浙江海正药业股份有限公司

600267

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人白骅、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、准确、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

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	16
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	18
第八节 财务报告（未经审计）	19
第九节 备查文件目录	91

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、海正药业	指	浙江海正药业股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
国家药监局	指	国家食品药品监督管理局
API、原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredient 的缩写，活性药物成分。具有一定药理活性、用作生产制剂的化学物质
制剂	指	Finished Dosage Forms，剂量形式的药物，如片剂、针剂及胶囊等
创新药、专利药	指	拥有化合物专利或治疗用途专利的自主创新药物
仿制药	指	Generic Drug，以其有效成分的化学名命名的，模仿业已存在的创新药，在药学指标和治疗效果上与创新药是完全等价的药品
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江海正药业股份有限公司
公司的中文名称简称	海正药业
公司的外文名称	Zhejiang Hisun Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	HISUN
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
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
A 股	上海证券交易所	海正药业	600267

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,273,262,964.26	2,897,318,418.08	47.49
归属于上市公司股东的净利润	160,469,730.97	170,811,042.49	-6.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	149,409,831.70	129,650,680.35	15.24
经营活动产生的现金流量净额	306,121,593.17	227,445,495.93	34.59
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,760,994,421.05	4,685,960,725.50	1.60
总资产	12,206,016,526.66	10,569,091,655.62	15.49

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.191	0.203	-5.91
稀释每股收益(元/股)	0.191	0.203	-5.91
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.178	0.154	15.58
加权平均净资产收益率(%)	3.377	3.749	减少 0.372 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.144	2.846	增加 0.298 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,089,073.16
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	12,775,032.40
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	2,311,432.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,277,374.12
少数股东权益影响额	-115,060.45
所得税影响额	-2,723,204.35
合计	11,059,899.27

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年公司以董事会确定的经营目标，深刻把握政策、市场机遇，充分整合内部资源，努力扩大产能，加快转型升级步伐，扎实推进各项经营管理工作。报告期内，公司控股子公司海正辉瑞制药有限公司正式运营，对公司营业收入贡献明显，但由于公司进一步加大营销网络铺垫及制剂、生物药、创新药研发投入导致期间费用增加。公司上半年实现营业收入 427,326.30 万元，同比增长了 47.49%；归属于上市公司股东的净利润 16,046.97 万元，同比下降了 6.05%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,273,262,964.26	2,897,318,418.08	47.49
营业成本	2,799,833,185.17	2,204,868,967.92	26.98
销售费用	555,893,463.88	165,020,445.99	236.86
管理费用	491,972,403.74	313,806,715.55	56.78
财务费用	42,129,843.88	30,296,431.87	39.06
经营活动产生的现金流量净额	306,121,593.17	227,445,495.93	34.59
投资活动产生的现金流量净额	-729,760,337.60	-662,441,091.79	10.06
筹资活动产生的现金流量净额	505,268,074.87	403,770,571.12	25.14
研发支出	198,081,130.23	137,921,579.11	43.62

营业收入变动原因说明：主要系本期公司及控股子公司销售规模扩大，相应营业收入增加。

营业成本变动原因说明：主要系本期公司及控股子公司销售规模扩大，相应的销售成本投入增加。

销售费用变动原因说明：主要系本期公司及控股子公司销售规模扩大，相应的销售费用投入增加。

管理费用变动原因说明：主要系本期公司规模扩大而相应的费用增加以及本期研发费用增加。

财务费用变动原因说明：主要系本期经营性资金借款增加而相应的财务费用增加。

研发支出变动原因说明：主要系本期公司生物药和制剂药研发投入增加及阿霉素脂质体研发费用增加。

2、 其它

(1) 经营计划进展说明

公司 2013 年度拟订的经营目标为：主营业务收入（合并数）95 亿元，利润总额（合并数）6.8 亿，同比分别增长 63%和 106%。2013 年上半年公司实际实现主营业务收入 42.73 亿元，利润总额 3.36 亿元，分别达成年度目标的 44.98%、49.41%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药生产	1,623,785,749.32	699,206,064.51	56.94	20.69	-0.79	增加 9.32 个百分点
医药销售及其他	2,588,822,902.36	2,051,765,832.96	20.75	70.62	39.15	增加 17.93 个百分点
小 计	4,212,608,651.68	2,750,971,897.47	34.70	47.16	26.23	增加 10.82 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
抗肿瘤药	488,743,636.28	76,080,825.33	84.43	29.58	33.18	减少 0.42 个百分点
抗感染药	252,786,397.23	106,300,061.25	57.95	-0.83	-13.21	增加 6.00 个百分点
心血管药	192,008,585.86	169,612,129.48	11.66	10.60	-4.32	增加 13.78 个百分点
抗寄生虫药及兽药	345,858,351.11	192,031,283.51	44.48	11.80	-7.68	增加 11.72 个百分点
内分泌药	195,982,392.17	117,229,525.66	40.18	23.85	23.68	增加 0.08 个百分点
其他药品	148,406,386.67	37,952,239.28	74.43	105.83	-15.79	增加 36.94 个百分点
海正药品小计	1,623,785,749.32	699,206,064.51	56.94	20.69	-0.79	增加 9.32 个百分点
其中：海正成品药	674,645,589.66	138,655,934.92	79.45	30.66	7.48	增加 4.43 个百分点
非海正产药品及其他	2,588,822,902.36	2,051,765,832.96	20.75	70.62	39.15	增加 17.93 个百分点
小 计	4,212,608,651.68	2,750,971,897.47	34.70	47.16	26.23	增加 10.82 个百分点

1、报告期内，公司自产产品实现销售收入 162,378.57 万元占主营业务收入的 38.55%，较去年同期增长 20.69%，主要系公司多个品种产品销售收入增长所致；医药销售板块及其他实现销售收入 258,882.29 万元，同比增长 70.62%，主要系控股子公司海正辉瑞制药有限公司另一股东辉瑞公司注入的产品所带来收入的增长。

2、报告期内公司抗肿瘤药收入增幅较大，较去年同期增加了 11,155.79 万元，增长率为 29.58%；心血管药、抗寄生虫药及兽药、内分泌药较去年呈稳步增长，增长率分别为 10.60%、11.80%、23.85%。其他药品较去年同期增长 105.83%，主要系腺苷蛋氨酸、硫酸氨基葡萄糖等产品销售收入增加。

3、报告期内，公司总体毛利率较去年同期上升 10.82%，其中公司自产产品毛利率同比上升 9.32%。

报告期内抗肿瘤药实现毛利 41,266.28 万元，占自产产品毛利总额的 44.63%。毛利率较去年同期下降 0.42%。

报告期内抗感染药实现毛利 14,648.63 万元，较去年同期有小幅增长，系毛利率同比增长 6%，主要系新产品销售贡献。

报告期心血管药实现毛利 2,239.65 万元，毛利率较去年同期增长 13.78%，主要系成本下降所致。

报告期内抗寄生虫及兽药实现毛利 15,382.71 万元，较去年同期增长 51.80%，主要系抗寄生虫及兽药 API 销量增长，毛利率同比增长 11.72%。

报告期内内分泌药实现毛利 7,875.29 万元，毛利率增长 0.08%，主要系产品结构调整所致。

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	3,776,961,125.43	53.63
国外地区	435,647,526.25	7.77
小计	4,212,608,651.68	47.16

2013 年上半年公司委托国内外贸公司出口销售收入 44,274.44 万元。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

报告期内公司继续加大科研投入，积极推进新药研发进程；公司替加环素 API 生产线已于今年上半年获得新版 GMP 认证。公司上半年共计申报 20 项发明专利，其中已授权专利 2 项，PCT 专利申请 11 项。

公司的核心竞争力主要体现在技术与研发优势、产品组合和产品梯队优势、在国际药政市场中的竞争优势、上下游垂直一体化优势。公司着力推进盈利模式从“生产型”向“研发营销型”转型，产业模式从“API 为主”向“制剂为主”转型。随着控股子公司海正辉瑞制药有限公司、上海百盈医药科技有限公司的正式运营，公司制剂药国内销售业务的快速发展，也有利于增强盈利能力和经营稳定性。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	1.05	1.05	3,799.52	0	709.94	可供出售的金融资产	股份转换
合计		6,695.24	/	/	3,799.52	0	709.94	/	/

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) 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) 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。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**(1) 委托理财情况**

本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。

3、募集资金使用情况

《浙江海正药业股份有限公司 2013 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》已于 2013 年 8 月 27 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。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
海正药业（杭州）有限公司	生产销售	生产、销售；原料药等	80,000	646,723.88	206,942.28	12,676.11
浙江省医药工业有限公司	商业流通	药品批发、医疗器械经营、兽药经营的销售，保健食品、预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、化学品的批发。医药中间体及化学试剂（不含易制毒品有化学危险品）、制药机械及配件、医药包装材料、化妆品、消毒用品、日用百货的销售，商务咨询、企业营销咨询、展览展示服务、市场调研、公关活动策划、仓储服务。	10,600	110,613.99	36,536.18	1,075.29
海正生物制药有限公司	生产制造	生物制剂	5,000	5,185.79	5,174.00	52.98
浙江海正动物保健品股份有限公司	生产制造	生产小容量注射剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂等；新药的研究开发等	8,000	18,820.16	7667.54	449.19
浙江弘盛药业有限公司	生产制造	小容量注射剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂的生产，新药研究开发等	2,500	9,120.52	4,148.18	111.96
海正药业(美国)有限公司	技术研发 商品流通	新药及工艺研发，技术合作、技术转让；代理销往美国市场的化工中间体、原料药、制剂产品的 FDA 注册，以及临床实验等事务；代理原料药、制剂产品在美国市场的销售	150 万 美元	5,804.15	913.12	193.85
浙江海正机械制造安装有限公司	制造安装	第一类压力容器、第二类低、中压力容器制造；非标设备制造、安装；管道安装	650	971.26	971.26	-1.72
上海昂睿医药技术有限公司	技术研发	化学药研发；医药技术领域内的技术开发，技术咨询，技术服务，技术转让	200	60.71	60.28	33.88
海正药业南通股份有限公司	生产销售	医药中间体、原料药和制剂的生产；兽药的生产；新型生物化工产品；精细化学品	15,000	13,501.18	7,594.25	-154.41
浙江导明药业有限公司	技术研发	自主创新药物研究和开发，商业开发，产品和技术咨询和评估，药物研发所需自用仪器设备、药品、化学品的进口	10,000	8,444.58	8,283.70	-1,029.02
北京军海药业有限责任公司	技术研发	生产药品项目筹建	10,000	10,031.95	10,031.95	43.60
海正辉瑞制药有限公司	生产销售	生产制造	25,000 万美元	174,681.99	96,344.64	24,255.28
上海百盈医药科技公司	技术服务	医药科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，企业管理咨询，健康咨询。	1000	743.63	645.33	-354.67

5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	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	部分车间设备已完成安装, 进行调试; 车间五设备安装进入扫尾阶段; 三废处理中心废气、废水及固废处理设备进行安装, 陆续开始调试。	10,297.40	63,714.90	
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。截至报告期末 1 个制剂车间已投入试生产, 另外 2 个制剂车间及动力中心主体工程已结项, 进行内外墙装饰工程; 部分设备完成招标, 已订购并陆续到位, 准备设备安装。	1,111.48	7,401.17	
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。截至报告期末项目基本完工, 并已完成验证工作, 已完成试生产。	11,186.10	36,445.38	
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。仓库主体土建基本完成, 开始进行设备安装。	6,025.84	7,547.74	
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。截至报告期末场地平整基本完成, 2 个车间开始基础工程施工。	1,362.50	5,311.92	
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。截至报告期末第一期工程中部分生产车间主体土建已基本完成, 进行内外墙装饰; 部分车间仍在土建施工; 动力中心主体工程已基本完成, 设备已订购, 准备安装; 其他辅助用房进行土建施工。	6,499.62	8,490.66	
合计	377,376	/	36,482.94	128,911.77	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本公司 2012 年度利润分配方案已经 2013 年 4 月 23 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过。本公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 839,709,058 股为基数, 向全体股东每 10 股派现金 1.1 元(含税), 总计可分配利润支出总额为 92,367,996.38 元。

上述利润分配方案实施公告刊登在 2013 年 6 月 7 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)上, 并于 2013 年 6 月 21 日实施完毕。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
根据 2013 年 4 月 23 日公司 2012 年度股东大会审议通过的决议,公司以 7,552.50 万元收购浙江省医药工业有限公司工会委员会持有的工业公司 15% 股权。本次股权收购完成后,本公司将持有工业公司 100% 的股权。截至本报告披露日,相关股权收购款已支付 7,552.50 万元,工商变更手续尚在办理过程中。	详见《关于收购子公司浙江省医药工业有限公司 15% 股权暨关联交易的公告》,已登载于 2013 年 3 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 网站上。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

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		24,011,305.31	0.85	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)	购买商品	原辅料	市场价		5,799,110.55	0.21	定期结算		
海旭生物材料有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	原辅料	市场价		275,067.69	0.01	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		18,090,563.01	0.42	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	产成品原辅料	市场价		1,177,936.81	0.03	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		696,836.37	0.02	定期结算		
海南健生爱民医药有限公司	联营公司	销售商品	产成品	市场价		2,369,174.50	0.06	定期结算		
合计				/	/	52,419,994.24	1.6	/	/	/

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	50,579.95
报告期末对子公司担保余额合计(B)	202,950.05
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额(A+B)	202,950.05
担保总额占公司净资产的比例(%)	42.63

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 年年度股东大会、2012 年第二次临时股东大会、2012 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 2.9 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 42.87 亿元长期、短期贷款提供担保；同意为浙江海正动物保健品股份有限公司申请的 1.5 亿元长期贷款提供担保；同意为海正药业（南通）股份有限公司申请的 6.3 亿元长期贷款提供担保。

截至报告期末，公司实际发生的对外担保总额为人民币 202,950.05 万元，其中对浙江省医药工业有限公司的担保余额为 12,000 万元；对海正药业（杭州）有限公司的担保余额为 179,950.05 万元；对浙江海正动物保健品股份有限公司的担保余额为 11,000 万元。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、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。

九、 公司治理情况

报告期内，公司法人治理的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求，不存在差异。

十、 其他重大事项的说明

(一) 其他

1、根据《转发关于 2012 年通用名化学药发展专项项目实施方案的复函的通知》（浙发改高技[2012]1075 号）和《转发关于 2012 年蛋白类生物药和疫苗发展专项项目实施方案的复函的通知》（浙发改高技[2012]1076 号），公司全资子公司海正药业（杭州）有限公司“注射剂国际化发展能力建设项目”和“年产 320 万支抗体药物安佰诺产业化与国际化能力建设项目”已被列入国家战略性新兴产业发展专项资金计划，分别获国家补助资金人民币 4,000 万元和 5,000 万元，合计 9,000 万元。截止报告期末，国家补助资金实际到账 2,900 万元。

相关公告已于 2012 年 9 月 5 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、公司第五届董事会第二十四次会议及公司 2012 年度股东大会审议通过了《关于收购子公司浙江省医药工业有限公司 15% 股权暨关联交易的议案》。截至本报告期末，股权收购协议已签订，工商变更手续尚在办理过程中。

相关公告已于 2013 年 3 月 29 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。

3、公司第六届董事会第二次会议审议通过了《关于控股股东提供财务资助暨关联交易的议案》，第六届董事会第三次会议及公司 2013 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于控股股东继续提供财务资助额度暨关联交易的议案》，同意公司向控股股东海正集团有限公司申请合计不超过 4 亿元的财务资助。截至本报告期披露日，公司已实际接受海正集团财务资助 39,000 万元。

相关公告已于 2013 年 5 月 23 日、7 月 9 日、7 月 25 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。

4、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 26 日公司已完成 2013 年度付息。

相关公告已于 2011 年 6 月 25 日、2011 年 8 月 6 日、2011 年 8 月 25 日、2013 年 8 月 16 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。

5、2013 年 7 月 24 日，公司第六届董事会第四次会议审议通过了关于发行可转换公司债券的相关议案，本次发行可转债发行方案已获得浙江省国资委批准，尚需提交公司股东大会逐项审议通过，并经中国证监会核准后方可实施。

相关公告已于 2013 年 7 月 25 日、8 月 23 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。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				25,793		
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		
浙江省国际贸易集团有限公司	国有法人	10.73	90,103,195	0		
上海昊益实业有限公司	境内非国有法人	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	1.76	14,797,833	0		
中国银行－银华优质增长股票型证券投资基金	其他	1.61	13,550,292	-1,399,708		
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	其他	1.34	11,226,579	-13,020,306		
中国银行－大成财富管理2020 生命周期证券投资基金	其他	1.32	11,100,000	-26,456,722		
全国社保基金六零三组合	其他	1.07	9,000,000	-4,568,351		
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	其他	0.94	7,919,209	-6,339,237		
中国农业银行－富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	其他	0.80	6,733,433			

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
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	14,797,833	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	13,550,292	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	11,226,579	人民币普通股
中国银行－大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	11,100,000	人民币普通股
全国社保基金六零三组合	9,000,000	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	7,919,209	人民币普通股
中国农业银行－富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	6,733,433	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。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>	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
蔡时红	董事、副总裁	离任	换届选举
赵博文	独立董事	离任	换届选举
孙笑侠	独立董事	离任	换届选举
邵毅平	独立董事	离任	换届选举
王若松	监事	离任	换届选举
缪伟民	监事	离任	换届选举
陈新忠	监事	离任	换届选举
林旭良	监事	离任	换届选举
王玲萍	监事	离任	换届选举
金小法	监事	离任	换届选举
陶正利	副总裁	离任	换届选举
蒋 灵	副总裁	离任	换届选举
喻舜兵	副总裁	离任	换届选举
罗家立	副总裁	离任	换届选举
邸 瑞	副总裁	离任	换届选举
王卫兵	副总裁	离任	换届选举
林 棣	副总裁	离任	换届选举
Burman Subrata Kumar	副总裁	离任	换届选举
顾乾道	副总裁	离任	换届选举
朱天民	副总裁	离任	换届选举
陈新忠	监事	离任	因个人工作调动辞去监事职务
吕超	独立董事	选举	换届选举
章程	独立董事	选举	换届选举
郭云沛	独立董事	选举	换届选举
王海彬	董事、高级副总裁	选举	换届选举

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2013 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
流动资产:			
货币资金	1	1,691,682,641.37	1,633,505,661.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	145,222,636.28	189,811,974.83
应收账款	3	1,323,209,922.88	789,184,216.63
预付款项	4	134,467,474.94	162,362,387.31
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	32,463,202.70	19,099,456.79
买入返售金融资产			
存货	6	1,407,873,860.45	1,060,039,202.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	352,554,318.49	386,103,531.43
流动资产合计		5,087,474,057.11	4,240,106,430.83
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	8	37,995,204.23	29,642,993.94
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	103,351,529.93	104,799,065.63
投资性房地产	11	10,584,754.47	10,795,293.31
固定资产	12	2,556,664,404.61	2,412,304,887.99
在建工程	13	3,725,395,008.46	3,188,952,676.39
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	14	632,097,732.02	535,945,124.25
开发支出			
商誉	15	11,789,962.75	11,789,962.75
长期待摊费用	16	1,059,278.37	1,109,002.83

递延所得税资产	17	39,604,594.71	33,646,217.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,118,542,469.55	6,328,985,224.79
资产总计		12,206,016,526.66	10,569,091,655.62
流动负债:			
短期借款	19	1,697,000,000.00	1,295,000,000.00
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	20	158,696,718.00	142,345,037.00
应付账款	21	1,067,686,687.02	630,894,641.24
预收款项	22	21,633,140.07	20,836,867.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	23	147,393,409.73	112,007,335.99
应交税费	24	62,713,298.25	34,104,201.64
应付利息	25	47,879,114.47	30,466,763.35
应付股利			
其他应付款	26	384,521,047.91	285,626,347.89
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	27	254,447,678.40	379,122,865.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,841,971,093.85	2,930,404,059.47
非流动负债:			
长期借款	28	2,010,801,754.00	1,484,358,731.00
应付债券	29	795,239,716.11	794,518,116.09
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	17	4,109,806.88	2,888,579.49
其他非流动负债	30	176,649,325.45	159,208,364.85
非流动负债合计		2,986,800,602.44	2,440,973,791.43
负债合计		6,828,771,696.29	5,371,377,850.90
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	31	839,709,058.00	839,709,058.00
资本公积	32	1,873,905,705.15	1,866,806,326.41
减: 库存股			
专项储备	33		
盈余公积	34	304,106,941.95	304,106,941.95
一般风险准备			
未分配利润	35	1,744,494,975.36	1,676,393,240.77

外币报表折算差额		-1,222,259.41	-1,054,841.63
归属于母公司所有者权益合计		4,760,994,421.05	4,685,960,725.50
少数股东权益		616,250,409.32	511,753,079.22
所有者权益合计		5,377,244,830.37	5,197,713,804.72
负债和所有者权益总计		12,206,016,526.66	10,569,091,655.62

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

2013 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
流动资产：			
货币资金		382,468,918.58	251,889,507.42
交易性金融资产			
应收票据		700,000.00	16,112,540.11
应收账款	1	233,023,981.93	224,688,680.41
预付款项		27,957,223.60	40,388,921.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	454,500.00	735,888.13
存货		805,476,701.30	761,524,721.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			29,441,672.52
流动资产合计		1,450,081,325.41	1,324,781,931.92
非流动资产：			
可供出售金融资产		37,995,204.23	29,642,993.94
持有至到期投资			
长期应收款		576,312,239.95	557,859,217.72
长期股权投资	3	2,426,993,166.24	2,373,440,701.94
投资性房地产		10,584,754.47	10,795,293.31
固定资产		1,717,495,109.48	1,637,080,743.18
在建工程		521,882,398.29	477,531,645.14
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		375,125,234.93	367,030,198.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		20,838,513.15	19,024,600.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,687,226,620.74	5,472,405,394.77
资产总计		7,137,307,946.15	6,797,187,326.69
流动负债：			
短期借款		525,000,000.00	345,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		183,596,718.00	187,845,037.00
应付账款		337,837,742.91	242,071,502.93
预收款项		6,230,797.56	15,484,399.84
应付职工薪酬		40,999,516.20	70,783,379.83
应交税费		26,217,281.67	21,263,837.96
应付利息		42,013,303.55	23,791,620.25
应付股利			
其他应付款		60,251,805.56	52,650,208.24
一年内到期的非流动负债		145,000,000.00	235,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,367,147,165.45	1,193,889,986.05
非流动负债：			
长期借款		570,000,000.00	345,000,000.00
应付债券		795,239,716.11	794,518,116.09
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		2,403,336.47	1,150,504.92
其他非流动负债		70,876,318.20	62,110,357.52
非流动负债合计		1,438,519,370.78	1,202,778,978.53
负债合计		2,805,666,536.23	2,396,668,964.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		839,709,058.00	839,709,058.00
资本公积		1,873,736,530.94	1,866,637,152.20
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		304,106,941.95	304,106,941.95
一般风险准备			
未分配利润		1,314,088,879.03	1,390,065,209.96
所有者权益（或股东权益）合计		4,331,641,409.92	4,400,518,362.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,137,307,946.15	6,797,187,326.69

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
2013 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		4,273,262,964.26	2,897,318,418.08
其中：营业收入	1	4,273,262,964.26	2,897,318,418.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,950,864,542.51	2,749,989,848.90
其中：营业成本	1	2,799,833,185.17	2,204,868,967.92
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	16,906,519.09	11,847,714.75
销售费用	3	555,893,463.88	165,020,445.99
管理费用	4	491,972,403.74	313,806,715.55
财务费用	5	42,129,843.88	30,296,431.87
资产减值损失	6	44,129,126.75	24,149,572.82
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）	7	4,024,956.93	30,649,107.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		326,423,378.68	177,977,676.51
加：营业外收入	8	14,370,018.72	32,324,793.26
减：营业外支出	9	4,656,705.10	2,587,193.94
其中：非流动资产处置损失	9		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		336,136,692.30	207,715,275.83
减：所得税费用	10	76,169,631.23	31,860,586.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		259,967,061.07	175,854,688.93
归属于母公司所有者的净利润		160,469,730.97	170,811,042.49
少数股东损益		99,497,330.10	5,043,646.44
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	0.191	0.203

(二) 稀释每股收益	11	0.191	0.203
七、其他综合收益	11	6,931,960.96	9,944,953.55
八、综合收益总额		266,899,022.03	185,799,642.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		167,401,691.93	137,216,806.59
归属于少数股东的综合收益总额		99,497,330.10	5,043,646.44

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
2013 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	1,550,801,160.90	1,102,786,850.00
减：营业成本	1	793,505,446.21	723,128,539.72
营业税金及附加		11,063,224.23	6,352,929.69
销售费用		353,771,278.85	22,332,951.62
管理费用		341,975,608.03	241,721,082.04
财务费用		26,638,210.24	21,306,575.39
资产减值损失		15,658,546.20	18,024,795.83
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	1,713,524.30	48,741,231.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	1,713,524.30	9,421,651.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,902,371.44	118,661,207.06
加：营业外收入		9,218,832.53	21,088,109.36
减：营业外支出		1,955,723.06	2,342,528.53
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,165,480.91	137,406,787.89
减：所得税费用		773,815.46	15,598,559.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,391,665.45	121,808,228.14
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		7,099,378.74	9,813,295.08
七、综合收益总额		23,491,044.19	131,621,533.22

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
2013 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,310,028,718.09	3,144,394,025.53
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		11,989,937.44	12,000,361.03
收到其他与经营活动有关的现金	1	73,727,801.01	79,118,812.24
经营活动现金流入小计		4,395,746,456.54	3,235,513,198.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,936,254,710.16	2,341,830,806.20
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		367,736,838.18	244,762,955.12
支付的各项税费		193,834,817.60	145,537,457.27
支付其他与经营活动有关的现金	2	591,798,497.43	275,936,484.28
经营活动现金流出小计		4,089,624,863.37	3,008,067,702.87
经营活动产生的现金流量净额		306,121,593.17	227,445,495.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,375,000,000.00	66,278,979.00
取得投资收益收到的现金		10,312,663.04	15,519,181.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,088,423.79	8,112,410.18
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
投资活动现金流入小计		1,386,401,086.83	92,241,202.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		838,027,724.43	755,202,290.35

投资支付的现金		1,275,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,133,700.00	-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		2,116,161,424.43	754,682,294.15
投资活动产生的现金流量净额		-729,760,337.60	-662,441,091.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	7,483,030.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	7,483,030.00
取得借款收到的现金		1,775,815,930.00	1,540,894,145.87
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		1,780,815,930.00	1,548,377,175.87
偿还债务支付的现金		1,078,542,072.10	989,213,870.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,005,783.03	155,392,734.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,180,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,275,547,855.13	1,144,606,604.75
筹资活动产生的现金流量净额		505,268,074.87	403,770,571.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,318,468.46	1,691,546.35
五、现金及现金等价物净增加额		69,310,861.98	-29,533,478.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,602,799,473.59	1,350,075,728.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,672,110,335.57	1,320,542,249.75

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

2013 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,725,320,872.18	934,593,937.14
收到的税费返还		5,282,121.93	
收到其他与经营活动有关的现金		55,237,869.86	46,225,349.74
经营活动现金流入小计		1,785,840,863.97	980,819,286.88
购买商品、接受劳务支付的现金		726,542,305.06	325,108,567.53
支付给职工以及为职工支付的现金		196,335,699.91	172,528,522.08

支付的各项税费		64,207,680.52	83,408,878.17
支付其他与经营活动有关的现金		560,627,142.60	138,953,975.61
经营活动现金流出小计		1,547,712,828.09	719,999,943.39
经营活动产生的现金流量净额		238,128,035.88	260,819,343.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			66,278,979.00
取得投资收益收到的现金		6,294,760.00	33,539,181.00
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
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
投资活动现金流入小计		6,294,760.00	110,261,202.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,262,343.89	277,361,253.29
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		58,133,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		288,396,043.89	277,361,253.29
投资活动产生的现金流量净额		-282,101,283.89	-167,100,050.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,010,000,000.00	750,200,400.00
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		1,010,000,000.00	750,200,400.00
偿还债务支付的现金		695,000,000.00	693,005,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,842,516.62	97,932,608.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		820,842,516.62	790,938,408.71
筹资活动产生的现金流量净额		189,157,483.38	-40,738,008.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,821,389.11	1,704,047.56
五、现金及现金等价物净增加额		140,362,846.26	54,685,331.41
加：期初现金及现金等价物余额		222,533,766.52	251,180,328.34
六、期末现金及现金等价物余额		362,896,612.78	305,865,659.75

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
2013 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	839,709,058.00	1,866,806,326.41			304,106,941.95		1,676,393,240.77	-1,054,841.63	511,753,079.22	5,197,713,804.72	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	839,709,058.00	1,866,806,326.41			304,106,941.95		1,676,393,240.77	-1,054,841.63	511,753,079.22	5,197,713,804.72	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		7,099,378.74					68,101,734.59	-167,417.78	104,497,330.10	179,531,025.65	
(一) 净利润							160,469,730.97		99,497,330.10	259,967,061.07	
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							160,469,730.97		99,497,330.10	259,967,061.07	
(三) 所有者投入和减少资本		7,099,378.74						-167,417.78	5,000,000.00	11,931,960.96	
1. 所有者投入资本									5,000,000.00	5,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他		7,099,378.74						-167,417.78		6,931,960.96	
(四) 利润分配							-92,367,996.38			-92,367,996.38	
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							-92,367,996.38			-92,367,996.38	
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				7,268,930.13						7,268,930.13	
2. 本期使用				7,268,930.13						7,268,930.13	
(七) 其他											
四、本期期末余额	839,709,058.00	1,873,905,705.15			304,106,941.95		1,744,494,975.36	-1,222,259.41	616,250,409.32	5,377,244,830.37	

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	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

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
2013 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	839,709,058.00	1,866,637,152.20			304,106,941.95		1,390,065,209.96	4,400,518,362.11
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	839,709,058.00	1,866,637,152.20			304,106,941.95		1,390,065,209.96	4,400,518,362.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		7,099,378.74					-75,976,330.93	-68,876,952.19
(一) 净利润							16,391,665.45	16,391,665.45
(二) 其他综合收益		7,099,378.74						7,099,378.74
上述(一)和(二)小计		7,099,378.74					16,391,665.45	23,491,044.19
(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							-92,367,996.38	-92,367,996.38
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								-92,367,996.38	-92,367,996.38
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				7,268,930.13					7,268,930.13
2. 本期使用				7,268,930.13					7,268,930.13
（七）其他									
四、本期末余额	839,709,058.00	1,873,736,530.94			304,106,941.95		1,314,088,879.03		4,331,641,409.92

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	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

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、

浙江海正药业股份有限公司 财务报表附注

2013 年 1-6 月份

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),均系无限售条件的流通股。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 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 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的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允

价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-45	3-5	2.11-6.47
通用设备	5-10	3-5	9.50-19.40
专用设备	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	5-10	3-5	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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（十八）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；从租计征的，按租金收入	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及其子公司销售计生用品等免交增值税；中药饮片、饲料蛋白粉等按 13%的税率计缴；其余按 17%的税率计缴。

控股子公司上海医度迅健康咨询有限公司销售商品适用 17%的增值税率；提供服务原适用 5%的营业税税率，根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕111 号文，相关收入自 2012 年 1 月 1 日起按 6%的税率计缴增值税。

控股子公司海正辉瑞制药有限公司、浙江力援医药科技股份有限公司提供服务原适用 5%的营业税税率，根据财政部、国家税务总局财税〔2012〕71 号文，相关收入自 2012 年 12 月 1 日起分别按 6%、3%的税率计缴增值税。

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，出口退税率为 5%、9%、11%、13%和 15%。

[注 2]：本公司及控股子公司海正药业(杭州)有限公司系经批准的高新技术企业，按 15%的税率计缴；

控股子公司富阳市春城国际度假村有限公司按营业收入的 10%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；

其他控股子公司均按 25%的税率计缴。

(二) 税收优惠及批文

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局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。

2. 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〔2012〕313 号文件批准，控股子公司海正药业(杭州)有限公司 2012 年度通过高新技术企业认定，认定有效期为 2012-2014 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	生产, 销售原料药	77662429-1
海正辉瑞制药有限公司	有限责任公司	浙江富阳	生产制造	2.5 亿美元	药品的生产和销售及提供相关服务	05365367-0
浙江瑞海医药有限公司	有限责任公司	浙江富阳	医药贸易 和批发	1,000 万元	原料药及制剂的批发、佣金代理	05369861-7
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、成果转让等	58324169-X
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	有限责任公司	浙江杭州	商品流通	2,000 万元	处方药与非处方药零售; 医药器械批发、零售	58654298-1
上海医度迅健康咨询有限公司	有限责任公司	上海	服务业	100 万元	医药、健康咨询	59039290-4
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	1,000 万元	医药产品的技术开发、成果转让	57437568-8
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
浙江导明医药科技股份有限公司	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化、技术咨询、技术服务	58323267-0
北京军海药业有限责任公司	有限责任公司	北京	生产制造	10,000 万元	生产药品筹建	05558283-7
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	8,000 万元	筹建股份公司	69455992-4
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	筹建生产: 生物制剂	55794546-6
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	
上海百盈医药科技有限公司	有限责任公司	上海市	医药技术 开发咨询	1,000 万元	医药科技领域的技术开发、技术服务、管理咨询	06252496-9
辉正(上海)医药科技有限公司	有限责任公司	上海市	技术研发	1,000 万元	医药科技领域的技术开发、技术服务、技术转让	06256264-X

(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
海正辉瑞制药有限公司	6,375 万美元		[注 1]	[注 1]	是
浙江瑞海医药有限公司	1,000 万元		[注 2]	[注 2]	是
浙江省医药工业有限公司	9,010 万元		85.00	85.00	是

浙江云开亚美医药科技股份有限公司	2,530 万元		[注 3]	[注 3]	是
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	2,000 万元		[注 4]	[注 4]	是
上海医度迅健康咨询有限公司	100 万元		[注 5]	[注 5]	是
浙江力援医药科技股份有限公司	650 万元		[注 6]	[注 6]	是
海正药业南通股份有限公司	7,200 万元		90.00	90.00	是
浙江导明医药科技股份有限公司	7,340 万元		73.40	73.40	是
北京军海药业有限责任公司	5,100 万元		51.00	51.00	是
浙江海正动物保健品股份有限公司	7,682.40 万元		[注 7]	[注 7]	是
海正生物制药有限公司	5,000 万元		100.00	100.00	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
上海百盈医药科技有限公司	1,000 万元		100.00	100.00	是
辉正(上海)医药科技有限公司	1,000 万元		[注 8]	[注 8]	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			
海正辉瑞制药有限公司	446,979,297.77		
浙江瑞海医药有限公司			
浙江省医药工业有限公司	55,250,431.34		
浙江云开亚美医药科技股份有限公司	17,264,591.46		
浙江云开亚美大药房连锁有限公司			
上海医度迅健康咨询有限公司			
浙江力援医药科技股份有限公司	1,922,550.82		
海正药业南通股份有限公司	7,594,250.55		
浙江导明医药科技股份有限公司	22,034,648.71		
北京军海药业有限责任公司	49,156,558.98		

浙江海正动物保健品股份有限公司			
海正生物制药有限公司			
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			
上海百盈医药科技有限公司			
辉正(上海)医药科技有限公司			

[注 1]: 本公司持有该公司 5%的股权, 控股子公司海正药业(杭州)有限公司持有该公司 46%的股权, 本公司因此直接间接合计持有该公司 51%的股权。

[注 2]: 控股子公司海正辉瑞制药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 51%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%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%的股权, 本公司因此间接持有该公司 43.01%的股权。

[注 6]: 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 7]: 本期公司对控股子公司浙江海正动物保健品股份有限公司持股比例为 90.08%, 同时控股子公司浙江弘盛药业有限公司对该公司持股比例为 9.92%。本公司因此直接间接合计持有该公司 96.03%的股权。

[注 8]: 控股子公司海正辉瑞制药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 51.00%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	服务业	500 万元	餐饮服务、住宿服务和足浴	75443436-6
上海云开亚美大药房有限公司	有限责任公司	上海	商品流通	1,000 万元	处方药与非处方药、医药器械销售	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	450 万元		[注 1]	[注 1]	是
上海云开亚美大药房 有限公司	1,000 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 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	16,048,079.69		
富阳市春城国际度假 村有限公司			
上海云开亚美药房 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%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

1. 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

(1) 本期公司出资设立上海百盈医药科技有限公司, 于 2013 年 2 月 4 日在上海市市工商行政管理局徐汇分局登记注册, 取得注册号为 310104000537544 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本为人民币 1,000 万元。截至 2013 年 6 月 30 日, 该公司实收资本 1,000 万元, 系本公司全资子公司, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本期控股子公司海正辉瑞制药有限公司出资设立辉正(上海)医药科技有限公司, 于 2013 年 2 月 22 日在上海市市工商行政管理局徐汇分局登记注册, 取得注册号为 310104000538377 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本为人民币 1,000 万元。截至 2013 年 6 月 30 日, 该公司实收资本 1,000 万元, 本公司间接持有该公司 51%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
上海百盈医药科技有限公司	6,453,312.85	-3,546,687.15
辉正(上海)医药科技有限公司	10,085,745.33	-364,376.10

(四) 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	交易发生日即期汇率的近似汇率

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			258,761.77			164,461.41
小 计			258,761.77			164,461.41
银行存款:						
人民币			1,420,570,522.15			1,061,144,574.43
美 元	40,359,995.64	6.1787	249,372,305.07	85,661,745.47	6.2855	538,426,901.15
欧 元	237,005.39	8.0536	1,908,746.58	368,319.78	8.3176	3,063,536.60
小 计			1,671,851,573.80			1,602,635,012.18
其他货币资金:						
人民币			19,572,305.80			29,501,642.09
美 元				144,000.00	6.2855	905,112.00
欧 元				36,000.00	8.3176	299,433.60
小 计			19,572,305.80			30,706,187.69
合 计			1,691,682,641.37			1,633,505,661.28

(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银行承兑汇票存入保证金 1,957.23 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	145,222,636.28		145,222,636.28	189,811,974.83		189,811,974.83
合 计	145,222,636.28		145,222,636.28	189,811,974.83		189,811,974.83

(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
湖北民生生物医药有限公司	2013-4-27	2013-9-25	4,102,688.18	
湖北丹江口丹澳医药化工有限公司	2013-5-16	2013-10-1	3,152,895.62	
湖北省丹江口开泰激素有限责任公司	2013-5-13	2013-10-25	3,000,000.00	
南京新化原化学有限公司	2013-5-13	2013-10-28	3,000,000.00	
深圳华润三九医药贸易有限公司	2013-6-21	2013-11-22	2,621,734.09	
小 计			15,877,317.89	

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	1,396,578,992.98	99.52	73,369,070.10	5.25	833,532,185.88	99.14	44,347,969.25	5.32
小 计	1,396,578,992.98	99.52	73,369,070.10	5.25	833,532,185.88	99.14	44,347,969.25	5.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	6,670,754.45	0.48	6,670,754.45	100.00	7,229,673.69	0.86	7,229,673.69	100.00
合 计	1,403,249,747.43	100.00	80,039,824.55	5.82	840,761,859.57	100.00	51,577,642.94	6.13

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	1,384,714,600.29	99.15	69,235,730.03	827,926,895.21	99.33	41,396,344.80
1-2 年	7,647,708.66	0.55	764,770.87	2,691,472.08	0.32	269,147.21
2-3 年	1,003,073.58	0.07	300,922.07	144,794.11	0.02	43,438.23
3-5 年	729,816.62	0.05	583,853.30	649,927.33	0.08	519,941.86
5 年以上	2,483,793.83	0.18	2,483,793.83	2,119,097.15	0.25	2,119,097.15
小 计	1,396,578,992.98	100.00	73,369,070.10	833,532,185.88	100.00	44,347,969.25

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
浙江纳克莱医药股份有限公司上海沪研生物科技有限公司西安办事处等	6,670,754.45	6,670,754.45	100.00	预计无法收回
小 计	6,670,754.45	6,670,754.45	100.00	

(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
浙江省鄞县外贸生化食品厂	货款	45,039.21	无法收回	否
小 计		45,039.21		

(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 (%)
华润广东医药有限公司	非关联方	145,095,676.84	1 年以内	10.34
台州仙琚药业有限公司	非关联方	72,899,663.12	1 年以内	5.20
国药集团药业股份有限公司	非关联方	66,988,530.20	1 年以内	4.77
上海康健进出口有限公司	非关联方	54,341,572.70	1 年以内	3.87
上海医药分销控股有限公司	非关联方	44,915,052.16	1 年以内	3.20
		384,240,495.02		27.38

(5) 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	参股子公司	3,200.00	0.00
雅赛利(台州)制药有限公司	联营企业	3,209,693.18	0.23
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	1,679,975.83	0.12
小 计		4,892,869.01	0.35

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	109,867,474.94	81.71		109,867,474.94	137,762,387.31	84.85		137,762,387.31
5 年以上	24,600,000.00	18.29		24,600,000.00	24,600,000.00	15.15		24,600,000.00
合 计	134,467,474.94	100.00		134,467,474.94	162,362,387.31	100.00		162,362,387.31

(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	5 年以上	预付购房款
如东县滨港置业有限公司	非关联方	16,510,893.00	1 年以内	预付购房款
深圳华润三九医药贸易有限公司	非关联方	14,290,055.73	1 年以内	预付材料款
上海森松制药设备工程有限公司	非关联方	12,277,500.00	1 年以内	预付设备款
浙江省对外服务公司	非关联方	8,348,290.00	1 年以内	预付设备款
小 计		76,026,738.73		

(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, 尚未交房
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	9,634,074.88	20.84	9,634,074.88	100.00	9,634,074.88	29.90	9,634,074.88	100.00
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	36,584,203.78	79.16	4,121,001.08	11.26	22,582,034.71	70.10	3,482,577.92	15.42
小计	46,218,278.66	100.00	13,755,075.96	37.60	32,216,109.59	100.00	13,116,652.80	40.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	46,218,278.66	100.00	13,755,075.96	29.76	32,216,109.59	100.00	13,116,652.80	40.71

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	9,634,074.88	9,634,074.88	100.00	[注]
小计	9,634,074.88	9,634,074.88	100.00	

[注]：详见本财务报表附注之或有事项所述。

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	28,078,509.65	76.75	1,403,925.48	16,117,513.86	71.37	805,875.69
1-2 年	5,887,801.79	16.09	588,780.18	3,060,103.60	13.55	306,010.36
2-3 年	3,500.00	0.01	1,050.00	781,583.91	3.46	234,475.17
3-5 年	2,435,734.61	6.66	1,948,587.69	2,433,083.25	10.78	1,946,466.61
5 年以上	178,657.73	0.49	178,657.73	189,750.09	0.84	189,750.09
小计	36,584,203.78	100.00	4,121,001.08	22,582,034.71	100.00	3,482,577.92

(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	9,634,074.88	2-3 年	20.84	[注]
富阳市胥口镇人民政府财政专线资金专户	非关联方	8,000,000.00	1 年以内	17.31	暂付款
台州市土地交易管理中心	非关联方	2,272,500.00	4-5 年	4.92	暂付款
如东县财政局	非关联方	1,881,335.26	1 年以内	4.07	暂付款
西安杨森制药有限公司	非关联方	1,141,696.35	1 年以内	2.47	暂付款
小 计		22,929,606.49		49.61	

注]: 详见本财务报表附注之或有事项所述。

(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	88,477.21		88,477.21	1,379,760.68		1,379,760.68
原材料	105,677,009.61		105,677,009.61	123,023,702.42		123,023,702.42
在产品	447,509,383.19	41,437,370.48	406,072,012.71	380,123,576.20	38,566,722.71	341,556,853.49
库存商品	894,900,448.13	10,846,072.38	884,054,375.75	575,366,787.24	11,079,805.40	564,286,981.84
委托加工物资	2,121,389.77		2,121,389.77	22,687,710.88		22,687,710.88
包装物	8,454,470.07		8,454,470.07	5,605,027.77		5,605,027.77
低值易耗品	1,406,125.33		1,406,125.33	1,499,165.48		1,499,165.48
合 计	1460157303.31	52,283,442.86	1,407,873,860.45	1,109,685,730.67	49,646,528.11	1,060,039,202.56

(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	38,566,722.71	7,528,622.28		4,657,974.51	41,437,370.48
库存商品	11,079,805.40	7,454,860.49		7,688,593.51	10,846,072.38
小 计	49,646,528.11	14,983,482.77		12,346,568.02	52,283,442.86

[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. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
银行理财产品[注 1]	80,000,000.00	180,000,000.00
预缴企业所得税	184,636.02	4,596,489.41
待抵扣增值税	272,369,682.47	201,507,042.02
合计	352,554,318.49	386,103,531.43

[注 1]：均系控股子公司海正辉瑞制药有限公司持有的银行理财产品。

8. 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]	37,995,204.23	29,642,993.94
合计	37,995,204.23	29,642,993.94

[注]：均系公司对赛金药业有限公司(Sagent Pharmaceuticals, Inc)的股权投资。

9. 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	23,554.80	4,627.95	18,926.85	4,760.53	349.18
海南健生爱民医药有限公司	35.00	35.00	479.33	31.23	448.10	361.70	0.72

10. 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
雅赛利(台州)制药有限公司	权益法	83,507,066.00	90,516,014.48	-4,583,763.75	85,932,250.73
海南健生爱民医药有限公司	权益法	1,050,000.00	1,565,851.15	2,528.05	1,568,379.20
美国法莫泰克有限公司[注]	成本法	15,850,900.00	12,717,200.00	3,133,700.00	15,850,900.00
合计		100,407,966.00	104,799,065.63	-1,447,535.70	103,351,529.93

(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	49.00				6,294,760.00
海南健生爱民医药有限公司	35.00	35.00				
美国法莫泰克有限公司[注]	23.44	23.44				
合计						6,294,760.00

[注]: 美国法莫泰克有限公司本期发行 B 系列优先股 400 万股, 本公司认购 100 万股, 共计 50 万美金, 持股比例降至 23.44%, 对该公司不存在重大影响, 故按成本法核算。

11. 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	3,379,874.41	210,538.84		3,590,413.25
房屋及建筑物	2,539,407.14	168,869.63		2,708,276.77
土地使用权	840,467.27	41,669.21		882,136.48
3) 账面净值小计	10,795,293.31			10,584,754.47
房屋及建筑物	7,468,839.47			7,299,969.84
土地使用权	3,326,453.84			3,284,784.63
5) 账面价值合计	10,795,293.31			10,584,754.47
房屋及建筑物	7,468,839.47			7,299,969.84
土地使用权	3,326,453.84			3,284,784.63

本期折旧和摊销额 210,538.84 元。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	3,877,308,098.58	293,309,324.67		25,839,822.86	4,144,777,600.39
房屋及建筑物	1,311,700,527.91	146,496,266.31		329,398.16	1,457,867,396.06
通用设备	1,094,912,919.13	94,290,629.24		16,061,306.36	1,173,142,242.01
专用设备	1,134,144,440.83	24,054,245.03		9,025,878.13	1,149,172,807.73
运输工具	48,141,922.98	4,212,347.93		350,872.00	52,003,398.91
其他设备	288,408,287.73	24,255,836.16		72,368.21	312,591,755.68
		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	1,455,523,416.15		147,720,663.66	24,520,799.48	1,578,723,280.33
房屋及建筑物	297,769,526.28		30,750,367.62	167,144.26	328,352,749.64
通用设备	436,602,101.97		50,336,358.11	15,230,704.79	471,707,755.29
专用设备	574,904,854.05		49,237,198.23	8,728,637.65	615,413,414.63
运输工具	21,634,923.76		4,532,683.12	329,904.61	25,837,702.27
其他设备	124,612,010.09		12,864,056.58	64,408.17	137,411,658.50
3) 账面净值小计	2,421,784,682.43				2,566,054,320.06
房屋及建筑物	1,013,931,001.63				1,129,514,646.42
通用设备	658,310,817.16				701,434,486.72
专用设备	559,239,586.78				533,759,393.10
运输工具	26,506,999.22				26,165,696.64
其他设备	163,796,277.64				175,180,097.18
4) 减值准备小计	9,479,794.44			89,878.99	9,389,915.45
房屋及建筑物				0.00	0.00
通用设备	2,268,895.84			89,878.99	2,179,016.85
专用设备	6,266,640.18			0.00	6,266,640.18
运输工具	15,307.13			0.00	15,307.13
其他设备	928,951.29			0.00	928,951.29
5) 账面价值合计	2,412,304,887.99			0.00	2,556,664,404.61
房屋及建筑物	1,013,931,001.63				1,129,514,646.42
通用设备	656,041,921.32				699,255,469.87
专用设备	552,972,946.60				527,492,752.92
运输工具	26,491,692.09				26,150,389.51
其他设备	162,867,326.35				174,251,145.89

本期折旧额为 147,720,663.66 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 273,828,694.18 元

(2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
通用设备	6,495.00
其他设备	187,481.45
小 计	193,976.45

(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	尚在办理中	2013 年
房屋及建筑物-动保制剂三车间	尚在办理中	2013 年
房屋及建筑物-弘盛头孢车间	尚在办理中	2013 年
房屋及建筑物-弘盛新食堂楼	尚在办理中	2013 年
房屋及建筑物-富阳生产基地机修、 污水处理等车间	尚在办理中	2013 年
房屋及建筑物-富阳度假村房屋	尚在办理中	2013 年

(4) 其他说明

期末已有账面价值 12,227.96 万元的房屋及建筑物用于抵押担保，详见本财务报表附注其他重要事项之本公司财产抵押情况所述。

13. 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 项目	1,007,541,402.16		1,007,541,402.16	920,149,845.20		920,149,845.20
富阳基地公用工程	764,663,882.09		764,663,882.09	748,610,013.60		748,610,013.60
富阳年产 1,500 万支 注射剂生产项目	514,717,931.49		514,717,931.49	427,453,504.53		427,453,504.53
外沙厂区原料药产品 搬迁及结构调整技改 项目	382,513,543.47		382,513,543.47	398,377,137.81		398,377,137.81
新建基因药物项目	364,453,769.04		364,453,769.04	252,592,766.55		252,592,766.55
富阳口服固体制剂 项目	249,651,563.38		249,651,563.38	213,426,695.22		213,426,695.22
动物保健品及出口 制剂项目	56,029,503.86		56,029,503.86	44,914,747.82		44,914,747.82
新建生物工程项目	53,119,151.33		53,119,151.33	39,494,155.19		39,494,155.19
南通年产 760 吨 21 个原料药生产项目	84,906,593.56		84,906,593.56	19,910,434.22		19,910,434.22

新建配套出口制剂物流中心	75,477,421.69		75,477,421.69	15,219,023.55		15,219,023.55
弘盛新型头孢车间	9,691,826.99		9,691,826.99	9,691,826.99		9,691,826.99
其他工程	162,628,419.40		162,628,419.40	99,112,525.71		99,112,525.71
合计	3,725,395,008.46		3,725,395,008.46	3,188,952,676.39		3,188,952,676.39

(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 建设项目	121912	920,149,845.20	122,382,021.90	34,990,464.94		93.79
富阳基地公用工程		748,610,013.60	63,253,134.96	47,199,266.47		
富阳年产 1,500 万 支注射剂生产项目	53246	427,453,504.53	87,264,426.96			89.82
外沙厂区原料药产 品搬迁及结构调整 技改项目	55000	398,377,137.81	102,974,006.89	118,837,601.23		106.49
新建基因药物项目	35183	252,592,766.55	111,861,002.49			108.72
富阳口服固体制剂 项目	33000	213,426,695.22	36,224,868.16			99.33
动物保健品及 出口制剂项目	20334	44,914,747.82	11,114,756.04			28.00
新建生物工程项目	110867	39,494,155.19	13,624,996.14			4.79
南通年产 760 吨 21 个原料药生产项目	78000	19,910,434.22	64,996,159.34			
新建配套出口制剂 物流中心	13200	15,219,023.55	60,258,398.14			57.18
弘盛新型头孢车间	3,168.00	9,691,826.99				31.00
其他工程		99,112,525.71	136,317,255.23	72,801,361.54		
合计		3,188,952,676.39	810,271,026.25	273,828,694.18		

(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 建设项目	93.79	52,342,324.69			募集资金	1,007,541,402.16
富阳基地公用工程		112,095,637.11	25,156,960.20		金融机构贷款等	764,663,882.09
富阳年产 1,500 万支 注射剂生产项目	96.67	45,268,955.80	13,342,815.84		募集资金金融机 构贷款等	514,717,931.49
外沙厂区原料药产 品搬迁及结构调整 技改项目	106.49	34,721,648.56	11,894,547.44		金融机构贷款等	382,513,543.47
新建基因药物项目	103.58	53,204,270.16	29,167,708.09		金融机构贷款等	364,453,769.04

富阳口服固体制剂项目	99.33	43,733,004.54	6,707,776.40		金融机构贷款等	249,651,563.38
动物保健品及出口制剂项目	28.00	2,956,340.55			金融机构贷款等	56,029,503.86
新建生物工程项目	4.79	4,034,483.17	1,630,405.47		金融机构贷款等	53,119,151.33
南通年产 760 吨 21 个原料药生产项目					自筹资金	84,906,593.56
新建配套出口制剂物流中心	57.18	1,920,993.21	994,584.86		金融机构贷款等	75,477,421.69
弘盛新型头孢车间	31.00	3,892,924.11			金融机构贷款等	9,691,826.99
其他工程					其他来源	162,628,419.40
合计		354,170,581.90	88,894,798.30			3,725,395,008.46

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度	备注
富阳制剂出口基地建设项目	部分已投入使用或投产，其余部分进入后期工程或调试中。	
富阳基地公用工程	部分已结转固定资产，其余尚处于建设中。	
富阳年产 1,500 万支注射剂生产项目	部分已进入 GMP 认证程序，其余处于设备安装调试阶段。	
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整技改项目	已进入设备安装调试阶段。	
新建基因药物项目	项目基本完工，并已完成验证及试生产。	
动物保健品及出口制剂项目	部分已投入试生产，其余部分处于设备采购及安装阶段。	
南通年产 760 吨 21 个原料药生产项目	部分处于设备采购阶段，其余均处于土建施工及土建基本完成状态。	

14. 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	668,194,922.11	117,855,251.30		786,050,173.41
土地使用权	382,138,020.38	76,929,309.65		459,067,330.03
非专利技术	285,106,901.73	40,925,941.65		326,032,843.38
专利技术	950,000.00			950,000.00
2) 累计摊销小计	132,249,797.86	21,702,643.53		153,952,441.39
土地使用权	53,757,879.98	4,387,036.70		58,144,916.68
非专利技术	77,763,584.19	17,220,606.85		94,984,191.04
专利技术	728,333.69	94,999.98		823,333.67

3) 账面净值小计	535,945,124.25			632,097,732.02
土地使用权	328,380,140.40			400,922,413.35
非专利技术	207,343,317.54			231,048,652.34
专利技术	221,666.31			126,666.33
4) 账面价值合计	535,945,124.25			632,097,732.02
土地使用权	328,380,140.40			400,922,413.35
非专利技术	207,343,317.54			231,048,652.34
专利技术	221,666.31			126,666.33

本期摊销额 21,702,643.53 元。

(2) 其他说明

1) 期末，已有账面价值 7,371.97 万元的无形资产用于抵押担保，详见本财务报表附注其他重要事项之本公司财产抵押情况所述。

15. 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
上海云开亚美大药房有限公司	11,789,962.75			11,789,962.75	
富阳市春城国际度假村有限公司	1,359,457.66			1,359,457.66	1,359,457.66
浙江弘盛药业有限公司	848,224.70			848,224.70	848,224.70
合计	13,997,645.11			13,997,645.11	2,207,682.36

16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	1,109,002.83		49,724.46		1,059,278.37	
合计	1,109,002.83		49,724.46		1,059,278.37	

17. 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	19,728,894.24	18,449,781.51

存货中包含的未实现损益	9,138,502.74	5,774,132.56
递延收益	10,737,197.73	9,422,303.63
合 计	39,604,594.71	33,646,217.70
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	2,403,336.47	1,150,504.92
可辨认资产公允价值较账面资产增值	1,706,470.41	1,738,074.57
合 计	4,109,806.88	2,888,579.49

(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		89,431,534.66

(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	108,007,097.05
存货中包含的未实现损益	47,103,244.23
递延收益	71,299,318.20
小 计	226,409,659.48
应纳税差异项目	
可供出售金融资产公允价值变动	16,022,243.12
可辨认资产公允价值较账面资产增值	6,825,881.64
小 计	22,848,124.76

18. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提[注]	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	64,694,295.74	29,145,643.98		45,039.21	93,794,900.51
存货跌价准备	49,646,528.11	14,983,482.77		12,346,568.02	52,283,442.86
固定资产减值准备	9,479,794.44			89,878.99	9,389,915.45
商誉减值准备	2,207,682.36				2,207,682.36
合 计	126,028,300.65	44,129,126.75		12,481,486.22	157,675,941.18

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款[注]	1,307,000,000.00	885,000,000.00
信用借款	390,000,000.00	410,000,000.00
合 计	1,697,000,000.00	1,295,000,000.00

[注]：均系由关联方提供保证担保，详见本财务报表附注关联方及关联交易之关联担保情况所述。

20. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	158,696,718.00	142,345,037.00
合 计	158,696,718.00	142,345,037.00

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	900,646,234.03	465,875,902.64
应付长期资产购置款	167,040,452.99	165,018,738.60
合 计	1,067,686,687.02	630,894,641.24

(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
台州市椒江热电有限公司		55,772.34
江苏海正医药化工有限公司		11,760.00
浙江海正化工股份有限公司	1,732,485.06	
小 计	1,732,485.06	67,532.34

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	21,633,140.07	20,836,867.36
合 计	21,633,140.07	20,836,867.36

(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
海南健生爱民医药有限公司	15,120.00	
浙江海正化工股份有限公司	0.25	
小 计	15,120.25	

23. 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	89,454,216.92	359,429,856.11	318,405,883.30	130,478,189.73
职工福利费	12,835,565.84	8,037,995.50	11,093,278.45	9,780,282.89
社会保险费	6,461,234.43	46,251,788.85	47,796,379.71	4,916,643.57
其中：医疗保险费	907,063.38	9,684,606.66	10,006,174.73	585,495.31
基本养老保险费	4,812,756.90	32,186,110.13	33,317,761.76	3,681,105.27
失业保险费	340,469.91	2,174,395.56	2,213,669.02	301,196.45
工伤保险费	258,349.25	1,213,287.23	1,224,610.55	247,025.93
生育保险费	142,594.99	993,389.27	1,034,163.65	101,820.61
住房公积金	556,249.62	22,380,638.18	22,860,962.22	75,925.58
其 他	2,700,069.18	499,300.52	1,057,001.74	2,142,367.96
合 计	112,007,335.99	436,599,579.16	401,213,505.42	147,393,409.73

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 2,142,367.96 元。

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,903,993.29	6,641,853.20
营业税	-70,428.55	4,846.16

企业所得税	29,814,276.26	18,198,801.70
代扣代缴个人所得税	7,996,328.59	2,365,576.60
城市维护建设税	2,532,966.31	104,352.92
房产税	5,258,505.01	3,381,680.26
土地使用税	2,961,848.31	1,370,985.94
印花税	165,211.61	1,096.86
教育费附加	1,181,865.17	105,526.38
地方教育附加	787,910.12	70,350.91
水利建设专项资金	1,157,782.13	1,851,859.21
残疾人就业保障金	22,840.00	5,660.00
河道工程修建维护管理费	200.00	1,611.50
合 计	62,713,298.25	34,104,201.64

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	7,061,740.57	9,537,466.14
一年内到期的非流动负债	3,211,590.35	534,008.27
分期付息到期还本的长期借款利息		2,159,672.50
公司债券应付利息	37,605,783.55	18,235,616.44
合 计	47,879,114.47	30,466,763.35

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付市场推广等业务费	253,464,390.95	206,781,345.18
押金保证金	63,467,700.33	34,146,557.30
销售人员风险押金	12,109,843.06	9,853,376.60
应付暂收款	29,934,500.03	9,882,581.62
其 他	25,544,613.54	24,962,487.19
合 计	384,521,047.91	285,626,347.89

(2) 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	620,584.37	
小 计	620,584.37	

(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
市场推广等业务费	253,464,390.95	应付市场推广等业费
小 计	253,464,390.95	

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	254,447,678.40	379,122,865.00
合 计	254,447,678.40	379,122,865.00

(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]	109,447,678.40	274,122,865.00
抵押借款[注 2]	145,000,000.00	105,000,000.00
小 计	254,447,678.40	379,122,865.00

[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方及关联交易之关联担保情况所述。

[注 2]: 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其他重要事项之公司财产抵押情况所述。

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
中信银行杭州分行	2011.01.24	2014.01.24	人民币	浮动		5,000.00

交通银行富阳支行	2011.01.24	2013.11.13	人民币	浮动		4,500.00
中国进出口银行浙江分行	2012.04.28	2014.04.18	人民币	浮动		4,000.00
工商银行台州市椒江支行	2012.01.09	2013.12.20	人民币	浮动		500.00
工商银行台州市椒江支行	2012.05.02	2014.05.15	人民币	浮动		500.00
						14,500.00

(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
中国进出口银行浙江分行	2011.04.26	2013.04.08	人民币	浮动		10,000.00
中国进出口银行浙江分行	2009.07.21- 2009.12.30	2013.01.07- 2013.07.07	欧元	浮动	738.50	6,142.55
中国进出口银行浙江分行	2011.02.22	2013.02.20	人民币	浮动		5,000.00
中国进出口银行浙江分行	2010.03.30	2013.03.29	人民币	浮动		5,000.00
中国银行富阳支行	2011.01.17	2013.11.13	人民币	浮动		5,000.00
小计						31,142.55

28. 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]	1,690,801,754.00	1,214,358,731.00
信用借款	110,000,000.00	
抵押借款[注 2]	210,000,000.00	270,000,000.00
合 计	2,010,801,754.00	1,484,358,731.00

[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方及关联交易之关联担保情况所述。

[注 2]：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其他重要事项之公司财产抵押情况所述。

(2) 金额前 5 名的长期借款

(单位：万元)

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
国家开发银行浙江分行	2010.05.05	2017.05.20- 2018.05.28	人民币	浮动		22,000.00

浙江海正集团有限公司	2013.05.27	2018.05.03	人民币	浮动		12,000.00
国家开发银行浙江分	2012.01.16	2022.01.16	美元	浮动	1,800.00	11,121.66
浙江海正集团有限公司	2013.05.27	2018.05.03	人民币	浮动		11,000.00
国家开发银行浙江分行	2010.11.04	2020.11.03	欧元	浮动	900.00	7,248.24
小计						63,369.90

(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
国家开发银行浙江分行	2010.05.28-2011.04.06	2014.03.15-2020.05.27	欧元	浮动	2,800.00	23,289.28
国家开发银行浙江分行	2010.05.05	2017.05.20-2018.05.28	人民币	浮动		22,000.00
国家开发银行浙江分行	2012.01.16-2012.06.20	2014.01.15-2022.01.15	美元	浮动	2,200.00	13,828.10
国家开发银行浙江分行	2012.02.06-2012.03.29	2014.02.15-2022.02.15	人民币	浮动		11,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2010.01.29-2010.10.20	2014.01.07-2015.07.07	人民币	浮动		10,000.00
小计						80,117.38

29. 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	8 亿元	2011-8-25	5 年	8 亿元	795,239,716.11

30. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益[注]	176,649,325.45	159,208,364.85
合 计	176,649,325.45	159,208,364.85

[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、浙江省财政厅等单位拨付的与资产及以后期间收益相关的政府补助共计 24,383,688.44 元。

本期用于补偿相关费用或再相关资产使用期限内摊销 6,942,727.84 元, 计入营业外收入。

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	839,709,058.00			839,709,058.00

(2) 股本变动情况说明

均系由资本公积转增股本，详见本财务报表附注之资本公积所述。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,815,532,051.34			1,815,532,051.34
其他资本公积	51,274,275.07	7,099,378.74		58,373,653.81
合 计	1,866,806,326.41	7,099,378.74		1,873,905,705.15

33. 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		7,268,930.13	7,268,930.13	
合 计		7,268,930.13	7,268,930.13	

(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。

34. 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	304,106,941.95			304,106,941.95
合 计	304,106,941.95			304,106,941.95

(2) 其他说明

35. 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	1,676,393,240.77	
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	1,676,393,240.77	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,469,730.97	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	92,367,996.38	
期末未分配利润	1,744,494,975.36	

(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	4,212,608,651.68	2,862,663,018.93
其他业务收入	60,654,312.58	34,655,399.15
营业成本	2,799,833,185.17	2,204,868,967.92

(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	1,623,785,749.32	699,206,064.51	1,345,400,673.28	704,751,990.73
医药销售及其他	2,588,822,902.36	2,051,765,832.96	1,517,262,345.65	1,474,499,042.49
小 计	4,212,608,651.68	2,750,971,897.47	2,862,663,018.93	2,179,251,033.22

(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	488,743,636.28	76,080,825.33	377,185,715.99	57,128,417.18
抗感染药	252,786,397.23	106,300,061.25	254,910,424.68	122,477,468.95
心血管药	192,008,585.86	169,612,129.48	173,604,436.16	177,277,048.55
抗寄生虫药及兽药	345,858,351.11	192,031,283.51	309,355,385.37	208,017,146.84
内分泌药	195,982,392.17	117,229,525.66	158,242,582.87	94,781,159.26
其他药品	148,406,386.67	37,952,239.28	72,102,128.21	45,070,749.95
海正药品小计	1,623,785,749.32	699,206,064.51	1,345,400,673.28	704,751,990.73
非海正产药品及其他	2,588,822,902.36	2,051,765,832.96	1,517,262,345.65	1,474,499,042.49
小 计	4,212,608,651.68	2,750,971,897.47	2,862,663,018.93	2,179,251,033.22

(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	3,776,961,125.43	2,444,903,618.00	2,458,425,975.20	1,873,379,751.28
国外地区	435,647,526.25	306,068,279.47	404,237,043.73	305,871,281.94
小计	4,212,608,651.68	2,750,971,897.47	2,862,663,018.93	2,179,251,033.22

(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(%)
华润广东医药有限公司	364,292,777.72	8.52
浙江省医药保健品进出口有限责任公司	262,279,432.73	6.14
上海医药分销控股有限公司	250,551,500.77	5.86
国药集团药业股份有限公司	194,638,653.97	4.55
台州仙璐药业有限公司	123,628,095.37	2.89
小计	1,195,390,460.56	27.97

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	78,993.66	75,008.69	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	9,525,376.63	6,865,807.07	
教育费附加	6,225,077.19	2,900,974.43	
地方教育附加	1,077,071.61	2,005,924.56	
合计	16,906,519.09	11,847,714.75	

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
市场推广业务费	276,187,385.05	108,306,520.60
职工薪酬	184,811,745.88	25,628,619.09
销售部门经费	58,536,864.98	11,616,606.26
运输保险费	5,380,536.22	4,723,690.51

其他	30,976,931.75	14,745,009.53
合计	555,893,463.88	165,020,445.99

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
技术开发费	224,911,576.50	140,926,470.51
职工薪酬	121,047,205.61	76,925,117.15
物料消耗费	11,942,852.85	18,659,886.80
折旧摊销费	19,669,782.30	17,099,856.28
业务招待费	7,910,036.72	7,435,443.65
办公差旅费	40,567,460.90	17,242,551.74
税金	13,116,722.44	11,762,079.14
保险费	2,074,561.99	2,037,822.60
租赁费	6,024,921.61	531,065.02
其他	44,707,282.82	21,186,422.66
合计	491,972,403.74	313,806,715.55

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	32,978,479.11	42,624,360.40
利息收入	-7,360,653.46	-13,297,412.84
汇兑净损益	13,271,886.98	-1,642,107.37
其他	3,240,131.25	2,611,591.68
合计	42,129,843.88	30,296,431.87

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	29,145,643.98	10,469,499.05
存货跌价损失	14,983,482.77	13,680,073.77
合计	44,129,126.75	24,149,572.82

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	1,713,524.30	9,421,651.24
可供出售金融资产取得的投资收益		21,299,580.11
其 他	2,311,432.63	-72,124.02
合 计	4,024,956.93	30,649,107.33

(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的原因
雅赛利(台州)制药有限公司	1,710,996.25	9,458,266.89	被投资单位实现的净利润减少
海南健生爱民医药有限公司	2,528.05	-36,615.65	被投资单位实现的净利润增加
小 计	1,713,524.30	9,421,651.24	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

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	1,092,066.66	1,653.84	1,092,066.66
其中：固定资产处置利得	1,092,066.66	1,653.84	1,092,066.66
政府补助	12,775,032.40	29,258,259.43	12,775,032.40
罚款收入	439,821.61	52,000.00	439,821.61
无需支付款项	2,400.00	60,194.09	2,400.00
其 他	60,698.05	2,952,685.90	60,698.05
合 计	14,370,018.72	32,324,793.26	14,370,018.72

(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	6,942,727.84	19,327,259.43	公司收到的与资产相关的政府补助，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	5,832,304.56	9,931,000.00	浙江省财政厅，浙江省科技厅，台州市椒江区财政局、富阳市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	12,775,032.40	29,258,259.43	

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	4,013,502.09	1,489,132.87	4,013,502.09
对外捐赠	523,480.00	983,400.00	523,480.00
其他	119,723.01	114,661.07	119,723.01
合 计	4,656,705.10	2,587,193.94	4,656,705.10

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	80,906,780.85	32,767,022.79
递延所得税调整	-4,737,149.62	-906,435.89
合 计	76,169,631.23	31,860,586.90

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	2013 年 1-6 月年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	160,469,730.97
非经常性损益	B	11,059,899.27
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	149,409,831.70
期初股份总数	D	839,709,058
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	0
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
基本每股收益	M=A/L	0.191
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.178

(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	8,352,210.29	32,844,633.15
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	1,252,831.55	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	7,099,378.74	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	-167,417.78	131,658.47
减:处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-167,417.78	131,658.47
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	6,931,960.96	9,944,953.55

(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
收到的政府补助	18,364,462.00
代收应付合作单位的政府补助	5,746,700.00
收到银行存款利息收入	6,832,630.03

收到保证金	30,706,187.69
收回暂借款	984,000.00
其他	11,093,821.29
合计	73,727,801.01

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	188,494,031.73
管理费用中的付现支出	364,069,968.05
暂借款或代垫款项	15,831,278.33
支付或退回保证金	21,524,748.00
公益性捐赠支出	520,000.00
其他	1,358,471.32
合计	591,798,497.43

3. 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	259,967,061.07	175,854,688.93
加: 资产减值准备	43,094,199.46	9,535,288.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,566,733.12	144,613,426.03
无形资产摊销	21,599,664.92	21,288,542.68
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)	-1,088,399.89	-1,653.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	37,211,649.96	34,527,616.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,024,956.93	-30,649,107.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,958,377.01	-906,435.89
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)	-362,818,140.66	-31,552,229.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-384,586,941.53	-282,463,031.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	555,159,100.66	187,198,390.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	306,121,593.17	227,445,495.93
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	1,672,110,335.57	1,320,542,249.75
减: 现金的期初余额	1,602,799,473.59	1,350,075,728.14
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	69,310,861.98	-29,533,478.39

(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		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,672,110,335.57	1,602,799,473.59
其中: 库存现金	258,761.77	164,461.41
可随时用于支付的银行存款	1,671,851,573.80	1,602,635,012.18

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1, 672, 110, 335. 57	1, 602, 799, 473. 59

2013 年 1-6 月份现金流量表中现金期末数为 1, 672, 110, 335. 57 元, 2013 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 1, 691, 682, 641. 37 元, 差额系现金流料表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 19, 572, 305. 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	徐玲荣	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	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 (万元)	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]	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	第一大股东之控股子公司	57651283-4

[注]：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之控股子公司。

(二) 关联交易情况

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	24,011,305.31	0.85	50,497,755.75	1.16
浙江海正化工股份有限公司	原辅料	市场价	5,799,110.55	0.21	3,634,723.47	0.08
海旭生物材料有限公司	原辅料	市场价	275,067.69	0.01	1,330,047.86	0.03

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	18,090,563.01	0.42	15,172,450.39	0.52
浙江海正化工股份有限公司	产成品 原辅料	市场价	1,177,936.81	0.03	2,196,563.49	0.08
浙江海正生物材料股份有限公司	原辅料	市场价	696,836.37	0.02	642,182.31	0.02
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
海南健生爱民医药有限公司	产成品	市场价	2,369,174.50	0.06	1,949,249.91	0.07

3. 关联租赁情况

(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	2013.01.01	2013.12.30	租赁合同	141,700.00
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	2013.01.01	2013.12.30	租赁合同	728,822.50

4. 关联担保情况

截至 2012 年 12 月 31 日, 关联担保情况 (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	63,500.00	2014.04.18- 2013.06.08	2013.07.18- 2016.04.20	否	借款[注]
本公司	浙江海正动物保健品股份有限公司	11,000.00	2011.08.05	2017.12.30	否	借款
浙江海正集团有限公司	海正药业(杭州)有限公司	20,000.00	2012.12.20	2014.06.19	否	借款
本公司	海正药业(杭州)有限公司	131,773.95	2011.01.24- 2013-02.05	2013.07.05- 2020.06.20	否	借款
本公司	海正药业(杭州)有限公司	USD2,700.00	2012.01.16- 2013.05.08	2015.06.20- 2022.06.19	否	借款
本公司	海正药业(杭州)有限公司	EUR3,910.50	2010.05.28- 2011.04.06	2014.07.07- 2011.04.05	否	借款
浙江海正集团有限公司	浙江省医药工业有限公司	14,000.00	2012.09.02- 2013.02.17	2013.09.02- 2014.01.28	否	借款
本公司	浙江省医药工业有限公司	12,000.00	2012.11.28- 2013.02.27	2013.11.28- 2014.02.27	否	借款
浙江海正集团有限公司	浙江弘盛药业有限公司	2,274.90	2010.02.24- 2012.04.12	2013.06.30- 2014.12.28	否	借款
浙江海正集团有限公司	本公司	80,000.00	2011.08.25	2016.08.25	否	公司债
浙江海正集团有限公司	本公司	14,687.74	2013.01.30	2013.12.27	否	银行承兑汇票
本公司	海正药业(杭州)有限公司	USD173.68	2012.05.01	2014.06.30	否	信用证
本公司	海正药业(杭州)有限公司	EUR396.77	2012.06.30	2014.12.30	否	信用证

[注]: 其中有 4,000 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其他重要事项之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	雅赛利(台州)制药有限公司	3,209,693.18	160,484.66	3,371,942.84	168,597.14
	海南健生爱民医药有限公司	3,200.00	160.00	337,793.17	16,889.66
	浙江海正生物材料股份有限公司	1,679,975.83	83,998.79	136,769.71	6,953.49
小计		4,892,869.01	244,643.45	3,846,505.72	192,440.29

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	709,095.00	8,541,090.00
	海正药业(杭州)有限公司	15,100,000.00	90,500,000.00
	浙江弘盛药业有限公司		1,300,000.00
小计		15,809,095.00	100,341,090.00
应付账款	台州市椒江热电有限公司		55,772.34
	浙江海正化工股份有限公司	1,732,485.06	
	江苏海正医药化工有限		11,760.00
小计		1,732,485.06	67,532.34

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。2012年浙江省医药工业有限公司收回部分上述款项404,925.12元。

本期末，浙江省医药工业有限公司已对应收浙江华东巨化物流有限公司的款项963.41万元全额计提坏账准备。

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和中信银行股份有限公司杭州分行开具信用证。截至2012年12月31日，尚有未结清信用证396.77万欧元，173.68万美元。

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
接受关联方财务资助	根据2013年5月22日公司董事会决议，公司分次接受海正集团财务资助2.3亿元和1.6亿元的财务资助。截至本报告期披露日，公司已实际接受海正集团财务资助39,000万元。	长期借款增加39,000.00万元	

设立全资子公司	根据 2013 年 7 月 8 日公司董事会决议,公司于资产负债表日后出资 1,000 万元设立浙江海正生物制品有限公司。截至本报告披露日,该公司尚在办理工商注册中。	增加合并财务报表范围内控股子公司	
子公司资产重组	根据 2013 年 7 月 8 日公司董事会决议,公司同意弘盛药业与海正动保重组方案,方案完成后,本公司将拥有浙江海健动物保健品有限公司(最终以工商登记的名称为准)100%股权,汪炳英女士拥有分立后的弘盛药业 100% 股权。	浙江弘盛药业有限公司不再纳入合并范围	
关联方担保调整	根据第六届董事会第五次会议审议通过的决议,公司调整了对子公司海正药业(杭州)有限公司银行授信的担保,将原向子公司海正药业(南通)股份有限公司银行授信提供担保调整为与海正南通公司共同借款,由海正集团提供担保。	海正杭州公司借款金额不变,本公司和海正南通公司共同借款人民币金额不超过 70,000.00 万元	
设立全资子公司	根据公司第六届董事会第五次会议审议通过的决议,公司于资产负债表日后出资 4,080 万元人民币与上海宣泰医药科技有限公司合资设立浙江海正宣泰医药有限公司。	增加合并财务报表范围内控股子公司	

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	29,642,993.94		8,352,210.29		37,995,204.23
金融资产小计	29,642,993.94		8,352,210.29		37,995,204.23
上述合计	29,642,993.94		8,352,210.29		37,995,204.23

(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	124,188,120.94			6,493,190.35	129,863,806.99
4. 可供出售金融资产	29,642,993.94		8,352,210.29		37,995,204.23

5. 持有至到期投资					
金融资产小计	153,831,114.88		8,352,210.29	6,493,190.35	167,859,011.22
金融负债	506,527,088.85				537,935,751.30

(五) 其他

1. 截至 2012 年 12 月 31 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	7,650.57	12,000.00	2015.02.20- 2015.04.20	
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	11,949.36	23,500.00	2013.12.20- 2016.05.20	

[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方及关联交易之关联担保情况所述。

2. 对外投资

本公司于 2013 年 5 月出资 50 万美元 (313.37 万元人民币), 认购 Pharm Tak 公司增发的 B 系列优先股。本轮融资完成后, 公司共持有 Pharm Tak 公司 800 万股 A 系列优先股、100 万股 B 系列优先股, 合计持股 900 万股, 占 PharmTak 总股本的 23.44%。

3. 募集资金项目的有关说明

本公司以前年度已使用募集资金 1,125,693,053.60 元, 以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 20,552,243.26 元; 2013 年 1-6 月份使用募集资金 185,997,056.41 元, 2013 年 1-6 月份收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2,897,035.01 元; 累计已使用募集资金 1,311,690,110.01 元, 累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 23,449,278.27 元。

截至 2013 年 6 月 30 日, 募集资金余额为 45,904,626.58 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 23,449,278.27 元)。

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 (%)						

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	247,638,119.76	99.53	14,614,137.83	5.90	238,612,944.91	99.51	13,924,264.50	5.84
小计	247,638,119.76	99.53	14,614,137.83	5.90	238,612,944.91	99.51	13,924,264.50	5.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,172,652.40	0.47	1,172,652.40	100.00	1,172,652.40	0.49	1,172,652.40	100.00
合计	248,810,772.16	100.00	15,786,790.23	6.34	239,785,597.31	100.00	15,096,916.90	6.30

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	240,450,020.93	97.10	12,022,501.05	236,172,225.31	98.98	11,808,611.27
1-2 年	5,102,335.96	2.06	510,233.60	361,184.86	0.15	36,118.49
2-3 年	6,228.13	0.01	1,868.44			
5 年以上	2,079,534.74	0.83	2,079,534.74	2,079,534.74	0.87	2,079,534.74
小计	247,638,119.76	100.00	14,614,137.83	238,612,944.91	100.00	13,924,264.50

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
上海沪研生物科技有限公司西安办事处等	1,172,652.40	1,172,652.40	100.00	预计无法收回
小计	1,172,652.40	1,172,652.40	100.00	

(3) 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	54,341,572.70	1 年以内	21.84
先灵葆雅(上海)贸易有限公司	非关联方	13,600,800.00	1 年以内	5.47
SINOPHARM INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	非关联方	13,193,996.03	1 年以内	5.30
浙江省医药保健品进出口有限责任公司	非关联方	12,958,953.77	1 年以内	5.21
UNIQUE WEALTHY HOLDINGS LIMITED	非关联方	7,763,480.94	1 年以内	3.12
合计		101,858,803.44		40.94

(4) 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	3,209,693.18	1.29
浙江海正生物材料股份有限公司	第一大股东之联营企业	1,679,975.83	0.68

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	2,272,500.00	100.00	1,818,000.00	80.00	2,568,698.03	100.00	1,832,809.90	71.35
小计	2,272,500.00	100.00	1,818,000.00	80.00	2,568,698.03	100.00	1,832,809.90	71.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	2,272,500.00	100.00	1,818,000.00	80.00	2,568,698.03	100.00	1,832,809.90	71.35

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				296,198.03	11.53	14,809.90
3-5 年	2,272,500.00	100.00	1,818,000.00	2,272,500.00	88.47	1,818,000.00
小计	2,272,500.00	100.00	1,818,000.00	2,568,698.03	100.00	1,832,809.90

(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	100.00	
小计		2,272,500.00			

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
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
浙江海正动物保健品股份有限公司	成本法	72,062,000.00	72,062,000.00		72,062,000.00
北京军海药业有限责任公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00
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
海正辉瑞制药有限公司	成本法	39,323,312.50	39,323,312.50		39,323,312.50
海正药业南通股份有限公司	成本法	72,000,000.00	27,000,000.00	45,000,000.00	72,000,000.00
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
美国法莫泰克有限公司[注]	成本法	12,717,200.00	12,717,200.00	3,133,700.00	15,850,900.00
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
雅赛利(台州)制药有限公司	权益法	83,507,066.00	90,516,014.48	-4,583,763.75	85,932,250.73
海南健生爱民医药有限公司	权益法	1,050,000.00	1,565,851.15	2,528.05	1,568,379.20
上海百盈医药科技有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合计		2,420,915,902.31	2,373,440,701.94	53,552,464.30	2,426,993,166.24

(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				
浙江导明医药科技有限公司	73.40	73.40				
浙江海正动物保健品股份有限公司	90.08	90.08				
北京军海药业有限责任公司	51.00	51.00				

海正生物制药有限公司	60.00	60.00				
海正辉瑞制药有限公司	5.00	5.00				
海正药业南通股份有限公司	90.00	90.00				
浙江弘盛药业有限公司	100.00	100.00				
美国法莫泰克有限公司[注]	24.69	24.69				
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				
雅赛利(台州)制药有限公司	49.00	49.00				
海南健生爱民医药有限公司	35.00	35.00				
上海百盈医药科技有限公司	100.00	100.00				
合 计						

[注]：本公司持有美国法莫泰克有限公司 A 类优先股 800 万股，B 类优先股 100 万股，持股比例为 23.44%，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	1,492,336,940.66	1,062,068,182.70
其他业务收入	58,464,220.24	40,718,667.30
营业成本	793,505,446.21	723,128,539.72

(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	1,492,336,940.66	750,168,481.41	1,062,068,182.70	691,451,240.68
小 计	1,492,336,940.66	750,168,481.41	1,062,068,182.70	691,451,240.68

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
抗肿瘤药	461,464,512.91	72,477,294.63	230,932,417.57	52,630,938.58
抗感染药	239,148,985.62	120,361,533.48	215,980,294.17	117,163,795.38
心血管药	193,925,639.32	182,858,239.58	169,468,694.79	183,996,302.61
抗寄生虫药及兽药	319,852,070.00	223,689,157.86	297,032,474.20	216,106,550.01
内分泌药	106,847,047.97	84,542,710.10	75,920,480.76	63,674,937.89
其他	171,098,684.84	66,239,545.76	72,733,821.21	57,878,716.21
小计	1,492,336,940.66	750,168,481.41	1,062,068,182.70	691,451,240.68

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内地区	1,144,933,047.59	120,139,013.61	786,241,617.17	484,110,712.20
国外地区	347,403,893.07	630,029,467.80	275,826,565.53	207,340,528.48
小计	1,492,336,940.66	750,168,481.41	1,062,068,182.7	691,451,240.68

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江瑞海医药有限公司	443,597,929.64	28.60
浙江省医药保健品进出口有限责任公司	244,334,192.55	15.76
SINOPHARM INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	95,903,579.90	6.18
上海康健进出口有限公司	85,855,844.51	5.54
海正药业(杭州)有限公司	61,118,769.30	3.94
小计	930,810,315.90	60.02

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
权益法核算的长期股权投资收益	1,713,524.30	9,421,651.24
处置可供出售金融资产产生的投资收益		21,299,580.11
合 计	1,713,524.30	48,741,231.35

(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	被投资单位本期未分红
小 计		18,020,000.00	

(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	1,710,996.25	9,458,266.89	被投资单位实现的净利润减少
海南健生爱民医药有限公司	2,528.05	-36,615.65	被投资单位实现的净利润增加
小 计	1,713,524.30	9,421,651.24	

(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	16,391,665.45	121,808,228.14
加: 资产减值准备	15,568,667.21	3,447,867.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,932,173.24	114,356,975.60
无形资产摊销	18,038,512.45	18,442,335.46
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)	-459.60	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-1,653.84
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	26,261,897.95	22,854,440.83

投资损失(收益以“-”号填列)	-1,713,524.30	-48,741,231.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,813,912.31	1,218,730.90
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)	-58,935,462.55	-27,613,800.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	26,415,810.07	-82,373,778.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	85,982,668.27	137,421,229.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	238,128,035.88	260,819,343.49
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	362,896,612.78	305,865,659.75
减: 现金的期初余额	222,533,766.52	251,180,328.34
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	140,362,846.26	54,685,331.41

2013年1-6月现金流量表中现金期末数为362,896,612.78元,2013年6月30日资产负债表货币资金期末数为382,468,918.58元,差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金19,572,305.80元。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,089,073.16	
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)	12,775,032.40	
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	2,311,432.63	
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	-2,277,374.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	13,898,164.07	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	2,723,204.35	
少数股东权益影响额(税后)	115,060.45	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	11,059,899.27	

(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	3.377%	0.191	0.191
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.144%	0.178	0.178

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	160,469,730.97	
非经常性损益	B	11,059,899.27	
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	149,409,831.70	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,685,960,725.50	
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	92,367,996.38	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	I ₁	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	
	可供出售金融资产产生的利得(损失)净额	I ₂	7,099,378.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	1
	外币报表折算差额	I ₃	-167,417.78
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	1
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	4,769,661,571.47	
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.377%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.144%	

(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
应收账款	1,323,209,922.88	789,184,216.63	67.67%	主要系子公司海正辉瑞业务开展需铺地的往来款增加。
其他应收款	32,463,202.70	19,099,456.79	69.97%	主要系子公司暂付款增加。
存货	1,407,873,860.45	1,060,039,202.56	32.81%	主要系子公司海正辉瑞库存商品增加。
短期借款	1,697,000,000.00	1,295,000,000.00	31.04%	主要系母公司及子公司为补充流动资金增加借款。

应付账款	1,067,686,687.02	630,894,641.24	69.23%	主要是子公司海正辉瑞经营业务开展而应付款项增加。
应付职工薪酬	147,393,409.73	112,007,335.99	31.59%	主要是子公司人员的增加。
应交税费	62,713,298.25	34,104,201.64	83.89%	主要系公司业务及效益增加而计提的税费增加。
应付利息	47,879,114.47	30,466,763.35	57.15%	主要系应付未付的借款利息增加。
长期借款	2,010,801,754.00	1,484,358,731.00	35.47%	主要系本期母公司及子公司项目贷款增加。
递延所得税负债	4,109,806.88	2,888,579.49	42.28%	主要系可供出售金融资产公允价值增加计提的所得税负债。
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	4,273,262,964.26	2,897,318,418.08	47.49%	主要系本期公司及控股子公司销售规模扩大，相应营业收入增加。
营业成本	2,799,833,185.17	2,204,868,967.92	26.98%	主要系本期公司及控股子公司销售规模扩大，相应的销售费用投入增加。
营业税金及附加	16,906,519.09	11,847,714.75	42.70%	主要系本期公司规模扩大而相应的税费增加
销售费用	555,893,463.88	165,020,445.99	236.86%	主要系本期公司及控股子公司销售规模扩大，相应的销售费用投入增加。
管理费用	491,972,403.74	313,806,715.55	56.78%	主要系本期公司规模扩大而相应的费用增加以及本期研发费用增加。
财务费用	42,129,843.88	30,296,431.87	39.06%	主要系本期经营性资金借款增加而相应的财务费用增加。
资产减值损失	44,129,126.75	24,149,572.82	82.73%	主要系子公司海正辉瑞公司应收款项增加而计提的准备金增加。
投资收益	4,024,956.93	30,649,107.33	-86.87%	主要系去年同期，公司处置了赛金股票取得的收益。
营业外收入	14,370,018.72	32,324,793.26	-55.54%	主要系去年同期，公司确认了到期结题的政府补贴项目。
营业外支出	4,656,705.10	2,587,193.94	79.99%	主要系子公司水利建设基金增加。
所得税费用	76,169,631.23	31,860,586.90	139.07%	主要系子公司效益提高而确认相应的所得税增加。
少数股东损益	99,497,330.10	5,043,646.44	1872.73%	主要系子公司海正辉瑞效益增加而确认的少数股收益。

浙江海正药业股份有限公司

二〇一三年八月二十七日

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、 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；
- 三、 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

2013 年 8 月 23 日