

浙江华海药业股份有限公司

600521



2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半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：无

六、 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

七、 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.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	财务报告（未经审计）.....	27
第十节	备查文件目录.....	101

第一节 释义

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

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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

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
登载半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
公司半年度报告备置地点	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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司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	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,150,025,179.91	1,226,175,759.70	-6.21
归属于上市公司股东的净利润	128,840,697.23	223,018,261.47	-42.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	115,250,703.69	221,855,489.13	-48.05
经营活动产生的现金流量净额	77,342,065.81	148,470,386.60	-47.91
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,978,544,059.22	3,006,971,363.04	-0.95
总资产	4,227,424,313.02	4,466,104,075.41	-5.34

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.16	0.28	-42.86
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.28	-42.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.15	0.28	-46.43
加权平均净资产收益率(%)	4.23	10.36	减少 6.13 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.78	10.31	减少 6.53 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,131,975.49
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	5,819,039.09
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	-3,796,354.26
对外委托贷款取得的损益	18,526,482.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,783,084.69
少数股东权益影响额	-160.48
所得税影响额	-4,043,952.82
合计	13,589,993.54

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

报告期内，公司坚定不移的实施产业转型升级战略，积极拓展国内外制剂市场，加快国内外制剂文号的获得，制剂业务发展迅速。目前，公司已有 10 多个制剂产品在美国进行规模化销售，且已跟美国大的批发商、零售商等建立了良好的合作关系，为后续公司更多的制剂产品进入美国市场夯实了基础。同时，原料药市场竞争持续激烈，产品价格波动较为剧烈。

报告期内，公司实现营业收入 115,002.52 万元，比去年同期下降 6.21%；实现利润总额 14,389.48 万元，比去年同期下降 42.19%；实现归属于母公司股东的净利润 12,884.07 万元，比去年同期下降 42.23%。

1、公司制剂业务快速发展，产业转型升级稳步推进。

2、受公司所在园区实施环保专项整治的影响，公司原料药产能未能有效发挥，导致原料药业务出现下滑。

3、围绕“二级转型升级”的战略方针，各项管理工作有序开展，管理水平不断提高。

(一) 主营业务分析

1、 财务报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	1,150,025,179.91	1,226,175,759.70	-6.21
营业成本	662,314,607.02	697,780,762.39	-5.08
销售费用	106,998,773.14	57,665,009.03	85.55
管理费用	224,758,733.56	178,343,142.07	26.03
财务费用	16,212,256.16	27,247,816.21	-40.5
经营活动产生的现金流量净额	77,342,065.81	148,470,386.60	-47.91
投资活动产生的现金流量净额	273,614,218.68	-211,472,351.44	229.39
筹资活动产生的现金流量净额	-301,487,032.22	922,673,571.92	-132.68
研发支出	97,691,143.53	59,560,649.22	64.02

营业收入变动原因说明：主要系受原料药市场影响，本期原料药产品营业收入减少所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期营业收入减少，相应的营业成本减少。

销售费用变动原因说明：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 etc 大幅增加。

管理费用变动原因说明：主要系本期人工支出和研发费用增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系随着美元汇率的上升，公司本期汇兑损失减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系：1) 工资薪酬的调整，相应支付职工以及为职工支付的现金增加；2) 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等大幅增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系：1) 本期收回委托贷款 20,000 万元；2) 本期收回上期到期理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系：1) 本期支付到期短期融资券 30000 万元；2) 上期公开增发、股权激励行权及发行短期融资券等影响筹资活动现金净流量增加，本期无该等情况发生。

研发支出变动原因说明：主要系随着公司规模的扩大，公司加大产品研发力度，相应人工、材料、科研委外、BE 等费用增加。

资产负债表项目变动及说明

单位：元

资 产	期末数	期初数	增减额	增减率	原因
交易性金融资产	6,308,926.31	15,602,680.57	-9,293,754.26	-59.57%	主要系本期公司与银行签定的远期外汇交割，导致交易性金融资产减少。
应收票据	5,814,850.00	9,800,923.57	-3,986,073.57	-40.67%	主要系本期部分票据背书转让所致。
应收利息		482,191.78	-482,191.78	-100.00%	主要系本期收到委托贷款利息所致。
其他应收款	15,977,920.81	210,355,637.30	-194,377,716.49	-92.40%	主要系公司本期收回委托贷款 20,000 万元所致。
其他流动资产	245,817,289.91	485,362,195.19	-239,544,905.28	-49.35%	主要系公司本期收回上期到期理财产品所致。
开发支出	14,431,447.92	9,821,515.89	4,609,932.03	46.94%	主要系本期对符合资本化条件的研究开发费用增加所致。
长期待摊费用	8,859,876.61		8,859,876.61	100.00%	主要系本期经营性租赁方式租入的固定资产所发生的改良支出所致。
短期借款	722,251,971.52	519,878,914.75	202,373,056.77	38.93%	主要系公司本期因归还短期融资券需要而增加的银行借款
应付职工薪酬	36,584,617.37	58,938,932.26	-22,354,314.89	-37.93%	主要系本期支付 2013 年度的年终奖，相应应付职工薪酬减少。
应交税费	51,131,252.94	86,614,687.56	-35,483,434.62	-40.97%	主要系本期缴纳税费增加所致。

应付利息	2,602,538.38	11,551,898.98	-8,949,360.60	-77.47%	主要系短期融资券到期支付，相应利息支付所致。
其他应付款	19,831,412.21	10,624,184.41	9,207,227.80	86.66%	主要系随着工程项目的推进，公司本期收到的工程项目保证金增加所致。
其他流动负债		300,000,000.00	-300,000,000.00	-100.00%	主要系短期融资券到期支付所致。

利润表项目变动及说明

单位：元

项 目	本期数	上年同期数	增减额	增减率	原因
营业税金及附加	3,244,782.30	9,437,891.36	-6,193,109.06	-65.62%	主要系本期计提城建税及教育费附加减少所致。
销售费用	106,998,773.14	57,665,009.03	49,333,764.11	85.55%	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等大幅增加。
财务费用	16,212,256.16	27,247,816.21	-11,035,560.05	-40.50%	主要系随着美元汇率的上升，公司本期汇兑损失减少所致。
资产减值损失	9,101,277.10	6,975,915.13	2,125,361.97	30.47%	主要系本期计提的坏账损失及存货跌价损失增加所致。
公允价值变动收益	-9,293,754.26	-3,530,276.89	-5,763,477.37	-163.26%	主要系本期公司与银行签定的远期外汇交割，导致公允价值变动损益减少。
投资收益	24,023,882.19	3,155,910.00	20,867,972.19	661.23%	主要系本期收到委托贷款利息及理财产品利息增加所致。
营业外收入	5,961,982.28	4,260,388.96	1,701,593.32	39.94%	主要系本期收到政府补助增加所致。

(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	69,606.61	48,884.33	29.77	-18.85	-11.88	减少 5.56 个百分点
成品药销售	44,620.21	17,043.03	61.80	24.66	21.51	增加 0.99 个百分点
技术服务	102.41		100.00	36.88		
其他	14.77	14.13	4.31	-54.67	-52.99	减少 3.42 个百分点

合计	114,344.00	65,941.49	42.33	-6.03	-5.16	减少 0.53 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	16,711.55	12,042.58	27.94	-21.30	-18.46	减少 2.51 个百分点
沙坦类	33,328.15	23,405.37	29.77	-18.06	-5.83	减少 9.12 个百分点
制剂	44,620.21	17,043.03	61.80	24.66	21.51	增加 0.99 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	258,246,946.22	37.01
国外	885,193,047.90	-13.92

(三) 核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面:

1、国外制剂业务体系日趋成熟，研发能力不断提高。

(1) 公司制剂出口业务占比逐年增大，销售体系趋于成熟，未来几年公司制剂出口有望实现快速增长

(2) 公司研发申报能力不断增强，获批品种增多。报告期内，公司获得美国 ANDA 文号 1 个，获得国内生产批件 2 个，临床批件 4 个。

(3) 国外制剂销售渠道全面铺开。经过几年的努力，公司已与美国大的批发商、零售商等建立了良好的合作关系。同时，开始着手于中东、俄罗斯、南美等新兴市场的开拓。

(4) 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。

2、制剂产能和 cGMP 能力有助于国内制剂业务的拓展，随着公司研发注册整合的不断推进，以及申报环节力量的不断加强，国内市场制剂业务正迎来快速发展的机遇期。

3、环保设施的高投入，环保处理能力的不断提高，将在一定程度上缓解环保要求提高对公司原料药业务的影响。

4、华海的制造和管理能力，以及所具备的资源和要素，将促使我们实现向其他医药领域的拓展。

(四) 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	230,000,000.00	2013 年 12 月 9 日	2014 年 3 月 10 日	3,268,520.55	230,000,000.00	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	50,000,000.00	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	100,000,000.00	2,842,191.78	是	否	否	募集资金
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	100,000,000.00	1,405,479.45	是	否	否	自有资金
中国农业银行股份有限公司	保本浮动收益	50,000,000.00	2014 年 3 月 7 日	2014 年 4 月 7 日	203,835.62	50,000,000.00	203,835.62	是	否	否	自有资金

临海市支行											
中国银行股份有限公司临海支行	保本保证收益	150,000,000.00	2014 年 3 月 13 日	2014 年 5 月 5 日	1,001,917.81	150,000,000.00	1,001,917.81	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	100,000,000.00	2014 年 3 月 13 日	2014 年 5 月 28 日	978,630.14	100,000,000.00	978,630.14	是	否	否	募集资金
中国农业银行股份有限公司临海市支行	保本浮动收益	100,000,000.00	2014 年 3 月 17 日	2014 年 4 月 2 日	219,178.08	100,000,000.00	219,178.08	是	否	否	自有资金
中国工商银行股份有限公司临海支行	保本浮动收益	20,000,000.00	2014 年 3 月 21 日	2014 年 7 月 10 日	279,780.82			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	150,000,000.00	2014 年 5 月 6 日	2014 年 5 月 12 日	54,246.58	150,000,000.00	54,246.58	是	否	否	自有资金
中国银行股份有限公司临海支行	保本保证收益	100,000,000.00	2014 年 5 月 29 日	2014 年 6 月 5 日	49,863.01	100,000,000.00	49,863.01	是	否	否	自有资金
中国银行股份有限公司临海支行	保本保证收益	100,000,000.00	2014 年 6 月 5 日	2014 年 7 月 9 日	344,657.53			是	否	否	自有资金

中国银行股份有限公司临海支行	保本保证收益	100,000,000.00	2014 年 6 月 11 日	2014 年 9 月 11 日	1,134,246.58			是	否	否	募集资金
兴业银行股份有限公司台州临海支行	保本浮动收益(活期)	20,000,000.00	2014 年 5 月 20 日	2014 年 5 月 28 日	13,150.68	20,000,000.00	13,150.68	是	否	否	自有资金
兴业银行股份有限公司台州临海支行	保本浮动收益(活期)	13,000,000.00	2014 年 6 月 26 日					是	否	否	自有资金
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	2,000,000.00	2014 年 4 月 11 日	2014 年 5 月 9 日	8,131.51	2,000,000.00	8,131.51	是	否	否	自有资金
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	3,000,000.00	2014 年 4 月 11 日	2014 年 7 月 11 日	41,136.99			是	否	否	自有资金
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	2,000,000.00	2014 年 4 月 17 日	2014 年 10 月 15 日	56,219.18			是	否	否	自有资金
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	2,000,000.00	2014 年 5 月 13 日	2014 年 6 月 10 日	7,364.38	2,000,000.00	7,364.38	是	否	否	自有资金
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	2,000,000.00	2014 年 6 月 12 日	2014 年 7 月 10 日	7,824.66			是	否	否	自有资金
合计	/	1,394,000,000.00	/	/	12,631,443.84	1,154,000,000.00	10,767,578.08	/	/	/	/

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、2014 年 3 月 13 日，公司使用暂时闲置的募集资金人民币贰亿伍仟万元，向中国银行临海支行购买保证收益型理财产品，具体详见公司于 2014 年 3 月 19 日刊登在中国证券报 B051 版、上海证券报 B45 版、证券时报 B21 版、证券日报 D24 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的公告。

4、2014 年 3 月 21 日，公司使用暂时闲置的募集资金人民币贰仟万元，向中国工商银行临海支行购买保本型理财产品，期限为 111 天，年投资收益率为 4.6%，具体详见公司于 2014 年 3 月 25 日刊登在中国证券报 B019 版、上海证券报 B74 版、证券时报 B73 版、证券日报 D30 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的公告。

5、2014 年 6 月 11 日，公司使用暂时闲置的募集资金人民币壹亿元，向中国银行临海支行购买保证收益型理财产品，投资期限 92 天，年投资收益率 4.5%，具体详见公司于 2014 年 6 月 26 日刊登在中国证券报 B012 版、上海证券报 B22 版、证券时报 B28 版、证券日报 D12 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	1 年	8	房地产开发经营	股票质押	否	否	否	否	自有资金	16,000,000.00	盈利

2013 年 7 月 4 日，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。2014 年 6 月 27 日，公司收到浙江永强朗成房地产有限公司归还的上述委托贷款本金贰亿元人民币，相应利息同时结清。具体详见公司于 2014 年 7 月 1 日刊登在中国证券报 B019 版、上海证券报 B20 版、证券时报 B24 版、证券日报 D3 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	本报告期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	6,781.50	25,940.69	51,434.83	银行存款、7 天通知存货、购买理财产品及补充流动资金
合计	/	77,542.50	6,781.50	25,940.69	51,434.83	/

(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	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	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	3,827.93	6,535.02	是	30.84%					
年产 200 亿片出口固体制剂建设项目	否	56,357.36	2,953.57	19,405.67	是	34.43%		4,064.88			
合计	/	77,547.59	6,781.50	25,940.69	/	/		/	/	/	/

详见公司披露的《2014 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》

3、 主要子公司、参股公司分析

2014 年 1-6 月份 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	19,855.16	4,358.63	-94.45
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	15,773.85	9,529.46	1,420.21
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	1,650.22	1,643.02	-28.62
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	1,153.17	1,017.28	-51.96
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	8,010.52	1,592.38	-290.60
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	2,939.23	2,324.70	28.68
华海（美国）国际有限公司	进出口贸易	药品及中间体贸易	USD980	32,345.26	7,174.78	626.99
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	3,000.00	1,757.66	1,675.32	-203.78
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	2,644.09	887.58	-40.71
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	10,639.33	9,647.24	-131.94
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	1,714.40	1,698.85	-291.12
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	2,806.70	960.52	31.96
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	4,319.22	1,457.55	-189.83

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	本报告期投入 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	85.84%	14,459,031.65	515,383,585.75	
制剂车间扩建工程	70,000,000	100.13%		70,090,203.72	
华南厂区扩建工程	93,320,000	91.47%	17,010,041.20	85,351,531.13	
制剂抗肿瘤车间	200,000,000	64.46%	18,060,061.63	128,922,899.73	
南通华宇改扩建工程	44,710,000	65.79%	5,747,721.35	29,415,994.35	
医药包装工程	20,910,000	72.03%	1,117,302.26	15,061,668.85	
华海南通工程	559,800,000	3.91%	21,884,118.11	21,884,118.11	
合计	1,589,090,000	/	78,278,276.20	866,110,001.64	/

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司一贯重视对投资者的回报，报告期内，按照《公司章程》的规定，公司执行了 2013 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 157,060,454.2 元（含税）。

上述利润分配实施公告刊登于 2014 年 5 月 7 日（星期三）的中国证券报 B033 版、上海证券报 B27 版、证券时报 B25 版、证券日报 D5 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上，并于 2014 年 5 月 19 日现金分红到账后实施完毕。

三、 其他披露事项

(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

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 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行权数量及价格调整事宜	具体内容请详见公司于 2014 年 7 月 1 日刊登在中国证券报 B019 版、上海证券报 B20 版、证券时报 B24 版、证券日报 D3 版、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	0
报告期内失效的权益总额	0
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	本公司于 2014 年 6 月 28 日召开的第五届董事会第十一次临时会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》的决议，鉴于 2014 年 5 月 19 日公司向全体股东实施了每 10 股派发现金红利 2 元（含税）的公司 2013 年度利润分配方案，根据公司 2010 年第一次临时股东大会

		关于授权董事会办理股票期权相关事宜的决议，依据《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激励计划行权价格进行相应的调整。因此，根据本次利润分配方案，每份股票期权的行权价格由原来的 5.65 元调整为 5.45 元，预留部分的行权价格由 10.93 元调整为 10.73 元，调整自 2014 年 5 月 19 日起生效。		
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授 权益数量	报告期内行使 权益数量	报告期末尚未 行使的权益数量
杜军	董事	0	0	0
苏严	董事	0	0	0
祝永华	董事	0	0	0
李博	高级管理人员	0	0	0
胡功允	高级管理人员	0	0	0
蔡民达	高级管理人员	0	0	351,000
陈其茂	高级管理人员	0	0	0
徐春敏	高级管理人员	0	0	0
王飙	高级管理人员	0	0	0
张美	高级管理人员	0	0	0
叶存孝	高级管理人员	0	0	234,000
因激励对象行权所引起的股本变动情况		无		
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。		

五、 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
2014 年日常关联交易预计	《浙江华海药业股份有限公司日常关联交易公告》刊登在 2014 年 4 月 1 日的中国证券报 B050 版、上海证券报 B12 版、证券时报 B45 版、证券日报 D33 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

六、 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	117,518,480.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	117,518,480.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	117,518,480.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.93

2014 年 5 月 12 日公司召开第五届董事会第十次临时会议审议通过了《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 B030 版、上海证券报 B43 版、证券时报 B29 版、证券日报 D24 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) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

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

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	公司控股股东陈保华先生、公司大股东周明华先生承诺：在本人作为股份公司的控股股东或主要股东、或被法律法规认定为实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。	截止报告期末，承诺人均按照承诺履行，未发现违反承诺事项发生。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的境内审计机构。

九、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

本报告期公司及其董事、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、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、上交所有关公司治理规范性文件的要求，建立健全各项规章制度。报告期内，根据相关法律法规及内部控制体系建设的要求，公司制定了《筹资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列制度，进一步完善了公司法人治理结构，提升了公司治理水平。报告期内，公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

十一、其他重大事项的说明

（一）其他

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，并于 2014 年 4 月 9 日兑付了 2013 年度发行的第一期短期融资券 3 亿元的本金和利息。

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。截止到报告期末，公司募集资金投资项目正处于建设中。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				38,451		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数				0		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的股份数量
陈保华	境内 自然人	26.93	211,495,300	2,306,574		质押 166,900,000
周明华	境内 自然人	19.77	155,274,466	0		无
翁震宇	境内 自然人	1.39	10,906,567	0	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	1.15	8,999,919	1,298,840		无
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金	其他	0.94	7,352,508	7,352,508		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	0.84	6,581,416	-900,000		无
马团结	境内 自然人	0.80	6,260,888	6,260,888		无
苏春莲	境内 自然人	0.65	5,124,347	0		无
中国太平洋人寿保险股	其他	0.60	4,734,080	1,133,782		无

份有限公司－传统－普通保险产品						
首域投资管理(英国)有限公司－首域中国 A 股基金	其他	0.59	4,642,073	2,784,110		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			211,495,300		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			8,999,919		人民币普通股	
中国光大银行股份有限公司－光大保德信量化核心证券投资基金			7,352,508		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			6,581,416		人民币普通股	
马团结			6,260,888		人民币普通股	
苏春莲			5,124,347		人民币普通股	
中国太平洋人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品			4,734,080		人民币普通股	
首域投资管理(英国)有限公司－首域中国 A 股基金			4,642,073		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	2015 年 7 月 10 日	24,570	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。
			2016 年 7 月 6 日	21,060	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
陈保华	董事兼总经理	209,188,726	211,495,300	2,306,574	二级市场增持
祝永华	副总经理兼董事会秘书	772,500	672,500	-100,000	二级市场减持
张美	财务总监	397,654	298,254	-99,400	二级市场减持

(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	期初持有股 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	期末持有股 票期权数量
蔡民达	副总经理	351,000	0	351,000	0	351,000
叶存孝	副总经理	234,000	0	234,000	0	234,000
合计	/	585,000	0	585,000	0	585,000

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 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		579,399,369.30	533,193,775.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		6,308,926.31	15,602,680.57
应收票据		5,814,850.00	9,800,923.57
应收账款		667,449,429.06	542,275,330.32
预付款项		19,939,708.80	15,927,781.60
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		15,977,920.81	210,355,637.30
买入返售金融资产			
存货		682,624,026.14	785,913,661.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		245,817,289.91	485,362,195.19
流动资产合计		2,223,331,520.33	2,598,914,177.59
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			
固定资产		1,069,849,699.09	1,053,418,795.00
在建工程		542,135,327.19	444,288,442.35
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		257,576,040.87	237,360,800.59
开发支出		14,431,447.92	9,821,515.89
商誉		32,834,840.51	32,834,840.51
长期待摊费用		8,859,876.61	
递延所得税资产		18,830,899.70	14,611,253.48
其他非流动资产		59,574,660.80	74,854,250.00
非流动资产合计		2,004,092,792.69	1,867,189,897.82
资产总计		4,227,424,313.02	4,466,104,075.41

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

合并资产负债表（续）

2014 年 6 月 30 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		722,251,971.52	519,878,914.75
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		87,502,670.14	102,179,044.74
应付账款		213,743,047.07	255,557,769.22
预收款项		13,318,985.34	14,668,007.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		36,584,617.37	58,938,932.26
应交税费		51,131,252.94	86,614,687.56
应付利息		2,602,538.38	11,551,898.98
应付股利		113,100.80	113,100.80
其他应付款		19,831,412.21	10,624,184.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			300,000,000.00
流动负债合计		1,147,079,595.77	1,360,126,540.65
非流动负债:			
长期借款		43,684,880.00	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		43,722,114.78	43,403,653.87
非流动负债合计		87,406,994.78	86,691,643.87
负债合计		1,234,486,590.55	1,446,818,184.52
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		785,302,271.00	785,302,271.00
资本公积		810,807,733.08	811,134,941.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		225,360,488.61	225,360,488.61
一般风险准备			
未分配利润		1,159,912,628.49	1,188,132,385.46
外币报表折算差额		-2,839,061.96	-2,958,723.96
归属于母公司所有者权益合计		2,978,544,059.22	3,006,971,363.04
少数股东权益		14,393,663.25	12,314,527.85
所有者权益合计		2,992,937,722.47	3,019,285,890.89
负债和所有者权益总计		4,227,424,313.02	4,466,104,075.41

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 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		486,512,495.37	375,381,772.13
交易性金融资产		6,308,926.31	15,602,680.57
应收票据		4,368,200.00	5,643,298.20
应收账款		553,754,781.77	501,837,961.91
预付款项		11,178,535.26	9,082,760.70
应收利息			482,191.78
应收股利		60,506,087.47	60,506,087.47
其他应收款		178,439,835.47	356,863,864.38
存货		551,400,504.45	648,156,934.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		233,000,000.00	480,000,000.00
流动资产合计		2,085,469,366.10	2,453,557,551.26
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		367,145,140.69	350,777,958.51
投资性房地产			
固定资产		892,581,812.24	881,283,056.16
在建工程		437,644,070.89	374,232,251.58
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		185,922,988.20	187,294,308.93
开发支出		14,431,447.92	9,821,515.89
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,576,823.62	4,350,485.72
其他非流动资产		46,294,200.00	40,154,250.00
非流动资产合计		1,948,596,483.56	1,847,913,826.79
资产总计		4,034,065,849.66	4,301,471,378.05

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）

2014 年 6 月 30 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		648,418,371.52	471,103,714.75
交易性金融负债			
应付票据		86,759,928.14	102,179,044.74
应付账款		174,841,129.86	209,840,214.68
预收款项		11,877,680.23	11,924,818.52
应付职工薪酬		30,327,029.20	47,783,933.86
应交税费		39,972,758.83	66,699,941.63
应付利息		2,355,063.97	11,283,560.08
应付股利			
其他应付款		39,666,057.69	44,518,469.34
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			300,000,000.00
流动负债合计		1,034,218,019.44	1,265,333,697.60
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		43,722,114.78	43,403,653.87
非流动负债合计		43,722,114.78	43,403,653.87
负债合计		1,077,940,134.22	1,308,737,351.47
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		785,302,271.00	785,302,271.00
资本公积		779,925,410.66	779,925,410.66
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		221,302,189.57	221,302,189.57
一般风险准备			
未分配利润		1,169,595,844.21	1,206,204,155.35
所有者权益（或股东权益）合计		2,956,125,715.44	2,992,734,026.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,034,065,849.66	4,301,471,378.05

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
2014 年 1—6 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		1,150,025,179.91	1,226,175,759.70
其中: 营业收入		1,150,025,179.91	1,226,175,759.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,022,630,429.28	977,450,536.19
其中: 营业成本		662,314,607.02	697,780,762.39
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		3,244,782.30	9,437,891.36
销售费用		106,998,773.14	57,665,009.03
管理费用		224,758,733.56	178,343,142.07
财务费用		16,212,256.16	27,247,816.21
资产减值损失		9,101,277.10	6,975,915.13
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		-9,293,754.26	-3,530,276.89
投资收益 (损失以“—”号填列)		24,023,882.19	3,155,910.00
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)		142,124,878.56	248,350,856.62
加: 营业外收入		5,961,982.28	4,260,388.96
减: 营业外支出		4,192,102.95	3,692,730.66
其中: 非流动资产处置损失		1,177,110.11	1,141,379.80
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		143,894,757.89	248,918,514.92
减: 所得税费用		11,934,951.93	16,783,196.18
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		131,959,805.96	232,135,318.74
归属于母公司所有者的净利润		128,840,697.23	223,018,261.47
少数股东损益		3,119,108.73	9,117,057.27
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.16	0.28
(二) 稀释每股收益		0.16	0.28
七、其他综合收益		119,662.00	-469,070.81
八、综合收益总额		132,079,467.96	231,666,247.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		128,960,359.23	222,549,190.66
归属于少数股东的综合收益总额		3,119,108.73	9,117,057.27

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

母公司利润表

2014 年 1—6 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		938,033,384.98	1,032,112,487.76
减：营业成本		638,743,295.21	662,350,269.37
营业税金及附加		1,299,758.66	7,948,078.68
销售费用		39,918,634.66	20,797,968.01
管理费用		132,496,218.92	132,121,835.57
财务费用		15,837,269.65	26,189,288.23
资产减值损失		3,995,904.80	3,033,367.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-9,293,754.26	-3,530,276.89
投资收益（损失以“－”号填列）		33,232,667.91	3,155,910.00
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）		129,681,216.73	179,297,313.44
加：营业外收入		5,403,969.64	3,659,485.05
减：营业外支出		3,475,536.73	3,261,667.48
其中：非流动资产处置损失		654,626.37	932,004.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		131,609,649.64	179,695,131.01
减：所得税费用		11,157,506.58	8,167,295.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		120,452,143.06	171,527,835.04
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		120,452,143.06	171,527,835.04

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

2014 年 1—6 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		1,064,147,334.10	1,090,332,219.75
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		15,416,319.13	6,320,228.65
收到其他与经营活动有关的现金		18,310,615.30	8,041,226.70
经营活动现金流入小计		1,097,874,268.53	1,104,693,675.10
购买商品、接受劳务支付的现金		552,612,003.76	533,321,871.55
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		176,370,207.56	151,519,934.20
支付的各项税费		90,737,181.78	116,456,731.02
支付其他与经营活动有关的现金		200,812,809.62	154,924,751.73
经营活动现金流出小计		1,020,532,202.72	956,223,288.50
经营活动产生的现金流量净额		77,342,065.81	148,470,386.60
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		24,506,073.97	3,155,910.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		391,320.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,359,378,450.00	2,693,725.02
投资活动现金流入小计		1,384,275,843.97	5,849,635.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,294,443.11	211,143,286.46
投资支付的现金		1,367,182.18	
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		914,000,000.00	6,178,700.00
投资活动现金流出小计		1,110,661,625.29	217,321,986.46
投资活动产生的现金流量净额		273,614,218.68	-211,472,351.44

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）

2014 年 1—6 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			837,338,931.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		795,068,635.74	683,137,297.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			351,400,000.00
筹资活动现金流入小计		795,068,635.74	1,871,876,228.00
偿还债务支付的现金		596,823,160.62	527,648,331.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,828,934.34	129,532,860.06
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		318,903,573.00	292,021,464.88
筹资活动现金流出小计		1,096,555,667.96	949,202,656.08
筹资活动产生的现金流量净额		-301,487,032.22	922,673,571.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,263,658.52	-11,169,707.11
五、现金及现金等价物净增加额		46,205,593.75	848,501,899.97
加：期初现金及现金等价物余额		533,193,775.55	235,420,597.52
六、期末现金及现金等价物余额		579,399,369.30	1,083,922,497.49

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

2014 年 1—6 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		908,923,236.00	918,079,596.27
收到的税费返还		14,337,408.58	5,674,724.23
收到其他与经营活动有关的现金		33,069,888.34	18,632,844.74
经营活动现金流入小计		956,330,532.92	942,387,165.24
购买商品、接受劳务支付的现金		536,372,464.30	503,032,196.76
支付给职工以及为职工支付的现金		121,736,304.38	107,240,240.73
支付的各项税费		54,810,003.40	80,347,192.23
支付其他与经营活动有关的现金		126,198,570.34	137,180,987.58
经营活动现金流出小计		839,117,342.42	827,800,617.30
经营活动产生的现金流量净额		117,213,190.50	114,586,547.94
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		33,714,859.69	3,155,910.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		390,180.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,352,330,000.00	2,440,210.51
投资活动现金流入小计		1,386,435,039.69	5,596,120.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,337,612.71	170,162,180.34
投资支付的现金		16,367,182.18	940,335.00
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		903,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,063,704,794.89	171,102,515.34
投资活动产生的现金流量净额		322,730,244.80	-165,506,394.83
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			837,338,931.00
取得借款收到的现金		721,235,035.74	602,134,540.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			351,400,000.00
筹资活动现金流入小计		721,235,035.74	1,790,873,471.00
偿还债务支付的现金		547,600,760.62	490,576,131.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,103,953.37	129,246,081.83
支付其他与筹资活动有关的现金		318,903,573.00	292,021,464.88
筹资活动现金流出小计		1,046,608,286.99	911,843,677.85
筹资活动产生的现金流量净额		-325,373,251.25	879,029,793.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,439,460.81	-10,186,081.49
五、现金及现金等价物净增加额		111,130,723.24	817,923,864.77
加: 期初现金及现金等价物余额		375,381,772.13	142,705,620.00
六、期末现金及现金等价物余额		486,512,495.37	960,629,484.77

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

2014 年 1—6 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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-327,208.85					-28,219,756.97	119,662.00	2,079,135.40	-26,348,168.42
（一）净利润							128,840,697.23		3,119,108.73	131,959,805.96
（二）其他综合收益								119,662.00		119,662.00
上述（一）和（二）小计							128,840,697.23	119,662.00	3,119,108.73	132,079,467.96
（三）所有者投入和减少资本		-327,208.85								-327,208.85
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		-327,208.85								-327,208.85
（四）利润分配							-157,060,454.20		-1,039,973.33	-158,100,427.53
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-157,060,454.20			-157,060,454.20
4．其他									-1,039,973.33	-1,039,973.33
（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	785,302,271.00	810,807,733.08			225,360,488.61		1,159,912,628.49	-2,839,061.96	14,393,663.25	2,992,937,722.47

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

合并所有者权益变动表（续）

2014 年 1—6 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	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	579,028,049.39					113,528,764.47	-469,070.81	9,117,057.27	939,059,586.32
（一）净利润							223,018,261.47		9,117,057.27	232,135,318.74
（二）其他综合收益								-469,070.81		-469,070.81
上述（一）和（二）小计							223,018,261.47	-469,070.81	9,117,057.27	231,666,247.93
（三）所有者投入和减少资本	73,620,540.00	743,262,295.39								816,882,835.39
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		1,853,817.57								1,853,817.57
3．其他										
（四）利润分配							-109,489,497.00			-109,489,497.00
1．提取盈余公积										
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	811,351,403.46			188,625,336.30		1,088,717,359.79	-3,189,037.19	17,290,830.23	2,888,098,163.59

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 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	785,302,271.00	779,925,410.66			221,302,189.57		1,206,204,155.35	2,992,734,026.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	785,302,271.00	779,925,410.66			221,302,189.57		1,206,204,155.35	2,992,734,026.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-36,608,311.14	-36,608,311.14
（一）净利润							120,452,143.06	120,452,143.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							120,452,143.06	120,452,143.06
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-157,060,454.20	-157,060,454.20
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-157,060,454.20	-157,060,454.20
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	785,302,271.00	779,925,410.66			221,302,189.57		1,169,595,844.21	2,956,125,715.44

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美

会计机构负责人：王晓红

母公司所有者权益变动表（续）

2014 年 1—6 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	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、本年年年初余额	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	579,028,049.39					62,038,338.04	878,921,173.43
（一）净利润							171,527,835.04	171,527,835.04
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							171,527,835.04	171,527,835.04
（三）所有者投入和减少资本	73,620,540.00	743,262,295.39						816,882,835.39
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		1,853,817.57						1,853,817.57
3．其他								
（四）利润分配							-109,489,497.00	-109,489,497.00
1．提取盈余公积								
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	780,141,872.19			184,567,037.26		1,047,115,619.60	2,797,126,800.05

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 2014 年上半年度

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。

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。

(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	全资子公司	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	3,000 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	10,367,182.18		100.00	100.00	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	30,000,000.00		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			
浙江华海医药包装制品有限公司	887,584.27		
普霖强生药业有限公司[注]	13,506,078.98		

[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) 报告期内合并范围未发生变更

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

详见本财务报表附注二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			230,939.25			658,616.91
小 计			230,939.25			658,616.91
银行存款：						
人民币			511,389,394.05			416,749,570.54
美元	10,840,573.24	6.1528	66,699,879.02	18,771,618.97	6.0969	114,448,683.70
欧元	128,553.71	8.3946	1,079,156.98	158,797.99	8.4189	1,336,904.40
日元						
小 计			579,168,430.05			532,535,158.64
其他货币金：						
人民币						
小 计						
合 计			579,399,369.30			533,193,775.55

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	6,308,926.31	15,602,680.57
合 计	6,308,926.31	15,602,680.57

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	5,814,850.00		5,814,850.00	9,800,923.57		9,800,923.57
合 计	5,814,850.00		5,814,850.00	9,800,923.57		9,800,923.57

(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
客户一	2014-03-14	2014-09-14	1,350,000.00	
客户二	2014-01-08	2014-07-08	1,000,000.00	
客户三	2014-02-21	2014-08-21	756,000.00	
客户四	2014-02-20	2014-08-20	610,000.00	
客户五	2014-05-21	2014-11-21	600,000.00	
小 计			4,316,000.00	

(5) 期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	708,069,433.22	100.00	40,620,004.16	5.74	574,655,201.20	100.00	32,379,870.88	5.63
小 计	708,069,433.22	100.00	40,620,004.16	5.74	574,655,201.20	100.00	32,379,870.88	5.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	708,069,433.22	100.00	40,620,004.16	5.74	574,655,201.20	100.00	32,379,870.88	5.63

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	694,531,511.38	98.09	34,726,575.57	560,120,971.62	97.47	28,006,048.58
1-2 年	8,239,980.88	1.16	1,647,996.18	10,187,767.32	1.77	2,037,553.46
2-3 年	2,105,017.09	0.30	1,052,508.54	4,020,386.84	0.70	2,010,193.42
3 年以上	3,192,923.87	0.45	3,192,923.87	326,075.42	0.06	326,075.42
小 计	708,069,433.22	100.00	40,620,004.16	574,655,201.20	100.00	32,379,870.88

(2) 本期应收账款 35,000.00 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) 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 (%)
客户一	非关联方	37,201,192.38	1 年以内	5.25
客户二	非关联方	28,545,135.92	1 年以内	4.03
客户三	非关联方	27,015,191.25	1 年以内	3.82
客户四	非关联方	22,538,337.06	1 年以内	3.18
客户五	非关联方	21,577,054.57	1 年以内	3.05
小 计		136,876,911.18		19.33

(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 132,371,679.63 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	19,451,117.63	97.55		19,451,117.63	15,276,984.54	95.91		15,276,984.54
1-2 年	175,850.77	0.88		175,850.77	391,813.45	2.46		391,813.45
2-3 年	68,171.88	0.34		68,171.88	144,828.82	0.91		144,828.82
3 年以上	244,568.52	1.23		244,568.52	114,154.79	0.72		114,154.79
合 计	19,939,708.80	100.00		19,939,708.80	15,927,781.60	100.00		15,927,781.60

(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
------	--------	-----	----	-------

如东县新天地投资发展有限公司	非关联方	1,430,069.70	1年以内	预付房租费
中国医药对外贸易公司	非关联方	825,750.00	1年以内	货未到
江西远星化学品有限公司	非关联方	750,000.00	1年以内	货未到
浙江光大不锈钢有限公司	非关联方	446,776.20	1年以内	货未到
江阴市晟源石化贸易有限公司	非关联方	394,430.27	1年以内	货未到
小 计		3,847,026.17		

(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	482,191.78	7,758,904.11	8,241,095.89	
合 计	482,191.78	7,758,904.11	8,241,095.89	

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	6,172,348.95	32.96			200,000,000.00	93.99		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	12,553,871.22	67.04	2,748,299.36	21.89	12,664,168.22	5.95	2,436,668.94	19.24
小 计	12,553,871.22	67.04	2,748,299.36	21.89	12,664,168.22	5.95	2,436,668.94	19.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					128,138.02	0.06		
合 计	18,726,220.17	100.00	2,748,299.36	14.68	212,792,306.24	100.00	2,436,668.94	1.15

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
应收出口退税	6,172,348.95			不能收回的可能性极小
小 计	6,172,348.95			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,660,312.60	68.99	433,015.63	10,099,619.87	79.75	504,980.99
1-2 年	1,598,948.17	12.74	319,789.63	669,699.75	5.29	133,939.95
2-3 年	598,232.70	4.76	299,116.35	194,201.20	1.53	97,100.60
3 年以上	1,696,377.75	13.51	1,696,377.75	1,700,647.40	13.43	1,700,647.40
小 计	12,553,871.22	100.00	2,748,299.36	12,664,168.22	100.00	2,436,668.94

(2) 本期无实际核销的其他应收款。

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

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司 关系	账面 余额	账龄	占其他应收款 余 额 的 比 例 (%)	款项性质 或内容
应收出口退税	非关联方	6,172,348.95	1 年以内	32.96	出口退税
中华人民共和国台州 海关驻临海办事处	非关联方	2,682,308.26	1 年以内	14.32	保证金
临海市土地储备中心	非关联方	1,084,650.00	1-2 年	5.79	保证金
台州市药品检验所	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	5.34	借款
如东县财政局	非关联方	723,320.00	1 年以内	3.86	保障金
小 计		11,662,627.21		62.27	

(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	200,403,136.33		200,403,136.33	201,717,347.72		201,717,347.72
在产品	146,817,910.44		146,817,910.44	136,197,913.61		136,197,913.61
自制半成品	88,200,930.19	4,450,482.76	83,750,447.43	75,964,921.81	5,748,450.10	70,216,471.71

库存商品	230,522,859.60	5,021,018.96	225,501,840.64	360,929,204.28	5,317,450.85	355,611,753.43
委托加工物资	15,592,551.30		15,592,551.30	3,490,157.15		3,490,157.15
包装物	10,558,140.00		10,558,140.00	18,680,018.09		18,680,018.09
合 计	692,095,527.86	9,471,501.72	682,624,026.14	796,979,562.66	11,065,900.95	785,913,661.71

(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	5,748,450.10		1,297,967.34		4,450,482.76
库存商品	5,317,450.85	1,812,480.74		2,108,912.63	5,021,018.96
小 计	11,065,900.95	1,812,480.74	1,297,967.34	2,108,912.63	9,471,501.72

(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	240,000,000.00	480,000,000.00
待抵扣进项税额	5,817,289.91	5,362,195.19
合 计	245,817,289.91	485,362,195.19

10. 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	1,671,681,341.23	86,337,578.04	6,156,102.81	1,751,862,816.46
房屋及建筑物	809,792,589.39	34,588,814.61	842,080.00	843,539,324.00
通用设备	26,166,992.94	3,698,178.26	261,743.69	29,603,427.51
专用设备	808,716,297.06	47,431,310.73	4,853,750.12	851,293,857.67
运输工具	27,005,461.84	619,274.44	198,529.00	27,426,207.28
	—	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	618,262,546.23	68,200,825.77	4,450,254.63	682,013,117.37
房屋及建筑物	221,827,076.51	23,980,808.79	815,257.59	244,992,627.71
通用设备	16,308,255.67	1,676,061.27	233,981.04	17,750,335.90

专用设备	364,146,241.79	41,307,516.75	3,212,413.45	402,241,345.09
运输工具	15,980,972.26	1,236,438.96	188,602.55	17,028,808.67
3) 账面净值小计	1,053,418,795.00	——	——	1,069,849,699.09
房屋及建筑物	587,965,512.88	——	——	598,546,696.29
通用设备	9,858,737.27	——	——	11,853,091.61
专用设备	444,570,055.27	——	——	449,052,512.58
运输工具	11,024,489.58	——	——	10,397,398.61
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	1,053,418,795.00	——	——	1,069,849,699.09
房屋及建筑物	587,965,512.88	——	——	598,546,696.29
通用设备	9,858,737.27	——	——	11,853,091.61
专用设备	444,570,055.27	——	——	449,052,512.58
运输工具	11,024,489.58	——	——	10,397,398.61

本期折旧额为 68,200,825.77 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 58,492,445.02 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
华南化工质检楼、新宿舍楼、综合仓库、甲类仓库、	尚在办理中	未确定

贮罐区泵房及废水处理 池泵房		
-------------------	--	--

(4) 期末固定资产未用于担保。

11. 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	71,692,410.42		71,692,410.42	61,491,246.46		61,491,246.46
新型抗高血压沙坦类原料药建设项目	58,289,749.52		58,289,749.52	31,279,527.85		31,279,527.85
制剂车间扩建工程	1,483,550.69		1,483,550.69	1,483,550.69		1,483,550.69
华南厂区扩建工程	45,057,761.55		45,057,761.55	28,047,720.35		28,047,720.35
年产 200 亿片（粒）出口制剂工程	149,249,932.65		149,249,932.65	154,143,597.65		154,143,597.65
制剂抗肿瘤车间	128,922,899.73		128,922,899.73	110,862,838.10		110,862,838.10
南通华宇改扩建工程	15,722,161.90		15,722,161.90	9,974,440.55		9,974,440.55
医药包装工程	1,283,324.43		1,283,324.43	13,365,644.48		13,365,644.48
华海南通工程	32,671,909.40		32,671,909.40	10,787,791.29		10,787,791.29
其他	37,761,626.90		37,761,626.90	22,852,084.93		22,852,084.93
合 计	542,135,327.19		542,135,327.19	444,288,442.35		444,288,442.35

(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	61,491,246.46	14,459,031.65	4,257,867.69		85.84
新型抗高血压沙坦类原料药建设项目	21,190.23	31,279,527.85	46,467,269.46	19,457,047.79		36.69
制剂车间扩建工程	7,000.00	1,483,550.69				100.13[注 1]
华南厂区扩建工程	9,332.00	28,047,720.35	17,010,041.20			91.47
年产 200 亿片（粒）出口制剂工程	101,613.64	154,143,597.65	21,817,443.25	26,711,108.25		39.73
制剂抗肿瘤车间	20,000.00	110,862,838.10	18,060,061.63			64.46
南通华宇改	4,471.00	9,974,440.55	5,747,721.35			65.79

扩建工程						
医药包装工程	2,091.00	13,365,644.48	1,117,302.26	4,005,620.80	9,194,001.51[注2]	72.03
华海南通工程	55,980.00	10,787,791.29	21,884,118.11			3.91
其他		22,852,084.93	18,970,342.46	4,060,800.49		
合 计		444,288,442.35	165,533,331.37	58,492,445.02	9,194,001.51	

(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	71,692,410.42
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	58,289,749.52
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	45,057,761.55
年产 200 亿片（粒）出口制剂工程	在建				自筹资金 募集资金	149,249,932.65
制剂抗肿瘤车间	在建				自筹资金	128,922,899.73
南通华宇改扩建工程	在建				自筹资金	15,722,161.90
医药包装工程	在建				自筹资金	1,283,324.43
华海南通工程	在建				自筹资金	32,671,909.40
其他					自筹资金	37,761,626.90
合 计						542,135,327.19

[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]：该工程项目其他减少为租入固定资产改良支出，完工转入长期待摊费用。

(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	85.84	
新型抗高血压沙坦类原料药建设项目	36.69	
制剂车间扩建工程	100.13	
华南厂区扩建工程	91.47	
年产 200 亿片（粒）出口制剂工程	39.73	
制剂抗肿瘤车间	64.46	
南通华宇改扩建工程	65.79	
医药包装工程	72.03	
华海南通工程	3.91	

12. 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	265,780,702.93	23,850,654.05		289,631,356.98
土地使用权	232,295,344.22	22,610,357.22		254,905,701.44
软件	11,492,748.70	851,971.02		12,344,719.72
特许经营权[注]	21,852,666.52	200,358.23		22,053,024.75
非专利技术	139,943.49	187,967.58		327,911.07
2) 累计摊销小计	28,419,902.34	3,635,413.77		32,055,316.11
土地使用权	19,257,856.98	2,493,700.69		21,751,557.67
软件	3,438,018.02	540,442.96		3,978,460.98
特许经营权[注]	5,707,700.60	568,479.04		6,276,179.64
非专利技术	16,326.74	32,791.08		49,117.82
3) 账面净值小计	237,360,800.59			257,576,040.87
土地使用权	213,037,487.24			233,154,143.77
软件	8,054,730.68			8,366,258.74
特许经营权[注]	16,144,965.92			15,776,845.11
非专利技术	123,616.75			278,793.25
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	237,360,800.59			257,576,040.87
土地使用权	213,037,487.24			233,154,143.77
软件	8,054,730.68			8,366,258.74
特许经营权[注]	16,144,965.92			15,776,845.11
非专利技术	123,616.75			278,793.25

本期摊销额 3,635,413.77 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)	9,821,515.89	4,797,899.61		187,967.58	14,431,447.92
小 计	9,821,515.89	4,797,899.61	-	187,967.58	14,431,447.92

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 4.91%。公司本期通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面原值的比例为 0.06%。

(3) 其他说明

1) 期末无形资产未用于担保。

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

13. 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。

14. 长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
租入固定资产改良支出	8,859,876.61	
合 计	8,859,876.61	

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	7,371,323.57	6,684,524.92
可抵扣亏损	11,459,576.13	7,926,728.56
合 计	18,830,899.70	14,611,253.48

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
-----	-----

资产减值准备	41,896,004.32
可抵扣亏损项目	46,621,366.99
小 计	88,517,371.31

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	13,280,460.80	34,700,000.00
预付生物药技术及许可权款	46,294,200.00	40,154,250.00
合 计	59,574,660.80	74,854,250.00

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	34,816,539.82	8,586,763.70		35,000.00[注]	43,368,303.52
存货跌价准备	11,065,900.95	514,513.40		2,108,912.63	9,471,501.72
合 计	45,882,440.77	9,101,277.10	-	2,143,912.63	52,839,805.24

[注]：本期转销系本期公司核销了应收账款 35,000.00 元，相应的坏账准备予以转销所致，详见本财务报表附注五（一）4 之所致。

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
信用借款	574,584,771.52	183,535,864.75
质押借款	147,667,200.00	210,343,050.00
合 计	722,251,971.52	519,878,914.75

(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	87,502,670.14	102,179,044.74

合 计	87,502,670.14	102,179,044.74
-----	---------------	----------------

下一会计期间将到期的金额为 87,502,670.14 元。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	181,927,249.26	224,440,830.92
工程款	4,485,172.09	2,527,016.02
设备款	27,330,625.72	28,589,922.28
合 计	213,743,047.07	255,557,769.22

(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	13,318,985.34	14,668,007.93
合 计	13,318,985.34	14,668,007.93

(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	38,784,785.17	126,355,873.79	148,887,852.48	16,252,806.48
职工福利费		26,683,112.32	26,683,112.32	
社会保险费	2,292,859.25	25,101,704.79	25,640,265.03	1,754,299.01
其中：医疗保险费	658,677.13	8,577,491.43	8,629,077.92	607,090.64
基本养老保险费	1,287,231.74	12,865,715.71	13,289,340.40	863,607.05
失业保险费	166,116.65	1,567,625.62	1,607,067.98	126,674.29
工伤保险费	102,906.91	1,042,581.39	1,058,219.35	87,268.95

生育保险费	77,926.82	788,174.56	796,443.30	69,658.08
其他		260,116.08	260,116.08	
住房公积金		2,361,943.98	2,361,943.98	
辞退福利		13,110.00	13,110.00	
其他	17,861,287.84	3,254,238.17	2,538,014.13	18,577,511.88
合 计	58,938,932.26	183,769,983.05	206,124,297.94	36,584,617.37

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 18,577,511.88 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	28,578,203.04	10,836,276.81
营业税		124,359.56
企业所得税	19,565,810.32	44,081,818.29
代扣代缴个人所得税	1,435,713.99	19,805,521.05
城市维护建设税	419,684.42	1,431,777.74
房产税	141,135.69	5,042,880.66
土地使用税	128,671.82	3,423,305.84
教育费附加	250,492.26	815,446.01
地方教育附加	166,994.84	618,738.88
水利建设专项资金	390,237.79	352,836.11
印花税	54,308.77	79,660.56
河道工程管理费		2,066.05
合 计	51,131,252.94	86,614,687.56

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,489,588.23	912,279.70
分期付息到期还本的长期借款利息	112,950.15	126,119.28
短期融资券应付债券利息		10,513,500.00
合 计	2,602,538.38	11,551,898.98

25. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
中国科学院上海有机化学研究所	79,170.56	79,170.56
马大为	33,930.24	33,930.24
合 计	113,100.80	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	16,538,135.46	7,158,026.25
拆借款		2,302,586.83
其他	3,293,276.75	1,163,571.33
合 计	19,831,412.21	10,624,184.41

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

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

27. 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
合 计		300,000,000.00

28. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	43,684,880.00	43,287,990.00
合 计	43,684,880.00	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	折人民币金额
中国工商银行 纽约分行	2013-4-30	2016-4-30	美元	3-month LIBOR plus 1.4	6,100,000	37,532,080	6,100,000	37,191,090
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	6,152,800	1,000,000	6,096,900
小 计					7,100,000	43,684,880	7,100,000	43,287,990

29. 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	30,088,591.31	31,528,701.83
技术中心创新能力建设项目	6,081,773.47	6,653,202.04
依非韦伦片专项资金	3,774,000.00	1,444,000.00
合 计	43,722,114.78	43,403,653.87

(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	31,528,701.83		1,440,110.52		30,088,591.31	与资产相关
技术中心创新 能力建设项目	6,653,202.04		571,428.57		6,081,773.47	与资产相关
依非韦伦片专 项资金	1,444,000.00	2,330,000.00			3,774,000.00	与资产相关

小 计	43,403,653.87	2,330,000.00	2,011,539.09		43,722,114.78	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 2014 年 6 月 30 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 1,440,110.52 元转入营业外收入。

3) 根据浙江省财政厅(2012)148 号文件转发财政部《关于下达 2012 年自主创新和高技术产业化项目中央基建投资预算通知》(财建〔2012〕204 号), 2012 年收到中央基建资金拨款 800 万元, 用于公司技术中心创新能力建设项目。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 571,428.57 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 2,330,000.00 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 2014 年 6 月 30 日, 累计收到该项财政专项补助 3,774,000.00 元, 由于该项目尚未完工验收, 故暂挂本科目。

30. 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	785,302,271.00			785,302,271.00

31. 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	767,663,409.63		327,208.85	767,336,200.78
其他资本公积	43,471,532.30			43,471,532.30
合 计	811,134,941.93		327,208.85	810,807,733.08

(2) 其他说明

本期股本溢价净减少 327,208.85 元,系本期本公司受让中国科学院上海有机化学研究所及马大为持有的上海奥博生物医药技术有限公司 10%的股权,受让价格 1,367,182.18 元与按持股比例应享有的该公司购买日净资产份额 1,039,973.33 元之间的差额 327,208.85 元冲减资本公积(股本溢价)。

32. 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	225,360,488.61			225,360,488.61
合 计	225,360,488.61			225,360,488.61

33. 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	1,188,132,385.46	——
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	1,188,132,385.46	——
加:本期归属于母公司所有者的净利润	128,840,697.23	——
减:提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	157,060,454.20	每 10 股派 2 元
期末未分配利润	1,159,912,628.49	

(2) 其他说明

根据公司 2013 年度股东大会通过的 2013 年度利润分配方案,每 10 股派发现金股利 2 元,总计 157,060,454.20 元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1, 143, 439, 994. 12	1, 216, 775, 895. 89
其他业务收入	6, 585, 185. 79	9, 399, 863. 81
营业成本	662, 314, 607. 02	697, 780, 762. 39

(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, 143, 439, 994. 12	659, 414, 935. 81	1, 216, 775, 895. 89	695, 293, 606. 03
小 计	1, 143, 439, 994. 12	659, 414, 935. 81	1, 216, 775, 895. 89	695, 293, 606. 03

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
原材料及中间体销售	696, 066, 107. 87	488, 843, 286. 60	857, 778, 718. 38	554, 733, 585. 57
成品药销售	446, 202, 062. 66	170, 430, 328. 06	357, 923, 157. 19	140, 259, 396. 08
技术服务	1, 024, 131. 29		748, 208. 36	
其他	147, 692. 30	141, 321. 15	325, 811. 96	300, 624. 38
小 计	1, 143, 439, 994. 12	659, 414, 935. 81	1, 216, 775, 895. 89	695, 293, 606. 03

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	258, 246, 946. 22	84, 156, 194. 24	188, 487, 850. 12	38, 063, 345. 83
国外	885, 193, 047. 90	575, 258, 741. 57	1, 028, 288, 045. 77	657, 230, 260. 20
小 计	1, 143, 439, 994. 12	659, 414, 935. 81	1, 216, 775, 895. 89	695, 293, 606. 03

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	55, 929, 192. 01	4. 86
客户二	50, 475, 546. 32	4. 39
客户三	49, 894, 034. 28	4. 34

客户四	43,422,567.71	3.78
客户五	40,857,846.48	3.55
小 计	240,579,186.80	20.92

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	3,347.68	142,587.13	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,621,815.97	4,645,195.41	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	971,771.19	2,790,065.29	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	647,847.46	1,860,043.53	详见本财务报表附注税项之说明
合 计	3,244,782.30	9,437,891.36	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	11,230,916.40	8,497,566.83
运杂费	7,902,718.38	4,458,803.43
佣金	1,711,022.79	2,099,136.90
包装费	2,586,686.74	2,970,112.81
展览费	1,223,071.70	1,531,965.67
产品推广服务费	74,678,715.93	32,173,204.33
广告及业务宣传费	449,331.93	522,565.37
股票期权激励费用摊销		-14,380.02
差旅费	1,829,692.79	974,077.59
办公费	1,330,948.68	1,125,196.36
其他	4,055,667.80	3,326,759.76
合 计	106,998,773.14	57,665,009.03

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

人工支出	57,397,307.44	51,278,932.85
研发费用	92,893,243.92	59,560,649.22
排污费	16,367,406.98	12,857,258.25
折旧摊销费	17,645,387.43	13,449,550.93
办公费	8,360,660.08	7,011,438.56
中介咨询费	3,825,099.02	3,625,260.22
税费	7,509,884.90	5,290,004.14
股票期权激励费用摊销	-	1,598,572.21
业务招待费	4,061,875.49	6,534,903.09
差旅费	2,999,940.10	2,855,781.69
其他	13,697,928.20	14,280,790.91
合 计	224,758,733.56	178,343,142.07

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	14,839,984.03	16,347,127.40
利息收入	-3,570,837.77	-2,693,725.02
汇兑损失	3,383,320.52	10,914,236.30
银行手续费	1,559,789.38	2,680,177.53
合 计	16,212,256.16	27,247,816.21

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,586,763.70	7,355,248.36
存货跌价损失	514,513.40	-379,333.23
合 计	9,101,277.10	6,975,915.13

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	-9,293,754.26	-3,530,276.89
其中：衍生金融工具产生的	-9,293,754.26	-3,530,276.89

公允价值变动收益		
合 计	-9,293,754.26	-3,530,276.89

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	5,497,400.00	3,155,910.00
处置理财产品取得的投资收益	10,767,578.08	
委托贷款取得的投资收益	7,758,904.11	
合 计	24,023,882.19	3,155,910.00

(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	45,134.62		45,134.62
其中：固定资产处置利得	45,134.62		45,134.62
政府补助	5,819,039.09	3,921,530.34	5,819,039.09
罚没收入	2,355.00	13,645.00	2,355.00
赔款收入	10,650.00	7,625.65	10,650.00
其他	84,803.57	317,587.97	84,803.57
合 计	5,961,982.28	4,260,388.96	5,961,982.28

(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		156,800.00	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
国家科技重大专项课题经费		193,500.00	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
千人计划引才奖励、省海外人才创新基地建设补助		550,000.00	与收益相关	中共临海市委临市委发〔2011〕82号
技术中心创新能力建设项目	571,428.57	564,837.19	与资产相关	浙江省财政厅浙财建〔2012〕148号
100亿片项目补助款	1,440,110.52	1,413,062.15	与资产相关	国家发展和改革委员会发改投

				资〔2009〕3003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
产业转型升级扶持补助	2,982,500.00		与收益相关	临海市人民政府临政办〔2012〕258号
上海市科技专项课题经费	400,000.00		与收益相关	《上海市科技成果转化和产业化项目建议书》
企业纳税贡献奖	130,000.00		与收益相关	中共临海市杜桥镇委杜镇委〔2014〕11号
上海市科技专项课题经费	70,000.00		与收益相关	《上海市科技及时委员会科技型中小企业技术创新资金项目任务书》
其他	225,000.00	300,113.00	与收益相关	
小 计	5,819,039.09	3,921,530.34		

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,177,110.11	1,141,379.80	1,177,110.11
其中：固定资产处置损失	1,177,110.11	1,141,379.80	1,177,110.11
对外捐赠	1,850,000.00	1,283,000.00	1,850,000.00
水利建设专项资金	1,134,099.58	1,219,670.34	
罚款支出	12,322.92	13,167.35	12,322.92
其他	18,570.34	35,513.17	18,570.34
合 计	4,192,102.95	3,692,730.66	3,058,003.37

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	16,154,598.15	19,475,101.00
递延所得税调整	-4,219,646.22	-2,691,904.82
合 计	11,934,951.93	16,783,196.18

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	128,840,697.23
非经常性损益	B	13,589,993.54
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	115,250,703.69
期初股份总数	D	785,302,271.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+ \frac{F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K-J}$	785,302,271.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.15

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	128,840,697.23
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	128,840,697.23
非经常性损益	D	13,589,993.54
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	115,250,703.69

发行在外的普通股加权平均数	F	785,302,271.00
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	-
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	785,302,271.00
稀释每股收益	M=C/H	0.16
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.15

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	119,662.00	-469,070.81
合 计	119,662.00	-469,070.81

(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	3,807,500.00
往来款	10,394,846.95
银行存款利息收入	3,570,837.77
其他	537,430.58
合 计	18,310,615.30

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
研发费	60,423,437.95
产品推广服务费	74,678,715.93
排污费	12,071,109.38
办公费	9,691,608.76
运杂费	8,905,819.36
业务招待费	5,423,828.83
差旅费	4,829,632.89

中介咨询费	4,826,649.23
修理费	2,383,001.03
包装费	2,586,686.74
财产保险费	3,411,796.31
捐赠支出	1,850,000.00
佣金	1,711,022.79
银行手续费	1,559,789.38
展览费	1,223,071.70
其他	5,236,639.34
合 计	200,812,809.62

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收回到期理财产品	1,154,000,000.00
收到与资产有关的补助	2,330,000.00
收回委托贷款	200,000,000.00
收回资金拆借款	3,048,450.00
合 计	1,359,378,450.00

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	914,000,000.00
合 计	914,000,000.00

5. 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	300,000,000.00
股权激励行权代付的个人所得税	18,903,573.00

合 计	318,903,573.00
-----	----------------

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	131,959,805.96	232,135,318.74
加: 资产减值准备	9,101,277.10	6,975,915.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,200,825.77	62,603,820.07
无形资产摊销	3,635,413.77	3,474,947.02
长期待摊费用摊销	334,124.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,131,975.49	1,141,379.80
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)	9,293,754.26	3,530,276.89
财务费用(收益以“-”号填列)	18,223,304.55	24,567,638.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-24,023,882.19	-3,155,910.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,219,646.22	-2,691,904.82
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)	102,775,122.17	60,255,526.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-113,431,812.64	-149,563,509.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-125,638,197.11	-92,656,929.07
其他		1,853,817.57
经营活动产生的现金流量净额	77,342,065.81	148,470,386.60
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	579,399,369.30	1,083,922,497.49
减: 现金的期初余额	533,193,775.55	235,420,597.52
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	46,205,593.75	848,501,899.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1) 现金	579,399,369.30	533,193,775.55
其中：库存现金	230,939.25	658,616.91
可随时用于支付的银行存款	579,168,430.05	532,535,158.64
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	579,399,369.30	533,193,775.55

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	26.93	26.93

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

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

(二) 关联交易情况

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

根据本公司与浙江美阳国际工程设计有限公司签订的《建设工程设计合同》及《技术咨询服务合同》，本期公司支付浙江美阳国际工程设计有限公司设计及技术咨询服务费 3,108,000.00 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。

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	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	第一批尚未行权的股票期权 561,600 股, 行权价格 5.45 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 10.73 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。

2014年度，本公司实施了分红派息，截至2014年6月30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5.45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10.73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。公司本期无上述股票期权计划确认费用，截至 2014 年 6 月 30 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

无重大资产负债表日后事项。

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	15,602,680.57	-9,293,754.26			6,308,926.31
金融资产小计	15,602,680.57	-9,293,754.26			6,308,926.31
上述合计	15,602,680.57	-9,293,754.26			6,308,926.31

(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	373,061,524.35			5,260,713.39	478,275,792.17
金融资产小计	373,061,524.35			5,260,713.39	478,275,792.17
金融负债	145,342,906.47				107,405,575.52

(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. 2014 年 5 月 12 日,根据本公司实际控制人陈保华与云南国际信托有限公司签订的《股票收益权转让合同》,陈保华将持有本公司 2,330 万股股票的收益权以 10,000.00 万元的价格转让给云南国际信托有限公司。为了保证上述合同的履行,双方另外签订了《股票质押合同》,陈保华以其持有的本公司 2,330 万股股票质押给云南国际信托有限公司。

5. 2014 年 5 月 30 日,根据本公司实际控制人陈保华与上海国泰君安证券资产管理有限公司签订的《股票质押式回购交易业务协议》,陈保华将持有本公司 2,400 万股股票质押给上海国泰君安证券资产管理有限公司,本次股权质押已于 2014 年 5 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。

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	421,682,818.83	73.26	21,848,621.58	5.18	353,988,939.20	68.05	18,320,570.13	5.18
小 计	421,682,818.83	73.26	21,848,621.58	5.18	353,988,939.20	68.05	18,320,570.13	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	153,920,584.52	26.74			166,169,592.84	31.95		
合 计	575,603,403.35	100.00	21,848,621.58	3.80	520,158,532.04	100.00	18,320,570.13	3.52

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	419,509,228.72	99.49	20,975,461.44	350,697,813.18	99.07	17,534,890.66
1-2 年	810,230.68	0.19	162,046.14	2,958,215.76	0.84	591,643.15
2-3 年	1,304,490.85	0.31	652,245.42	277,747.88	0.08	138,873.94
3 年以上	58,868.58	0.01	58,868.58	55,162.38	0.01	55,162.38
小 计	421,682,818.83	100.00	21,848,621.58	353,988,939.20	100.00	18,320,570.13

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	153,920,584.52			系合并范围内的应收账款, 无法收回的可能性极小
小 计	153,920,584.52			

(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 (%)
客户一	关联方	101,167,352.47	1 年以内	17.58
客户二	关联方	44,980,480.36	1 年以内	7.81
客户三	非关联方	37,201,192.38	1 年以内	6.46
客户四	非关联方	27,015,191.25	1 年以内	4.69
客户五	非关联方	22,538,337.06	1 年以内	3.92
小 计		232,902,553.52		40.46

(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	101,167,352.47	17.58
浙江华海医药销售有限公司	关联方	44,980,480.36	7.81
浙江华海医药包装制品有限公司	关联方	6,333,315.69	1.1
上海科胜药物研发有限公司	关联方	1,439,436.00	0.25

小 计		153,920,584.52	26.74
-----	--	----------------	-------

(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 132,371,679.63 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	171,647,391.33	94.96			350,943,605.61	97.81		
按 组 合 计 提 坏 账 准 备								
账 龄 分 析 法 组 合	9,119,300.72	5.04	2,326,856.58	25.52	7,858,167.58	2.19	1,937,908.81	24.66
小 计	9,119,300.72	5.04	2,326,856.58	25.52	7,858,167.58	2.19	1,937,908.81	24.66
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备								
合 计	180,766,692.05	100.00	2,326,856.58	1.29	358,801,773.19	100.00	1,937,908.81	0.54

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	165,554,603.30			系合并范围内的应收款项，无法收回的可能性极小
应收出口退税	6,092,788.03			不能收回的可能性极小
小 计	171,647,391.33			

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	5,648,860.57	61.94	282,443.03	5,670,388.85	72.16	283,519.44

1-2 年	1,435,675.12	15.74	287,135.02	597,986.70	7.61	119,597.34
2-3 年	554,973.00	6.09	277,486.50	110,000.00	1.40	55,000.00
3 年以上	1,479,792.03	16.23	1,479,792.03	1,479,792.03	18.83	1,479,792.03
小 计	9,119,300.72	100.00	2,326,856.58	7,858,167.58	100.00	1,937,908.81

(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
临海市华南化工有限公司	关联方	75,648,026.38	1 年以内	41.85	往来款
上海双华生物医药科技发展有限公司	关联方	63,994,688.17	1 年以内	35.40	往来款
临海市华海制药设备有限公司	关联方	16,126,388.75	1 年以内	8.92	往来款
浙江华海医药包装制品有限公司	关联方	9,255,500.00	1 年以内	5.12	往来款
应收出口退税	非关联方	6,092,788.03	1 年以内	3.37	出口退税
小 计		171,117,391.33		94.66	

(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 (%)
临海市华南化工有限公司	关联方	75,648,026.38	41.85
上海双华生物医药科技发展有限公司	关联方	63,994,688.17	35.40
临海市华海制药设备有限公司	关联方	16,126,388.75	8.92
浙江华海医药包装制品有限公司	关联方	9,255,500.00	5.12
普霖贝利生物医药研发（上海）有限公司	关联方	530,000.00	0.29
小 计		165,554,603.30	91.58

(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	10,367,182.18	9,000,000.00	1,367,182.18	10,367,182.18
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	67,938,595.00		67,938,595.00
华博生物医药技术（上海）有限公司	成本法	30,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	30,000,000.00
浙江华海医药包装制品有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
华海药业南通股份有限公司	成本法	95,000,000.00	95,000,000.00		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		367,145,140.69	350,777,958.51	16,367,182.18	367,145,140.69

(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				
浙江华海医药销售有限公司	95	95				
浙江华海进出口有限公司	95	95				
上海奥博生物医药技术有限公司	100	100				
上海双华生物医药科技发展有限公司	90	90				
上海科胜药物研发有限公司	90	90				
华海（美国）国际有限公司	100	100				
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						

(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	929,877,828.84	1,024,383,236.64
其他业务收入	8,155,556.14	7,729,251.12
营业成本	638,743,295.21	662,350,269.37

(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	929,877,828.84	634,841,718.66	1,024,383,236.64	659,473,040.60
小 计	929,877,828.84	634,841,718.66	1,024,383,236.64	659,473,040.60

(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	693,855,482.41	493,979,739.87	831,396,447.77	548,169,103.70
成品药销售	236,022,346.43	140,861,978.79	192,986,788.87	111,303,936.90
小 计	929,877,828.84	634,841,718.66	1,024,383,236.64	659,473,040.60

(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	156,665,382.43	84,000,847.83	109,638,143.67	45,164,655.72
国外	773,212,446.41	550,840,870.83	914,745,092.97	614,308,384.88

小 计	929,877,828.84	634,841,718.66	1,024,383,236.64	659,473,040.60
-----	----------------	----------------	------------------	----------------

(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(%)
客户一	87,319,758.61	9.31
客户二	50,475,546.32	5.38
客户三	49,894,034.28	5.32
客户四	43,422,567.71	4.63
客户五	40,857,846.48	4.36
小 计	271,969,753.40	29.00

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	9,224,281.61	
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,497,400.00	3,155,910.00
委托贷款取得的投资收益	7,758,904.11	
处置理财产品取得的投资收益	10,752,082.19	
合 计	33,232,667.91	3,155,910.00

(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
浙江华海进出口有限公司	9,224,281.61		该公司本期进行利润分配
小 计	9,224,281.61		

(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	120,452,143.06	171,527,835.04
加: 资产减值准备	3,995,904.80	3,033,367.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	57,889,043.37	53,760,872.69

折旧		
无形资产摊销	2,409,734.67	2,254,614.53
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)	609,491.75	932,004.84
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)	9,293,754.26	3,530,276.89
财务费用(收益以“-”号填列)	17,554,463.87	23,583,101.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-33,232,667.91	-3,155,910.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-226,337.90	-276,585.79
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)	96,677,524.10	59,178,167.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-76,392,477.22	-139,493,044.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-81,817,386.35	-62,141,969.65
其他		1,853,817.57
经营活动产生的现金流量净额	117,213,190.50	114,586,547.94
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	486,512,495.37	960,629,484.77
减: 现金的期初余额	375,381,772.13	142,705,620.00
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	111,130,723.24	817,923,864.77

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	-1,131,975.49	
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）	5,819,039.09	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,796,354.26	
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	18,526,482.19	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,783,084.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	17,634,106.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,043,952.82	
少数股东权益影响额(税后)	160.48	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,589,993.54	

（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	4.23	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.78	0.15	0.15

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	128,840,697.23
非经常性损益		B	13,589,993.54
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	115,250,703.69
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	3,006,971,363.04
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	157,060,454.20
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	1
其他	外币折算差额减少的归属于公司普通股股东的净资产	I	-119,662.00
	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
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K-I \times J/K$	3,045,274,800.29
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	4.23%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	3.78%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

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
交易性金融资产	630.89	1,560.27	-59.57%	主要系本期公司与银行签定的远期外汇交割，导致交易性金融资产减少。
应收票据	581.49	980.09	-40.67%	主要系本期部分票据背书转让所致。
应收利息		48.22	-100.00%	系本期收到委托贷款利息所致。
其他应收款	1,597.79	21,035.56	-92.40%	主要系公司本期收回委托贷款20,000万元所致。
其他流动资产	24,581.73	48,536.22	-49.35%	主要系公司本期收回上期到期理财产品所致。
开发支出	1,443.14	982.15	46.94%	系本期对符合资本化条件的研究开发费用增加所致。
长期待摊费用	885.99		100.00%	主要系本期经营性租赁方式租入的固定资产所发生的改良支出所致。
短期借款	72,225.20	51,987.89	38.93%	主要系公司本期因归还短期融资券需要而增加的银行借款
应付职工薪酬	3,658.46	5,893.89	-37.93%	主要系本期支付2013年度的年终奖，相应应付职工薪酬减少。
应交税费	5,113.13	8,661.47	-40.97%	主要系本期缴纳税费增加所致。
应付利息	260.25	1,155.19	-77.47%	主要系短期融资券到期支付，相应利息支付所致。
其他应付款	1,983.14	1,062.42	86.66%	主要系随着工程项目的推进，公司本期收到的工程项目保证金增加所致。
其他流动负债		30,000.00	-100.00%	系短期融资券到期支付所致。
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	324.48	943.79	-65.62%	主要系本期计提城建税及教育费附加减少所致。
销售费用	10,699.88	5,766.50	85.55%	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等大幅增加。
财务费用	1,621.23	2,724.78	-40.50%	主要系随着美元汇率的上升，公司本期汇兑损失减少所致。
资产减值损失	910.13	697.59	30.47%	主要系本期计提的坏账损失及存货跌价损失增加所致。
公允价值变动收益	-929.38	-353.03	-163.26%	主要系本期公司与银行签定的远期外汇交割，导致公允价值变动损益减少。
投资收益	2,402.39	315.59	661.23%	主要系本期收到委托贷款利息及理财产品利息增加所致。
营业外收入	596.20	426.04	39.94%	主要系本期收到政府补助增加所致。

浙江华海药业股份有限公司 2014 年半年度报告

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 二、报告期内，在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

法定代表人：
浙江华海药业股份有限公司
2014 年 8 月 8 日

