

浙江医药股份有限公司

600216

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

四、 公司负责人李春波、主管会计工作负责人李春风及会计机构负责人（会计主管人员）梁林美声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2013年1-6月归属于母公司股东的净利润为357,379,485.27元，母公司净利润为347,604,454.80元,截止2013年6月30日，母公司资本公积为1,539,412,789.29元。根据公司章程，拟以2013年6月30日公司总股本52006万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，转增后公司总股本将增加至93,610.80万股。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	14
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	17
第八节 财务报告	18
第九节 备查文件目录	87

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		
浙江医药、公司、本公司	指	浙江医药股份有限公司
新昌制药厂	指	浙江医药股份有限公司新昌制药厂
维生素厂	指	浙江医药股份有限公司维生素厂
昌海生物	指	浙江医药股份有限公司下属全资子公司浙江昌海生物有限公司
上海来益	指	浙江医药股份有限公司控股子公司上海来益生物药物研究开发中心有限公司
来益医药	指	浙江医药股份有限公司下属全资子公司浙江来益医药有限公司
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国政府食品与药品管理局
API	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
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
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，如固体制剂、注射剂等
新药	指	未曾在中国境内上市销售的药品的注册申请称为新药注册申请，获得新药注册的药品称为新药
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
维生素 E、VE、合成 VE	指	合成维生素 E
非专利药	指	Generic Drugs, 又称通用名药，指基本物质专利保护过期的药品

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江医药股份有限公司
公司的中文名称简称	浙江医药
公司的外文名称	ZHEJIANG MEDICINE Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	ZMC
公司的法定代表人	李春波

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	俞祝军	朱晴
联系地址	浙江省杭州市拱墅区登云路 268 号	浙江省杭州市拱墅区登云路 268 号
电话	0571-87213883	0571-87213883
传真	0571-87213883	0571-87213883
电子信箱	zmc3@163.com	zmc3@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市拱墅区登云路 268 号
公司注册地址的邮政编码	310011
公司办公地址	浙江省杭州市拱墅区登云路 268 号
公司办公地址的邮政编码	310011
公司网址	http://www.china-zmc.com
电子信箱	zmc3@163.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报 上海证券报
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	浙江医药股份有限公司董事会办公室

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	浙江医药	600216

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	2,617,574,023.15	2,717,020,383.88	-3.66
归属于上市公司股东的净利润	357,379,485.27	544,101,314.75	-34.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	353,430,266.69	542,623,226.90	-34.87
经营活动产生的现金流量净额	247,543,441.04	318,349,984.72	-22.24
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,317,111,688.35	6,186,443,055.70	2.11
总资产	7,289,490,984.75	7,057,671,336.78	3.28

(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)	0.69	1.21	-42.98
稀释每股收益(元/股)	0.69	1.21	-42.98
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.68	1.21	-43.80
加权平均净资产收益率(%)	5.64	11.65	减少 6.01 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.58	11.62	减少 6.04 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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,783,001.76	
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	7,393,630.08	详见财务报表附注五(二)营业外收入之说明
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	5,573,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,654,849.29	
少数股东权益影响额	-732,255.78	
所得税影响额	-847,304.67	
合计	3,949,218.58	

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，面对欧洲经济复苏缓慢、人力成本上升、主导产品价格下降等不利因素影响，公司坚定不移的落实年初董事会制订的经营计划，紧紧围绕“强管理、调结构、促发展”的经营方针，持续推进企业结构调整，转型升级。报告期内，公司实现销售收入 26.18 亿元，同比下降 3.66%；实现归属于母公司所有者的净利润 3.57 亿元，同比下降 34.32%。

报告期内，公司主导产品维生素 E 价格仍处于相对低位，虽环比上年四季度略有回升，但同比下降幅度较大，这也是 2013 年上半年公司业绩下滑的主要原因；但公司通过不断的技术进步，加大产品品质优势，同时积极开拓国际、国内市场，保持了维生素 E 销量继续稳步增长。报告期内，公司特色原料药盐酸万古霉素销售量在 2012 年爆发式增长的基础上，2013 年上半年同比继续提升 19.05%；品牌制剂产品来立信继续保持稳步增长，上半年销售收入同比增长 13.33%。

报告期内，为进一步加快公司新药研发和上市进程，经多次商谈，2013 年 6 月公司与美国 AMBRX, Inc. 签署了《合作开发和许可协议》，双方将合作研发并商业化 a Her2-ADC 产品，a Her2-ADC 产品是运用了革命性技术的新一代单抗偶联物，主要用于乳腺癌适应症，若最终该产品能成功上市，将对公司在生物制药领域的发展具有强大的推动作用。

报告期内，公司相关产品技术进步取得新的成效，如合成 VE 平均含量又有所提高，而能耗继续降低；盐酸万古霉素发酵单位及提取收率进一步提高。报告期内，公司申请生产及临床研究新药 4 项，其中奈诺沙星口服制剂已申请生产批文。公司研究院被省政府授予“重点企业研究院”。

报告期内，公司进一步完善公司内控制度，规范各项管理工作，严格按照新版 GMP、GSP 管理要求，加强基础管理建设。公司质量工作始终以“质量第一”为方针，在全面推进新版 GMP 实施的同时，结合美国 FDA、欧盟等相关要求，努力把公司打造成符合国际先进质量管理要求的现代化新型企业。目前，除 2012 年新建的糖肽类冻干粉针车间外，其他在产制剂剂型（包括片剂、胶囊剂、软胶囊剂、大容量注射剂）和所有原料药品种均已顺利通过新版 GMP 认证，冻干粉针车间的认证申请也于 6 月上报国家局药品认证管理中心，目前等待认证中心组织的现场检查。

报告期内，公司医药商业业务开展顺利，自 2012 年 7 月公司将下属医药商业事业部独立为全资子公司“浙江来益医药有限公司”以来，来益医药顺应医改新形势，以品种、人才和品牌建设为抓手，上半年实现销售 7.99 亿元，同比增长 14.23%。

经过近两年的建设，公司在绍兴滨海新城的新生产基地已初具雏形，“生命营养类一期”工程建设项目已有 44 个单体结项（生产设施为 26 个单体，辅助为 18 个单体），生产车间已完成设备调试，配套环保中心、多功能辅助车间、生物实验车间、仓储区、动力区和食堂区基本完成设备安装，正在进行单体调试。出口制剂、API、“生命营养类二期”项目的报批、建设工作也正在抓紧积极实施之中，其中已经有 4 个单体在施工建设。由于园区配套工程较原计划有所推迟，公司“生命营养类一期”高含量 VE 项目实际进度也因此较原计划相应推迟，但不影响该项目的实施和公司整体生产经营。

（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	2,617,574,023.15	2,717,020,383.88	-3.66
营业成本	1,864,665,708.41	1,810,353,438.05	3.00
销售费用	99,227,026.73	102,710,880.68	-3.39

管理费用	180,185,612.76	145,832,091.01	23.56
财务费用	887,097.29	-5,949,959.53	114.91
经营活动产生的现金流量净额	247,543,441.04	318,349,984.72	-22.24
投资活动产生的现金流量净额	-524,743,246.12	-224,296,853.67	-133.95
筹资活动产生的现金流量净额	-253,975,369.16	66,539,867.97	-481.69
研发支出	72,824,078.98	53,876,312.62	35.17

管理费用变动原因说明：主要系研发费用增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系汇兑损失增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期公司代发的法人股股利尚未发放所致

研发支出变动原因说明：主要系研发投入增加所致。

2、其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上披露的《浙江医药股份有限公司 2013 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(2) 经营计划进展说明

公司在 2012 年度报告中披露了 2013 年经营计划的主要内容，2013 年计划实现销售收入 55 亿元，上半年实际完成 26.18 亿元，完成计划的 47.60%，经营计划进展情况详见第四节董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析。

(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 (%)
医药工业	1,811,381,818.12	1,109,193,298.27	38.77	-9.83	-2.82	减少 4.41 个百分点
医药商业	798,991,312.33	749,218,032.99	6.23	14.23	13.27	增加 0.80 个百分点
农业	132,690.30	120,093.91	9.49	227.97	241.52	减少 3.59 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 (%)
动物营养产品	876,698,480.22	472,483,851.50	46.11	-7.21	15.23	减少 10.49 个百分点
人类营养产品	466,091,752.74	332,243,746.30	28.72	-3.51	1.45	减少 3.48 个百分点

医药制造产品	416,825,739.50	258,902,078.65	37.89	-22.21	-28.57	增加 5.54 个百分点
医药商业产品	798,991,312.33	749,218,032.99	6.23	14.23	13.27	增加 0.80 个百分点
其他	51,898,535.96	45,683,715.73	11.97	14.50	10.18	增加 3.45 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	1,555,412,034.30	1.44
国外销售	1,055,093,786.45	-10.21

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化，主要为：

(1) 技术创新和新药研发能力较强。公司拥有国家级企业技术中心、国家级博士后科研工作站，拥有一支具有较强创新能力的技术团队，并取得了一批国际领先水平的技术成果及自主知识产权的原创性药物及专利产品，为企业新产品开发、核心技术竞争力的提升提供强有力的技术支撑。

(2) 拥有一体化的管理体系及团队。公司拥有一个具有丰富经验的集研发、生产、营销一体化的管理体系及团队；具备以市场为导向的技术、管理创新体系；拥有原料、制剂协同发展的较强综合竞争力的产品系列。

(3) 质量保证体系健全完善。公司严格实施 GMP、CGMP 质量管理，建有独立的三级质量保证体系，质监中心拥有先进的设施和仪器设备，确保为客户提供优质、高效的产品。公司还通过技术进步和技术创新，不断提升产品质量，部分产品质量已到达国际顶尖水平。如公司主导产品维生素 E 已通过美国药典 (usp) 认证，并作为美国药典 (usp) 标准品的提供商；盐酸万古霉素作为美国药典 (usp) 标准品的提供商，并通过美国 FDA 认证；参与替考拉宁欧洲药典标准制订等等。

(4) 拥有强大的营销网络。公司拥有由医药贸易总公司和药品营销公司组成的先进、高效、专业化的销售团队和机构；在北美、欧洲、澳洲及亚洲拥有一大批信誉好、忠诚度高、销售能力强的客户，在国内形成了下游工厂、分销代理商、养殖场等纵横交叉的销售网络；并与国内外知名企业及有较强的营销能力和客户服务能力的经销商建立了长期战略合作关系；公司的品牌有良好的市场口碑，在医药产品、人类营养产品和动物营养领域有强大的忠实客户群。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：万元

报告期内投资额	70,122.60
投资额增减变动数	46,848.67
上年同期投资额	23,273.93
投资额增减幅度 (%)	201.29%

被投资公司情况

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司的权益比例 (%)	备注
浙江昌海生物有限公司	生物制品的研发、化工产品、饲料添加剂等销售	100	2013 年 2 月, 经公司六届七次董事会决议, 本公司用募集资金对昌海生物增资 30000 万元; 2013 年 5 月, 经公司六届十次董事会决议, 本公司用募集资金对昌海生物增资 35985.76 万元。
上海维艾乐健康管理有限公司	健康管理咨询、从事生物技术领域内的技术开发、保健品销售等。	100	报告期内, 公司出资 500 万元设立上海维艾乐健康管理有限公司。
维泰尔有限责任公司	食品营养预混料和膳食补充生产及销售	100	报告期内, 公司出资 350 万美元在美国设立维泰尔有限责任公司。
浙江九仁资本管理有限公司	资产管理、投资管理、股权投资等	10	报告期内, 公司出资 500 万元参股浙江九仁资本管理有限公司。
浙江海隆生物科技有限公司	生物科技和医药科技产品技术开发等	65	报告期内, 公司全资子公司昌海生物投资 975 万元设立控股子公司浙江海隆生物科技有限公司, 占该公司出资比例的 65%。

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位: 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
601328	交通银行	4,826,335.50	0.005	0.005	12,766,987.64	752,844.48	-2,319,702.05	可供出售金融资产	投资
002332	仙琚制药	22,751,453.78	6.75	6.75	268,646,400.00	4,608,000.00	35,642,880.00	可供出售金融资产	投资
合计		27,577,789.28	/	/	281,413,387.64	5,360,844.48	33,323,177.95	/	/

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

详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上披露的《浙江医药股份有限公司 2013 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
浙江来益生物技术有限公司	制造业	生物农药制品的生产销售	1,650	22,857.85	10,579.10	832.65
浙江昌海生物有限公司	制造业	生物制品的研发、化工产品、饲料添加剂等销售	45,000	201,859.99	137,458.33	-1,088.07
浙江来益医药有限公司	商品流通	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、批发等	15,800	59,471.83	17,099.89	981.42

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

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

报告期内，根据公司 2012 年度股东大会决议，实施了公司 2012 年度利润分配方案：以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 52006 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 5 元（含税），计派送现金红利 26003 万元，剩余未分配利润结转下一年度。公司 2012 年度利润分配方案已于 2013 年 6 月执行完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2013 年 1-6 月归属于母公司股东的净利润为 357,379,485.27 元，母公司净利润为 347,604,454.80 元，截止 2013 年 6 月 30 日，母公司资本公积为 1,539,412,789.29 元。根据公司章程，拟以 2013 年 6 月 30 日公司总股本 52006 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后公司总股本将增加至 93,610.80 万股。

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

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司辅酶 Q10 涉诉事项	2012 年 12 月 5 日在 www.sse.com.cn 上刊登的编号：临 2012-039 号公告--《浙江医药股份有限公司关于辅酶 Q10 涉诉事项最新进展的公告》

二、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

√ 不适用

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

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

(1) 与美国 AMBRX, Inc. 签署《合作开发和许可协议》

2013 年 6 月，本公司与美国 AMBRX, Inc. 签署《合作开发和许可协议》，双方将合作研发并商业化协议目标产品 a Her2-ADC（主要用于乳腺癌适应症的单克隆抗体药物偶联物候选药物），公司将获得该产品在中国的商业权利。具体详见 6 月 15 日公司“关于与 AMBRX, Inc. 签署《合作开发和许可协议》的公告”。

(2) 与浙江省新昌县医药药材有限公司的销售代理协议

2012 年 12 月，本公司与浙江省新昌县医药药材有限公司签订了《协议书》，约定由浙江省新昌县医药药材有限公司全权代理本公司下属新昌制药厂自产制剂产品的销售，合作期限自 2013 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日。

(3) 与美国 Hospirag 公司签订的《盐酸万古霉素原料药供应合同》

2008 年 4 月，本公司与美国 Hospirag 公司签订了《盐酸万古霉素原料药供应合同》，约定由本公司向美国 Hospirag 公司长期供应盐酸万古霉素原料药，合作期限自 2008 年 4 月 30 日起至 2017 年 12 月 31 日，预计合同总金额为 12,000 万美元。截至 2013 年 6 月 30 日，本公司累计已向该公司销售盐酸万古霉素原料药 3,540.14 万美元。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

公司聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司半年度财务报告审计机构。

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的有关规定，严格规范企业运作，加强投资者关系管理，强化信息披露工作，切实维护公司及全体股东利益，公司治理水平和运行质量不断提高。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求未发现差异。

报告期内，根据上海证券交易所发布的《关于发布〈上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）〉的通知》要求，对公司《募集资金管理制度》进行了修订。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及董事会专业委员会依法独立运行，各尽其职、规范运作。公司在报告期内共召开 5 次董事会议， 2 次监事会议， 1 次年度股东大会。

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				45,305		
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
新昌县昌欣投资发展有限公司	境内非国有法人	22.14	115,157,099	0	0	无
国投高科技投资有限公司	国有法人	16.14	83,959,763	0	0	无
新华人寿保险股份有限公司-分红-团体分红-018L-FH001 沪	未知	2.37	12,299,850	4,299,850	8,000,000	未知
上海混沌投资(集团)有限公司	未知	2.31	12,000,000	0	12,000,000	未知
仙居县国有资产投资集团有限公司	国有法人	1.84	9,580,351	0	0	未知
天津晟乾鸿典股权投资基金合伙企业(有限合伙)	未知	1.75	9,100,000	0	9,100,000	未知
中国工商银行-南方成份精选股票型证券投资基金	未知	1.74	9,034,498	-5,961,852	6,000,000	未知
中化蓝天集团有限公司	国有法人	1.39	7,224,451	0	0	未知
昆明盈鑫叁玖投资中心(有限合伙)	未知	1.35	7,000,000	0	7,000,000	未知
华宝投资有限公司	未知	1.35	7,000,000	0	7,000,000	未

				知
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		
新昌县昌欣投资发展有限公司	115,157,099	人民币普通股	115,157,099	
国投高科技投资有限公司	83,959,763	人民币普通股	83,959,763	
仙居县国有资产投资集团有限公司	9,580,351	人民币普通股	9,580,351	
中化蓝天集团有限公司	7,224,451	人民币普通股	7,224,451	
新华人寿保险股份有限公司-分红-团体分红-018L-FH001 沪	4,299,850	人民币普通股	4,299,850	
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	3,508,622	人民币普通股	3,508,622	
中国工商银行-南方成份精选股票型证券投资基金	3,034,498	人民币普通股	3,034,498	
莫海	2,700,000	人民币普通股	2,700,000	
新昌电力公司	1,700,000	人民币普通股	1,700,000	
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	1,578,926	人民币普通股	1,578,926	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、持有公司 5%以上股份的股东之间不存在关联关系或一致行动情况； 2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。			

注：仙居县国有资产投资集团有限公司即为原浙江省仙居县国有资产经营有限公司。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海混沌投资（集团）有限公司	12,000,000	2013年8月26日	12,000,000	经中国证监会《关于核准浙江医药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]1017号）的核准，公司于2012年8月以非公开发行股票的方式成功发行
2	中国工商银行-南方成份精选股票型证券投资基金	6,000,000	2013年8月26日	6,000,000	
3	天津晟乾鸿典股权投资合伙企业（有限合伙）	9,100,000	2013年8月26日	9,100,000	
4	新华人寿保险股份有限公司-分红-团体分红-018L-FH001 沪	8,000,000	2013年8月26日	8,000,000	
5	华宝投资有限公司	7,000,000	2013年8月26日	7,000,000	
6	昆明盈鑫叁玖投资中心（有限合伙）	7,000,000	2013年8月26日	7,000,000	

7	兴业银行股份有限公司-兴全趋势投资混合型证券投资基金	4,988,000	2013年8月26日	4,988,000	了7,000万股人民币普通股(A股),发行价格18.33元/股,本次非公开发行股份限售期为12个月	
8	泰康人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-019L-FH002沪	3,027,000	2013年8月26日	3,027,000		
9	全国社保基金一零一组合	2,500,000	2013年8月26日	2,500,000		
10	中国建设银行-南方盛元红利股票型证券投资基金	1,500,000	2013年8月26日	1,500,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明			中国工商银行-南方成份精选股票型证券投资基金、全国社保基金一零一组合、中国建设银行-南方盛元红利股票型证券投资基金同属于南方基金管理有限公司。			

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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
张国钧	副董事长	44,744	33,800	-10,944	二级市场卖出

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
赵俊兴	副总经理	聘任	工作需要

第八节 财务报告

公司半年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审 计 报 告

天健审（2013）5797 号

浙江医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江医药股份有限公司（以下简称浙江医药公司）财务报表，包括 2013 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2013 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，浙江医药公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江医药公司 2013 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：傅芳芳

中国注册会计师：严善明

二〇一三年八月二十九日

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 6 月 30 日

编制单位:浙江医药股份有限公司

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	1,944,219,631.01	2,491,829,568.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	4,189,000.00	891,750.00
应收票据	3	149,013,335.25	68,212,960.29
应收账款	4	984,822,785.96	929,227,419.18
预付款项	5	72,160,927.77	64,479,878.69
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	6	5,360,844.48	
其他应收款	7	99,864,582.40	72,045,107.83
买入返售金融资产			
存货	8	746,554,381.83	766,771,034.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	103,139,439.62	36,412,909.17
流动资产合计		4,109,324,928.32	4,429,870,627.58
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	10	281,413,387.64	242,209,648.88
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12	20,963,587.65	14,312,922.50
投资性房地产	13	7,004,793.57	7,124,699.79
固定资产	14	1,237,408,284.76	1,250,408,861.44
在建工程	15	1,162,572,381.26	625,782,258.11
工程物资	16	1,796,555.05	3,586,503.26
固定资产清理			
生产性生物资产	17	10,144.96	18,901.96

油气资产			
无形资产	18	279,188,358.66	203,082,014.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	19	18,954,611.02	15,015,655.02
其他非流动资产	20	170,853,951.86	266,259,244.23
非流动资产合计		3,180,166,056.43	2,627,800,709.20
资产总计		7,289,490,984.75	7,057,671,336.78
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	22	788,283,412.87	644,066,276.74
预收款项	23	19,721,802.54	18,227,205.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	24	10,009,496.69	50,139,589.49
应交税费	25	44,802,496.79	61,768,397.03
应付利息			
应付股利	26	29,971.18	29,971.18
其他应付款	27	18,477,691.52	20,486,401.25
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			
其他流动负债			
流动负债合计		881,324,871.59	794,717,841.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	28		12,931,006.26

预计负债			
递延所得税负债	19	38,703,689.75	32,328,541.44
其他非流动负债	29	35,810,240.39	20,756,382.24
非流动负债合计		74,513,930.14	66,015,929.94
负债合计		955,838,801.73	860,733,771.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	30	520,060,000.00	520,060,000.00
资本公积	31	1,541,368,078.01	1,508,044,900.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	32	829,695,883.14	829,695,883.14
一般风险准备			
未分配利润	33	3,426,013,958.39	3,328,664,473.12
外币报表折算差额		-26,231.19	-22,200.62
归属于母公司所有者 权益合计		6,317,111,688.35	6,186,443,055.70
少数股东权益		16,540,494.67	10,494,510.08
所有者权益合计		6,333,652,183.02	6,196,937,565.78
负债和所有者权益 总计		7,289,490,984.75	7,057,671,336.78

法定代表人：李春波 主管会计工作负责人：李春风 会计机构负责人：梁林美

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：浙江医药股份有限公司

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		1,341,606,881.76	2,161,574,233.06
交易性金融资产		4,189,000.00	891,750.00
应收票据		149,013,335.25	68,212,960.29
应收账款	1	616,870,351.45	720,260,433.02
预付款项		67,997,326.00	54,831,768.17
应收利息			
应收股利		5,360,844.48	
其他应收款	2	697,757,843.20	470,993,035.34
存货		563,694,252.73	623,667,492.25
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产		24,918,332.89	21,364,295.71
流动资产合计		3,471,408,167.76	4,121,795,967.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		281,413,387.64	242,209,648.88
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,713,863,476.89	1,020,736,788.50
投资性房地产		7,004,793.57	7,124,699.79
固定资产		1,058,028,345.77	1,079,655,219.00
在建工程		72,246,880.11	52,112,651.71
工程物资		413,319.16	397,451.64
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		80,896,891.11	82,963,349.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,918,356.78	8,753,175.92
其他非流动资产			6,745,745.35
非流动资产合计		3,223,785,451.03	2,500,698,730.52
资产总计		6,695,193,618.79	6,622,494,698.36
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		329,068,458.75	323,083,184.37
预收款项		10,814,731.39	11,483,861.66
应付职工薪酬		8,419,556.00	45,208,020.37
应交税费		34,717,791.69	51,356,034.61
应付利息			
应付股利		29,971.18	29,971.18
其他应付款		14,717,887.19	18,569,036.49
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		397,768,396.20	449,730,108.68

非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			12,931,006.26
预计负债			
递延所得税负债		38,703,689.75	32,328,541.44
其他非流动负债		29,704,684.59	19,385,826.48
非流动负债合计		68,408,374.34	64,645,374.18
负债合计		466,176,770.54	514,375,482.86
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		520,060,000.00	520,060,000.00
资本公积		1,539,412,789.29	1,506,089,611.34
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		829,695,883.14	829,695,883.14
一般风险准备			
未分配利润		3,339,848,175.82	3,252,273,721.02
所有者权益(或股东权益)合计		6,229,016,848.25	6,108,119,215.50
负债和所有者权益(或股东权益)总计		6,695,193,618.79	6,622,494,698.36

法定代表人: 李春波 主管会计工作负责人: 李春风 会计机构负责人: 梁林美

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		2,617,574,023.15	2,717,020,383.88
其中: 营业收入	1	2,617,574,023.15	2,717,020,383.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,201,265,143.34	2,077,705,579.03
其中: 营业成本	1	1,864,665,708.41	1,810,353,438.05
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	15,460,517.88	15,513,982.39
销售费用	3	99,227,026.73	102,710,880.68
管理费用	4	180,185,612.76	145,832,091.01
财务费用	5	887,097.29	-5,949,959.53
资产减值损失	6	40,839,180.27	9,245,146.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	7	3,297,250.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	8	7,011,509.63	7,069,396.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,650,665.15	-1,021.49
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		426,617,639.44	646,384,201.84
加：营业外收入	9	8,096,296.32	7,416,701.36
减：营业外支出	10	12,066,549.08	10,226,688.61
其中：非流动资产处置损失		1,791,486.31	5,433,951.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		422,647,386.68	643,574,214.59
减：所得税费用	11	64,471,916.82	99,601,467.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		358,175,469.86	543,972,747.58
归属于母公司所有者的净利润		357,379,485.27	544,101,314.75
少数股东损益		795,984.59	-128,567.17
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	12	0.69	1.21
（二）稀释每股收益	12	0.69	1.21
七、其他综合收益	13	33,319,147.38	14,261,328.48
八、综合收益总额		391,494,617.24	558,234,076.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		390,698,632.65	558,362,643.23
归属于少数股东的综合收益总额		795,984.59	-128,567.17

法定代表人：李春波 主管会计工作负责人：李春风 会计机构负责人：梁林美

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	1,956,030,069.49	2,708,677,146.40
减：营业成本	1	1,285,064,053.30	1,838,802,160.57
营业税金及附加		13,493,006.07	14,649,398.76
销售费用		78,931,006.06	102,039,856.84
管理费用		150,753,272.05	130,162,806.40
财务费用		-7,201,524.58	-9,704,974.90
资产减值损失		35,074,122.54	13,223,415.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		3,297,250.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	2	7,011,509.63	7,069,396.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,650,665.15	-1,021.49
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		410,224,893.68	626,573,880.46
加：营业外收入		4,275,659.78	5,886,829.74
减：营业外支出		9,362,685.53	9,888,784.73
其中：非流动资产处置损失		1,791,486.31	5,433,951.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		405,137,867.93	622,571,925.47
减：所得税费用		57,533,413.13	92,815,847.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		347,604,454.80	529,756,078.06
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		33,323,177.95	14,260,459.45
七、综合收益总额		380,927,632.75	544,016,537.51

法定代表人：李春波 主管会计工作负责人：李春风 会计机构负责人：梁林美

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		2,762,322,082.56	2,699,547,473.25
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		44,649,674.86	29,635,127.05
收到其他与经营活动有关的现金	1	25,483,533.18	25,467,831.27
经营活动现金流入小计		2,832,455,290.60	2,754,650,431.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,983,688,484.93	1,870,336,260.87
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		201,663,985.42	163,358,103.32
支付的各项税费		164,811,480.08	216,469,148.38
支付其他与经营活动有关的现金	2	234,747,899.13	186,136,934.28

经营活动现金流出小计		2,584,911,849.56	2,436,300,446.85
经营活动产生的现金流量净额		247,543,441.04	318,349,984.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			313,685.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		216,767.59	2,934,992.70
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	3	15,976,600.00	50,726,164.39
投资活动现金流入小计		16,193,367.59	53,974,842.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		535,936,613.71	271,532,375.96
投资支付的现金		5,000,000.00	6,739,320.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		540,936,613.71	278,271,695.96
投资活动产生的现金流量净额		-524,743,246.12	-224,296,853.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			90,000,000.00
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			90,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,975,369.16	23,460,132.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		253,975,369.16	23,460,132.03
筹资活动产生的现金流量净额		-253,975,369.16	66,539,867.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,434,762.98	581,492.13
五、现金及现金等价物净增加额		-550,609,937.22	161,174,491.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,491,829,568.23	1,592,963,311.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,941,219,631.01	1,754,137,802.73

法定代表人：李春波 主管会计工作负责人：李春风 会计机构负责人：梁林美

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		2,141,433,913.51	2,693,987,333.95
收到的税费返还		43,291,220.86	29,635,127.05
收到其他与经营活动有关的现金		29,083,944.25	32,631,806.95
经营活动现金流入小计		2,213,809,078.62	2,756,254,267.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,295,003,769.13	1,910,812,073.72
支付给职工以及为职		172,869,577.87	152,170,080.41

工支付的现金			
支付的各项税费		130,785,167.61	198,624,524.58
支付其他与经营活动有关的现金		275,246,346.36	291,351,984.32
经营活动现金流出小计		1,873,904,860.97	2,552,958,663.03
经营活动产生的现金流量净额		339,904,217.65	203,295,604.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			313,685.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		190,193.16	2,934,992.70
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		15,976,600.00	50,726,164.39
投资活动现金流入小计		16,166,793.16	53,974,842.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,706,299.86	89,018,584.27
投资支付的现金		691,476,023.24	232,739,320.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		141,000,000.00	
投资活动现金流出小计		903,182,323.10	321,757,904.27
投资活动产生的现金流量净额		-887,015,529.94	-267,783,061.98
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,975,369.16	22,317,798.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		253,975,369.16	22,317,798.70
筹资活动产生的现金流量净额		-253,975,369.16	-22,317,798.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,880,669.85	580,460.03
五、现金及现金等价物净增加额		-819,967,351.30	-86,224,795.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,161,574,233.06	1,531,725,052.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,341,606,881.76	1,445,500,256.93

法定代表人：李春波 主管会计工作负责人：李春风 会计机构负责人：梁林美

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	520,060,000.00	1,508,044,900.06			829,695,883.14		3,328,664,473.12	-22,200.62	10,494,510.08	6,196,937,565.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	520,060,000.00	1,508,044,900.06			829,695,883.14		3,328,664,473.12	-22,200.62	10,494,510.08	6,196,937,565.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		33,323,177.95					97,349,485.27	-4,030.57	6,045,984.59	136,714,617.24
（一）净利润							357,379,485.27		795,984.59	358,175,469.86
（二）其他综合		33,323,177.95						-4,030.57		33,319,147.38

收益									
上述(一)和(二)小计		33,323,177.95				357,379,485.27	-4,030.57	795,984.59	391,494,617.24
(三)所有者投入和减少资本								5,250,000.00	5,250,000.00
1.所有者投入资本								5,250,000.00	5,250,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配						-260,030,000.00			-260,030,000.00
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-260,030,000.00			-260,030,000.00
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七)其他									
四、本期期末余额	520,060,000.00	1,541,368,078.01			829,695,883.14	3,426,013,958.39	-26,231.19	16,540,494.67	6,333,652,183.02

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	450,060,000.00	360,999,868.29			705,867,019.26		2,873,986,834.91	-21,532.07	9,555,069.92	4,400,447,260.31
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	450,060,000.00	360,999,868.29			705,867,019.26		2,873,986,834.91	-21,532.07	9,555,069.92	4,400,447,260.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		13,218,850.29					274,065,314.75	869.03	-110,278.01	287,174,756.06
(一)净利润							544,101,314.75		-128,567.17	543,972,747.58
(二)其他综合收益		14,260,459.45						869.03		14,261,328.48
上述(一)和(二)小计		14,260,459.45					544,101,314.75	869.03	-128,567.17	558,234,076.06
(三)所有者投										

入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-270,036,000.00			-270,036,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-270,036,000.00			-270,036,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转		-1,041,609.16						18,289.16	-1,023,320.00
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		-1,041,609.16						18,289.16	-1,023,320.00
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	450,060,000.00	374,218,718.58		705,867,019.26		3,148,052,149.66	-20,663.04	9,444,791.91	4,687,622,016.37

法定代表人：李春波 主管会计工作负责人：李春风 会计机构负责人：梁林美

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							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	
一、上年年末余额	520,060,000.00	1,506,089,611.34			829,695,883.14		3,252,273,721.02	6,108,119,215.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	520,060,000.00	1,506,089,611.34			829,695,883.14		3,252,273,721.02	6,108,119,215.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		33,323,177.95					87,574,454.80	120,897,632.75
(一) 净利润							347,604,454.80	347,604,454.80
(二) 其他综合收益		33,323,177.95						33,323,177.95
上述(一)和(二)小计		33,323,177.95					347,604,454.80	380,927,632.75
(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						-260,030,000.00	-260,030,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-260,030,000.00	-260,030,000.00
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期末余额	520,060,000.00	1,539,412,789.29			829,695,883.14	3,339,848,175.82	6,229,016,848.25

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	450,060,000.00	359,681,162.21			705,867,019.26		2,820,612,825.75	4,336,221,007.22
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	450,060,000.00	359,681,162.21			705,867,019.26		2,820,612,825.75	4,336,221,007.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		14,260,459.45					259,720,078.06	273,980,537.51
(一) 净利润							529,756,078.06	529,756,078.06
(二) 其他综合收益		14,260,459.45						14,260,459.45
上述(一)和(二)小计		14,260,459.45					529,756,078.06	544,016,537.51
(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							-270,036,000.00	-270,036,000.00
1. 提取盈余公积								

2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-270,036,000.00	-270,036,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	450,060,000.00	373,941,621.66			705,867,019.26		3,080,332,903.81	4,610,201,544.73

法定代表人：李春波 主管会计工作负责人：李春风 会计机构负责人：梁林美

三、财务报表附注

浙江医药股份有限公司 财务报表附注

2013年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1997]57号文批准，于1997年5月16日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为330000000048605的《企业法人营业执照》，现有注册资本52,006万元，股份总数52,006万股（每股面值1元），其中有限售条件的流通股份(A股)70,002,375股，无限售条件的流通股份(A股)450,057,625股。公司股票已于1999年10月21日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。经营范围：许可经营项目：药品生产，预包装食品批发，保健食品生产；分支机构凭有效许可证经营：食品添加剂、饲料添加剂、添加剂预混合饲料、工业氢（合格品）的生产、危险化学品的生产、储存，货运，药品经营，预包装食品零售。一般经营项目：化工产品（不含危险品及易制毒化学品）、饲料添加剂、卫生材料、制药机械、消字号产品、化妆品、化学试剂（不含危险品）、医疗器械（限国产一类）的销售，技术开发，经营进出口业务及进料加工和“三来一补”业务。

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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 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	单项金额 200 万元以上（含 200 万元）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）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20

3-5 年	50	50
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-40	5	11.88-2.38
通用设备	5-15	5	19.00-6.33
专用设备	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	6-12	5	15.83-7.92
其他设备	6	5	15.83

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值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) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
果树	5	原价的 0%	20.00

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产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。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

(十八) 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
软件技术	10
专有技术及技术许可权	10-20 年

人力资源

10

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%、0%
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	15%、25%[注]

[注]:本公司及控股子公司上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司按15%的税率计缴；下属子公司浙江来益生物技术有限公司、新昌县来益科技开发有限公司、新昌县来益生态农业发展有限公司、浙江昌海生物有限公司、杭州来益生命营养科技有限公司、浙江来益医药有限公司、浙江来益进出口有限公司、上海维艾乐健康管理有限公司、浙江海隆生物科技有限公司按25%的税率计缴；境外子公司香港博昌贸易有限公司、维泰尔有限责任公司按注册地的法律计缴利得税。

(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《关于杭州新源电子研究所等 1125 家企业通过高新技术企业复审的通知》（浙科发高〔2011〕263 号）文件，本公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。本期公司按 15%税率计缴企业所得税。

2. 控股子公司上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司本期通过国家高新技术企业复审，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201231000201），发证日期为 2012 年 9 月 23 日，有效期三年，本期该公司按 15%税率计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 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
浙江来益生物技术有限公司[注 1]	控股子公司	浙江省嵊州市	制造业	1,650 万	生物农药制品的生产销售	75194683-3
上海来益生物药物研究开发中心 有限责任公司[注 1]	控股子公司	上海浦东新区	研发	1,000 万	药物研究开发	73405652-1

香港博昌贸易有限公司[注 1]	全资子公司	香港特别行政区	商品流通	USD1 万	药品、原料药进出口贸易	
新昌县来益科技开发有限公司[注 1]	全资子公司	浙江省新昌县	研发	200 万	药物研究开发	69127717-1
浙江昌海生物有限公司[注 1]	全资子公司	浙江省绍兴市	制造业	45,000 万	生物制品的研发、化工产品、饲料添加剂等销售	57172046-6
杭州来益生命营养科技有限公司[注 1]	全资子公司	浙江省杭州市	服务业	6,800 万	生物技术、水处理设备的技术开发、技术咨询、技术服务等	58986531-3
浙江来益医药有限公司[注 1]	全资子公司	浙江省杭州市	商品流通	15,800 万	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、批发等	59661913-7
浙江来益进出口有限公司[注 1]	全资子公司	浙江省新昌县	商品流通	1,000 万	货物进出口、技术进出口	05280205-6
上海维艾乐健康管理咨询有限公司[注 1]	全资子公司	上海市闵行区	研发	500 万	健康管理咨询、生物技术领域技术开发等	06932267-3
维泰尔有限责任公司[注 1]	全资子公司	美国	制造业	USD350 万	食品营养预混料和膳食补充生产及销售	
新昌县来益生态农业发展有限公司[注 1]	控股子公司之控股子公司	浙江省新昌县	农业	500 万	农产品生产销售	76017506-5
浙江海隆生物科技有限公司[注 1]	全资子公司之控股子公司	浙江省绍兴市	研发	1,500 万	生物技术和医药科技产品技术开发等	05685536-6

(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
浙江来益生物技术有限公司	17,325,000.00		90.91	90.91	是
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	6,523,320.00		65.00	65.00	是
香港博昌贸易有限公司	USD10,000.00		100.00	100.00	是
新昌县来益科技开发有限公司	2,000,000.00		100.00	100.00	是
浙江昌海生物有限公司	1,409,857,573.24		100.00	100.00	是
杭州来益生命营养科技有限公司	68,000,000.00		100.00	100.00	是
浙江来益医药有限公司	158,000,000.00		100.00	100.00	是
浙江来益进出口有限公司	10,000,000.00		100.00	100.00	是
上海维艾乐健康管理咨询有限公司	5,000,000.00		100.00	100.00	是
维泰尔有限责任公司	USD3,500,000.00		100.00	100.00	是

新昌县来益生态农业发展有限公司	4,500,000.00		90.00[注 2]	90.00	是
浙江海隆生物科技有限公司	9,750,000.00		65.00[注 3]	65.00	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		
浙江来益生物技术有限公司	9,964,897.68				
上海来益生物药物研究开发中心有限责 任公司	759,492.17				
浙江海隆生物科技有限公司	5,816,104.82				
合 计	16,540,494.67				

[注 1]:以下分别简称浙江来益公司、上海来益公司、香港博昌公司、来益科技公司、浙江昌海公司、杭州来益公司、来益医药公司、来益进出口公司、上海维艾乐公司、维泰尔公司、新昌来益公司、浙江海隆公司。

[注 2]:新昌来益公司系由浙江来益公司投资的控股子公司，浙江来益公司持有该公司 90.00%的股权，按此比例计算，本公司间接持有其 81.82%的权益。

[注 3]:浙江海隆公司系由浙江昌海公司投资的控股子公司，浙江昌海公司持有该公司 65.00%的股权，按此比例计算，本公司间接持有其 65.00%的权益。

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 本期公司投资设立全资子公司上海维艾乐公司，于 2013 年 5 月 17 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 310112001273108 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 500 万元，本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 本期公司在美国投资设立全资子公司维泰尔公司，于 2013 年 3 月 27 日在美国新泽西州登记注册（注册号为 0400560652）。本公司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。

3. 本期浙江昌海公司投资设立控股子公司浙江海隆公司，于 2013 年 1 月 18 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 330600400024072 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,500 万元，本公司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主体

名 称	期末净资产	本期净利润
上海维艾乐公司	4,887,630.51	-112,369.49
维泰尔公司	21,618,450.00	
浙江海隆公司	16,617,442.33	1,617,442.33

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2012 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2013 年 6 月 30 日财务报表数，本期数指 2013 年 1-6 月财务报表数，上年同期数指 2012 年 1-6 月财务报表数（未经审计）。母公司同。

（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			91,973.96			55,894.70
小 计			91,973.96			55,894.70
银行存款：						
人民币			1,814,994,410.78			2,397,229,805.60
美元	14,861,795.29	6.1787	91,826,574.56	12,915,331.89	6.2855	81,179,318.59
欧元	4,259,769.75	8.0536	34,306,481.66	1,606,756.71	8.3176	13,364,359.61
小 计			1,941,127,467.00			2,491,773,483.80
其他货币资金：						
人民币			3,000,190.05			189.73
小 计			3,000,190.05			189.73
合 计			1,944,219,631.01			2,491,829,568.23

（2）期末其他货币资金中，包括公司为开立保函存入的保证金存款 3,000,000.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
远期结汇公允价值变动	4,189,000.00	891,750.00
合 计	4,189,000.00	891,750.00

3. 应收票据

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	149,013,335.25		149,013,335.25	68,212,960.29		68,212,960.29
合 计	149,013,335.25		149,013,335.25	68,212,960.29		68,212,960.29

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	1,015,325,693.92	100.00	30,502,907.96	3.00	958,046,421.53	100.00	28,819,002.35	3.01
小计	1,015,325,693.92	100.00	30,502,907.96	3.00	958,046,421.53	100.00	28,819,002.35	3.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	1,015,325,693.92	100.00	30,502,907.96	3.00	958,046,421.53	100.00	28,819,002.35	3.01

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	1,014,987,238.96	99.97	30,449,617.17	956,937,711.44	99.88	28,708,131.34
1-2 年	144,002.06	0.01	14,400.21	1,108,710.09	0.12	110,871.01
2-3 年	194,452.90	0.02	38,890.58			
小计	1,015,325,693.92	100.00	30,502,907.96	958,046,421.53	100.00	28,819,002.35

(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) 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(%)
JNJ ORIENTAL, LLC	非关联方	101,322,029.82	1 年以内	9.98
ZMC-USA, L. L. C. [注]	联营企业	92,585,935.00	1 年以内	9.12
ELINO B. V.	非关联方	65,272,299.00	1 年以内	6.43
EUROPE-ASIA IMPORT EXPORT GMBH	非关联方	62,879,253.08	1 年以内	6.19
浙江思贤制药有限公司	非关联方	20,622,880.71	1 年以内	2.03
小计		342,682,397.61		33.75

[注]: 以下简称 ZMC-USA 公司。

(4) 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 (%)
ZMC-USA 公司	联营企业	92,585,935.00	9.12
小 计		92,585,935.00	9.12

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	71,547,204.63	99.15		71,547,204.63	63,794,970.12	98.93		63,794,970.12
1-2 年	419,896.14	0.58		419,896.14	379,096.02	0.59		379,096.02
2-3 年	64,322.00	0.09		64,322.00	127,282.93	0.20		127,282.93
3-5 年	129,505.00	0.18		129,505.00	178,529.62	0.28		178,529.62
合 计	72,160,927.77	100.00		72,160,927.77	64,479,878.69	100.00		64,479,878.69

(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
滨海五州化工有限公司	非关联方	28,775,578.51	1 年以内	预付材料款
LANXESS DEUTSCHLAND GMBH	非关联方	6,990,183.19	1 年以内	预付材料款
新昌县甬兴生物制品有限公司	非关联方	3,450,000.00	1 年以内	预付材料款
张家港南光生物科技有限公司	非关联方	3,367,750.28	1 年以内	预付材料款
中华人民共和国宁波海关	非关联方	3,297,143.26	1 年以内	预付进口税款
小 计		45,880,655.24		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(4) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

6. 应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内		5,360,844.48		5,360,844.48		
其中：						
交通银行股份有限公司		752,844.48		752,844.48	尚未收到	否
浙江仙琚制药股份有限公司		4,608,000.00		4,608,000.00	尚未收到	否
合 计		5,360,844.48		5,360,844.48		

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	107,327,229.78	100.00	7,462,647.38	6.95	74,716,761.15	100.00	2,671,653.32	3.58
小计	107,327,229.78	100.00	7,462,647.38	6.95	74,716,761.15	100.00	2,671,653.32	3.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	107,327,229.78	100.00	7,462,647.38	6.95	74,716,761.15	100.00	2,671,653.32	3.58

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	52,875,324.77	49.27	1,586,259.75	70,373,469.61	94.19	2,111,204.09
1-2 年	51,958,035.31	48.41	5,195,803.53	4,040,203.84	5.41	404,020.38
2-3 年	2,235,782.00	2.08	447,156.40	75,550.00	0.10	15,110.00
3-5 年	49,320.00	0.05	24,660.00	172,437.70	0.23	86,218.85
5 年以上	208,767.70	0.19	208,767.70	55,100.00	0.07	55,100.00
小计	107,327,229.78	100.00	7,462,647.38	74,716,761.15	100.00	2,671,653.32

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(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
绍兴滨海新城管理委员会	非关联方	55,165,500.00	[注 1]	51.40	保证金
应收出口退税	非关联方	26,631,938.50	[注 2]	24.81	应收出口退税
新昌县地方税务局	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	4.66	暂付款
绍兴市国土资源局滨海新城分局	非关联方	2,987,390.00	[注 3]	2.78	保证金
中华人民共和国绍兴海关	非关联方	2,019,000.00	1 年以内	1.88	保证金
小计		91,803,828.50		85.53	

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 29,185,800.00 元, 1-2 年的 23,902,418.00 元, 2-3 年的 2,077,282.00 元。

[注 2]: 其中账龄 1 年以内 1,631,938.50 元、1-2 年的 25,000,000.00 元。

[注 3]: 其中账龄 1 年以内 1,533,600.00 元、1-2 年的 1,453,790.00 元。

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,916,793.82		124,916,793.82	87,127,178.67		87,127,178.67
在产品	283,055,964.91	18,635,524.75	264,420,440.16	327,025,188.96	9,091,027.98	317,934,160.98
库存商品	377,165,306.68	19,948,158.83	357,217,147.85	372,967,041.65	11,257,347.11	361,709,694.54
合 计	785,138,065.41	38,583,683.58	746,554,381.83	787,119,409.28	20,348,375.09	766,771,034.19

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
在产品	9,091,027.98	17,904,010.56		8,359,513.79	18,635,524.75
库存商品	11,257,347.11	16,460,270.04		7,769,458.32	19,948,158.83
小 计	20,348,375.09	34,364,280.60		16,128,972.11	38,583,683.58

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	97,701,699.86	33,262,909.17
预缴地方税费	5,437,739.76	3,150,000.00
合 计	103,139,439.62	36,412,909.17

10. 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	281,413,387.64	242,209,648.88
合 计	281,413,387.64	242,209,648.88

11. 对合营企业和联营企业投资

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							
新昌县美中药 物研究开发有 限公司[注]	40.00	40.00	453,310.99		453,310.99		-371.76
浙江森迈生物 医药技术有限 公司[注]	40.00	40.00	13,856,254.46	29,879.67	13,826,374.79		-150,648.68
ZMC-USA 公司	40.00	40.00	USD23,472,499.16	USD19,241,023.84	USD4,231,475.32	USD27,087,577.00	USD 692,327.39

[注]：以下分别简称新昌美中公司、浙江森迈公司。

12. 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
新昌美中公司	权益法	800,000.00	181,473.11	-148.70	181,324.41
浙江森迈公司	权益法	5,716,000.00	5,590,809.39	-60,259.47	5,530,549.92
ZMC-USA 公司	权益法	8,540,640.00	8,540,640.00	1,711,073.32	10,251,713.32
浙江九仁资本管理有限公司[注]	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
合计		20,056,640.00	14,312,922.50	6,650,665.15	20,963,587.65

(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
新昌美中公司	40.00	40.00				
浙江森迈公司	40.00	40.00				
ZMC-USA 公司	40.00	40.00				
浙江九仁资本管理有限公司[注]	10.00	10.00				
合计						

[注]:以下简称浙江九仁资本公司。

13. 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	10,299,151.70			10,299,151.70
房屋及建筑物	8,047,511.55			8,047,511.55
土地使用权	2,251,640.15			2,251,640.15
2) 累计折旧和累计摊销小计	3,174,451.91	119,906.22		3,294,358.13
房屋及建筑物	2,906,689.25	95,564.16		3,002,253.41
土地使用权	267,762.66	24,342.06		292,104.72
3) 账面净值小计	7,124,699.79		119,906.22	7,004,793.57
房屋及建筑物	5,140,822.30		95,564.16	5,045,258.14
土地使用权	1,983,877.49		24,342.06	1,959,535.43
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
土地使用权				

5) 账面价值合计	7,124,699.79		119,906.22	7,004,793.57
房屋及建筑物	5,140,822.30		95,564.16	5,045,258.14
土地使用权	1,983,877.49		24,342.06	1,959,535.43

本期折旧和摊销额 119,906.22 元。

14. 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	2,174,140,350.12	67,280,140.46		5,257,794.73	2,236,162,695.85
房屋及建筑物	513,979,209.81	13,464,309.66		540,324.17	526,903,195.30
通用设备	275,144,957.72	2,851,723.90		55,860.36	277,940,821.26
专用设备	1,247,184,134.39	41,148,785.47		4,197,671.16	1,284,135,248.70
运输工具	35,567,752.60	3,002,059.94		170,309.00	38,399,503.54
其他设备	102,264,295.60	6,813,261.49		293,630.04	108,783,927.05
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	920,821,982.71		78,280,947.79	3,258,025.38	995,844,905.12
房屋及建筑物	143,910,552.24		9,624,272.17	170,952.70	153,363,871.71
通用设备	123,327,404.29		8,190,429.62	48,037.55	131,469,796.36
专用设备	590,816,379.38		52,130,871.93	2,656,392.92	640,290,858.39
运输工具	16,982,629.88		1,509,784.36	161,793.55	18,330,620.69
其他设备	45,785,016.92		6,825,589.71	220,848.66	52,389,757.97
3) 账面净值小计	1,253,318,367.41	—		—	1,240,317,790.73
房屋及建筑物	370,068,657.57	—		—	373,539,323.59
通用设备	151,817,553.43	—		—	146,471,024.90
专用设备	656,367,755.01	—		—	643,844,390.31
运输工具	18,585,122.72	—		—	20,068,882.85
其他设备	56,479,278.68	—		—	56,394,169.08
4) 减值准备小计	2,909,505.97	—		—	2,909,505.97
房屋及建筑物	1,562,708.56	—		—	1,562,708.56
通用设备	690,123.42	—		—	690,123.42
专用设备	559,016.41	—		—	559,016.41

运输工具	73,720.02	—	—	73,720.02
其他设备	23,937.56	—	—	23,937.56
5) 账面价值合计	1,250,408,861.44	—	—	1,237,408,284.76
房屋及建筑物	368,505,949.01	—	—	371,976,615.03
通用设备	151,127,430.01	—	—	145,780,901.48
专用设备	655,808,738.60	—	—	643,285,373.90
运输工具	18,511,402.70	—	—	19,995,162.83
其他设备	56,455,341.12	—	—	56,370,231.52

本期折旧额为 78,280,947.79 元；本期由在建工程转入固定资产账面原值为 37,412,031.08 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	5,206,937.61	4,025,313.90		1,181,623.71	
小 计	5,206,937.61	4,025,313.90		1,181,623.71	

(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
厂房及办公楼（原值 10,510.11 万元）	尚在办理验收手续	

15. 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
昌海生物工程项目[注]	1,061,028,018.99		1,061,028,018.99	548,286,298.54		548,286,298.54
冻干粉针工程项目	37,922,089.63		37,922,089.63	219,219.74		219,219.74
杭州来益工程项目	22,675,500.00		22,675,500.00	22,230,000.00		22,230,000.00
达托霉素技改项目	7,439,899.45		7,439,899.45	6,361,419.58		6,361,419.58
生态农业园项目	5,641,982.16		5,641,982.16	3,153,307.86		3,153,307.86
软胶囊车间改造项目	5,349,260.89		5,349,260.89	5,289,264.30		5,289,264.30
软袋扩产改造项目				25,710,150.11		25,710,150.11

零星工程	22,515,630.14		22,515,630.14	14,532,597.98		14,532,597.98
合 计	1,162,572,381.26		1,162,572,381.26	625,782,258.11		625,782,258.11

(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(%)
昌海生物工程项目	291,205.00	548,286,298.54	513,905,864.47	1,164,144.02		36.47
冻干粉针工程项目	5,720.00	219,219.74	37,702,869.89			66.30
杭州来益工程项目	6,800.00	22,230,000.00	445,500.00			33.35
达托霉素技改项目	950.00	6,361,419.58	1,078,479.87			78.31
生态农业园项目	3,500.00	3,153,307.86	2,488,674.30			66.26
软胶囊车间改造项目	648.70	5,289,264.30	59,996.59			82.46
软袋扩产改造项目	2,680.00	25,710,150.11	2,049,785.50	27,759,935.61		103.58
零星工程		14,532,597.98	16,470,983.61	8,487,951.45		
合 计		625,782,258.11	574,202,154.23	37,412,031.08		

(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
昌海生物工程项目	35.00	3,987,749.99			募集资金	1,061,028,018.99
冻干粉针工程项目	65.00				其他来源	37,922,089.63
杭州来益工程项目	35.00				其他来源	22,675,500.00
达托霉素技改项目	80.00				其他来源	7,439,899.45
生态农业园项目	65.00				其他来源	5,641,982.16
软胶囊车间改造项目	80.00				其他来源	5,349,260.89
软袋扩产改造项目	100.00				其他来源	
零星工程					其他来源	22,515,630.14

合 计		3,987,749.99				1,162,572,381.26
-----	--	--------------	--	--	--	------------------

[注]：即浙江昌海公司生命营养品、特色原料药及制剂出口基地建设项目。

16. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	11,000.05	12,464,244.54	12,464,244.54	11,000.05
专用设备	3,575,503.21	232,677,662.79	234,467,611.00	1,785,555.00
合 计	3,586,503.26	245,141,907.33	246,931,855.54	1,796,555.05

17. 生产性生物资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
种植业	18,901.96		8,757.00	10,144.96
合 计	18,901.96		8,757.00	10,144.96

18. 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	223,378,519.33	79,997,941.26		303,376,460.59
土地使用权	164,144,532.26	74,068,811.16		238,213,343.42
微生物发酵技术	3,022,854.00			3,022,854.00
软件技术	2,171,933.07	679,130.10		2,851,063.17
特许权	1,500,000.00			1,500,000.00
人力资源	2,000,000.00			2,000,000.00
奈诺沙星技术许可权	50,539,200.00			50,539,200.00
蛋白质结构基因组平台专有技术		5,250,000.00		5,250,000.00
2) 累计摊销小计	20,296,505.32	3,891,596.61		24,188,101.93
土地使用权	12,625,896.68	2,037,620.57		14,663,517.25
微生物发酵技术	1,964,855.10	151,142.70		2,115,997.80
软件技术	1,017,273.54	101,853.34		1,119,126.88

特许权	1,425,000.00	75,000.00		1,500,000.00
人力资源	2,000,000.00			2,000,000.00
奈诺沙星技术许可权	1,263,480.00	1,263,480.00		2,526,960.00
蛋白质结构基因组平台专有技术		262,500.00		262,500.00
3) 账面净值小计	203,082,014.01	79,997,941.26	3,891,596.61	279,188,358.66
土地使用权	151,518,635.58	74,068,811.16	2,037,620.57	223,549,826.17
微生物发酵技术	1,057,998.90		151,142.70	906,856.20
软件技术	1,154,659.53	679,130.10	101,853.34	1,731,936.29
特许权	75,000.00		75,000.00	
人力资源				
奈诺沙星技术许可权	49,275,720.00		1,263,480.00	48,012,240.00
蛋白质结构基因组平台专有技术		5,250,000.00	262,500.00	4,987,500.00
4) 减值准备小计				
土地使用权				
微生物发酵技术				
软件技术				
特许权				
人力资源				
奈诺沙星技术许可权				
蛋白质结构基因组平台专有技术				
5) 账面价值合计	203,082,014.01	79,997,941.26	3,891,596.61	279,188,358.66
土地使用权	151,518,635.58	74,068,811.16	2,037,620.57	223,549,826.17
微生物发酵技术	1,057,998.90		151,142.70	906,856.20
软件技术	1,154,659.53	679,130.10	101,853.34	1,731,936.29
特许权	75,000.00		75,000.00	
人力资源				
奈诺沙星技术许可权	49,275,720.00		1,263,480.00	48,012,240.00

蛋白质结构基因组平台专有技术		5,250,000.00	262,500.00	4,987,500.00
----------------	--	--------------	------------	--------------

本期摊销额 3,891,596.61 元。

(2) 期末无形资产中有账面原值为 4,204.46 万元的土地使用权尚未办妥产权手续。

19. 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	12,928,541.29	9,440,332.86
内部销售未实现利润	3,305,117.93	2,572,471.46
预提性质的负债	2,720,951.80	3,002,850.70
合 计	18,954,611.02	15,015,655.02
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	628,350.00	133,762.50
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	38,075,339.75	32,194,778.94
合 计	38,703,689.75	32,328,541.44

(2) 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	69,624,556.30
内部销售未实现利润	13,348,771.14
预提性质的负债	13,806,345.31
小 计	96,779,672.75
应纳税差异项目	
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	4,189,000.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	253,835,598.36
小 计	258,024,598.36

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款	127,937,600.00	182,960,000.00
预付设备款	42,916,351.86	83,299,244.23
合 计	170,853,951.86	266,259,244.23

21. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	31,490,655.67	6,474,899.67			37,965,555.34
存货跌价准备	20,348,375.09	34,364,280.60		16,128,972.11	38,583,683.58
固定资产减值准备	2,909,505.97				2,909,505.97
合 计	54,748,536.73	40,839,180.27		16,128,972.11	79,458,744.89

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料款	298,246,094.28	296,476,316.95
应付商品款	242,996,376.60	230,187,144.37
应付设备款	140,145,925.87	75,140,525.76
应付工程款	106,895,016.12	42,262,289.66
合 计	788,283,412.87	644,066,276.74

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收销货款	19,721,802.54	18,227,205.37
合 计	19,721,802.54	18,227,205.37

(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。

24. 应付职工薪酬

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	45,627,776.33	118,021,655.81	158,368,456.14	5,280,976.00
职工福利费		13,467,069.00	13,467,069.00	
社会保险费	3,393,203.06	21,465,811.22	21,484,128.91	3,374,885.37
其中：医疗保险费	713,407.15	5,657,904.67	5,595,627.74	775,684.08
基本养老保险费	1,934,970.17	11,758,841.67	11,880,067.04	1,813,744.80
失业保险费	284,337.10	1,935,412.01	1,872,790.88	346,958.23
工伤保险费	217,154.57	1,510,548.34	1,523,536.85	204,166.06
生育保险费	243,334.07	603,104.53	612,106.40	234,332.20
住房公积金	4,340.00	4,382,404.78	4,386,744.78	
工会经费	1,100,393.80	2,304,211.81	2,064,846.59	1,339,759.02
职工教育经费	13,876.30	1,899,750.50	1,899,750.50	13,876.30
合 计	50,139,589.49	161,540,903.12	201,670,995.92	10,009,496.69

应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0.00 元。工会经费和职工教育经费金额 1,353,635.32 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,897,614.60	5,429,601.04
营业税	577,461.03	3,466,033.35
企业所得税	33,719,060.81	50,991,780.96
代扣代缴个人所得税	6,126,072.59	64,431.25
城市维护建设税	251,593.39	762,594.85
房产税	207,592.74	4,268.40
土地使用税	255,276.00	
教育费附加	91,843.10	391,291.46
地方教育附加	61,228.73	260,860.93
水利建设专项资金	501,471.37	242,358.04
印花税	113,282.43	155,176.75

合 计	44,802,496.79	61,768,397.03
-----	---------------	---------------

26. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
其他社会公众股	29,971.18	29,971.18
合 计	29,971.18	29,971.18

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,783,886.30	2,495,405.00
应付暂收款	2,813,432.74	2,790,808.50
其他	11,880,372.48	15,200,187.75
合 计	18,477,691.52	20,486,401.25

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

28. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
科技专项拨款	12,931,006.26	1,879,100.00	14,810,106.26	
合 计	12,931,006.26	1,879,100.00	14,810,106.26	

(2) 本期增加 1,879,100.00 元，其中：

1) 根据国家卫生部、解放军总后勤卫生部与本公司签订的《国家科技重大专项课题任务合同书》(项目编号 2011ZX09101-007)，本期收到卫生部下拨的耐药性病原菌感染新药临床研究项目(创新喹诺酮药物 MX 的研发)专项拨款 1,459,000.00 元。

2) 根据国家卫生部、解放军总后勤卫生部与本公司签订的《国家科技重大专项课题任务合同书》(项目编号 2011ZX09203-001)，本期收到卫生部下拨的维生素 E 的技术改造及其关键技术研发项目拨款 420,100.00 元。

(3) 本期减少 14,810,106.26 元：其中转拨项目子课题研发单位项目款 902,500.00 元；用于项目研发费用支出 13,907,606.26 元。

29. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	35,810,240.39	20,756,382.24
合 计	35,810,240.39	20,756,382.24

(2) 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关的政府补助	20,756,382.24	16,951,161.20	1,897,303.05	35,810,240.39
小 计	20,756,382.24	16,951,161.20	1,897,303.05	35,810,240.39

1) 本期增加 16,951,161.20 元，其中：

① 本期“中国药物技术创新及产业化战略联盟”项目完工，其中与资产相关的购置支出转入递延收益 1,951,161.20 元。

② 根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会关于下达 2012 年战略性新兴产业医药船舶技术创新综合试点补助资金的通知》（浙财企[2012]483 号文件），本期收到新昌县财政局拨付的“企业研究院建设补助”专项资金 1,000.00 万元。

③ 根据下属子公司浙江昌海公司、浙江海隆公司与绍兴市滨海新城管理委员会签订的《蛋白质基因实验平台项目落户协议书》，本期收到绍兴市滨海新城管理委员财政专项资金专户拨付“设备购置专项扶持”资金 500.00 万元。

2) 本期减少 1,897,303.05 元，均系本期按拨款相对应的资产折旧摊销转入营业外收入-政府补助。

30. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	520,060,000			520,060,000

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
资本溢价（股本溢价）	1,208,663,030.85			1,208,663,030.85
其他资本公积	299,381,869.21	33,323,177.95		332,705,047.16
合 计	1,508,044,900.06	33,323,177.95		1,541,368,078.01

(2) 本期增加 33,323,177.95 元,系公司持有的可供出售金融资产公允价值净值变动所致。

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	556,846,386.09			556,846,386.09
任意盈余公积	272,605,005.69			272,605,005.69
国家扶持基金	244,491.36			244,491.36
合 计	829,695,883.14			829,695,883.14

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,328,664,473.12	——
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	3,328,664,473.12	——
加:本期归属于母公司所有者的净利润	357,379,485.27	——
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	260,030,000.00	每 10 股派发现金股利 5 元
期末未分配利润	3,426,013,958.39	——

(2) 其他说明

根据公司 2012 年度股东大会通过的 2012 年度利润分配方案,每 10 股派发现金股利 5 元,合计分配现金股利 260,030,000.00 元。

(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	2,610,505,820.75	2,708,398,767.99
其他业务收入	7,068,202.40	8,621,615.89

营业成本	1,864,665,708.41	1,810,353,438.05
------	------------------	------------------

(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
医药工业	1,811,381,818.12	1,109,193,298.27	2,008,918,662.08	1,141,422,780.88
医药商业	798,991,312.33	749,218,032.99	699,439,647.91	661,466,879.43
农业	132,690.30	120,093.91	40,458.00	35,164.44
小 计	2,610,505,820.75	1,858,531,425.17	2,708,398,767.99	1,802,924,824.75

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
原料药销售	1,622,390,799.55	1,012,756,910.08	1,838,097,205.13	1,056,562,269.67
制剂药销售	987,982,330.90	845,654,421.18	870,261,104.86	746,327,390.64
农产品销售	132,690.30	120,093.91	40,458.00	35,164.44
小 计	2,610,505,820.75	1,858,531,425.17	2,708,398,767.99	1,802,924,824.75

(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
国内销售	1,555,412,034.30	1,174,904,939.90	1,533,347,675.54	1,110,353,638.13
国外销售	1,055,093,786.45	683,626,485.27	1,175,051,092.45	692,571,186.62
小 计	2,610,505,820.75	1,858,531,425.17	2,708,398,767.99	1,802,924,824.75

(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 (%)
JNJ ORIENTAL, LLC	177,185,567.61	6.77
ZMC-USA 公司	158,436,640.26	6.05
ELINO B. V.	113,118,411.11	4.32
EUROPE-ASIA IMPORT EXPORT GMBH	109,318,158.32	4.18
浙江省新昌县医药药材有限公司	107,747,035.76	4.12

小 计	665,805,813.06	25.44
-----	----------------	-------

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	496,908.63	438,515.52	按应纳税营业额的 5%计缴
城市维护建设税	7,862,729.77	7,786,802.08	按应缴流转税税额的 7%、5%计缴
教育费附加	4,260,527.68	4,373,198.86	按应缴流转税税额的 3%计缴
地方教育附加	2,840,351.80	2,915,465.93	按应缴流转税税额的 2%计缴
合 计	15,460,517.88	15,513,982.39	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售佣金及业务费	33,608,722.79	30,813,346.20
运输费	23,920,892.93	23,809,206.37
差旅费	13,691,597.33	9,609,894.90
职工薪酬	8,395,533.97	6,792,811.27
业务招待费	6,854,346.19	6,390,785.34
会务费	4,197,281.83	3,502,425.06
广告及宣传费	2,830,724.17	5,979,527.48
办公费	2,478,829.92	2,883,203.06
咨询、商检等服务费	475,497.97	4,486,201.28
其他	2,773,599.63	8,443,479.72
合 计	99,227,026.73	102,710,880.68

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	72,824,078.98	53,876,312.62
工资及福利	41,916,110.12	38,638,409.05
招待费	16,840,784.06	12,598,213.80

办公费	14,853,060.58	10,326,233.81
折旧及资产摊销费	7,640,945.83	4,896,631.45
咨询费	6,668,354.94	5,589,940.92
费用性税金	4,532,368.15	4,316,251.25
差旅费	3,872,357.31	4,055,045.79
修理费	1,723,876.22	1,606,623.75
其他	9,313,676.57	9,928,428.57
合 计	180,185,612.76	145,832,091.01

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	18,878,626.36	11,570,832.35
汇兑损益	19,430,732.41	5,391,624.91
其他	334,991.24	229,247.91
合 计	887,097.29	-5,949,959.53

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,474,899.67	7,284,888.14
存货跌价损失	34,364,280.60	1,960,258.29
合 计	40,839,180.27	9,245,146.43

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	3,297,250.00	
合 计	3,297,250.00	

8. 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	1,650,665.15	-1,021.49
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	5,360,844.48	5,382,485.20
对外委托贷款取得的投资收益		961,768.89
其他		726,164.39
合 计	7,011,509.63	7,069,396.99

(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
新昌美中公司	-148.70	-38.87	
浙江森迈公司	-60,259.47	-982.62	
ZMC-USA 公司	1,711,073.32		
小 计	1,650,665.15	-1,021.49	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,484.55		8,484.55
其中：固定资产处置利得	8,484.55		8,484.55
政府补助	7,393,630.08	7,371,759.06	7,393,630.08
其他	694,181.69	44,942.30	694,181.69
合 计	8,096,296.32	7,416,701.36	8,096,296.32

(2) 政府补助明细

拨款内容	本期数	上年同期数	说明
研发补助	410,000.00	3,260,000.00	根据新昌县财政局新昌县科技局新财企字[2013]375号等文件
节能环保补助	82,800.00	368,800.00	根据浙江省环境保护局浙环函[2007]348号文件

农业补助	174,160.00	323,000.00	根据新昌县财政局新财农字[2013]35号等文件
递延收益摊销	1,897,303.05	1,803,911.65	根据新昌县财政局浙发改设计[2005]20号、浙江省财政厅浙财农字[2006]324号、浙江省财政厅浙财建[2011]149号等文件
其他补助	4,829,367.03	1,616,047.41	根据绍兴市委人才工作领导小组办公室绍市委办发[2012]19号、新昌县商务局新昌县财政局新财企字[2013]248号、浙江省财政厅浙江省安全监督管理局浙财建[2012]449号等文件
小计	7,393,630.08	7,371,759.06	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,791,486.31	5,433,951.37	1,791,486.31
其中：固定资产处置损失	1,791,486.31	5,433,951.37	1,791,486.31
对外捐赠	5,899,498.00	1,424,000.00	5,899,498.00
水利建设专项资金	3,926,031.79	3,182,309.84	
其他	449,532.98	186,427.40	449,532.98
合 计	12,066,549.08	10,226,688.61	8,140,517.29

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	67,916,285.32	99,363,950.35
递延所得税调整	-3,444,368.50	237,516.66
合 计	64,471,916.82	99,601,467.01

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	357,379,485.27

非经常性损益	B	3,949,218.58
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	353,430,266.69
期初股份总数	D	520,060,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	520,060,000
基本每股收益	M=A/L	0.69
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.68

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

13. 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	39,203,738.76	16,777,011.12
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	5,880,560.81	2,516,551.67
小 计	33,323,177.95	14,260,459.45
外币财务报表折算差额	-4,030.57	869.03
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-4,030.57	869.03
合 计	33,319,147.38	14,261,328.48

(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
财政补助	5,496,327.03
利息收入	18,878,626.36
投资性房产出租收入	646,000.00
其他	462,579.79
合 计	25,483,533.18

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
存入保函保证金存款	3,000,000.00
经营性期间费用	180,696,295.64
捐赠支出	5,899,498.00
支付土地款保证金	28,885,000.00
其他	16,267,105.49
合 计	234,747,899.13

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到的资产相关的政府补助	15,976,600.00
合 计	15,976,600.00

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	358,175,469.86	543,972,747.58
加: 资产减值准备	40,839,180.27	9,245,146.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,385,268.95	75,946,566.64

无形资产摊销	3,915,938.67	1,791,324.41
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)	1,783,001.76	4,843,924.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		590,027.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,297,250.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	19,430,732.41	5,395,298.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,011,509.63	-7,069,396.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,938,956.00	237,516.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	494,587.50	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,147,628.24	35,978,984.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-151,736,863.32	-256,260,352.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-75,348,531.19	-96,321,801.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	247,543,441.04	318,349,984.72
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	1,941,219,631.01	1,754,137,802.73
减: 现金的期初余额	2,491,829,568.23	1,592,963,311.58
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	-550,609,937.22	161,174,491.15
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,941,219,631.01	2,491,829,568.23
其中: 库存现金	91,973.96	55,894.70
可随时用于支付的银行存款	1,941,127,467.00	2,491,773,483.80
可随时用于支付的其他货币资金	190.05	189.73
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	1,941,219,631.01	2,491,829,568.23
(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况		
项 目	期末数	期初数
不属于现金及现金等价物的保证金存款	3,000,000.00	

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
新昌县昌欣投资发展有限公司	控股股东	有限公司	浙江省新昌县	张正义	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
新昌县昌欣投资发展有限公司	69,256,100.00	22.14	22.14	李春波	72000183-7

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的联营企业情况

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(%)
新昌美中公司	研究中心	浙江省新昌县	吴章桂	药物研发	2,000,000.00	40.00	40.00
浙江森迈公司	研究中心	浙江省杭州市	王仁民	药物研发	14,290,000.00	40.00	40.00
ZMC-USA 公司	商品流通	美国		原料药销售	USD150,000.00	40.00	40.00

(续上表)

被投资单位	关联关系	组织机构代码
新昌美中公司	联营企业	76391638-3
浙江森迈公司	联营企业	58321748-9
ZMC-USA 公司	联营企业	

(二) 关联交易情况

1. 无关联采购商品和接受劳务。

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		上年同期数	
			金额	占同类交易金额	金额	占同类交易金额

				的比例(%)		的比例(%)
ZMC-USA 公司	销售商品	协议价	158,436,640.26	6.05		

(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					
	ZMC-USA 公司	92,585,935.00	2,777,578.05	79,032,494.19	2,370,974.83
小 计		92,585,935.00	2,777,578.05	79,032,494.19	2,370,974.83

2. 无应付关联方款项。

(四) 关键管理人员薪酬

2013 年 1-6 月, 本公司关键管理人员报酬总额为 578.20 万元。

七、或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

(一) 远期结汇事项

公司与 HSBC BANK (CHINA) Company 签订的将于 2013 年 7-12 月到期的远期结汇合约 (共计 6 份), 约定本公司在 2013 年 7-12 月按约定的远期结汇汇率分别卖出 1,200 万欧元。

(二) 开立信用证事项

截至 2013 年 6 月 30 日, 公司开立的尚未到期的信用证合约共计 13 份, 其中美元信用证合约余额 78.34 万美元 (4 份)、欧元信用证合约余额 118.74 万欧元 (9 份)。

(三) 浙江昌海公司生物产业园二期项目投资事项

2012 年 10 月, 公司下属子公司浙江昌海公司与绍兴市滨海新城管理委员会签署《生物产业园项目二期投资建设协议》, 浙江昌海公司将以土地“招拍挂”的方式分期取得二期项目建设用地约 880 亩, 截止 2013 年 6 月 30 日, 公司已取得其中 9 宗 (面积约 240 亩) 土地使用权, 其余土地公司已按协议预付土地出让金 12,793.76 万元。

(四) 签订新药合作开发和许可协议

2013 年 6 月, 经公司六届十一次董事会审议通过, 公司与 AMBRX, INC. 签署关于 α Her2-ADC 项目 (以下简称许可项目) 的《合作开发和许可协议》, 公司获得中国区域内 AMBRX, INC. 关于许可产品现有专利的独占许可, 公司根据该许可产品净销售额的一定比例支付技术许可使用费。同时, 公司与无锡药明康德生物技术有限公司签署有关该产品的《产品开发合作服务协议》, 由无锡药明康德生物技术有限公司负责该产品的临床前、临床研究和生产工艺开发, 公司承诺

将支付相关的研发费用以及建设一个完全符合国际GMP标准的生产工厂负责该许可产品的全球供应。

九、资产负债表日后事项

根据2013年8月29日公司第六届董事会第十二次会议通过的2013年半年度资本公积金转增股本预案，拟以2013年6月30日公司总股本520,060,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股。上述预案尚待股东大会审议批准。

十、其他重要事项

(一) 与浙江省新昌县医药药材有限公司的销售代理协议

2012年12月，本公司与浙江省新昌县医药药材有限公司签订了《协议书》，约定由浙江省新昌县医药药材有限公司全权代理本公司下属新昌制药厂自产制剂产品的销售，合作期限自2013年1月1日起至2013年12月31日。

(二) 与美国 Hospirag 公司签订的《盐酸万古霉素原料药供应合同》

2008年4月，本公司与美国 Hospirag 公司签订了《盐酸万古霉素原料药供应合同》，约定由本公司向美国 Hospirag 公司长期供应盐酸万古霉素原料药，合作期限自2008年4月30日起至2017年12月31日，预计合同总金额为12,000万美元。截至2013年6月30日，本公司累计已向该公司销售盐酸万古霉素原料药3,540.14万美元。

(三) 对外投资事项

1. 投资设立子公司事项详见本财务报表附注四（二）之说明。

2. 投资参股公司事项

2013年4月，经公司总经理办公会议决议，公司出资500万元与通联资本管理有限公司等其他7家单位共同发起设立浙江九仁资本管理有限公司，该公司注册资本5,000万元，其中本公司出资500万元，占注册资本的10%，上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由该所于2013年4月23日出具了天健验[2013]97号《验资报告》。

该公司已于2013年4月在浙江省工商行政管理局办妥工商设立登记手续。

3. 对浙江昌海公司增资事项

2013年2月，经公司六届七次董事会决议，本公司用募集资金对浙江昌海公司增加出资30,000.00万元，其中增加该公司注册资本7,500.00万元，其余22,500.00万元计入资本公积-资本溢价。本次增资完成后该公司注册资本变更为37,500.00万元，上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由该所于2013年2月出具了天健验[2013]第23号《验资报告》。

2013 年 5 月, 经公司六届十次董事会决议, 本公司用募集资金对浙江昌海公司增加出资 359,857,573.24 元, 其中增加该公司注册资本 7,500.00 万元, 其余 284,857,573.24 元计入资本公积-资本溢价。本次增资完成后该公司注册资本变更为 45,000.00 万元, 上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由该所于 2013 年 5 月出具了天健验[2013]第 150 号《验资报告》。

(四) 公司辅酶 Q10 产品涉诉事项

2011 年 3 月日本 Kaneka 公司在美国加州中央区地方法院对本公司提起诉讼, 起诉本公司侵犯了其在美国刚刚取得授权的有关氧化型辅酶 Q10 制备工艺专利, 2011 年 8 月日本 Kaneka 公司主动撤销了其对本公司指控的所有请求, 同时 2011 年 6 月日本 Kaneka 公司在美国国际贸易委员会 (ITC) 提起对公司的 337 调查, 2012 年 11 月美国国际贸易委员会 (ITC) 就上述 337 调查作出最终裁决, 认定公司没有违反 U. S. Pat. No. 7, 910, 340 专利所声称的权利要求, 没有违反 337 条款。另外 2011 年 3 月公司在美国德州休斯敦地方法院起诉日本 Kaneka 公司, 要求法院裁定日本 Kaneka 公司的辅酶 Q10 专利无效, 并裁决本公司没有侵犯专利, 截止 2013 年 6 月 30 日, 该案件尚在审理中。

(五) 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					
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)	891,750.00	3,297,250.00			4,189,000.00
可供出售金融资产	242,209,648.88		215,760,258.61		281,413,387.64
金融资产小计	243,101,398.88	3,297,250.00	215,760,258.61		285,602,387.64

(六) 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)	891,750.00	3,297,250.00			4,189,000.00
2. 贷款和应收款	551,117,792.80				501,028,945.22
金融资产小计	552,009,542.80	3,297,250.00			505,217,945.22
金融负债	10,909,049.08				15,259,308.16

(七) 本公司财务报表上年同期数未经审计。

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	635,989,480.22	100.00	19,119,128.77	3.01	742,616,538.89	100.00	22,356,105.87	3.01
小计	635,989,480.22	100.00	19,119,128.77	3.01	742,616,538.89	100.00	22,356,105.87	3.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	635,989,480.22	100.00	19,119,128.77	3.01	742,616,538.89	100.00	22,356,105.87	3.01

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	635,703,779.26	99.96	19,071,113.38	741,507,828.80	99.85	22,245,234.86
1-2 年	91,248.06	0.01	9,124.81	1,108,710.09	0.15	110,871.01
2-3 年	194,452.90	0.03	38,890.58			
合计	635,989,480.22	100.00	19,119,128.77	742,616,538.89	100.00	22,356,105.87

(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) 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(%)
ZMC-USA 公司	联营企业	92,585,935.00	1 年以内	14.56
JNJ ORIENTAL, LLC	非关联方	83,304,940.62	1 年以内	13.10
EUROPE-ASIA IMPORT EXPORT GMBH	非关联方	62,879,253.08	1 年以内	9.89
ELINO B. V.	非关联方	61,994,483.80	1 年以内	9.75
来益进出口公司	全资子公司	29,029,846.00	1 年以内	4.56
小计		329,794,458.50		51.86

(4) 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(%)
来益医药公司	全资子公司	1,742,110.62	0.27
来益进出口公司	全资子公司	29,029,846.00	4.56
ZMC-USA 公司	联营企业	92,585,935.00	14.56
小 计		123,357,891.62	19.39

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	736,987,823.34	100.00	39,229,980.14	5.32	500,976,611.90	100.00	29,983,576.56	5.99
小 计	736,987,823.34	100.00	39,229,980.14	5.32	500,976,611.90	100.00	29,983,576.56	5.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	736,987,823.34	100.00	39,229,980.14	5.32	500,976,611.90	100.00	29,983,576.56	5.99

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	611,472,492.57	82.97	18,344,174.78	402,402,109.60	80.32	12,072,063.29
1-2 年	42,172,607.94	5.72	4,217,260.79	18,033,871.84	3.60	1,803,387.18
2-3 年	83,342,722.83	11.31	16,668,544.57	80,540,630.46	16.08	16,108,126.09
合 计	736,987,823.34	100.00	39,229,980.14	500,976,611.90	100.00	29,983,576.56

(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
浙江昌海公司	全资子公司	361,304,900.00	1 年以内	49.02	应收暂付款
来益医药公司	全资子公司	170,000,000.00	1 年以内	23.07	应收暂付款
浙江来益公司	控股子公司	106,541,400.00	[注 1]	14.46	应收暂付款
来益进出口公司	全资子公司	46,629,330.28	1 年以内	6.33	应收暂付款
应收出口退税	非关联方	26,631,938.50	[注 2]	3.61	应收出口退税

小 计		711,107,568.78		96.49	
-----	--	----------------	--	-------	--

[注 1]: 账龄 1 年以内的为 13,614,741.54 元、1-2 年的为 9,618,935.63 元、2-3 年的为 83,307,722.83 元。

[注 2]: 账龄 1 年以内的为 1,631,938.50 元、1-2 年的为 25,000,000.00 元。

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
浙江昌海公司	全资子公司	361,304,900.00	49.02
来益医药公司	全资子公司	170,000,000.00	23.07
浙江来益公司	控股子公司	106,541,400.00	14.46
来益进出口公司	全资子公司	46,629,330.28	6.33
小 计		684,475,630.28	92.88

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江来益公司	成本法	17,325,000.00	17,325,000.00		17,325,000.00
浙江昌海公司	成本法	1,409,857,573.24	750,000,000.00	659,857,573.24	1,409,857,573.24
上海来益公司	成本法	6,523,320.00	6,523,320.00		6,523,320.00
香港博昌公司	成本法	75,546.00	75,546.00		75,546.00
来益科技公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
来益医药公司	成本法	158,000,000.00	158,000,000.00		158,000,000.00
杭州来益公司	成本法	68,000,000.00	68,000,000.00		68,000,000.00
来益进出口公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
上海维艾乐公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
维泰尔公司	成本法	21,618,450.00		21,618,450.00	21,618,450.00
新昌美中公司	权益法	800,000.00	181,473.11	-148.70	181,324.41
浙江森迈公司	权益法	5,716,000.00	5,590,809.39	-60,259.47	5,530,549.92
ZMC-USA 公司	权益法	8,540,640.00	8,540,640.00	1,711,073.32	10,251,713.32
浙江九仁资本公司	成本法	5,000,000.0		5,000,000.00	5,000,000.00
合 计		1,718,456,529.24	1,026,236,788.50	693,126,688.39	1,719,363,476.89

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

浙江来益公司	90.91	90.91			
浙江昌海公司	100.00	100.00			
上海来益公司	65.00	65.00		5,500,000.00	
香港博昌公司	100.00	100.00			
来益科技公司	100.00	100.00			
来益医药公司	100.00	100.00			
杭州来益公司	100.00	100.00			
来益进出口公司	100.00	100.00			
上海维艾乐公司	100.00	100.00			
维泰尔公司	100.00	100.00			
新昌美中公司	40.00	40.00			
浙江森迈公司	40.00	40.00			
ZMC-USA 公司	40.00	40.00			
浙江九仁资本公司	10.00	10.00			
合 计				5,500,000.00	

(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	1,949,017,099.92	2,700,882,911.29
其他业务收入	7,012,969.57	7,794,235.11
营业成本	1,285,064,053.30	1,838,802,160.57

(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
医药工业	1,946,919,827.72	1,277,554,766.19	2,001,443,263.38	1,170,734,802.25
医药商业	2,097,272.20	1,398,531.78	699,439,647.91	661,466,879.43
小 计	1,949,017,099.92	1,278,953,297.97	2,700,882,911.29	1,832,201,681.68

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数	上年同期数

	收入	成本	收入	成本
原料药销售	1,757,928,809.15	1,181,118,378.00	1,830,621,806.43	1,085,874,291.04
制剂药销售	191,088,290.77	97,834,919.97	870,261,104.86	746,327,390.64
小 计	1,949,017,099.92	1,278,953,297.97	2,700,882,911.29	1,832,201,681.68

(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
国内销售	940,036,058.92	639,169,258.07	1,525,831,818.84	1,139,630,495.06
国外销售	1,008,981,041.00	639,784,039.90	1,175,051,092.45	692,571,186.62
小 计	1,949,017,099.92	1,278,953,297.97	2,700,882,911.29	1,832,201,681.68

(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(%)
ZMC-USA 公司	158,436,640.26	8.10
JNJ ORIENTAL, LLC	144,596,365.54	7.39
EUROPE-ASIA IMPORT EXPORT GMBH	109,318,158.32	5.59
浙江省新昌县医药药材有限公司	107,747,035.76	5.51
ELINO B. V.	105,332,039.55	5.38
小 计	625,430,239.43	31.97

2. 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	1,650,665.15	-1,021.49
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	5,360,844.48	5,382,485.20
对外委托贷款取得的投资收益		961,768.89
其他		726,164.39

合 计	7,011,509.63	7,069,396.99
-----	--------------	--------------

(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
新昌美中公司	-148.70	-38.87	
浙江森迈公司	-60,259.47	-982.62	
ZMC-USA 公司	1,711,073.32		
小 计	1,650,665.15	-1,021.49	

(3) 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

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	347,604,454.80	529,756,078.06
加: 资产减值准备	35,074,122.54	13,223,415.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,852,012.57	68,892,568.83
无形资产摊销	2,090,800.68	765,736.44
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)	1,791,486.31	4,843,924.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		590,027.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,297,250.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	18,880,669.85	5,395,298.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,011,509.63	-7,069,396.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,165,180.86	-569,941.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	494,587.50	
存货的减少(增加以“-”号填列)	30,908,543.46	37,846,424.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-109,157,080.81	-362,002,904.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-46,161,438.76	-88,375,625.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	339,904,217.65	203,295,604.92

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	1,341,606,881.76	1,445,500,256.93
减: 现金的期初余额	2,161,574,233.06	1,531,725,052.66
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	-819,967,351.30	-86,224,795.73

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	-1,783,001.76	
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）	7,393,630.08	详见本财务报表附注五（二）营业外收入之说明
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	5,573,000.00	
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	-5,654,849.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,528,779.03	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	847,304.67	
少数股东权益影响额(税后)	732,255.78	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,949,218.58	

（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	5.64	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.58	0.68	0.68

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	357,379,485.27
非经常性损益		B	3,949,218.58
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	353,430,266.69
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	6,186,443,055.70
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	260,030,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	1
其他	收购少数股权股权投资差额	I ₁	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	
	可供出售金融资产公允价值变动净额及外币报表折算差额	I ₂	33,319,147.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I}{J} \times \frac{K}{K}$	6,338,454,038.69
加权平均净资产收益率		M=A/L	5.64
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	5.58

(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
交易性金融资产	4,189,000.00	891,750.00	369.75%	未到期远期结汇合约公允价值变动所致
应收票据	149,013,335.25	68,212,960.29	118.45%	以票据结算的未到期票据增加所致
其他应收款	99,864,582.40	72,045,107.83	38.61%	应收保证金款项增加所致
其他流动资产	103,139,439.62	36,412,909.17	183.25%	待抵扣增值税进项税额增加
长期股权投资	20,963,587.65	14,312,922.50	46.47%	对参股公司投资增加所致

在建工程	1,162,572,381.26	625,782,258.11	85.78%	浙江昌海公司工程项目投入所致
无形资产	279,188,358.66	203,082,014.01	37.48%	浙江昌海公司受让土地使用权增加所致
其他非流动资产	170,853,951.86	266,259,244.23	-35.83%	预付土地款转入无形资产所致
应付职工薪酬	10,009,496.69	50,139,589.49	-80.04%	2012 年年年终奖在本期发放所致
专项应付款		12,931,006.26	-100.00%	专项拨款用于研发支出所致
其他非流动负债	35,810,240.39	20,756,382.24	72.53%	收到与资产相关政府补助所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	887,097.29	-5,949,959.53	114.91%	汇兑损失增加所致
资产减值损失	40,839,180.27	9,245,146.43	341.74%	存货跌价准备计提增加所致
公允价值变动收益	3,297,250.00		100.00%	未到期远期合约公允价值变动所致
所得税费用	64,471,916.82	99,601,467.01	-35.27%	利润下降导致所得税费用下降所致
其他综合收益	33,319,147.38	14,261,328.48	133.63%	可供出售金融资产公允价值变动所致
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
收到的税费返还	44,649,674.86	29,635,127.05	50.66%	收到的出口退税增加所致
收到其他与投资活动有关的现金	15,976,600.00	50,726,164.39	-68.50%	上期购买保本理财产品所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	535,936,613.71	271,532,375.96	97.37%	浙江昌海公司募投项目投资增加所致
取得借款收到的现金		90,000,000.00	-100.00%	上期浙江昌海公司借款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	253,975,369.16	23,460,132.03	982.58%	上期公司代发的法人股股利尚未发放
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19,434,762.98	581,492.13	-3442.22%	本期汇率变动较大所致

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司会计报表
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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正本及公告原稿

董事长：李春波
浙江医药股份有限公司
2013 年 8 月 29 日