

# 浙江海正药业股份有限公司

600267

## 2014 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人白骅、主管会计工作负责人胡良彬及会计机构负责人（会计主管人员）武耘声明：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 .....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 优先股相关情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节 财务报告（未经审计） .....	24
第十节 备查文件目录.....	108

## 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	0576-88827887	0576-88827887
电子信箱	stock600267@hisunpharm.com	stock600267@hisunpharm.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省台州市椒江区外沙路 46 号
公司注册地址的邮政编码	318000
公司办公地址	浙江省台州市椒江区外沙路 46 号
公司办公地址的邮政编码	318000
公司网址	http://www.hisunpharm.com
电子信箱	hy@hisunpharm.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
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	4,772,718,581.45	4,273,262,964.26	11.69
归属于上市公司股东的净利润	169,606,495.04	160,469,730.97	5.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	150,345,119.53	149,409,831.70	0.63
经营活动产生的现金流量净额	239,873,608.42	306,121,593.17	-21.64
	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	4,966,492,949.77	4,886,815,926.85	1.63
总资产	15,404,513,395.26	13,972,086,610.93	10.25

##### (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)	0.202	0.191	5.76
稀释每股收益(元/股)	0.202	0.191	5.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.179	0.178	0.56
加权平均净资产收益率(%)	3.411	3.377	增加 0.034 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.023	3.144	减少 0.121 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	-57,736.00
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	25,991,388.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,084,258.66
少数股东权益影响额	-3,416.70
所得税影响额	-3,584,601.96
合计	19,261,375.51

## 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

2014 年上半年,医药行业政策频繁出台,受反商业贿赂事件和招标慢于预期等因素影响,医药行业在持续发展的同时整体增速放缓。报告期内,公司根据年初董事会制订的经营计划,深刻把握国家相关政策,内抓管理,外拓市场,全面推进"五大转型"。在公司董事会的领导下,公司上半年实现营业收入 477,271.86 万元,同比增长了 11.69%;归属于上市公司股东的净利润 16,960.65 万元,同比增长了 5.69%。

报告期内,公司完成的重点工作如下:

加大科研力度,产品储备丰富。公司继续加大对产品的研发投入,稳步推进创新药的研发进程。公司现有 4 个一类新药处于临床阶段,其中:用于治疗原发性高胆固醇血症以及肾病高脂血症的创新药 HS-25 目前处于美国 II 期临床阶段,同时也获得了国内 II/III 期临床研究批件;HPPH(光敏剂)是抗肿瘤 1.1 类创新药,已于 6 月获得中国 I 期临床研究批件;AD-35 是一种抗阿尔茨海默症(即治疗老年痴呆症)新药,在美国 IND 申请已获得批准;人参皂苷 C-K 正在进行国内 I 期临床研究。

目前公司大分子药物已有单克隆抗体药物(包括 ADC 和双价抗体)、重组蛋白、重组多肽、重组因子、重组疫苗等五大门类的 20 多个在研产品,形成了有竞争力的产品梯队。安佰诺完成临床实验和 CDE 技术审评,现正在现场核查和 GMP 二合一检查中。重组人-鼠嵌合抗 CD20 抗体注射液、重组人胰岛素、30/70 预混胰岛素、精蛋白胰岛素获得临床批文,启动临床 I 期实验。阿达木单抗、帕妥珠单抗、重组甘精胰岛素、重组门冬胰岛素等 6 个品种已提交临床申请。

研发优势显现,专利硕果累累。截至本报告期末,公司拥有发明专利授权 159 项,PCT 专利申请 44 项;报告期内公司申报了 11 项发明专利,获得了 9 项国内发明专利授权,国际 PCT 专利申请 6 项。

紧抓生产管理,加快产能释放。报告期内,公司积极推进生产线建设及认证工作,加快产能释放。子公司海正杭州公司两条注射剂生产线已顺利通过了美国 FDA 检查。子公司海正辉瑞富阳生产基地已于顺利通过了国家食品药品监督管理局新版 GMP 认证,并正式投产运营,同时还成为国家食品药品监督管理局食品药品审核查验中心 GMP 培训基地。南通如东基地一期项目生产车间已完工,设备调试完成,准备进入试生产阶段。

承担社会责任,重视质量管理。公司已经建立了较完备的质量管理与质量检测队伍,对产品质量进行全方位的跟踪。上半年,公司共接受了 8 次国内外官方检查,11 次包括礼来、德国

Bayer、日本 TEVA 等客户的质量审计，均顺利通过。

加强营销能力，提升竞争优势。公司在维持原料药优势的基础上，积极拓宽制剂营销渠道，加快国内市场开发，进一步加快制剂业务的发展。今年上半年子公司海正辉瑞实现销售收入 236,461.55 万元，净利润 27,450.96 万元，同比分别增长 15.38%、13.18%。丁二磺腺苷蛋氨酸针剂和硫酸氨基葡萄糖胶囊报告期内分别实现销售收入 11,395.83 万元、6,630.97 万元，同比分别增长 108.45%、52.09%。公司将继续以市场为导向，多渠道、多模式、多层次地推进产品销售，以开拓创新企业营销思路作为应对市场变化、促进转型升级的有效途径。

## (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	4,772,718,581.45	4,273,262,964.26	11.69
营业成本	3,197,551,731.18	2,799,833,185.17	14.21
销售费用	589,103,998.15	555,893,463.88	5.97
管理费用	499,577,748.10	491,972,403.74	1.55
财务费用	69,738,070.65	42,129,843.88	65.53
经营活动产生的现金流量净额	239,873,608.42	306,121,593.17	-21.64
投资活动产生的现金流量净额	-1,204,233,478.63	-729,760,337.60	65.02
筹资活动产生的现金流量净额	876,255,061.55	505,268,074.87	73.42
研发支出	248,014,310.26	265,837,518.15	-6.70

财务费用变动原因说明：主要系公司经营性资金借款增加导致相应利息支出增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司经营性应付款项减少导致经营性现金流减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司支付长期资产增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司增加借款所致。

## 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

2013 年 11 月 29 日召开的公司第六届董事会第八次会议及 2013 年 12 月 17 日召开的公司 2013 年度第四次临时股东大会逐项审议通过了公司关于非公开发行股票的相关议案，拟募集资金总额不超过人民币 198,800 万元，扣除发行费用后的募集资金净额投资以下项目：年产 20 亿片固体制剂、4300 万支注射剂技改项目、抗肿瘤固体制剂技改项目、二期生物工程项目。

2014 年 8 月 1 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准浙江海正药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2014】766 号），就公司非公开发行股票事项作出批复，核准公司非公开发行不超过 14,050 万股新股。该批复自核准发行之日起 6 个月有效。公司董事会将根据批复文件要求和公司股东大会的授权在规定期限内办理本次非公开发行股票相关事宜，并及时

履行信息披露义务。

相关公告已于 2013 年 11 月 30 日、2013 年 12 月 13 日、2013 年 12 月 18 日、2014 年 6 月 26 日、2014 年 7 月 3 日、2014 年 8 月 2 日登载于中国证券报、上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 上。

## (2) 经营计划进展说明

公司 2014 年度拟订的经营目标为：主营业务收入（合并数）106 亿元，归属于母公司的净利润（合并数）3.47 亿，同比分别增长 25% 和 15%。2014 年上半年公司实际实现主营业务收入 47.25 亿元，归属于母公司的净利润 1.696 亿元，分别达成年度目标的 44.58%、48.88%。

## (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	1,543,776,016.06	663,119,151.04	57.05	-4.93	-5.16	增加 0.11 个百分点
药品销售	3,180,669,135.78	2,497,492,902.65	21.48	22.94	21.77	增加 0.75 个百分点
其他	194,265.00	140,368.41	27.74	-87.46	-81.93	减少 22.10 个百分点
小计	4,724,639,416.84	3,160,752,422.10	33.10	12.15	14.90	减少 1.60 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	378,037,789.65	51,908,094.46	86.27	-22.65	-31.77	增加 1.84 个百分点
抗感染药	267,104,147.42	121,893,783.49	54.36	5.66	14.67	减少 3.58 个百分点
心血管药	140,197,758.79	109,317,919.44	22.03	-26.98	-35.55	增加 10.36 个百分点
抗寄生虫药及兽药	389,075,733.57	221,160,919.17	43.16	12.50	15.17	减少 1.32 个百分点
内分泌药	123,016,909.48	85,467,041.48	30.52	-37.23	-27.09	减少 9.66 个百分点
其他药品	246,343,677.15	73,371,393.00	70.22	65.99	93.33	减少 4.21 个百分点
海正药品	1,543,776,016.06	663,119,151.04	57.05	-4.93	-5.16	增加 0.11 个百分点

小计						个百分点
其中：海正成品药	729,322,889.69	159,316,789.50	78.16	8.10	14.90	减少 1.29 个百分点
非海正药品	3,180,669,135.78	2,497,492,902.65	21.48	22.94	21.77	增加 0.75 个百分点
其他	194,265.00	140,368.41	27.74	-87.46	-81.93	减少 22.10 个百分点
小计	4,724,639,416.84	3,160,752,422.10	33.10	12.15	14.90	减少 1.60 个百分点

1、报告期内，公司自产产品实现销售收入 154,377.60 万元，占主营业务收入的 32.68%，较去年同期下降 4.93%，主要系公司抗肿瘤药、心血管药和内分泌药销售收入下降所致；医药销售板块实现销售收入 318,066.91 万元，同比增长 22.94%，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，公司抗肿瘤药实现销售收入 37,803.78 万元，较去年同期下降 22.65%，主要系受客户采购周期影响而导致的季节性波动；

心血管药实现销售收入 14,019.78 万元，较去年同期下降 26.98%，主要系原料药价格和销量下降所致；

抗寄生虫药及兽药呈稳步增长，报告期内实现销售收入 38,907.57 万元，较去年同期增长 12.50%，主要系朵拉克汀等产品贡献；

内分泌药实现销售收入 12,301.69 万元，较去年同期下降 37.23%，主要系原料药销量下降所致；

其他药品较去年同期增长 65.99%，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下降 1.60%，其中公司自产产品毛利率同比上升 0.11%。报告期心血管药毛利率较去年同期增长 10.36%，主要系产品结构发生变化所致。

## 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	4,359,978,159.76	15.44
国外地区	364,661,257.08	-16.29

2014 年上半年公司通过外贸公司出口销售收入为 384,345,640.34 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。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

报告期内，公司本级无对外股权投资。

根据本公司 2014 年 4 月 25 日召开的第六届董事会第十二次会议，本公司全资子公司海正药业（杭州）有限公司（以下简称“海正杭州公司”）和浙江亚克西投资有限公司共同出资设立“杭州新源热电有限公司”（以下简称“新源热电公司”）。新源热电公司注册资本为人民币 5,000 万元，海正杭州公司以货币方式出资 2,550 万元人民币，占合资公司注册资本的 51%。新源热电公司于 2014 年 5 月 26 日办理工商登记注册手续，并领取了注册号为 330183000160717 号的企业法人营业执照。截至本报告期末，新源热电尚未完成出资。

**(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	4,663.67	0	108.93	可供出售的金融资产	股份转换

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。根据本公司六届十五次董事会决议，公司将转让所有持有的赛金药业 29.31 万股股份，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 2014 年 7 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。

截至本报告出具日，股份转让事宜尚未办理完毕。

## 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

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 3、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海正药业(杭州)有限公司	生产，销售原料药	80,000	845,442.69	230,403.88	264,245.43	12,282.71
海正辉瑞制药有限公司	药品的生产和销售及提供相关服务	2.5 亿美元	290,210.68	203,753.11	236,461.55	27,450.96
浙江省医药工业有限公司	中成药、化学药制剂、化学原料药等销售	10,600	129,423.10	40,420.08	195,881.06	2,102.67
海正药业南通股份有限公司	原料药，制剂技术的研发；化工产品的销售	15,000	58,901.44	13,794.08	-	-493.31
浙江导明医药科技有限公司	医药研发及技术成果转化、技术咨询、技术服务	10,000	7,551.46	7,546.76	-	-541.34
北京军海药业有限责任公司	生产药品筹建	10,000	9,778.30	9,755.26	-	-221.06
浙江海正动物保健品有限公司	兽药的生产；药品的技术开发	9,500	31,390.85	9,681.10	1,050.93	-63.55
海正生物制药有限公司	筹建生产：生物制剂	5,000	5,230.12	5,225.83	-	26.84
浙江海正机械制造有限公司	容器、管道等制造安装	650	958.19	958.37	-	-6.23

上海昂睿医药技术有限公司	化学原料药的研发等	200	38.50	37.35	-	-12.78
海正药业(美国)有限公司	新药及工艺研发、代理销售	150 万美元	8,964.36	-337.43	5,002.19	-986.88
上海百盈医药科技有限公司	医药科技领域的技术开发、技术服务、管理咨询	1,000	1,509.79	824.04	4,340.79	524.39
浙江海正生物制品有限公司	生物及化学药品的技术开发, 技术服务, 技术成果转让; 货物进出口	1,000	981.60	965.22	-	14.95

#### 4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
动物保健品及出口制剂项目	26,286	本项目由全资子公司浙江海正动物保健品有限公司实施。截至报告期末部分制剂车间已完工, 进行试生产; 其余车间尚在土建施工、设备安装。	6,421	21,983	
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。截至报告期末项目已基本完工, 尚有部分扫尾工程。	2,652	10,777	
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股份有限公司实施。本项目分期实施, 截至报告期末第一期的主要生产车间、公用工程及辅助工程已基本完工, 部分车间准备试生产	14,671	40,101	
营销网络平台及信息化建设项目	11,204	截至报告期末继续进行全国营销网点建设, 购置计算机硬件及软件系统。	377	1,467	
新建生物工程项目	110,867	本项目由全资子公司海正药业(杭州)有限公司实施。项目处于土建施工阶段。	15,228	35,648	
年产 20 亿片固体制剂、4300 万支注射剂技改项目	81,703	本项目三幢制剂厂房已结项, 部分设备开始安装。其余二幢大楼进行土建施工。	5,805	12,448	
合计	333,260	/	45,154	122,424	/

## 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 2013 年度利润分配方案已经 2014 年 5 月 13 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过。本公司以 2013 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 2014 年 6 月 19 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 2014 年 6 月 25 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) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、 企业合并情况

本报告期内，公司两家全资子公司浙江海正动物保健品有限公司（以下简称“海正动保”）和浙江海健动物保健品有限公司（以下简称“海健动保”）完成合并。2014年6月30日，海正动保吸收合并海健动保的法定程序现已履行完毕，海健动保解散，海正动保注册资本由原来的8,000万元增至9,500万元。本公司认缴出资额为9,500万元，占注册资本的100%。

### 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		19,020,437.17	0.60	定期结算		
浙江弘盛药业有限公司	其他	购买商品	原辅料、加工费等	市场价		9,060,797.97	0.29	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		2,468,768.38	0.08	定期结算		
海南健生爱民医药有限公司	其他	购买商品	产成品	市场价		4,196.58	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、三废、水电气、服务费等	市场价		10,886,142.95	0.23	定期结算		

浙江弘盛药业有限公司	其他	销售商品	原辅料等	市场价		1,794.87	0.01	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		3,258,091.35	0.07	定期结算		
海旭生物材料有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	服务费	市场价		1,305,075.71	0.03	定期结算		
浙江海正化工股份有限公司	其他	销售商品	原辅料	市场价		397,367.41	0.01	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	原辅料等	市场价		1,105,900.88	0.02	定期结算		
合计				/	/	47,508,573.27	1.35	/	/	/

## 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	84,926.75
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	283,738.06
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	283,738.06
担保总额占公司净资产的比例 (%)	57.13
其中:	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	6,152.80
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	35,413.41
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	41,566.21

截至本报告期末，公司实际发生的对外担保总额为人民币 283,738.06 万元，其中对浙江省医药工业有限公司的担保余额为 22,000 万元；对海正药业（杭州）有限公司的担保余额为 245,585.26 万元；对浙江海正动物保健品股份有限公司的担保余额为 10,000 万元；对海正药业（美国）有限公司的担保余额为 6,152.80 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

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	浙江海正集团有限公司	海正集团作为海正药业之控股股东将遵守中国法律、法规，以及中国有关证券交易所的要求和规定，采取有效措施，并促使海正集团现有及将来控股的企业和参股的企业采取有效措施，不会： ①以任何形式直接或间接从事任何与海正药业或海正药业控股的企业的业务以及本次海正药业非公开发行募集资金拟投资项目构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动，或于该等业务中持有权益或利益；②以任何形式支持海正药业及海正药业控股的企业以外的他人从事与海正药业及海正药业控股的企业目前或今后进行的业务以及此次海正药业非公开发行募集资金拟投资项目构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动；及③以其它方式介入（不论直接或间接）任何与海正药业及海正药业控股的企业目前或今后进行的业务以及此次海正药业非公开发行募集资金拟投资项目构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动。	2010年9月14日，承诺事项长期持续	否	是		

#### 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、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。

## 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、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》，公司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。截至本报告期末，公司尚未偿还款项为 33,000 万元。

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

2、公司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《关于控股子公司浙江弘盛药业有限公司及浙江海正动物保健品股份有限公司重组的议案》。浙江弘盛药业有限公司分立工作已经完成，浙江海建动物保健品有限公司（以下简称“海健动保”）已于 2013 年 10 月办理完毕工商登记注册手续，并领取了注册号为 330183000146637 号的企业法人营业执照。本公司持有海健动保 100% 股权。

为便于办理下一步的合并手续，2013 年 11 月，浙江海正动物保健品股份有限公司（非上市）企业性质变更为浙江海正动物保健品有限公司（以下简称“海正动保”）；海健动保将持有的 9.92% 海正动保股权转让给本公司，本公司持有海正动保 100% 股权；此时，海正动保的公司类型由有限责任公司变更为法人独资的有限责任公司，工商变更手续已于 2014 年 1 月办理完毕。

截至本报告期末，海正动保吸收合并海健动保的法定程序现已履行完毕，海健动保解散，此次重组工作已完结。海正动保注册资本由原来的 8,000 万元增至 9,500 万元。本公司认缴出资额为 9,500 万元，占注册资本的 100%。

相关公告已于 2013 年 7 月 9 日、2013 年 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。

3、2013 年 9 月 4 日召开的公司第六届董事会第六次会议及 2013 年 9 月 18 日召开的公司 2013 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于本公司及子公司海正辉瑞制药有限公司在上海购置办公用房的议案》，同意公司及控股子公司海正辉瑞制药有限公司（以下简称“海正辉瑞”）合计出资不超过人民币 4.1 亿元在上海徐汇区枫林生命园区购买办公用房。截至本报告期末，本公司及海正辉瑞已分别与上海枫林生物医药发展有限公司正式签署了《上海市房地产买卖合同》并付清购房款项，其中本公司购买房产总价为人民币 10,911.511 万元，海正辉瑞购买房产总价为人民币 29,461.768 万元。房产证转移手续均在办理过程中。

相关公告已于 2013 年 9 月 5 日、2013 年 9 月 23 日、2014 年 5 月 20 日、2014 年 6 月 24 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、2013 年 11 月 29 日召开的公司第六届董事会第八次会议及 2013 年 12 月 17 日召开的公司 2013 年度第四次临时股东大会逐项审议通过了公司关于非公开发行股票的相关议案。

2014 年 8 月 1 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准浙江海正药业股份有限公司非公开发

行股票的批复》，就公司非公开发行股票事项作出批复，核准公司非公开发行不超过 14,050 万股新股。

相关公告已于 2013 年 11 月 30 日、2013 年 12 月 13 日、2013 年 12 月 18 日、2014 年 6 月 26 日、2014 年 7 月 3 日、2014 年 8 月 2 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、根据《转发关于 2013 年蛋白类生物药和疫苗发展专项、通用名化学药发展专项实施方案复函的通知》（浙发改高技[2013]1161 号），本公司“外沙新产品产业化与制剂国际化一期”已被列入国家战略性新兴产业发展专项资金计划，获国家补助资金人民币 5,000 万元。截至本报告期末，公司已收到国家补助资金 1,600 万元。

相关公告已于 2013 年 12 月 31 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。

6、2014 年 4 月 25 日，公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于合资设立杭州新源热电有限公司的议案》，本公司全资子公司海正药业（杭州）有限公司（以下简称“海正杭州公司”）和浙江亚克西投资有限公司共同出资设立“杭州新源热电有限公司”（以下简称“新源热电”）。新源热电注册资本为人民币 5,000 万元，海正杭州公司以货币方式出资 2,550 万元人民币，占合资公司注册资本的 51%。该公司已于 2014 年 5 月 26 日办理完毕工商登记注册手续，并领取了注册号为 330183000160717 号的企业法人营业执照。截至本报告期末，新源热电公司未完成出资。

相关公告已于 2014 年 4 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。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				33,128		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
浙江海正集团有限公司	国有法人	38.20	320,783,590	0		无
浙江省国际贸易集团有限公司	国有法人	10.73	90,103,195	0		无
上海昊益实业有限公司	其他	2.29	19,200,000	0		无
中国农业银行股份有限公司—富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	其他	1.21	10,181,463	0		无
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	7,899,703	3,004,939		无
林奇	境内自然人	0.71	6,001,061	500,000		无
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	其他	0.53	4,490,665	0		无
深圳市平安创新资本投资有限公司	其他	0.45	3,744,058	0		无
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金	其他	0.35	2,978,982	0		无

中国农业银行股份有限公司—长信内需成长股票型证券投资基金	其他	0.33	2,809,484			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
浙江海正集团有限公司		320,783,590		人民币普通股		
浙江省国际贸易集团有限公司		90,103,195		人民币普通股		
上海昊益实业有限公司		19,200,000		人民币普通股		
中国农业银行股份有限公司—富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金		10,181,463		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		7,899,703		人民币普通股		
林奇		6,001,061		人民币普通股		
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金		4,490,665		人民币普通股		
深圳市平安创新资本投资有限公司		3,744,058		人民币普通股		
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金		2,978,982		人民币普通股		
中国农业银行股份有限公司—长信内需成长股票型证券投资基金		2,809,484		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		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。 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。				

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

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
魏玲丽	财务总监	离任	魏玲丽女士因公司内部工作岗位调整申请辞去其所担任的财务总监职务。魏玲丽女士辞去财务总监职务后仍在本公司任职，主管行政事务等。相关公告已于 2014 年 4 月 22 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。
郭云沛	独立董事	离任	郭云沛先生因个人原因辞去公司独立董事职务。郭云沛先生辞去独立董事职务后不在本公司担任任何职务。相关公告已于 2014 年 5 月 29 日、2014 年 6 月 14 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。
胡良彬	财务总监	聘任	公司于 2014 年 4 月 18 日召开的第六届董事会第十一次会议同意聘任胡良彬先生为公司财务总监。相关公告已于 2014 年 4 月 22 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。
陈枢青	独立董事	选举	公司于 2014 年 5 月 28 日召开的第六届董事会第十四次会议、2014 年 6 月 13 日召开的 2014 年度第一次临时股东大会同意选举陈枢青先生为公司第六届董事会独立董事。相关公告已于 2014 年 5 月 29 日、2014 年 6 月 14 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。

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:浙江海正药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	2,080,292,985.86	2,215,192,730.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	237,220,748.51	284,192,744.02
应收账款	3	1,324,785,948.77	1,126,089,532.81
预付款项	4	118,039,150.01	56,186,935.47
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	39,702,399.85	29,014,496.49
买入返售金融资产			
存货	6	1,697,667,048.14	1,541,529,894.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	379,978,419.23	396,394,245.00
流动资产合计		5,877,686,700.37	5,648,600,578.48
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	8	46,636,667.46	45,355,178.45
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	108,415,430.60	105,227,764.67
投资性房地产	11	10,163,676.77	10,374,215.61
固定资产	12	4,710,901,576.54	2,670,417,451.47
在建工程	13	3,371,768,612.36	4,499,308,339.75
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	683,786,806.29	661,541,619.06
开发支出			
商誉	15	11,789,962.75	11,789,962.75
长期待摊费用	16	4,892,220.39	5,733,266.79
递延所得税资产	17	65,518,767.62	59,440,365.06
其他非流动资产	18	512,952,974.11	254,297,868.84
非流动资产合计		9,526,826,694.89	8,323,486,032.45
资产总计		15,404,513,395.26	13,972,086,610.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20	3,754,398,391.00	2,809,500,000.00
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	21	113,307,584.25	147,962,342.30
应付账款	22	1,069,807,570.68	924,406,169.43
预收款项	23	11,984,663.27	49,363,540.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	24	166,720,487.57	195,125,392.97
应交税费	25	81,143,748.72	107,304,632.14
应付利息	26	60,251,549.80	34,086,281.34
应付股利		74,156,171.71	
其他应付款	27	374,172,024.89	350,802,472.74
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	28	434,848,361.00	467,361,198.50
其他流动负债			
流动负债合计		6,140,790,552.89	5,085,912,030.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	29	1,831,769,536.00	1,582,271,899.00
应付债券	30	796,618,087.92	795,896,487.90

长期应付款	31	332,026,915.54	372,463,975.09
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	17	3,699,555.95	3,507,332.60
其他非流动负债	32	206,883,233.31	173,840,653.14
非流动负债合计		3,170,997,328.72	2,927,980,347.73
负债合计		9,311,787,881.61	8,013,892,377.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	33	839,709,058.00	839,709,058.00
资本公积	34	1,859,472,611.64	1,858,383,345.98
减：库存股			
专项储备	35		
盈余公积	36	313,928,915.01	313,928,915.01
一般风险准备			
未分配利润	37	1,953,299,179.96	1,876,060,681.30
外币报表折算差额		83,185.16	-1,266,073.44
归属于母公司所有者 权益合计		4,966,492,949.77	4,886,815,926.85
少数股东权益		1,126,232,563.88	1,071,378,306.16
所有者权益合计		6,092,725,513.65	5,958,194,233.01
负债和所有者权益 总计		15,404,513,395.26	13,972,086,610.93

法定代表人：白骅

主管会计工作负责人：胡良彬

会计机构负责人：武耘

## 母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：浙江海正药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		421,327,569.97	243,095,623.74
交易性金融资产			
应收票据		8,699,059.00	24,024,839.00
应收账款	1	349,294,135.88	269,671,933.38
预付款项		4,824,746.61	4,654,873.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	54,123,874.98	33,715,500.00

存货		798,845,438.56	799,226,736.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		776,164.09	1,340,041.86
流动资产合计		1,637,890,989.09	1,375,729,548.06
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		46,636,667.46	45,355,178.45
持有至到期投资			
长期应收款		583,687,488.82	760,875,933.27
长期股权投资	3	2,626,174,514.83	2,614,754,225.64
投资性房地产		10,163,676.77	10,374,215.61
固定资产		1,958,982,494.96	1,750,203,248.51
在建工程		635,515,863.90	621,176,989.35
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		406,332,854.35	382,541,681.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,684,064.18	21,276,671.22
其他非流动资产		68,375,231.50	70,402,646.14
非流动资产合计		6,362,552,856.77	6,276,960,789.25
资产总计		8,000,443,845.86	7,652,690,337.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,549,898,391.00	1,000,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		86,922,839.55	134,893,206.40
应付账款		180,173,435.98	204,682,748.81
预收款项		4,529,211.13	28,105,214.77
应付职工薪酬		28,469,385.69	63,366,471.65
应交税费		41,606,230.77	23,794,038.44
应付利息		52,076,535.97	26,015,351.52
应付股利			
其他应付款		69,146,953.89	98,083,972.65
一年内到期的非流动负债		310,000,000.00	225,000,000.00

其他流动负债			
流动负债合计		2,322,822,983.98	1,803,941,004.24
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		290,000,000.00	396,000,000.00
应付债券		796,618,087.92	795,896,487.90
长期应付款		130,000,000.00	165,835,413.33
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		3,699,555.95	3,507,332.60
其他非流动负债		100,702,226.64	67,784,646.05
非流动负债合计		1,321,019,870.51	1,429,023,879.88
负债合计		3,643,842,854.49	3,232,964,884.12
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		839,709,058.00	839,709,058.00
资本公积		1,881,081,774.69	1,879,992,509.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		313,928,915.01	313,928,915.01
一般风险准备			
未分配利润		1,321,881,243.67	1,386,094,971.15
所有者权益（或股东权益）合计		4,356,600,991.37	4,419,725,453.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,000,443,845.86	7,652,690,337.31

法定代表人：白骅

主管会计工作负责人：胡良彬

会计机构负责人：武耘

**合并利润表**  
2014 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		4,772,718,581.45	4,273,262,964.26
其中：营业收入	1	4,772,718,581.45	4,273,262,964.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,402,630,663.95	3,950,864,542.51
其中：营业成本	1	3,197,551,731.18	2,799,833,185.17
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	23,360,233.45	16,906,519.09
销售费用	3	589,103,998.15	555,893,463.88
管理费用	4	499,577,748.10	491,972,403.74
财务费用	5	69,738,070.65	42,129,843.88
资产减值损失	6	23,298,882.42	44,129,126.75
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	3,614,012.78	4,024,956.93
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）		373,701,930.28	326,423,378.68
加：营业外收入	8	26,050,928.60	14,370,018.72
减：营业外支出	9	3,201,534.43	4,656,705.10
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）		396,551,324.45	336,136,692.30
减：所得税费用	10	97,934,399.98	76,169,631.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		298,616,924.47	259,967,061.07
归属于母公司所有者的净利润		169,606,495.04	160,469,730.97
少数股东损益		129,010,429.43	99,497,330.10
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	0.202	0.191
（二）稀释每股收益	11	0.202	0.191
七、其他综合收益	12	2,438,524.26	6,931,960.96
八、综合收益总额		301,055,448.73	266,899,022.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		172,045,019.30	167,401,691.93
归属于少数股东的综合收益总额		129,010,429.43	99,497,330.10

法定代表人：白骅

主管会计工作负责人：胡良彬

会计机构负责人：武耘

**母公司利润表**  
2014 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	1,533,854,095.46	1,550,801,160.90
减：营业成本	1	776,312,981.84	793,505,446.21
营业税金及附加		12,560,429.64	11,063,224.23
销售费用		421,007,590.28	353,771,278.85
管理费用		260,166,018.79	341,975,608.03
财务费用		42,735,328.12	26,638,210.24
资产减值损失		20,823,990.84	15,658,546.20
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	10,741,283.35	1,713,524.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	3,174,327.05	1,713,524.30
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,989,039.30	9,902,371.44
加：营业外收入		13,586,074.63	9,218,832.53
减：营业外支出		1,536,854.09	1,955,723.06
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		23,038,259.84	17,165,480.91
减：所得税费用		-5,116,009.06	773,815.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,154,268.90	16,391,665.45
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		1,089,265.66	7,099,378.74
七、综合收益总额		29,243,534.56	23,491,044.19

法定代表人：白骅

主管会计工作负责人：胡良彬

会计机构负责人：武耘

**合并现金流量表**  
2014 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		4,933,327,577.69	4,310,028,718.09
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		5,010,085.89	11,989,937.44
收到其他与经营活动有关的现金	1	145,109,090.27	73,727,801.01
经营活动现金流入小计		5,083,446,753.85	4,395,746,456.54
购买商品、接受劳务支付的现金		3,399,705,540.68	2,936,254,710.16
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		520,805,497.88	367,736,838.18
支付的各项税费		256,488,706.68	193,834,817.60
支付其他与经营活动	2	666,573,400.18	591,798,497.43

有关的现金			
经营活动现金流出小计		4,843,573,145.43	4,089,624,863.37
经营活动产生的现金流量净额		239,873,608.42	306,121,593.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		290,000,000.00	1,375,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,993,303.15	10,312,663.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,664,177.13	1,088,423.79
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	19,000,000.00	
投资活动现金流入小计		326,657,480.28	1,386,401,086.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,267,644,996.77	838,027,724.43
投资支付的现金		255,000,000.00	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		8,245,962.14	3,133,700.00
支付其他与投资活动有关的现金	4		
投资活动现金流出小计		1,530,890,958.91	2,116,161,424.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,204,233,478.63	-729,760,337.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,000,000.00
取得借款收到的现金		2,367,274,752.00	1,775,815,930.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	5	2,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,369,874,752.00	1,780,815,930.00
偿还债务支付的现金		1,205,391,561.50	1,078,542,072.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,228,128.95	197,005,783.03
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	6	30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,493,619,690.45	1,275,547,855.13
筹资活动产生的现金流量净额		876,255,061.55	505,268,074.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,727,283.19	-12,318,468.46
五、现金及现金等价物净增加额		-85,377,525.47	69,310,861.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,142,938,472.07	1,602,799,473.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,057,560,946.60	1,672,110,335.57

法定代表人：白骅

主管会计工作负责人：胡良彬

会计机构负责人：武耘

**母公司现金流量表**  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,567,687,047.68	1,725,320,872.18
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		59,934,112.97	55,237,869.86
经营活动现金流入小计		1,627,621,160.65	1,785,840,863.97
购买商品、接受劳务支付的现金		655,833,237.24	726,542,305.06

支付给职工以及为职工支付的现金		229,723,607.09	196,335,699.91
支付的各项税费		80,350,783.59	64,207,680.52
支付其他与经营活动有关的现金		498,620,092.40	560,627,142.60
经营活动现金流出小计		1,464,527,720.32	1,547,712,828.09
经营活动产生的现金流量净额		163,093,440.33	238,128,035.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,566,956.30	6,294,760.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,662,477.13	
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		16,000,000.00	
投资活动现金流入小计		33,229,433.43	6,294,760.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		381,218,894.86	230,262,343.89
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		8,245,962.14	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		389,464,857.00	288,396,043.89
投资活动产生的现金流量净额		-356,235,423.57	-282,101,283.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,208,898,391.00	1,010,000,000.00

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		1,208,898,391.00	1,010,000,000.00
偿还债务支付的现金		680,000,000.00	695,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,354,564.41	125,842,516.62
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		835,354,564.41	820,842,516.62
筹资活动产生的现金流量净额		373,543,826.59	189,157,483.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,347,175.36	-4,821,389.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		182,749,018.71	140,362,846.26
加：期初现金及现金等价物余额		215,846,512.00	222,533,766.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		398,595,530.71	362,896,612.78

法定代表人：白骅

主管会计工作负责人：胡良彬

会计机构负责人：武耘

**合并所有者权益变动表**  
2014 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	1,858,383,345.98			313,928,915.01		1,876,060,681.30	-1,266,073.44	1,071,378,306.16	5,958,194,233.01	
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	1,858,383,345.98			313,928,915.01		1,876,060,681.30	-1,266,073.44	1,071,378,306.16	5,958,194,233.01	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,089,265.66					77,238,498.66	1,349,258.60	54,854,257.72	134,531,280.64	
(一)净利润							169,606,495.04		129,010,429.43	298,616,924.47	
(二)其他综合收益		1,089,265.66						1,349,258.60		2,438,524.26	
上述(一)和(二)小计		1,089,265.66					169,606,495.04	1,349,258.60	129,010,429.43	301,055,448.73	
(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		-74,156,171.71	-166,524,168.09	
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		-74,156,171.71	-166,524,168.09	
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				9,631,707.55						9,631,707.55	
2.本期使用				9,631,707.55						9,631,707.55	
(七)其他											
四、本期期末余额	839,709,058.00	1,859,472,611.64			313,928,915.01		1,953,299,179.96	83,185.16	1,126,232,563.88	6,092,725,513.65	

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	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	

法定代表人：白骅

主管会计工作负责人：胡良彬

会计机构负责人：武耘

母公司所有者权益变动表

2014 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	1,879,992,509.03			313,928,915.01		1,386,094,971.15	4,419,725,453.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	839,709,058.00	1,879,992,509.03			313,928,915.01		1,386,094,971.15	4,419,725,453.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,089,265.66					-64,213,727.48	-63,124,461.82
（一）净利润							28,154,268.90	28,154,268.90
（二）其他综合收益								

上述(一)和(二)小计							28,154,268.90	28,154,268.90
(三)所有者投入和减少资本		1,089,265.66						1,089,265.66
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		1,089,265.66						1,089,265.66
(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				7,782,263.24				7,782,263.24
2.本期使用				7,782,263.24				7,782,263.24
(七)其他								
四、本期期末余额	839,709,058.00	1,881,081,774.69			313,928,915.01		1,321,881,243.67	4,356,600,991.37

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	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

法定代表人：白骅

主管会计工作负责人：胡良彬

会计机构负责人：武耘

## 浙江海正药业股份有限公司 财务报表附注

2014 年 1-6 月

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 2016 年 12 月 30 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 2019 年 7 月 28 日。一般经营项目:经营进出口业务,医药相关产业产品及健康相关产业产品的研发、技术服务,翻译服务,信息技术服务,培训服务(不含办班培训)。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。

### 二、公司主要会计政策和会计估计

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止,本报告会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 6 月 30 日。

#### (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

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

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

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产发生减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

#### 2. 后续计量及损益确认方法

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

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### (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。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

#### (十九) 收入

##### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

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

##### (2) 提供劳务

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

##### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售药品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很

可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### （二十）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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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。

4. 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。

#### （二十一）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。

#### （二十二）经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期

损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 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控股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。

公司及控股子公司提供服务按 6%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]: 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〔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	子公司	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	子公司之子公司	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	子公司之子公司	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
辉正(上海)医药科技有限公司	子公司之子公司	上海	技术研发	1,000 万元	医药科技、计算机网络科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询	06256264-X
浙江海正宣泰医药有限公司	子公司之子公司	浙江富阳	技术研发	8,000 万元	药品的技术开发、技术成果转让、技术咨询及技术服务	07732207-5
浙江省医药工业有限公司	子公司	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	子公司之子公司	浙江杭州	技术研发	5,000 万元	医药产品、医疗器械的技术开发、成果转化等	58324169-X
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	子公司之子公司	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	子公司之子公司	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	子公司之子公司	浙江杭州	技术研发	1,000 万元	医药产品的技术开发、成果转化	57437568-8
海正药业南通股份有限公司	子公司	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
浙江导明医药科技有限公司	子公司	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	子公司	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有限公司[注 1]	子公司	浙江富阳	生产制造	9,500 万元	兽药的生产	69455992-4
海正生物制药有限公司	子公司	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	子公司	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	子公司	上海	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	子公司	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	子公司	上海	技术研发	1,000 万元	医药科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	06252496-9
浙江海正生物制品有限公司	子公司	浙江富阳	技术研发	1,000 万元	生物及化学药品的技术研发、技术服务, 技术成果转让	07433607-6

(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
海正药业(杭州)有限公司	183,454.80 万元		100.00	100.00	是
海正辉瑞制药有限公司	12,750 万美元		[注 2]	[注 2]	是
浙江瑞海医药有限公司	1,000 万元		[注 3]	[注 3]	是
辉正(上海)医药科技有限公司	1,000 万元		[注 4]	[注 4]	是
浙江海正宣泰医药有限公司	4,080 万元		[注 4]	[注 4]	是
浙江省医药工业有限公司	15,932.90 万元		100.00	100.00	是
浙江云开亚美医药科技股份有限公司	2,530 万元		[注 5]	[注 5]	是
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	2,000 万元		[注 6]	[注 6]	是
上海医度迅健康咨询有限公司	100 万元		[注 6]	[注 6]	是
浙江力援医药科技股份有限公司	650 万元		[注 7]	[注 7]	是
海正药业南通股份有限公司	13,500 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有限公司	9,876.35 万元		100.00	100.00	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
浙江海正生物制品有限公司	1,000 万元		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所 有者权益中所享有份额后的余额
海正药业(杭州)有限公司			
海正辉瑞制药有限公司	990,599,241.53		
浙江瑞海医药有限公司			
辉正(上海)医药科技 有限公司			
浙江海正宣泰医药 有限公司	36,486,309.10		
浙江省医药工业有限公司			
浙江云开亚美医药科技 股份有限公司	15,877,979.03		
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	1,189,833.00		
海正药业南通股份 有限公司	13,794,078.43		
浙江导明医药科技 有限公司	20,484,349.69		
北京军海药业有限 责任公司	47,800,773.10		
浙江海正动物保健品 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			
浙江海正生物制品 有限公司			

[注 1]: 根据子公司浙江海正动物保健品有限公司与浙江海健动物保健品有限公司签订的

《合并协议》，浙江海正动物保健品有限公司吸收合并浙江海健动物保健品有限公司，截至 2014 年 6 月 30 日，浙江海正动物保健品有限公司完成合并工作，并完成了工商登记等工作。

[注 2]：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。

[注 3]：控股子公司海正辉瑞制药有限公司持有该公司 100%的股权。

[注 4]：控股子公司海正药业(杭州)有限公司持有该公司 51%的股权。

[注 5]：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。

[注 6]：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。

[注 7]：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。

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
富阳市春城国际度假村有限公司	子公司之 子公司	浙江富阳	服务业	500 万元	餐饮服务、住宿服务和会展服务	75443436-6
上海云开亚美大药房有限公司	子公司之 子公司	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
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	2,127.70 万元		[注 2]	[注 2]	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所 所有者权益中所享有份额后的余额
富阳市春城国际度假村有限公司			
上海云开亚美大药房有限公司			

[注 1]：控股子公司海正药业(杭州)有限公司持有该公司 100%的股权。

[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。

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期内纳入合并财务报表范围的子公司无变化。

(三) 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			95,545.39			171,031.52
小 计			95,545.39			171,031.52
银行存款：						
人民币			1,790,990,604.82			1,664,502,184.85
美 元	41,809,100.07	6.1528	257,243,030.91	77,614,207.86	6.0969	473,206,063.90
欧 元	503,047.65	8.3946	4,222,883.80	600,932.64	8.4189	5,059,191.80
小 计			2,052,456,519.53			2,142,767,440.55
其他货币资金：						
人民币			27,740,920.94			27,249,111.74
美 元				7,381,644.20	6.0969	45,005,146.52
欧 元						
小 计			27,740,920.94			72,254,258.26
合 计			2,080,292,985.86			2,215,192,730.33

(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为开具银行承兑汇票存入保证金 2,591.58 万元和银联刷卡机存款 182.51 万元。。

期末存放在境外的货币资金为美元 8,148,979.70 元，折合人民币 50,139,042.30 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	账面价值	账面余额	坏账	账面价值
银行承兑汇票	237,220,748.51		237,220,748.51	284,192,744.02		284,192,744.02

## (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
哈药集团制药总厂	2014-5-8	2014-11-8	6,875,000.00	
上海医药工业有限公司	2014-5-27	2014-8-27	5,250,000.00	
河南玉清医药集团有限公司	2014-3-10	2014-9-10	4,500,000.00	
河南圣光医药集团有限公司	2014-4-28	2014-10-28	4,000,000.00	
河南省医药有限公司	2014-4-24	2014-10-24	3,600,000.00	
小 计			24,225,000.00	

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	1,396,874,008.02	99.12	72,088,059.25	5.16	1,187,672,888.11	98.77	61,583,355.30	5.19
小 计	1,396,874,008.02	99.12	72,088,059.25	5.16	1,187,672,888.11	98.77	61,583,355.30	5.19

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	12,382,249.68	0.88	12,382,249.68	100.00	14,735,759.47	1.23	14,735,759.47	100.00
合计	1,409,256,257.70	100.00	84,470,308.93		1,202,408,647.58	100.00	76,319,114.77	6.35

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	1,390,814,408.21	99.56	69,540,720.42	1,183,377,456.53	99.63	59,168,872.82
1-2 年	3,785,010.32	0.27	378,501.03	1,885,175.30	0.16	188,517.53
2-3 年	132,837.18	0.01	39,851.15	244,593.51	0.02	73,378.05
3-5 年	63,828.30	0.01	51,062.64	65,379.33	0.01	52,303.46
5 年以上	2,077,924.01	0.15	2,077,924.01	2,100,283.44	0.18	2,100,283.44
小计	1,396,874,008.02	100.00	72,088,059.25	1,187,672,888.11	100.00	61,583,355.30

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和上海沪研生物科技公司西安办事处等	12,382,249.68	12,382,249.68	100.00	预计无法收回
小计	12,382,249.68	12,382,249.68		

(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(%)
华润广东医药有限公司	非关联方	202,768,545.35	1 年以内	14.39
台州仙锯药业有限公司	非关联方	56,036,252.98	1 年以内	3.98
上海医药分销控股有限公司	非关联方	55,597,660.34	1 年以内	3.95
上海康健进出口有限公司	非关联方	54,972,512.00	1 年以内	3.90
国药集团药业股份有限公司	非关联方	49,762,813.70	1 年以内	3.53
小计		419,137,784.37		29.75

(6) 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(%)
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	845,374.80	0.06
小 计		845,374.80	0.07

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	118,039,150.01	100.00		118,039,150.01	56,186,935.47	100.00		56,186,935.47
合 计	118,039,150.01	100.00		118,039,150.01	56,186,935.47	100.00		56,186,935.47

(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
杭州双马报关有限公司	非关联方	28,195,527.82	1 年以内	预付关税
深圳华润三九医药贸易有限公司	非关联方	23,538,032.22	1 年以内	预付货款
广州白云机场海关	非关联方	8,048,231.75	1 年以内	预付关税
山西亚宝医药经销有限公司	非关联方	5,834,003.00	1 年以内	预付货款
Getinge HongKong Company Ltd	非关联方	4,268,220.85	1 年以内	预付货款
小 计		69,884,015.64		

(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) 预付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
海旭生物材料有限公司	第一大股东之联营企业、同一关键管理人员	1,173,166.87	1.68
小 计		1,173,166.87	1.68

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								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	44,733,210.96	82.28	5,030,811.11	11.25	34,398,897.10	78.12	5,384,400.61	15.65
小计	44,733,210.96	82.28	5,030,811.11	11.25	34,398,897.10	78.12	5,384,400.61	15.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	9,634,074.88	17.72	9,634,074.88	100.00	9,634,074.88	21.88	9,634,074.88	100.00
合计	54,367,285.84	100.00	14,664,885.99	26.97	44,032,971.98	100.00	15,018,475.49	34.11

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	32,234,203.71	72.06	1,611,710.20	20,448,810.15	59.44	1,022,440.51
1-2 年	9,919,774.25	22.18	991,977.43	9,855,852.38	28.65	985,585.23
2-3 年	191,175.60	0.43	57,352.68	837,953.00	2.44	251,385.90
3-5 年	91,433.00	0.20	73,146.40	656,463.01	1.91	525,170.41
5 年以上	2,296,624.40	5.13	2,296,624.40	2,599,818.56	7.56	2,599,818.56
小计	44,733,210.96	100.00	5,030,811.11	34,398,897.10	100.00	5,384,400.61

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江华东巨化物流有限公司	9,634,074.88	9,634,074.88	100%	[注]
小计	9,634,074.88	9,634,074.88		

[注]: 浙江省衢州市中级人民法院于 2012 年 7 月 24 日出具《民事裁定书》( (2011) 浙衢商破字第 1-3 号), 宣告浙江华东巨化物流有限公司破产, 控股子公司浙江省医药工业有限公司应收浙江华东巨化物流有限公司的款项 9,634,074.88 元, 预计无法收回, 全额计提坏账准备。

(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	账面	账龄	占其他应收款	款项性质
------	------	----	----	--------	------

	关系	余额		余额的比例 (%)	或内容
浙江华东巨化物流有限公司	非关联方	9,634,074.88	3-5 年	17.72	暂付款
如东县财政局	非关联方	5,926,528.38	1 年以内	10.90	保证金
富阳市胥口镇人民政府基建专户	非关联方	4,918,758.00	1-2 年	9.05	暂付款
台州市土地交易管理中心	非关联方	2,272,500.00	5 年以上	4.18	暂付款
上海绿地滨江置业有限公司	非关联方	1,183,223.28	5 年以上	2.18	暂付款
小 计		23,935,084.54		44.03	

(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	177,608,197.23		177,608,197.23	207,967,172.92		207,967,172.92
原材料	212,864,549.92		212,864,549.92	141,677,312.99		141,677,312.99
在产品	503,593,033.53	36,530,438.71	467,062,594.82	496,955,205.46	35,963,494.97	460,991,710.49
库存商品	841,654,926.62	22,322,227.00	819,332,699.62	742,577,358.44	24,406,873.18	718,170,485.26
包装物	16,822,589.71		16,822,589.71	10,782,460.74		10,782,460.74
低值易耗品	3,976,416.84		3,976,416.84	1,940,751.96		1,940,751.96
合 计	1,756,519,713.85	58,852,665.71	1,697,667,048.14	1,601,900,262.51	60,370,368.15	1,541,529,894.36

### (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	35,963,494.97	2,104,222.05		1,537,278.31	36,530,438.71
库存商品	24,406,873.18	13,397,103.71		15,481,749.89	22,322,227.00
小 计	60,370,368.15	15,501,325.76		17,019,028.20	58,852,665.71

[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]	30,000,000.00	65,000,000.00
预缴企业所得税	754,825.27	5,288,829.21
待抵扣增值税	349,223,593.96	326,105,415.79
合 计	379,978,419.23	396,394,245.00

[注]：均系控股子公司海正辉瑞制药有限公司及其子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]	46,636,667.46	45,355,178.45
合 计	46,636,667.46	45,355,178.45

[注]：均系公司持有的在美国纳斯达克证券交易所挂牌上市的 Sagent Pharmaceuticals, Inc. 普通股 293,107 股，截至 2014 年 6 月 30 日，相应确认可供出售金融资产 46,636,667.46 元，其中公允价值变动收益 24,663,706.35 元，扣减递延所得税负债后计入资本公积(其他资本公积)的金额为 20,964,150.40 元。

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	24,374.03	3,467.26	20,906.77	3714.41	667.26
海南健生爱民医药有限公司	35.00	35.00	455.89	12.41	443.47	154.49	-27.21
上海子云广告有限公司[注]	40.00	40.00	367.75	251.32	116.43	685.05	3.33

[注]：控股子公司海正辉瑞制药有限公司持有该公司 40%的股权。

## 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	86,914,044.89	3,269,568.29	90,183,613.18
海南健生爱民医药有限公司	权益法	1,050,000.00	1,626,394.44	-95,241.24	1,531,153.20
上海子云广告有限公司	权益法	800,000.00	836,425.34	13,338.88	849,764.22
美国法莫泰克有限公司 [注]	成本法	15,850,900.00	15,850,900.00		15,850,900.00
合 计		101,207,966.00	105,227,764.67	3,187,665.93	108,415,430.60

(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				
海南健生爱民医药有限公司	35.00	35.00				
上海子云广告有限公司	40.00	40.00				
美国法莫泰克有限公司 [注]	[注]	[注]				
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，因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	3,800,952.11	210,538.84		4,011,490.95
房屋及建筑物	2,877,146.42	168,869.63		3,046,016.05
土地使用权	923,805.69	41,669.21		965,474.90
3) 账面净值小计	10,374,215.61			10,163,676.77
房屋及建筑物	7,131,100.19			6,962,230.56

土地使用权	3,243,115.42			3,201,446.21
5) 账面价值合计	10,374,215.61			10,163,676.77
房屋及建筑物	7,131,100.19			6,962,230.56
土地使用权	3,243,115.42			3,201,446.21

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	4,345,873,093.61	2,200,345,531.64		74,164,758.62	6,472,053,866.63
房屋及建筑物	1,583,810,936.05	845,410,491.12		7,724,099.14	2,421,497,328.03
通用设备	1,185,801,886.15	1,164,392,385.21		24,632,640.16	2,325,561,631.20
专用设备	1,191,153,921.24	107,263,394.80		41,064,899.43	1,257,352,416.61
运输工具	55,906,541.42	5,511,138.73		629,889.20	60,787,790.95
其他设备	329,199,808.75	77,768,121.78		113,230.69	406,854,699.84
		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	1,667,064,116.53		149,946,855.26	62,649,118.37	1,754,361,853.42
房屋及建筑物	347,910,048.74		24,084,175.46	5,219,062.14	366,775,162.06
通用设备	493,863,325.41		49,870,590.26	22,076,365.64	521,657,550.03
专用设备	652,428,811.68		46,232,498.53	34,726,928.04	663,934,382.17
运输工具	28,546,486.59		6,220,667.32	517,549.60	34,249,604.31
其他设备	144,315,444.11		23,538,923.69	109,212.95	167,745,154.85
3) 账面净值小计	2,678,808,977.08				4,717,692,013.21
房屋及建筑物	1,235,900,887.31				2,054,722,165.97
通用设备	691,938,560.74				1,803,904,081.17
专用设备	538,725,109.56				593,418,034.44
运输工具	27,360,054.83				26,538,186.64
其他设备	184,884,364.64				239,109,544.99
4) 减值准备小计	8,391,525.61			1,601,088.94	6,790,436.67
房屋及建筑物					

通用设备	1,290,566.17		201,175.56	1,089,390.61
专用设备	6,266,640.18		1,399,913.38	4,866,726.80
运输工具	14,006.53			14,006.53
其他设备	820,312.73			820,312.73
5) 账面价值合计	2,670,417,451.47		93,745.06	4,710,901,576.54
房屋及建筑物	1,235,900,887.31			2,054,722,165.97
通用设备	690,647,994.57		93,105.06	1,802,814,690.56
专用设备	532,458,469.38			588,551,307.64
运输工具	27,346,048.30			26,524,180.11
其他设备	184,064,051.91		640.00	238,289,232.26

本期折旧额为 149,946,855.26 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 2,108,231,868.95 元。

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
运输工具	1,265,539.00	180,027.27	1,085,511.73
小 计	1,265,539.00	180,027.27	1,085,511.73

(3) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
通用设备	6,150
其他设备	72,351.2
小 计	78,501.2

(4) 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	2014 年
房屋及建筑物-富阳生产基地	尚在办理中	2014 年
房屋及建筑物-富阳度假村房屋	尚在办理中	2014 年
房屋及建筑物-动保制剂三车间	尚在办理中	2014 年
房屋及建筑物-动保头孢车间	尚在办理中	2014 年
房屋及建筑物-动保新食堂楼	尚在办理中	2014 年

(5) 其他说明

期末已有账面价值 12,541.69 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	343,019,836.19		343,019,836.19	1,102,041,497.11		1,102,041,497.11
富阳基地公用工程	543,189,177.99		543,189,177.99	866,751,554.84		866,751,554.84
富阳年产1,500万支注射剂生产项目	365,439,891.45		365,439,891.45	604,705,196.65		604,705,196.65
新建基因药物项目	455,705,216.05		455,705,216.05	382,240,148.65		382,240,148.65
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整技改项目	262,748,040.79		262,748,040.79	353,507,210.06		353,507,210.06
富阳口服固体制剂项目	6,802,968.80		6,802,968.80	237,123,111.96		237,123,111.96
年产760吨21个原料药生产项目	385,853,073.26		385,853,073.26	239,146,454.74		239,146,454.74
新建生物工程项目	355,420,761.66		355,420,761.66	204,204,877.49		204,204,877.49
动物保健品及出口制剂项目	147,121,437.66		147,121,437.66	128,731,660.15		128,731,660.15
新建配套出口制剂物流中心	107,762,345.45		107,762,345.45	81,245,531.36		81,245,531.36
年产20亿片固体制剂、4300万支注射剂技改项目	124,481,465.45		124,481,465.45	66,431,913.65		66,431,913.65
营销网络平台及信息化建设项目	358,486.06		358,486.06	3,166,184.44		3,166,184.44
其他工程	273,865,911.55		273,865,911.55	230,012,998.65		230,012,998.65
合计	3,371,768,612.36		3,371,768,612.36	4,499,308,339.75		4,499,308,339.75

(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	121,912	1,102,041,497.11	144,645,876.66	903,667,537.58		116.29
富阳基地公用工程		866,751,554.84	105,694,990.23	429,257,367.08		
富阳年产1,500万支注射剂生产项目	53,246	604,705,196.65	35,234,144.48	274,499,449.68		120.19
新建基因药物项目	35,183	382,240,148.65	73,465,067.40			129.52
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整	55,000	353,507,210.06	72,835,925.07	163,595,094.34		118.65

技改项目					
富阳口服固体制剂项目	33,000	237,123,111.96	1,914,707.73	232,234,850.89	96.11
年产 760 吨 21 个原料药生产项目	78,000	239,146,454.74	146,706,618.52		49.47
新建生物工程项目	110,867	204,204,877.49	152,277,634.70	1,061,750.53	32.15
动物保健品及出口制剂项目	20,334	128,731,660.15	64,208,214.70	45,818,437.19	103.88
新建配套出口制剂物流中心	13,200	81,245,531.36	26,516,814.09		81.64
年产 20 亿片固体制剂、4300 万支注射剂技改项目	81,703	66,431,913.65	58,049,551.80		15.23
营销网络平台及信息化建设项目	11,204	3,166,184.44	312,277.49	3,119,975.87	3.11
其他工程		230,012,998.65	98,830,318.69	54,977,405.79	
合计		4,499,308,339.75	980,692,141.56	2,108,231,868.95	

(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	98.00	57,673,981.79			募集资金 金融机构 贷款等	343,019,836.19
富阳基地公用工程		152,462,374.14	27,200,006.47	6.06	金融机构 贷款等	543,189,177.99
富阳年产 1,500 万支注射剂生产项目	98.00	79,086,187.37	23,061,670.21	6.06	募集资金 金融机构 贷款等	365,439,891.45
新建基因药物项目	98.00	66,892,843.73	22,989,794.59	6.06	金融机构 贷款等	455,705,216.05
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整技改项目	99.00	57,940,362.73	10,714,732.19	6.18	金融机构 贷款等	262,748,040.79
富阳口服固体制剂项目	99.00	37,025,228.14			金融机构 贷款等	6,802,968.80
年产 760 吨 21 个原料药生产项目	50.00	11,020,128.65	8,809,503.65	6.64	金融机构 贷款等	385,853,073.26
新建生物工程项目	35.00	21,976,873.83	11,927,132.74	6.06	金融机构 贷款等	355,420,761.66
动物保健品及出口制剂项目	74.28	14,565,972.17	4,980,276.01	6.93	金融机构 贷款等	147,121,437.66
新建配套出口制剂物流中心	85.00	8,460,119.43	4,507,877.00	6.06	金融机构 贷款等	107,762,345.45
年产 20 亿片固体制剂、4300 万支注射剂技改项目	10.00	4,745,309.74	2,685,407.48	6.17	金融机构 贷款等	124,481,465.45
营销网络平台及信息化建设项目					自有资金	358,486.06
其他工程					其他来源	273,865,911.55

合 计		511,849,381.72	116,876,400.34			3,371,768,612.36
-----	--	----------------	----------------	--	--	------------------

(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	大部分已结转固定资产，其余处于设备调试验证阶段	
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	部分已结转固定资产，其余处于设备安装调试中	
外沙厂区原料药产品搬迁及结构调整技改项目	生产线处于验证中	
新建基因药物项目	基本完工，其余处于设备安装调试中	
富阳口服固体制剂项目	大部分已结转固定资产，处于验证审批阶段	
年产 760 吨 21 个原料药生产项目	部分生产线处于验证中，其余尚处于设备安装调试中	
新建生物工程项目	尚处于土建阶段	
动物保健品及出口制剂项目	尚处于设备安装调试中	

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	830,445,161.40	47,278,209.47		877,723,370.87
土地使用权	472,311,517.41	307,769.17		472,619,286.58
非专利技术	357,183,643.99	45,635,227.11		402,818,871.10
专利技术	950,000.00	1,335,213.19		2,285,213.19
2) 累计摊销小计	168,903,542.34	25,033,022.24		193,936,564.58
土地使用权	62,923,985.48	5,075,185.88		67,999,171.36
非专利技术	105,061,223.48	19,926,169.74		124,987,393.22
专利技术	918,333.38	31,666.62		950,000.00
3) 账面净值小计	661,541,619.06			683,786,806.29
土地使用权	409,387,531.93			404,620,115.22
非专利技术	252,122,420.51			277,831,477.88
专利技术	31,666.62			1,335,213.19
4) 账面价值合计	661,541,619.06			683,786,806.29

土地使用权	409,387,531.93			404,620,115.22
非专利技术	252,122,420.51			277,831,477.88
专利技术	31,666.62			1,335,213.19

本期摊销额 25,033,022.24 元。

(2) 其他说明

1) 期末，已有账面价值 7,801.14 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。

2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
土地使用权-海正动保土地	尚未办妥转移登记手续	2014 年

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
合 计	13,149,420.41			13,149,420.41	1,359,457.66

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

公司已对因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，并已计提减值准备共计 1,359,457.66 元。

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	5,733,266.79		841,046.40		4,892,220.39	
合 计	5,733,266.79		841,046.40		4,892,220.39	

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	28,479,092.52	26,739,364.02
存货中包含的未实现损益	20,739,961.64	21,443,588.82
递延收益	15,209,998.15	10,167,696.91
可辨认资产公允价值调整	1,089,715.31	1,089,715.31
合 计	65,518,767.62	59,440,365.06
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	3,699,555.95	3,507,332.60
可辨认资产公允价值较账面价值增值		
合 计	3,699,555.95	3,507,332.60

(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	54,947,553.26	45,256,131.60

(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	141,421,033.01
存货中包含的未实现损益	127,259,075.52
递延收益	101,120,883.24
可辨认资产公允价值调整	4,358,861.24
小 计	374,159,853.01
应纳税差异项目	
可供出售金融资产公允价值变动	24,663,706.35
小 计	24,663,706.35

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	512,952,974.11	254,297,868.84

合 计	512,952,974.11	254,297,868.84
-----	----------------	----------------

(2) 金额较大的其他非流动资产性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
上海枫林生物医药发展有限公司	294,617,680.00	预付购房款
北京凯正生物工程发展有限责任公司	39,906,812.40	预付工程款
如东县滨港置业有限公司	33,151,069.76	预付购房款
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	预付长期资产
小 计	392,275,562.16	

19. 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	91,337,590.26	7,797,604.66			99,135,194.92
存货跌价准备	60,370,368.15	15,501,325.76		17,019,028.20	58,852,665.71
固定资产减值准备	8,391,525.61			1,601,088.94	6,790,436.67
商誉减值准备	1,359,457.66				1,359,457.66
合 计	161,458,941.68	23,298,930.42		18,620,117.14	166,137,754.96

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款[注]	2,374,398,391.00	1,900,500,000.00
信用借款	1,310,000,000.00	890,000,000.00
质押借款		19,000,000.00
抵押借款	70,000,000.00	
合 计	3,754,398,391.00	2,809,500,000.00

[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。

21. 应付票据

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	113,307,584.25	147,962,342.30
合 计	113,307,584.25	147,962,342.30

下一会计期间将到期的金额为 113,307,584.25 元。

## 22. 应付账款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	853,732,735.99	718,386,739.97
应付长期资产购置款	216,074,834.69	206,019,429.46
合 计	1,069,807,570.68	924,406,169.43

### (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
浙江弘盛药业有限公司[注]	268,457.26	2,487,797.14
浙江海正化工股份有限公司	441,716.22	862,392.80
台州市椒江热电有限公司		11,188.00
江苏海正医药化工有限公司	2,685,436.76	
小 计	3,395,610.24	3,361,377.94

[注]：浙江弘盛药业有限公司原系浙江海正药业股份有限公司的控股子公司，本期浙江海正药业股份有限公司以其持有的该公司净资产，采用派生分立方式设立浙江海健动物保健品有限公司后，不再持有该公司股权。

(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
货 款	11,984,663.27	49,363,540.77
合 计	11,984,663.27	49,363,540.77

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收账款。

## 24. 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	180,697,563.60	427,798,295.94	451,049,696.84	157,446,162.70
职工福利费		3,268,377.83	3,268,377.83	
社会保险费	9,177,944.83	36,144,027.73	38,954,024.42	6,367,948.14
其中：医疗保险费	2,736,220.99	9,483,806.00	9,677,479.54	2,542,547.45
基本养老保险费	5,091,892.59	21,887,347.96	24,371,119.81	2,608,120.74
失业保险费	726,893.02	2,780,414.24	2,835,508.03	671,799.23
工伤保险费	271,091.03	1,035,171.12	1,072,739.21	233,522.94
生育保险费	351,847.20	957,288.41	997,177.83	311,957.78
住房公积金	106,685.70	13,492,144.46	13,423,379.66	175,450.50
其 他	5,143,198.84	2,073,237.51	4,485,510.12	2,730,926.23
合 计	195,125,392.97	482,776,083.47	511,180,988.87	166,720,487.57

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 2,730,926.23 元。

## (2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

- 1) 期末工资、奖金、津贴和补贴余额预计于 2014 年下半年发放；
- 2) 社会保险费和住房公积金余额于 2014 年 7 月份上缴。

## 25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	27,905,650.22	17,225,566.43
营业税	6,233.93	293,854.50
企业所得税	33,052,573.31	67,537,112.23
代扣代缴个人所得税	10,865,710.86	10,352,805.66
城市维护建设税	2,186,763.73	2,659,198.56
房产税	1,658,079.27	2,359,996.95
土地使用税	1,641,716.55	1,278,737.22
印花税	183,516.47	598,372.42
教育费附加	1,330,741.67	1,202,319.18

地方教育附加	951,834.09	801,546.09
地方水利建基金	1,327,613.22	2,969,253.05
残疾人就业保障金	12,909.80	24,990.00
河道工程修建维护管理费	20,405.60	879.85
合 计	81,143,748.72	107,304,632.14

## 26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	7,959,046.32	11,794,491.26
一年内到期的非流动负债	4,139,031.00	798,943.51
分期付息到期还本的长期借款利息	3,738,345.12	3,257,230.13
公司债券应付利息	44,415,127.36	18,235,616.44
合 计	60,251,549.80	34,086,281.34

## 27. 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付少数股股东股利	74,156,171.71	

## 28. 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	263,248,783.22	235,851,038.25
押金保证金	67,431,759.39	62,406,667.42
应付暂收款	16,566,401.45	15,454,143.09
往来款	12,762,365.12	12,228,536.00
其 他	14,162,715.71	24,862,087.98
合 计	374,172,024.89	350,802,472.74

## (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
浙江省医药工业公司工会委员会		12,228,536.00

合 计		12,228,536.00
-----	--	---------------

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
市场推广等业务费	263,248,783.22	应付市场推广等业务费
小 计	263,248,783.22	

## 29. 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	434,848,361.00	467,361,198.50
合 计	434,848,361.00	467,361,198.50

(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]	269,848,361.00	292,361,198.50
抵押借款[注 2]	165,000,000.00	175,000,000.00
小 计	434,848,361.00	467,361,198.50

[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
中国进出口银行浙江省分行	2012.09.29	2014.09.28	人民币	浮动		5,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2012.10.26	2014.10.23	人民币	浮动		5,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2013.03.01	2015.02.28	人民币	浮动		5,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2013.05.30	2015.02.20	人民币	浮动		4,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2013.05.30	2015.04.20	人民币	浮动		4,000.00
小 计						23,000.00

(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
中信银行杭州分行	2011.01.24	2014.01.24	人民币	浮动		5,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2010.01.29	2014.07.07	人民币	浮动		5,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2012.09.29	2014.09.28	人民币	浮动		5,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2012.10.26	2014.10.23	人民币	浮动		5,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2012.04.28	2014.04.18	人民币	浮动		4,000.00
小计						24,000.00

## 30. 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]	1,731,269,536.00	1,407,271,899.00
抵押借款[注 2]	100,500,000.00	175,000,000.00
合计	1,831,769,536.00	1,582,271,899.00

[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
国家开发银行浙江省分行	2014.05.28	2017.05.15	人民币	浮动		25,000.00
国家开发银行浙江省分行	2014.05.28	2017.05.28	人民币	浮动		25,000.00
国家开发银行浙江省分行	2010.07.06- 2011.04.06	2019.11.14- 2020.05.27	欧元	浮动	2,700.00	22,665.42
国家开发银行浙江省分行	2010.05.05	2017.05.20- 2018.05.28	人民币	浮动		22,000.00
工商银行台州市椒江区支行	2011.07.14	2016-04.20	人民币	浮动		20,000.00
小计						114,665.42

(续上表)

贷款单位	借款	借款	币种	年利率	期初数
------	----	----	----	-----	-----

	起始日	到期日			原币金额	人民币金额
国家开发银行浙江省分行	2010.07.06- 2011.04.06	2015.03.13- 2020.05.27	欧元	浮动	2,700.00	22,731.03
国家开发银行浙江省分行	2010.05.05	2017.05.20- 2018.05.28	人民币	浮动		22,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2012.05.31- 2013.07.26	2018.06.20- 2020.12.20	人民币	浮动		16,000.00
国家开发银行浙江省分行	2012.02.16- 2013.09.09	2015.05.20- 2022.02.15	人民币	浮动		14,500.00
国家开发银行浙江省分行	2012.01.16- 2012.06.20	2015.06.21- 2022.01.15	美元	浮动	2,000.00	12,193.80
小 计						87,424.83

### 31. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末数
11 海正债[注]	8 亿元	2011-8-25	5 年	8 亿元	796,618,087.92
合 计					796,618,087.92

[注]：均系公司于 2011 年度发行的公司债券，债券票面利率为 6.50%，实际利率 6.72%，债券期限 5 年，在债券存续期内单利按年计息。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司债券摊余成本 796,618,087.92 元，相应确认应付债券利息 44,415,127.36 元。

### 32. 长期应付款

#### (1) 明细情况

单 位	期末数	期初数
浙江海正集团有限公司[注]	331,605,555.56	372,081,024.44
应付融资租赁款	421,359.98	382,950.65
小 计	332,026,915.54	372,463,975.09

[注]：详见本财务报表附注之关联方及关联交易所述。

(2) 根据控股子公司辉正(上海)医药科技有限公司与联通物产租赁有限公司签订的《融资租赁合同》，辉正(上海)医药科技有限公司本期向其以融资租赁方式租入运输工具。截至 2014 年 6 月 30 日，相应未确认融资费用余额为 79,496.02 元，应付融资租赁款 500,856.00 元。该融资租赁事项由控股子公司海正辉瑞制药有限公司提供全额担保。

## 33. 其他非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	206,883,233.31	173,840,653.14
合 计	206,883,233.31	173,840,653.14

## (2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
省安全生产应急救援 海正中心建设专项资 金	4,824,124.84		1,387,645.86		3,436,478.98	与资产 相关
岩头厂区产品结构调 整技改项目补助资金	3,929,250.00		236,437.50		3,692,812.50	与资产 相关
年产冻干粉能力60平 方技改补助资金	305,999.88		24,250.02		281,749.86	与资产 相关
原料药中试基地资助 资金	26,275,479.86		1,750,684.38		24,524,795.48	与资产 相关
符合国际 GMP 标准的 全流程自动化生产质 量监控技术平台补助 资金	2,481,051.42		366,660.00		2,114,391.42	与资产 相关
新产品产业化与制剂 国际化补助资金		16,000,000.00			16,000,000.00	与资产 相关
产学研联盟补助经费	305,000.00		305,000.00			与收益 相关
研发与生产技术创新 联盟补助资金	1,050,300.00		1,050,300.00			与收益 相关
抗体研发平台补助资 金	2,135,069.46		1,707,169.46		427,900.00	与收益 相关
手性酸-阿托伐他汀 侧链 A8 补助经费	130,000.00		8,284.80		121,715.20	与收益 相关
合成技术补助经费	620,000.00				620,000.00	与收益 相关
高纯度阿卡波糖技术 改造补助资金	100,000.00		100,000.00			与收益 相关
达托霉素原料药和冻 干粉制剂研究补助 资金	32,660.00	1,722,800.00			1,755,460.00	与收益 相关
磺酸化糖药制备技术 及在工艺开发中的应 用补助资金	500,000.00				500,000.00	与收益 相关
抗肿瘤大品种药物阿 霉素的升级升级补助 经费	200,000.00	445,800.00			645,800.00	与收益 相关
2011 年度省战略新兴 产业财政专项资金补 助	3,500,000.00				3,500,000.00	与收益 相关

1.1 类抗真菌抗生素 Hi-101 候选药物的研究与开发补助资金	419,800.00				419,800.00	与收益相关
重大专项研究开发补助经费	240,941.04				240,941.04	与收益相关
抗生素生产菌种的基因组删减优化补助资金	440,000.00	250,000.00			690,000.00	与收益相关
海正药业企业创新综合平台建设	15,523,798.55	20,160,500.00	2,482,650.00		33,201,648.55	与收益相关
小分子研究补助经费	1,147,900.00	1,122,000.00	1,291,666.39		978,233.61	与收益相关
结核药物环丝氨酸的开发补助资金	869,900.00	865,600.00			1,735,500.00	与收益相关
对氨基水杨酸颗粒的开发补助资金	552,300.00	682,900.00			1,235,200.00	与收益相关
复方制剂（四联）开发补助资金	629,100.00	899,800.00			1,528,900.00	与收益相关
抗超级细菌药物的开发补助资金	630,800.00	876,300.00			1,507,100.00	与收益相关
抗超级细菌替开发补助资金[注]	626,900.00	772,900.00			1,399,800.00	与收益相关
西兰花茎叶萝卜硫苷的高效富集与制备研究补助资金		144,000.00			144,000.00	与收益相关
博士后研发基金[注]	314,271.00			314,271.00		与收益相关
腺苷蛋氨酸配套资金		70,000.00	70,000.00			与收益相关
引智项目资助费		350,000.00	350,000.00			与收益相关
2013 年化工自动化安全控制资金		300,000.00	300,000.00			与收益相关
2013 年度省两化融合和农村信息化转项资金		400,000.00	400,000.00			与收益相关
2013 年浙江省医药生产能力储备补助资金		150,000.00	150,000.00			与收益相关
2013 年技术改造财政补助		500,000.00	500,000.00			与收益相关
收到区人力资源和社会保障局款		3,100.00	3,100.00			与收益相关
资助向国外申请专利中央专项资金		710,000.00	710,000.00			与收益相关
椒江机关事务管理局外包奖		30,000.00	30,000.00			与收益相关
省安全生产应急救援体系建设专项资金		350,000.00	350,000.00			与收益相关
2009 年产业技术进步项目国债补助（制剂项目）	24,408,333.27		1,450,000.28		22,958,332.99	与资产相关
省工业转型升级专项资金	11,516,673.85		800,000.16		10,716,673.69	与资产相关

2010 年国家高技术产业发展项目产业技术研究与发展资金	12,200,000.00		450,000.00		11,750,000.00	与资产相关
2010 年重点工业投入项目财政补助资金	1,775,000.00		150,000.00		1,625,000.00	与资产相关
抗体药物工程研究中心项目补助中心	4,350,000.00				4,350,000.00	与资产相关
2011 年富阳市重点工业投入(高新)项目财政扶持资金	7,199,999.97		399,999.98		6,799,999.99	与资产相关
2012 年国家蛋白类生物药和疫苗发展专项补助资金	16,000,000.00				16,000,000.00	与资产相关
2012 年国家通用名化学药发展专项补助资金	13,000,000.00				13,000,000.00	与资产相关
2012 年省战略性医药技术创新综合试点补助资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
2012 杭州市重大科技专项补助经费	1,750,000.00				1,750,000.00	与资产相关
2013 年研究院和生物工程补助资金	2,356,000.00	3,000,000.00			5,356,000.00	与资产相关
2013 年省科技厅重大科技专项补助经费	1,500,000.00	375,000.00			1,875,000.00	与资产相关
2013 年杭州市企业高新技术研发中心项目		100,000.00	100,000.00			与收益相关
杭州市电平衡测试补助资金(富财企 2014-14 号)		40,000.00	40,000.00			与收益相关
收到失业补助金		5,040.00	5,040.00			与收益相关
2012 年富阳市引进高端外国专家年薪资助款		482,500.00	482,500.00			与收益相关
富阳经信局财政专项奖励资金(富财企 2014 126 号)		8,140,000.00	8,140,000.00			与收益相关
2013 年富阳市普通引进国外人才资助款杭州		150,000.00	150,000.00			与收益相关
富阳 2013 年 10 大功勋工业企业、10 大工业企业优秀经营者扶持奖励资金		100,000.00	100,000.00			与收益相关
区财政局十佳突出贡献企业奖励		150,000.00	150,000.00			与收益相关
小计	173,840,653.14	59,348,240.00	25,991,388.83	314,271.00	206,883,233.31	

[注]：博士后研发基金作为政府对博士后研发工作的直接支持，主要针对博士后在科研工作站的研发支持，故将此重分类至其他应付款。

#### 34. 股本

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

## 35. 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	1,795,403,035.99			1,795,403,035.99
其他资本公积	62,980,309.99	1,089,265.66		64,069,575.65
合 计	1,858,383,345.98	1,089,265.66		1,859,472,611.64

## (2) 其他说明

1) 本期公司可供出售金融资产公允价值变动相应增加资本公积(其他资本公积)1,089,265.66元。

## 36. 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		9,631,707.55	9,631,707.55	
合 计		9,631,707.55	9,631,707.55	

## (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。

## 37. 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	313,928,915.01			313,928,915.01
合 计	313,928,915.01			313,928,915.01

## 38. 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	1,876,060,681.30	
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	1,876,060,681.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	169,606,495.04	
应付普通股股利	92,367,996.38	按 2013 年度母公司实现的净利润向全体股东每 10 股派现金 1.10 元(含税)
期末未分配利润	1,953,299,179.96	

(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	4,724,639,416.84	4,212,608,651.68
其他业务收入	48,079,164.61	60,654,312.58
营业成本	3,197,551,731.18	2,799,833,185.17

(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	1,543,776,016.06	663,119,151.04	1,623,785,749.32	699,206,064.51
药品销售	3,180,669,135.78	2,497,492,902.65	2,587,274,320.60	2,050,989,194.20
其 他	194,265.00	140,368.41	1,548,581.76	776,638.76
小 计	4,724,639,416.84	3,160,752,422.10	4,212,608,651.68	2,750,971,897.47

(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	378,037,789.65	51,908,094.46	488,743,636.28	76,080,825.33
抗感染药	267,104,147.42	121,893,783.49	252,786,397.23	106,300,061.25
心血管药	140,197,758.79	109,317,919.44	192,008,585.86	169,612,129.48
抗寄生虫药及兽药	389,075,733.57	221,160,919.17	345,858,351.11	192,031,283.51
内分泌药	123,016,909.48	85,467,041.48	195,982,392.17	117,229,525.66
其他药品	246,343,677.15	73,371,393.00	148,406,386.67	37,952,239.28
海正药品小计	1,543,776,016.06	663,119,151.04	1,623,785,749.32	699,206,064.51

非海正药品	3,180,669,135.78	2,497,492,902.65	2,587,274,320.60	2,050,989,194.20
其他	194,265.00	140,368.41	1,548,581.76	776,638.76
小计	4,724,639,416.84	3,160,752,422.10	4,212,608,651.68	2,750,971,897.47

(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	4,359,978,159.76	2,891,388,140.59	3,776,961,125.43	2,444,903,618.00
国外地区	364,661,257.08	269,364,281.51	435,647,526.25	306,068,279.47
小计	4,724,639,416.84	3,160,752,422.10	4,212,608,651.68	2,750,971,897.47

(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	570,116,200.16	11.95
浙江省医药保健品进出口有限责任公司	186,621,787.59	3.91
国药集团药业股份有限公司	141,358,377.10	2.96
上海医药分销控股有限公司	120,176,824.94	2.52
上海康健进出口有限公司	107,261,938.50	2.25
小计	1,125,535,128.29	23.59

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	220,228.58	78,993.66	
城市维护建设税	14,380,683.14	9,525,376.63	
教育费附加	6,415,404.49	6,225,077.19	
地方教育附加	2,343,917.24	1,077,071.61	
合计	23,360,233.45	16,906,519.09	

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
市场推广业务费	287,075,630.83	276,187,385.05

职工薪酬	219,779,397.77	184,811,745.88
销售部门经费	56,508,288.56	58,536,864.98
运输保险费	6,797,513.21	5,380,536.22
其他	18,943,167.78	30,976,931.75
合计	589,103,998.15	555,893,463.88

## 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
技术开发费	201,043,869.96	224,911,576.50
职工薪酬	137,338,686.72	121,047,205.61
业务招待费	5,898,507.93	7,910,036.72
办公差旅费	48,429,317.63	40,567,460.90
折旧摊销费	24,614,253.59	19,669,782.30
物料消耗费	15,668,742.00	11,942,852.85
税金	14,559,424.05	13,116,722.44
保险费	1,348,202.25	2,074,561.99
租赁费	7,095,772.08	6,024,921.61
其他	43,580,971.89	44,707,282.82
合计	499,577,748.10	491,972,403.74

## 5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	81,452,939.65	32,978,479.11
利息收入	-13,056,010.39	-7,360,653.46
汇兑净损益	-1,357,456.13	13,271,886.98
其他	2,698,597.52	3,240,131.25
合计	69,738,070.65	42,129,843.88

## 6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

坏账损失	7,797,556.66	29,145,643.98
存货跌价损失	15,501,325.76	14,983,482.77
合 计	23,298,882.42	44,129,126.75

## 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	3,187,665.93	1,713,524.30
理财产品投资收益	426,346.85	2,311,432.63
合 计	3,614,012.78	4,024,956.93

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
雅赛利(台州)制药有限公司	3,269,568.29	1,710,996.25	被投资单位实现的净利润增加
海南健生爱民医药有限公司	-95,241.24	2,528.05	被投资单位实现的净利润减少
上海子云广告有限公司	13,338.88		
小 计	3,187,665.93	1,713,524.30	

### (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	17,204.49	1,092,066.66	17,204.49
其中：固定资产处置利得	17,204.49	1,092,066.66	17,204.49
政府补助	25,991,388.83	12,775,032.40	25,991,388.83
其 他	42,335.28	502,919.66	42,335.28
合 计	26,050,928.60	14,370,018.72	26,050,928.60

### (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
引智项目资助费	350,000.00	与收益相关	台州市椒江区人力资源和社会保障局对入选国家市引智台州市椒江区财政局的配套补助

2013 年化工自动化安全控制资金	300,000.00	与收益相关	浙江省财政厅 浙江省安全生产监督管理局 2013 年化工自动化安全控制系统推广应用 浙财建[2013]189 号
2013 年度省两化融合和农村信息化专项资金	400,000.00	与收益相关	2013 年度浙江省两化融合和农村信息化专项资金 浙财企[2013]266 号
2013 年浙江省医药生产能力储备补助资金	150,000.00	与收益相关	2013 年度浙江省医药生产能力储备补助(中药材扶持资金)浙财企[2013]242 号
2013 年技术改造财政补助	500,000.00	与收益相关	台州市椒江区财政局、椒江区经济和信息化局 2013 年度区技术改造财政补助资金 台椒财企[2014]1 号
资助向国外申请专利中央专项资金	710,000.00	与收益相关	浙江省科技厅 资助向国外申请专利中央专项资金
省安全生产应急救援体系建设专项资金	350,000.00	与收益相关	浙江省财政厅《关于下达 2014 年省安全生产应急救援体系建设专项资金通知》浙财建[2014]34 号
2013 年杭州市企业高新技术研发中心项目	100,000.00	与收益相关	2013 年杭州市企业高新技术研发中心项目
2012 年富阳市引进高端外国专家年薪资助款	482,500.00	与收益相关	2012 年富阳市引进高端外国专家年薪资助款
富阳经信局财政专项奖励资金	8,140,000.00	与收益相关	富阳经信局财政专项奖励资金(富财企 2014 126 号)
2013 年富阳市普通引进国外人才资助款杭州	150,000.00	与收益相关	2013 年富阳市普通引进国外人才资助款杭州
富阳 2013 年 10 大功勋工业企业、10 大工业企业优秀经营者扶持奖励资金	100,000.00	与收益相关	富阳 2013 年 10 大功勋工业企业、10 大工业企业优秀经营者扶持奖励资金
区财政局十佳突出贡献企业奖励	150,000.00	与收益相关	区财政局十佳突出贡献企业奖励
其他奖励、补助资金	148,140.00	与收益相关	杭州市电平衡测试补助资金(富财企 2014-14 号)、椒江区机关事务管理局 关于资助对外服务外包资金资助等
递延收益摊销	6,945,070.65	与收益相关	
递延收益摊销	7,015,678.18	与资产相关	
小 计	25,991,388.83		

(续上表)

补助项目	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
2011 年度杭州市 50 佳商务楼宇奖励	100,000.00	与收益相关	西湖区财政局 2011 年度杭州市 50 佳商务楼宇奖励
财政扶持资金	135,500.00	与收益相关	富阳市财政局《富阳市政府办公室 2012 年 292 号办文意见反馈单》
消防资金补助	125,000.00	与收益相关	富阳市胥口镇人民政府胥口镇政府 2011 年消防资金补助
十佳战略性新兴产业领军企业奖励	100,000.00	与收益相关	富阳市财政局富阳财政局 2012 市十佳战略性新兴产业领军企业奖励
工业考核奖励	150,000.00	与收益相关	富阳市财政局《关于下达 2013 年杭州市工业考核奖励及本级配套资金的通知》富财企[2013]984 号
浙江省海外高层次人才创业创新基地建设资助款	2,000,000.00	与收益相关	台州市椒江区委组织部浙江省海外高层次人才创业创新基地建设资助款
2012 年区技术改造财政补助资金	750,000.00	与收益相关	台州市椒江区财政局 2012 年区技术改造财政补助资金(台椒财企(2013)2 号)

2012 年资助向国外申请专利中央专项资金	330,000.00	与收益相关	浙江省科技厅 2012 年资助向国外申请专利中央专项资金
2008 年省中药现代化财政专项资金	300,000.00	与收益相关	台州市椒江区财政局 2008 年省中药现代化财政专项资金(浙财企字〔2008〕268 号)
2012 年度市级外经贸扶持资金	778,050.00	与收益相关	台州市椒江区财政局 2012 年度市级外经贸扶持资金(台椒财企〔2013〕32 号)
2012 年省安全生产应急救援支出专项补助资金	250,000.00	与收益相关	浙江省财政厅,浙江省安全生产监督管理局 2012 年省安全生产救援体系专项资金(浙财建〔2012〕445 号)
何伟入选国家千人计划给予单位补助	200,000.00	与收益相关	台州市椒江区委组织部何伟入选国家千人计划给予单位补助
国家省市引智项目椒江区财政配套资助	300,000.00	与收益相关	台州市椒江区人力资源和社会保障局入选国家省市引智项目椒江区财政配套资助、台州市椒江区人力资源和社会保障局 2011 年度单位自聘专家椒江区财政配套资助等
其他奖励、补助资金	313,754.56	与收益相关	台州市椒江区财政局 2011 年度促进国际服务贸易发展专项资金(浙财企〔2012〕445 号)、富阳市财政局《关于公布杭州市二〇一三年第二批电平衡测试验收合格单位的通知》(杭经信资源〔2013〕532 号)
递延收益	6,942,727.84	与资产相关	
小 计	12,775,032.40		

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
非流动资产处置损失合计	58,082.15		58,082.15
其中：固定资产处置损失	58,082.15		58,082.15
地方水利建设基金	1,823,773.74	4,013,502.09	1,823,773.74
对外捐赠	1,030,000.00	523,480.00	1,030,000.00
罚款支出	7,230.00		7,230.00
其 他	282,448.54	119,723.01	282,448.54
合 计	3,201,534.43	4,656,705.10	3,201,534.43

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	104,012,802.54	80,906,780.85
递延所得税调整	-6,078,402.56	-4,737,149.62
合 计	97,934,399.98	76,169,631.23

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	169,742,047.04
非经常性损益	B	19,264,792.21
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	150,477,254.83
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	
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	0.202
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.179

(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	1,281,489.01	8,352,210.29
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	192,223.35	1,252,831.55
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	1,089,265.66	7,099,378.74
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	1,349,258.60	-167,417.78
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	1,349,258.60	-167,417.78
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	2,438,524.26	6,931,960.96

(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	40,348,240.00
收到押金保证金	12,763,293.47
收回商业汇票及信用证保证金	71,024,466.72
收到银行存款利息收入	13,056,010.39
收回暂借款	3,820,643.01
其 他	4,096,436.68
合 计	145,109,090.27

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	424,710,083.74
管理费用中的付现支出	204,778,499.30
支付商业汇票及信用证保证金	25,915,539.26
支付或退回保证金	1,729,672.70

公益性捐赠支出	1,000,000.00
其他	8,439,605.18
合计	666,573,400.18

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数
收到的与资产相关的政府补助	19,000,000.00
合计	19,000,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数
收回银行承兑汇票贴现保证金	2,600,000.00
合计	2,600,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数
支付暂借款	30,000,000.00
合计	30,000,000.00

7. 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	298,616,924.47	259,967,061.07
加: 资产减值准备	22,898,062.27	43,094,199.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,525,167.47	147,566,733.12
无形资产摊销	24,326,389.70	21,599,664.92
长期待摊费用摊销	841,046.40	
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)	41,223.81	-1,088,399.89
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)	82,462,312.35	37,211,649.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,614,012.78	-4,024,956.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,078,402.56	-5,958,377.01
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)	-171,165,710.52	-362,818,140.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-210,623,347.75	-384,586,941.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	51,643,955.56	555,159,100.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	239,873,608.42	306,121,593.17
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	2,057,560,946.60	1,672,110,335.57
减: 现金的期初余额	2,142,938,472.07	1,602,799,473.59
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	-85,377,525.47	69,310,861.98
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,057,560,946.60	1,672,110,335.57
其中: 库存现金	95,545.39	258,761.77
可随时用于支付的银行存款	2,057,465,401.21	1,671,851,573.80
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	2,057,560,946.60	1,672,110,335.57
-----------------	------------------	------------------

2014 年 6 月现金流量表中现金期末数为 2,057,560,946.60 元,2014 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 2,080,292,985.86 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 22,732,039.26 元。

2013 年 6 月现金流量表中现金期末数为 1,672,110,355.57 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 19,572,285.80 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
上海子云广告有限公司	有限责任公司	上海	刘耐	广告业	200.00	40.00	40.00	联营企业	08205249-5

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浙江海正化工股份有限公司	第一大股东之联营企业、同一关键管理人员	71095936-3
江苏海正医药化工有限公司	[注 1]	78069906-9
台州市椒江热电有限公司	第一大股东之联营企业、同一关键管理人员	70467128-3
浙江海正生物材料股份有限公司	第一大股东之联营企业、同一关键管理人员	76640776-0

海旭生物材料有限公司	第一大股东之控股子公司	57651283-4
浙江弘盛药业有限公司	[注 2]	74948772-X

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

[注 2]：浙江弘盛药业有限公司原系本公司控股子公司。

(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	19,020,437.17	0.60	24,011,305.31	0.85
浙江弘盛药业有限公司	原辅料、加工费等	市场价	9,060,797.97	0.29		
浙江海正化工股份有限公司	原辅料	市场价			5,799,110.55	0.21
海旭生物材料有限公司	原辅料	市场价	2,468,768.38	0.08	275,067.69	0.01
海南健生爱民医药有限公司	产成品	市场价	4,196.58	0.01		

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、三废、水电气、服务费等	市场价	10,886,142.95	0.23	18,090,563.01	0.42
浙江弘盛药业有限公司	原辅料等	市场价	1,794.87	0.01		
海南健生爱民医药有限公司	产成品	市场价	3,258,091.35	0.07	2,369,174.50	0.06
海旭生物材料有限公司	服务费等	市场价	1,305,075.71	0.03		
浙江海正化工股份有限公司	原辅料	市场价	397,367.41	0.01	1,177,936.81	0.03
浙江海正生物材料股份有限公司	原辅料等	市场价	1,105,900.88	0.02	696,836.37	0.02

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	2014.01.01	2014.12.31	租赁合同	635,250.00
本公司	浙江海正化工	房屋及建筑物、	2014.01.01	2014.6.30	租赁合同	140,000.00

	股份有限公司	土地使用权、通用设备、其他设备				
--	--------	-----------------	--	--	--	--

4. 关联担保情况

截至 2014 年 6 月 30 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	109,439.83	2012.09.18-2014.06.27	2014.07.03-2019.10.20	否	借款[注]
本公司	浙江省医药工业有限公司	22,000.00	2013.12.03-2014.03.21	2014.12.03-2015.08.25	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	2013.09.04-2014.06.20	2014.08.19-2015.02.07	否	借款
本公司	浙江海正动物保健品有限公司	10,000.00	2011.09.15-2013.04.08	2014.12.30-2017.12.30	否	借款
浙江海正集团有限公司	浙江海正动物保健品有限公司	2,450.00	2013.12.16-2014.06.30	2014.12.10-2015.03.07	否	借款
本公司	海正药业(杭州)有限公司	200,478.953	2010.01.29-2014.06.20	2014.07.02-2024.06.20	否	借款
本公司	海正药业(杭州)有限公司	EUR3,321.00	2010.06.10-2011.04.06	2014.07.07-2020.02.27	否	借款
本公司	海正药业(杭州)有限公司	USD2,800.00	2012.01.06-2013.07.23	2015.06.20-2022-01-15	否	借款
本公司	海正药业(美国)有限公司	USD1,000.00	2014.01.20	2016.01.20	否	保函
浙江海正集团有限公司	海正药业(南通)股份有限公司	33,000.00	2013.10.12-2014.05.30	2014.10.12	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	公司债券
海正辉瑞制药有限公司	上海辉正医药有限公司	50.09	2013.12.19	2016.12.18	否	融资租赁
本公司	海正药业(杭州)有限公司	2910.11	2014.02.27	2015.01.25	否	银行承兑汇票
本公司	海正药业(杭州)有限公司	EUR395.15	2011.04.20	2015.03.30	否	信用证
本公司	海正药业(杭州)有限公司	USD163.09	2013.12.17	2014.12.31	否	信用证
本公司	海正药业(杭州)有限公司	JPY640.00	2014.01.23	2014.08.30	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。

5. 经公司第六届董事会第二次会议决议通过，控股股东浙江海正集团有限公司拟将发行中期票据募集资金人民币 4 亿元提供给本公司及本公司下属子公司用于补充营运资金及归还银行借款。此次财务资助期限为 5 年，以本公司收到浙江海正集团有限公司募集资金款项之日开始计算至中期票据到期日止，利率按中期票据利率和发行的承销费率确定，浙江海正集团有限公

司 5 年期中票发行利率每年 5.48%，发行承销费率每年 0.3%，即年资金使用费率为 5.78%，在使用期内固定不变，且按年支付。截至 2014 年 6 月 30 日，本公司收到浙江海正集团有限公司资助款余额为 330,000,000.00 元，应计利息 10,411,200.00 元。

### (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	1,814,410.25	90,720.51	2,066,590.24	103,329.51
	浙江海正生物材料股份有限公司	845,374.80	42,268.74	179,709.99	8,985.50
	海旭生物材料有限公司			2,403,639.87	120,181.99
小计		2,659,785.05	132,988.25	4,649,940.10	232,497.00
预付账款	海旭生物材料有限公司	1,173,166.87			
小计		1,173,166.87			

#### 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	7,311,075.00	3,677,399.00
	海正药业(杭州)有限公司		28,000,000.00
	浙江海正动物保健品有限公司		4,400,000.00
	浙江弘盛药业有限公司		500,000.00
小计		7,311,075.00	36,577,399.00
应付账款	台州市椒江热电有限公司		11,188.00
	浙江弘盛药业有限公司	268,457.26	2,487,797.14
	浙江海正化工股份有限公司	441,716.22	862,392.80
	江苏海正医药化工有限公司	2,685,436.76	
其他应付款	浙江省医药工业有限公司 工会委员会		12,228,536.00
长期应付款	浙江海正集团有限公司	331,605,555.56	372,081,024.44
小计		335,001,165.80	387,670,938.38

## 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) 本期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、中信银行股份有限公司杭州分行及国家开发银行浙江省支行开具信用证。截至 2014 年 6 月 30 日，尚有未结清信用证 604.38 万欧元，397.13 万美元和 640 万日元。

## 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
非公开发行股票获得中国证监会核准	根据 2014 年 8 月 1 日临时公告，公司已获得中国证监会关于非公开发行股票核准批文，将发行不超过 14,050 万股新股，总募集资金不超过 198,800 万元。	银行存款及净资产增加 19.88 亿元	
为全资子公司银行贷款提供担保	根据 2014 年 7 月 24 日海正药业第二次临时股东大会决议，本公司将为全资子公司提供民生银行富阳支行不超过 20,000.00 万元的银行贷款担保。	增加 2 个亿的流动资金和相应的短期借款	
设立控股子公司	根据 2014 年 4 月 25 日召开的第六届董事会第十二次会议决议，海正药业(杭州)有限公司将出资 2,550 万元人民币，占出资额 51%，成立杭州新源热电有限公司。截止报告期，该项出资未完成。	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

经营租出固定资产及融资租赁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	45,355,178.45		1,281,489.04		46,636,667.49
金融资产小计	45,355,178.45		1,281,489.04		46,636,667.49
上述合计	45,355,178.45		1,281,489.04		46,636,667.49

(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	620,424,497.06			93,895.08	371,968,787.05
4. 可供出售金融资产	45,355,178.45		1,281,489.04		46,636,667.49
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	665,779,675.51		1,281,489.04	93,895.08	418,605,454.54
金融负债	478,868,525.98				319,315,753.42

## (五) 其他

## 1. 截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司财产抵押情况 (单位: 万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物	账面价值	担保 借款金额	借款到期日	备注
本公司	中国进出口银行 浙江省分行	房屋及建筑物、 土地使用权	5,864.76	8,000.00	2015.02.20- 2015.04.20	借款
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	14,478.07	25,550.00	2014.09.20- 2018.04.20	借款

## 十一、母公司财务报表项目注释

## (一) 母公司资产负债表项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大 并单项计提 坏账准备								
按组合计提 坏账准备								
账龄分析法 组合	369,802,861.95	99.68	20,508,726.07	5.55	285,932,119.37	99.59	16,260,185.99	5.69
小 计	369,802,861.95	99.68	20,508,726.07	5.55	285,932,119.37	99.59	16,260,185.99	5.69

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,172,652.40	0.32	1,172,652.40	100.00	1,172,652.40	0.41	1,172,652.40	100.00
合计	370,975,514.35	100.00	21,681,378.47	5.84	287,104,771.77	100.00	17,432,838.39	6.07

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	366,502,827.96	99.11	18,325,141.40	283,732,144.34	99.23	14,186,607.22
1-2 年	1,240,499.25	0.33	124,049.93	140,440.29	0.05	14,044.03
5 年以上	2,059,534.74	0.56	2,059,534.74	2,059,534.74	0.72	2,059,534.74
小计	369,802,861.95	100.00	20,508,726.07	285,932,119.37	100.00	16,260,185.99

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海沪研生物科技公司 西安办事处等	1,172,652.40	1,172,652.40	100%	预计无法收回
小计	1,172,652.40	1,172,652.40		

(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(%)
浙江瑞海医药有限公司	控股子公司	69,898,753.87	1 年以内	18.84
浙江省医药工业有限公司	全资子公司	61,321,991.56	1 年以内	16.53
上海康健进出口有限公司	非关联方	54,972,512.00	1 年以内	14.82
海正药业(杭州)有限公司	全资子公司	22,988,141.83	1 年以内	6.20
SINOPHARM INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	非关联方	18,971,919.17	1 年以内	5.11
小计		228,153,318.43		61.50

(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(%)
海正药业南通股份有限公司	控股子公司	11,442,288.02	3.08
浙江海正生物材料股份有限公司	第一大股东之控股子公司	845,374.80	0.23
海正药业(杭州)有限公司	全资子公司	22,988,141.83	6.20
浙江瑞海医药有限公司	控股子公司	69,898,753.87	18.84

浙江省医药工业有限公司	全资子公司	61,321,991.56	16.53
雅赛利(台州)制药有限公司	联营企业	1,814,410.25	0.49
小计		168,310,960.33	45.37

## 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	59,244,999.98	100.00	5,121,125.00	8.64	37,762,500.00	100.00	4,047,000.00	10.72
小计	59,244,999.98	100.00	5,121,125.00	8.64	37,762,500.00	100.00	4,047,000.00	10.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	59,244,999.98	100.00	5,121,125.00	8.64	37,762,500.00	100.00	4,047,000.00	10.72

## 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	56,972,499.98	96.16	2,848,625.00	35,490,000.00	93.98	1,774,500.00
3-5年						
5年以上	2,272,500.00	3.84	2,272,500.00	2,272,500.00	6.02	2,272,500.00
小计	59,244,999.98	100.00	5,121,125.00	37,762,500.00	100.00	4,047,000.00

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
浙江海正动物保健品有限公司	全资子公司	56,972,499.98	1年以内	96.16	往来款

台州市椒江区土地开发整理投资有限公司	非关联方	2,272,500.00	5 年以上	3.84	暂付款
小 计		59,244,999.98		100.00	

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	159,329,000.00	159,329,000.00		159,329,000.00
海正药业南通股份有限公司	成本法	135,000,000.00	135,000,000.00		135,000,000.00
海正辉瑞制药有限公司	成本法	77,519,562.50	77,519,562.50		77,519,562.50
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有限公司	成本法	99,071,484.62	72,062,000.00	27,009,484.62	99,071,484.62
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
浙江海健动物保健品有限公司	成本法	18,763,522.48	18,763,522.48	-18,763,522.48	
海正药业(美国)有限公司	成本法	10,240,800.00	10,240,800.00		10,240,800.00
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
浙江海正生物制品有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
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	86,914,044.89	3,269,568.29	90,183,613.18
海南健生爱民医药有限公司	权益法	1,050,000.00	1,626,394.44	-95,241.24	1,531,153.20
美国法莫泰克有限公司[注]	成本法	15,850,900.00	15,850,900.00		15,850,900.00
合 计		2,637,780,336.93	2,614,754,225.64	11,420,289.19	2,626,174,514.83

(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	100.00	100.00				

海正药业南通股份有限公司	90.00	90.00				
海正辉瑞制药有限公司	5.00	5.00				7,566,956.30
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	100.00	100.00				
浙江海健动物保健品有限公司	100.00	100.00				
海正药业(美国)有限公司	100.00	100.00				
上海百盈医药科技有限公司	100.00	100.00				
浙江海正生物制品有限公司	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				
美国法莫泰克有限公司[注]	[注]	[注]				
合 计						7,566,956.30

[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，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	1,481,766,051.78	1,492,336,940.66
其他业务收入	52,088,043.68	58,464,220.24
营业成本	776,312,981.84	793,505,446.21

(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	1,481,766,051.78	738,946,937.88	1,492,336,940.66	750,168,481.41
小 计	1,481,766,051.78	738,946,937.88	1,492,336,940.66	750,168,481.41

(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	390,224,607.4	85,186,360.63	461,464,512.91	72,477,294.63
抗感染药	281,394,315.99	143,915,859.30	239,148,985.62	120,361,533.48
心血管药	146,350,834.7	125,110,670.56	193,925,639.32	182,858,239.58
抗寄生虫药及兽药	359,656,700.11	231,520,530.95	319,852,070.00	223,689,157.86
内分泌药	65,494,885.94	56,089,030.80	106,847,047.97	84,542,710.10
其 他	238,644,707.64	97,124,485.64	171,098,684.84	66,239,545.76
小 计	1,481,766,051.78	738,946,937.88	1,492,336,940.66	750,168,481.41

(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	806,044,374.03	266,579,025.49	1,144,933,047.59	120,139,013.61
国外地区	675,721,677.75	472,367,912.39	347,403,893.07	630,029,467.80
小 计	1,481,766,051.78	738,946,937.88	1,492,336,940.66	750,168,481.41

(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	432,073,724.79	29.16
浙江省医药保健品进出口有限责任公司	184,112,814.94	12.43
上海康健进出口有限公司	107,261,938.50	7.24
浙江省医药工业有限公司	91,845,517.93	6.20
SINOPHARM INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	66,626,750.78	4.50
小 计	881,920,746.94	59.53

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	3,174,327.05	1,713,524.30
成本法核算的长期股权投资收益	7,566,956.30	
合 计	10,741,283.35	1,713,524.30

## (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
海正辉瑞制药有限公司	7,566,956.30		被投资单位本期分红
小 计	7,566,956.30		

## (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	3,269,568.29	1,710,996.25	被投资单位实现的净利润增加
海南健生爱民医药有限公司	-95,241.24	2,528.05	被投资单位实现的净利润减少
小 计	3,174,327.05	1,713,524.30	

## (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	28,154,268.90	16,391,665.45
加: 资产减值准备	20,823,990.84	15,568,667.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,180,926.12	111,932,173.24
无形资产摊销	18,450,935.93	18,038,512.45
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	44,022,037.47	26,261,897.95

投资损失(收益以“-”号填列)	-10,741,283.35	-1,713,524.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,407,392.96	-1,813,912.31
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)	-15,120,027.74	-58,935,462.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	72,756,758.70	26,415,810.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-102,026,773.58	85,982,668.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	163,093,440.33	238,128,035.88
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	398,595,530.71	362,896,612.78
减: 现金的期初余额	215,846,512.00	222,533,766.52
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	182,749,018.71	140,362,846.26

2014年1-6月现金流量表中现金期末数为398,595,530.71元,2014年6月30日资产负债表中货币资金期末数为421,327,569.97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22,732,039.26元。

2013年1-6月现金流量表中现金期初数为362,896,612.78元,2013年6月30日资产负债表中货币资金期初数为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	-57,736.00	
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)	25,991,388.83	

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		
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	-3,084,258.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	22,849,394.17	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	3,584,601.96	
少数股东权益影响额(税后)	3,416.70	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,261,375.51	

## (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	3.411	0.202	0.202
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.023	0.179	0.179

## 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	169,606,495.04	
非经常性损益	B	19,261,375.51	
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	150,345,119.53	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,886,815,926.85	
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		
其他	可供出售金融资产产生的利得(损失)净额	I <sub>1</sub>	1,089,265.66
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	6
	收购少数股权冲减资本公积	I <sub>2</sub>	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>	
	外币报表折算差额	I <sub>3</sub>	1,349,258.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>3</sub>	
	原控股子公司分立	I <sub>4</sub>	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>4</sub>	
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	4,972,708,440.03	
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.411	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.023	

(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
其他应收款	39,702,399.85	29,014,496.49	36.84	主要系日常经营活动的暂付暂支款增加
固定资产	4,710,901,576.54	2,670,417,451.47	76.41	主要系本期符合转固条件的在建工程转固增加
其他非流动资产	512,952,974.11	254,297,868.84	101.71	主要系购买长期资产支付的款项增加
短期借款	3,754,398,391.00	2,809,500,000.00	33.63	主要系规模增加需补充相应的铺底流动资金
应付利息	60,251,549.80	34,086,281.34	76.76	主要系应付未付的公司债利息和其他借款利息增加
外币报表折算差额	83,185.16	-1,266,073.44	-106.57	主要系本年度货币汇率变动影响
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明

营业税金及附加	23,360,233.45	16,906,519.09	38.17	主要系销售规模扩大,导致相应的税费增加
财务费用	69,738,070.65	42,129,843.88	65.53	主要系公司经营性资金借款增加导致相应的利息支出增加
营业外收入	26,050,928.60	14,370,018.72	81.29	主要系本期收到的政府补贴款增加
少数股东损益	129,010,429.43	99,497,330.10	29.66	主要系子公司海正辉瑞效益增加而确认相应的少数股收益

浙江海正药业股份有限公司

二〇一四年八月二十二日

## 第十节 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  
2014 年 8 月 22 日