

浙江华海药业股份有限公司

600521



2011 年年度报告

目录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况.....	3
三、 会计数据和业务数据摘要.....	4
四、 股本变动及股东情况.....	6
五、 董事、监事和高级管理人员.....	9
六、 公司治理结构.....	13
七、 股东大会情况简介.....	17
八、 董事会报告.....	17
九、 监事会报告.....	28
十、 重要事项.....	28
十一、 财务会计报告.....	36
十二、 备查文件目录.....	111

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

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

(四)

公司负责人姓名	陈保华
主管会计工作负责人姓名	张美
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王晓红

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

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	浙江华海药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华海药业
公司的法定英文名称	ZHEJIANGHUAHAIPHARMACEUTICALCO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	huahaipharm
公司法定代表人	陈保华

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	浙江省临海市汛桥
注册地址的邮政编码	317024

办公地址	浙江省临海市汛桥
办公地址的邮政编码	317024
公司国际互联网网址	www.huahaipharm.com
电子信箱	600521@huahaipharm.com

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	2001 年 2 月 28 日	
公司首次注册登记地点	浙江省临海市汛桥	
首次变更	企业法人营业执照注册号	330000000027652
	税务登记号码	331082147968817
	组织机构代码	14796881-7
公司聘请的会计师事务所名称	天健会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	浙江省杭州市	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	274,120,234.89
利润总额	273,155,192.29
归属于上市公司股东的净利润	216,905,530.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	229,299,380.19
经营活动产生的现金流量净额	197,514,841.64

(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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-30,919,014.01	10,997,271.21	13,204,221.62
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	4,272,512.00	22,869,960.00	16,775,600.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金	12,797,785.38		

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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,465,968.47	-2,074,668.68	-3,873,000.99
少数股东权益影响额	-101,193.15	-59,255.2	-1,135.09
所得税影响额	3,022,028.44	-4,932,839.63	-2,514,157.48
合计	-12,393,849.81	26,800,467.70	23,591,528.06

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
营业总收入	1,827,614,015.30	1,022,844,651.52	78.68	927,967,013.35
营业利润	274,120,234.89	97,182,288.44	182.07	170,420,438.10
利润总额	273,155,192.29	127,801,588.04	113.73	195,460,251.22
归属于上市公司股东的净利润	216,905,530.38	93,586,510.20	131.77	164,978,387.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	229,299,380.19	66,786,042.50	243.33	141,386,859.37
经营活动产生的现金流量净额	197,514,841.64	299,471,572.43	-34.05	317,436,771.45
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
资产总额	2,577,027,769.13	2,054,266,977.42	25.45	1,735,249,016.09
负债总额	1,047,468,958.04	735,922,935.20	42.33	522,980,887.12
归属于上市公司股东的所有者权益	1,528,327,772.36	1,296,986,093.30	17.84	1,191,840,182.35
总股本	538,607,285.00	448,839,404.00	20	299,226,269.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.4	0.17	135.29	0.37
稀释每股收益 (元 / 股)	0.4	0.17	135.29	0.37
用最新股本计算的每股收益 (元 / 股)	0.4	0.17	135.29	0.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.43	0.12	258.33	0.32
加权平均净资产收益率 (%)	15.4	7.57	增加 7.83 个百分点	14.46
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	16.28	5.4	增加 10.88 个百分点	12.39
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.37	0.56	-33.93	0.71
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.84	2.41	17.84	2.66
资产负债率 (%)	40.65	35.82	增加 4.83 个百分点	30.14

(四) 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
------	------	------	------	------------

交易性金融资产		5,530,985.38	5,530,985.38	4,701,337.57
合计		5,530,985.38	5,530,985.38	4,701,337.57

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	448,839,404	100			89,767,881		89,767,881	538,607,285	100
1、人民币普通股	448,839,404	100			89,767,881		89,767,881	538,607,285	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	448,839,404	100			89,767,881		89,767,881	538,607,285	100

股份变动的批准情况

公司 2010 年年底的股份总数为 448,839,404 股。2011 年 4 月 19 日召开的 2010 年度股东大会上通过 2010 年度利润分配方案，同意以资本公积金转增股本，转增方式为：以 2010 年末股份总数为基数，每 10 股转增 2 股，转增后公司总股本增加为 538,607,285 股。该事项已于 2011 年 4 月 20 日刊登在中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版上。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司 2011 年度每 10 股转增 2 股的资本公积金转增股本方案实施后，公司股本由 448,839,404 股增加到 538,607,285 股，摊薄了每股收益、每股净资产等财务指标。如按照股本变动前 448,839,404 股的总股本计算的 2011 年归属于上市公司普通股股东的每股收益和每股净资产分别为：0.48 元和 3.41 元，按照转增后的新股本 538,607,285 股计算的 2011 年归属于上市公司普通股股东的每股收益和每股净资产分别为 0.40 元和 2.84 元。

2、限售股份变动情况

报告期内，公司无限售股份。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

公司于 2011 年 4 月 19 日召开的 2010 年度股东大会上通过 2010 年度利润分配方案，同意以资本公积金转增股本，转增方式为：以 2010 年末股份总数为基数，每 10 股转增 2 股，转增后公司总股本增加为 538,607,285 股。该事项已于 2011 年 4 月 20 日刊登在中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版上。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		20,151 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		20,737 户	
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	26.10	140,589,220	23,431,537		无
周明华	境内自然人	22.33	120,291,000	20,048,500		未知
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	其他	3.83	20,609,212	20,609,212		未知
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	其他	2.78	14,946,557	2,671,093		未知
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	2.10	11,286,162	11,286,162		未知
中国工商银行股份有限公司—诺安灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.72	9,280,523	9,280,523		未知
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.56	8,412,052	8,412,052		未知
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	其他	1.55	8,339,154	3,462,826		未知
陈开仁	境内自然人	1.45	7,803,229	1,300,538		无
翁震宇	境内自然人	1.43	7,700,062	1,283,344		无

人					
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		140,589,220	人民币普通股		
周明华		120,291,000	人民币普通股		
中国工商银行－诺安平衡证券投资基金		20,609,212	人民币普通股		
中国建设银行－银华富裕主题股票型证券投资基金		14,946,557	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		11,286,162	人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司－诺安灵活配置混合型证券投资基金		9,280,523	人民币普通股		
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金		8,412,052	人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司－汇添富医药保健股票型证券投资基金		8,339,154	人民币普通股		
陈开仁		7,803,229	人民币普通股		
翁震宇		7,700,062	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，陈保华先生与陈开仁先生、翁震宇先生存在着关联关系，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。			

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东为自然人陈保华先生，男，50岁，高级经济师，EMBA。1983~1989年，工作于海门制药厂（现海正药业集团），从事质量检验工作，曾任化验员、质检科副科长；1989年1月，开始创建临海市汛桥合成化工厂。历任临海市华海合成化工厂厂长、临海市华海化工有限公司总经理、浙江华海医药化工有限公司总经理、浙江华海药业有限公司董事长、总经理等职，现任浙江华海药业股份有限公司董事长兼总经理。

(2) 控股股东情况

○ 自然人

姓名	陈保华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近5年内的职业及职务	企业行政管理

(3) 实际控制人情况

○ 自然人

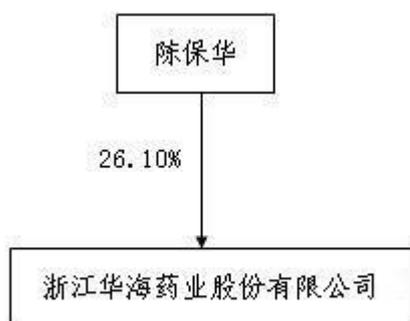
姓名	陈保华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否

最近 5 年内的职业及职务	企业行政管理
---------------	--------

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
陈保华	董事长兼总经理	男	50	2010年4月15日	2013年4月15日	117,157,683	140,589,220	资本公积金转增股本	145	否
杜军	副董事长	男	56	2010年4月15日	2013年4月15日				23.47	是
苏严	董事	男	41	2010年4月15日	2013年4月15日					否
祝永华	董事、副总经理、董事会秘书	男	47	2010年4月15日	2013年4月15日				52.63	否
王善金	董事、总经理助理	男	67	2010年4月15日	2013年4月15日				25.88	否
时惠麟	董事	男	69	2010年4月15日	2013年4月15日	815,737	858,885	资本公积金转增股		否

								本，二级市场卖出。		
汪祥耀	独立董事	男	55	2010年4月15日	2013年4月15日				8	否
曾苏	独立董事	男	53	2010年4月15日	2013年4月15日				8	否
单伟光	独立董事	男	51	2010年4月15日	2013年4月15日				8	否
甘智和	监事	男	67	2010年4月15日	2013年4月15日					否
王虎根	监事	男	63	2010年4月15日	2013年4月15日					否
张华金	监事	男	48	2010年4月15日	2013年4月15日				14.58	否
李博	副总经理	男	59	2010年4月15日	2013年4月15日				46	否
余建中	副总经理	男	57	2010年4月15日	2013年4月15日				55	否
蔡民达	副总经理	男	47	2010年4月15日	2013年4月15日				72.25	否
胡功允	副总经理	男	50	2010年4月15日	2013年4月15日				51	否
徐春敏	副总经理	男	60	2010年4月15日	2013年4月15日				50.13	否
陈其茂	副总经理	男	54	2010年4月15日	2013年4月15日				49.13	否
王飏	副总经理	男	44	2010年4月15日	2013年4月15日				74.1	否
张席妮	副总经理	女	49	2010年12月20日	2013年4月15日				129.76	是
叶存孝	副总经理	男	48	2010年12月20日	2013年4月15日				71.83	否
张美	财务负责人	女	37	2010年4月15日	2013年4月15日				23.52	否
合计	/	/	/	/	/	117,973,420	141,448,105	/	908.28	/

陈保华：2007年4月至今在浙江华海药业股份有限公司任董事长兼总经理。

杜军：浙江美阳国际工程设计有限公司董事长、浙江华海药业股份有限公司副董事长。

苏严：2007年1月至12月，任北京亚都室内环保科技股份有限公司总裁助理；2008年1月至2009年12月任北京拂尘龙科技发展有限公司财务总监；2010年1月至今，任北京东方广视科技股份有限公司副总经理、董事会秘书。

祝永华：2007年7月至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

王善金：2005年10月至今任浙江华海药业股份有限公司总经理助理。

时惠麟：上海医药工业研究院研究员。

汪祥耀：2004年至今任浙江财经学院会计学院院长、教授。

曾苏：1999年至今任浙江大学药学院教授。

单伟光：2003年至今任浙江工业大学药学院院长。

甘智和：曾历任国家建材局技术发展司司长、中国建筑材料科学研究院院长、国家经贸委技术装备司副司长、国家经贸委投资与规划司司长、国家经贸委副秘书长、国家发展和改革委员会副秘书长等职务，现已退休。

王虎根：2000年9月任浙江省医学科学院副院长兼浙江省医学科学院药物开发中心主任。2000年9月被聘为副研究员，2007年被聘为研究员。

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

李博：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

余建中：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

蔡民达：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

胡功允：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

徐春敏：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

陈其茂：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

王飏：2004 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

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

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

张美：2008 年 6 月至今任浙江华海药业股份有限公司财务负责人。

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：万股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期股票期权行权数量	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	期末持有限制性股票数量
杜 军	副董事长	108	0	37.8	0	7.65	70.2				
苏 严	董事	54	0	18.9	0	7.65	35.1				
祝永华	董事、副总经理、董事会秘书	90	0	31.5	0	7.65	58.5				
王善金	董事、总经理助理	72	0	25.2	0	7.65	46.8				
李 博	副总经理	90	0	31.5	0	7.65	58.5				
胡功允	副总经理	90	0	31.5	0	7.65	58.5				
蔡民达	副总经理	90	0	31.5	0	7.65	58.5				
余建中	副总经理	90	0	31.5	0	7.65	58.5				
陈其茂	副总经理	81	0	28.35	0	7.65	52.65				
徐春敏	副总经理	72	0	25.2	0	7.65	46.8				
王 飏	副总经理	72	0	25.2	0	7.65	46.8				
张 美	财务负责人	45	0	15.75	0	7.65	29.25				

时惠麟	董事	0	30	0	0	14.51	36				
张席妮	副总经理	0	30	0	0	14.51	36				
叶存孝	副总经理	0	30	0	0	14.51	36				
合计	/	954	90	333.9	0	/	728.1			/	

(二) 在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
杜军	浙江美阳国际工程设计有限公司	董事长	是
苏严	唐山三友化工股份有限公司独立董事	独立董事	是
苏严	北京东方广视科技股份有限公司	副总经理、董事会秘书	是
时惠麟	上海医药工业研究院	研究员	是
汪祥耀	浙江财经学院会计学院	院长	是
曾苏	浙江大学药学院	教授	是
单伟光	浙江工业大学药学院	院长	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

(四) 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。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	3,584
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理类	281
技术类	537
专业类	341
支持类	218
市场类	88
作业类	2,119
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
博士	31
硕士	103
本科	600
大专	452
高中（中专）	1,295
初中及以下	1,103

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，建立了较为完善的公司治理结构，积极规范公司运作，努力降低经营风险，强化信息披露，以保障公司规范治理和良好运营。

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求召集、召开股东大会。公司能平等对待所有股东，确保所有股东，特别是中小股东充分享有和行使自己的权利，并承担相应的义务。公司聘请执业律师对股东大会做现场见证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效性。

2、控股股东与上市公司

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

3、董事与董事会

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

4、监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，监事会成员人数和人员构成符合相关法律法规的规定。公司监事能够本着对全体股东认真负责的态度行使监督职能。报告期内，公司监

事对公司运作、董事、总经理、高级管理人员的履职合法性进行了有效监督，对公司财务管理、对外投资等重大事项进行定期检查，充分维护了公司和全体股东的利益。

5、关于利益相关者

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

6、关于信息披露与透明度

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

7、关于绩效评价与激励约束机制

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

8、公司治理专项活动情况

报告期内，公司在巩固前期治理专项活动成果的基础上，进一步完善公司法人治理结构，优化公司法人治理环境，切实提高公司规范运作水平，促进公司持续、稳定、健康的发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
杜军	否	9	3	5	1	0	否
汪祥耀	是	9	3	5	1	0	否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况：

为规范独立董事行为，增强独立董事的独立性，保障其知情权和调查权，公司制定有《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，明确了独立董事的职责和义务，规范了独立董事的工作。

(2) 独立董事相关工作制度的主要内容：

《独立董事工作制度》主要从独立董事的任职条件、独立董事提名、选举和更换程序，独立董事职责和权利等方面对独立董事相关工作作出了明确的规定。《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制过程与披露过程中了解公司经营以及与年审注册会计师保持沟通、检查监督及对年审会计师事务所的资质审查等方面进行了规范及要求。

(3) 独立董事履职情况：

报告期内，独立董事认真履行独立董事职责，按时出席董事会和股东大会，对会议资料认真审阅，对公司重大事项、生产经营状况、管理和内部控制等制度的建设及执行情况，独立董事均能认真听取汇报并主动了解情况，发表独立意见，对董事会的科学决策，规范运作以及公司发展起到了积极的作用，有效维护了广大中小股东的权益。

报告期内，独立董事对公司的定期报告、关联交易、股权激励、对外担保及关联方资金占用情况等事项进行了审查，并对相关事项发表了独立意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立完整的业务及自主经营能力，与控股股东完全分开。控股股东按照上市时的承诺未从事与公司业务相同或相近的业务活动。	不适用	不适用
人员方面独立完整情况	是	公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系，公司董事长、总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取薪酬。	不适用	不适用
资产方面独立完整情况	是	公司资产独立完整、产权清晰，拥有独立完整的产、供、销等生产经营系统，资产独立于控股股东。	不适用	不适用
机构方面独立完整情况	是	公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会及董事会下属委员会等内部机构依据公司决策独立运作，不受控股股东、其他单位或个人的影响。	不适用	不适用
财务方面独立完整情况	是	公司设置了专门的财务管理部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专业会计管理人员，对财务收支及各项经济活动进行独立核算，并在银行独立开户，控股股东未干预公司的财务、会计活动。	不适用	不适用

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》《上市公司内部控制指引》等有关法律法规的规定，公司将建立健全并有效实施内部控制作为公司董事会及管理层的
-------------	---

	首要任务，分别建立了以“三会”议事规则等为基础的基本管理制度。同时，通过管理转型升级，完善了公司各项业务体系、工作制度、部门职能、岗位职责等涵盖公司生产经营各层面、各环节的，体系完整、层次分明的内部控制制度，并使之得到有效运行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司根据内部控制建设总体目标，以基本管理制度为基础，对公司战略制定和经营活动中存在的风险进行梳理，建立了涵盖公司各部门、各分、子公司的各层面、各业务环节及各项管理环节的内部控制体系。同时，公司通过精益化管理，提高了内部控制制度的执行力，确保各项工作有章可循，从而保证公司内部控制目标的实现。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会下设审计委员会，负责监督公司内部控制的有效实施和内部控制的自我评估。董事会审计委员会下设审计部，负责定期组织对公司内部控制状况实施监督和评价，并提出改善性意见。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	报告期内，审计部根据董事会审计委员会的要求，在内部控制建设过程中坚持全面、审慎、有效、独立的原则，即内部控制覆盖所有的部门、岗位、人员、各项业务流程和操作环节；在经营管理中贯彻“内控优先”的要求，内部控制具高度权威性，所有人均受其约束。同时，公司董事会办公室作为董事会审计委员会的日常办事机构，与审计部门共同负责公司内部控制制度执行情况的检查和抽查，使内部检查、监督工作有序进行并取得了一定的成效。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会严格要求公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等法律法规和规范性文件的规定，完善内部控制制度的同时，进一步强化各部门的执行力，切实提高经营管理和内部控制效能。报告期内，公司董事会办公室、董事会审计委员会下属审计部对公司内部控制情况进行了全面的检查，在查阅公司各项管理制度、了解公司有关部门在内部控制方面所做工作的基础上，对本公司内部控制建立的合理性、完整性及实施有效性进行了全面的评估。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定处理相关会计事项。同时，公司建立健全了会计核算制度、财务管理制度、内部审计制度等相关制度，使财务自身内控管理体系得到完善。报告期内，公司制定并执行了全面预算管理制度，加强了公司财务管理职能和权限，提高了公司财务管理水平。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司目前未发现存在内控制度设计或执行方面的重大缺陷，内部控制制度能有效的建立并执行。公司将结合实际情况，不断优化业务流程，强化公司内部控制的实施。

(五)高级管理人员的考评及激励情况

公司制定的《绩效管理制度》规定，对高级管理人员实行考核年薪制。高级管理人员的年薪由董事会人力资源委员会根据高级管理人员年度工作考评情况审核确定。同时，公司实施了股权激励计划方案，将高级管理人员的绩效与公司的长远发展紧密结合，有效的调动和激发了高级管理人员的积极性和创造性。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七)公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司建立了《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》等年报相关工作制度和规程。独立董事及董事会审计委员会根据各自的制度和规程，从专业的角度对年报的编制进行了严格把关，

确保了年报的准确性和真实性。同时，根据《浙江华海药业股份有限公司信息披露管理制度》的规定，信息披露义务人或知情人因工作失职或违反该制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，就查明原因，依情节轻重对当事人进行处罚乃至追究刑事责任。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年年度股东大会	2011 年 4 月 19 日	中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版上	2011 年 4 月 20 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 9 月 22 日	中国证券报 B016 版、上海证券报 B16 版、证券时报 D5 版上	2011 年 9 月 23 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内整体经营情况的讨论与分析：

2011 年是公司“十二五”战略规划的开局之年，是公司深化转型升级的关键一年。2011 年，公司原料药销售业绩大幅提升，制剂国际化进程加速推进，实现了在欧美市场新的突破，为公司实现“十二五”战略目标夯实了基础。

报告期内，公司实现营业收入 182,761.40 万元，比去年同期增长 78.68%；实现利润总额 27,315.52 万元，比去年同期增长 113.73%；实现归属于母公司股东的净利润 21,690.55 万元，比去年同期增长 131.77%。

①原料药销售创历史新高，制剂销售初步放量

报告期内，公司原料药业务在规范市场和原研厂家合作等领域取得了重大突破。同时，初步形成了制剂美国市场的销售体系，通过采用多渠道的销售模式，保证了产品市场渠道的畅通，全年共实现制剂出口 5,962.17 万元，为公司实现原料药和制剂出口双轮驱动业绩快速增长奠定了基础。

②生产管理有效提升、研发项目管理持续深入，加速推进欧美制剂文号获取

报告期内，公司通过调整产能布局、加强工艺改进、推进精益化管理等措施，有效提升了生产管理水平，较好保证了全年生产和销售目标的实现。同时，通过对公司研发资源的整合，进一步深化研发管理水

平,提高了研发管理能力。报告期内,公司完成国内制剂申报 6 项;美国获得 DMF 文号 5 项、新申请 ANDA4 项;获得欧洲 CEP5 项、MA2 项,新申报 CEP5 项。

③健全 GMP、EHS 管理体系,综合管理水平不断提升

随着公司与国际原研厂家的深度合作和制剂国际化战略的推进,GMP、EHS 管理已经成为公司发展的重要保障。报告期内,公司接受各类官方和客户审计 100 多次,全部一次性通过,确保了公司销售和生产的正常运行。同时,公司进一步深化管理转型升级,完善公司管理体系,综合管理水平不断提升。

公司是否披露过盈利预测或经营计划:否

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、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	销售毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	销售毛利率比上年增减(%)
原料药及中间体销售	130,862.55	82,070.69	37.28	50.09	45.08	增加 2.16 个百分点
成品药销售	20,255.35	9,700.33	52.11	63.52	303.20	减少 28.47 个百分点
技术服务	752.52	0	100.00	-33.64	0.00	增加 0.00 个百分点
房产销售	27,888.10	17,198.06	38.33			
其他	390.25	269.64	30.91	48.83	95.50	减少 16.49 个百分点
小 计	180,148.77	109,238.72	39.36	78.42	84.80	减少 2.10 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	销售毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	销售毛利率比上年增减(%)
普利类	41,208.64	27,857.08	32.40	8.67	17.89	减少 5.29 个百分点
沙坦类	60,358.54	35,714.14	40.83	116.15	99.58	增加 4.91 个百分点
制剂	20,255.35	9,700.33	52.11	63.52	303.20	减少 28.47 个百分点
合计	121,822.53	73,271.55	39.85	55.72	66.79	减少 4.00 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	52,892.09	148.81
国外	127,256.68	59.64
合计	180,148.77	78.42

3、报告期内公司资产构成同比发生重大变动的说明:

项 目	期末数	期初数	增减额	增减率
货币资金	345,957,385.41	223,466,587.31	122,490,798.10	54.81%
交易性金融资产	5,530,985.38		5,530,985.38	100.00%
应收票据	6,571,550.98	1,303,385.90	5,268,165.08	404.19%
应收账款	387,671,816.83	281,904,560.86	105,767,255.97	37.52%
预付款项	10,589,889.77	35,085,264.42	-24,495,374.65	-69.82%
其他应收款	16,196,680.19	5,143,649.73	11,053,030.46	214.89%
在建工程	487,272,376.84	303,101,959.92	184,170,416.92	60.76%
商誉	6,456,296.10		6,456,296.10	100.00%
长期待摊费用		100,204.73	-100,204.73	-100.00%
递延所得税资产	7,620,844.93	5,461,848.15	2,158,996.78	39.53%
短期借款	505,014,385.85	40,070,364.15	464,944,021.70	1160.32%
应付票据	181,123,052.17	102,965,977.10	78,157,075.07	75.91%
应付账款	159,657,611.74	78,822,377.53	80,835,234.21	102.55%
预收款项	5,013,630.53	268,464,577.88	-263,450,947.35	-98.13%
应付职工薪酬	36,819,698.63	25,035,143.35	11,784,555.28	47.07%
应交税费	57,620,563.46	19,293,429.42	38,327,134.04	198.65%
应付利息	5,613,328.61	270,641.78	5,342,686.83	1974.08%
其他应付款	15,728,937.05	13,002,673.99	2,726,263.06	20.97%
一年内到期的非流动负债	43,000,000.00	150,000,000.00	-107,000,000.00	-71.33%
实收资本(或股本)	538,607,285.00	448,839,404.00	89,767,881.00	20.00%
资本公积	115,740,640.30	145,505,958.88	-29,765,318.58	-20.46%
外币报表折算差异	-2,571,762.64	-1,889,289.30	-682,473.34	-36.12%

(1) 货币资金项目期末数较期初数增加 54.81%，主要系本期生产销售规模扩大及借款增加所致。

(2) 交易性金融资产项目期末数较期初数增加 100.00%，主要系本期与银行进行远期结售汇交易产生的交易性金融资产所致。

(3) 应收票据项目期末数较期初数增加 404.19%，主要系本期销售增长，收到的票据较多所致。

(4) 应收账款项目期末数较期初数增加 37.52%，主要系销售规模扩大，导致应收账款增加。

(5) 预付款项项目期末数较期初数减少 69.82%，主要系上期预付的海域使用权款项本期交付而转销。

(6) 其他应收款项目期末数较期初数增加 214.89%，主要系外销规模扩大，相应应收的出口退税大幅增加所致。

(7) 在建工程项目期末数较期初数增加 60.76%，主要系年产 100 亿片（粒）出口制剂项目和南洋区块

项目建设进一步深入所致。

(8) 商誉项目期末数较期初数增加 100.00%，主要系本期收购南通华宇化工科技有限公司产生的商誉。

(9) 长期待摊费用项目期末数较期初数减少 100.00%，主要系长期待摊费用摊销所致。

(10) 递延所得税资产项目期末数较期初数增加 39.53%，主要系期末应收账款余额增加，计提坏账准备增加，相应递延所得税资产增加。

(11) 短期借款项目期末数较期初数增加 1160.32%，主要系本期生产销售规模扩大，流动资金需求增加而向银行借款增加所致。

(12) 应付票据项目期末数较期初数增加 75.91%，主要系随着采购规模的扩大，公司采用票据结算增加。

(13) 应付账款项目期末数较期初数增加 102.55%，主要系随着公司采购规模的扩大，应付的材料款相应增加。

(14) 预收款项项目期末数较期初数减少 98.13%，主要系本期浙江华海银通置业有限公司房产交付，相应的预收款项转销。

(15) 应付职工薪酬项目期末数较期初数增加 47.07%，主要系：1) 随着生产规模的扩大，生产人员相应增加，导致应付工资增加；2) 随着销售规模的扩大，销售人员年终奖金相应增加；3) 随着人员工资增加，计提的工会经费等相应的增加。

(16) 应交税费项目期末数较期初数增加 198.65%，主要系：1) 本期应纳税所得额增加，相应应交的企业所得税增加；2) 上期浙江华海银通置业有限公司房产预交的营业税及土地增值税大幅增加，导致上期期末应交税费较少。

(17) 应付利息项目期末数较期初数增加 1974.08%，主要系：1) 本期银行借款大幅增加；2) 本期部分借款采用到期一次性还本付息所致。

(18) 其他应付款项目期末数较期初数增加 20.97%，主要系本期公司收购南通华宇化工科技有限公司，部分股权转让款未支付，相应其他应付款增加。

(19) 一年内到期的非流动负债项目期末数较期初数减少 71.33%，主要系一年内到期的非流动负债本期到期归还所致。

(20) 实收资本项目期末数较期初数增加 20%，主要系本期资本公积转增股本所致。

(21) 资本公积项目期末数较期初数减少 20.46%，主要系本期资本公积转增股本所致。

(22) 外币报表折算差异项目期末数较期初数减少 36.12%，主要系美元汇率变动所致。

4、报告期内公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

项 目	本期数	上年同期数	增减额	增减率
营业收入	1,827,614,015.30	1,022,844,651.52	804,769,363.78	78.68%
营业成本	1,103,301,395.63	593,528,947.03	509,772,448.60	85.89%
营业税金及附加	33,105,732.44	7,477,502.25	25,628,230.19	342.74%

财务费用	26,189,680.39	6,893,294.72	19,296,385.67	279.93%
资产减值损失	10,873,892.20	7,143,618.83	3,730,273.37	52.22%
公允价值变动收益	5,530,985.38		5,530,985.38	100.00%
投资收益	-21,863,285.87		-21,863,285.87	-100.00%
营业外收入	5,492,767.49	34,941,828.47	-29,449,060.98	-84.28%
营业外支出	6,457,810.09	4,322,528.87	2,135,281.22	49.40%
所得税费用	59,066,430.44	34,270,108.04	24,796,322.40	72.36%

(1) 营业收入项目本年数较上年同期数增加 78.68%，主要系：1) 沙坦类原料药产品快速放量，导致销售规模扩大；2) 本期公司房产交付，导致销售收入增加。

(2) 营业成本项目本年数较上年同期数增加 85.89%，主要系随着销售规模扩大，相应结转的成本增加。

(3) 营业税金及附加项目本年数较上年同期数增加 342.74%，主要系本期公司房产交付，相应的营业税、土地增值税增加。

(4) 财务费用项目本年数较上年同期数增加 279.93%，主要系：1) 本期银行借款增加，相应的借款利息支出增加；2) 随着人民币不断升值，相应的汇兑损失增加。

(5) 资产减值损失项目本年数较上年同期数增加 52.22%，主要系：1) 期末应收账款增加，相应计提的坏账准备增加；2) 期末计提了部分存货跌价准备。

(6) 公允价值变动收益项目本年数较上年同期数增加 100%，主要系期末持有交易性金融资产实现的公允价值变动损益。

(7) 投资收益项目本年数较上年同期数减少 100%，主要系 2011 年 1 月公司收购原子公司浙江华海银通置业有限公司 40% 的少数股东股权，受让价高于按持股比例享有该公司净资产份额的差额冲减资本公积（股本溢价）和盈余公积。同时，公司于 2011 年 10 月将浙江华海银通置业有限公司的全部股权转让，则原冲减资本公积（股本溢价）和盈余公积部分转入当期损益所致。

(8) 营业外收入项目本年数较上年同期数减少 84.28%，主要系本期政府补助大幅减少所致。

(9) 营业外支出项目本年数较上年同期数增加 49.40%，主要系本期固定资产处置损失增加所致。

(10) 所得税费用项目本年数较上年同期数增加 72.36%，主要系本期应纳税所得额增加，导致所得税费用增加。

5、报告期内公司主要现金流量同比发生重大变动的说明

项 目	本期数	上年同期数	增减额	增减率
经营活动产生的现金流量净额	197,514,841.64	299,471,572.43	-101,956,730.79	-34.05%
投资活动产生的现金流量净额	-363,324,764.76	-264,628,662.47	-98,696,102.29	-37.30%
筹资活动产生的现金流量净额	304,942,145.58	-90,371,867.58	395,314,013.16	437.43%

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数减少 34.05%，主要系 1) 去年公司收到年产 100 亿片（粒）出口制剂项目的财政专项补贴 3000 万元，本期无该等情况发生；2) 本期由于薪酬调整，相

应工资、福利等人工成本增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数减少 37.30%，主要系本期购买固定资产和无形资产增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数增加 437.43%，主要系本期银行借款同比增加所致。

(二) 对公司未来发展的展望

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

1、当前形势下，公司具备的有利发展条件和竞争优势

①未来 5-10 年将迎来医药产业转移的高潮。

全球经济金融危机背景下，各国政府医改政策的核心都围绕着如何降低用药成本，对成本的高度关注推进了新一轮的医药产业转移，特别是在仿制药领域，未来 5-10 年中将持续有大品种专利陆续到期，这将迎来世界医药产业转移的高潮，国内仿制药行业也将迎来快速发展的机遇期。但同时，以技术壁垒为主要特征的贸易保护现象有所加重，各国药政审批、检查、安全环保监管等政策日趋严格，要求不断提高，导致医药企业的投入成本持续加大，从而加剧了仿制药市场的竞争。

②公司原料药业务日趋成熟，具备了明显的竞争优势。

原料药业务作为公司长期的核心业务，在销售、管理、承接项目能力等方面均已具备明显的综合竞争优势。

③制剂出口业务在国内已经确立先导地位。

自 2007 年公司获得第一个美国 ANDA 以来，我们通过自主申报、外部收购等多种方式，目前已经拥有 10 多个产品的美国和欧洲文号，在国内制剂出口领域处于领先地位，为实现制剂出口的快速发展打下了坚实的基础。

④建立了接轨国际高标准的生产和质量管理体系。

公司是国内通过国际药品质量认证最多的企业之一。以通过国际认证为切入口，公司建立了接轨国际标准的生产管理、质量管理体系，建立了初步接轨国际的人才队伍，为实现公司“十二五”发展目标创造了有利条件。

2、新形势下，公司的战略部署：

①做精做强做大特色原料药业务，不断增强 API 核心竞争力，进一步巩固和提升公司作为国际市场重要原料药供应商的地位。

②加快获取制剂文号，确保欧美仿制药业务快速增长，以原料药到制剂一站式生产的价格优势占领国

际仿制药市场份额。

③大力开拓国内制剂市场，以高品质打造华海品牌。

④加强与原研厂家的纵深合作，促进企业综合实力提升。

3、新年工作计划和主要工作思路

2012 年公司总的指导思想是：在严峻的经济形势下，加大市场开拓广度和深度，继续巩固和发挥原料药业务优势，加速实现制剂业务突破；强化计划、预算和绩效管理，进一步推进和深化精细化管理；加强企业文化和队伍建设，促进管理效益提升，为实现公司“十二·五”发展目标夯实基础。2012 年公司计划实现销售收入 20 亿元。

4、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(三) 公司投资情况

单位:元

报告期内投资额	179,270,478.51
投资额增减变动数	-8,600,000
上年同期投资额	187,870,478.51
投资额增减幅度(%)	-4.58

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
华博生物医药技术（上海）有限公司	生物技术的开发, 生物药品、疫苗制品的研发及技术转让。	100.00
南通华宇化工科技有限公司	精细化工产品生产技术研究、开发。	100.00

1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
川南生产基地	60,035.00	72.55%	
职工宿舍	9,520.00	67.83%	
制剂车间扩建工程	7,000.00	96.70%	

华南厂区扩建工程	9,332.00	35.63%	
制剂研发大楼	2,245.90	89.79%	
年产 100 亿片出口制剂工程	64,635.96	29.05%	
南洋区块项目	11,024.75	80.04%	
合计	163,793.61	/	/

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(五) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2011 年 3 月 26 日召开第四届董事会第三次会议，会议审议并通过了以下议案：

【1】审议通过了《公司 2010 年度总经理工作报告》；

【2】审议通过了《公司 2010 年度董事会工作报告》；

【3】审议通过了《公司 2010 年度审计报告》；

【4】审议通过了《公司 2010 年度财务决算报告》；

【5】审议通过了《公司 2010 年度利润分配预案》；

【6】审议通过了《公司 2010 年年度报告及其摘要》；

【7】审议通过了《关于公司向银行申请银行授信额度的议案》；

【8】审议通过了《关于董事会审计委员会履职情况汇总报告及续聘天健会计师事务所为公司财务审计机构的议案》；

【9】审议通过了《关于提议召开公司 2010 年年度股东大会的议案》。

会议决议公告刊登在 2011 年 3 月 29 日的中国证券报 B267 版、上海证券报 B136 版、证券时报 D40 版上。

(2) 公司于 2011 年 4 月 19 日召开第四届董事会第四次会议，会议审议并通过了以下议案：

【1】审议通过了《公司 2011 年第一季度报告全文及正文》；

【2】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》。

会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 20 日的中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版上。

(3) 公司于 2011 年 5 月 6 日召开第四届董事会第六次临时会议,会议审议通过了《浙江华海药业股份有限公司董事会秘书工作制度》。

会议决议公告刊登在 2011 年 5 月 7 日的中国证券报 B003 版；上海证券报 17 版；证券时报 B20 版上。

(4) 公司于 2011 年 5 月 27 日召开第四届董事会第七次临时会议，会议审议通过了《关于调整公司股票期权数量及行权价格的议案》；

会议决议公告刊登在 2011 年 5 月 28 日的中国证券报的 B11 版；上海证券报 22 版；证券时报的 B9 版上。

(5) 公司于 2011 年 8 月 5 日召开第四届董事会第八次临时会议，会议审议 1、审议通过了《浙江华海药业股份有限公司 2011 年半年度报告全文及正文》。

会议决议公告刊登在 2011 年 8 月 8 日的中国证券报 B020 版；上海证券报 37 版；证券时报 D13 版上。

(6) 公司于 2011 年 9 月 3 日召开第四届董事会第五次会议，会议审议并通过了以下议案：

- 【1】审议通过了《关于公司发行短期融资券的议案》；
- 【2】审议通过了《关于修改公司章程部分条款的议案》；
- 【3】审议通过了《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

会议决议公告刊登在 2011 年 9 月 6 日的中国证券报 B003 版；上海证券报 B9 版；证券时报 D012 版上。

(7) 公司于 2011 年 10 月 21 日召开第四届董事会第九次临时会议，会议审议并通过了以下议案：

- 【1】审议通过了《公司 2011 年第三季度报告全文及正文》；
- 【2】审议通过了《关于公司对外投资建立医药中间体及原料药生产基地的议案》；
- 【3】审议通过了《关于向中国进出口银行申请贷款的议案》。

会议决议公告刊登在 2011 年 10 月 24 日的中国证券报 B010 版；上海证券报 18 版；证券时报 D20 版上。

(8) 公司于 2011 年 11 月 25 日召开第四届董事会第六次会议，会议审议并通过了以下议案：

- 【1】审议通过了《关于公司符合公开发行 A 股股票条件的议案》；
- 【2】审议通过了《关于公司前次募集资金使用情况报告》；
- 【3】逐项审议通过了《关于公司公开发行 A 股股票方案的议案》；
- 【4】审议通过了《公司关于公开发行 A 股股票募集资金使用的可行性报告》；
- 【5】审议通过了《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》；

【6】审议通过了《关于召开公司 2011 年第二次临时股东大会的议案》；

会议决议公告刊登在 2011 年 11 月 28 日的中国证券报 A21 版；上海证券报 20 版；证券时报 C9 版上。

(9) 公司于 2011 年 12 月 12 日召开第四届董事会第十次临时会议，会议审议并通过了《关于取消召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》。

会议决议公告刊登在 2011 年 12 月 13 日的中国证券报 B010 版；上海证券报 B24 版；证券时报 D24 版上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司召开了 2011 年第一次临时股东大会及 2010 年年度股东大会，对于股东大会通过的各项决议，董事会均予以认真贯彻落实。有关落实情况如下：

2011 年 4 月 19 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过的 2010 年度利润分配方案实施情况：以 2010 年末总股本 448,839,404 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1 元(含税)，共计 44,883,940.40 元(含税)；通过的 2010 年度资本公积金转增股本方案为：以 2010 年末总股本 448,839,404 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。本次转增后，公司资本公积金尚余 55,738,077.88 元。公司于 2011 年 5 月 4 日在中国证券报 B002 版；上海证券报 B14 版；证券时报 D25 版上刊登了浙江华海药业股份有限公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告，该项决议已于 2011 年 5 月 16 日通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实施完成。

2011 年 9 月 22 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行短期融资券的议案》。根据股东大会决议，公司已于报告期内将材料上报到中国银行间交易商协会，目前材料尚在审批中，公司将密切关注该事项的后续进展，以保障公司发展的资金需求。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1) 董事会审计委员会工作制度建立健全情况及工作制度主要内容：

公司董事会审计委员会根据相关法律法规的规定，制定有《公司董事会审计委员会工作细则》、《公司内部审计制度》和《公司董事会审计委员会年报工作规程》。《董事会审计委员会工作细则》规定，董事会审计委员会是公司专门的审计机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。《公司内部审计制度》规定，董事会授权董事会审计委员会负责对公司财务收支、资产质量、经营绩效以及建设项目的真实性、合法性和效益性进行监督和评价。《董事会审计委员会年报工作规程》明确了董事会审计委员会在年度财务报告编制和披露过程中的职责和工作流程，保障了公司年度财务报告编制、审计和披露过程的合法合规性，提高了公司信息披露质量。

(2) 董事会审计委员会履职情况汇总报告：

①公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行公司内、外部审计沟通、监督和核查工作，维护审计的独立性，并认真审核了公司 2011 年年度财务报告。具体工作情况如下：公司董事会审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表并与年审会计师沟通确认了公司 2011 年度审计工作安排后，认为公司财务会计报表能严格按照新会计准则的规定编制，财务报告能真实、准确、完整地反映公司 2011 年整体的财务状况、经营成果和现金流量。对同期比存在的差异，能比较客观地进行分析反映。

②在年审会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次认真阅读了公司 2011 年度财务会计报表，并形成了最终审阅意见认为：公司 2011 年度财务会计报表所包含的信息能从各个方面真实、完整、准确地反映出公司 2011 年度整体的财务状况、经营成果和现金流量，参与编制和审计的会计人员没有违反保密规定的行为。

③在年审会计师事务所出具 2011 年度审计报告后，董事会审计委员会再次审核了相关财务会计报告，并提议继续聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司 2012 年度的审计工作。

4、 董事会下设的人力资源委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会人力资源委员会根据《浙江华海药业股份有限公司人力资源委员会工作细则》，切实履行职责。董事会人力资源委员会根据公司年初与高级管理人员签订的绩效合约，对公司董事、高级管理人员的尽职情况、绩效完成情况进行认真的审核，并根据审核结果确定高级管理人员的年度绩效成绩，肯定了高级管理人员一年的工作成果。同时，董事会人力资源委对公司在实施股权激励过程中的合法、合规性进行审查，认为公司在实施股权激励计划过程能严格遵守相关法律法规的规定，对股票期权数量及价格的调整程序符合《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录 1-3 号》及《公司股票期权激励计划（修订稿）》等有关法律法规的规定。同时，公司将预留部分股票期权授予董事会确认的激励对象的程序合法、合规，获授预留股票期权的激励对象资格合法有效。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司建有《内幕信息知情人登记备案制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息保密制度》、《重大信息报告制度》等与信息披露相关的管理制度，规范了公司内部信息的使用，加强了公司定期报告及重大事项的编制、审议和披露期间的外部信息使用人管理，保护了公司全体股东的利益。

6、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

报告期内，公司严格按照公司制定的《内幕信息知情人登记备案制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息保密制度》及《重大信息报告制度》等的规定，加强了公司定期报告及重大事项的编制、审议和披露期间的外部信息使用人管理，严格按照规定对内幕信息知情人进行登记备案，截止目前，未发现有关违规事宜。公司将按照有关规定，严格遵守内幕信息知情人登记备案制度，以切实保护了公司全体股东的利益。

7、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(六) 现金分红政策的制定及执行情况

公司根据《公司章程》规定的现金分红政策进行分红。报告期内，公司执行了 2010 年度利润分配方案为：以 2010 年末总股本 448,839,404 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1 元（含税），共计 44,883,940.4 元（含税）。

上述利润分配实施公告刊登于 2011 年 5 月 4 日（星期三）的中国证券报 B002 版；上海证券报 B14 版；证券时报 D25 版及上海证券交易所网站上，并于 2011 年 5 月 16 日现金分红到账后实施完毕。

(七) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司 2011 年度共实现归属于母公司的净利润 216905530.38 元，依据《公司法》、《公司章程》以及新《会计准则》的规定，按 2011 年实现母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 24001463.38 元。年初未分配利润 575,743,746.99 元，当年可供股东分配的净利润为 723,763,873.59 元。

本公司 2011 年度利润分配预案为：以 2011 年末总股本 538,607,285 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1 元（含税），共计 53,860,728.5 元（含税）。

(八) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2010 年	0	1	2	44,883,940.40	93,586,510.20	47.96
2009 年	0	1	5	29,922,626.90	164,978,387.43	18.14
2008 年	0	2	0	59,845,253.80	150,066,497.60	39.88

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第二次会议	1、审议《公司 2010 年度监事会工作报告》； 2、审议《公司 2010 年度审计报告》； 3、审议《公司 2010 年度财务决算报告》； 4、审议《公司 2010 年年度报告及其摘要》； 5、审议《公司 2010 年度利润分配预案》。
第四届监事会第三次会议	1、审议《公司 2011 年第一季度报告全文及正文》； 2、审议《关于核实预留股票期权激励对象资格的议案》。
第四届监事会第四次临时会议	1、审议通过了《公司 2011 年半年度报告全文及摘要》。
第四届监事会第五次临时会议	1、审议通过了《公司 2011 年第三季度报告全文及正文》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会通过参加公司股东大会、列席公司董事会会议等方式对公司依法运作情况进行审查和监督，认为：公司股东大会、董事会的召集、召开程序，决议事项，董事会、股东大会决议的执行等均符合相关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司利益和股东权益的行为。公司董事、总经理和其他高级管理人员能够勤勉尽责地履行各自职责，不存在违反法律法规、公司章程或损害公司利益及股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

通过对公司 2011 年度定期报告的认真核查，认为公司 2011 年度出具的各期财务报告真实准确完整地反映了公司 2011 年度的财务状况和经营成果。天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告和对相关事项的评价，客观公正地反映了公司的财务状况和经营成果，切实保护了投资者的利益。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司无募集资金项目使用情况发生。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购、出售资产行为能按照《公司章程》和相关规章制度的规定办理，决策科学、程序合法，交易价格合理，没有发现内幕交易和损害部分股东的权益或造成公司资产流失的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司涉及的日常经营性关联交易均遵循了市场公允原则，关联交易价格公平合理，没有损害公司和股东的利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
张刚	南通华宇化工科技有限公司	2011年8月31日	6,141,800			否		是	是	-0.40	无
丁成斌	南通华宇化工科技有限公司	2011年8月31日	7,858,200								
浙江银通房地产集团有限公司	浙江华海银通置业有限公司40%股权。	2011年1月14日	46,350,000.00	21,097,294.28		否		是	是	9.73	无

2、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已	所涉及的债权债务是否已	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系

								全部 过 户	全部 转 移		
浙江银通房地产集团有限公司	浙江华海银通置业有限公司	2011年10月31日	20,397,134.49	52,743,235.71	-29,130,085.87	否		是	是	13.43	
临海市荣炜投资有限公司	浙江华海银通置业有限公司	2011年10月31日	30,595,701.74								

3、合并情况

报告期新纳入或不再纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

2011年1月，根据本公司与浙江银通房地产集团有限公司签订的《股权转让合同》，浙江银通房地产集团有限公司将所持有的浙江华海银通置业有限公司40%的股权以46,350,000.00元的价格转让给本公司，本次转让后，公司持有浙江华海银通置业有限公司100%的股权。2011年9月，根据本公司与浙江银通房地产集团有限公司、临海市荣炜投资有限公司签订的《股权转让合同》，本公司将所持有的浙江华海银通置业有限公司40%和60%的股权分别以20,397,134.49元和30,595,701.74元的价格转让给浙江银通房地产集团有限公司和临海市荣炜投资有限公司。本公司已于2011年10月31日收妥全部股权转让款，并办理了相应的财产权交接手续，故自2010年11月起不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 收购南通华宇化工科技有限公司

报告期内，公司收购了南通华宇化工科技有限公司，并纳入合并报表范围。

(3) 新成立华博生物医药技术（上海）有限公司，并纳入合并报告范围。

(五)公司股权激励的实施情况及其影响

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	2,700,000
报告期内行使的权益总额	0
报告期内失效的权益总额	-11,347,200

至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	20,404,800			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	<p>本公司于 2011 年 5 月 27 日召开的第四届董事会第七次临时会议审议通过了调整股票期权行权价格的决议，鉴于 2011 年 5 月 10 日公司向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）、公积金每 10 股转增股本 2 股的 2010 年度利润分配及公积金转增股本方案，根据公司 2010 年第一次临时股东大会关于授权董事会办理股票期权相关事宜的决议，依照《股票期权激励计划（修订草案）》第八章第二十二条“股票期权激励计划的调整方法和程序”的规定，对行权价格进行相应调整，每份股票期权的行权价格由原来的 9.28 元调整为 7.65 元，授予股票期权未行权数量由 2646 万份调整为 3175.2 万份，其中预留部分为 270 万份，预留部分的行权价格由 17.51 元调整为 14.51 元，调整自 2011 年 5 月 27 日起生效。</p>			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量
杜 军	董事	0	0	702,000
苏 严	董事	0	0	351,000
祝永华	董事	0	0	585,000
王善金	董事	0	0	468,000
李 博	高级管理人员	0	0	585,000
余建中	高级管理人员	0	0	585,000
蔡民达	高级管理人员	0	0	585,000
胡功允	高级管理人员	0	0	585,000
徐春敏	高级管理人员	0	0	468,000
陈其茂	高级管理人员	0	0	526,500
王 飏	高级管理人员	0	0	468,000
时惠麟	董事	36	0	360,000
张席妮	高级管理人员	36	0	360,000
叶存孝	高级管理人员	36	0	360,000
因激励对象行权所引起的股本变动情况	报告期内，未有激励对象行权，因此未引起股本变动。			
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 13,885.97 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 287.38 万元，两次行权的股票期权公允价值分别在 2011 年 5 月至 2012 年 4 月和 2011 年 5 月至 2013 年 4 月之间进行摊销。			

(六)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
浙江美阳国际工程设计有限公司	其他关联人	提供劳务	提供技术咨询服务费	协议价		3,988,630.00				

注：报告期内，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》，浙江美阳国际工程设计有限公司累计向本公司提供设计及技术咨询服务 3,988,630.00 元。浙江美阳国际工程设计有限公司的实际控制人为本公司董事杜军先生，公司与浙江美阳国际工程设计有限公司关联交易的定价系按市场价格或比照市场价格确定。

(七) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、上市公司、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（公司在报告期前已履行完毕的承诺无需披露）

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（包括不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。	经征询陈保华先生及周明华先生，截至报告期末，均按照承诺履行。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所
境内会计师事务所报酬	55
境内会计师事务所审计年限	7

报告期内,公司未改聘会计师事务所,公司现聘任天健会计师事务所为公司的境内审计机构。拟支付其年度审计工作的酬金共约 55 万元。报告期末,该会计师事务所已为公司提供了七年的审计服务。

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度,公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其他重大事项的说明

经公司2011年11月25日召开的第四届第六次董事会会议,审议通过了《关于公司公开发行A股股票方案的议案》,公司拟采用包括但不限于网上、网下定价的方式向社会公开发行A股股票不超过10,000.00万股,并定于2011年12月22日召开2011年第二次临时股东大会审议。2011年12月12日,根据2011年第四届董事会第十次临时会议决议,因近期资本市场环境的变化,在充分尊重投资者意见的基础上,公司董事会拟对公司公开增发的数量、募集资金规模等作进一步研究调整。因此董事会经研究决定取消召开临时股东大会,待相关事宜研究确定后,再另行召开股东大会。

(十二)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
临 2010-001 号浙江华海药业股份有限公司关于签订重大合同的公告	中国证券报 A24 版、上海证券报 28 版、证券时报 C5 版上	2011 年 2 月 9 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-002 号浙江华海药业股份有限公司第四届董事会第三次会议决议公告	中国证券报 B267 版、上海证券报 B136 版、证券时报 D40 版上	2011 年 3 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011—003 号浙江华海药业股份有限公司关于召开 2010 年年度股东大会的通知	中国证券报 B267 版、上海证券报 B136 版、证券时报 D40 版上	2011 年 3 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011—004 号浙江华海药业股份有限公司第四届监事会第二次会议决议公告	中国证券报 B267 版、上海证券报 B136 版、证券时报 D40 版上	2011 年 3 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011—005 号浙江华海药业股份有限公司 2011 年第一季度业绩预告	中国证券报 B267 版、上海证券报 B136 版、证券时报 D40 版上	2011 年 3 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-006 号浙江华海药业股份有限公司关于关联交易的公告	中国证券报 B267 版、上海证券报 B136 版、证券时报 D40 版上	2011 年 3 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-007 号浙江华海药业股份有限公司关于 2010 年年度股东大会召开地点变更的公告	中国证券报 A10 版；上海证券报 B48 版；证券时报 D21 版上	2011 年 4 月 13 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-008 号浙江华海药业股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版上	2011 年 4 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-009 号浙江华海药业股份有限公司第四届第四次董事会会议决议公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版上	2011 年 4 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-010 号浙江华海药业股份有限公司第四届监事会第三次会议决议公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版上	2011 年 4 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-011 号浙江华海药业股份有限公司关于股票期权激励计划预留期权授予相关事项的公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版上 中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版上	2011 年 4 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司 2011 年第一季度报告	中国证券报 B009 版、上海证券报 B91 版、证券时报 D44 版上	2011 年 4 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-012 号浙江华海药业股份有限公司 2010 年度利润分配实施公告	中国证券报 B002 版；上海证券报 B14 版；证券时报 D25 版上	2011 年 5 月 4 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

临 2011—013 号浙江华海药业股份有限公司第四届董事会第六次临时会议决议公告(通讯方式)	中国证券报 B003 版; 上海证券报 17 版; 证券时报 B20 版上	2011 年 5 月 7 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-014 号浙江华海药业股份有限公司第四届董事会第七次临时会议决议公告	中国证券报的 B11 版; 上海证券报 22 版; 证券时报的 B9 版	2011 年 5 月 28 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-015 号浙江华海药业股份有限公司关于制剂产品获得美国 FDA 批准文号的公告	中国证券报的 A35 版; 上海证券报 B38 版; 证券时报 D5 版	2011 年 6 月 3 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-016 号浙江华海药业股份有限公司关于制剂产品获得美国 FDA 批准文号的公告	中国证券报 B003 版、上海证券报 B16 版、证券时报 D25 版上	2011 年 6 月 8 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-017 号浙江华海药业股份有限公司 2011 年半年度业绩预增公告	中国证券报 B003 版、上海证券报的 B30 版、证券时报的 D17 版上	2011 年 6 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
浙江华海药业股份有限公司 2011 年半年度报告	中国证券报 B020 版; 上海证券报 37 版; 证券时报 D13 版上	2011 年 8 月 8 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-018 号浙江华海药业股份有限公司第四届第五次董事会会议决议公告暨召开公司 2011 年第一次临时股东大会会议的通知	中国证券报 B003 版; 上海证券报 B9 版; 证券时报 D012 版上	2011 年 9 月 6 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-019 号浙江华海药业股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B016 版、上海证券报 B16 版, 证券时报 D5 版上	2011 年 9 月 23 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-020 号浙江华海药业股份有限公司第四届董事会第九次临时会议决议公告	中国证券报 B010 版; 上海证券报 18 版; 证券时报 D20 版上	2011 年 10 月 24 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-021 号浙江华海药业股份有限公司第四届第六次董事会会议决议公告暨召开公司 2011 年第二次临时股东大会会议的通知	中国证券报 A21 版; 上海证券报 20 版; 证券时报 C9 版上	2011 年 11 月 28 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
临 2011-022 号浙江华海药业股份有限公司第四届董事会第十次临时会议决议暨关于取消召开 2011 年第二次临时股东大会的公告	中国证券报 B010 版; 上海证券报 B24 版; 证券时报 D24 版上	2011 年 12 月 13 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

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

（一）审计报告 天健审〔2012〕227 号

浙江华海药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江华海药业股份有限公司（以下简称华海药业公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华海药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华海药业公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：孙文军

中国·杭州

中国注册会计师：沈云强

二〇一二年二月十七日

(二)财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		345,957,385.41	223,466,587.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		5,530,985.38	
应收票据		6,571,550.98	1,303,385.90
应收账款		387,671,816.83	281,904,560.86
预付款项		10,589,889.77	35,085,264.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		16,196,680.19	5,143,649.73
买入返售金融资产			
存货		607,706,958.79	584,085,016.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,380,225,267.35	1,130,988,464.59
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		6,389,861.53	6,772,046.29
固定资产		570,512,334.47	493,398,587.24
在建工程		487,272,376.84	303,101,959.92
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		118,550,787.91	114,443,866.50
开发支出			
商誉		6,456,296.10	
长期待摊费用			100,204.73
递延所得税资产		7,620,844.93	5,461,848.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,196,802,501.78	923,278,512.83
资产总计		2,577,027,769.13	2,054,266,977.42

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）

2011 年 12 月 31 日

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		505,014,385.85	40,070,364.15
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		181,123,052.17	102,965,977.10
应付账款		159,657,611.74	78,822,377.53
预收款项		5,013,630.53	268,464,577.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		36,819,698.63	25,035,143.35
应交税费		57,620,563.46	19,293,429.42
应付利息		5,613,328.61	270,641.78
应付股利			
其他应付款		15,728,937.05	13,002,673.99
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		43,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,009,591,208.04	697,925,185.20
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		37,877,750.00	37,997,750.00
非流动负债合计		37,877,750.00	37,997,750.00
负债合计		1,047,468,958.04	735,922,935.20
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		538,607,285.00	448,839,404.00
资本公积		115,740,640.30	145,505,958.88
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		152,787,736.11	128,786,272.73
一般风险准备			
未分配利润		723,763,873.59	575,743,746.99
外币报表折算差额		-2,571,762.64	-1,889,289.30
归属于母公司所有者权益合计		1,528,327,772.36	1,296,986,093.30
少数股东权益		1,231,038.73	21,357,948.92
所有者权益合计		1,529,558,811.09	1,318,344,042.22
负债和所有者权益总计		2,577,027,769.13	2,054,266,977.42

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

2011 年 12 月 31 日

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		271,932,027.10	120,562,821.38
交易性金融资产		5,530,985.38	
应收票据		5,771,550.98	1,303,385.90
应收账款		351,510,346.47	265,984,239.24
预付款项		8,909,596.97	46,238,887.62
应收利息			
应收股利		18,798,371.97	8,798,371.97
其他应收款		137,906,516.80	76,593,292.76
存货		535,153,347.20	373,165,449.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,335,512,742.87	892,646,448.34
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		179,270,478.51	187,870,478.51
投资性房地产			
固定资产		497,263,462.76	423,875,391.10
在建工程		436,237,743.29	260,627,882.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		73,102,612.21	69,487,839.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,427,044.93	2,590,194.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,189,301,341.70	944,451,786.69
资产总计		2,524,814,084.57	1,837,098,235.03

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）

2011 年 12 月 31 日

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		505,014,385.85	40,070,364.15
交易性金融负债			
应付票据		169,353,418.28	92,753,930.84
应付账款		123,326,945.70	55,386,961.54
预收款项		1,969,600.55	6,037,185.51
应付职工薪酬		29,569,185.51	19,548,751.05
应交税费		46,435,074.62	28,324,086.87
应付利息		5,613,328.61	270,641.78
应付股利			
其他应付款		42,024,904.84	141,332,328.51
一年内到期的非流动负债		43,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		966,306,843.96	533,724,250.25
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		37,877,750.00	37,877,750.00
非流动负债合计		37,877,750.00	37,877,750.00
负债合计		1,004,184,593.96	571,602,000.25
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		538,607,285.00	448,839,404.00
资本公积		116,893,160.17	146,658,478.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		148,729,437.07	124,727,973.69
一般风险准备			
未分配利润		716,399,608.37	545,270,378.34
所有者权益（或股东权益）合计		1,520,629,490.61	1,265,496,234.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,524,814,084.57	1,837,098,235.03

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
2011 年 1—12 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,827,614,015.30	1,022,844,651.52
其中: 营业收入		1,827,614,015.30	1,022,844,651.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,537,161,479.92	925,662,363.08
其中: 营业成本		1,103,301,395.63	593,528,947.03
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		33,105,732.44	7,477,502.25
销售费用		49,275,410.54	42,539,660.27
管理费用		314,415,368.72	268,079,339.98
财务费用		26,189,680.39	6,893,294.72
资产减值损失		10,873,892.20	7,143,618.83
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		5,530,985.38	
投资收益(损失以“—”号填列)		-21,863,285.87	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		274,120,234.89	97,182,288.44
加: 营业外收入		5,492,767.49	34,941,828.47
减: 营业外支出		6,457,810.09	4,322,528.87
其中: 非流动资产处置损失		2,142,037.62	1,039,387.95
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		273,155,192.29	127,801,588.04
减: 所得税费用		59,066,430.44	34,270,108.04
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		214,088,761.85	93,531,480.00
归属于母公司所有者的净利润		216,905,530.38	93,586,510.20
少数股东损益		-2,816,768.53	-55,030.20
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.40	0.17
(二) 稀释每股收益		0.40	0.17
七、其他综合收益		-682,473.34	-520,823.54
八、综合收益总额		213,406,288.51	93,010,656.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		216,223,057.04	93,065,686.66
归属于少数股东的综合收益总额		-2,816,768.53	-55,030.20

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
2011 年 1—12 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,449,385,443.51	943,691,325.05
减: 营业成本		920,882,414.55	606,569,082.49
营业税金及附加		7,606,921.42	5,728,585.28
销售费用		27,035,926.19	23,781,891.76
管理费用		261,227,312.72	220,876,616.17
财务费用		26,550,468.90	7,803,366.81
资产减值损失		7,041,228.47	4,895,462.00
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		5,530,985.38	
投资收益(损失以“—”号填列)		71,630,117.28	11,547,335.24
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)		276,202,273.92	85,583,655.78
加: 营业外收入		3,464,426.48	33,431,217.39
减: 营业外支出		5,586,863.86	3,728,502.92
其中: 非流动资产处置损失		1,898,748.69	806,300.85
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		274,079,836.54	115,286,370.25
减: 所得税费用		34,065,202.73	23,115,761.72
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		240,014,633.81	92,170,608.53
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		240,014,633.81	92,170,608.53

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

合并现金流量表
2011 年 1—12 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,447,191,666.03	1,046,645,328.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		23,607,301.57	16,610,078.34
收到其他与经营活动有关的现金		9,436,265.67	62,375,922.30
经营活动现金流入小计		1,480,235,233.27	1,125,631,328.87
购买商品、接受劳务支付的现金		855,943,669.33	458,451,947.77
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		203,358,430.38	155,950,577.66
支付的各项税费		75,897,359.73	80,613,294.70
支付其他与经营活动有关的现金		147,520,932.19	131,143,936.31
经营活动现金流出小计		1,282,720,391.63	826,159,756.44
经营活动产生的现金流量净额		197,514,841.64	299,471,572.43
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		7,266,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,878,820.00	8,056,417.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,886,244.35	
收到其他与投资活动有关的现金		2,854,938.53	3,002,621.35
投资活动现金流入小计		38,886,802.88	11,059,038.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		346,064,378.88	272,437,701.20
投资支付的现金		46,350,000.00	3,250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,797,188.76	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		402,211,567.64	275,687,701.20
投资活动产生的现金流量净额		-363,324,764.76	-264,628,662.47

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

合并现金流量表（续）

2011 年 1—12 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		808,252,718.80	40,070,364.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,460,000.00	
筹资活动现金流入小计		811,712,718.80	40,070,364.15
偿还债务支付的现金		450,308,697.10	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,461,876.12	36,982,231.73
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			90,884.27
支付其他与筹资活动有关的现金			53,460,000.00
筹资活动现金流出小计		506,770,573.22	130,442,231.73
筹资活动产生的现金流量净额		304,942,145.58	-90,371,867.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,181,424.36	-6,116,890.53
五、现金及现金等价物净增加额		125,950,798.10	-61,645,848.15
加:期初现金及现金等价物余额		220,006,587.31	281,652,435.46
六、期末现金及现金等价物余额		345,957,385.41	220,006,587.31

法定代表人:陈保华

主管会计工作负责人:张美

会计机构负责人:王晓红

母公司现金流量表
2011 年 1—12 月

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,345,442,641.51	836,208,576.06
收到的税费返还		23,549,164.67	14,729,314.87
收到其他与经营活动有关的现金		3,460,876.48	141,698,764.56
经营活动现金流入小计		1,372,452,682.66	992,636,655.49
购买商品、接受劳务支付的现金		820,318,392.36	496,152,522.89
支付给职工以及为职工支付的现金		150,331,467.05	111,812,072.44
支付的各项税费		32,715,186.70	32,970,540.78
支付其他与经营活动有关的现金		263,073,545.86	107,142,538.93
经营活动现金流出小计		1,266,438,591.97	748,077,675.04
经营活动产生的现金流量净额		106,014,090.69	244,558,980.45
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		84,587,281.05	4,927,990.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,440,514.20	8,056,417.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,992,836.23	
收到其他与投资活动有关的现金		1,900,507.66	1,614,135.84
投资活动现金流入小计		138,921,139.14	14,598,544.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		321,906,283.51	243,995,894.04
投资支付的现金		46,350,000.00	20,099,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		383,056,283.51	264,095,794.04
投资活动产生的现金流量净额		-244,135,144.37	-249,497,249.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		808,252,718.80	40,070,364.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,460,000.00	
筹资活动现金流入小计		811,712,718.80	40,070,364.15
偿还债务支付的现金		450,308,697.10	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,461,876.12	36,147,347.46
支付其他与筹资活动有关的现金			3,460,000.00
筹资活动现金流出小计		506,770,573.22	39,607,347.46
筹资活动产生的现金流量净额		304,942,145.58	463,016.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,991,886.18	-5,203,226.21
五、现金及现金等价物净增加额		154,829,205.72	-9,678,479.01
加: 期初现金及现金等价物余额		117,102,821.38	126,781,300.39
六、期末现金及现金等价物余额		271,932,027.10	117,102,821.38

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

2011 年 1—12 月

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

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美

会计机构负责人: 王晓红

合并所有者权益变动表（续）

2011 年 1—12 月

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	299,226,269.00	253,116,242.69			119,569,211.88		521,296,924.54	-1,368,465.76	20,427,946.62	1,212,268,128.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	299,226,269.00	253,116,242.69			119,569,211.88		521,296,924.54	-1,368,465.76	20,427,946.62	1,212,268,128.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	149,613,135.00	-107,610,283.81			9,217,060.85		54,446,822.45	-520,823.54	930,002.30	106,075,913.25
（一）净利润							93,586,510.20		-55,030.20	93,531,480.00
（二）其他综合收益								-520,823.54		-520,823.54
上述（一）和（二）小计							93,586,510.20	-520,823.54	-55,030.20	93,010,656.46
（三）所有者投入和减少资本		42,002,851.19							1,075,916.77	43,078,767.96
1. 所有者投入资本									2,885,587.40	2,885,587.40
2. 股份支付计入所有者权益的金额		43,443,180.56								43,443,180.56
3. 其他		-1,440,329.37							-1,809,670.63	-3,250,000.00
（四）利润分配					9,217,060.85		-39,139,687.75		-90,884.27	-30,013,511.17
1. 提取盈余公积					9,217,060.85		-9,217,060.85			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-29,922,626.90		-90,884.27	-30,013,511.17
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	149,613,135.00	-149,613,135.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	149,613,135.00	-149,613,135.00								
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	448,839,404.00	145,505,958.88			128,786,272.73		575,743,746.99	-1,889,289.30	21,357,948.92	1,318,344,042.22

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

2011 年 1—12 月

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

法定代表人:陈保华

主管会计工作负责人:张美

会计机构负责人:王晓红

母公司所有者权益变动表（续）

2011 年 1—12 月

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	299,226,269.00	252,828,433.19			115,510,912.84		492,239,457.56	1,159,805,072.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	299,226,269.00	252,828,433.19			115,510,912.84		492,239,457.56	1,159,805,072.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	149,613,135.00	-106,169,954.44			9,217,060.85		53,030,920.78	105,691,162.19
（一）净利润							92,170,608.53	92,170,608.53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							92,170,608.53	92,170,608.53
（三）所有者投入和减少资本		43,443,180.56						43,443,180.56
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额		43,443,180.56						43,443,180.56
3．其他								
（四）利润分配					9,217,060.85		-39,139,687.75	-29,922,626.90
1．提取盈余公积					9,217,060.85		-9,217,060.85	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-29,922,626.90	-29,922,626.90
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	149,613,135.00	-149,613,135.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	149,613,135.00	-149,613,135.00						
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	448,839,404.00	146,658,478.75			124,727,973.69		545,270,378.34	1,265,496,234.78

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

2011 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 538,607,285.00 元，股份总数 538,607,285 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股份。公司股票已于 2003 年 1 月 28 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：片剂、硬胶囊剂、原料药制造（凭《药品生产企业许可证》经营）、医药中间体制造，出口本企业自产的医药中间体（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家实行核定公司经营的进口商品除外）。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与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，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4. 其他计提方法

(1) 本公司对合并范围内的各单位之间的应收款项不计提坏账准备;

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

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

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

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

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准

备。

(十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与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，单位价值较高的有形资产。

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-20	5	9.50-4.75
通用设备	5-7	5	19.00-13.57
专用设备	7	5	13.57
运输工具	6	5	15.83
其他设备	6	5	15.83

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与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，按照账面价值与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，按照账面价值与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) 维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

(二十二) 质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(二十三) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不

能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

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

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

5. 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

6. 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

(二十四) 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。

（二十五）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。

（二十六）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，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。

(二十七) 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

1. 增值税

按 17% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 9%、13%、15%。

2. 营业税

按 5% 的税率计缴。

3. 土地增值税

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，土地增值税实行四级超额累进税率：增值额未超过扣除项目金额 50% 的部分，税率为 30%。增值额超过扣除项目金额 50%、未超过扣除项目金额 100% 的部分，税率为 40%。增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200% 的部分，税率为 50%。增值额超过扣除项目金额 200% 的部分，税率为 60%。建造普通标准住宅出售，增值额未超过扣除项目金额 20% 的，免缴土地增值税。

4. 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。

5. 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 5% 或 1% 计缴。

6. 教育费附加

按应缴流转税税额的 3% 计缴。

7. 地方教育附加

按应缴流转税税额的 2% 计缴。

8. 企业所得税

母公司及子公司上海奥博生物医药技术有限公司按 15% 的税率计缴；其他子公司按 25% 的税率计缴。

(二) 税收优惠及批文

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局印发的《关于杭州新源电

子研究所等 1125 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高(2011)263 号), 本公司被认定为高新技术企业, 认定期限 2011 年至 2013 年。根据高新技术企业所得税优惠政策, 公司本期所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 2009 年, 子公司上海奥博生物医药技术有限公司被认定为高新技术企业, 认定期限为 2009 年至 2011 年。根据高新技术企业所得税优惠政策, 该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

3. 经浙江省临海市地方税务局审核同意, 本期公司在企业所得税税前加计扣除企业研究开发费 36,242,816.51 元, 相应减免企业所得税 5,436,422.48 元。

(三) 无超过法定纳税期限尚未缴纳的税款。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
临海市华南化工有限公司	全资子公司	浙江台州	医药化工	3,000 万元	有机中间体(不含前置许可项目及国家禁止、限制、淘汰的项目)制造	70473673-7
浙江华海医药销售有限公司	全资子公司	浙江台州	商品流通	2,000 万元	中成药、化学药制剂、抗生素批发(许可证有效期至 2014 年 7 月 19 日)	76017151-5
浙江华海进出口有限公司	全资子公司	浙江台州	进出口贸易	1,500 万元	自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外; 经营进料加工和“三来一补”业务; 经营对销贸易和转口贸易	72718195-7
上海奥博生物医药技术有限公司	控股子公司	上海	科研开发	1,000 万元	生物、医药产品的研究、开发和技术转让, 医药中间体(非药品及化工产品)的研发及销售, 从事货物与技术的进出口业务。(涉及许可经营的凭许可证经营)	76395241-3
上海双华生物医药科技发展有限公司	全资子公司	上海	医药化工	2,000 万元	生物、医药产品的研究开发, 相关领域的“四技”服务, 医药中间体的销售(涉及许可经营的凭许可证经营)	76222501-1
上海科胜药物研发有限公司	全资子公司	上海	科研开发	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	USD750 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	500 万元	生物技术的开发，生物药品、疫苗制品的研发及技术转让。	57587693-5

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
临海市华南化工有限公司	30,759,363.51		100.00	100.00	是
浙江华海医药销售有限公司	19,000,000.00		100.00	100.00	是
浙江华海进出口有限公司	14,250,000.00		100.00	100.00	是
上海奥博生物医药技术有限公司	9,000,000.00		90.00	90.00	是
上海双华生物医药科技发展有限公司	18,000,000.00		100.00	100.00	是
上海科胜药物研发有限公司	4,500,000.00		100.00	100.00	是
华海（美国）国际有限公司	53,431,115.00		100.00	100.00	是
华博生物医药技术（上海）有限公司	5,000,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海奥博生物医药技术有限公司	1,203,787.28		

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	1,400 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	14,000,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东	少数股东权益中用	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东
-------	------	----------	---------------------

	权益	于冲减少数股东损益的金额	分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
临海市华海制药设备有限公司			
南通华宇化工科技有限公司			

3. 其他说明

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

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因直接设立方式而增加子公司的情况说明

本期，公司出资 500 万元设立的全资子公司华博生物医药技术（上海）有限公司于 2011 年 6 月 2 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 310115001833131 的《企业法人营业执照》。因本公司对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

本期，根据公司与自然人张刚、丁成斌签订的《股权转让合同》，本公司以 614.18 万元和 785.82 万元分别受让张刚、丁成斌各自持有的南通大晟化学品有限公司（现已更名为南通华宇化工科技有限公司）43.87%和 56.13%的股权。本公司已于 2011 年 8 月 31 日支付 70%的股权转让款 980 万元，并办理了相应的财产权交接手续。该公司亦已于 2011 年 9 月 11 日办妥工商变更登记手续，故自 2011 年 9 月起将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

2011 年 1 月，根据本公司与浙江银通房地产集团有限公司签订的《股权转让合同》，浙江银通房地产集团有限公司将所持有的浙江华海银通置业有限公司 40%的股权以 46,350,000.00 元的价格转让给本公司。2011 年 9 月，根据本公司与浙江银通房地产集团有限公司、临海市荣炜投资有限公司签订的《股权转让合同》，本公司将所持有的浙江华海银通置业有限公司 40%和 60%的股权分别以 20,397,134.49 元和 30,595,701.74 元的价格转让给浙江银通房地产集团有限公司和临海市荣炜投资有限公司。本公司已于 2011 年 10 月 31 日收妥全部股权转让款，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2011 年 11 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 无因其他原因减少的子公司。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

华博生物医药技术（上海）有限公司	3,787,064.03	-1,212,935.97
南通华宇化工科技有限公司	6,677,662.51	-866,041.39

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
浙江华海银通置业有限公司	51,083,063.76	52,743,235.71

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
南通华宇化工科技有限公司	6,456,296.10	支付对价与购买日本公司按持股比例享有该公司净资产份额的差额

(五) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
浙江华海银通置业有限公司	2011年10月31日	转让对价与转让日本公司按持股比例享有该公司净资产份额的差额

(六) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

详见本财务报表附注二外币财务报表折算之说明。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			297,535.68			381,034.62
小 计			297,535.68			381,034.62
银行存款：						
人民币			324,237,113.81			189,822,404.86
美元	2,925,464.03	6.3009	18,433,056.31	3,710,060.81	6.6227	24,570,619.73
欧元	366,270.04	8.1625	2,989,679.20	475,665.54	8.8065	4,188,948.58
英镑				2.00	10.2182	20.44
日元	5.00	0.0811	0.41	1.00	0.0813	0.08
小 计			345,659,849.73			218,581,993.69
其他货币资金：						
人民币						4,503,559.00
美元						
小 计						4,503,559.00
合 计			345,957,385.41			223,466,587.31

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

交易性金融资产系根据本公司分别与中国工商银行股份有限公司台州分行和中国银行临海支行签订的《远期结售汇及人民币外汇掉期业务总协议书》，公司将于 2012 年分别与上述银行陆续按固定汇率出售外汇 51,500,000.00 美元、16,000,000.00 美元用于防范外汇应收款汇率风险。期末公司将该项衍生工具公允价值列示于本项目。

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,571,550.98		6,571,550.98	1,303,385.90		1,303,385.90
合 计	6,571,550.98		6,571,550.98	1,303,385.90		1,303,385.90

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
江苏恒瑞医药股份有限公司	2011.7.28	2012.1.28	3,000,000.00	
江苏恒瑞医药股份有限公司	2011.7.21	2012.1.21	2,000,000.00	
上海中服出国人员服务中心	2011.11.30	2012.5.30	1,144,000.00	
江苏恒瑞医药股份有限公司	2011.7.21	2012.1.21	1,000,000.00	
江苏恒瑞医药股份有限公司	2011.7.15	2012.1.13	1,000,000.00	
小 计			8,144,000.00	

(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	411,828,433.37	100.00	24,156,616.54	5.87	298,356,622.30	100.00	16,452,061.44	5.51
小 计	411,828,433.37	100.00	24,156,616.54	5.87	298,356,622.30	100.00	16,452,061.44	5.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	411,828,433.37	100.00	24,156,616.54	5.87	298,356,622.30	100.00	16,452,061.44	5.51

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	398,315,897.49	96.72	19,915,794.87	294,068,011.16	98.56	14,703,400.56
1-2 年	10,386,202.16	2.52	2,077,240.43	3,055,998.61	1.03	611,199.72
2-3 年	1,925,504.96	0.47	962,752.48	190,302.74	0.06	95,151.37
3 年以上	1,200,828.76	0.29	1,200,828.76	1,042,309.79	0.35	1,042,309.79
小 计	411,828,433.37	100.00	24,156,616.54	298,356,622.30	100.00	16,452,061.44

(2) 本期无实际核销的应收账款情况。

(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 (%)
AZELIS DEUTSCHLAND PHARMA GMBH	非关联方	62,556,292.14	1 年以内	15.19
CHEMO S.A.- LUGANO BRANCH	非关联方	20,771,806.18	1 年以内	5.04
MERCK SHARP & DOHME ASIA PACIFIC SERVICES PTE LTD	非关联方	20,657,735.42	1 年以内	5.02
RATIOPHARM INDIA PRIVATE LIMITED	非关联方	16,609,802.49	1 年以内	4.03
HELM KIMYA LTD.STI	非关联方	16,161,430.45	1 年以内	3.92
小 计		136,757,066.68		33.20

(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, 应收账款用于借款质押的金额为 174,141,116.69 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,716,431.45	91.75		9,716,431.45	34,451,188.58	98.19		34,451,188.58
1-2 年	599,102.84	5.66		599,102.84	539,818.19	1.54		539,818.19
2-3 年	185,178.66	1.75		185,178.66	63,059.93	0.18		63,059.93
3 年以上	89,176.82	0.84		89,176.82	31,197.72	0.09		31,197.72
合 计	10,589,889.77	100.00		10,589,889.77	35,085,264.42	100.00		35,085,264.42

(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
江阴市晟源石化贸易有限公司	非关联方	1,213,422.57	1 年以内	货未到
中华人民共和国台州海关驻临海办事处	非关联方	593,802.80	1 年以内	预付进口关税、增值税
山东天宇精细化工有限公司	非关联方	450,000.00	1 年以内	货未到
天津市宜可林环境科技有限公司	非关联方	312,600.00	1 年以内	货未到
AMCOR PHARMACEUTICAL PACKAGING USA, INA	非关联方	288,877.76	1 年以内	货未到

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的情况。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	13,654,987.94	74.13			2,268,212.08	30.98		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	4,765,716.10	25.87	2,224,023.85	46.67	5,053,347.76	69.02	2,177,910.11	43.10
小 计	18,420,704.04	100.00	2,224,023.85	12.07	7,321,559.84	100.00	2,177,910.11	29.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								

合 计	18,420,704.04	100.00	2,224,023.85	12.07	7,321,559.84	100.00	2,177,910.11	29.75
-----	---------------	--------	--------------	-------	--------------	--------	--------------	-------

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	13,654,987.94			不能收回的可能性极小
小 计	13,654,987.94			

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	2,126,529.47	44.62	106,326.47	2,355,904.89	46.62	117,795.24
1-2 年	501,549.06	10.52	100,309.81	363,310.00	7.19	72,662.00
2-3 年	240,500.00	5.05	120,250.00	693,360.00	13.72	346,680.00
3 年以上	1,897,137.57	39.81	1,897,137.57	1,640,772.87	32.47	1,640,772.87
小 计	4,765,716.10	100.00	2,224,023.85	5,053,347.76	100.00	2,177,910.11

(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	13,654,987.94	1 年以内	74.13	出口退税
台州市药品检验所	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	5.43	借款
临海市墙体材料改革办公室	非关联方	340,000.00	3 年以上	1.85	押金
中技国际招标公司	非关联方	332,000.00	[注 1]	1.80	押金
汛桥镇长石大岙村	非关联方	306,162.80	[注 2]	1.66	借款
小 计		15,633,150.74		84.87	

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 152,000.00 元, 1-2 年 180,000.00 元;

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

(5) 期末无应收其他关联方款项。

(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的情况。

(8) 期末, 其他应收款未用于担保。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	159,920,258.79		159,920,258.79	122,352,480.54		122,352,480.54
在产品	109,701,967.83		109,701,967.83	78,256,328.60		78,256,328.60
自制半成品	77,224,072.64	3,555,231.80	73,668,840.84	43,295,041.56	1,057,656.65	42,237,384.91
开发成本				13,576,177.55		13,576,177.55
库存商品	233,321,353.31	3,293,464.87	230,027,888.44	170,809,833.03	4,044,007.23	166,765,825.80
开发产品				146,231,967.21		146,231,967.21
委托加工物 资	21,691,132.70		21,691,132.70	10,124,440.59		10,124,440.59
包装物	10,636,152.62		10,636,152.62	4,408,900.02		4,408,900.02
国家专项储 备[注]	2,060,717.57		2,060,717.57	131,511.15		131,511.15
合 计	614,555,655.46	6,848,696.67	607,706,958.79	589,186,680.25	5,101,663.88	584,085,016.37

(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	1,057,656.65	2,497,575.15			3,555,231.80
库存商品	4,044,007.23	359,110.22		1,109,652.58	3,293,464.87
小 计	5,101,663.88	2,856,685.37		1,109,652.58	6,848,696.67

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

(3) 其他说明

- 1) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。
- 2) 期末存货未用于担保。
- 3) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	竣工时间	期初数	期末数
丁香公寓	2010.03	2011.05	13,576,177.55	
小 计			13,576,177.55	

- 4) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
泰晤士小镇	2010.12	146,231,967.21		146,231,967.21	
丁香公寓			25,748,586.93	25,748,586.93	
小计		146,231,967.21	25,748,586.93	171,980,554.14	

8. 投资性房地产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	8,045,995.61			8,045,995.61
房屋及建筑物	8,045,995.61			8,045,995.61
2) 累计折旧和累计摊销小计	1,273,949.32	382,184.76		1,656,134.08
房屋及建筑物	1,273,949.32	382,184.76		1,656,134.08
3) 账面净值小计	6,772,046.29		382,184.76	6,389,861.53
房屋及建筑物	6,772,046.29		382,184.76	6,389,861.53
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	6,772,046.29			6,389,861.53
房屋及建筑物	6,772,046.29			6,389,861.53

本期计提折旧为 382,184.76 元；本期未计提减值准备。

(2) 其他说明

- 1) 期末投资性房地产未用于担保。
- 2) 期末, 账面价值 6,389,861.53 元的房屋及建筑物尚未办妥产权证书, 预计办妥时间尚不确定。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	838,679,853.87	166,846,272.50	14,469,095.15	991,057,031.22
房屋及建筑物	387,674,654.51	70,856,620.31	1,020,813.00	457,510,461.82
通用设备	15,615,391.13	2,748,680.25	363,709.59	18,000,361.79
专用设备	419,606,292.47	88,096,711.20	12,901,072.56	494,801,931.11

运输工具	15,783,515.76	5,144,260.74		183,500.00	20,744,276.50
	—	本期转入[注]	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	345,281,266.63	2,119,876.17	83,944,900.96	10,801,347.01	420,544,696.75
房屋及建筑物	121,834,527.11	1,685,864.98	26,913,037.07	953,030.82	149,480,398.34
通用设备	9,101,908.48	272,843.70	2,008,794.27	308,741.27	11,074,805.18
专用设备	202,366,520.70	68,399.99	53,590,169.93	9,361,579.92	246,663,510.70
运输工具	11,978,310.34	92,767.50	1,432,899.69	177,995.00	13,325,982.53
3) 账面净值小计	493,398,587.24	—		—	570,512,334.47
房屋及建筑物	265,840,127.40	—		—	308,030,063.48
通用设备	6,513,482.65	—		—	6,925,556.61
专用设备	217,239,771.77	—		—	248,138,420.41
运输工具	3,805,205.42	—		—	7,418,293.97
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	493,398,587.24	—		—	570,512,334.47
房屋及建筑物	265,840,127.40	—		—	308,030,063.48
通用设备	6,513,482.65	—		—	6,925,556.61
专用设备	217,239,771.77	—		—	248,138,420.41
运输工具	3,805,205.42	—		—	7,418,293.97

[注]：本期转入系公司收购南通华宇化工科技有限公司而转入的固定资产合并日前已计提的累计折旧。

本期折旧额为 83,944,900.96 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 101,758,863.41 元。

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无融资租入固定资产。

(4) 本期无经营租出固定资产。

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
-----	-----------	------------

上海双华研发大楼	尚在办理中	未确定
川南 1#-18#车间	尚在办理中	未确定
川南甲、乙类物品库及综合仓库	尚在办理中	未确定
川南二分厂 1#-6#、8#、10#车间	尚在办理中	未确定
川南二分厂综合楼及工程楼	尚在办理中	未确定
川南二分厂甲类库、桶装库及剧毒品库	尚在办理中	未确定

(7) 期末，已有账面价值 64,753,059.80 元的固定资产用于担保。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
川南生产基地	67,980,865.22		67,980,865.22	93,216,211.22		93,216,211.22
职工宿舍	37,376,271.58		37,376,271.58	27,568,546.76		27,568,546.76
制剂车间扩建工程	12,157,390.89		12,157,390.89	8,605,570.40		8,605,570.40
上海张江生物医药基地	41,822,142.30		41,822,142.30	36,571,403.30		36,571,403.30
华南厂区扩建工程	5,121,677.09		5,121,677.09	2,242,543.00		2,242,543.00
制剂研发大楼	20,166,286.62		20,166,286.62	9,587,847.76		9,587,847.76
年产 100 亿片(粒)出口制剂工程	187,753,487.63		187,753,487.63	109,546,870.92		109,546,870.92
南洋区块项目	88,247,482.50		88,247,482.50			
其他	26,646,773.01		26,646,773.01	15,762,966.56		15,762,966.56
合计	487,272,376.84		487,272,376.84	303,101,959.92		303,101,959.92

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入占 预算比例 (%)
川南生产基地	60,035.00	93,216,211.22	58,220,493.95	83,455,839.95		72.55
职工宿舍	9,520.00	27,568,546.76	9,807,724.82			67.83
制剂车间扩建工程	7,000.00	8,605,570.40	17,229,458.28	13,677,637.79		96.70
上海张江生物医药基地	6,062.91	36,571,403.30	5,250,739.00			104.41[注]
华南厂区扩建工程	9,332.00	2,242,543.00	2,879,134.09			35.63
制剂研发大楼	2,245.90	9,587,847.76	10,578,438.86			89.79

年产 100 亿片（粒）出口制剂工程	64,635.96	109,546,870.92	78,206,616.71			29.05
南洋区块项目	11,024.75		88,247,482.50			80.04
其他		15,762,966.56	15,509,192.12	4,625,385.67		
合 计		303,101,959.92	285,929,280.33	101,758,863.41		

(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	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
川南生产基地	在建				募集资金 自筹资金	67,980,865.22
职工宿舍	在建				自筹资金	37,376,271.58
制剂车间扩建工程	在建				自筹资金	12,157,390.89
上海张江生物医药基地	在建				募集资金 自筹资金	41,822,142.30
华南厂区扩建工程	在建				自筹资金	5,121,677.09
制剂研发大楼	在建				自筹资金	20,166,286.62
年产 100 亿片（粒）出口制剂工程	在建	7,448,640.80	1,978,488.86	6.32	自筹资金 银行贷款	187,753,487.63
南洋区块项目	在建				银行贷款	88,247,482.50
其他	在建				银行贷款	26,646,773.01
合 计		7,448,640.80	1,978,488.86			487,272,376.84

[注]：该等工程后期有零星费用增加，故工程投入超过预算数。

(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	72.55	
职工宿舍	67.83	
制剂车间扩建工程	96.70	
华南厂区扩建工程	35.63	
年产 100 亿片（粒）出口制剂工程	29.05	
南洋区块项目	80.04	

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	127,334,499.18	8,155,510.13		597,055.40	134,892,953.91
土地使用权	107,606,712.67	4,144,964.20			111,751,676.87
软件	1,785,737.21	4,010,545.93			5,796,283.14
特许经营权[注 1]	17,942,049.30			597,055.40	17,344,993.90
	—	本期转入[注 2]	本期计提	—	—
2) 累计摊销小计	12,890,632.68	320,786.71	3,130,746.61		16,342,166.00
土地使用权	9,946,949.92	320,786.71	2,123,296.46		12,391,033.09
软件	1,603,622.46		213,659.50		1,817,281.96
特许经营权	1,340,060.30		793,790.65		2,133,850.95
3) 账面净值小计	114,443,866.50	—		—	118,550,787.91
土地使用权	97,659,762.75	—		—	99,360,643.78
软件	182,114.75	—		—	3,979,001.18
特许经营权	16,601,989.00	—		—	15,211,142.95
4) 减值准备小计		—		—	
土地使用权		—		—	
软件		—		—	
特许经营权		—		—	
5) 账面价值合计	114,443,866.50	—		—	118,550,787.91
土地使用权	97,659,762.75	—		—	99,360,643.78
软件	182,114.75	—		—	3,979,001.18
特许经营权	16,601,989.00	—		—	15,211,142.95

[注 1]：特许经营权系华海（美国）国际有限公司购买的产品经营许可权。

[注 2]：本期转入系公司收购南通华宇化工科技有限公司而转入的土地使用权合并日前已发生的累计摊销。

(2) 本期不存在研究开发项目支出确认为无形资产的情况。

(3) 其他说明

1) 期末，已有账面价值 48,367,818.52 元的无形资产用于担保。

2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
331082112275001#宗地	办理中	未确定

331082112272001#宗地	办理中	未确定
331082112272002#宗地	办理中	未确定
331082112272003#宗地	办理中	未确定

3) 本期无按评估值作为入账依据的无形资产。

4) 本期无使用寿命不确定的无形资产。

12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
南通华宇化工科技有限公司		6,456,296.10		6,456,296.10	
合 计		6,456,296.10		6,456,296.10	

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	100,204.73		100,204.73			
合 计	100,204.73		100,204.73			

14. 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	5,173,975.40	3,553,988.87
可抵扣广告费		98,056.75
可抵扣亏损	2,446,869.53	1,809,802.53
合 计	7,620,844.93	5,461,848.15

(2) 本期无未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异。

(3) 本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,154,721.85	
合 计	1,154,721.85	

(4) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
-----	-----

资产减值准备	31,005,313.21
可抵扣亏损	9,787,478.13
小 计	40,792,791.34

15. 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	18,629,971.55	8,017,206.83		266,537.99[注]	26,380,640.39
存货跌价准备	5,101,663.88	2,856,685.37		1,109,652.58	6,848,696.67
合 计	23,731,635.43	10,873,892.20		1,376,190.57	33,229,337.06

[注]：本期转销 266,537.99 元系浙江华海银通置业有限公司自 2011 年 11 月起不再纳入合并财务报表，导致该公司 2011 年 10 月末坏账准备余额 266,537.99 元相应转出所致。

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	200,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	180,000,000.00	16,728,940.20
质押借款	125,014,385.85	3,341,423.95
合 计	505,014,385.85	40,070,364.15

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末无展期的短期借款。

(4) 短期借款—外币短期借款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	7,144,120.02	6.3009	45,014,385.83	3,030,541.04	6.6227	20,070,364.15
小 计			45,014,385.83			20,070,364.15

17. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	181,123,052.17	102,965,977.10
合 计	181,123,052.17	102,965,977.10

下一会计期间将到期的金额为 181,123,052.17 元。

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	142,948,591.23	30,891,029.22
工程款	1,809,319.76	16,679,642.56
设备款	14,899,700.75	31,251,705.75
合 计	159,657,611.74	78,822,377.53

(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 年的大额应付款项。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	5,013,630.53	7,725,169.88
预收房款		260,739,408.00
合 计	5,013,630.53	268,464,577.88

(2) 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情况。

单位名称	期末数	期初数
陈保华、翁金莺		4,352,753.00
祝永华		2,175,000.00
张美		811,092.00
小 计		7,338,845.00

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(4) 预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数	竣工时间	销售比例 (%)
泰晤士小镇		240,848,609.00	2010.12	100.00
丁香公寓		19,890,799.00	2011.05	100.00
小 计		260,739,408.00		

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,452,766.80	168,798,685.78	160,729,336.12	24,522,116.46
职工福利费		9,689,701.62	9,689,701.62	
社会保险费	850,820.68	20,852,381.02	20,287,536.29	1,415,665.41
其中：医疗保险费	585,033.92	3,490,686.88	3,463,544.62	612,176.18
基本养老保险费	84,987.92	11,826,275.69	11,336,884.20	574,379.41
失业保险费	69,034.54	1,326,166.07	1,287,392.51	107,808.10
工伤保险费	75,483.86	1,031,722.16	1,025,123.61	82,082.41
生育保险费	36,064.60	473,887.64	470,732.93	39,219.31
其他	215.84	2,703,642.58	2,703,858.42	
住房公积金		378,578.00	378,578.00	
其他	7,731,555.87	15,423,639.24	12,273,278.35	10,881,916.76
合 计	25,035,143.35	215,142,985.66	203,358,430.38	36,819,698.63

应付职工薪酬期末数中工会经费和职工教育经费金额 10,881,916.76 元。无属于拖欠性质的职工薪酬。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

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

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	787,102.77	-305,757.22[注]
营业税	133,605.03	-12,846,479.98[注]
企业所得税	48,638,894.84	31,904,498.71
个人所得税	374,592.55	597,097.01
城市维护建设税	374,575.95	-315,544.41[注]
土地增值税		-5,185,748.57[注]
房产税	3,011,600.41	2,130,532.68
土地使用税	3,607,144.34	3,377,666.17

教育费附加	225,217.74	-30,377.81[注]
地方教育附加	149,222.81	-25,308.35[注]
水利建设专项资金	202,432.50	-78,181.04[注]
印花税	114,068.96	70,559.73
河道工程管理费	2,105.56	472.50
合 计	57,620,563.46	19,293,429.42

[注]：期初余额中该等税费出现红字系上期子公司浙江华海银通置业有限公司预售房产预缴相关税费所致。

22. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		173,554.83
短期借款应付利息	5,556,473.06	97,086.95
一年内到期的长期借款利息	56,855.55	
合 计	5,613,328.61	270,641.78

(2) 应付利息——外币应付利息

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	139,753.29	6.3009	880,571.50	8,535.67	6.6227	56,529.18
小 计			880,571.50			56,529.18

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	7,679,178.22	9,648,705.48
拆借款	630,713.94	
其他	7,419,044.89	3,353,968.51
合 计	15,728,937.05	13,002,673.99

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
------	-----	---------

中博建设集团有限公司	1,500,000.00	保证金
小 计	1,500,000.00	

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
丁成斌	2,357,460.00	投资款[注]
张刚	1,842,540.00	投资款[注]
中博建设集团有限公司	1,500,000.00	保证金
小 计	5,700,000.00	

[注]：本期，公司以 1,400 万元的价格收购南通华宇化工科技有限公司。截至 2011 年 12 月 31 日，已支付股权转让款 980 万元，尚余 420 万元股权转让款未支付。

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	43,000,000.00	150,000,000.00
合 计	43,000,000.00	150,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	43,000,000.00	150,000,000.00
小 计	43,000,000.00	150,000,000.00

一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的情况。

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币 金额	折人民币金额	原币 金额	折人民币金额
中国进出口银行浙江省分行	2011.1.18	2012.4.20	人民币	4.76		43,000,000.00		
中国进出口银行浙江省分行	2009.3.31	2011.9.30	人民币	5.18				50,000,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2009.5.25	2011.5.20	人民币	3.51				50,000,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2009.12.4	2011.12.2	人民币	3.51				50,000,000.00
小 计						43,000,000.00		150,000,000.00

25. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	3,777,750.00	3,777,750.00
年产 100 亿片（粒）出口制剂项目专项资金	34,100,000.00	34,100,000.00
浦东新区科技发展基金创新项目专项资金		120,000.00
合 计	37,877,750.00	37,997,750.00

(2) 其他说明

1) 国家发展和改革委员会经济运行局为做好艾滋病抗病毒药品专项储备，拨付给公司艾滋病药品专项储备资金 3,777,750.00 元。公司用上述资金按国家发展和改革委员会指定的要求生产和储备去羟肌苷制剂 660 人·份/年、原料 1000 人·份/年和奈维拉平制剂 1000 人·份/年、原料 1500 人·份/年。截至 2011 年 12 月 31 日，公司已对上述药品的原料进行了专项储备。考虑到上述去羟肌苷制剂和奈维拉平制剂存在药品有效期且公司目前产能可以实现在国家下达调拨通知后及时组织生产，公司对该等药品在确保及时足额供应的前提下实行差额储备。

2) 根据浙江省发展和改革委员会浙发改投资〔2009〕1235 号文件转发国家发展和改革委员会《关于下达老工业基地调整改造等产业结构调整（第三批）2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2009〕3003 号），2010 年收到临海市财政局基建专户拨付的专门用途拨款 34,100,000.00 元，用于建设年产 100 亿片（粒）出口制剂生产装置及配套设施。本期由于 100 亿片（粒）出口制剂生产装置及配套设施尚未完工，故暂挂本项目。

26. 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	448,839,404.00	89,767,881.00		538,607,285.00

(2) 股本变动情况说明

2011 年 4 月，根据公司 2010 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司由资本公积转增股本 89,767,881.00 元。变更后公司注册资本为 538,607,285.00 元，股份总数 538,607,285 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股。此次增资业经天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2011〕240 号）。公司已于 2011 年 8 月 18 日办妥工商变更登记手续。

27. 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	95,160,501.97	5,392,620.97	95,160,501.97	5,392,620.97
其他资本公积	50,345,456.91	60,002,562.42		110,348,019.33
合 计	145,505,958.88	65,395,183.39	95,160,501.97	115,740,640.30

(2) 其他说明

本期股本溢价减少 89,767,881.00 元，包括：

1) 2011 年 4 月，根据公司 2010 年度股东大会决议，公司以资本公积转增资本 89,767,881.00 元，相应减少资本公积（股本溢价）89,767,881.00 元。

2) 2011 年 1 月，公司收购原子公司浙江华海银通置业有限公司 40% 的少数股东股权，受让价高于按持股比例享有该公司净资产份额的差额 29,039,858.34 元分别冲减资本公积（股本溢价）5,392,620.97 元、冲减盈余公积 23,647,237.37 元。

3) 2011 年 10 月公司转让原子公司浙江华海银通置业有限公司的全部股权，原冲减资本公积（股本溢价）5,392,620.97 元相应予以转回。

本期其他资本公积增加 60,002,562.42 元，系公司按股权激励计划确认的股份支付费用 60,002,562.42 元，详见本财务报表附注七股份支付之说明。

28. 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	128,786,272.73	47,648,700.75	23,647,237.37	152,787,736.11
合 计	128,786,272.73	47,648,700.75	23,647,237.37	152,787,736.11

(2) 其他说明

本期增加 47,648,700.75 元，包括：

1) 系根据 2011 年度母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 24,001,463.38 元。

2) 2011 年 10 月公司转让原子公司浙江华海银通置业有限公司的全部股权，原冲减盈余公积 23,647,237.37 元相应予以转回。

本期减少 23,647,237.37 元，系 2011 年 1 月，公司收购原子公司浙江华海银通置业有限公司 40% 的少数股东股权，受让价高于按持股比例享有该公司净资产份额的差额冲减盈余公积 23,647,237.37 元。

29. 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	575,743,746.99	—
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	575,743,746.99	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	216,905,530.38	—
减：提取法定盈余公积	24,001,463.38	10%
应付普通股股利	44,883,940.40	每 10 股派 1 元
期末未分配利润	723,763,873.59	—

(2) 其他说明

根据公司 2010 年度股东大会通过的 2010 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1 元，总计 44,883,940.40 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	1,801,487,735.49	1,009,703,688.05
其他业务收入	26,126,279.81	13,140,963.47
营业成本	1,103,301,395.63	593,528,947.03

(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	1,522,606,696.49	920,406,606.89	1,009,703,688.05	591,119,246.84
房地产行业	278,881,039.00	171,980,554.14		
小 计	1,801,487,735.49	1,092,387,161.03	1,009,703,688.05	591,119,246.84

(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	1,308,625,458.31	820,706,854.21	871,874,173.73	565,681,569.93
成品药销售	202,553,535.42	97,003,303.20	123,867,232.31	24,058,450.90
技术服务	7,525,249.78		11,340,158.09	
房产销售	278,881,039.00	171,980,554.14		

其他	3,902,452.98	2,696,449.48	2,622,123.92	1,379,226.01
小 计	1,801,487,735.49	1,092,387,161.03	1,009,703,688.	591,119,246.84

(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	528,920,902.64	292,345,709.30	212,576,660.94	50,609,477.84
国外	1,272,566,832.85	800,041,451.73	797,127,027.11	540,509,769.00
小 计	1,801,487,735.49	1,092,387,161.03	1,009,703,688.	591,119,246.84

(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 (%)
AZELIS DEUTSCHLAND PHARMA GMBH	142,570,523.97	7.80
CHEMO S. A. -LUGANO BRANCH	109,500,741.60	5.99
RATIOPHARM INDIA PRIVATE LIMITED	49,117,103.51	2.69
BALKANPHARMA DUPNITZA AD	44,112,596.57	2.41
TAPI PUERTO RICO INC	33,650,590.55	1.84
小 计	378,951,556.20	20.73

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	14,192,783.20	353,636.16	详见本财务报表附注三税项之说明
城市维护建设税	5,332,655.10	3,569,111.36	详见本财务报表附注三税项之说明
教育费附加	3,034,259.95	2,138,986.15	详见本财务报表附注三税项之说明
地方教育附加	2,022,846.47	1,415,768.58	详见本财务报表附注三税项之说明
土地增值税	8,523,187.72		详见本财务报表附注三税项之说明
合 计	33,105,732.44	7,477,502.25	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	9,704,767.11	6,872,225.41
运杂费	6,548,560.76	6,247,074.81

佣金	4,046,656.22	4,296,991.58
包装费	3,343,320.50	2,239,582.68
展览费	1,881,365.26	1,976,618.28
产品推广服务费	9,692,865.10	11,065,711.30
广告及业务宣传费	1,091,400.03	1,331,869.49
股票期权激励费用摊销	3,997,803.94	2,745,479.81
差旅费	2,221,248.58	1,557,304.41
办公费	961,260.11	1,157,730.29
其他	5,786,162.93	3,049,072.21
合 计	49,275,410.54	42,539,660.27

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	88,238,817.76	75,553,469.20
研发费用	84,635,458.37	70,042,043.92
排污费	22,259,206.35	16,085,516.69
折旧摊销费	15,423,464.71	16,339,333.02
办公费	6,652,583.54	7,168,731.19
中介咨询费	3,788,410.55	3,230,690.71
税费	7,579,776.38	6,044,849.49
股票期权激励费用摊销	53,065,196.76	38,678,965.59
业务招待费	6,419,433.31	6,513,551.76
差旅费	3,715,045.69	4,222,537.58
其他	22,637,975.30	24,199,650.83
合 计	314,415,368.72	268,079,339.98

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	14,942,133.69	3,606,970.17
利息收入	-2,854,938.53	-3,002,621.35

汇兑损失	12,498,951.02	5,596,066.99
银行手续费	1,603,534.21	692,878.91
合 计	26,189,680.39	6,893,294.72

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,017,206.83	4,969,288.87
存货跌价损失	2,856,685.37	2,174,329.96
合 计	10,873,892.20	7,143,618.83

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	5,530,985.38	
其中：衍生金融工具产生的 公允价值变动收益	5,530,985.38	
合 计	5,530,985.38	

8. 投资收益

(1) 明细情况

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

[注]：本期处置长期股权投资产生的投资收益-29,130,085.87元，主要系2011年1月，公司收购原子公司浙江华海银通置业有限公司40%的少数股东股权，受让价高于按持股比例享有该公司净资产份额的差额29,039,858.34元冲减资本公积（股本溢价）和盈余公积，而在公司于2011年10月将浙江华海银通置业有限公司的全部股权转让后，将原冲减资本公积（股本溢价）和盈余公积的29,039,858.34元转入当期损益所致。

(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	353,109.48	12,036,659.16	353,109.48
其中：固定资产处置利得	353,109.48	12,036,659.16	353,109.48
政府补助	4,272,512.00	22,869,960.00	4,272,512.00
罚没收入	9,660.00	1,861.00	9,660.00
无法支付款项	413,319.87		413,319.87
其他	444,166.14	33,348.31	444,166.14
合 计	5,492,767.49	34,941,828.47	5,492,767.49

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
环保专项经费		900,000.00	浙江省“811”环境保护新三年行动专项资金管理暂行办法
08年中央财政进口贴息资金		308,300.00	浙江省财政厅浙财企(2010)24号文
临海市先进制造业基地建设专项奖励资金		1,765,000.00	临海市人民政府临政发(2010)7号文
项目经费		165,000.00	科学技术部国科发计(2009)87号文
中央保持外贸稳定增长专项资金		1,200,000.00	浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企(2010)57号文
小火电机组关停补助资金		285,000.00	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企(2010)97号文
省工业转型升级财政专项资金		1,000,000.00	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企(2010)169号文
重大科技专项和优先主题项目补助经费		650,000.00	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教(2010)139号文
国家科技成果转化项目补助资金		10,000,000.00	浙江省财政厅浙财企(2010)220号文
研发中心补助		2,000,000.00	实施“1217”工程推进先进制造业基地建设的若干意见(试行)
新产品补助		111,800.00	实施“1217”工程推进先进制造业基地建设的若干意见(试行)
开拓国际市场项目资助资金		180,000.00	浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企(2010)302号文
浙江省重点创新团队奖励		200,000.00	中共浙江省委办公厅浙委办(2009)126号文
省级高新技术企业研究开发中心(企业研究院)补助经费		1,000,000.00	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教(2010)240号文
课题参与单位生产试验专项经费		1,350,000.00	国家科技重大专项课题《药物晶型优化及结晶产业化技术》，课题编号：2009ZX09501-020
省地方特色产业中小企业发		300,000.00	浙江省财政厅浙财企(2010)419号文

展资金			
研发投入补贴	400,000.00	600,000.00	浦东新区科技发展基金研发投入补贴资金操作细则
临海市先进制造业基地建设专项奖励资金	890,000.00		临海市人民政府临政发(2011)5号文
国家科技重大专项课题经费	843,800.00		《国家科技重大专项子课题任务合同书》，课题编号：2011ZX09201-101
中小企业技术创新基金	560,000.00		《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》
2008-2009年国家重点新产品计划专项资金	300,000.00		浙江省科学技术厅浙科发计(2008)282号文
科技成果转化奖励	200,000.00		浙江省人民政府办公厅浙政办发(2009)120号文
浙江省重点创新团队奖励	200,000.00		《浙江省重点企业技术创新团队建设任务书》
自动化安全系统推广应用专项资金	150,000.00		浙江省财政厅、浙江省安全生产监督管理局浙财建(2011)7号文
研发中心绩效评估奖	150,000.00		浙江省科学技术厅浙科发条(2011)111号文
国际市场开拓资金	182,000.00		浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企(2011)333号文
节能专项补助资金	115,300.00		临海市财政局、临海市工业经济局临财建(2011)8号文
“走出去”战略专项资金	100,000.00		浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企(2011)305号文
其他	181,412.00	854,860.00	
小计	4,272,512.00	22,869,960.00	

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,142,037.62	1,039,387.95	2,142,037.62
其中：固定资产处置损失	2,142,037.62	1,039,387.95	2,142,037.62
对外捐赠	1,928,800.00	2,020,825.40	1,928,800.00
水利建设专项资金	1,982,657.99	1,173,262.93	
罚款支出	42,239.00	44,052.96	42,239.00
其他	362,075.48	44,999.63	362,075.48
合计	6,457,810.09	4,322,528.87	4,475,152.10

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	61,225,427.22	35,919,562.63
递延所得税调整	-2,158,996.78	-1,649,454.59
合 计	59,066,430.44	34,270,108.04

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	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	216,905,530.38
非经常性损益	B	-12,393,849.81
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	229,299,380.19
期初股份总数	D	448,839,404.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	89,767,881.00
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	6
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	538,607,285.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.43

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	216,905,530.38

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	216,905,530.38
非经常性损益	D	-12,393,849.81
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	229,299,380.19
发行在外的普通股加权平均数	F	538,607,285.00
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	8,137,491.33[注]
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	546,744,776.33
稀释每股收益	M=C/H	0.40
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.42

[注]：股票期权增加的普通股加权平均数 = (拟行权时转换的普通股股数 - 行权价格 × 拟行权时转换的普通股股数 ÷ 当期普通股平均市场价格) × 股票期权发行在外的累计月数 ÷ 报告期月份数。第一批拟行权时转换的普通股股数为 18,064,800 股，行权价格为 7.65 元，股票期权发行日为 2010 年 3 月 31 日（详见本财务报告附注七股份支付之说明）。第二批拟行权时转换的普通股股数为 2,340,000 股，行权价格为 14.51 元，股票期权发行日为 2011 年 4 月 19 日（详见本财务报告附注七股份支付之说明）。第一批拟行权时转换的普通股适用的当期普通股平均市场价格采用 2011 年 1 月 1 日至资产负债表日每日公司股票收盘价的算术平均数计算，经计算，当期普通股平均市场价格保留两位小数后为 13.95 元。第二批拟行权时转换的普通股适用的当期普通股平均市场价格采用股票期权发行日至资产负债表日每日公司股票收盘价的算术平均数计算，经计算，当期普通股平均市场价格保留两位小数后为 14.34 元。

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-682,473.34	-520,823.54
合 计	-682,473.34	-520,823.54

(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	4,272,512.00

往来款	3,013,894.72
其他	2,149,858.95
合 计	9,436,265.67

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
研发费	49,806,327.46
产品推广服务费	9,692,865.10
办公费	7,613,843.65
排污费	15,967,001.90
通讯费	10,536,300.00
差旅费	5,936,294.27
运杂费	6,548,560.76
业务招待费	7,481,984.26
包装费	3,343,320.50
修理费	2,631,107.21
中介咨询费	3,788,410.55
佣金	4,046,656.22
其他	20,128,260.31
合 计	147,520,932.19

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	2,854,938.53
合 计	2,854,938.53

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
为短期借款质押的定期存款	3,460,000.00
合 计	3,460,000.00

5. 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	214,088,761.85	93,531,480.00
加: 资产减值准备	10,873,892.20	7,143,618.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,327,085.72	74,270,051.42
无形资产摊销	3,130,746.61	3,023,659.60
长期待摊费用摊销	100,204.73	321,535.97
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)	1,788,928.14	-11,058,827.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		61,556.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-5,530,985.38	
财务费用(收益以“-”号填列)	24,586,146.18	6,200,415.81
投资损失(收益以“-”号填列)	21,863,285.87	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,158,996.78	-1,649,454.59
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)	-27,588,280.37	-93,352,074.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-130,817,071.53	-81,681,404.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-57,151,438.02	256,332,246.93
其他	60,002,562.42	46,328,767.96
经营活动产生的现金流量净额	197,514,841.64	299,471,572.43
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	345,957,385.41	220,006,587.31
减: 现金的期初余额	220,006,587.31	281,652,435.46

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	125,950,798.10	-61,645,848.15

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

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

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	345,957,385.41	220,006,587.31
其中：库存现金	297,535.68	381,034.62
可随时用于支付的银行存款	345,659,849.73	218,581,993.69

可随时用于支付的其他货币资金		1,043,559.00
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	345,957,385.41	220,006,587.31

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2010 年 12 月 31 日货币资金余额为 223,466,587.31 元，现金及现金等价物余额为 220,006,587.31 元，差异 3,460,000.00 元，系现金流量表“现金期末余额”扣除了不属于现金及现金等价物的用于质押的定期存款。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈保华	第一大股东	26.10	26.10

2. 本公司的子公司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。

3. 本公司的其他关联方情况。

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
翁金莺	本公司实际控制人陈保华之配偶	
祝永华	董事、副总经理兼董事会秘书	
张美	财务负责人	

(二) 关联交易情况

1. 无关联方采购。

2. 出售商品和提供劳务的关联交易。

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
翁金莺	销售房产	协议价	4,413,694.11	1.58		
祝永华	销售房产	协议价	2,224,725.60	0.80		
张美	销售房产	协议价	1,355,620.16	0.49		

小计			7,994,039.87	2.87		
----	--	--	--------------	------	--	--

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》，本期公司应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 3,988,630.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 期末无应收关联方款项。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	陈保华、翁金莺		4,352,753.00
	祝永华		2,175,000.00
	张美		811,092.00
小 计			7,338,845.00

(四) 关键管理人员薪酬

2011 年度和 2010 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 908.28 万元和 791.30 万元。

七、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	2,340,000 股
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权期权 18,064,800 股，行权价格 7.65 元，可行权期限截至 2015 年 3 月 30 日；第二批尚未行权的股票期权 2,340,000 股，行权价格 14.51 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) 股票期权的有效期限；(3) 标的股票在授予日的价格；(4) 股价预计波动率；(5) 股票的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

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

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

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

根据该股权激励计划对行权条件的规定，第一个行权期前一年度公司经审计的净利润较期权授予日前一年度公司经审计的净利润增长率不低于15%。由于第一个行权期前一年度公司净利润的增长率未达到15%，未达到行权条件，故第一个可行权的股票期权失效。截至2011年12月31日，第一批尚未行权的股权期权为18,064,800股，第二批尚未行权的股权期权2,340,000股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计所有激励对象都会足额行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	103,445,742.98
以权益结算的股份支付确认的费用总额	141,733,388.89

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计调整为7,225.15万元，可于第三次行权的股票期权公允价值计6,660.82万元，合计13,885.97万元，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123.91万元，可于第二次行权的股票期权公允价值163.47万元，合计287.38万元，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。本公司本期对上述股票

期权计划确认费用 60,002,562.42 元，分别计入本期管理费用 53,065,196.76 元、营业费用 3,997,803.94 元、制造费用 2,939,561.72 元，同时增加资本公积（其他资本公积）。截至 2011 年 12 月 31 日，累计已确认的费用总额为 103,445,742.98 元。

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	每 10 股派现金 1 元（含税）
-----------	-------------------

十一、其他重要事项

(一) 非货币性资产交换

无重大非货币性交易事项。

(二) 债务重组

无重大债务重组事项。

(三) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注四企业合并及合并财务报表之说明。

(四) 租赁

1. 无融资租赁。

2. 经营租出固定资产详见本财务报表附注报表项目投资性房地产之说明。

3. 无售后租回交易。

(五) 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具。

(六) 以公允价值计量的资产和负债

无以公允价值计量的资产和负债。

(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	229,467,307.44			3,503,173.62	299,530,779.79

金融资产小计	229,467,307.44			3,503,173.62	299,530,779.79
金融负债	34,224,963.28				32,069,065.49

(八) 其他重要事项

经本公司2011年11月25日召开的第四届第六次董事会会议，审议通过了《关于公司公开发行A股股票方案的议案》，公司拟采用包括但不限于网上、网下定价的方式向社会公开发行A股股票不超过10,000.00万股，并定于2011年12月22日召开2011年第二次临时股东大会审议。2011年12月12日，根据2011年第四届董事会第十次临时会议，因近期资本市场环境的变化，在充分尊重投资者意见的基础上，公司董事会拟对公司公开增发的数量、募集资金规模等作进一步研究调整。因此董事会经研究决定取消召开临时股东大会，待相关事宜研究确定后，再另行召开股东大会。

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	317,402,459.76	86.37	15,998,269.52	5.04	242,199,001.22	87.07	12,166,298.89	5.02
小计	317,402,459.76	86.37	15,998,269.52	5.04	242,199,001.22	87.07	12,166,298.89	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	50,106,156.23	13.63			35,951,536.91	12.93		
合计	367,508,615.99	100.00	15,998,269.52	4.35	278,150,538.13	100.00	12,166,298.89	4.37

2) 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
应收关联方款项	50,106,156.23			系合并范围内的应收账款，无法收回的可能性极小
小计	50,106,156.23			

3) 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	317,021,788.74	99.88	15,851,089.44	242,050,547.59	99.93	12,102,527.38
1-2 年	268,018.92	0.09	53,603.78	49,928.70	0.02	9,985.74
2-3 年	38,151.60	0.01	19,075.80	89,478.32	0.04	44,739.16
3 年以上	74,500.50	0.02	74,500.50	9,046.61	0.01	9,046.61
小计	317,402,459.76	100.00	15,998,269.52	242,199,001.22	100.00	12,166,298.89

(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(%)
AZELISDEUTSCHLANDPHARMAGMBH	非关联方	62,556,292.14	1 年以内	17.02
华海(美国)国际有限公司	关联方	27,693,817.94	1 年以内	7.54
CHEMO S.A.- LUGANO BRANCH	非关联方	20,771,806.18	1 年以内	5.65
MERCK SHARP & DOHME ASIA PACIFIC SERVICES PTE LTD	非关联方	20,657,735.42	1 年以内	5.62
RATIOPHARM INDIA PRIVATE LIMITED	非关联方	16,609,802.49	1 年以内	4.52
小计		148,289,454.17		40.35

(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(%)
华海(美国)国际有限公司	关联方	27,693,817.94	7.54
浙江华海医药销售有限公司	关联方	11,471,145.00	3.12
普霖斯通药业有限公司[注]	关联方	10,890,089.44	2.96
上海奥博生物医药技术有限公司	关联方	51,103.85	0.01
小计		50,106,156.23	13.63

[注]: 普霖斯通药业有限公司系华海(美国)国际有限公司之子公司之子公司。

(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, 应收账款用于借款质押的金额为 174,141,116.69 元。

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	122,738,929.57	87.72			73,245,114.78	93.60		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	3,592,050.97	2.57	2,015,227.72	56.10	2,798,409.20	3.58	1,662,655.25	59.41
小 计	3,592,050.97	2.57	2,015,227.72	56.10	2,798,409.20	3.58	1,662,655.25	59.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	13,590,763.98	9.71			2,212,424.03	2.82		
合 计	139,921,744.52	100.00	2,015,227.72	1.44	78,255,948.01	100.00	1,662,655.25	2.12

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	122,738,929.57			系合并范围内的应收款项，无法收回的可能性极小
小 计	122,738,929.57			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,297,420.94	36.12	64,871.05	756,848.37	27.05	37,842.42
1-2 年	299,779.20	8.35	59,955.84	249,610.00	8.92	49,922.00
2-3 年	208,900.00	5.81	104,450.00	434,120.00	15.51	217,060.00
3 年以上	1,785,950.83	49.72	1,785,950.83	1,357,830.83	48.52	1,357,830.83
小 计	3,592,050.97	100.00	2,015,227.72	2,798,409.20	100.00	1,662,655.25

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	13,590,763.98			无法收回的可能性极小
小 计	13,590,763.98			

(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
上海双华生物医药科技发展有限公司	关联方	59,450,000.00	[注 1]	42.49	往来款
临海市华南化工有限公司	关联方	48,871,110.03	1 年以内	34.93	往来款
应收出口退税	非关联方	13,590,763.98	1 年以内	9.71	出口退税
临海市华海制药设备有限公司	关联方	9,917,819.54	[注 2]	7.09	往来款
南通华宇化工科技有限公司	关联方	4,500,000.00	1 年以内	3.21	往来款
小 计		136,329,693.55		97.43	

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 4,000,000.00 元, 1-2 年 5,000,000.00 元, 2-3 年 13,450,000.00 元, 3 年以上 37,000,000.00 元。

[注 2]: 其中账龄 1-2 年 5,573,162.43 元, 2-3 年 2,800,000.00 元, 3 年以上 1,544,657.11 元。

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海双华生物医药科技发展有限公司	关联方	59,450,000.00	42.49
临海市华南化工有限公司	关联方	48,871,110.03	34.93
临海市华海制药设备有限公司	关联方	9,917,819.54	7.09
南通华宇化工科技有限公司	关联方	4,500,000.00	3.21
小 计		122,738,929.57	87.72

(6) 本期无不符合终止确认条件的其他应收款。

(7) 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(8) 期末, 其他应收款未用于担保。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
临海市华海制药设备有限公司	成本法	11,330,000.00	11,330,000.00		11,330,000.00
临海市华南化工有限公司	成本法	30,759,363.51	30,759,363.51		30,759,363.51
浙江华海医药销售有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00
浙江华海进出口有限公司	成本法	14,250,000.00	14,250,000.00		14,250,000.00
上海奥博生物医药技术有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
上海双华生物医药科技发展有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
上海科胜药物研发有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
华海(美国)国际有限公司	成本法	53,431,115.00	53,431,115.00		53,431,115.00

浙江华海银通置业有限公司	成本法	27,600,000.00	27,600,000.00	-27,600,000.00	
华博生物医药技术(上海)有限公司	成本法			5,000,000.00	5,000,000.00
南通华宇化工科技有限公司	成本法			14,000,000.00	14,000,000.00
合计		187,870,478.51	187,870,478.51	-8,600,000.00	179,270,478.51

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
临海市华海制药设备有限公司	100	100				
临海市华南化工有限公司	100	100				
浙江华海医药销售有限公司	95	95				42,384,954.97
浙江华海进出口有限公司	95	95				
上海奥博生物医药技术有限公司	90	90				
上海双华生物医药科技发展有限公司	90	90				
上海科胜药物研发有限公司	90	90				
华海(美国)国际有限公司	100	100				
浙江华海银通置业有限公司						44,935,526.08
华博生物医药技术(上海)有限公司	100	100				
南通华宇化工科技有限公司	100	100				
合计						87,320,481.05

(2) 期末,未发现长期股权投资存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,420,782,126.21	933,067,283.24
其他业务收入	28,603,317.30	10,624,041.81
营业成本	920,882,414.55	606,569,082.49

(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	1,420,782,126.21	905,106,861.40	933,067,283.24	604,264,124.38
小 计	1,420,782,126.21	905,106,861.40	933,067,283.24	604,264,124.38

(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	1,294,486,059.82	833,722,092.76	866,678,088.32	578,929,494.34
成品药销售	126,296,066.39	71,384,768.64	66,389,194.92	25,334,630.04
小 计	1,420,782,126.21	905,106,861.40	933,067,283.24	604,264,124.38

(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	171,619,528.36	113,149,140.88	150,873,777.96	65,713,153.83
国外	1,249,162,597.85	791,957,720.52	782,193,505.28	538,550,970.55
小 计	1,420,782,126.21	905,106,861.40	933,067,283.24	604,264,124.38

(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 (%)
AZELIS DEUTSCHLAND PHARMA GMBH	142,570,523.97	9.84
CHEMO S. A. -LUGANO BRANCH	109,500,741.60	7.55
浙江华海医药销售有限公司	57,823,304.27	3.99
RATIOPHARM INDIA PRIVATE LIMITED	49,117,103.51	3.39
BALKANPHARMA DUPNITZA AD	44,112,596.57	3.04
小 计	403,124,269.92	27.81

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	87,320,481.05	11,547,335.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,957,163.77	
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,266,800.00	
合 计	71,630,117.28	11,547,335.24

(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的原因
浙江华海医药销售有限公司	42,384,954.97		该公司本期进行利润分配
浙江华海银通置业有限公司	44,935,526.08		该公司本期进行利润分配
上海奥博生物医药技术有限公司		817,958.43	
上海科胜药物研发有限公司		1,931,004.84	
临海市华南化工有限公司		8,798,371.97	
小 计	87,320,481.05	11,547,335.24	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	240,014,633.81	92,170,608.53
加: 资产减值准备	7,041,228.47	4,895,462.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,601,473.65	64,570,866.02
无形资产摊销	1,683,512.74	1,572,578.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	1,895,198.69	-11,230,358.31
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)	-5,530,985.38	
财务费用(收益以“—”号填列)	25,033,512.21	7,196,060.54
投资损失(收益以“—”号填列)	-71,630,117.28	-11,547,335.24
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-836,850.51	-597,388.92
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)	-165,954,235.68	-37,638,333.13
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-143,574,564.63	-63,648,633.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	83,268,722.18	155,372,272.93
其他	60,002,562.42	43,443,180.56
经营活动产生的现金流量净额	106,014,090.69	244,558,980.45
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	271,932,027.10	117,102,821.38
减：现金的期初余额	117,102,821.38	126,781,300.39
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	154,829,205.72	-9,678,479.01

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2010 年 12 月 31 日货币资金余额为 120,562,821.38 元，现金及现金等价物余额为 117,102,821.38 元，差异 3,460,000.00 元，系现金流量表“现金期末余额”扣除了不属于现金及现金等价物的用于质押的定期存款。

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-30,919,014.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,272,512.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	12,797,785.38	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,465,968.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-15,314,685.10	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-3,022,028.44	
少数股东损益影响额(税后)	101,193.15	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-12,393,849.81	

（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	15.40	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.28	0.43	0.42

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	216,905,530.38
非经常性损益	B	-12,393,849.81

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	229,299,380.19
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,296,986,093.30
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	44,883,940.40
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	7
其他	第一批股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I ₁	58,631,624.44
	第一批股份支付本期摊销额增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	6
	第二批股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I ₂	1,370,937.98
	第二批股份支付本期摊销额增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	4
	外币折算差额减少的归属于公司普通股股东的净资产	I ₃	682,473.34
	外币折算差额减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K + I_1 \times J_1/K + I_2 \times J_2/K - I_3 \times J_3/K$	1,408,688,114.80
加权平均净资产收益率		M=A/L	15.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	16.28%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

货币单位：万元

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	34,595.74	22,346.66	54.81%	主要系本期生产销售规模扩大及借款增加所致。
交易性金融资产	553.10		100.00%	本期与银行进行远期结售汇交易产生的交易性金融资产所致。
应收票据	657.16	130.34	404.19%	主要系本期销售增长，收到的票据较多所致。
应收账款	38,767.18	28,190.46	37.52%	主要系销售规模扩大，导致应收账款增加。

预付账款	1,058.99	3,508.53	-69.82%	主要系上期预付的海域使用权款项本期交付而转销。
其他应收款	1,619.67	514.36	214.89%	主要系外销规模扩大,相应应收的出口退税大幅增加所致。
在建工程	48,727.24	30,310.20	60.76%	主要系年产 100 亿片(粒)出口制剂项目和南洋区块项目建设进一步推进所致。
商誉	645.63		100.00%	系本期收购南通华宇化工科技有限公司产生的商誉。
长期待摊费用		10.02	-100.00%	系长期待摊费用摊销所致。
递延所得税资产	762.08	546.18	39.53%	主要系期末应收账款余额增加,计提坏账准备增加,相应递延所得税资产增加。
短期借款	50,501.44	4,007.04	1160.32%	系本期生产销售规模扩大,流动资金需求增加而向银行借款增加。
应付票据	18,112.31	10,296.60	75.91%	随着采购规模的扩大,公司采用票据结算增加。
应付账款	15,965.76	7,882.24	102.55%	随着公司采购规模的扩大,应付的材料款相应增加。
预收账款	501.36	26,846.46	-98.13%	系本期浙江华海银通置业有限公司房产交付,相应的预收款项转销。
应付职工薪酬	3,681.97	2,503.51	47.07%	主要系:1)随着生产规模的扩大,生产人员相应增加,导致应付工资增加;2)随着销售规模的扩大,销售人员年终奖金相应增加;3)随着人员工资增加,计提的工会经费等相应的增加。
应交税费	5,762.06	1,929.34	198.65%	主要系:1)本期应纳税所得额增加,相应应交的企业所得税增加;2)上期银通房产预交的营业税及土地增值税大幅增加,导致上期期末应交税费较少。
应付利息	561.33	27.06	1974.39%	主要系:1)本期银行借款大幅增加;2)本期部分借款采用到期一次性还本付息所致。
一年内到期的非流动负债	4,300.00	15,000.00	-71.33%	系一年内到期的非流动负债本期到期归还所致。
外币报表折算差额	-257.18	-188.93	-36.12%	系美元汇率变动所致。
利润表项目	本期数	上年同期数		变动原因说明
营业收入	182,761.40	102,284.47	78.68%	主要系:1)沙坦类产品放量,导致销售规模扩大;2)本期房产交付,导致销售收入增加。
营业成本	110,330.14	59,352.89	85.89%	随着销售规模扩大,相应结转的成本增加。
营业税金及附加	3,310.57	747.75	342.74%	主要系本期房产交付,相应的营业税、土地增值税增加。
财务费用	2,618.97	689.33	279.93%	主要系:1)本期银行借款增加,相应的借款利息支出增加;2)随着人民币不断升值,相应的汇兑损失增加。
资产减值损失	1,087.39	714.36	52.22%	主要系:1)期末应收账款增加,相应计提的坏账准备增加;2)期末计提了部分存货跌价准备。
公允价值变动损益	553.10		100.00%	系期末持有交易性金融资产实现的公允价值变动损益。
投资收益	-2,186.33		-100.00%	主要系处置银通子公司产生的投资亏损。
营业外收入	549.28	3,494.18	-84.28%	主要系本期政府补助大幅减少所致。
营业外支出	645.78	432.25	49.40%	主要系本期固定资产处置损失增加所致。
所得税费用	5,906.64	3,427.01	72.36%	主要系本期应纳税所得额增加,导致所得税费用增加。

十二、 备查文件目录

- 1、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
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、报告期内，在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告原件

董事长：陈保华
浙江华海药业股份有限公司
2012 年 2 月 17 日