票期权激励计划的尚未行权数量调整为561,600股，行权价格调整为5.65元；第二批股票期权激励计划的尚未行权数量调整为702,000股，行权价格调整为10.93元。

（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	131,400,451.65
以权益结算的股份支付确认的费用总额	131,400,451.65

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 6,940.68 万元，可于第三次行权的股票期权公允价值调整为 6,069.81 万元，合计 13,010.49 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 0 万元，可于第二次行权的股票期权公允价值调整为 129.55 万元，合计 129.55 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 1,637,356.04 元，分别计入本期管理费用 1,382,110.68 元、销售费用-14,380.02 元、制造费用 269,625.38 元，同时增加资本公积（其他资本公积）。截至 2013 年 12 月 31 日，累计已确认的费用总额为 131,400,451.65 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

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）。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. 无经营租赁。
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) 以公允价值计量的资产和负债

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					
衍生金融资产	5,426,505.84	10,176,174.73			15,602,680.57
金融资产小计	5,426,505.84	10,176,174.73			15,602,680.57
上述合计	5,426,505.84	10,176,174.73			15,602,680.57

(七) 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	311,184,495.87			18,653,076.22	373,061,524.35
金融资产小计	311,184,495.87			18,653,076.22	373,061,524.35
金融负债	6,809,877.20				145,342,906.47

(八) 其他重要事项

1. 2013年3月14日,根据本公司实际控制人陈保华与陆家嘴国际信托有限公司签订的《股票收益权转让与回购合同》,陈保华将持有本公司6,700万股股票(考虑2013年度公司实施资本公积转增股本,转增后的股票数变更为8,710万股)的收益权以40,000万元的价格转让给陆家嘴国际信托有限公司,同时后者在标的股权买入日起满24个月之日以46,800万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《股票质押合同》,陈保华以其持有的本公司6,700万股股票质押给陆家嘴国际信托有限公司。

2. 2013年7月24日,根据本公司实际控制人陈保华与陆家嘴国际信托有限公司签订的《股票收益权转让与回购合同》,陈保华将持有本公司1,500万股股票的收益权以10,000.00万元的价格转让给陆家嘴国际信托有限公司,同时后者在标的股权买入日起满24个月之日以11,700万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《股票质押合同》,陈保华以其持有的本公司1,500万股股票质押给陆家嘴国际信托有限公司。

3. 2013年10月9日,根据本公司实际控制人陈保华与陆家嘴国际信托有限公司签订的《股票收益权转让与回购合同》,陈保华将持有本公司1,750万股股票的收益权以10,000.00万元的价格转让给陆家嘴国际信托有限公司,同时后者在标的股权买入日起满12个月之日以10,850万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《股票质押合同》,陈保华以其持有的本公司1,750万股股票质押给陆家嘴国际信托有限公司。

4. 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》及《股权质押合同》,陈保华将其持有的本公司1,100万股股票(考虑2013年度公司实施资本公积转增股本,转增后的股票数变更为1,430万股)质押给中投信托有限公司,质押期为2012年12月28日起满12个月至办理解除质押手续为止,该质押股票已于2014年1月8日办妥了解除质押手续。

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	353,988,939.20	68.05	18,320,570.13	5.18	414,687,711.23	81.76	21,014,489.85	5.08
小 计	353,988,939.20	68.05	18,320,570.13	5.18	414,687,711.23	81.76	21,014,489.85	5.08
单项金额虽不	166,169,592.84	31.95			92,537,183.40	18.24		

重大但单项计提坏账准备								
合计	520,158,532.04	100.00	18,320,570.13	3.52	507,224,894.63	100.00	21,014,489.85	4.14

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	350,697,813.18	99.07	17,534,890.66	413,872,236.91	99.80	20,693,611.84
1-2 年	2,958,215.76	0.84	591,643.15	475,087.55	0.11	95,017.51
2-3 年	277,747.88	0.08	138,873.94	229,052.54	0.06	114,526.27
3 年以上	55,162.38	0.01	55,162.38	111,334.23	0.03	111,334.23
小计	353,988,939.20	100.00	18,320,570.13	414,687,711.23	100.00	21,014,489.85

3) 期末单项金额虽不重大但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	166,169,592.84			系合并范围内的应收账款, 无法收回的可能性极小
小计	166,169,592.84			

(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	83,652,071.44	1 年以内	16.08
浙江华海医药销售有限公司	关联方	76,351,834.93	1 年以内	14.68
Merck Sharp & Dohme Asia Pacific Services Pte Ltd	非关联方	53,223,411.12	1 年以内	10.23
L. C. M Trading S. P. A	非关联方	28,844,462.72	1 年以内	5.55
Chemo AG Vienna Lugano Branch	非关联方	23,081,677.56	1 年以内	4.44
小计		265,153,457.77		50.98

(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	83,652,071.44	16.08
浙江华海医药销售有限公司	关联方	76,351,834.93	14.68
浙江华海医药包装制品有限公司	关联方	6,163,958.42	1.19
南通华宇化工科技有限公司	关联方	1,728.05	0.00
小 计		166,169,592.84	31.95

(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 111,212,395.54 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	350,943,605.61	97.81			107,702,507.95	96.84		
按组合计提坏账 准备								
账龄分析法组合	7,858,167.58	2.19	1,937,908.81	24.66	3,511,353.62	3.16	1,639,232.75	46.68
小 计	7,858,167.58	2.19	1,937,908.81	24.66	3,511,353.62	3.16	1,639,232.75	46.68
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	358,801,773.19	100.00	1,937,908.81	0.54	111,213,861.57	100.00	1,639,232.75	1.47

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	150,943,605.61			系合并范围内的应收款项，无法收回的可能性极小
委托贷款	200,000,000.00			详见合并财务报表项目附注其他应收款之说明
小 计	350,943,605.61			

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	5,670,388.85	72.16	283,519.44	1,728,967.99	49.24	86,448.40
1-2 年	597,986.70	7.61	119,597.34	252,609.60	7.19	50,521.92
2-3 年	110,000.00	1.40	55,000.00	55,027.20	1.57	27,513.60
3 年以上	1,479,792.03	18.83	1,479,792.03	1,474,748.83	42.00	1,474,748.83
小 计	7,858,167.58	100.00	1,937,908.81	3,511,353.62	100.00	1,639,232.75

(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
浙江永强朗成房地产有限公司	非关联方	200,000,000.00	1 年以内	55.74	委托贷款
上海双华生物医药科技发展有限公司	关联方	63,258,194.62	1 年以内	17.63	往来款
临海市华南化工有限公司	关联方	62,288,457.43	1 年以内	17.36	往来款
临海市华海制药设备有限公司	关联方	11,744,181.56	1 年以内	3.27	往来款
华博生物医药技术(上海)有限公司	关联方	9,000,000.00	1 年以内	2.51	往来款
小 计		346,290,833.61		96.51	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海双华生物医药科技发展有限公司	关联方	63,258,194.62	17.63
临海市华南化工有限公司	关联方	62,288,457.43	17.36
临海市华海制药设备有限公司	关联方	11,744,181.56	3.27
华博生物医药技术(上海)有限公司	关联方	9,000,000.00	2.51
华海药业南通股份有限公司	关联方	3,000,000.00	0.84
浙江华海医药销售有限公司	关联方	867,272.00	0.24
普霖贝利生物医药研发(上海)有限公司	关联方	530,000.00	0.15

浙江华海医药包装制品有限公司	关联方	255,500.00	0.07
小 计		150,943,605.61	42.07

(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	13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
华海(美国)国际有限公司	成本法	67,938,595.00	66,998,260.00	940,335.00	67,938,595.00
华博生物医药技术(上海)有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
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		9,000,000.00
华海药业南通股份有限公司	成本法	95,000,000.00	38,000,000.00	57,000,000.00	95,000,000.00
上海华奥泰生物药业有限公司	成本法	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00
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
南通华宇化工科技有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计		350,777,958.51	274,837,623.51	75,940,335.00	350,777,958.51

(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
临海市华南化工有限公司	100	100				24,300,278.72
浙江华海医药销售有限公司	95	95				31,446,096.85
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				1,017,907.19
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				3,802,639.77
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				
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	95	95				
上海华奥泰生物药业有限公司	90	90				
临海市华海制药设备有限公司	100	100				
南通华宇化工科技有限公司	100	100				
合 计						60,566,922.53

(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	1,929,040,899.55	1,800,546,338.38
其他业务收入	20,440,948.10	29,038,973.93
营业成本	1,230,826,460.43	1,176,850,588.63

(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	1,929,040,899.55	1,219,860,403.41	1,800,546,338.38	1,161,974,730.68
小 计	1,929,040,899.55	1,219,860,403.41	1,800,546,338.38	1,161,974,730.68

(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	1,421,667,024.52	954,927,235.54	1,535,830,877.05	1,004,517,252.52
成品药销售	507,373,875.03	264,933,167.87	264,715,461.33	157,457,478.16
小 计	1,929,040,899.55	1,219,860,403.41	1,800,546,338.38	1,161,974,730.68

(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	322,192,944.06	112,850,522.03	220,914,876.85	93,378,674.06
国外	1,606,847,955.49	1,107,009,881.38	1,579,631,461.53	1,068,596,056.62
小 计	1,929,040,899.55	1,219,860,403.41	1,800,546,338.38	1,161,974,730.68

(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 (%)
普霖斯通药业有限公司	144,056,035.98	7.39
Merck Sharp & Dohme Asia Pacific Services Pte Ltd	143,505,613.18	7.36
浙江华海医药销售有限公司	128,210,934.14	6.58
BALKANPHARMA DUPNITZA AD	126,105,548.53	6.47
Chemo AG Vienna Lugano Branch	100,588,130.61	5.16
小 计	642,466,262.44	32.96

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	60,566,922.53	29,877,528.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,400,410.00	4,667,800.00
委托贷款取得的投资收益	7,715,068.50	
处置理财产品取得的投资收益	4,451,057.54	
合 计	82,133,458.57	34,545,328.40

(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	31,446,096.85		该公司本期进行利润分配
上海奥博生物医药技术有限公司	1,017,907.19		该公司本期进行利润分配
上海科胜药物研发有限公司	3,802,639.77	3,487,998.81	

临海市华南化工有限公司	24,300,278.72	26,389,529.59	
小 计	60,566,922.53	29,877,528.40	

(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	367,351,523.10	358,376,001.88
加: 资产减值准备	3,131,825.37	7,074,002.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,572,773.15	86,754,838.80
无形资产摊销	4,613,104.88	2,300,663.86
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)	2,388,398.43	1,062,196.00
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)	-10,176,174.73	104,479.54
财务费用(收益以“-”号填列)	42,350,315.86	26,270,653.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-82,133,458.57	-34,545,328.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	89,456.20	-1,012,896.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	55,656,993.89	-176,621,426.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-59,052,563.99	-112,883,223.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,172,952.60	111,874,871.88
其他	1,637,356.04	26,317,352.63
经营活动产生的现金流量净额	429,256,597.03	295,072,184.40
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	375,381,772.13	142,705,620.00
减: 现金的期初余额	142,705,620.00	271,932,027.10
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	232,676,152.13	-129,226,407.10

十三、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	-2,740,373.01	
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）	22,842,599.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	56,383.68	
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	19,576,584.73	
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	12,166,126.04	
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	-5,242,987.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	46,658,333.31	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	6,142,458.52	
少数股东权益影响额(税后)	6,602.77	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	40,509,272.02	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.25	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.65	0.42	0.42

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	359,168,439.45
非经常性损益	B	40,509,272.02
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	318,659,167.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,940,864,804.31
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 ₁	753,115,086.82
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₁	7
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 ₂	2,853,900.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₂	10
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 ₃	951,300.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₃	9
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 ₄	58,108,731.00

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F ₄	6
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	109,489,497.00
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	2,744,781.57
	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	-1,107,425.53
	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
	外币折算差额减少的归属于公司普通股股东的净资产	I ₃	238,757.58
	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 ₃	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L=D+A/2+E_1 \times F_1/K + E_2 \times F_2/K + E_3 \times F_3/K + E_4 \times F_4/K - G \times H/K + I_1 \times J_1/K + I_2 \times J_2/K - I_3 \times J_3/K$	2,519,618,549.74
加权平均净资产收益率		M=A/L	14.25%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	12.65%

(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
货币资金	53,319.38	28,682.06	85.90%	主要系公司本期收到公开增发股票款项所致。
交易性金融资产	1,560.27	542.65	1.87 倍	主要系本期公司远期结售汇期末浮动盈利增加所致。
其他应收款	21,035.56	280.70	73.94 倍	主要系公司本期新增委托贷款 20,000 万元所致。
其他流动资产	48,536.22			主要系公司本期新增未到期理财产品 48,000 万元所致。
投资性房地产		600.77		系子公司上海双华生物医药科技发展有限公司本期不再出租自有房屋建筑

				物，相应转出投资性房地产所致。
开发支出	982.15			系本期对符合资本化条件的研究开发费用列示本项目所致。
递延所得税资产	1,461.13	963.87	51.59%	主要系子公司可弥补亏损增加引起的可抵扣暂时性差异增加所致。
其他非流动资产	7,485.43	2,000.00	2.74 倍	主要系：1. 公司预付的专有技术及特许经营权款 4,015.43 万元；2. 子公司华海药业南通股份有限公司预付土地款 3,470.00 万元。
应付票据	10,217.90	19,672.11	-48.06%	主要系下半年原料药所需原材料采购减少所致。
预收款项	1,466.80	434.96	2.37 倍	主要系公司制剂产品销售规模扩大，相应预收款项增加。
应付利息	1,155.19	826.32	39.80%	主要系短期融资券应计未付利息增加所致。
一年内到期的非流动负债		3,000.00		系公司到期归还借款。
其他流动负债	30,000.00	20,000.00	50.00%	系期末未到期短期融资券增加。
长期借款	4,328.80			系华海（美国）国际有限公司本期新借入长期借款。
实收资本	78,530.23	54,744.75	43.45%	主要系公司本期资本公积转增股本及公开增发股票增加所致。
资本公积	81,113.49	23,232.34	2.49 倍	主要系公司本期公开增发股票溢价转入所致。
少数股东权益	1,231.45	817.38	50.66%	主要系本期归属华海（美国）国际有限公司之子公司的少数股东利润增加所致。
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	1,891.26	1,327.61	42.46%	主要系本期免抵税额增加，相应附加税增加所致。
销售费用	15,099.42	8,321.69	81.45%	主要系公司本期加大制剂产品的市场推广力度，导致市场推广服务费大幅增加。
管理费用	42,220.71	32,254.40	30.90%	主要系本期人工支出和研发费用增加所致。
公允价值变动收益	1,017.62	-10.45	98.40 倍	系公司期末持有的远期结售汇合约公允价值增加所致。
投资收益	2,156.65	466.78	3.62 倍	主要系：1. 远期结售汇合约到期交割收益增加；2. 公司发放委托贷款及理财产品收益增加所致。
营业外收入	2,356.16	5,131.67	-54.09%	主要系本期收到的与收益相关的政府补助减少所致。
营业外支出	1,111.01	541.97	1.05 倍	主要系本期对外捐赠、固定资产处置损失增加所致

第十一节 备查文件目录

- (一) 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) 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) 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

法定代表人：陈保华

浙江华海药业股份有限公司

2014 年 4 月 1 日