

**浙江海正药业股份有限公司**

**600267**

**2012 年半年度报告**

# 目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告.....	7
六、 重要事项.....	13
七、 财务会计报告（未经审计）.....	19
八、 备查文件目录.....	86

**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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
楼国庆	董事	出差	吴建华

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	白骅
主管会计工作负责人姓名	魏玲丽
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	胡良彬

公司负责人白骅、主管会计工作负责人魏玲丽及会计机构负责人（会计主管人员）胡良彬声明：保证本半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	浙江海正药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	海正药业
公司的法定英文名称	Zhejiang Hisun Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	HISUN
公司法定代表人	白骅

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张薇	张敏
联系地址	浙江省杭州市华浙广场 1 号 19 层 B 座	浙江省台州市椒江区外沙路 46 号
电话	0571-85278141、0576-88827809	0576-88827809
传真	0571-85270053	0576-88827887
电子信箱	stock600267@hisunpharm.com	stock600267@hisunpharm.com

## (三) 基本情况简介

注册地址	浙江省台州市椒江区外沙路 46 号
注册地址的邮政编码	318000
办公地址	浙江省台州市椒江区外沙路 46 号
办公地址的邮政编码	318000
公司国际互联网网址	<a href="http://www.hisunpharm.com">http://www.hisunpharm.com</a>
电子信箱	hy@hisunpharm.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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券管理部

## (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	海正药业	600267	

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1998 年 2 月 11 日	
公司首次注册登记地点	浙江省台州市椒江区外沙路 46 号	
首次工商变更	公司变更注册登记日期	2000 年 7 月 17 日
	公司变更注册登记地点	浙江省台州市椒江区外沙路 46 号
	企业法人营业执照注册号	3300001001409
	税务登记号码	331002704676287
	组织机构代码	70467628-7
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2012 年 6 月 28 日
	公司变更注册登记地点	浙江省台州市椒江区外沙路 46 号
	企业法人营业执照注册号	330000000037277
	税务登记号码	浙税联字 331002704676287
	组织机构代码	70467628-7
公司聘请的会计师事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
公司聘请的会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西溪路 128 号新潮商务大厦 9 楼	
签字会计师姓名	陈翔、贾川	
公司聘请的正履行持续督导职责的保荐机构	安信证券股份有限公司	
公司聘请的保荐机构办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 22 层	
保荐代表人姓名	濮宋涛、戴铭川	
公司其他基本情况	1、2000 年 7 月 17 日，公司注册资本由 11,600 万元变更为 15,600 万元；企业类型变更为股份有限公司（上市）； 2、2002 年 5 月 31 日，公司注册资本由 15,600 万	

	元变更为 24,960 万元； 3、2004 年 12 月 9 日，公司注册资本由 24,960 万元变更为 44,928 万元； 4、2007 年 1 月 18 日，公司企业类型由股份有限公司（上市）变更为股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）；公司营业执照注册号由 3300001001409 变更为企合浙总字第 0002497 号； 5、2009 年 4 月 2 日，公司企业类型由股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）变更为其他股份有限公司（上市）；公司营业执照注册号由企合浙总字第 0002497 号变更为 330000000037277； 6、2010 年 7 月 2 日，公司注册资本由 44,928 万元变更为 48,378 万元； 7、2011 年 5 月 12 日，公司注册资本由 48,378 万元变更为 52,481.8161 万元； 8、2012 年 6 月 28 日，公司注册资本由 52,481.8161 万元变更为 83,970.9058 万元。
--	---

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	9,092,532,108.53	8,230,981,671.41	10.47
所有者权益（或股东权益）	4,558,927,658.89	4,500,433,576.45	1.30
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.4291	5.3595	1.30
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	177,977,676.51	271,954,635.90	-34.56
利润总额	207,715,275.83	275,235,853.92	-24.53
归属于上市公司股东的净利润	170,811,042.49	227,396,010.83	-24.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	129,650,680.35	225,053,806.72	-42.39
基本每股收益(元)	0.203	0.282	-28.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.154	0.279	-44.80
稀释每股收益(元)	0.203	0.282	-28.01
加权平均净资产收益率(%)	3.75	6.56	减少 2.81 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	227,445,495.93	137,388,978.91	65.55
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.2709	0.1636	65.59

## 说明

上年度期末每股净资产、上年同期每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额等相关指标系按本报告期转增后股本即按本报告期末总股本 839,709,058 股计算，做同口径比较。

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,653.84
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	29,258,259.43
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	21,299,580.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	477,686.05
所得税影响额	-8,804,592.45
少数股东权益影响额（税后）	-1,072,224.84
合计	41,160,362.14

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 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	524,818,161	100			314,890,897		314,890,897	839,709,058	100
1、人民币普通股	524,818,161	100			314,890,897		314,890,897	839,709,058	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	524,818,161	100			314,890,897		314,890,897	839,709,058	100

## 股份变动的批准情况

2012 年 4 月 25 日，公司 2011 年年度股东大会审议通过《2011 年度利润分配及公积金转增股本预案》，同意以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 524,818,161 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.50 元（含税），共计派发现金红利 78,722,724.15 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增股本 314,890,897 股，转增股本后公司总股本变更为 839,709,058 股，本次转增股份已于 2012 年 5 月 28 日上市流通。相关决议公告刊登在 2012 年 4 月 26 日、2012 年 5 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）上。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				17,441 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
浙江海正集团有限公司	国有法人	38.20	320,783,590	0		无
浙江省国际贸易集团有限公司	国有法人	10.73	90,103,195	0		无
中国银行一大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	其他	4.17	35,000,000	-2,600,000		无
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	其他	2.89	24,246,885	未知		无
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	其他	2.54	21,300,000	5,620,000		无
上海昊益实业有限公司	其他	2.29	19,200,000	0		质押 19,200,000
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	其他	2.02	16,938,189	未知		无
全国社保基金—零七组合	其他	1.82	15,307,532	未知		无
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	1.71	14,370,446	未知		无
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	其他	1.22	10,243,746	未知		无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
浙江海正集团有限公司	320,783,590		人民币普通股			
浙江省国际贸易集团有限公司	90,103,195		人民币普通股			
中国银行一大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	35,000,000		人民币普通股			
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	24,246,885		人民币普通股			
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	21,300,000		人民币普通股			
上海昊益实业有限公司	19,200,000		人民币普通股			

中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	16,938,189	人民币普通股
全国社保基金一零七组合	15,307,532	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	14,370,446	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	10,243,746	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述股东中，浙江海正集团有限公司为本公司的控股股东。浙江省国际贸易集团有限公司同时持有浙江海正集团有限公司 20.136% 的股权。</p> <p>中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品、中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪同属于中国人寿资产管理有限公司，中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金、中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金同属于银华基金管理有限公司。</p> <p>公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。</p>	

## 2、 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。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内未发生新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本公司属于医药制造业，报告期内所处行业和经营范围未发生变化。

#### 1、 2012 年上半年公司经营情况

在宏观经济疲软、医药行业监管趋严的环境下，公司充分整合内部资源，努力扩大产能，加快转型升级步伐，但因公司抗肿瘤原料药订单受国外肿瘤制剂客户技术改造的影响较大；他汀类产品价格持续走低；同时由于公司业务扩大，人员规模增加，导致公司的管理费用、销售费用同比有较大增长以及受药品降价的影响，公司上半年实现营业收入 289,731.84 万元，同比增长了 16.50%；归属于上市公司股东的净利润 17,081.10 万元，同比下降了 24.88%。

#### (1) 努力推进新产品线进度，加快产能释放

作为领先的特色原料药企业，公司充分利用自身优势，紧抓国际药品转移生产机遇，同时努力推进子公司海正药业（杭州）有限公司建设生产进度，积极克服因区域环境整治带来的转型升级困扰，加快产能释放，截至目前，海正杭州公司 I 期 5 条冻干生产线中已有两条冻干粉针线通过了国家新版 GMP 认证，其余三条注射剂生产线均在不同的验证阶段；原料药 5 条生产线中一条已经正式生产，其余四条处在试生产、等待验收阶段。

#### (2) 加大科研创新力度，提升企业核心竞争力

科学技术是第一生产力，面对日益复杂严峻的医药市场，竞争能否成功很大程度上取决于产品和服务是否有市场，而具竞争力的产品很大程度上来自于科研创新，报告期内公司继续加大科研投入，积极推进新药研发进程，现有 13 个产品处于申请临床、生产阶段；上半年公司共申请发明专利 20 项，获得发明专利授权 4 项。

### (3) 积极拓宽营销渠道，加快国内市场开发

随着国内外市场深刻变革，公司适时调整了发展战略，制定了原料药到制剂一体化的发展思路，在维持原料药优势的基础上，逐步加大国内市场的开拓力度，重视制剂业务的发展，一方面加强工业公司营销能力，同时公司正在稳步推进海正辉瑞合资公司进度，合资公司有望为公司在原料药、仿制药研发、生产制造、销售、品牌提升以及国内市场开发等方面做出贡献。

### (4) 紧抓 EHS 建设和质量管理，肩负社会责任

在 EHS 建设和质量管理方面，公司一直按照国际高标准严格要求自身，并积极向员工普及，争取将 EHS 理念融入到每位员工的日常工作和生产生活中。报告期内，公司继续稳定推进 EHS 的管理升级与风险防范，服务于客户需求，共接受外方审计 3 次。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
医药生产	134,540.07	70,475.20	47.62	10.25	20.90	减少 4.61 个百分点
药品销售	151,394.71	147,286.22	2.71	28.57	29.00	减少 0.33 个百分点
其他	331.52	163.68	50.63	-91.58	-95.40	增加 41.06 个百分点
合计	286,266.30	217,925.10	23.87	17.46	23.80	减少 3.90 个百分点
分产品						
抗肿瘤药	37,718.57	5,712.84	84.85	-1.60	-18.78	增加 3.20 个百分点
抗感染药	25,491.04	12,247.75	51.95	7.00	11.90	减少 2.11 个百分点
心血管药	17,360.44	17,727.70	-2.12	-3.99	6.23	减少 9.83 个百分点
抗寄生虫药及兽药	30,935.54	20,801.71	32.76	29.79	48.08	减少 8.30 个百分点
内分泌药	15,824.26	9,478.12	40.10	13.62	29.57	减少 7.37 个百分点
其他药品	7,210.21	4,507.07	37.49	78.92	99.09	减少 6.33 个百分点
海正药品小计	134,540.07	70,475.20	47.62	10.25	20.90	减少 4.61 个百分点
其中：海正成品药	51,633.74	12,900.46	75.02	29.73	35.95	减少 1.14 个百分点
非海正药品	151,394.71	147,286.22	2.71	28.57	29.00	减少 0.33 个百分点
其他	331.52	163.68	50.63	-91.58	-95.40	增加 41.06 个百分点
合计	286,266.30	217,925.10	23.87	17.46	23.80	减少 3.90 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 507.35 万元。

1) 报告期内, 公司自产产品实现销售收入 134,540.07 万元, 占营业收入的 46.44%, 较去年同期增长 10.25%; 其中抗寄生虫药及兽药较去年同期增加了 7,100.63 万元, 增长 29.79%; 其他药品增长 78.92%, 主要系腺甘蛋氨酸等产品销量增长所致。

2) 报告期内, 公司总体毛利率较去年同期小幅下降 3.9%, 其中公司自产产品毛利率同比下降 4.61%。

抗感染药因政策性降价和限抗令等外部客观因素所致, 毛利率同比下降 2.11%。

抗寄生虫及兽药实现毛利 10,133.83 万元, 较去年同期增长 3.54%。

心血管药毛利率下降 9.83%, 主要是因为市场竞争加剧, 市场售价下降所致。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内地区 (注)	245,842.60	16.74
国外地区	40,423.70	22.00
小 计	286,266.30	17.46

注: 其中包括 2012 年上半年公司委托国内外外贸公司出口销售收入 36,681.70 万元。

### (三) 公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	136,575.00	9,996.00	89,984.67	31,931.21	存放于募集资金专户的募集资金为 21,829,497.71 元; 以定期存单方式存放的募集资金 297,482,555.33 元。
合计	/	136,575.00	9,996.00	89,984.67	31,931.21	/

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]187 号文核准, 浙江海正药业股份有限公司于 2011 年 3 月 1 日采取非公开发行股票的方式发行人民币普通股(A 股)41,038,161 股, 每股发行价格人民币 33.28 元, 募集资金总额人民币 136,575 万元, 扣除发行费用 3,160.55 万元后, 募集资金净额为人民币 133,414.55 万元, 到位资金已经天健会计师事务所有限公司验证并出具天健验(2011)73 号《验资报告》。

2011 年 3 月 21 日公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》, 同意以募集资金中的 59,520.94 万元置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 59,520.94 万元。相关公告已登载于 2011 年 3 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上。

2011 年 7 月 29 日第五届董事会第十次会议审议通过了《关于以 2010 年度非公开发行股票闲置募集资金暂时用于补充流动资金的议案》, 同意公司使用部分闲置募集资金补充流动资金, 金额为人民币 13,000 万元, 占公司募集资金净额的 9.74%, 使用期限为自董事会审议通过之日起不超过

6 个月。公司已于 2012 年 1 月 19 日将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 13,000 万元归还至募集资金专用账户。2012 年 3 月 23 日公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于继续以闲置募集资金暂时用于补充流动资金的议案》。同意公司继续使用闲置募集资金 13,000 万元暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 6 个月。截止 2012 年 6 月 30 日，公司实际使用募集资金补充流动资金的金额为 13,000 万元。相关公告已登载于 2011 年 8 月 2 日、2012 年 1 月 20 日、2012 年 3 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上。

## 2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
制剂出口基地项目	是	133,414.55	89,984.67	是	65.89	52,000	103.65			2012年6月29日,公司2012年度第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金实施主体及实施内容的议案》。
合计	/	133,414.55	89,984.67	/	/	52,000	/	/	/	/

制剂出口基地项目由全资子公司海正药业（杭州）有限公司实施。本项目截止本报告期末累计投资 89,984.67 万元，厂房土建已基本完成。自 2012 年 6 月开始制剂出口基地建设项目中的抗结核生产线已达到预定可使用状态的生产设备已结转固定资产，并开始投入生产使用。2012 年 6 月份该生产线实现销售收入 835.80 万元和利润总额 103.65 万元。

## 3、 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额							26,671.76		
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
年产 1500 万支注射剂项目	制剂出口基地项目	26,671.76	2,590.94	是			40.66		
合计	/	26,671.76	2,590.94	/		/	/	/	/

2012 年 6 月 29 日，公司 2012 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金实施主体及实施内容的议案》。同意将本公司 2010 年度非公开发行募集资金项目——制剂出口基地项目中的“抗肿瘤制剂生产线车间”及“培南类注射剂生产线”的实施主体由海正药业（杭州）有限公司变更为拟设立的海正辉瑞制药有限公司。同意将“抗肿瘤制剂生产线车间”尚未投入的 26,671.76 万元募集资金变更为年产 1500 万支注射剂项目，该项目已经本公司于 2011 年 11 月 11 日召开的 2011 年第四次临时股东大会审议通过，项目总投资为 53,246.16 万元，资金来源原计划为企业自筹，截止 2012 年 5 月 31 日该项目已投入自有资金 19,058.25 万元，后续投资将改用募集资金投入，若不能满足项目投资需要的部分仍由海正杭州公司自筹资金解决。

截止本报告期末，该项目已投入募集资金 2,590.94 万元，合计已投入 21,649.19 万元。详细内容见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及 2012 年 6 月 14 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》披露的公司临 2012-21 号《关于变更部分募集资金实施主体及实施内容的公告》。

## 4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整技改项目	61,000	本项目固定资产投资 55,000 万元,截至报告期末已累计完成投资额 34,771 万元,部分厂房完成土建,进行设备安装。	
动物保健品及出口制剂项目	26,286	本项目由控股子公司浙江动物保健品股份有限公司实施。固定资产投资 20,334 万元,截至报告期末已累计完成投资额 6,528 万元,一个制剂车间已投入试生产,厂房土建已结项,进行内外部装修。	
新建基因药物项目	35,183	本项目由全资子公司海正药业(杭州)有限公司实施。固定资产投资 32,172 万元,截至报告期末已累计完成投资额 19,784 万元,厂房土建已完成,部分主要设备已安装,进行调试。	
新建配套出口制剂物流中心项目	13,200	本项目由全资子公司海正药业(杭州)有限公司实施。固定资产投资 1.32 亿元,截至报告期末已累计完成投资额 138 万元,正在进行项目前期工作。	
新建生物工程项目	151,707	本项目由全资子公司海正药业(杭州)有限公司实施。固定资产投资 11.08 亿元,截至报告期末已累计完成投资额 2,489 万元,进行项目前期工作。	
年产 760 吨 21 个原料药生产项目	90,000	本项目由控股子公司海正药业南通有限公司实施。固定资产投资 78,000 万元,截至报告期末已累计完成投资额 1,591 万元,进行项目的前期工作。	
合计	377,376	/	/

## (四)董事会下半年的经营计划修改计划

公司 2012 年度拟订的经营目标为:主营业务收入(合并数) 60.8 亿元,利润总额(合并数) 7.1 亿,同比分别增长 20%和 15%。2012 年上半年实际实现主营业务收入 28.97 亿元,利润总额 2.08 亿元,分别达成年度目标的 44.65%、29.30%。

但因公司抗肿瘤原料药订单受国外肿瘤制剂客户技术改造影响较大;他汀类产品价格持续走低;同时由于公司业务扩大,人员规模增加,导致公司的管理费用、销售费用同比有较大增长以及受药品降价的影响,现将公司 2012 年度经营目标调整为:主营业务收入增长 20%保持不变,利润总额同比持平。

## (五)报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》及《公司章程》的相关规定:重视

对投资者的合理投资回报。公司可以采取现金或者股票方式分配股利，且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。报告期内，公司利润分配方案严格执行了以上分红政策。

根据中国证监会证监发【2012】37 号《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的精神以及浙江证监局相关要求，为切实保护中小股东利益，公司已对公司章程中涉及利润分配政策的条款进行修订，在《公司章程》利润分配相关条款中明确和清晰了现金分红标准和比例，完备了相关的决策程序和机制，以充分维护中小股东和投资者的合法权益。本次章程修订已在 2012 年 8 月 3 日经公司第五届董事会第十八次会议审议通过，并提请最近一次召开的股东大会进行审议。详见 2012 年 8 月 4 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》等相关法律、法规及中国证监会和上海证券交易所的有关文件要求，结合公司实际，不断完善公司法人治理结构，建立健全并不断完善公司内部各项规章制度，规范公司运作。具体情况如下：

1、报告期内，公司按照相关要求，修订完善了《内幕信息及信息知情人管理制度》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》和制订了《财务报告内部控制制度》，并严格按照制度执行。

2、公司按照"五部委"联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，以及中国证监会和上海证券交易所的相关规定，结合自身实际，制定了《内部控制规范实施工作方案》并经公司五届十五次董事会审议通过，同时聘请了浙江凯通企业管理咨询有限公司为内部控制咨询机构，全程参与公司内部控制规范的设计、实施等过程，确保公司实施内部控制规范的规范性、科学性和有效性。公司目前正严格按计划有序推进内控规范实施工作。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本公司 2011 年度利润分配及公积金转增股本方案已经 2012 年 4 月 25 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过。本公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 524,818,161 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.50 元（含税），共计派发现金红利 78,722,724.15 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增股本 314,890,897 股，转增股本后公司总股本变更为 839,709,058 股。

上述利润分配方案实施公告刊登在 2012 年 5 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 上，并于 2012 年 5 月 31 日实施完毕。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

## 1、 持有其他上市公司股权情况

单位：万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
SGNT	赛金药业	6,695.24	2.46	2,197.30	2,129.96		可供出售的金融资产	股份转换
合计		6,695.24	/	2,197.30	2,129.96		/	/

根据本公司四届二十五次董事会决议，本公司于 2010 年 3 月出资 980 万美元（折合 6,695.24 万元人民币）认购登记设立于开曼群岛的赛金控股有限公司（Sagent Holdings Co.）700 万股 B 类优先股。相关公告已于 2010 年 2 月 12 日登载于中国证券报、上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）上。

赛金控股有限公司子公司美国赛金药业有限公司（Sagent Pharmaceuticals, Inc.）于 2011 年 4 月 19 日实施首次公开发行股票（IPO），并于 2011 年 4 月 20 日在美国纳斯达克证券交易所挂牌上市。根据开曼群岛及美国特拉华州法律，本公司持有的赛金控股有限公司股份已全部转换为美国赛金药业有限公司有限售的普通股，转股后，本公司实际持有赛金药业有限公司 893,107 股股份。

根据本公司五届十四次董事会决议，公司将转让总值不超过 8,000 万元人民币的赛金药业有限公司股份，转让方式依据美国相关法律法规及纳斯达克证券交易所交易规则进行。相关公告已于 2012 年 3 月 3 日登载于中国证券报、上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）上。

2012 年 3 月 29 日公司出售了 60 万股所持有的 Sagent Pharmaceuticals, Inc.（赛金药业）的股票，取得投资收益 2,129.96 万元。截至报告期末，公司持有赛金药业 29.31 万股股份。

## (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (七) 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
台州市椒江热电有限公司	其他	水电汽等其他公用事业费用(购买)	蒸汽	市场价		27,862,571.68	1.92	定期结算		
江苏海正医药化工有限公司	其他	购买商品	原辅料	市场价		1,330,047.86	0.09	定期结算		
雅赛利(台州)制药有限公司	联营公司	销售商品	原辅料	市场价		15,172,450.39	0.52	定期结算		

浙江海正化工股份有限公司	关联人 (与公司同一董事长)	销售商品	原辅料	市场价		2,196,563.49	0.08	定期结算		
浙江海正生物材料股份有限公司	关联人 (与公司同一董事长)	销售商品	原辅料	市场价		642,182.31	0.02	定期结算		
海旭生物材料有限公司	关联人 (与公司同一董事长)	销售商品	设备制造安装	市场价		2,234,760.68	0.08	定期结算		
海南健生爱民医药有限公司	合营公司	销售商品	产成品	市场价		1,949,249.91	0.07	定期结算		
合计				/	/	51,387,826.32	2.78	/	/	/

## (八) 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

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	60,425.62
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	150,517.63
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	150,517.63
担保总额占公司净资产的比例(%)	33.45
其中:	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	14,700
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	14,700

经 2007 年度股东大会、2009 年第一次临时股东大会及 2009 年度股东大会审议、2010 年第三次临时股东大会及 2010 年度股东大会、2011 年第四次临时股东大会及 2011 年度股东大会审议批准，本公司同意为控股子公司浙江省医药工业有限公司向中国工商银行等银行申请的 2.4 亿元短期贷款提供担保；同意为全资子公司海正药业（杭州）有限公司向国家开发银行等银行申请的 37.32 亿元长期、短期贷款提供担保；同意为控股子公司浙江海正动物保健品股份有限公司向交通银行富阳支行申请的 1.5 亿元长期贷款提供担保；同意为控股子公司海正药业南通股份有限公司申请的 6.3 亿长期贷款提供担保。

截至报告期末，公司实际发生的对外担保总额为人民币 150,517.63 万元，其中对浙江省医药工业有限公司的担保余额为 14,700 万元；对海正药业（杭州）有限公司的担保余额为 131,866.85 万元；对浙江海正动物保健品股份有限公司的担保余额为 3,950.78 万元。

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

#### (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)

#### (十一) 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

本报告期公司及其董事、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。

#### (十二) 其他重大事项的说明

1、 2011 年 5 月 31 日，公司及全资子公司海正药业（杭州）有限公司与 Pfizer Inc.（辉瑞公司）签订了《合资意向书》，合资公司投资总额约为 2.95 亿美元。

2012 年 2 月 18 日，合作三方在美国加利福尼亚州洛杉矶市签订了《合资框架协议》。总投资 2.95 亿美元，注册资本 2.5 亿美元，其中，本公司、海正杭州公司、辉瑞卢森堡公司分别以现金、实物等出资，各占合资公司注册资本的 5%、46%、49%。

2012 年 5 月 18 日，本公司及海正杭州公司与辉瑞卢森堡公司在中国上海正式签订了《合资经营协议》，并经 2012 年 6 月 12 日召开的第五届董事会第十七次会议和 2012 年 6 月 29 日召开的公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，合作三方将共同出资 2.5 亿美元在浙江省富阳市胥口镇设立海正辉瑞制药有限公司。

相关公告已于 2011 年 6 月 3 日、2012 年 2 月 20 日、2012 年 5 月 22 日、2012 年 6 月 14 日、2012 年 6 月 30 日登载于中国证券报、上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上。

2、2011 年 6 月 24 日公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了关于发行公司债券的相关议案，本次债券发行规模不超过 8 亿人民币，并于 2011 年 8 月 4 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准浙江海正药业股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2011]1225 号）。2011 年 8 月 24 日，经网下向机构投资者进行票面利率询价，根据询价结果，最终确定本次公司债券票面利率为 6.50%。2012 年至 2016 年每年的 8 月 25 日为付息日，8 月 27 日公司已完成首次付息。

相关公告已于 2011 年 6 月 25 日、2011 年 8 月 6 日、2011 年 8 月 25 日、2012 年 8 月 17 日登载于中国证券报、上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）上。

3、2011 年 12 月国家环境保护部网站发布了《关于 2011 年环境保护部挂牌督办环境违法案件的通知》（环办[2011]142 号），对包括本公司在内的 15 家企业环境违法案件挂牌督办。公司就涉及到的问题进行了认真自查和整改。2012 年 3 月 27 日公司收到台州市环境保护局《限期治理决定书》，公司严格按照决定书事项，抓紧落实整治措施，尽快完成整改任务，争取早日全面完成此次环保整改、验收工作。2012 年 8 月 7 日从国家环保部网站获悉，环境保护部办公厅下发了《关于解除河北大鹏医药化工有限公司等五起环境违法案件挂牌督办的通知》（环办[2012]105 号），通知决定对公司环境违法解除挂牌督办，具体内容详见国家环保部网站 [www.zhb.gov.cn](http://www.zhb.gov.cn)。

相关公告已于 2012 年 1 月 5 日、2012 年 3 月 29 日、2012 年 8 月 8 日登载于中国证券报、上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）上。

### (十三) 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
浙江海正药业股份有限公司提示性公告	中国证券报 B002、上海证券报 B25、证券时报 D027	2012 年 1 月 5 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关于公司通过高新技术企业复审的公告	中国证券报 B009、上海证券报 B15、证券时报 D016	2012 年 1 月 11 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关于归还募集资金的公告	中国证券报 B187、上海证券报 B168、证券时报 C025	2012 年 1 月 20 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关于与辉瑞公司组建合资公司进展情况的提示性公告	中国证券报 A15、上海证券报 23、证券时报 C007	2012 年 2 月 20 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第十四次会议决议公告	中国证券报 B006、上海证券报 20、证券时报 B005	2012 年 3 月 3 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关于非公开发行限售股份上市流通提示性公告	中国证券报 B014、上海证券报 B26、证券时报 D025	2012 年 3 月 13 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
五届十五次董事会决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	中国证券报 B221、上海证券报 B28、证券时报 D37	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关于为子公司银行贷款提供担保的公告	中国证券报 B221、上海证券报 B28、证券时报 D37	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关于年度募集资金存放和使用情况的专项报告	中国证券报 B221、上海证券报 B29、证券时报 D37	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

关于继续以闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	中国证券报 B221、上海证券报 B29、证券时报 D37	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
五届十次监事会决议公告	中国证券报 B221、上海证券报 B29、证券时报 D37	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
浙江海正药业股份有限公司 2011 年年度报告摘要	中国证券报 B221、上海证券报 B28、证券时报 D37	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于收到台州市环保局《限期治理决定书》的公告	中国证券报 B010、上海证券报 B260、证券时报 D004	2012 年 3 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	中国证券报 B013、上海证券报 B156、证券时报 D013	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于“11 海正债”2011 年跟踪评级结果的公告	中国证券报 B013、上海证券报 B156、证券时报 D013	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第五届董事会第十六次会议决议公告	中国证券报 B033、上海证券报 B15、证券时报 D036	2012 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2012 年第一季度报告	中国证券报 B033、上海证券报 B15、证券时报 D036	2012 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于与 Celsion 公司签订商业供货协议的提示性公告	中国证券报 A30、上海证券报 B40、证券时报 D023	2012 年 5 月 8 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年度利润分配及公积金转增股本实施公告	中国证券报 A24、上海证券报 19、证券时报 C011	2012 年 5 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
对外投资公告	中国证券报 A26、上海证券报 B21、证券时报 D023	2012 年 5 月 22 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第五届十七次董事会决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B013、上海证券报 B25、证券时报 D17	2012 年 6 月 14 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第五届监事会第十二次会议决议公告	中国证券报 B013、上海证券报 B25、证券时报 D17	2012 年 6 月 14 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于变更部分募集资金实施主体及实施内容的公告	中国证券报 B013、上海证券报 B25、证券时报 D17	2012 年 6 月 14 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B022、上海证券报 37、证券时报 B004	2012 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:浙江海正药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	1,350,669,882.55	1,350,075,728.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	136,619,091.98	131,030,758.77
应收账款	3	922,983,211.75	730,772,197.01
预付款项	4	139,390,295.91	93,027,844.08
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	5	24,141,964.81	21,006,995.98
买入返售金融资产			
存货	6	860,632,549.35	828,183,465.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,434,436,996.35	3,154,096,989.41
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	7	33,518,014.15	118,174,935.82
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	99,494,614.51	105,592,144.27
投资性房地产	10	11,005,892.00	11,216,520.62
固定资产	11	2,349,493,681.82	2,315,932,398.53
在建工程	12	2,589,488,563.79	2,015,059,354.01
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	13	524,984,257.74	473,643,522.45
开发支出			
商誉	14	12,009,970.00	
长期待摊费用			
递延所得税资产	15	37,571,208.76	36,664,772.87
其他非流动资产	16	528,909.41	601,033.43
非流动资产合计		5,658,095,112.18	5,076,884,682.00

资产总计		9,092,532,108.53	8,230,981,671.41
<b>流动负债:</b>			
短期借款	17	765,392,000.00	527,753,470.70
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	19	150,062,347.20	28,675,500.00
应付账款	20	621,191,323.58	528,491,079.83
预收款项	21	7,041,038.01	22,598,658.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	22	54,030,369.31	67,977,600.03
应交税费	23	-88,983,128.28	-41,487,446.95
应付利息	24	50,917,603.09	25,983,318.90
应付股利			
其他应付款	25	300,418,453.81	217,871,597.25
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	26	328,053,638.10	202,602,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,188,123,644.82	1,580,466,277.97
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	27	1,315,122,674.00	1,126,532,066.23
应付债券	28	793,946,575.44	793,224,975.42
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	15	3,535,949.01	9,487,577.42
其他非流动负债	29	118,125,528.77	127,710,766.76
非流动负债合计		2,230,730,727.22	2,056,955,385.83
负债合计		4,418,854,372.04	3,637,421,663.80
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	30	839,709,058.00	524,818,161.00
资本公积	31	1,870,100,093.58	2,218,716,884.95
减:库存股			
专项储备	32		
盈余公积	33	285,039,507.98	285,039,507.98
一般风险准备			
未分配利润	34	1,564,981,737.98	1,472,893,419.64
外币报表折算差额		-902,738.65	-1,034,397.12
归属于母公司所有者权益合计		4,558,927,658.89	4,500,433,576.45
少数股东权益		114,750,077.60	93,126,431.16
所有者权益合计		4,673,677,736.49	4,593,560,007.61
负债和所有者权益总计		9,092,532,108.53	8,230,981,671.41

法定代表人: 白骅

主管会计工作负责人: 魏玲丽

会计机构负责人: 胡良彬

## 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:浙江海正药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		323,870,602.75	251,180,328.34
交易性金融资产			
应收票据		14,353,718.40	4,327,550.00
应收账款	1	312,570,244.67	231,018,252.95
预付款项		43,129,050.26	47,050,836.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	1,174,500.00	1,214,500.00
存货		620,108,538.53	591,597,883.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,315,206,654.61	1,126,389,351.43
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		33,518,014.15	118,174,935.82
持有至到期投资			
长期应收款		576,281,455.88	555,397,765.68
长期股权投资	3	2,227,812,938.32	2,233,910,468.08
投资性房地产		11,005,892.00	11,216,520.62
固定资产		1,590,876,416.82	1,633,350,024.62
在建工程		389,561,703.30	226,123,366.87
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		371,140,999.75	317,074,057.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,836,262.39	18,054,993.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,217,033,682.61	5,113,302,132.22
资产总计		6,532,240,337.22	6,239,691,483.65
<b>流动负债:</b>			
短期借款		250,000,000.00	197,805,400.00
交易性金融负债			
应付票据		111,999,816.20	47,875,500.00
应付账款		336,628,768.61	188,157,714.48
预收款项		6,760,945.45	7,318,612.56
应付职工薪酬		46,762,550.43	48,349,768.78
应交税费		16,955,379.10	41,410,568.45
应付利息		48,608,525.56	23,924,923.92

应付股利			
其他应付款		70,070,645.02	37,992,129.85
一年内到期的非流动负债		230,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,117,786,630.37	742,834,618.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		225,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		793,946,575.44	793,224,975.42
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,731,757.96	7,683,386.37
其他非流动负债		58,829,355.77	70,362,095.76
非流动负债合计		1,079,507,689.17	1,171,270,457.55
负债合计		2,197,294,319.54	1,914,105,075.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		839,709,058.00	524,818,161.00
资本公积		1,869,930,919.37	2,218,547,710.74
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		285,039,507.98	285,039,507.98
一般风险准备			
未分配利润		1,340,266,532.33	1,297,181,028.34
所有者权益（或股东权益）合计		4,334,946,017.68	4,325,586,408.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,532,240,337.22	6,239,691,483.65

法定代表人：白骅

主管会计工作负责人：魏玲丽

会计机构负责人：胡良彬

## 合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,897,318,418.08	2,487,066,386.97
其中：营业收入		2,897,318,418.08	2,487,066,386.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,749,989,848.90	2,224,046,039.38
其中：营业成本	1	2,204,868,967.92	1,792,455,311.10
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	2	11,847,714.75	11,931,095.71
销售费用	3	165,020,445.99	141,044,732.55
管理费用	4	313,806,715.55	228,505,926.31
财务费用	5	30,296,431.87	28,686,686.26
资产减值损失	6	24,149,572.82	21,422,287.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	7		
投资收益（损失以“－”号填列）	8	30,649,107.33	8,934,288.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	9,421,651.24	9,006,412.33
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		177,977,676.51	271,954,635.90
加：营业外收入	9	32,324,793.26	6,913,161.81
减：营业外支出	10	2,587,193.94	3,631,943.79
其中：非流动资产处置损失	10		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		207,715,275.83	275,235,853.92
减：所得税费用	11	31,860,586.90	43,493,001.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		175,854,688.93	231,742,851.94
归属于母公司所有者的净利润		170,811,042.49	227,396,010.83
少数股东损益		5,043,646.44	4,346,841.11
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	12	0.203	0.282
（二）稀释每股收益	12	0.203	0.282
七、其他综合收益	13	9,944,953.55	-169,785.22
八、综合收益总额		185,799,642.48	231,573,066.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		137,216,806.59	227,226,225.61
归属于少数股东的综合收益总额		5,043,646.44	4,346,841.11

法定代表人：白骅

主管会计工作负责人：魏玲丽

会计机构负责人：胡良彬

## 母公司利润表

2012 年 1—6 月

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	1,102,786,850.00	1,118,279,920.60
减：营业成本	1	723,128,539.72	656,523,877.22
营业税金及附加		6,352,929.69	8,385,709.78
销售费用		22,332,951.62	13,980,896.81
管理费用		241,721,082.04	187,483,029.05
财务费用		21,306,575.39	17,723,727.69
资产减值损失		18,024,795.83	16,752,916.86

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	2	48,741,231.35	22,521,412.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	9,421,651.24	9,006,412.33
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		118,661,207.06	239,951,175.52
加：营业外收入		21,088,109.36	6,078,918.29
减：营业外支出		2,342,528.53	2,478,349.35
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		137,406,787.89	243,551,744.46
减：所得税费用		15,598,559.75	31,455,693.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		121,808,228.14	212,096,051.13
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		9,813,295.08	
七、综合收益总额		131,621,523.22	212,096,051.13

法定代表人：白骅

主管会计工作负责人：魏玲丽

会计机构负责人：胡良彬

## 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,144,394,025.53	2,708,726,103.99
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		12,000,361.03	
收到其他与经营活动有关的现金		79,118,812.24	57,860,639.72
经营活动现金流入小计		3,235,513,198.80	2,766,586,743.71
购买商品、接受劳务支付的现金		2,341,830,806.20	2,037,860,037.68
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		244,762,955.12	139,049,066.89
支付的各项税费		145,537,457.27	151,723,353.63
支付其他与经营活动有关的现金		275,936,484.28	300,565,306.60
经营活动现金流出小计		3,008,067,702.87	2,629,197,764.80
经营活动产生的现金流量净额		227,445,495.93	137,388,978.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		66,278,979.00	
取得投资收益收到的现金		15,519,181.00	15,575,576.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,112,410.18	379,534.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,330,632.18	10,525,779.00
投资活动现金流入小计		92,241,202.36	26,480,889.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		755,202,290.35	610,535,624.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-519,996.20	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		754,682,294.15	610,535,624.07
投资活动产生的现金流量净额		-662,441,091.79	-584,054,734.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,483,030.00	1,339,934,998.08
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,483,030.00	3,500,000.00
取得借款收到的现金		1,540,894,145.87	1,218,314,323.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,548,377,175.87	2,558,249,321.08
偿还债务支付的现金		989,213,870.70	980,099,263.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,392,734.05	138,012,397.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,180,000.00	2,385,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,148,500.00
筹资活动现金流出小计		1,144,606,604.75	1,120,260,161.19
筹资活动产生的现金流量净额		403,770,571.12	1,437,989,159.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,691,546.35	-1,098,492.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-29,533,478.39	990,224,911.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,350,075,728.14	482,761,649.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,320,542,249.75	1,472,986,561.40

法定代表人：白骅

主管会计工作负责人：魏玲丽

会计机构负责人：胡良彬

**母公司现金流量表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		934,593,937.14	998,650,730.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,225,349.74	43,753,371.35
经营活动现金流入小计		980,819,286.88	1,042,404,101.89
购买商品、接受劳务支付的现金		325,108,567.53	479,436,014.95
支付给职工以及为职工支付的现金		172,528,522.08	95,096,273.61
支付的各项税费		83,408,878.17	86,081,745.79
支付其他与经营活动有关的现金		138,953,975.61	173,087,477.08
经营活动现金流出小计		719,999,943.39	833,701,511.43
经营活动产生的现金流量净额		260,819,343.49	208,702,590.46
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		66,278,979.00	
取得投资收益收到的现金		33,539,181.00	29,090,576.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,112,410.18	98,334.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,330,632.18	10,525,779.00
投资活动现金流入小计		110,261,202.36	39,714,689.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		277,361,253.29	168,235,120.68
投资支付的现金			1,334,145,458.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		277,361,253.29	1,502,380,579.00
投资活动产生的现金流量净额		-167,100,050.93	-1,462,665,889.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			1,336,434,998.08
取得借款收到的现金		750,200,400.00	559,758,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		750,200,400.00	1,896,192,998.08
偿还债务支付的现金		693,005,800.00	409,219,263.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,932,608.71	98,288,590.34
支付其他与筹资活动有关的现金			2,148,500.00
筹资活动现金流出小计		790,938,408.71	509,656,353.59
筹资活动产生的现金流量净额		-40,738,008.71	1,386,536,644.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,704,047.56	-1,036,155.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		54,685,331.41	131,537,190.07
加: 期初现金及现金等价物余额		251,180,328.34	186,537,843.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		305,865,659.75	318,075,033.27

法定代表人: 白骅

主管会计工作负责人: 魏玲丽

会计机构负责人: 胡良彬

## 合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 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	524,818,161.00	2,218,716,884.95			285,039,507.98		1,472,893,419.64	-1,034,397.12	93,126,431.16	4,593,560,007.61
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	524,818,161.00	2,218,716,884.95			285,039,507.98		1,472,893,419.64	-1,034,397.12	93,126,431.16	4,593,560,007.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	314,890,897.00	-348,616,791.37					92,088,318.34	131,658.47	21,623,646.44	80,117,728.88
(一) 净利润							170,811,042.49		5,043,646.44	175,854,688.93
(二) 其他综合收益		-33,725,894.37						131,658.47		-33,594,235.90
上述(一)和(二)小计		-33,725,894.37					170,811,042.49	131,658.47	5,043,646.44	142,260,453.03
(三) 所有者投入和减少资本									19,760,000.00	19,760,000.00
1. 所有者投入资本									19,760,000.00	19,760,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-78,722,724.15		-3,180,000.00	-81,902,724.15
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-78,722,724.15		-3,180,000.00	-81,902,724.15
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	314,890,897.00	-314,890,897.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	314,890,897.00	-314,890,897.00								
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				6,054,864.01						6,054,864.01
2. 本期使用				6,054,864.01						6,054,864.01
(七) 其他										
四、本期期末余额	839,709,058.00	1,870,100,093.58			285,039,507.98		1,564,981,737.98	-902,738.65	114,750,077.60	4,673,677,736.49

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	483,780,000.00	882,070,398.18			242,807,975.06		1,089,766,369.28	-292,318.45	46,102,494.70	2,744,234,918.77
加:前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	483,780,000.00	882,070,398.18			242,807,975.06		1,089,766,369.28	-292,318.45	46,102,494.70	2,744,234,918.77
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	41,038,161.00	1,293,107,297.32					148,673,286.68	-169,785.22	5,461,841.11	1,488,110,800.89
(一)净利润							227,396,010.83		4,346,841.11	231,742,851.94
(二)其他综合收益								-169,785.22		-169,785.22
上述(一)和(二)小计							227,396,010.83	-169,785.22	4,346,841.11	231,573,066.72
(三)所有者投入和减少资本	41,038,161.00	1,293,107,297.32							3,500,000.00	1,337,645,458.32
1.所有者投入资本	41,038,161.00	1,293,107,297.32							3,500,000.00	1,337,645,458.32
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-78,722,724.15		-2,385,000.00	-81,107,724.15
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-78,722,724.15		-2,385,000.00	-81,107,724.15
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取				3,520,987.97						3,520,987.97
2.本期使用				3,520,987.97						3,520,987.97
(七)其他										
四、本期期末余额	524,818,161.00	2,175,177,695.50			242,807,975.06		1,238,439,655.96	-462,103.67	51,564,335.81	4,232,345,719.66

法定代表人:白骅

主管会计工作负责人:魏玲丽

会计机构负责人:胡良彬

## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 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	524,818,161.00	2,218,547,710.74			285,039,507.98		1,297,181,028.34	4,325,586,408.06
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	524,818,161.00	2,218,547,710.74			285,039,507.98		1,297,181,028.34	4,325,586,408.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	314,890,897.00	-348,616,791.37					43,085,503.99	9,359,609.62
(一)净利润							121,808,228.14	121,808,228.14
(二)其他综合收益		-33,725,894.37						-33,725,894.37
上述(一)和(二)小计		-33,725,894.37					121,808,228.14	88,082,333.77
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-78,722,724.15	-78,722,724.15
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-78,722,724.15	-78,722,724.15
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	314,890,897.00	-314,890,897.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	314,890,897.00	-314,890,897.00						
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				6,054,864.01				6,054,864.01
2.本期使用				6,054,864.01				6,054,864.01
(七)其他								
四、本期期末余额	839,709,058.00	1,869,930,919.37			285,039,507.98		1,340,266,532.33	4,334,946,017.68

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	483,780,000.00	881,901,223.97			242,807,975.06		995,819,956.18	2,604,309,155.21
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	483,780,000.00	881,901,223.97			242,807,975.06		995,819,956.18	2,604,309,155.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	41,038,161.00	1,293,107,297.32					133,373,326.98	1,467,518,785.30
(一) 净利润							212,096,051.13	212,096,051.13
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							212,096,051.13	212,096,051.13
(三)所有者投入和减少资本	41,038,161.00	1,293,107,297.32						1,334,145,458.32
1. 所有者投入资本	41,038,161.00	1,293,107,297.32						1,334,145,458.32
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-78,722,724.15	-78,722,724.15
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-78,722,724.15	-78,722,724.15
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取				3,520,987.97				3,520,987.97
2. 本期使用				3,520,987.97				3,520,987.97
(七) 其他								
四、本期期末余额	524,818,161.00	2,175,008,521.29			242,807,975.06		1,129,193,283.16	4,071,827,940.51

法定代表人: 白骅

主管会计工作负责人: 魏玲丽

会计机构负责人: 胡良彬

## (二) 财务报表附注

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江海正药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府浙政发〔1998〕12号文《关于设立浙江海正药业股份有限公司的批复》批准,于1998年2月11日在浙江省工商行政管理局注册登记,取得注册号为330000000037277号的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本839,709,058.00元,股份总数839,709,058股(每股面值1元)。公司股票于2000年7月25日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药化工行业。经营范围:许可经营项目:药品的生产(范围详见《中华人民共和国药品生产许可证》,有效期至2015年12月22日),兽药的生产、销售(生产范围详见《中华人民共和国兽药生产许可证》,有效期至2013年5月11日;兽药销售范围详见《中华人民共和国兽药经营许可证》,有效期至2014年5月20日)。一般经营项目:经营进出口业务。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。主要产品:化学原料药和化学中间体等。

### 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,本报告会计期间为公历1月1日起至6月30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	金额 1,000 万元以上(含)且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的信用风险特征
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	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	80	80
5 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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;经单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

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

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

(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	15-45	3 或 5	2.11-6.47
通用设备	5-10	3 或 5	9.50-19.40
专用设备	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	5-10	3 或 5	9.50-19.40
其他设备	5-10	3 或 5	9.50-19.40

### 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。

### (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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
非专利技术	5-10
专利技术	5

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）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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例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。

## （十九）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) 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。

## (二十一) 经营租赁

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

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

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]: 公司销售阿佛菌素和富表阿维菌素等产品按 13%的税率计缴; 其他产品按 17%的税率计缴。

控股子公司浙江省医药工业有限公司含珠停等商品免交增值税; 饲料蛋白粉等按 13%的税率计缴; 其余按 17%的税率计缴。

其他控股子公司均按 17%的税率计缴。

公司及控股子公司海正药业(杭州)有限公司出口货物享受“免、抵、退”税政策,除部分心血管药物、内分泌药物、抗感染药物的出口退税率为 9%、15%之外,其余品种出口退税率为 13%。

[注 2]: 本公司系经批准的高新技术企业,按 15%的税率计缴;

控股子公司浙江省医药工业有限公司、海正药业(杭州)有限公司、浙江弘盛药业有限公司、浙江海正机械制造安装有限公司和海正生物制药有限公司按 25%的税率计缴;

控股子公司海正药业南通股份有限公司、浙江导明医药科技有限公司、浙江海正动物保健品股份有限公司、浙江力援医药科技股份有限公司、浙江云开亚美医药科技股份有限公司和上海昂睿医药技术有限公司按 25%的税率计缴,本期无应纳税所得额,无需计缴企业所得税;

控股子公司富阳市春城国际度假村有限公司按营业收入的 2.5%核定应纳税所得额,按 25%的税率计缴;

控股子公司海正药业(美国)有限公司按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴。

## (二) 税收优惠及批文

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联合下发的浙科发高(2011)263号文件批准,公司 2011 年度通过高新技术企业复审,认定有效期为 2011-2013 年度,本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

## 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
海正药业(杭州)有限公司	有限责任公司	浙江富阳	生产制造	80,000 万元	原料药(奥利司他)	77662429-1
海正药业南通 股份有限公司	股份有限公司	江苏南通	生产制造	15,000 万元	原料药,制剂技术的研发; 化工产品的销售	58233098-1
浙江省医药工业有限公司	有限责任公司	浙江杭州	商品流通	10,600 万元	中成药、化学药制剂、化 学原料药等销售	71761356-8
浙江导明医药科技 有限公司	有限责任公司	浙江杭州	技术研发	10,000 万元	医药研发及技术成果转 让、技术咨询、技术服务	58323267-0
海正生物制药有限公司	有限责任公司	浙江富阳	生产制造	5,000 万元	生物制剂	55794546-6
浙江海正动物保健品 股份有限公司	有限责任公司	浙江富阳	生产制造	3,000 万元	筹建股份公司	69455992-4
浙江力援医药科技 股份有限公司	股份有限公司	浙江杭州	技术研发	2,000 万元	医药产品的技术开发、成 果转让	57437568-8
浙江云开亚美医药科技 股份有限公司	股份有限公司	浙江杭州	技术研发	5,000 万元	医药产品、医疗器械的技 术开发、成果转化等	58324169-X
浙江云开亚美大药房有限 公司	有限责任公司	浙江杭州	药品零售	500 万元	零售处方药与非处方药 批发零售一般医用物资	58654298-1
上海医度迅健康咨询有限 公司	有限责任公司	上海市	咨询服务	100 万元	健康咨询、市场信息咨询 与调查、企业管理咨询	59039290-4
浙江海正机械制造安装 有限公司	有限责任公司	浙江台州	制造安装	650 万元	容器、管道等制造安装	75707641-0
上海昂睿医药技术 有限公司	有限责任公司	上海市	技术研发	200 万元	化学原料药的研发等	66430356-5
海正药业(美国)有限公司	有限责任公司	美国 特拉华州	技术研发 商品流通	150 万美元	新药及工艺研发、 代理销售	

(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
海正药业(杭州)有限公司	80,000 万元		100.00	100.00	是
海正药业南通 股份有限公司	2,700 万元		90.00	90.00	是
浙江省医药工业有限公司	9,010 万元		85.00	85.00	是
浙江导明医药科技 有限公司	7,340 万元		73.40	73.40	是
海正生物制药有限公司	5,000 万元		100.00	100.00	是
浙江海正动物保健品 股份有限公司	2,682.60 万元		[注 1]	[注 1]	是
浙江力援医药科技 股份有限公司	552.50 万元		[注 2]	[注 2]	是
浙江云开亚美医药科技 股份有限公司	2150.50 万元		[注 3]	[注 3]	是
浙江云开亚美大药房有限 公司	215.05 万元		[注 4]	[注 4]	是
上海医度迅健康咨询有限 公司	43.01 万元		[注 5]	[注 5]	是
浙江海正机械制造安装 有限公司	650 万元		100.00	100.00	是
上海昂睿医药技术 有限公司	200 万元		100.00	100.00	是
海正药业(美国)有限公司	150 万美元		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
海正药业(杭州)有限公司			
海正药业南通 股份有限公司	2,878,990.85		
浙江省医药工业有限公司	45,939,539.43		
浙江导明医药科技 有限公司	25,685,902.34		
海正生物制药有限公司			
浙江海正动物保健品 股份有限公司			
浙江力援医药科技 股份有限公司	2,511,373.76		
浙江云开亚美医药科技 股份有限公司	23,020,212.76		
浙江云开亚美大药房有限 公司			
上海医度迅健康咨询有限 公司			
浙江海正机械制造安装 有限公司			
上海昂睿医药技术 有限公司			
海正药业(美国)有限公司			

[注 1]：本公司持有该公司 73.54%的股权，控股子公司浙江弘盛药业有限公司持有该公司 26.46%的股权。本公司因此直接间接合计持有该公司 89.42%的股权。

[注 2]：控股子公司浙江省医药工业有限公司持有该公司 65%的股权，本公司因此间接持有该公司 55.25%的股权。

[注 3]：控股子公司浙江省医药工业有限公司持有该公司 50.60%的股权，本公司因此间接持有该公司 43.01%的股权。

[注 4]：控股子公司浙江云开亚美医药科技股份有限公司持有该公司 100.00%的股权，本公司间接持有浙江云开亚美医药科技股份有限公司 43.01%的股权，本公司因此间接持有该公司 43.01%的股权。

[注 5]：控股子公司浙江云开亚美医药科技股份有限公司持有该公司 100.00%的股权，本公司间接持有浙江云开亚美医药科技股份有限公司 43.01%的股权，本公司因此间接持有该公司 43.01%的股权。

## 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
浙江弘盛药业有限公司	有限责任公司	浙江富阳	生产制造	2,500 万元	药物片剂生产	74948772-X
富阳市春城国际度假村 有限公司	有限责任公司	浙江富阳	酒店管理	500 万元	餐饮服务、住宿服务 和足浴	
上海云开大药房有限公 司	有限责任公司	上海市	药品零售	100 万元	中成药、化学药制剂、 抗生素、生化药品、 生物制品的零售等	78364212-1

(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
浙江弘盛药业有限公司	1,500 万元		60.00	60.00	是
富阳市春城国际度假村 有限公司	500 万元		[注 1]	[注 1]	是
上海云开大药房有限公司	1,227.70 万元		[注 2]	[注 2]	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
浙江弘盛药业有限公司	14,714,058.46		
富阳市春城国际度假村 有限公司			
上海云开大药房有限公司			

[注 1]：控股子公司海正药业(杭州)有限公司持有该公司 100%的股权，本公司因此间接持有该公司 100%的股权。

[注 2]：控股子公司浙江云开亚美医药科技股份有限公司持有该公司 100.00%的股权，本公司间接持有浙江云开亚美医药科技股份有限公司 43.01%的股权，本公司因此间接持有该公司 43.01%的股权。

## (二) 合并范围发生变更的说明

## 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

## (1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

1) 本期控股子公司浙江云开亚美大药房有限公司, 于 2012 年 1 月 5 日办妥工商设立登记手续, 并取得注册号为 330106000203169 的《企业法人营业执照》。控股子公司浙江云开亚美医药科技股份有限公司出资占其注册资本的 100%, 本公司间接持有该公司 43.01% 的股份, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并报表范围。

2) 本期控股子公司上海医度迅健康咨询有限公司, 于 2012 年 2 月 2 日办妥工商设立登记手续, 并取得注册号为 310104000510099 的《企业法人营业执照》。控股子公司浙江云开亚美医药科技股份有限公司出资占其注册资本的 100%, 本公司间接持有该公司 43.01% 的股份, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并报表范围。

## (2) 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据控股子公司浙江云开亚美医药科技股份有限公司与上海健耕医药科技有限公司于 2012 年 3 月签订的《上海云开大药房有限公司股权转让协议》, 上海健耕医药科技有限公司以合法持有的上海云开大药房有限公司全部权益经评估后的资产作价 1227.697 万元和现金 92.303 万元增资浙江云开亚美医药科技股份有限公司, 并持有其 13.20% 股权。上海云开大药房有限公司已于 2012 年 4 月 9 日办妥工商变更登记手续。自此, 浙江云开亚美医药股份有限公司持有上海云开大药房有限公司 100% 的股权, 公司间接持有该公司 43.01% 的股权, 拥有对该公司的实际控制权, 故自 2012 年 4 月起将其纳入合并财务报表范围。

## (三) 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
浙江云开亚美大药房有限公司	3,830,465.01	1,169,534.99
上海医度迅健康咨询有限公司	46,583.63	953,416.37

## (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
上海云开大药房有限公司	12,009,970.00	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

## (五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	所采用汇率
资产和负债项目	资产负债表日的即期汇率
实收资本	交易发生日的即期汇率
资本公积	交易发生日的即期汇率
收入和费用项目	交易发生日的即期汇率

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			77,526.41			166,505.44
小 计			77,526.41			166,505.44
银行存款：						
人民币			1,079,054,569.64			1,138,170,442.24
美 元	36,528,995.02	6.3249	231,042,240.60	10,373,027.70	6.3009	65,359,410.23
欧 元	246,504.45	7.8710	1,940,236.53	1,686,754.43	8.1625	13,768,133.03
小 计			1,312,037,046.77			1,217,297,985.50
其他货币资金：						
人民币			38,555,309.37			132,611,237.20
小 计			38,555,309.37			132,611,237.20
合 计			1,350,669,882.55			1,350,075,728.14

##### (2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

期末其他货币资金包括为开具信用证存入保证金 1,212 万元，为开具银行承兑汇票存入保证金 2,530 万元和银联刷卡机存款 114 万元。

#### 2. 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	136,619,091.98		136,619,091.98	131,030,758.77		131,030,758.77
合 计	136,619,091.98		136,619,091.98	131,030,758.77		131,030,758.77

##### (2) 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据(金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
国药集团威奇达药业有限公司	2012/05/29	2012/07/31	10,000,000.00	
山东海王银河医药有限公司	2012/01/12	2012/07/12	3,612,324.00	
浙江嘉信医药股份有限公司	2012/05/11	2012/11/30	3,390,000.00	
台州仙琚药业有限公司	2012/04/23	2012/10/23	3,045,876.00	
上海中西制药有限公司	2012/03/31	2012/09/30	3,000,000.00	
小 计			23,048,200.00	

## 3. 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	974,814,858.30	99.88	51,831,646.55	5.32	772,123,768.30	99.82	41,351,571.29	5.36
小 计	974,814,858.30	99.88	51,831,646.55	5.32	772,123,768.30	99.82	41,351,571.29	5.36
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备	1,208,366.41	0.12	1,208,366.41	100.00	1,368,775.81	0.18	1,368,775.81	100.00
合 计	976,023,224.71	100.00	53,040,012.96	5.43	773,492,544.11	100.00	42,720,347.10	5.52

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	969,289,971.22	99.43	48,464,498.57	767,225,111.51	99.37	38,361,255.58
1-2 年	1,269,767.96	0.13	126,976.80	1,621,545.32	0.21	162,154.53
2-3 年	1,400,506.37	0.14	420,151.91	589,231.69	0.08	176,769.51
3-5 年	172,967.41	0.02	138,373.93	182,440.55	0.02	145,952.44
5 年以上	2,681,645.34	0.28	2,681,645.34	2,505,439.23	0.32	2,505,439.23
小 计	974,814,858.30	100.00	51,831,646.55	772,123,768.30	100.00	41,351,571.29

## 3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海沪研生物科技公司西安办事处等[注]	1,208,366.41	1,208,366.41	100.00	预计无法收回
小 计	1,208,366.41	1,208,366.41		

[注]: 本期收回已全额计提坏账的浙江黄岩医药药材有限公司所欠货款 160,409.40 元。

## (2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
绍兴震元医药经营有限责任公司	货款	51,813.67	无法收回	否
小 计		51,813.67		

(3) 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(%)
上海康健进出口有限公司	非关联方	44,277,476.70	1 年以内	4.54
先灵葆雅(上海)贸易有限公司	非关联方	20,515,700.00	1 年以内	2.10
Chemo S.A. Lugano Branch	非关联方	20,182,039.33	1 年以内	2.07
广东中健医药有限公司	非关联方	17,691,711.16	1 年以内	1.81
国药国际有限公司	非关联方	16,756,083.20	1 年以内	1.72
小 计		119,423,010.39		12.24

(5) 其他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(%)
海南健生爱民医药有限公司	联营企业	447,679.00	0.05
雅赛利(台州)制药有限公司	联营企业	2,945,196.13	0.30
浙江海正化工股份有限公司	第一大股东之联营企业、 同一关键管理人员	2,018,427.21	0.21
浙江海正生物材料股份有限公司	第一大股东之联营企业、 同一关键管理人员	1,522,766.46	0.16
海旭生物材料有限公司	第一大股东之联营企业	468,802.00	0.05
小 计		7,402,870.80	0.77

#### 4. 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	114,784,333.11	82.34		114,784,333.11	68,427,844.08	73.55		68,427,844.08
1-2 年	5,962.80	0.01		5,962.80				
2-3 年								
3-5 年	900,000.00	0.65		900,000.00	900,000.00	0.97		900,000.00
5 年以上	23,700,000.00	17.00		23,700,000.00	23,700,000.00	25.48		23,700,000.00
合 计	139,390,295.91	100.00		139,390,295.91	93,027,844.08	100.00		93,027,844.08

(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
台州市椒江区浙江化学原料药基地建设投资有限公司	非关联方	24,600,000.00	3-5 年、5 年以上	预付购房款
深圳市三九医药贸易有限公司	非关联方	22,913,350.13	1 年以内	预付货款

浙江震元股份有限公司	非关联方	16,478,549.90	1 年以内	预付货款
上海医工院医药有限公司	非关联方	5,211,075.44	1 年以内	预付货款
中国人民财产保险股份有限公司台州市椒江支公司	非关联方	5,210,429.85	1 年以内	预付财产保险款
小 计		74,413,405.32		

(3) 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) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
台州市椒江区浙江化学原料药基地建设投资有限公司	24,600,000.00	预付购房款
小 计	24,600,000.00	

## 5. 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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,039,000.00	25.09	10,039,000.00	100.00	10,039,000.00	27.31	10,039,000.00	100.00
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	29,965,993.86	74.91	5,824,029.05	19.44	22,889,499.75	62.27	5,711,551.55	24.95
小 计	40,004,993.86	100.00	15,863,029.05	39.65	32,928,499.75	89.58	15,750,551.55	47.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					3,829,047.78	10.42		
合 计	40,004,993.86	100.00	15,863,029.05	39.65	36,757,547.53	100.00	15,750,551.55	42.85

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
浙江华东巨化物流有限公司	10,039,000.00	10,039,000.00	100%	[注]
小 计	10,039,000.00	10,039,000.00		

[注]：详见本财务报表附注或有事项之所述。

## 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	16,608,478.51	55.42	830,423.93	7,211,713.01	31.51	360,585.66
1-2 年	1,348,410.52	4.50	134,841.06	3,505,055.53	15.31	350,505.55
2-3 年	9,541,129.50	31.84	2,862,338.85	9,519,539.15	41.59	2,855,861.75
3-5 年	2,357,750.60	7.87	1,886,200.48	2,542,967.33	11.11	2,034,373.86
5 年以上	110,224.73	0.37	110,224.73	110,224.73	0.48	110,224.73
小 计	29,965,993.86	100.00	5,824,029.05	22,889,499.75	100.00	5,711,551.55

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
浙江华东巨化物流有限公司	非关联方	10,039,000.00	1-2 年	25.09	[注]
浙江金华新洲置业有限公司	非关联方	9,510,716.00	2-3 年	23.77	预付款
台州市土地交易管理中心	非关联方	2,272,500.00	3-5 年	5.68	暂付款
富阳市财政局财政专户	非关联方	1,068,317.72	1 年以内	2.67	暂付款
中华人民共和国台州海关	非关联方	800,000.00	1-2 年	2.00	暂付款
小 计		23,690,533.72		59.21	

[注]: 详见本财务报表附注或有事项之所述。

(4) 无其他应收关联方款项。

## 6. 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
物资采购	5,256,860.36		5,256,860.36	2,441,302.00		2,441,302.00
原材料	72,897,703.70		72,897,703.70	74,129,789.32		74,129,789.32
在产品	326,488,848.78	24,102,874.47	302,385,974.31	294,498,368.14	26,853,180.24	267,645,187.90
库存商品	446,288,626.90	9,617,161.85	436,671,465.05	471,338,419.08	7,763,710.83	463,574,708.25
委托加工物资	26,511,171.01		26,511,171.01	10,381,466.35		10,381,466.35
包装物	9,963,938.45		9,963,938.45	7,661,510.51		7,661,510.51
低值易耗品	6,945,436.47		6,945,436.47	2,349,501.10		2,349,501.10
合 计	894,352,585.67	33,720,036.32	860,632,549.35	862,800,356.50	34,616,891.07	828,183,465.43

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销[注]	
在产品	26,853,180.24	7,726,002.19		10,476,307.96	24,102,874.47
库存商品	7,763,710.83	5,954,071.58		4,100,620.56	9,617,161.85
小 计	34,616,891.07	13,680,073.77		14,576,928.52	33,720,036.32

[注]：均系本期领用或出售存货相应转出存货跌价准备。

## 2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
在产品	成本与可变现净值孰低计量		
库存商品	成本与可变现净值孰低计量		
小 计			

## 7. 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具[注]	33,518,014.15	118,174,935.82
合 计	33,518,014.15	118,174,935.82

[注]：均系公司对 Sagent Pharmaceuticals, Inc. 的股权投资，详见本财务报表附注其他重要事项之所述。

## 8. 对合营企业和联营企业投资

(单位：万元)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
雅赛利(台州)制药有限公司	49.00	49.00	26,066.70	5,773.55	20,293.16	7,423.61	1,930.26
海南健生爱民医药有限公司	35.00	35.00	455.63	23.31	432.31	569.82	-10.46

## 9. 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
雅赛利(台州)制药有限公司	权益法	83,507,066.00	91,289,888.92	-6,060,914.11	85,228,974.81
海南健生爱民医药有限公司	权益法	1,050,000.00	1,585,055.35	-36,615.65	1,548,439.70
美国法莫泰克有限公司[注1]	成本法	12,717,200.00	12,717,200.00		12,717,200.00
合 计		97,274,266.00	105,592,144.27	-6,097,529.76	99,494,614.51

(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
雅赛利(台州)制药有限公司	49.00					15,519,181.00
海南健生爱民医药有限公司	35.00					
美国法莫泰克有限公司 [注 1]	24.69					
合计						15,519,181.00

[注 1]: 公司认购的美国法莫泰克有限公司 A 类优先股 800 万股, 因对该公司不存在重大影响, 故按成本法核算。

## 10. 投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	14,175,167.72			14,175,167.72
房屋及建筑物	10,008,246.61			10,008,246.61
土地使用权	4,166,921.11			4,166,921.11
2) 累计折旧和累计摊销小计	2,958,647.10	210,628.62		3,169,275.72
房屋及建筑物	2,201,518.25	168,959.40		2,370,477.65
土地使用权	757,128.85	41,669.22		798,798.07
3) 账面净值小计	11,216,520.62			11,005,892.00
房屋及建筑物	7,806,728.36			7,637,768.96
土地使用权	3,409,792.26			3,368,123.04
5) 账面价值合计	11,216,520.62			11,005,892.00
房屋及建筑物	7,806,728.36			7,637,768.96
土地使用权	3,409,792.26			3,368,123.04

本期折旧和摊销额 210,628.62 元。

## 11. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加[注]		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	3,576,493,521.02	181,945,290.18		63,200,803.05	3,695,238,008.15
房屋及建筑物	1,180,164,420.04	67,456,925.02		4,928,155.40	1,242,693,189.66
通用设备	937,778,901.37	89,265,509.64		34,892,169.68	992,152,241.33
专用设备	1,133,546,558.14	12,057,678.71		20,193,707.63	1,125,410,529.22
运输工具	45,331,699.17	1,769,466.49		619,110.00	46,482,055.66
其他设备	279,671,942.30	11,395,710.32		2,567,660.34	288,499,992.28
		本期转入数	本期计提数		
2) 累计折旧小计	1,248,021,421.27	41,830.37	144,444,466.63	56,308,583.01	1,336,199,135.26
房屋及建筑物	253,988,087.32		24,422,237.73	1,319,694.99	277,090,630.06
通用设备	361,470,870.39		45,732,301.68	33,156,155.74	374,047,016.33

专用设备	510,139,635.09		54,402,736.14	18,912,499.01	545,629,872.22
运输工具	15,911,881.86		4,730,033.26	485,517.30	20,156,397.82
其他设备	106,510,946.61	41,830.37	15,157,157.82	2,434,715.97	119,275,218.83
3) 账面净值小计	2,328,472,099.75				2,359,038,872.89
房屋及建筑物	926,176,332.72				965,602,559.60
通用设备	576,308,030.98				618,105,225.00
专用设备	623,406,923.05				579,780,657.00
运输工具	29,419,817.31				26,325,657.84
其他设备	173,160,995.69				169,224,773.45
4) 减值准备小计	12,539,701.22			2,994,510.15	9,545,191.07
房屋及建筑物					
通用设备	3,818,931.85			1,674,112.93	2,144,818.92
专用设备	7,459,234.81			1,235,034.02	6,224,200.79
运输工具	51,938.09				51,938.09
其他设备	1,209,596.47			85,363.20	1,124,233.27
5) 账面价值合计	2,315,932,398.53				2,349,493,681.82
房屋及建筑物	926,176,332.72				965,602,559.60
通用设备	572,489,099.13				615,960,406.08
专用设备	615,947,688.24				573,556,456.21
运输工具	29,367,879.22				26,273,719.75
其他设备	171,951,399.22				168,100,540.18

[注]：本期增加中包含新纳入合并财务报表范围内的上海云开大药房有限公司合并日固定资产账面原值 61,212.12 元和累计折旧 41,830.37 元。

本期折旧额为 144,444,466.63 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 166,432,695.28 元。

#### (2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
通用设备	6,150.00
其他设备	415,904.37
小 计	422,054.37

#### (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物-岩头厂区	尚未办妥竣工决算手续	2012
房屋及建筑物-富阳生产基地	尚未办妥竣工决算手续	2012

#### (4) 其他说明

期末已有账面价值 15,273.76 万元的房屋及建筑物用于抵押担保，详见本财务报表附注本公司财产抵押情况所述。

## 12. 在建工程

## (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
富阳制剂出口基地建设	765,334,124.95		765,334,124.95	795,780,044.95		795,780,044.95
富阳基地公用工程	683,394,662.49		683,394,662.49	623,727,091.71		623,727,091.71
富阳口服固体制剂项目	207,666,987.79		207,666,987.79	167,853,484.77		167,853,484.77
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整技改项目	296,262,331.41		296,262,331.41	137,466,102.20		137,466,102.20
富阳年产 1,500 万支注射剂生产项目	216,482,875.84		216,482,875.84	126,595,436.70		126,595,436.70
弘盛新型头孢车间	30,844,194.85		30,844,194.85	29,549,072.14		29,549,072.14
动物保健品及出口制剂项目	53,435,491.48		53,435,491.48	43,649,465.87		43,649,465.87
南通年产 760 吨 21 个原料药生产项目	15,910,790.34		15,910,790.34	1,276,400.00		1,276,400.00
新建基因药物项目	197,825,451.94		197,825,451.94			
新建配套出口制剂物流中心项目	1,377,468.12		1,377,468.12			
新建生物工程项目	24,886,832.80		24,886,832.80			
其他工程	96,067,351.78		96,067,351.78	89,162,255.67		89,162,255.67
合计	2,589,488,563.79		2,589,488,563.79	2,015,059,354.01		2,015,059,354.01

## (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 (%)
富阳制剂出口基地建设	121,912	795,780,044.95	70,374,656.99	100,820,576.99		73.82
富阳基地公用工程		623,727,091.71	59,667,570.78			
富阳口服固体制剂项目	33,000	167,853,484.77	39,813,503.02			86.60
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整技改项目	55,000	137,466,102.20	158,796,229.21			53.87
富阳年产 1500 万支注射剂生产项目	53,246	126,595,436.70	89,887,439.14			40.66
弘盛新型头孢车间	3,168	29,549,072.14	1,295,122.71			97.37
动物保健品及出口制剂项目	20,334	43,649,465.87	9,786,025.61			26.27
南通年产 760 吨 21 个原料药生产项目	78,000	1,276,400.00	14,634,390.34			2.04
新建基因药物项目	32,172		197,825,451.94			61.49
新建配套出口制剂物流中心项目	13,200		1,377,468.12			1.04
新建生物工程项目	110,847		24,886,832.80			2.25
其他工程		89,162,255.67	72,517,214.40	65,612,118.29		
合计		2,015,059,354.01	740,861,905.06	166,432,695.28		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率 (%)	资金来源	期末数
富阳制剂出口基地建设	75.00	46,360,172.85			募集资金	765,334,124.95
富阳基地公用工程		31,701,949.38	21,749,931.28	5.82	金融机构贷款等	683,394,662.49
富阳口服固体制剂项目	95.00	30,904,246.59	6,870,671.41	5.82	金融机构贷款等	207,666,987.79
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整技改项目	56.00	13,719,439.37	10,199,476.48		金融机构贷款等	296,262,331.41
富阳年产 1,500 万支注射剂生产项目	40.00	13,399,499.94	7,493,195.89	5.82	募集资金等	216,482,875.84
弘盛新型头孢车间	98.00	2,349,019.76	550,172.85		金融机构其他来源	30,844,194.85
动物保健品及出口制剂项目	30.00	1,101,541.99	704,885.51		金融机构贷款等	53,435,491.48
南通年产 760 吨 21 个原料药生产项目					自筹资金	15,910,790.34
新建基因药物项目	65.00			5.82	金融机构贷款等	197,825,451.94
新建配套出口制剂物流中心项目	3.00				金融机构贷款等	1,377,468.12
新建生物工程项目	3.00				金融机构贷款等	24,886,832.80
其他工程						96,067,351.78
合计						2,589,488,563.79

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度	备注
制剂出口基地建设	厂房土建已结项，进行外部装修及设备调试，一个制剂车间已投入生产	
新建基因药物项目	厂房土建已完成，部分主要设备已安装，进行调试	
富阳基地公用工程	部分已投产结转固定资产	
口服固体制剂项目	土建和设备安装调试已完成，部分已投产结转固定资产	
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整技改项目	部分厂房已结项，陆续进行设备安装，部分车间还处在土建施工阶段，部分车间预计年底前投入试运行	

## 13. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	562,841,119.24	72,587,608.75		635,428,727.99
土地使用权	367,498,651.63			367,498,651.63
非专利技术	194,392,467.61	71,760,839.50		266,153,307.11
专利技术	950,000.00			950,000.00
软件		826,769.25		826,769.25
2) 累计摊销小计	89,197,596.79	21,246,873.46		110,444,470.25
土地使用权	46,443,228.34	3,779,411.34		50,222,639.68
非专利技术	42,216,035.22	17,365,571.90		59,581,607.12
专利技术	538,333.23	95,000.48		633,333.71
软件		6,889.74		6,889.74
3) 账面净值小计	473,643,522.45			524,984,257.74
土地使用权	321,055,423.29			317,276,011.95
非专利技术	152,176,432.39			206,571,699.99
专利技术	411,666.77			316,666.29
软件				819,879.51
4) 账面价值合计	473,643,522.45			524,984,257.74
土地使用权	321,055,423.29			317,276,011.95
非专利技术	152,176,432.39			206,571,699.99
专利技术	411,666.77			316,666.29
软件				819,879.51

本期摊销额 21,246,873.46 元。

## (2) 其他说明

1) 期末, 已有账面价值 8,990.02 万元的无形资产用于抵押担保, 详见本财务报表附注本公司财产抵押情况之所述。

## 14. 商誉

## (1) 商誉增减变动情况

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
富阳市春城国际度假村有限公司	1,859,457.66			1,859,457.66	1,859,457.66
浙江弘盛药业有限公司	848,224.70			848,224.70	848,224.70
上海云开大药房有限公司[注]		12,009,970.00		12,009,970.00	
合 计	2,707,682.36	12,009,970.00		14,717,652.36	2,707,682.36

[注]: 上海健耕医药科技有限公司其以持有的上海云开大药房有限公司全部权益入股浙江云开亚美医药科技股份有限公司, 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为 12,009,970.00 元, 故确认商誉。

## (2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

公司已对因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，并已计提减值准备 2,707,682.36 元。

## 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	20,532,272.08	15,605,974.83
存货中包含的未实现损益	7,585,380.54	10,396,483.68
递延收益	9,453,556.14	10,662,314.36
合 计	37,571,208.76	36,664,772.87
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	1,731,757.96	7,683,386.37
可辨认资产公允价值较账面资产增值	1,804,191.05	1,804,191.05
合 计	3,535,949.01	9,487,577.42

## (2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	20,484,134.10	8,096,533.52

## (3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	86,760,049.28
存货中包含的未实现损益	50,569,203.58
递延收益	61,345,966.85
小 计	198,675,219.71
应纳税差异项目	
可供出售金融资产公允价值变动	11,545,053.04
可辨认资产公允价值较账面资产增值	7,216,764.21
小 计	18,761,817.25

## 16. 其他非流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
原股权投资借方差额	528,909.41	601,033.43
合 计	528,909.41	601,033.43

## (2) 其他说明

公司以前年度溢价增资控股子公司浙江省医药工业有限公司，产生股权投资借方差额。截至 2006 年末，原股权投资借方差额尚未摊销完毕的余额为 1,322,273.58 元，记入合并资产负债表中其他非流动资产项目，本期摊销已记入合并利润表中投资收益项目 72,124.02 元。

## 17. 资产减值准备明细

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	58,470,898.65	10,483,957.03[注]		51,813.67	68,903,042.01
存货跌价准备	34,616,891.07	13,680,073.77		14,576,928.52	33,720,036.32
固定资产减值准备	12,539,701.22			2,994,510.15	9,545,191.07
商誉减值准备	2,707,682.36				2,707,682.36
合 计	108,335,173.30	24,164,030.80		17,623,252.34	114,875,951.76

[注]:非同一控制下合并的控股子公司上海云开大药房有限公司本期转入数 14,457.98 元

## 18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	630,392,000.00[注 1]	399,948,070.70
信用借款	135,000,000.00	97,805,400.00
质押借款		30,000,000.00
合 计	765,392,000.00	527,753,470.70

[注 1]:均系由关联方提供保证担保,详见本财务报表附注关联担保情况之所述。

## 19. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,999,816.20	28,675,500.00
商业承兑汇票	49,062,531.00	
合 计	150,062,347.20	28,675,500.00

下一会计期间将到期的金额为 150,062,347.20 元。

## 20. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	457,989,813.89	434,687,056.00
应付长期资产购置款	163,201,509.69	93,804,023.83
合 计	621,191,323.58	528,491,079.83

## (2) 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情况

单位名称	期末数	期初数
江苏海正医药化工有限公司	11,760.00	29,580.00
台州市椒江热电有限公司		994.26
小 计	11,760.00	30,574.26

## (3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 21. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	7,041,038.01	22,598,658.21
合 计	7,041,038.01	22,598,658.21

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收账款。

## 22. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	43,927,434.49	179,716,408.86	191,066,437.15	32,577,406.20
职工福利费	19,290,214.09	7,579,613.42	9,261,924.16	17,607,903.35
社会保险费	2,540,543.49	25,536,384.06	25,268,618.18	2,808,309.37
其中：医疗保险费	485,557.41	6,645,043.78	6,181,054.46	949,546.73
基本养老保险费	1,859,283.75	14,988,446.29	15,585,120.25	1,262,609.79
失业保险费	34,126.37	2,371,832.25	2,143,462.73	262,495.89
工伤保险费	126,772.98	1,036,854.01	913,335.56	250,291.43
生育保险费	34,802.98	494,207.73	445,645.18	83,365.53
住房公积金	61,653.00	9,154,041.76	9,151,461.76	64,233.00
其 他	2,157,754.96	3,585,229.06	4,770,466.63	972,517.39
合 计	67,977,600.03	225,571,677.16	239,518,907.88	54,030,369.31

期末数无属于拖欠性质应付职工薪酬。工会经费和职工教育经费金额 972,517.39 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

- 1) 期末工资、奖金、津贴和补贴余额预计于 2012 年下半年度发放；
- 2) 根据公司二届三次职工代表大会决议，公司计划将结余的职工福利费 4,039.30 万元分五年实施用于补充职工门诊医疗津贴、补充养老保险以及建立救急济难基金。截至 2012 年 6 月 30 日，公司尚余 1,760.79 万元职工福利费在剩余期限内逐步使用。
- 3) 社会保险费和住房公积金余额于 2012 年 7 月份上缴；
- 4) 工会经费和职工教育经费，于实际发生时列支。

## 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-112,357,486.66	-113,185,828.95
营业税	54,144.93	504,504.85
企业所得税	17,812,058.27	52,489,125.39
代扣代缴个人所得税	1,312,281.83	3,046,915.23
代扣代缴外国企业所得税	-0.01	
城市维护建设税	1,524,427.14	585,595.04
房产税	91,364.24	7,138,088.09

土地使用税	366,397.25	5,050,585.34
印花税	653,451.84	676,572.79
教育费附加	712,229.49	250,464.86
地方教育附加	378,468.10	166,976.58
水利建设专项资金	466,925.30	1,778,633.83
残疾人就业保障金	2,610.00	10,920.00
合 计	-88,983,128.28	-41,487,446.95

## 24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	5,263,450.52	5,827,310.33
一年内到期的非流动负债	434,366.82	290,563.86
分期付息到期还本的长期借款利息	1,164,230.20	1,693,401.70
公司债券应付利息	44,055,555.55	18,172,043.01
合 计	50,917,603.09	25,983,318.90

## 25. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付市场推广业务费	169,223,643.84	154,752,005.50
押金保证金	35,824,565.90	25,103,261.80
应付暂收款	45,853,158.28	16,439,015.48
销售人员风险押金	34,847,495.63	10,849,096.74
其 他	14,669,590.16	10,728,217.73
合 计	300,418,453.81	217,871,597.25

## (2) 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情况。

单位名称	期末数	期初数
海旭生物材料有限公司	79,500.00	

## (3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## (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
市场推广业务费	169,342,477.17	应付市场推广业务费
中国人民解放军军事医学科学院 毒物药物研究所等研究合作单位	32,090,500.00	代收应付合作单位的政府补助[注]
小 计	201,432,977.17	

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

## 26. 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	328,053,638.10	202,602,500.00
合 计	328,053,638.10	202,602,500.00

## (2) 一年内到期的长期借款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款[注 1]	228,053,638.10	162,602,500.00
抵押借款[注 2]	100,000,000.00	40,000,000.00
小 计	328,053,638.10	202,602,500.00

[注 1]：期末数均系由关联方提供保证担保，详见本财务报表附注关联担保情况之所述。

[注 2]：期末数均系由本公司以房屋及建筑物和土地使用权提供抵押担保，详见本财务报表附注本公司财产抵押情况之所述。

## 2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

(单位：万元)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数	
					原币金额	折人民币金额
中国进出口银行浙江省分行	2011.04.26	2013.04.08	人民币	浮动		10,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2009.01.08- 2009.03.30	2012.07.07- 2013.01.07	人民币	浮动		6,112.00
中国进出口银行浙江省分行	2011.02.22	2013.02.20	人民币	浮动		5,000.00
国家开发银行浙江省分行	2010.03.30	2013.03.29	人民币	浮动		5,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2011.06.22	2013.06.22	人民币	浮动		2,000.00
小 计						28,112.00

(续上表)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期初数	
					原币金额	折人民币金额
国家开发银行浙江省分行	2009.06.26	2012.04.27	人民币	浮动		5,000.00
国家开发银行浙江省分行	2009.06.26	2012.06.25	人民币	浮动		5,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2009.01.08- 2009.03.30	2012.07.07	人民币	浮动		4,444.00
中国进出口银行浙江省分行	2010.04.30	2012.04.20	人民币	浮动		4,000.00
中国银行台州椒江支行	2010.03.04	2012.03.02	人民币	浮动		1,000.00
小 计						19,444.00

## 27. 长期借款

## (1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
保证借款[注 1]	1,090,122,674.00	956,532,066.23
抵押借款[注 2]	225,000,000.00	170,000,000.00
合 计	1,315,122,674.00	1,126,532,066.23

[注 1]：期末数均系由关联方提供保证担保，详见本财务报表附注关联担保情况之所述。

[注 2]：期末数均系由本公司以房屋及建筑物和土地使用权提供抵押担保，详见本财务报表附注本公司财产抵押情况之所述。

## (2) 金额前 5 名的长期借款

(单位：万元/万欧元)

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率	期末数	
					原币金额	人民币金额
国家开发银行浙江省分行	2010.05.28- 2011.04.06	2014.03.14- 2020.05.27	欧元	浮动	2,800.00	22,855.00
国家开发银行浙江省分行	2010.05.05	2017.05.20- 2018.05.20	人民币	浮动		22,000.00
国家开发银行浙江省分行	2012.02.16- 2012.03.29	2014.02.15- 2018.11.20	人民币	浮动		11,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2010.01.29- 2010.11.29	2014.07.07- 2015.07.07	人民币	浮动		10,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2009.12.30- 2010.10.29	2014.07.07- 2015.01.07	欧元	浮动	1,163.50	9,497.07
小 计						75,352.07

(续上表)

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率	期初数	
					原币金额	人民币金额
国家开发银行浙江省分行	2010.05.28- 2011.04.06	2013.03.15- 2020.05.27	欧元	浮动	2,900.00	23,671.25
国家开发银行浙江省分行	2010.05.05	2017.05.20- 2018.05.28	人民币	浮动		22,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2009.03.30- 2010.12.20	2013.01.07- 2015.07.07	人民币	浮动		11,668.00
中国进出口银行浙江省分行	2009.07.21- 2010.10.29	2013.01.07- 2015.01.07	欧元	浮动	1,396.00	11,394.85
中国进出口银行浙江省分行	2011.04.26	2013.04.08	人民币	浮动		10,000.00
小 计						78,734.10

## 28. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末数
11 海正债[注]	8 亿元	2011-8-25	5 年	8 亿元	793,946,575.44
合 计					793,946,575.44

[注]：均系公司本期发行的公司债券，详见本财务报表附注其他重要事项之所述。

## 29. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益[注]	118,125,528.77	127,710,766.76
合 计	118,125,528.77	127,710,766.76

[注]：均系公司及控股子公司本期及以前年度收到的政府拨付的与资产相关的补助。其中本期公司及控股子公司收到财政部、浙江省财政厅和台州市椒江区财政局等单位拨付的与资产有相关的政府补助共计 19,673,021.44 元。

本期用于补偿相关费用或在相关资产使用期限内摊销 29,258,259.43 元，计入营业外收入。

## 30. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	524,818,161.00	314,890,897.00		839,709,058.00

## (2) 股本变动情况说明

本期公司以资本公积转增股本增加了股份总数，详见本财务报表附注其他重要事项之所述。

## 31. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,130,422,948.34		314,890,897.00	1,815,532,051.34
其他资本公积	88,293,936.61		33,725,894.37	54,568,042.24
合 计	2,218,716,884.95		348,616,791.37	1,870,100,093.58

## (2) 其他说明

1) 本期公司资本公积转增股本 31,489.09 万元，详见本财务报表附注其他重要事项之所述。

2) 公司上期确认可供出售金融资产公允价值变动收益 51,222,575.82，扣减相应的递延所得税负债 7,683,386.37 元，相应其他资本公积为 43,539,189.45 元，本期出售及公允价值变动 39,677,522.78 元，扣减相应的递延所得税负债 5,951,628.42 元，其他资本公积 33,725,894.37 元，本期可供出售金融资产公允价值变动收益 11,545,053.04 元，扣减增加确认递延所得税负债 1,731,757.96 元，确认其他资本公积 9,813,295.08 元。详见本财务报表附注其他重要事项之所述。

## 32. 专项储备

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用		6,054,864.01	6,054,864.01	
合 计		6,054,864.01	6,054,864.01	

## (2) 其他说明

本期专项储备增减变化均系计提及支用的安全生产费用。

## 33. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	285,039,507.98			285,039,507.98
合 计	285,039,507.98			285,039,507.98

## 34. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,472,893,419.64	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,472,893,419.64	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	170,811,042.49	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	78,722,724.15	按 2011 年度母公司实现的净利润向全体股东每 10 股派现金 1.50 元(含税)
期末未分配利润	1,564,981,737.98	

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,862,663,018.93	2,437,172,733.70
其他业务收入	34,655,399.15	49,893,653.27
营业成本	2,204,868,967.92	1,792,455,311.10

## (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
医药生产	1,345,400,673.28	704,751,990.73	1,220,275,510.61	582,934,683.58
药品销售	1,513,947,103.07	1,472,862,238.05	1,177,524,028.69	1,141,740,477.01
其 他	3,315,242.58	1,636,804.44	39,373,194.40	35,606,387.13
小 计	2,862,663,018.93	2,179,251,033.22	2,437,172,733.70	1,760,281,547.72

## (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
抗肿瘤药	377,185,715.99	57,128,417.18	383,311,857.99	70,336,121.92
抗感染药	254,910,424.68	122,477,468.95	238,227,988.24	109,449,330.28
心血管药	173,604,436.16	177,277,048.55	180,817,955.60	166,879,007.93
抗寄生虫药及兽药	309,355,385.37	208,017,146.84	238,349,072.11	140,478,020.61
内分泌药	158,242,582.87	94,781,159.26	139,270,484.97	73,153,267.00
其他药品	72,102,128.21	45,070,749.95	40,298,151.70	22,638,935.84
海正药品小计	1,345,400,673.28	704,751,990.73	1,220,275,510.61	582,934,683.58
非海正药品	1,513,947,103.07	1,472,862,238.05	1,177,524,028.69	1,141,740,477.01
其他	3,315,242.58	1,636,804.44	39,373,194.40	35,606,387.13
小计	2,862,663,018.93	2,179,251,033.22	2,437,172,733.70	1,760,281,547.72

## (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
国内地区	2,458,425,975.20	1,873,379,751.28	2,105,833,964.38	1,537,205,575.76
国外地区	404,237,043.73	305,871,281.94	331,338,769.32	223,075,971.96
小计	2,862,663,018.93	2,179,251,033.22	2,437,172,733.70	1,760,281,547.72

## (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(%)
浙江省医药保健品进出口有限责任公司	226,053,796.86	7.80
台州仙璐药业有限公司	126,514,489.55	4.37
上海康健进出口有限公司	94,602,516.29	3.27
Chemo S. A. Lugano Branch	65,722,406.08	2.27
浙江仙璐制药股份有限公司	64,647,480.34	2.23
小计	577,540,689.12	19.94

## 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	75,008.69	81,947.24	详见本财务报表附注 税项之说明
城市维护建设税	6,865,807.07	6,912,003.17	
教育费附加	2,900,974.43	2,962,287.16	
地方教育附加	2,005,924.56	1,974,858.14	
合计	11,847,714.75	11,931,095.71	

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广业务费	108,306,520.60	95,399,078.46
职工薪酬	25,628,619.09	17,844,169.93
销售部门经费	11,616,606.26	9,044,664.34
运输保险费	4,723,690.51	3,269,921.52
其 他	14,745,009.53	15,486,898.30
合 计	165,020,445.99	141,044,732.55

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	140,926,470.51	101,439,815.36
职工薪酬	76,925,117.15	42,975,013.70
物料消耗费	18,659,886.80	14,269,805.49
折旧摊销费	17,099,856.28	18,689,288.35
业务招待费	7,435,443.65	6,374,428.31
办公差旅费	17,242,551.74	12,038,088.09
税 金	11,762,079.14	10,304,051.59
保险费	2,037,822.60	3,009,545.49
租赁费	531,065.02	241,725.75
其 他	21,186,422.66	19,164,164.18
合 计	313,806,715.55	228,505,926.31

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	42,624,360.40	29,226,658.43
利息收入	-13,297,412.84	-2,708,089.19
汇兑净损益	-1,642,107.37	1,498,809.07
其 他	2,611,591.68	669,307.95
合 计	30,296,431.87	28,686,686.26

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	10,469,499.05	8,630,669.85
存货跌价损失	13,680,073.77	12,791,617.60
商誉减值损失		
合 计	24,149,572.82	21,422,287.45

## 7. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	9,421,651.24	9,006,412.33
处置可供出售金融资产产生的投资收益	21,299,580.11	

其 他	-72,124.02	-72,124.02
合 计	30,649,107.33	8,934,288.31

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
雅赛利(台州)制药有限公司	9,458,266.89	9,002,051.23	被投资单位实现的净利润增加
海南健生爱民医药有限公司	-36,615.65	4,361.10	被投资单位实现的净利润减少
小 计	9,421,651.24	9,006,412.33	

## (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。

## 8. 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	1,653.84	10,676.15	1,653.84
其中：固定资产处置利得	1,653.84	10,676.15	1,653.84
政府补助	29,258,259.43	6,765,993.88	29,258,259.43
罚款收入	52,000.00	108,900.00	52,000.00
非货币性交换利得			
无需支付款项	60,194.09		60,194.09
其 他	2,952,685.90	27,591.78	2,952,685.90
合 计	32,324,793.26	6,913,161.81	32,324,793.26

## (2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
递延收益转入	19,327,259.43	2,278,553.88	公司收到的与资产有关的政府补助,本期用于补偿相关费用或在相关资产使用期限内摊销。
与收益相关的政府补助	9,931,000.00	4,487,440.00	根据浙江省财政厅、浙江省科技厅和台州市椒江区财政局等相关部门文件,公司收到拨付的与收益相关的补助。
小 计	29,258,259.43	6,765,993.88	

## 9. 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
水利建设专项资金	1,489,132.87	1,246,593.79	1,489,132.87
对外捐赠	983,400.00	2,373,200.00	983,400.00
其 他	114,661.07	12,150.00	114,661.07
合 计	2,587,193.94	3,631,943.79	2,587,193.94

## 10. 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	32,767,022.79	49,339,104.26
递延所得税调整	-906,435.89	-5,846,102.28
合 计	31,860,586.90	43,493,001.98

## 11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2012 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	170,811,042.49
非经常性损益	B	41,160,362.14
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	129,650,680.35
期初股份总数	D	524,818,161.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	314,890,897.00
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	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	839,709,058.00
基本每股收益	M=A/L	0.203
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.154

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 12. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	32,844,633.15	
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	1,731,757.96	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	21,299,580.11	
小 计	9,813,295.08	
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		

外币财务报表折算差额	131,658.47	-169,785.22
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	131,658.47	-169,785.22
其 他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	9,944,953.55	-169,785.22

## (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
代收应付合作单位的政府补助[注]	31,212,000.00
收回三个月以上商业汇票等保证金	
收到的与收益相关的政府补助	16,571,000.00
收到履约保证金	9,747,377.80
收到银行存款利息收入	13,295,922.53
其 他	8,292,511.91
合 计	79,118,812.24

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项之所述。

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
销售费用中的付现支出	112,642,045.80
管理费用中的付现支出	113,151,273.86
向合作单位支付代收的政府补助[注]	7,140,300.00
归还履约保证金	4,919,802.00
支付三个月以上保证金	30,127,632.80
其 他	7,955,429.82
合 计	275,936,484.28

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项之所述。

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到的工程风险抵押金	2,330,632.18
合 计	2,330,632.18

## 4. 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	175,854,688.93	231,742,851.94

加：资产减值准备	9,535,288.61	12,085,554.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	144,613,426.03	129,310,740.14
无形资产摊销	21,288,542.68	11,698,020.12
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)	-1,653.84	-10,676.15
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	34,527,616.86	30,725,467.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,649,107.33	-8,934,288.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-906,435.89	-5,846,102.28
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)	-31,552,229.17	-89,963,419.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-282,463,031.70	-214,558,264.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	187,198,390.75	41,139,095.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	227,445,495.93	137,388,978.91
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	1,320,542,249.75	1,472,986,561.40
减：现金的期初余额	1,350,075,728.14	482,761,649.78
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	-29,533,478.39	990,224,911.62

## (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	12,276,970.00	
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	519,996.20	
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-519,996.20	
④ 取得子公司的净资产		
流动资产	2,542,751.94	
非流动资产	18,790.89	
流动负债	2,284,569.04	
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		
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
④ 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
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	1,320,542,249.75	1,350,075,728.14
其中：库存现金	77,526.41	166,505.44
可随时用于支付的银行存款	1,079,054,569.64	1,217,297,985.50
可随时用于支付的其他货币资金	20,550,366.37	132,611,237.20
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	1,320,542,249.75	1,350,075,728.14

期末差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 30,127,632.80 元。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
浙江海正集团有限公司	第一大股东	有限责任公司	浙江台州	邬美荣	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
浙江海正集团有限公司	25,000.00	38.20	38.20	台州市椒江区国有资产经营有限公司	70467633-2

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
海南健生爱民医药有限公司	有限责任公司	海南海口	周树国	制造业	300.00	35.00	35.00	联营企业	77427825-X
雅赛利(台州)制药有限公司	有限责任公司	浙江台州	Carl-Ake Carlsson	制造业	USD2,500	49.00	49.00	联营企业	79098704-8

#### 4. 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
浙江海正化工股份有限公司	第一大股东之联营企业、同一关键管理人员	71095936-3
江苏海正医药化工有限公司	[注 1]	78069906-9
台州市椒江热电有限公司	第一大股东之联营企业、同一关键管理人员	70467128-3
浙江海正生物材料股份有限公司	第一大股东之联营企业、同一关键管理人员	76640776-0
海旭生物材料有限公司[注 2]	第一大股东之联营企业、同一关键管理人员	57651283-4

[注 1]: 江苏海正医药化工有限公司系浙江海正化工股份有限公司的控股子公司。

[注 2]: 海旭生物材料有限公司系浙江海正集团有限公司于 2011 年 10 月注册成立控股子公司。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 明细情况

## 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

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 (%)
台州市椒江热电有限公司	蒸汽	市场价	27,862,571.68	1.92	28,401,704.42	1.75
浙江海正化工股份有限公司	原辅料	市场价			35,708.52	0.002
江苏海正医药化工有限公司	原辅料	市场价	1,330,047.86	0.09		

## 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 (%)
雅赛利(台州)制药有限公司	原辅料	市场价	15,172,450.39	0.52	19,556,103.06	0.79
浙江海正化工股份有限公司	原辅料	市场价	2,196,563.49	0.08	9,183,452.36	0.37
浙江海正生物材料股份有限公司	原辅料	市场价	642,182.31	0.02	1,456,263.73	0.06
海旭生物材料有限公司	设备制造 安装	市场价	2,234,760.68	0.08		
雅赛利(台州)制药有限公司	产成品	市场价			29,753.85	0.001
浙江海正化工股份有限公司	产成品	市场价			128,051.28	0.01
海南健生爱民医药有限公司	产成品	市场价	1,949,249.91	0.07	2,377,428.63	0.10

## 2. 关联租赁情况

## (1) 明细情况

## 1) 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
本公司	浙江海正化工股份有限公司	房屋及建筑物、土地使用权、通用设备、其他设备	2012.01.01	2012.12.31	租赁合同	140,000.00[注]
本公司	浙江海正生物材料股份有限公司	房屋及建筑物、土地使用权、通用设备、其他设备	2012.01.01	2012.12.31	租赁合同	689,000.00[注]
本公司	浙江海正化工股份有限公司	“海正”商标使用权许可使用	2012.01.01	2012.12.31	许可使用合同	1,000.00

[注]: 本期公司确认的租赁收益期为 2012 年 1 月 1 日到 2012 年 6 月 30 日。

## 3. 关联担保情况

截至 2012 年 6 月 30 日，关联方为本公司提供保证担保的情况(包含合并范围内各公司之间的担保事项)  
(单位：万元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
浙江海正集团有限公司	本公司	28,500.00	2011.4.26- 2012.6.29	2012.8.23- 2014.4.18	否	借款[注]
本公司	浙江省医药工业有限公司	14,700.00	2011.7.27- 2012.5.15	2012.7.27- 2013.5.14	否	借款
浙江海正集团有限公司	浙江省医药工业有限公司	16,839.20	2011.12.7- 2012.5.21	2012.8.21- 2013.2.8	否	借款
本公司	海正药业(杭州)有限公司	82,112.00	2009.1.8- 2012.6.29	2012.7.7- 2022.1.15	否	借款
本公司	海正药业(杭州)有限公司	EUR4,396.00	2009.7.21- 2011.4.6	2012.10.19- 2020.5.27	否	借款
本公司	海正药业(杭州)有限公司	USD2,200.00	2012.1.16- 2012.6.20	2014.1.15- 2022.1.15	否	借款
本公司	浙江海正动物保健品股份有限公司	3,950.78	2011.8.5- 2012.4.27	2014.6.30- 2016.6.30	否	借款
浙江海正集团有限公司	本公司	2,027.23	2012.5.21	2012.12.20	否	银行承兑
浙江海正集团有限公司	本公司	80,000.00	2011.8.25	2016.8.25	否	公司债券
浙江海正集团有限公司	浙江弘盛药业有限公司	3,000.00	2010.2.24- 2012.4.12	2013.6.30- 2014.12.28	否	借款
本公司	海正药业(杭州)有限公司	EUR1,036.53	2011.4.8	2013.4.30	否	信用证
本公司	海正药业(杭州)有限公司	JPY1,560.00	2011.11.15	2012.12.14	否	信用证
本公司	海正药业(杭州)有限公司	USD195.00	2011.4.8	2013.4.30	否	信用证

[注 1]：其中有 4,000.00 万元借款同时由本公司以房屋及建筑物和土地使用权提供抵押担保，详见本财务报表附注本公司财产抵押情况所述。

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江海正化工股份有限公司	2,018,427.21	100,921.36	2,885,046.68	144,252.33
	雅赛利(台州)制药有限公司	2,945,196.13	147,259.81	997,717.31	49,885.87
	浙江海正生物材料股份有限公司	1,522,766.46	76,138.32	90,717.43	4,535.87
	海南健生爱民医药有限公司	447,679.00	22,383.95		
	海旭生物材料有限公司	468,802.00	23,440.10		
小计		7,402,870.80	370,143.54	3,973,481.42	198,674.07

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	台州市椒江热电有限公司	15,253,302.00	
小计		15,253,302.00	
应付账款	江苏海正医药化工有限公司	11,760.00	29,580.00
	台州市椒江热电有限公司		994.26
小计		11,760.00	30,574.26
其他应付款	海旭生物材料有限公司	79,500.00	
小计		79,500.00	

## 七、或有事项

根据杭州市西湖区人民法院（2010）杭西商初字第 2082 号《民事调解书》和杭州市西湖区人民法院（2011）杭西商初字第 174 号《民事调解书》，浙江华东巨化物流有限公司应于 2010 年 12 月 30 日前向控股子公司浙江省医药工业有限公司返还款项 161.10 万元，于 2011 年 2 月 25 日前返还款项 842.80 万元，并赔偿利息损失 318,237.00 元和承担相关诉讼费 51,202.00 元。浙江省衢州市中级人民法院于 2011 年 5 月 10 日受理浙江华东巨化物流有限公司破产清算一案，浙江省医药工业有限公司已申报债权。

截至本财务报表批准报出日，浙江华东巨化物流有限公司尚未清算完毕，浙江省医药工业有限公司对应收浙江华东巨化物流有限公司的款项已全额计提坏账准备。

## 八、承诺事项

（一）本期公司和控股子公司海正药业（杭州）有限公司分别在中国工商银行股份有限公司台州分行、国家开发银行浙江省分行、中信银行股份有限公司杭州分行和中国进出口银行浙江省分行开具信用证。截至 2012 年 6 月 30 日，尚有未结清信用证欧元 1,036.53 万元，美元 194.99 万元，日元 1,560 万元。

## 九、资产负债表日后事项

## （一）重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响的原因
设立控股子公司	2012 年 5 月 18 日，本公司及海正杭州公司与辉瑞卢森堡公司在中国上海正式签订了《合资经营协议》，并经 2012 年 6 月 12 日召开的第五届董事会第十七次会议和 2012 年 6 月 29 日召开的公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，合作三方将共同出资 2.5 亿美元在浙江省富阳市胥口镇设立海正辉瑞制药有限公司。	增加合并财务报表范围内控股子公司	
设立控股子公司	根据公司第五届董事会第十九次会议，本公司与北京四环科技开发有限公司共同出资 1 亿元在北京市共同投资设立北京军海药业有限责任公司，其中公司出资 5,100 万元，占 51% 的股份。	增加合并财务报表范围内控股子公司	

设立全资子公司	根据公司第五届董事会第十九次会议,公司全资子公司海正药业(杭州)有限公司出资 1,000 万元投资设立浙江瑞海药业有限公司。	增加合并财务报表范围内控股子公司	
关联方担保	根据公司第五届董事会第十九次会议,公司拟为全资子公司海正药业(杭州)有限公司向中信银行杭州分行等银行申请的流动资金贷款提供连带责任保证。	人民币金额不超过 55,000 万元	
增资子公司	根据公司第五届董事会第十五次会议,公司对子公司浙江海正动物保健品股份有限公司货币增资 5,000 万元。	控股子公司实收资本增加	

## 十、其他重要事项

### (一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

### (二) 租赁

经营租出固定资产详见本财务报表附注报表项目注释固定资产之说明。

### (三) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
可供出售金融资产	118,174,935.82	-39,677,522.78	11,545,053.04		33,518,014.15
金融资产小计	118,174,935.82	-39,677,522.78	11,545,053.04		33,518,014.15
上述合计	118,174,935.82	-39,677,522.78	11,545,053.04		33,518,014.15

### (四) 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					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款	87,178,206.18			1,200,671.66	111,191,639.34
4. 可供出售金融资产	118,174,935.82	21,299,580.11	-18,377,942.67		33,518,014.15
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	205,353,142.00	21,299,580.11	-18,377,942.67	1,200,671.66	144,709,653.49
金融负债	397,537,735.37				349,216,625.15

## (五) 其他

## 1. 截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司财产抵押情况

(单位: 万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物	账面价值	担保 借款金额	借款到期日	备注
本公司	中国进出口银行浙江省分行	房屋及建筑物、 土地使用权	11,750.19	14,000.00	2013.2.20- 2014.4.18	借款 [注]
本公司	中国工商银行股份有限公司 台州椒江支行	房屋及建筑物、 土地使用权	12,513.59	18,836.00	2013.12.20 - 2016.5.20	借款、 银行承 兑汇票

[注]: 其中有 4,000 万元借款同时由关联方浙江海正集团有限公司提供保证担保, 详见本财务报表附注关联担保情况所述。

2. 2012 年 4 月 25 日, 公司 2011 年年度股东大会审议通过《2011 年度利润分配及公积金转增股本预案》, 同意以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 524,818,161 股为基数, 向全体股东每 10 股派现金 1.50 元 (含税), 共计派发现金红利 78,722,724.15 元, 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股, 合计转增股本 314,890,897 股, 转增股本后公司总股本变更为 839,709,058 股, 本次转增股份已于 2012 年 5 月 28 日上市流通。。上述增资业经天健会计师事务所有限公司审验, 并由其出具《验资报告》(天健验(2012)200 号)。本公司于 2012 年 6 月 28 日办妥工商变更登记手续。

3. 8 月 25 日系公司 2011 年 8 月 24 日发行的公司债券的首次付息日, 根据公司发行的债券票面利率 6.50%, 本次付息金额为 5,200.00 万元, 已于 8 月 27 日公司已完成首次付息。截止报告期, 公司已计提公司债券应付利息 4,405.56 万元。

4、公司根据 2011 年 12 月国家环境保护部网站发布了《关于 2011 年环境保护部挂牌督办环境违法案件的通知》(环办[2011]142 号)及 2012 年 3 月 27 日公司收到台州市环境保护局《限期治理决定书》, 严格按照决定书事项, 完成此次环保整改、验收工作。截止 2012 年 8 月 7 日, 公司从国家环保部网站获悉, 环境保护部办公厅下发了《关于解除河北大鹏医药化工有限公司等五起环境违法案件挂牌督办的通知》(环办[2012]105 号), 通知决定对公司环境违法解除挂牌督办。

5、根据本公司五届十四次董事会决议, 公司于 2012 年 3 月 29 日出售了 60 万股所持有的 Sagent Pharmaceuticals, Inc. (赛金药业) 的股票, 取得投资收益 2,129.96 万元。截至报告期末, 公司持有赛金药业 29.31 万股。

## 6. 对外投资

(1) 2011 年 5 月 31 日, 公司及全资子公司海正药业(杭州)有限公司与 Pfizer Inc. (辉瑞公司) 签订了《合资意向书》, 合资公司投资总额约为 2.95 亿美元。

2012 年 2 月 18 日, 合作三方在美国加利福尼亚州洛杉矶市签订了《合资框架协议》。总投资 2.95 亿美元, 注册资本 2.5 亿美元, 其中, 本公司、海正杭州公司、辉瑞卢森堡公司分别以现金、实物等出资, 各占合资公司注册资本的 5%、46%、49%。

2012 年 5 月 18 日, 本公司及海正杭州公司与辉瑞卢森堡公司在中国上海正式签订了《合资经营协议》, 并经 2012 年 6 月 12 日召开的第五届董事会第十七次会议和 2012 年 6 月 29 日召开的公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过, 合作三方将共同出资 2.5 亿美元在浙江省富阳市胥口镇设立海正辉瑞制药有限公司。

## 7. 募集资金项目的有关说明

(1) 公司通过全资子公司海正药业(杭州)有限公司投资建设制剂出口基地建设项目。该项目总投资 136,575.33 万元(其中土建投资 16,285.00 万元,设备投资 105,627.58 万元,其他投资 14,662.75 万元),应使用募集资金投资额 136,575.33 万元。

截至 2012 年 6 月 30 日,海正药业(杭州)有限公司以募集资金投入,本期累计投入 89,984.67 万元。

(2) 经 2012 年 3 月 23 日公司第五届董事会第十五次会议决议通过,同意公司继续使用闲置募集资金 13,000 万元暂时用于补充流动资金,使用期限为自董事会决议通过之日起不超过 6 个月。

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日,募集资金余额为 319,312,053.04 元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额)。

(4) 2012 年 6 月 29 日,公司 2012 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金实施主体及实施内容的议案》。同意本公司变更部分募集资金实施主体及变更部分募集资金实施内容。

### 1) 变更抗肿瘤制剂生产线车间和培南类注射剂生产线的实施主体

2012 年 5 月 18 日,海正药业、海正杭州公司与美国辉瑞公司全资拥有的辉瑞卢森堡公司(以下简称“辉瑞公司”)在上海正式签订了《合资经营协议》,三方将共同出资设立海正辉瑞制药有限公司(暂定名,具体以工商注册登记为准,以下简称“合资公司”),海正药业及海正杭州公司合计持有合资公司 51%的股权。考虑到辉瑞公司强大的制剂推广能力以及海正药业高标准的生产线及公司高质量的原料药优势、成熟的制剂生产工艺,为进一步发挥双方优势,尽快实现产品的上市销售,抢占市场先机,获取良好的经济效益,并为符合国家 GMP 标准认证的要求和规范管理,海正杭州公司将制剂出口基地项目中的“抗肿瘤制剂生产线车间”所涉土地使用权、厂房及部分已基本建设完毕的生产线以及“培南类注射剂生产线”所需的设备投资作为出资注入合资公司中。截止 2012 年 5 月 31 日该部分已投入募集资金 33,909.30 万元(其中:部分抗肿瘤制剂生产线 33,209.30 万元,培南类注射剂生产线 700 万元),后续尚需使用募集资金投资 8,200.00 万元(其中:部分抗肿瘤制剂生产线 3,900 万元,培南类注射剂生产线 4,300 万元)以完成相关生产线的建设。鉴于合资公司尚未设立,为不影响该项目的正常实施,在合资公司设立前该部分将由海正杭州公司继续以募集资金投入并建设,合资公司设立时,如仍未投入完毕,项目余额将以现金方式注入合资公司用于后续投资并纳入募集资金监管。

### 2) 变更部分募集资金实施内容

考虑到合资公司后续投入及建设周期受合资公司设立的影响较大,为提高募集资金使用效率,海正杭州公司将抗肿瘤制剂生产线车间尚未投入的募集资金 26,671.76 万元变更为“年产 1500 万支注射剂项目”,若不能满足项目投资需要的部分仍由海正杭州公司自筹资金解决。

## 8. 代收应付补助款

公司与中国人民解放军军事医学科学院毒物药物研究所等研发合作单位共同开展研发项目,期初应付相关研究合作单位中央财政拨款 8,018,800.00 元,本期收到财政部拨付的各项课题中央财政拨款 34,712,000.00 元,其中 3,500,000.00 元属于拨付给本公司的政府补助,相应确认递延收益。本期实际已向相关研发合作单位支付上述拨款 7,140,300.00 元,期末尚有 32,090,500.00 元未转付,相应确认其他应付款。

## 十一、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	331,486,475.53	99.76	18,916,230.86	5.71	245,629,761.75	99.68	14,611,508.80	5.95
小 计	331,486,475.53	99.76	18,916,230.86	5.71	245,629,761.75	99.68	14,611,508.80	5.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	798,527.20	0.24	798,527.20	100.00	798,527.20	0.32	798,527.20	100.00
合 计	332,285,002.73	100.00	19,714,758.06	5.93	246,428,288.95	100.00	15,410,036.00	6.25

##### 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	328,778,931.81	99.18	16,438,946.59	243,157,226.50	98.99	12,157,861.33
1-2 年	253,204.00	0.08	25,320.40	18,875.31	0.01	1,887.53
2-3 年	679.78	0.00	203.93			
3-5 年	9,500.00	0.00	7,600.00	9,500.00	0.00	7,600.00
5 年以上	2,444,159.94	0.74	2,444,159.94	2,444,159.94	1.00	2,444,159.94
小 计	331,486,475.53	100.00	18,714,200.76	245,629,761.75	100.00	14,611,508.80

##### 3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海沪研生物科技公司 西安办事处等	798,527.20	798,527.20	100%	预计无法收回
小 计	798,527.20	798,527.20		

(2) 本期无核销的应收账款。

(3) 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(%)
浙江省医药工业有限公司	控股子公司	116,429,938.60	1 年以内	35.04
上海康健进出口有限公司	非关联方	44,277,476.70	1 年以内	13.33
先灵葆雅(上海)贸易有限公司	非关联方	20,515,700.00	1 年以内	6.17
国药国际有限公司	非关联方	16,756,083.20	1 年以内	5.04
浙江省医药保健品进出口有限责任公司	非关联方	14,614,951.12	1 年以内	4.40
小 计		212,594,149.62		63.98

(5) 其他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(%)
雅赛利(台州)制药有限公司	参股子公司	2,945,196.03	0.89
浙江海正化工股份有限公司	第一大股东之联营企业	2,018,427.21	0.61
浙江海正生物材料股份有限公司	第一大股东之联营企业	1,520,086.46	0.46
小 计		6,483,709.70	1.96

## 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								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	3,072,500.00	100.00	1,898,000.00	61.77	3,072,500.00	100.00	1,858,000.00	60.47
小 计	3,072,500.00	100.00	1,898,000.00	61.77	3,072,500.00	100.00	1,858,000.00	60.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	3,072,500.00	100.00	1,898,000.00	61.77	3,072,500.00	100.00	1,858,000.00	60.47

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内				800,000.00	26.04	40,000.00
1-2 年	800,000.00	26.04	80,000.00			
3-5 年	2,272,500.00	73.96	1,818,000.00	2,272,500.00	73.96	1,818,000.00
小 计	3,072,500.00	100.00	1,898,000.00	3,072,500.00	100.00	1,858,000.00

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
台州市土地交易管理中心	非关联方	2,272,500.00	3-5 年	73.96	暂付款
中华人民共和国台州海关	非关联方	800,000.00	1-2 年	26.04	保证金
小 计		3,072,500.00		100.00	

(4) 无其他应收关联方账款。

## 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
海正药业(杭州)有限公司	成本法	1,834,548,001.33	1,834,548,001.33		1,834,548,001.33
浙江省医药工业有限公司	成本法	83,804,000.00	83,804,000.00		83,804,000.00
海正生物制药有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
浙江海正动物保健品股份有限公司	成本法	22,062,000.00	22,062,000.00		22,062,000.00
浙江弘盛药业有限公司	成本法	18,763,522.48	18,763,522.48		18,763,522.48
海正药业(美国)有限公司	成本法	10,240,800.00	10,240,800.00		10,240,800.00
浙江海正机械制造安装有限公司	成本法	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
上海昂睿医药技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
海正药业南通股份有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
浙江导明医药科技有限公司	成本法	73,400,000.00	73,400,000.00		73,400,000.00

美国法莫泰克 有限公司[注 1]	成本法	12,717,200.00	12,717,200.00		12,717,200.00
雅赛利(台州)制药 有限公司	权益法	88,036,294.63	91,289,888.92	-6,060,914.11	85,228,974.81
海南健生爱民医药 有限公司	权益法	1,518,465.45	1,585,055.35	-36,615.65	1,548,439.70
合 计		2,230,590,283.89	2,233,910,468.08	-6,097,529.76	2,227,812,938.32

(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
海正药业(杭州) 有限公司	100.00	100.00				
浙江省医药工业 有限公司	85.00	85.00				18,020,000.00
海正生物制药 有限公司	60.00	60.00				
浙江海正动物保健品 股份有限公司	73.54	73.54				
浙江弘盛药业 有限公司	60.00	60.00				
海正药业(美国) 有限公司	100.00	100.00				
浙江海正机械制造 安装有限公司	100.00	100.00				
上海昂睿医药技术 有限公司	100.00	100.00				
海正药业南通 股份有限公司	90.00	90.00				
浙江导明医药科技 有限公司	73.40	73.40				
美国法莫泰克 有限公司[注 1]	24.56	24.56				
雅赛利(台州)制药 有限公司	49.00	49.00				15,519,181.00
海南健生爱民医药 有限公司	35.00	35.00				
合 计						33,539,181.00

[注 1]: 公司认购美国法莫泰克有限公司 A 类优先股 800 万股, 详见本财务报表附注其他重要事项之所述。因对该公司不存在重大影响, 故按成本法核算。

## (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	1,062,068,182.70	1,062,578,017.31
其他业务收入	40,718,667.30	55,701,903.29
营业成本	723,128,539.72	656,523,877.22

## (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
医药生产	1,062,068,182.70	691,451,240.68	1,062,578,017.31	618,540,993.92
小 计	1,062,068,182.70	691,451,240.68	1,062,578,017.31	618,540,993.92

## (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
抗肿瘤药	230,932,417.57	52,630,938.58	278,690,604.88	70,149,509.26
抗感染药	215,980,294.17	117,163,795.38	209,324,859.25	108,876,619.10
心血管药	169,468,694.79	183,996,302.61	176,178,234.20	164,297,377.89
抗寄生虫药及兽药	297,032,474.20	216,106,550.01	238,349,072.11	142,670,756.55
内分泌药	75,920,480.76	63,674,937.89	124,660,516.10	109,651,894.13
其 他	72,733,821.21	57,878,716.21	35,374,730.77	22,894,836.99
小 计	1,062,068,182.70	691,451,240.68	1,062,578,017.31	618,540,993.92

## (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
国内地区	786,241,617.17	484,110,712.20	745,411,423.46	402,016,389.95
国外地区	275,826,565.53	207,340,528.48	317,166,593.85	216,524,603.97
小 计	1,062,068,182.70	691,451,240.68	1,062,578,017.31	618,540,993.92

## (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(%)
浙江省医药工业有限公司	232,900,340.43	21.12
浙江省医药保健品进出口有限责任公司	226,053,796.86	20.5
上海康健进出口有限公司	94,602,516.29	8.58
国药国际有限公司	51,246,839.18	4.65
UNIQUE WEALTHY HOLDINGS LIMITED	46,245,925.85	4.19
小 计	651,049,418.61	59.04

## 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	18,020,000.00	13,515,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,421,651.24	9,006,412.33
处置可供出售金融资产产生的投资收益	21,299,580.11	
合 计	48,741,231.35	22,521,412.33

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江省医药工业有限公司	18,020,000.00	13,515,000.00	被投资单位实现的净利润增长
小 计	18,020,000.00	13,515,000.00	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
雅赛利(台州)制药有限公司	9,458,266.89	9,002,051.23	被投资单位实现的净利润增长
海南健生爱民医药有限公司	-36,615.65	4,361.10	被投资单位实现的净利润减少
小 计	9,421,651.24	9,006,412.33	

## (4) 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	121,808,228.14	212,096,051.13
加: 资产减值准备	3,447,867.31	7,416,183.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,356,975.60	106,640,999.90
无形资产摊销	18,442,335.46	10,291,621.44
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,653.84	-10,676.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	22,854,440.83	18,334,872.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-48,741,231.35	-22,521,412.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,218,730.90	-2,393,113.41
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)	-27,613,800.30	-57,323,913.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-82,373,778.89	-78,643,319.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	137,421,229.63	14,815,297.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	260,819,343.49	208,702,590.46
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	305,865,659.75	318,075,033.27
减：现金的期初余额	251,180,328.34	186,537,843.20
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	54,685,331.41	131,537,190.07

2012年6月30日现金流量表货币资金余额为305,865,659.75元，2012年6月30日资产负债表中货币资金期末余额为323,870,602.75元，差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金18,004,943.00元。

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,653.84	
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)	29,258,259.43	
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	21,299,580.11	
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	477,686.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	51,037,179.43	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	8,804,592.45	
少数股东权益影响额(税后)	1,072,224.84	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	41,160,362.14	

## (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	3.75	0.203	0.203
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.843	0.154	0.154

## 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	170,811,042.49	
非经常性损益	B	41,160,362.14	
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	129,650,680.35	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,500,433,576.45	
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	78,722,724.15	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	可供出售金融资产公允价值变动	I <sub>1</sub>	-34,193,046.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	3
	可供出售金融资产公允价值变动	I <sub>2</sub>	467,151.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>	
	外币报表折算差额	I <sub>3</sub>	131,658.47
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>3</sub>	
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	L= D+A/2+ E × F/K-G ×	4,555,622,120.50	

	H/K±I×J/K	
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.75%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.85%

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度 (%)	变动原因说明
预付款项	139,390,295.91	93,027,844.08	49.84%	主要系预付材料款项增加。
可供出售金融资产	33,518,014.15	118,174,935.82	-71.64%	主要系公司本期出售部分赛金股份。
短期借款	765,392,000.00	527,753,470.7	45.03%	主要是为补充营运资金增加的短期借款。
应付票据	150,062,347.20	28,675,500.00	423.31%	主要系公司期末未结算的应付票据增加。
预收款项	7,041,038.01	22,598,658.21	-68.84%	主要控股子公司浙江省医药工业有限公司期末预收货款减少。
应交税费	-88,983,128.28	-41,487,446.95	114.48%	主要系子公司处于筹建期尚未抵扣的增值税进项税增加。
应付利息	50,917,603.09	25,983,318.90	95.96%	主要系公司计提的公司债利息。
其他应付款	300,418,453.81	217,871,597.25	37.89%	主要系公司及控股子公司期末尚未结算的销售费用和应付暂收款增加。
一年内到期的非流动负债	328,053,638.10	202,602,500.00	61.92%	主要是即将到期的长期借款增加。
递延所得税负债	3,535,949.01	9,487,577.42	-62.73%	主要是可供出售金融资产减少而相应减少的递延所得税负债。
实收资本(股本)	839,709,058.00	524,818,161.00	60.00%	本期资本公积转增股本。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	2,897,318,418.08	2,487,066,386.97	16.50%	主要是公司销售规模扩大而相应营业收入增加。
营业成本	2,204,868,967.92	1,792,455,311.10	23.01%	主要是产品销售规模扩大及结构变动销售成本增加。
销售费用	165,020,445.99	141,044,732.55	17.00%	主要是公司为开拓市场而相应增加的费用。
管理费用	313,806,715.55	228,505,926.31	37.33%	主要是公司研发投入及人员成本增加所致。
投资收益	30,649,107.33	8,934,288.31	243.05%	主要系公司出售可供出售金融资产确认的收益。
营业外收入	32,324,793.26	6,913,161.81	367.58%	主要系公司本期应确认的政府补贴增加。
所得税费用	31,860,586.90	43,493,001.98	-26.75%	主要是公司利润总额下降。

## 八、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、 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财务报表；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：白骅

浙江海正药业股份有限公司

2012 年 8 月 24 日