

公司代码：600521

公司简称：华海药业

# 浙江华海药业股份有限公司



## 2014 年年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人陈保华、主管会计工作负责人张美及会计机构负责人（会计主管人员）王晓红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司2014年度共实现归属于母公司的净利润265,500,660.81元，依据《公司法》、《公司章程》以及新《会计准则》的规定，按2014年实现母公司净利润的10%提取法定盈余公积32,130,818.65元。年初未分配利润1,188,132,385.46元，2013年度分配利润金额为157,060,454.2元（含税），当年可供股东分配的净利润为1,264,441,773.42元。

本公司2014年度利润分配预案为：以公司总股本785,887,271股为基数，向全体股东每10股派送现金红利1.5元（含税），共计117,883,090.65元（含税）。

此预案尚需提交公司2014年度股东大会审议。

## 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 七、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

## 八、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	释义及重大风险提示.....	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.....	8
第五节	重要事项.....	30
第六节	股份变动及股东情况.....	36
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	41
第八节	公司治理.....	47
第九节	内部控制.....	51
第十节	财务报告.....	53
第十一节	备查文件目录.....	134

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、华海药业	指	浙江华海药业股份有限公司
医药中间体	指	生产原料药过程中的中间产品，可进一步加工为原料药。
原料药（API）	指	Active Pharmaceutical Ingredient，药物活性成份，指具有一定的药理活性、用作生产制剂的化学物质。原料药只有加工成药物制剂，才能成为可供临床应用的药品。
特色原料药	指	为非专利药企业及时提供专利过期产品的原料药。
专利药	指	又称品牌药、原研药。凡申请专利的新化学单体药为专利药，它研制过程包括发现阶段、临床前开发、新药临床前申请、新药临床试验 I 期、新药临床试验 II 期、新药临床试验 III 期、新药申请，这些药只有拥有这些专利药品的公司才能生产，或授权其他公司生产。
仿制药	指	又称为通用名药、非专利药，指与品牌药、原研药在剂量、安全性和效力、质量以及适应症上相同的一种仿制品。美国 FDA 有关文件指出，能获得 FDA 批准的仿制药必须满足以下条件：和被仿制产品含有相同的活性成分，其中非活性成分可以不同；和被仿制产品的适应症、剂型、规格、给药途径一致；生物等效；质量符合相同的要求；生产的 GMP 标准和被仿制产品同样严格。本文将仿制药区分为非规范市场仿制药和规范市场仿制药，后者必须待原研药专利过期后才能销售。
制剂	指	Finished Dosage Forms，剂量形式的药物。按其形态可分为片剂、针剂及胶囊等。
普利类	指	血管紧张素转换酶抑制剂，高血压常用的治疗药物之一。不但能控制血压，而且能保护心脏功能作用。常见种类：卡托普利、依那普利、苯那普利、赖诺普利、福辛普利、雷米普利等，俗称“普利”类药。
沙坦类	指	血管紧张素 II 受体拮抗剂。沙坦类是继普利类之后用于临床的抗高血压药物，是全球心血管市场的主流品种。据不完全统计，在沙坦类药物中，氯沙坦、缬沙坦、厄贝沙坦、坎地沙坦酯、依普沙坦、他索沙坦、替米沙坦和奥美沙坦酯等 8 个单方制剂和 4 个复方制剂已经获得美国 FDA 批准上市，被誉为是目前最理想、最有潜力的抗高血压药物。
FDA	指	Food and Drug Administration，美国食品药品监督管理局
ANDA	指	Abbreviated New Drug Application，简略新药申请，仿制药在美国上市须向 FDA 提出简略新药申请，获批准后取得相应的 ANDA 注册号。
OEM	指	Original Equipment Manufacture 的缩写，即委托加工业务，俗称代工，是受托厂商按原研厂之需求与授权，依特定的条件而进行生产的业务
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的缩写，即“优良制造标准”，是一种特别注重在生产过程中实施对产品质量与卫生安全的自主性管理的制度，是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准。
EMA	指	European Medicines Agency 的缩写，即欧洲药品管理局

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司可能存在的风险，请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	浙江华海药业股份有限公司
公司的中文简称	华海药业
公司的外文名称	ZHEJIANGHUAHAIPHARMACEUTICALCO., LTD
公司的外文名称缩写	huahaipharm
公司的法定代表人	陈保华

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	祝永华	金敏
联系地址	浙江省临海市汛桥	浙江省临海市汛桥
电话	057685991096	057685991096
传真	057685016010	057685016010
电子信箱	600521@huahaipharm.com	600521@huahaipharm.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	浙江省临海市汛桥
公司注册地址的邮政编码	317024
公司办公地址	浙江省临海市汛桥
公司办公地址的邮政编码	317024
公司网址	www.huahaipharm.com
电子信箱	600521@huahaipharm.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	浙江华海药业股份有限公司证券办

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2001年2月28日
注册登记地点	浙江省临海市汛桥
企业法人营业执照注册号	330000000027652
税务登记号码	331082147968817
组织机构代码	14796881-7

**(二) 公司首次注册情况的相关查询索引**

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告中的公司基本情况。

**(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况**

公司上市以来，主营业务未发生变化。

**(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

2007 年 4 月 13 日，公司控股股东由陈保华先生及周明华先生变更为陈保华先生。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西溪路 128 号新潮商务大厦 4-10 楼
	签字会计师姓名	孙文军 沈云强
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	浙商证券股份有限公司
	办公地址	浙江省杭州市杭大路 1 号黄龙世纪广场 c 座 607
	签字的保荐代表人姓名	刘凌霄、苗本增
	持续督导的期间	2013 年 5 月 10 日至 2014 年 12 月 31 日

**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、 报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期 增减(%)	2012年
营业收入	2,584,987,566.73	2,296,407,712.41	12.57	2,014,390,967.60
归属于上市公司股东的净利润	265,500,660.81	359,168,439.45	-26.08	341,123,050.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	251,655,323.25	318,659,167.43	-21.03	297,041,319.83
经营活动产生的现金流量净额	328,608,722.39	490,293,727.21	-32.98	243,829,247.06
	2014年末	2013年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	3,221,241,264.46	3,006,971,363.04	7.13	1,940,864,804.31
总资产	4,510,016,153.18	4,466,104,075.41	0.98	3,216,612,051.80

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期 增减(%)	2012年
基本每股收益（元/股）	0.34	0.48	-29.17	0.48
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.48	-29.17	0.48

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.32	0.42	-23.81	0.42
加权平均净资产收益率（%）	8.59	14.25	减少5.66 个百分点	19.86
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.14	12.65	减少4.51 个百分点	17.29

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-2,878,804.82		-2,740,373.01	-1,427,898.74
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，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	16,325,449.48		22,842,599.13	50,064,964.13
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			56,383.68	
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	15,524,157.84		4,451,057.54	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或				

有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-12,149,377.29		19,576,584.73	4,563,320.46
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	7,758,904.11		7,715,068.5	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,109,444.52		-5,242,987.26	-1,227,627.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	23,527.50		-6,602.77	-7,691.20
所得税影响额	-5,649,074.74		-6,142,458.52	-7,883,336.65
合计	13,845,337.56		40,509,272.02	44,081,730.59

#### 四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	15,602,680.57		-15,602,680.57	-15,602,680.57
交易性金融负债		1,595,196.72	-1,595,196.72	-1,595,196.72
合计	15,602,680.57	1,595,196.72	-17,197,877.29	-17,197,877.29

## 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

报告期内，公司经历了原料药生产最困难的一年。面对国内环保政策趋紧，原料药业务增速放缓，产量减少影响市场销售等不利因素的影响，公司坚持推进环保整治提升，积极搭建环保技术平台，加快装备提升改造，积极推进原料药业务二次转型升级。同时，充分发挥公司制剂国际化优势，加大国际国内制剂业务投入，加快制剂产品文号国际国内申报力度，公司制剂业务取得了快速发展。

#### （一）国际、国内销售工作

1、制剂销售方面：国际制剂销售稳步推进，原有产品的市场份额不断提升，新产品文号不断获得，为国际制剂销售提供了新的动力。国内制剂销售在各省延迟招标的不利环境下，优化经营模式和推广方式，加大市场网络建设与管理，加强品牌建设、开展精细化招商、小客户培养和产品战略合作推介等，销售工作稳步推进。

2、原料药销售方面：根据年初确定的计划，在国际医药市场需求恢复缓慢、市场竞争加剧以及公司上半年产能受限等不利形势下，公司集中力量积极开发重点市场和产品，传统普利类产品保持优势，沙坦类原料药市场份额持续扩大，确立了全球供应商的龙头地位。非规范市场全面推进，主要产品继续保持上升趋势。

## （二）产品研发工作

进一步构建和完善接轨国际标准的研发体系，结合市场和政策导向，积极调整公司研发思路和策略，在项目立项、技术平台建设、创新能力提升等方面实现稳步提升。生物药、新药研发取得阶段性成果，获得首个基因重组蛋白药发明专利证书，构建了高表达细胞株技术及抗体基因工程技术等多个技术平台，阿达木单抗已完成三批合格临床报批生产，并达到预期目标。公司在生物药和新药领域迈出了坚实的一步。

报告期内，公司获得国内制剂生产批件 2 个，获得美国 ANDA 产品 5 个，获得欧洲产品批件 1 个；申报注册国内产品 11 个，申报 ANDA 产品 13 个，完成 BE 研究 15 个，完成新产品开发 15 个。

（三）各职能部门有效运作，管理水平持续提高。报告期内，公司质量管理、财务管理、EHS 建设、人力资源管理等工作有序进行，管理水平不断提高。

2014 年，公司实现营业收入 258,498.76 万元，比去年同期增长 12.57%；实现利润总额 31,294.70 万元，比去年同期下降 24.10%；实现归属于上市公司股东的净利润 26,550.07 万元，比去年同期下降 26.08%。

## （一）主营业务分析

### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,584,987,566.73	2,296,407,712.41	12.57
营业成本	1,430,073,566.62	1,289,258,458.02	10.92
销售费用	274,469,355.96	150,994,232.02	81.77
管理费用	525,841,074.33	422,207,117.62	24.55
财务费用	30,777,942.66	36,911,617.55	-16.62
经营活动产生的现金流量净额	328,608,722.39	490,293,727.21	-32.98
投资活动产生的现金流量净额	102,335,804.54	-1,126,642,706.26	109.08
筹资活动产生的现金流量净额	-430,197,561.00	947,343,376.16	-145.41
研发支出	225,179,968.31	165,712,354.47	35.89
投资收益（损失以“-”号填列）	28,331,561.95	21,566,536.04	31.37

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司营业收入同比增加 28,858 万元，增长 12.57%，一方面公司本期加大国内外制剂的销售力度，加快国外制剂文号的取得，加强与原研厂家的合作，确保国内外制剂销售均有大幅增加；另一方面原料药产品市场销售回暖，影响原料药产品销售增加。

### (2) 主要销售客户的情况

单位：元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	153,602,960.31	5.94
客户二	112,886,939.35	4.37
客户三	108,816,835.35	4.21
客户四	106,037,996.79	4.1
客户五	79,612,303.59	3.08
小 计	560,957,035.39	21.7

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位：万元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
原材料及中间体销售						
	原料成本	73,898.85	51.75	70,402.46	55.09	4.97
	人工成本	7,460.95	5.22	6,201.40	4.85	20.31
	制造费用	24,177.99	16.93	18,714.10	14.64	29.2
	小计	105,537.78	73.90	95,317.96	74.58	10.72
成品药销售						
	原料成本	32,067.73	22.46	28,679.45	22.44	11.81
	人工成本	1,110.77	0.78	506.27	0.40	119.4
	制造费用	3,866.34	2.71	3,247.45	2.54	19.06
	小计	37,044.83	25.95	32,433.17	25.38	14.22
其他						
	原料成本	207.07	0.15	35.77	0.02	478.9
	人工成本	4.35		7.34	0.01	-40.7
	制造费用	3.76		9.45	0.01	-60.23
	小计	215.19	0.15	52.56	0.04	309.42
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本	本期金额较上年同

					比例 (%)	期变动比例 (%)
普利类						
	原料成本	17,105.15	11.98	18,574.13	14.53	-7.91
	人工成本	1,667.04	1.17	1,697.35	1.33	-1.79
	制造费用	4,045.47	2.83	3,855.10	3.02	4.94
	小计	22,817.67	15.98	24,126.58	18.88	-5.43
沙坦类						
	原料成本	34,406.34	24.09	30,411.00	23.80	13.14
	人工成本	3,744.25	2.62	3,238.40	2.53	15.62
	制造费用	13,655.94	9.56	9,872.82	7.72	38.32
	小计	51,806.53	36.27	43,522.22	34.05	19.03
制剂						
	原料成本	32,067.73	22.46	28,679.45	22.44	11.81
	人工成本	1,110.77	0.78	506.27	0.40	119.4
	制造费用	3,866.34	2.71	3,247.45	2.54	19.06
	小计	37,044.83	25.95	32,433.17	25.38	14.22

## (2) 主要供应商情况

单位：万元

供应商	采购金额	主要采购产品
供应商一	9,619.87	依非韦伦、苯甲酸利扎曲普坦、赖诺普利等
供应商二	3,695.20	联苯/左旋樟脑磺酸
供应商三	3,438.15	氯化钯
供应商四	3,096.51	酰氯、D-加成盐
供应商五	2,361.15	乙酸乙酯
合计	22,210.88	

## 4 费用

(1) 报告期内，公司销售费用比去年同期增长 81.77%，主要系公司本期加大了制剂产品的市场推广力度，导致市场推广服务费大幅增加。

(2) 管理费用比去年同期增长 24.55%，主要系研发费、人工支出和排污费增加所致。

## 5 研发支出

## (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	212,751,749.64
本期资本化研发支出	12,428,218.67
研发支出合计	225,179,968.31
研发支出总额占净资产比例 (%)	6.89%
研发支出总额占营业收入比例 (%)	8.71%

**(2) 情况说明**

1、国内制剂方面：2014 年公司对国内制剂研发的思路 and 策略进行了重大调整。加大了新药、首仿药、创新制剂、中药的研发投入和力度，成功实现 1.1 类新药的技术转移和首个产品一地研发三地申报，构建了长效注射剂平台、制剂反向分析平台等技术平台，全年完成 BE 研究项目 5 项，开展 I、II 期临床研究开展项目 5 项，开展研发项目 27 项。

2、国际制剂方面：报告期内，公司加快了新产品申报速度，新申报 ANDA 产品 13 个，完成新产品开发 15 个。

2、生物药方面：报告期内，公司建立生物制药中试生产平台和 QC 实验室的中试平台，并有多多个自身免疫疾病和抗肿瘤类产品在开发中。

**6 现金流**

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比去年同期下降 32.98%，主要系公司本期加大制剂产品的市场推广力度以及加强研发力度，导致市场推广服务费、研发费等支出增加。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比去年同期上升 109.08%，主要系：1) 本期收回委托贷款 20000 万元；2) 本期收回上期到期理财产品，且期末未到期理财产品较上期减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比去年同期下降 145.41%，主要系：1) 本期支付到期短期融资券 30000 万元；2) 上期公开增发、股权激励行权及发行短期融资券等影响筹资活动现金流量增加，本期该等情况发生较少。

**(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:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	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 (%)
原材料及中间体销售	156,979.82	105,537.78	32.77	8.49	10.72	减少 1.35 个百分点
成品药销售	99,063.79	37,044.83	62.61	20.13	14.22	增加 1.94 个百分点
技术服务	303.14		100	9.71		0
其他	219.70	215.19	2.06	290.42	309.41	减少 4.54 个百分点
合计	256,566.45	142,797.80	44.34	12.78	11.73	增加 0.52 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 (%)
普利类	32,739.13	22,817.67	30.3	-3.73	-5.43	增加 1.24 个百分点

沙坦类	78,067.78	51,806.53	33.64	11.9	19.03	减少 3.98 个百分点
制剂	99,063.79	37,044.83	62.61	20.13	14.22	增加 1.94 个百分点
合计	209,870.70	111,669.03	46.79	12.69	11.58	增加 0.53 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	676,287,897.78	46.03
国外	1,889,376,581.17	4.28
合计	2,565,664,478.95	12.78

主营业务分地区情况的说明

报告期，公司加大国内制剂销售力度，从而影响主营业务国内销售增加。

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			15,602,680.57	0.35	-100.00	主要系本期公司与银行签定的远期外汇交割，导致交易性金融资产减少。
应收票据	22,765,351.90	0.50	9,800,923.57	0.22	132.28	主要系本期销售增长，收到的票据较多所致。
应收账款	789,300,085.24	17.50	542,275,330.32	12.14	45.55	主要系随着公司销售规模的扩大，应收账款增加。
预付款项	35,295,072.88	0.78	15,927,781.60	0.36	121.59	主要系随着公司生产、销售规模的扩大，预付的材料款增加。
应收利息			482,191.78	0.01	-100.00	主要系本期收到委托贷款利息所致。
其他应收款	12,882,010.68	0.29	210,355,637.30	4.71	-93.88	主要系公司本期收回委托贷款 20,000 万元所致。
其他流动资产	183,722,207.76	4.07	485,362,195.19	10.87	-62.15	主要系公司期末未到期理财产品减少所致。
无形资产	327,659,851.52	7.27	237,360,800.59	5.31	38.04	主要系阿达木单抗专有技术及特许经营权从其他非流动资产转入无形资产所致。
开发支出	22,052,234.86	0.49	9,821,515.89	0.22	124.53	主要系本期对符合资本化条件的研究开发费用增加所致。
递延所得税资产	25,930,199.41	0.57	14,611,253.48	0.33	77.47	主要系子公司可弥补亏损增加引起的可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产	22,491,160.80	0.50	74,854,250.00	1.68	-69.95	主要系阿达木单抗专有技术

						及特许经营权从其他非流动资产转入无形资产所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,595,196.72	0.04			100.00	主要系本期公司远期结售汇期末浮动损失所致。
应付票据	272,042,645.43	6.03	102,179,044.74	2.29	166.24	主要系本期随着采购规模的扩大,公司采用票据结算增加所致。
预收款项	24,284,922.49	0.54	14,668,007.93	0.33	65.56	主要系随着公司销售规模扩大,相应预收款增加。
应付利息	859,318.70	0.02	11,551,898.98	0.26	-92.56	主要系短期融资券到期支付,相应利息支付所致。
其他应付款	33,298,571.89	0.74	10,624,184.41	0.24	213.42	主要系随着工程项目的推进,公司本期收到的工程项目保证金增加所致。
其他流动负债			300,000,000.00	6.72	-100.00	主要系短期融资券到期支付所致。
长期借款			43,287,990.00	0.97	-100.00	主要系华海(美国)国际有限公司本期归还长期借款。
递延所得税负债	3,234,503.40	0.07			100.00	主要系因固定资产加速折旧产生的应纳税暂时性差异影响。

#### (四) 核心竞争力分析

公司核心竞争力主要表现在:

##### 1、中间体、原料药、制剂一体化的产业链优势

目前国内医药行业还处于努力向外发展和延伸的阶段,不管是原料药的海外认证还是制剂的国际市场开拓,都是医药企业不断探索和追求的领域,从中间体到原料药再到制剂,制药企业不断深入地参与到制药行业的产业链中。公司在特色原料药产业化的基础上,利用国际合作平台以及国际主要原研药专利保护集中到期的契机,将产业链向下游高附加值的制剂领域延伸,形成了中间体、原料药、制剂一体的完整的产业链。

##### 2、国际市场的先发优势

作为国内制药企业拓展国际市场的先行企业,公司在国际 GMP 认证、原料药以及制剂的海外注册、国际合作等领域处于国内领先地位。

##### 3、完善的管理优势

作为国内通过国际药品生产和质量管理认证最多的企业之一,公司以 CGMP 要求为起点,按国际化标准建立了全面的生产和质量管理体系。同时,公司建立了国内领先的环境管理体系和职业健康安全管理体系(即 EHS),逐步完善了从研发到销售的 EHS 全过程服务、指导和监督规范,推进了 EHS 与研发、工艺工程、QA 的有机结合。

**(五) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

无

**(1) 证券投资情况**

证券投资情况的说明

报告期内, 公司无证券投资事项。

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

有其他上市公司股权情况的说明

报告期内, 公司不存在持有其他上市公司股权的情况。

**(3) 持有非上市金融企业股权情况**

持有非上市金融企业股权情况的说明

报告期内, 公司不存在持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况。

## 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

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国银行股份有限公司临海支行	保本保证收益型	230,000,000.00	2013.12.09	2014.3.10		3,268,520.55	230,000,000.00	3,268,520.55	是	0	否	否	募集资金	
中国工商银行股份有限公司临海支行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2013.12.16	2014.3.17		715,068.49	50,000,000.00	715,068.49	是	0	否	否	募集资金	
中国工商银行股份有限公司临海支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2013.12.16	2014.6.17		2,842,191.78	100,000,000.00	2,842,191.78	是	0	否	否	募集资金	
中国建设银行股份有限公司临海支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2013.12.11	2014.3.12		1,405,479.45	100,000,000.00	1,405,479.45	是	0	否	否	自有资金	
中国农业银行股份有限公司临海市支行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2014.3.7	2014.4.7		203,835.62	50,000,000.00	203,835.62	是	0	否	否	自有资金	
中国银行股份有限公司	保本保证收益	150,000,000.00	2014.3.13	2014.5.5		1,001,917.81	150,000,000.00	1,001,917.81	是	0	否	否	募集资金	

临海支行	型													
中国银行股份有限公司临海支行	保本保证收益型	100,000,000.00	2014.3.13	2014.5.28		978,630.14	100,000,000.00	978,630.14	是	0	否	否	募集资金	
中国农业银行股份有限公司临海市支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2014.3.17	2014.4.2		219,178.08	100,000,000.00	219,178.08	是	0	否	否	自有资金	
中国工商银行股份有限公司临海支行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2014.3.21	2014.7.10		279,780.82	20,000,000.00	279,780.82	是	0	否	否	募集资金	
中国银行股份有限公司临海支行	保本保证收益型	150,000,000.00	2014.5.6	2014.5.12		54,246.58	150,000,000.00	54,246.58	是	0	否	否	自有资金	
兴业银行股份有限公司台州临海支行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2014.5.20	2014.5.28		13,150.68	20,000,000.00	13,150.68	是	0	否	否	自有资金	
中国银行股份有限公司临海支行	保本保证收益型	100,000,000.00	2014.5.29	2014.6.5		49,863.01	100,000,000.00	49,863.01	是	0	否	否	自有资金	
中国银行股份有限公司临海支行	保本保证收益型	100,000,000.00	2014.6.5	2014.7.9		344,657.53	100,000,000.00	344,657.53	是	0	否	否	自有资金	
中国银行股份有限公司临海支行	保本保证收益型	100,000,000.00	2014.6.11	2014.9.11		1,134,246.58	100,000,000.00	1,134,246.58	是	0	否	否	募集资金	
兴业银行股份有限公司台州临海支行	保本浮动收益型	13,000,000.00	2014.6.26	2014.8.26		65,178.08	13,000,000.00	65,178.08	是	0	否	否	自有资金	

兴业银行股份有限公司台州临海支行	保本浮动收益型	30,000,000.00	2014.7.2	2014.7.4		4,931.51	30,000,000.00	4,931.51	是	0	否	否	自有资金
兴业银行股份有限公司台州临海支行	保本浮动收益型	15,000,000.00	2014.7.2	2014.8.26		67,808.22	15,000,000.00	67,808.22	是	0	否	否	自有资金
中国工商银行股份有限公司临海支行	保本浮动收益型	70,000,000.00	2014.7.2	2014.9.23		764,054.79	70,000,000.00	764,054.79	是	0	否	否	募集资金
中国工商银行股份有限公司临海支行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2014.7.2	2014.12.23		1,191,780.82	50,000,000.00	1,191,780.82	是	0	否	否	募集资金
中国银行股份有限公司临海支行	保本保证收益型	60,000,000.00	2014.7.4	2014.8.18		332,876.71	60,000,000.00	332,876.71	是	0	否	否	自有资金
兴业银行股份有限公司台州临海支行	保本浮动收益型	15,000,000.00	2014.10.10	2014.10.16		7,397.26	15,000,000.00	7,397.26	是	0	否	否	自有资金
兴业银行股份有限公司台州临海支行	保本浮动收益型	25,000,000.00	2014.10.10	2014.10.17		17,260.27	25,000,000.00	17,260.27	是	0	否	否	自有资金
兴业银行股份有限公司台州临海支行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2014.10.28	2014.11.11		72,876.71	50,000,000.00	72,876.71	是	0	否	否	自有资金
兴业银行股	保本浮	50,000,000.00	2014.11.12	2014.11.26		72,876.71	50,000,000.00	72,876.71	是	0	否	否	自有

份有限公司 台州临海支 行	动收益 型												资金
兴业银行股 份有限公司 台州临海支 行	保本浮 动收益 型	20,000,000.00	2014.12.8	2014.12.15		13,808.22	20,000,000.00	13,808.22	是	0	否	否	自有 资金
兴业银行股 份有限公司 台州临海支 行	保本浮 动收益 型	25,000,000.00	2014.12.8	2014.12.18		20,547.95	25,000,000.00	20,547.95	是	0	否	否	自有 资金
兴业银行股 份有限公司 台州临海支 行	保本浮 动收益 型	20,000,000.00	2014.12.8	2014.12.22		29,150.68	20,000,000.00	29,150.68	是	0	否	否	自有 资金
兴业银行股 份有限公司 台州临海支 行	保本浮 动收益 型	20,000,000.00	2014.12.16	2014.12.23		15,150.68	20,000,000.00	15,150.68	是	0	否	否	自有 资金
中国银行股 份有限公司 临海支行	保本保 证收益 型	50,000,000.00	2014.9.12	2015.1.5		724,657.53			是	0	否	否	募集 资金
中国农业银 行股份有限 公司临海市 支行	保本保 证收益 型	50,000,000.00	2014.12.11	2015.1.8		164,931.51			是	0	否	否	自有 资金
中国工商银 行股份有限 公司临海支 行	保本浮 动收益 型	50,000,000.00	2014.12.25	2015.1.26		197,260.27			是	0	否	否	募集 资金
中国银行股 份有限公司	保本保 证收益	20,000,000.00	2014.12.12	2015.2.5		135,616.44			是	0	否	否	募集 资金

临海支行	型													
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	2,000,000.00	2014.4.11	2014.5.9		8,131.51	2,000,000.00	8,131.51	是	0	否	否	自有资金	
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	3,000,000.00	2014.4.11	2014.7.11		41,136.99	3,000,000.00	41,136.99	是	0	否	否	自有资金	
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	2,000,000.00	2014.4.17	2014.10.15		54,246.58	2,000,000.00	54,246.58	是	0	否	否	自有资金	
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	2,000,000.00	2014.5.13	2014.6.10		7,364.38	2,000,000.00	7,364.38	是	0	否	否	自有资金	
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	2,000,000.00	2014.6.12	2014.7.10		7,824.66	2,000,000.00	7,824.66	是	0	否	否	自有资金	
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	2,000,000.00	2014.7.8	2014.8.5		7,671.23	2,000,000.00	7,671.23	是	0	否	否	自有资金	
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	2,000,000.00	2014.7.14	2014.9.15		17,605.48	2,000,000.00	17,605.48	是	0	否	否	自有资金	
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	3,000,000.00	2014.7.14	2014.10.13		38,893.15	3,000,000.00	38,893.15	是	0	否	否	自有资金	
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	1,000,000.00	2014.8.14	2014.9.11		3,605.48	1,000,000.00	3,605.48	是	0	否	否	自有资金	
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	1,000,000.00	2014.8.14	2014.10.16		8,630.14	1,000,000.00	8,630.14	是	0	否	否	自有资金	
交通银行上	非保本	3,000,000.00	2014.9.24	2014.10.22		11,046.58	3,000,000.00	11,046.58	是	0	否	否	自有	

海浦东支行	浮动收益型												资金
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	2,000,000.00	2014.9.17	2014.11.19		16,915.07	2,000,000.00	16,915.07	是	0	否	否	自有资金
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	2,000,000.00	2014.10.15	2014.12.17		16,915.07	2,000,000.00	16,915.07	是	0	否	否	自有资金
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	3,000,000.00	2014.10.15	2015.1.14		37,397.26			是	0	否	否	自有资金
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	2,000,000.00	2014.11.20	2015.1.22		16,915.07			是	0	否	否	自有资金
交通银行上海浦东支行	非保本浮动收益型	5,500,000.00	2014.9.24	2014.12.16		42,893.15	5,500,000.00	42,893.15	是	0	否	否	自有资金
交通银行上海浦东分行	非保本浮动收益型	2,000,000.00	2014.7.14	2014.9.15		17,605.48	2,000,000.00	17,605.48	是	0	否	否	自有资金
交通银行上海浦东分行	非保本浮动收益型	1,000,000.00	2014.8.5	2014.10.8		8,942.47	1,000,000.00	8,942.47	是	0	否	否	自有资金
交通银行上海浦东分行	保本浮动收益型	1,000,000.00	2014.9.9	2014.9.17		418.11	1,000,000.00	418.11	是	0	否	否	自有资金
交通银行上海浦东分行	非保本浮动收益型	2,000,000.00	2014.9.16	2014.11.19		16,915.07	2,000,000.00	16,915.07	是	0	否	否	自有资金
交通银行上海浦东分行	非保本浮动收益型	1,000,000.00	2014.9.17	2014.12.30		10,931.51	1,000,000.00	10,931.51	是	0	否	否	自有资金

交通银行上海浦东分行	非保本浮动收益型	2,000,000.00	2014.11.20	2015.1.22					是	0	否	否	自有资金	
合计	/	2,049,500,000.00	/	/	/	16,800,935.92	1,872,500,000.00	15,524,157.84	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						0								
委托理财的情况说明						<p>1、公司于2014年6月28日召开第五届董事会第十一次临时会议，审议通过了《关于利用闲置自有资金进行委托理财或委托贷款业务的议案》，董事会同意授权公司管理层在不超过4亿元的额度内利用闲置自有资金进行委托理财和委托贷款业务。该事项刊登在中国证券报B019版、上海证券报B20版、证券时报B24版、证券日报D3及上海证券交易所网站<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>上。</p> <p>2、公司于2014年9月26日召开第五届董事会第十三次临时会议，审议通过了《关于继续使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》，董事会同意授权公司管理层在不超过2.5亿元（含2.5亿元）的暂时闲置募集资金进行现金管理，投资于安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品。该事项刊登在中国证券报B015版、上海证券报27版、证券时报B9版、证券日报C9及上海证券交易所网站<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>上。</p>								

(2) 委托贷款情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
浙江永强朗成房地产有限公司	200,000,000.00	一年	8%	房地产开发经营	股票质押	否	否	否	否	自有资金		15,473,972.61	盈利

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013 年	增发	77,542.50	13,536.01	32,695.20	45,062.86	银行存款、定期存款、购买理财产品及暂时补充流动资金
合计	/	77,542.50	13,536.01	32,695.20	45,062.86	/
募集资金总体使用情况说明			详见公司披露的《关于 2014 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	累计产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
新型抗高血压沙坦类原料药建设项目	否	21,190.23	7,858.76	10,565.85	是			2,939.66			
年产 200 亿片出口固体制剂建设项目	否	56,357.36	5,677.25	22,129.35	是			15,240.20			
合计	/	77,547.59	13,536.01	32,695.20	/	/		18,179.86	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明		详见公司披露的《2014 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》									

#### (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元

子公司全称	所处行业	主要产品或服务/经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
临海市华南化工有限公司	医药化工	有机中间体(不含前置许可项目及国家禁止、限制、淘汰的项目)制造。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	3,000.00	19,269.34	4,702.39	552.31

浙江华海医药销售有限公司	商品流通	药品批发（范围具体详见《药品经营许可证》，凭有效许可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	2,000.00	22,415.75	9,559.33	6,080.08
浙江华海进出口有限公司	进出口贸易	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,500.00	1,708.22	1,708.22	36.59
上海奥博生物医药技术有限公司	科研开发	生物、医药产品的研究、开发和技术转让，医药中间体（非药品及化工产品）的研发及销售，从事货物与技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,000.00	1,807.98	1,082.77	13.53
上海双华生物医药科技发展有限公司	医药化工	生物、医药产品的研究、开发，相关领域的“四技”服务，医药中间体的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	7,000.00	8,323.23	6,532.92	-350.06
上海科胜药物研发有限公司	科研开发	生物、医药产品的研发及技术转让，医药中间体的销售，从事货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,500.00	3,337.88	2,709.36	1,003.08
华海（美国）国际有限公司	进出口贸易	药品及中间体贸易	USD980	44,295.72	16,149.67	-5,043.47
华博生物医药技术（上海）有限公司	科研开发	生物技术的开发，生物药品、疫苗制品的研发及技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	3,000.00	2,326.87	1,123.91	-755.18
浙江华海医药包装制品有限公司	医药化工	塑料瓶制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,000.00	2,077.89	863.41	-64.89
华海药业南通股份有限公司	科研开发	原料药、制剂药技术的研究、开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	20,000.00	13,140.57	12,137.27	-241.91
临海市华海制药设备有限公司	制造加工	化工生产专用设备、制药专用设备、环保设备制造，金属压力容器设计、制造、安装，压力管道设计、安装。（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）	1,010.00	2,805.58	1,002.83	74.26
南通华宇化工科技有限公司	科研开发	精细化工产品生产技术研究、开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	3,000.00	4,613.27	1,330.64	-316.74
上海华奥泰生物药业有限公司	医药化工	生物医药产品的研发，及相关的技术咨询、技术服务、技术转让，医药中间体的销售（除药品），从事货物和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10,000.00	1,946.24	1,880.00	-1,009.97
江苏云舒海进出口有限公司	进出口贸易	自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；化工产品（不含危险品）、五金、机电设备、建材、仪器仪表及配件、一类医疗器械销售；网上销售百货；经济信息咨询；商务信息咨询；危险化学品的销售（按《危险化学品经营许可证》所列项目经营）。（依法须经批准的项目，	1,000.00	6,281.99	935.57	-64.43

		目,经相关部门批准后方可开展经营活动)				
浙江宏超环境检测有限公司	环境检测	环境监测。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	1.00	0.63	0.63	-0.37

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
川南生产基地	600,350,000	87.10%	21,988,694.74	522,913,248.84	
制剂车间扩建工程	70,000,000	115.84%	10,995,282.19	81,085,485.91	
华南厂区扩建工程	93,320,000	93.81%	19,197,267.87	87,538,757.80	
制剂抗肿瘤车间	200,000,000	70.00%	29,143,534.61	140,006,372.71	
南通华宇改扩建工程	44,710,000	75.41%	10,048,045.47	33,716,318.47	
塑料瓶厂	20,910,000	70.58%	814,576.21	14,758,942.80	
华海南通工程	784,590,000	7.27%	45,575,113.35	57,069,576.64	
合计	1,813,880,000	/	137,762,514.44	937,088,703.17	/

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、经济下行压力大，传统优势消失。

各种经济和政策因素综合影响，医药行业 2014 年整体增速放缓，这一趋势在未来几年仍将延续。公司过去 20 多年的高速增长很大程度是得益于我们的后发优势，包括劳动力成本优势、资源成本优势、国际市场的开发等，这种后发优势现在渐渐消失：劳动力供给下降、环境成本快速上升、国际市场竞争加剧等。

#### 2、政策环境变化，医药企业经营高风险、高门槛的特点更加凸显。

新《安全生产法》和新《环境保护法》陆续实施，意味着国家对安全环保工作的重视程度空前提高，安全环保的舆论环境和监管环境将发生深刻变化。国内新版 GMP 的实施，改变了监管方式，在过去的一年里，全国 50 家药企被收回 GMP 证书，同时欧美药监部门对 GMP 监管力度持续加大，从欧盟 2014 年初至今公布的 26 家检查失败报告中，中国企业占据 6 席，我们面临的生存环境已经发生了根本性变化。

#### 3、制剂国际化道路是当前我国医药产业政策的重要导向。

近年来，国务院、工信部、卫生部以及药监局等密集出台各项政策，大力支持医药行业发展和结构优化升级，加快仿制研发和工艺创新。公司一直致力于实施产业转型升级，利用强大的原料药优势，做大做强制剂产业。同时，高起点的进入生物制药领域，为公司的发展开拓新的市场，获取更高的利润，提升公司持续盈利能力。

#### 4、药品流通领域形势多变，商业模式创新成为我们的新机遇。

网售处方药新规呼之欲出，第三方物流兴起，医药流通领域经过几年的整合，分销渠道多元化，医药电商和互联网医疗发展迅猛，传统医药市场格局和药品营销模式将发生重大变化。国内制剂销售团队要结合新形势、研究新对策，积极探索新的商业模式，解决国内市场发展的“短板”问题。

### (二) 公司发展战略

始终秉持“品质+创新”的核心理念，以“关爱生命、报效中华”为己任，持续加快产业升级步伐，完善和扩大原料药和制剂两大产业链，构建两大研发体系和两大销售体系，巩固和发展四大业务，涉足单抗生物领域，实现新药创制业务，进一步推进和深化国际化发展战略，加大兼并收购力度，实现企业新的飞跃。

#### 1、深耕市场，发挥销售龙头作用；

销售是一切价值的源泉，公司将以销售为龙头，深耕市场，实现原料药和制剂以产促销、产销联动推动发展的新跨越。

#### 2、谋划新趋势下研发策略，整合研发资源，注入多维度的研发动力；

仿制药是华海前进的基础，创新药是华海未来发展的动力。公司目前正从原料药、普通制剂的产业格局逐步发展为“仿创结合，以仿制药为基础，以生物药为切入点，向新药、新剂型、高致敏、中药、管控等领域拓展”的药物研发新格局。

目前，公司美国、上海、临海三地联动，原料药、制剂、生物药、创新药的研发架构已初具雏形，但要更深层次地考虑构建高效的研发管理体系，整合研发平台和资源，通过精诚合作，打造华海的核心优势。

多年来，我们的优势主要集中在中枢神经类、高血压类等领域，形成了在这些治疗领域的优势，未来我们要抓住向医药市场其他领域发展的机会，重点做好产品甄选和战略产品的培育，形成强有力的产品集群优势。

#### 3、不断深化 EHS 体系管理，持续提升管理水平；

未来公司要重点把握住原料药发展的契机，更好地利用环保技改项目、源头工艺设计等手段，抓好资源高效利用，推动原料药产业科学发展、绿色发展。

#### 4、创新体制机制，优化管控模式，进一步深化、完善二次转型升级的战略顶层设计；

公司将不断优化管理职能和部门设置。根据公司实际业务发展需要，从组织结构上横向拉开，从管理上优化创新。

#### 5、构筑人才发展体系，推进企业文化建设；

人力资源和企业文化是支撑战略转型和业务发展的关键因素，公司将积极引进各层次人才，提供培育人才的沃土、营造人才培养的氛围。转型升级，文化先行，在新一轮的发展中，企业文

化要围绕二次转型升级进行全面梳理,将企业文化渗透于日常管理,以此推动管理的优化与提高,推进新形势下企业的软实力建设。

### (三) 经营计划

2015 年为公司“全面深化管理年”,要大力推进二次转型升级战略,以销售和研发为两大抓手,推进组织架构调整和企业文化建设,进一步提升生产管理中的环保和质量管理水平,提升管理效能,稳定高效生产。**2015 年的经营计划目标:**实现销售收入 35 亿元。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司目前的资金状况基本能够满足现有业务的需求。未来,公司将根据业务发展需要统筹安排资金。2015 年,公司将依据相关法律法规,合理利用募集资金;严格控制各项费用支出,降低资金占用,加快资金周转速度,合理安排资金使用,保障公司健康快速发展。

### (五) 可能面对的风险

#### 1、主要产品价格波动风险

随着原料药市场竞争不断加剧,产品价格呈现逐年下降趋势,对公司经营业绩造成不利影响。近年来,公司不断改进生产工艺路线,降低生产成本,提高规范市场占有率,基本维持了毛利率的稳定。同时,公司制剂销售比重逐年上升,提升了公司核心竞争力,从而降低原料药产品价格下降带来的不利影响。

#### 2、新产品开发风险

医药行业的新产品开发具有技术难度大、前期投资大、审批周期长的特点。如果新产品未能研发成功或者最终未能通过注册审批,将对公司前期投入的回收和效益实现产生不利影响。

公司有严谨的立项调研程序。在新产品立项前公司会从多个专业层次开展调研,从源头上控制项目风险。其次,公司在研发过程中会定期更新所有专业信息,时时跟踪,以降低新产品研发的风险。

#### 3、行业政策风险

国家医改政策不断调整,根据国家发改委下发的《深化医疗卫生体制改革 2014 年重点工作任务的通知》,加快公立医院改革,推动社会资本办医,推进全民医保体系建设,完善基本药物制度运作和规范药品流通秩序成为重点,也是未来一段时间内的医改主题。随着改革的深入,公司面临新医改形势下药品的统一招标采购政策调整,以及药品定价机制改革和医院用药的调整等风险。

#### 4、环保及环境政策变动风险

公司所处行业是国家环保监管要求较高的行业。近年来,随着环保政策法规的日趋严格和社会对环保问题的关注度逐渐增加,许多企业都因出现环保问题而付出了高昂的代价。

报告期内,公司坚持推进环保整治提升、积极搭建环保技术平台,加快装备提升改造,全面

完成脱溶装置、MVR 等环保技改项目的实施运行和项目环评，同时，经过一系列的专项整改工作，环保技改项目建设加速推进，环保整治工作取得了阶段性成效。

#### 5、安全生产风险

公司在产品生产过程中涉及高温、高压等复杂工艺，对操作要求较高，若在生产、装卸、搬运、贮存过程中操作不当或设备维护措施不到位，可能导致安全事故的发生。

公司高度重视安全生产工作，设置了专门的安全生产管理部门，建立健全了安全生产管理制度，拥有一批长期从事生产的熟练技工，并运用先进的自动控制系统，保障生产的安全运行。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

自2014年1月26日起，财政部对《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》进行了修订，并新颁布了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等具体会计准则，要求上述准则自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年6月20日，财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉》的决定，要求所有执行企业会计准则的企业自发布之日起施行。

公司本次会计政策变更之前财务报表中关于长期股权投资、职工薪酬、财务报表列表、合并范围、金融工具列报、公允价值计量、合营安排、在其他主体中权益的披露等相关业务及事项，自2014年7月1日起按上述准则的规定进行核算与披露，未对本公司的财务报表产生重大影响。本次新准则的颁布或修订对于公司列报前期财务报表项目及金额的影响详见本报告第五节第十二项内容。

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### 四、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司一贯重视对投资者的回报。《公司章程》中明确规定了利润分配政策应遵循的原则，并参照严格执行。

报告期内，按照《公司章程》的规定，公司执行了 2013 年度利润分配方案为：向全体股东每 10 股派送现金红利 2 元（含税），共计 157,060,454.2 元（含税）。

上述利润分配实施公告刊登于 2014 年 5 月 7 日（星期三）的中国证券报 B033 版、上海证券报 B27 版、证券时报 B25 版、证券日报 D5 版及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上，并于 2014 年 5 月 19 日现金分红到账后实施完毕。

##### (二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

##### (三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	1.5	0	117,883,090.65	265,500,660.81	44.40
2013 年	0	2	0	157,060,454.2	359,168,439.45	43.73
2012 年	0	2	3	109,489,497	341,123,050.42	32.10

#### 五、积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 社会责任工作情况

公司始终秉持“关爱生命、报效中华”的企业使命和“品质+创新”的核心价值观，以“二次转型升级战略”为引领，在制药领域进一步做精、做大、做强，以对生命高度负责的质量保证，打造国际高品质的医药产品，造福更多患者。诚信经营，规范生产经营和企业管理，维护出资者的合法权益；主动承担社会责任，积极参与社会公益事业，塑造良好的企业形象；坚持“客户是我们永远的伙伴”的理念，实现与客户的合作共赢；加快转型升级步伐，推进清洁生产和能源管理，打造绿色环保生态企业；以人为本，完善人力资源管理，加大企业文化建设，提升企业发展“软实力”；强化职业健康安全管理体系，保障员工职业健康，实现员企和谐共建。

##### (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

1、公司自觉遵守国家环保法律法规和相关政策，重视环境保护。本报告期内公司无环境纠纷发生，未受到任何形式的环境信访案件。浙江华海药业股份有限公司（一分厂）在进行“52 条”整治实施过程中，因施工开挖不当导致污水支管破裂；雨水口阀门因质量问题渗漏，渗漏液超标；

又正值废气 RTO 焚烧炉检修，碱液喷淋未达到预期等问题被台州市环保局挂牌督办（台环保[2014]80 号）。

## 2、重大环境问题及整改情况

根据台州市环保局挂牌督办的内容，一分厂经过三个月的整治改造后达到整治要求。2014 年 10 月份通过临海市环保局组织的挂牌督办限期整改竣工环保设施验收（临环督验（2014）1 号），台州市环保局于 2014 年 11 月决定解除对我公司一分厂的挂牌督办（台环保函〔2014〕212 号）。

## 3、主要污染物的排放及控制情况

公司依法取得排污许可证，废水污染物排放和在线监测与省、市、县三级环保部门联网，危险废物委托有资质单位处理，厂界噪声和废气经环保“三同时”验收达标。

## 4、企业环保设施的建设和运行情况

截至 2014 年底，公司在环保方面的投入已累计超过 3 亿多元，每年公司废水处理系统和废气处理系统运行费用在 5000 万元左右。目前全公司有 4 套废水处理设施，日处理能力 6200 吨/天；废气蓄热式焚烧处理设施（RTO）3 台套，总处理能力为 7 万立方/每小时，有机溶剂废气的吸附回收套用装置 5 套，以及 68 台废气预处理设施；标准固废存放场 4 个，约 450 平方米，应急处理池 4 只，容量为 2400 立方米，能满足现阶段生产的环保治理要求。

## 5、环境污染事故应急预案情况

公司按环保政策要求编制了《环境事故应急预案》，组织环境污染事故应急演练，建立了应急处置的队伍，有应急处置的整体保障。

## 6、体系建设情况

公司持续有效地运行 ISO14001 和 OHSAS18001 体系，取得第三方认证，并通过省级清洁生产方案审核。

# 第五节 重要事项

## 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

三、破产重整相关事项

无

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
公司股票期权激励计划行权数量及价格调整事宜	具体内容请详见公司于 2014 年 7 月 1 日刊登在中国证券报 B019 版、上海证券报 B20 版、证券时报 B24 版、证券日报 D3 版、上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 上的公告。
公司股权激励计划行权结果暨股份上市公告	具体内容详见公司于 2014 年 9 月 10 日刊登在中国证券报 B023 版、上海证券报 B30 版、证券时报 B60 版、证券日报 D5 版及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 上的公告

(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

激励方式:股票期权

标的股票来源:向激励对象发行股份

单位：份

报告期内激励对象的范围	激励对象为目前担任公司董事（不含独立董事）、高级管理人员以及公司认为应当激励的其他员工。高级管理人员指公司的总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人；公司认为应当激励的其他员工包括公司部分部门负责人、下属公司负责人、核心技术业务人员及本公司董事会认为对公司有特殊贡献的其他员工。预留激励对象指激励计划获得股东大会批准时尚未确定但在本计划存续期间纳入激励计划的激励对象，包括本公司招聘的特殊人才以及本公司董事会认为需要调增激励数量的激励对象。
-------------	--

报告期内授出的权益总额					0
报告期内行使的权益总额					351,000
报告期内失效的权益总额					0
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额					912,600
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额					19,511,740
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	<p>本公司于 2014 年 6 月 28 日召开的第五届董事会第十一次临时会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》的决议，鉴于 2014 年 5 月 19 日公司向全体股东实施了每 10 股派发现金红利 2 元（含税）的公司 2013 年度利润分配方案，根据公司 2010 年第一次临时股东大会关于授权董事会办理股票期权相关事宜的决议，依据《股票期权激励计划（修订稿）》第八章“股票期权激励计划的调整方法和程序”的规定，若在行权前华海药业有资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细或缩股等事项，应对激励对象获授的股票期权激励计划行权价格进行相应的调整。因此，根据本次利润分配方案，每份股票期权的行权价格由原来的 5.65 元调整为 5.45 元，预留部分的行权价格由 10.93 元调整为 10.73 元，调整自 2014 年 5 月 19 日起生效。</p>				
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况					
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量	
蔡民达	高级管理人员	0	351,000	0	
叶存孝	高级管理人员	0	0	234,000	
因激励对象行权所引起的股本变动情况	股本增加 351,000 股。				
权益工具公允价值的计量方法	根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值				
估值技术采用的模型、参数及选取标准	根据 Black-Scholes 期权定价模型、无风险利率为 1 年期定期存款利率 2.75%；股票波动率为医药行业平均股价波动率 30.56%；股利支付率为 1%；				
权益工具公允价值的分摊期间及结果	第一批股权激励费用 13,010.49 万元，两次行权的股票期权公允价值分别在 2010 年 4 月至 2012 年 3 月和 2010 年 4 月至 2013 年 3 月之间进行摊销；第二批股权激励费用 129.55 万元，两次行权的股票期权公允价值分别在 2011 年 5 月至 2012 年 4 月和 2011 年 5 月至 2013 年 4 月之间进行摊销。				

## 六、重大关联交易

√适用 □不适用

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2014 年日常关联交易预计	《浙江华海药业股份有限公司日常关联交易公告》刊登在 2014 年 4 月 1 日的中国证券报 B050 版、上海证券报 B12 版、证券时报 B45 版、证券日报 D33 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

## 七、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
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											112,724,718.29		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											112,724,718.29		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											112,724,718.29		
担保总额占公司净资产的比例（%）											3.45%		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明											1、公司第五届董事会第十次临时会议审议通过《关于为		

	<p>下属子公司华海（美国）国际有限公司提供担保的议案》，同意为其借款提供担保，担保金额不超过5000万元人民币，担保期限为自公司第五届董事会第十次临时会议审议通过之日起三年。</p> <p>2、公司第五届董事会第十五次临时会议审议通过了《关于为下属子公司江苏云舒海进出口有限公司提供担保的议案》，同意为其向招商银行股份有限公司南京城西支行申请的借款不超过2000万元人民币及向中国银行股份有限公司南京万达广场支行申请的借款不超过2000万元人民币提供担保，担保总额为不超过4000万元人民币，担保期限为自公司第五届董事会第十五次临时会议审议通过之日起三年。</p>
--	---

### 3 其他重大合同

1、报告期内，公司与天津市医药集团有限公司签订了《天津市医药集团有限公司与浙江华海药业股份有限公司战略合作框架协议》，根据协议内容，双方一致同意在优势互补、互惠互利、共同发展的基础上建立双赢的战略合作伙伴关系。

上述公告刊登在 2014 年 9 月 4 日的中国证券报 B014 版、上海证券报 B25 版、证券时报 B16 版、证券日报 D12 版及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。

2、报告期内，公司与天士力制药集团股份有限公司签订了《天士力制药集团股份有限公司与华海（美国）国际有限公司战略合作框架协议》。根据协议内容，双方一致同意在优势互补、互惠互利、共同发展的基础上建立双赢的战略合作伙伴关系。双方合作的重点领域主要是特色化学原料药的制剂产品在美国市场的全方位业务合作。合作期限为自签订协议之日起 10 年有效。

上述事项刊登在 2014 年 10 月 31 日的中国证券报 B138 版、上海证券报 B22 版、证券时报 B128 版、证券日报 D23 版及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。

3、报告期内，公司与大理学院签订了《校企产学研战略合作协议书》，根据协议内容，公司将与大理学院共建“药用特种昆虫开发国家地方联合工程研究中心——华海药业创新药物研发基地”（以下简称“研发基地”），研发基地将以国家战略与市场需求为导向，遵照国家发改委的政策与指引，以特色产品和昆虫药学优势学科为基础，结合国家产业结构调整升级的实际需求，重点开展以防治脑血管疾病蜂毒肽药物制剂为核心的蜂毒系列产品的研发及其关键技术开发。

上述事项刊登在 2014 年 12 月 31 日的中国证券报 B054 版、上海证券报 B104 版、证券时报 B21 版、证券日报 D13 及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。

## 八、承诺事项履行情况

适用  不适用

### （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	是否及时严格履行
------	------	-----	------	---------	--------	----------

					限	
与首次公开发行人相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东陈保华先生及大股东周明华先生	在本人作为股份公司的控股股东或主要股东、或被法律法规认定为实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。	在其为股份公司的控股股东或主要股东、或被法律法规认定为实际控制人期间	是	是

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		70
境内会计师事务所审计年限		10
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	16

### 十、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

无

### 十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

公司根据修订后的会计准则变更了相关会计政策并对财务报表进行了追溯调整，本公司追溯调整的主要事项有：

根据修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》及其应用指南的规定，对报表列报科目作重分类。2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表受影响的报表项目如下：

单位：元，币种：人民币

受影响的报表项目	2013 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日
	影响金额	影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,602,680.57	5,426,505.84
交易性金融资产	-15,602,680.57	-5,426,505.84
递延收益	39,625,903.87	41,831,602.00
其他非流动负债	-39,625,903.87	-41,831,602.00
其他综合收益	-2,958,723.96	-2,719,966.38
外币报表折算差额	2,958,723.96	2,719,966.38

## 十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 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

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	4,424,310	0.56						4,424,310	0.56
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	4,424,310	0.56						4,424,310	0.56
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	780,877,961	99.44				351,000	351,000	781,228,961	99.44
1、人民币普通股	780,877,961	99.44				351,000	351,000	781,228,961	99.44
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	785,302,271	100				351,000	351,000	785,653,271	100

## 2、股份变动情况说明

2014年9月，公司激励对象蔡民达先生申请第三个行权期股票期权行权，行权数量为351,000股，公司股本总数变更为785,653,271股；

## 3、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司股权激励对象	4,424,310	0	0	4,424,310	根据《公司股权激励方案(修订稿)》的规定除高管以外的激励对象行权部分的30%需锁定三年。	【注】
合计	4,424,310	0	0	4,424,310	/	/

注：2,330,688股限售股解除时间为2015年7月10日；2,093,622股限售股解除时间为2016年7月6日

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
华海药业股票期权	2012年7月2日	7.55	8,840,200	2012年7月9日	7,076,440	
华海药业公开增发	2013年5月6日	12.25	63,300,000	2013年5月23日	63,300,000	
华海药业股票期权	2013年3月6日	7.55	378,000	2013年3月13日	378,000	
华海药业股票期权	2013年3月28日	7.55	126,000	2013年4月3日	88,200	
华海药业股票期权	2013年6月28日	5.65	9,816,540	2013年7月5日	7,722,918	
华海药业股票期权	2014年9月5日	5.45	351,000	2014年9月15日	351,000	

【注】：其中预留部分的激励对象行权价格为10.73元。

截至报告期末近3年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

1、2012年度公司110名激励对象提出股票期权第二个行权期股票期权行权，共行权股份总数8,840,200股，其中有限售条件的股份总数为1,763,760股，限售期限为3年。

2、2013年度公司实施了公开增发的再融资方案，增发股份总数为63,300,000股，增发价格为12.25元。

3、2013年度公司激励对象杜军先生、郭晓迪先生分别提出股票期权第二个行权期股票期权行权，行权价格为7.55元，行权数量为504,000股，其中限售股份为37,800股，限售期限为3年。

4、2013年度公司93名激励对象提出股票期权第三个行权期股票期权行权，共行权股份总数9,816,540股，其中有限售条件的股份总数为2,093,622股，限售期限为3年。

5、2014 年度公司激励对象蔡民达先生提出股票期权第三个行权期股票期权行权，行权价格为 5.45 元，行权数量为 351,000 股，均为无限售条件的流通股。

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

2014 年 9 月，公司激励对象蔡民达先生申请第三个行权期股票期权行权，行权数量为 351,000 股，引起公司股本总数由 785,302,271 变更为 785,653,271 股；

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	24,533
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	22,097

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
陈保华	2,306,574	211,495,300	26.92	0	质 押	166,200,000	境内 自然 人
周明华	0	155,274,466	19.76	0	无		境内 自然 人
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	7,651,550	13,075,030	1.66	0	无		其他
翁震宇	0	10,906,567	1.39	45,630	无		境内 自然 人
全国社保基金一一一组合	8,109,245	8,109,245	1.03		无		其他
中国农业银行股份有限公司—国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	7,322,162	7,668,324	0.98		无		其他
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	7,499,910	7,499,910	0.95		无		其他
阿布达比投资局	7,272,407	7,272,407	0.93		无		未知
山东博纳投资有限公司	6,731,529	6,731,529	0.86		无		未知
全国社保基金一零六组合	6,429,549	6,429,549	0.82		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
陈保华	211,495,300	人民币普通股	211,495,300				
周明华	155,274,466	人民币普通股	155,274,466				

招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	13,075,030	人民币普通股	13,075,030
翁震宇	10,860,937	人民币普通股	10,860,937
全国社保基金一一一组合	8,109,245	人民币普通股	8,109,245
中国农业银行股份有限公司—国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	7,668,324	人民币普通股	7,668,324
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	7,499,910	人民币普通股	7,499,910
阿布达比投资局	7,272,407	人民币普通股	7,272,407
山东博纳投资有限公司	6,731,529	人民币普通股	6,731,529
全国社保基金一零六组合	6,429,549	人民币普通股	6,429,549
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名无限售条件的股东中，陈保华先生与翁震宇先生存在着关联关系，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，本公司未知前十大股东中其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	0		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	翁震宇	45,630	2015年7月10日	24,570	自股权激励行权股份到账之日起，行权股份总数的30%需锁定三年。
			2016年7月6日	21,060	

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东  
无。

## 四、控股股东及实际控制人变更情况

## (一) 控股股东情况

## 1 自然人

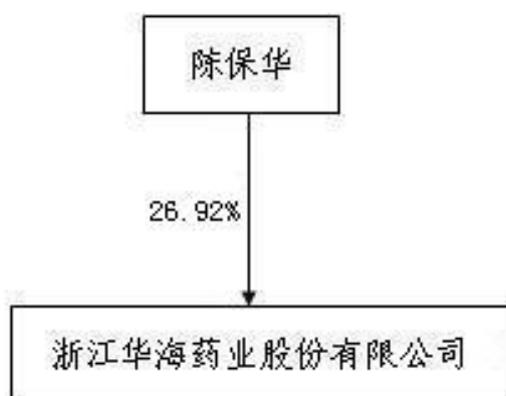
姓名	陈保华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	行政管理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

## (二) 实际控制人情况

### 1 自然人

姓名	陈保华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	行政管理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份 增减变动量	增减变动原因	报告期内从 公司领取的 应付报酬总 额(万元) (税前)	报告期在其 股东单位领 薪情况
童建新	董事长	男	63	2013年3月26日	2016年3月26日					30	
杜军	副董事长	男	59	2013年3月26日	2016年3月26日	799,200	799,200	0		53.4	
陈保华	董事兼总经理	男	53	2013年3月26日	2016年3月26日	209,188,726	211,495,300	2,306,574	二级市场增持	155	
单伟光	董事	男	54	2013年3月26日	2016年3月26日	9,204	7,204	-2,000	二级市场减持		
祝永华	董事兼副总经理	男	50	2013年3月26日	2016年3月26日	772,500	672,500	-100,000	二级市场减持	70	
苏严	董事	男	44	2013年3月26日	2016年3月26日	460,700	460,700	0			
于明德	独立董事	男	69	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0		10	
赵博文	独立董事	男	80	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0		10	
费忠新	独立董事	男	62	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0		10	
王虎根	监事	男	63	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0			
甘智和	监事	男	70	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0			
蒋蔚	监事	男	51	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0		54.97	
李博	副总经理	男	62	2013年3月26日	2016年3月26日	795,308	795,308	0		70	
蔡民达	副总经理	男	50	2013年3月26日	2016年3月26日	395,200	746,200	351,000	股权激励行权	150	
胡功允	副总经理	男	53	2013年3月26日	2016年3月26日	795,307	795,307	0		62	
徐春敏	副总经理	男	63	2013年3月26日	2016年3月26日	608,400	538,400	-70,000	二级市场减持	70	
陈其茂	副总经理	男	57	2013年3月26日	2016年3月26日	684,450	514,450	-170,000	二级市场减持	70	
叶存孝	副总经理	男	51	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0		70	
王飙	副总经理	男	47	2013年3月26日	2016年3月26日	608,400	608,400	0		71.88	

王杰	副总经理	男	51	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0		60	
徐波	副总经理	男	41	2013年6月28日	2016年3月26日	0	0	0		86.86	
张红	副总经理	女	48	2013年3月26日	2016年3月26日	0	0	0		60	
张美	财务总监	女	40	2013年3月26日	2016年3月26日	397,654	298,254	-99,400	二级市场减持	49.87	
合计	/	/	/	/	/	215,515,049	217,731,223	2,216,174	/	1,213.98	/

姓名	最近5年的主要工作经历
童建新	曾任浙江医药管理局综合经济处处长；浙江省经贸委医药行业办主任；浙江省经贸委技术创新与装备处处长；省属企业外派监事会副主席。现任浙江华海药业股份有限公司董事长。
杜军	浙江美阳国际工程设计有限公司董事长、浙江华海药业股份有限公司副董事长，华海（美国）国际有限公司总经理。
陈保华	2007年4月至2013年3月任浙江华海药业股份有限公司董事长兼总经理；2013年3月至今任浙江华海药业股份有限公司董事兼总经理。
单伟光	曾任浙江工业大学化工学院党总支副书记；浙江工业大学科技处副处长；浙江工业大学研究生处常务副主任；现任浙江工业大学药学院院长，浙江华海药业股份有限公司董事。
祝永华	2007年7月至今任浙江华海药业股份有限公司董事、副总经理兼董事会秘书。
苏严	曾任北京东方广视科技股份有限公司副总经理兼董事会秘书、汉喜普泰（北京）医院投资管理有限公司总经理。现任崇德弘信（北京）投资管理有限公司总经理、唐山三友化工股份有限公司独立董事、辽宁时代万恒股份有限公司独立董事、浙江华海药业股份有限公司董事。
于明德	曾任国家医药管理局财务与市场流通司司长；国家经济贸易委员会医药司司长、经济运行局副局长；国家发展与改革委员会经济运行局副局长；现任中国医药企业管理协会、中国医药企业家协会会长；山东沃华医药科技股份有限公司独立董事、四川科伦药业股份有限公司董事、浙江华海药业股份有限公司独立董事。
赵博文	曾任浙江省医药公司药品科科长、浙江省医药管理局副局长、党组副书记、中国医药企管协会副会长、浙江省医药行业协会会长。现任中国医药商业协会顾问、浙江康恩贝制药股份有限公司独立董事、浙江华海药业股份有限公司独立董事。
费忠新	曾任浙江尖峰集团股份有限公司财务总监；中国广厦集团财务副总裁；现任浙江财经学院会计学教授、浙江华海药业股份有限公司独立董事。
王虎根	2010年5月浙江省医学科学院院长退休。现任浙江华海药业股份有限公司监事；浙江迦南科技股份有限公司独立董事；浙江万邦药业股份有限公司监事；浙江众益制药股份有限公司独立董事，华北制药股份有限公司独立董事；浙江莎普爱思药业股份有限公司独立董事。
甘智和	曾历任国家建材局技术发展司司长、中国建筑材料科学研究院院长、国家经贸委技术装备司副司长、国家经贸委投资与规划司司长、国家经贸委副秘书长、国家发展和改革委员会副秘书长等职务，现任浙江华海药业股份有限公司监事。
蒋蔚	曾任亚商企业咨询股份有限公司高级咨询顾问、上海慧圣管理咨询公司总经理助理，现任浙江华海药业股份有限公司人力资源总监兼职工代表监事。
李博	2007年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。
蔡民达	2007年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。

胡功允	2007 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。
徐春敏	2007 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。
陈其茂	2007 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。
叶存孝	2006 年 9 月至 2010 年 10 月任联化科技股份有限公司质量部质量总监，负责公司质量体系建立和质量管理工作。2010 年 12 月至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。
王飙	2007 年至今任浙江华海药业股份有限公司副总经理。
王杰	2008 年 8 月至 2010 年 4 月任美罗药业有限公司总经理；2010 年 4 月至 2012 年 1 月任上海迪赛诺药业有限公司副总经理、总经理；现任浙江华海药业股份有限公司副总经理。
徐波	2009 年至 2010 年任天津药物研究院投资处处长；2010 年至 2013 年 5 月任先声药业集团注册总监兼研究院副院长；现任浙江华海药业股份有限公司副总经理。
张红	2007 年 7 月-2012 年 12 月，任职于华润双鹤药业股份有限公司公共事务政府事务负责人并兼任中国医药企业管理协会常务副秘书长。现任浙江华海药业股份有限公司副总经理兼北京办事处主任。
张美	2008 年 6 月至今任浙江华海药业股份有限公司财务负责人。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
蔡民达	副总经理	351,000	0	351,000	351,000	5.45	0	14.54
叶存孝	副总经理	234,000	0	234,000	0	10.73	234,000	14.54
合计	/	585,000	0	585,000	351,000	/	234,000	/

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

□适用 √不适用

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杜军	浙江美阳国际工程设计有限公司	董事长		
单伟光	浙江工业大学药学院	院长		
苏严	崇德弘信（北京）投资管理有限公司	总经理		
苏严	唐山三友化工股份有限公司	独立董事	2014年9月	2017年9月
苏严	辽宁时代万恒股份有限公司	独立董事	2011年6月29日	2014年4月
于明德	中国医药企业管理协会、中国医药企业家协会	会长		
于明德	四川科伦药业股份有限公司	董事	2012年7月16日	2015年2月15日
于明德	山东沃华医药科技股份有限公司	独立董事	2012年4月25日	2015年4月24日
赵博文	浙江康恩贝制药股份有限公司	独立董事	2011年4月8日	2014年5月15日
费忠新	浙江财经学院会计学	教授		
王虎根	浙江莎普爱思药业股份有限公司	独立董事	2010年11月	
王虎根	万邦德制药集团股份有限公司	监事会主席	2010年11月	
王虎根	浙江众益药业股份有限公司	独立董事	2013年3月	
王虎根	浙江迦南科技股份有限公司	独立董事	2011年4月	
王虎根	华北制药股份有限公司	独立董事	2014年12月	2017年12月23日
在其他单位任职情况的说明	无			

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会人力资源委员会拟定，提交公司董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬主要参考同行业、同地区的薪酬水平，同时根据公司制订的《绩效管理制度》及《绩效管理制度实施细则》的规定，实行年度绩效考核制和报酬年薪制，社会保险及其他福利执行公司的相关规定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	考核合格后支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,213.98 万元

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变动情况。

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

本报告期内公司核心技术团队、关键技术人员未发生变化。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

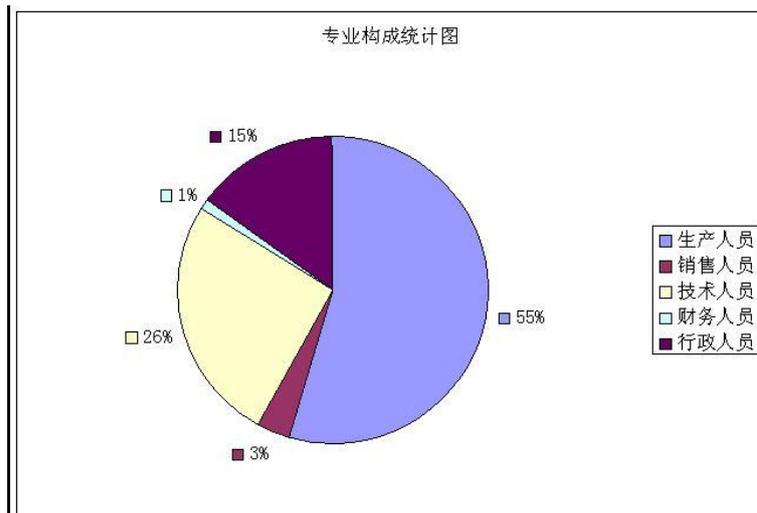
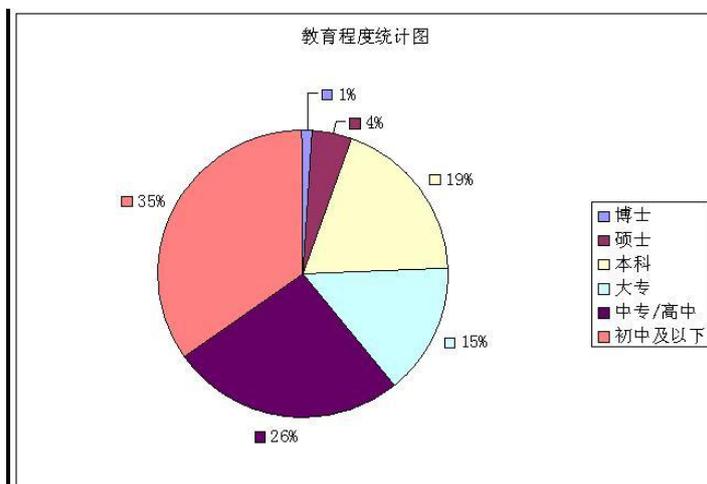
母公司在职员工的数量	3,887
主要子公司在职员工的数量	690
在职员工的数量合计	4,281
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,328
销售人员	149
技术人员	1,117
财务人员	50
行政人员	637
合计	4281
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	43
硕士	189
本科	816
大专	631
中专/高中	1,109
初中及以下	1,493
合计	4,281

### (二) 薪酬政策

报告期内，公司的薪酬政策为：考虑到企业的发展需要及实际支付能力，对核心岗位及市场供应稀缺人员采取薪酬领先策略，对市场供应充足人员薪酬采取市场跟随战略，以保证企业既避免关键人才流失，又合理支付人工成本，为企业的发展提供保障。

### (三) 培训计划

公司建立了四层三级的培训体系，采取内训外训相结合的培训方式，为各类人员制定出个人成长及企业需要相结合的培训计划，以保障员工的技能成长及企业的健康发展。2014年，为建立适应公司转型升级战略要求的管理思路和工作方法，公司积极探索“以培训管理、培训效果保障”为出发点的培训模式，开展了“高管读书沙龙、车间主任培训班、厂部班子培训班”等重点培训项目。

**(四) 专业构成统计图****(五) 教育程度统计图****(六) 劳务外包情况**

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

**第八节 公司治理****一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明****(一) 公司治理的情况**

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范运作。公司董事、监事及高级管理人员工作勤勉尽责并均能严格按照董事会的授权忠实履行职务，很好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。公司董事会认为公司法人治理结构的实际状况基本符

合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序。聘请律师对股东大会出具法律意见书，确保所有股东，特别是中小股东充分享有和行使自己的权利，并承担相应的义务。

#### 2、关于控股股东与上市公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由9名董事组成，其中3名为独立董事，符合相关法律法规的要求；董事会下设战略委员会、审计委员会、人力资源委员会和财务委员会，并制订了相应的实施细则。公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职责，对董事会和股东大会负责。

#### 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由三名监事组成，公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，本着为股东负责的态度，对公司财务和公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司高级管理人员按公司章程规定的任职条件和选聘程序由董事会人力资源委员会审查，董事会聘任。公司高级管理人员的绩效评价由董事会人力资源委员会进行年终考评。同时，公司建立了科学的绩效考核体系，并将考核结果与员工的薪资水平、职位晋升等挂钩，促进公司的规范运作与持续发展，提升公司的持续经营能力。

#### 6、利益相关者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户、供应商、消费者等利益相关者的合法权益，共同推进公司持续健康发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司制定并严格执行信息披露制度，明确了信息披露的责任人，能够保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平、公正。公司指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访与咨询，加强与股东的交流；公司制定了《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》，规范本公司信息披露行为和投资者关系管理行为，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。

## （二）内幕知情人登记管理

公司严格按制度执行内幕信息登记管理工作。报告期内，公司严格遵照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和《公司章程》、《浙江华海药业股份有限公司内幕信息知情人登记备案制度》的有关规定，从严进行了内幕信息的管控工作，有效规避了内幕交易，未出现内幕信息泄露的情况，保障了中小股东的权益。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因  
公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理各项情况与《公司法》和中国证监会相关规定不存在差异。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 4 月 22 日	1、《公司 2013 年度董事会工作报告》； 2、《公司 2013 年度监事会工作报告》； 3、《公司 2013 年度财务决算报告》； 4、《公司 2013 年度利润分配方案》； 5、《公司 2013 年年度报告及其摘要》； 6、《关于修改公司章程部分条款的议案》； 7、《关于制定公司相关制度的议案》； 7.1《公司筹资管理制度》； 7.2《公司对外担保管理制度》； 7.3《公司对外捐赠与赞助管理制度》； 8、《关于废止浙江华海药业股份有限公司治理纲要的议案》； 9、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》。	全部审议通过	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-04-22/600521_20140423_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-04-22/600521_20140423_1.pdf</a>	2014 年 4 月 23 日

## 三、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
童建新	否	8	1	7	0	0	否	1
杜军	否	8	1	7	0	0	否	1
陈保华	否	8	1	7	0	0	否	1
单伟光	否	8	1	7	0	0	否	1
祝永华	否	8	1	7	0	0	否	1
苏严	否	8	1	7	0	0	否	1

于明德	是	8	1	7	0	0	否	1
赵博文	是	8	1	7	0	0	否	1
费忠新	是	8	1	7	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时未提出重要意见或建议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司具有完整的业务及自主经营能力，业务上完全独立于控股股东；公司在劳动、人事及工资管理等方面独立，公司高级管理人员均在公司领取报酬，未在控股股东领取薪酬；公司资产完整，产权清晰；公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和子公司的财务管理制度。公司拥有独立的银行账号，依法独立纳税。综上所述，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面，均能保证独立性、保持自主经营能力。不存在：与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

公司不存在因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因导致的同业竞争。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了高级管理人员的选聘、考核、激励与约束机制并不断完善。公司高级管理人员全部由董事会聘任，对董事会负责，董事会下设的人力资源委员会负责对高级管理人员的工作能力、履行职责、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案，保证了公司约束激励机制的有效运行。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### (一) 内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业战略目标的实现。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### (二) 建立财务报告内部控制的依据

公司的内部控制评价工作以财政部证监会审计署银监会保监会等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制评价指引》作为依据。

#### (三) 内部控制制度建设情况

报告期内公司董事会秉承持续完善内控管理的理念，遵循企业内部控制规范体系的要求，有计划、有步骤地组织和保证公司内部控制评价工作的顺利实施。根据《企业内部控制基本规范》和 SA8000 社会责任体系要求，预防舞弊风险，加强公司治理和内部控制，规范经营行为，结合公司实际情况加强反腐败反贿赂工作，维护公司和股东的合法权益；进一步加强公司内部审计整改工作，提高审计整改工作的效率和效果，促进被审计单位及时堵塞管理漏洞，要求被审计单位整改落实工作要以完善制度、规范管理、提升能力为目标，对审计发现的问题进行认真剖析、总结、整改提高。为了固化内控建设工作成果，不断完善《内部控制管理手册》和《内部控制评价手册》。公司依据企业内部控制规范体系及《公司内控管理手册》、《公司内控评价手册》组织开展内部控制自我评价工作。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年度的内部控制进行了审计，并出具了标准无保留意见的《浙江华海药业股份有限公司内部控制审计报告》，报告认为：华海药业公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司严格按照监管要求，建立和健全《浙江华海药业股份有限公司信息披露管理制度》，明确信息披露义务人或知情人对于信息披露的职责及应承担的责任。因工作失职或违反制度规定，致使公司年报信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，查明原因后依照情节轻重追究当事人的责任。报告期内，公司严格按照制度的各项规定执行，未发生重大差错及追究责任的情况，确保年度报告信息的完整、真实、准确。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

天健审〔2015〕2118号

浙江华海药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江华海药业股份有限公司(以下简称华海药业公司)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为,华海药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华海药业公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:孙文军

中国·杭州

中国注册会计师:沈云强

二〇一五年四月三日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		526,633,287.90	533,193,775.55
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			15,602,680.57
衍生金融资产			
应收票据		22,765,351.90	9,800,923.57
应收账款		789,300,085.24	542,275,330.32
预付款项		35,295,072.88	15,927,781.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			482,191.78
应收股利			
其他应收款		12,882,010.68	210,355,637.30
买入返售金融资产			
存货		785,909,358.26	785,913,661.71
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		183,722,207.76	485,362,195.19
流动资产合计		2,356,507,374.62	2,598,914,177.59
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1,204,011,048.20	1,053,418,795.00
在建工程		518,529,443.26	444,288,442.35
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		327,659,851.52	237,360,800.59
开发支出		22,052,234.86	9,821,515.89
商誉		32,834,840.51	32,834,840.51
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,930,199.41	14,611,253.48
其他非流动资产		22,491,160.80	74,854,250.00
非流动资产合计		2,153,508,778.56	1,867,189,897.82

资产总计		4,510,016,153.18	4,466,104,075.41
<b>流动负债:</b>			
短期借款		496,861,918.31	519,878,914.75
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,595,196.72	
衍生金融负债			
应付票据		272,042,645.43	102,179,044.74
应付账款		195,958,919.20	255,557,769.22
预收款项		24,284,922.49	14,668,007.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		67,432,984.71	58,938,932.26
应交税费		104,661,656.84	86,614,687.56
应付利息		859,318.70	11,551,898.98
应付股利			113,100.80
其他应付款		33,298,571.89	10,624,184.41
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			300,000,000.00
流动负债合计		1,196,996,134.29	1,360,126,540.65
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			43,287,990.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		39,932,825.69	39,625,903.87
递延所得税负债		3,234,503.40	
其他非流动负债		3,777,750.00	3,777,750.00
非流动负债合计		46,945,079.09	86,691,643.87
负债合计		1,243,941,213.38	1,446,818,184.52
<b>所有者权益</b>			
股本		785,653,271.00	785,302,271.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		917,803,632.46	811,134,941.93
减: 库存股			

其他综合收益		-4,148,719.68	-2,958,723.96
专项储备			
盈余公积		257,491,307.26	225,360,488.61
一般风险准备			
未分配利润		1,264,441,773.42	1,188,132,385.46
归属于母公司所有者权益合计		3,221,241,264.46	3,006,971,363.04
少数股东权益		44,833,675.34	12,314,527.85
所有者权益合计		3,266,074,939.80	3,019,285,890.89
负债和所有者权益总计		4,510,016,153.18	4,466,104,075.41

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美 会计机构负责人：王晓红

## 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:浙江华海药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		288,033,673.96	375,381,772.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			15,602,680.57
衍生金融资产			
应收票据		13,254,498.32	5,643,298.20
应收账款		710,286,001.64	501,837,961.91
预付款项		8,376,915.16	9,082,760.70
应收利息			482,191.78
应收股利		63,536,020.42	60,506,087.47
其他应收款		114,025,063.74	356,863,864.38
存货		645,280,501.44	648,156,934.12
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		170,000,000.00	480,000,000.00
流动资产合计		2,012,792,674.68	2,453,557,551.26
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		455,855,140.69	350,777,958.51
投资性房地产			
固定资产		1,012,520,995.82	881,283,056.16
在建工程		389,558,525.49	374,232,251.58
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		257,941,486.74	187,294,308.93
开发支出		22,052,234.86	9,821,515.89
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,847,895.38	4,350,485.72
其他非流动资产		9,210,700.00	40,154,250.00
非流动资产合计		2,151,986,978.98	1,847,913,826.79
资产总计		4,164,779,653.66	4,301,471,378.05
<b>流动负债:</b>			
短期借款		384,137,200.02	471,103,714.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,595,196.72	
衍生金融负债			
应付票据		253,013,077.83	102,179,044.74
应付账款		145,234,499.61	209,840,214.68

预收款项		10,901,551.04	11,924,818.52
应付职工薪酬		53,317,282.98	47,783,933.86
应交税费		69,482,156.67	66,699,941.63
应付利息		730,391.54	11,283,560.08
应付股利			
其他应付款		41,271,584.40	44,518,469.34
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			300,000,000.00
流动负债合计		959,682,940.81	1,265,333,697.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		39,932,825.69	39,625,903.87
递延所得税负债		2,491,428.32	
其他非流动负债		3,777,750.00	3,777,750.00
非流动负债合计		46,202,004.01	43,403,653.87
负债合计		1,005,884,944.82	1,308,737,351.47
<b>所有者权益：</b>			
股本		785,653,271.00	785,302,271.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		781,487,360.66	779,925,410.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		253,433,008.22	221,302,189.57
未分配利润		1,338,321,068.96	1,206,204,155.35
所有者权益合计		3,158,894,708.84	2,992,734,026.58
负债和所有者权益总计		4,164,779,653.66	4,301,471,378.05

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美 会计机构负责人：王晓红

**合并利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,584,987,566.73	2,296,407,712.41
其中:营业收入		2,584,987,566.73	2,296,407,712.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,288,760,140.29	1,928,302,820.99
其中:营业成本		1,430,073,566.62	1,289,258,458.02
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		9,848,437.84	18,912,552.73
销售费用		274,469,355.96	150,994,232.02
管理费用		525,841,074.33	422,207,117.62
财务费用		30,777,942.66	36,911,617.55
资产减值损失		17,749,762.88	10,018,843.05
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-17,197,877.29	10,176,174.73
投资收益(损失以“-”号填列)		28,331,561.95	21,566,536.04
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		307,361,111.10	399,847,602.19
加:营业外收入		17,674,329.40	23,561,619.66
其中:非流动资产处置利得		47,271.37	8,242.92
减:营业外支出		12,088,455.82	11,110,085.56
其中:非流动资产处置损失		2,926,076.19	2,748,615.93
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		312,946,984.68	412,299,136.29
减:所得税费用		56,216,453.67	48,876,841.15
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		256,730,531.01	363,422,295.14
归属于母公司所有者的净利润		265,500,660.81	359,168,439.45
少数股东损益		-8,770,129.80	4,253,855.69
六、其他综合收益的税后净额		-1,189,995.72	-238,757.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,189,995.72	-238,757.58
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,189,995.72	-238,757.58
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-1,189,995.72	-238,757.58
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		255,540,535.29	363,183,537.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		264,310,665.09	358,929,681.87
归属于少数股东的综合收益总额		-8,770,129.80	4,253,855.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.34	0.48
（二）稀释每股收益(元/股)		0.34	0.48

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美 会计机构负责人：王晓红

**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,150,800,522.44	1,949,481,847.65
减: 营业成本		1,375,742,693.75	1,230,826,460.43
营业税金及附加		4,469,728.52	15,727,414.04
销售费用		105,509,317.34	46,065,819.02
管理费用		339,349,682.01	324,805,295.39
财务费用		28,948,233.65	35,558,432.36
资产减值损失		11,523,226.36	3,131,825.37
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-17,197,877.29	10,176,174.73
投资收益(损失以“—”号填列)		89,540,846.10	82,133,458.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		357,600,609.62	385,676,234.34
加: 营业外收入		15,808,882.05	22,653,318.83
其中: 非流动资产处置利得		47,271.37	
减: 营业外支出		10,458,169.51	8,854,831.68
其中: 非流动资产处置损失		2,329,798.21	2,388,398.43
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		362,951,322.16	399,474,721.49
减: 所得税费用		41,643,135.70	32,123,198.39
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		321,308,186.46	367,351,523.10
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		321,308,186.46	367,351,523.1
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 陈保华

主管会计工作负责人: 张美 会计机构负责人: 王晓红

## 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		2,273,992,044.97	2,275,560,733.15
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		56,761,563.43	23,052,815.38
收到其他与经营活动有关的现金		46,998,225.19	38,715,640.09
经营活动现金流入小计		2,377,751,833.59	2,337,329,188.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,034,064,109.86	1,080,720,859.84
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		365,082,685.69	299,801,970.92
支付的各项税费		149,546,235.09	143,618,407.48
支付其他与经营活动有关的现金		500,450,080.56	322,894,223.17
经营活动现金流出小计		2,049,143,111.20	1,847,035,461.41
经营活动产生的现金流量净额		328,608,722.39	490,293,727.21
<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		28,813,753.73	21,084,344.26

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		415,708.64	59,576.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,079,878,450.00	489,500,383.68
投资活动现金流入小计		2,109,107,912.37	510,644,304.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		437,062,107.83	466,238,561.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,569,710,000.00	1,171,048,450.00
投资活动现金流出小计		2,006,772,107.83	1,637,287,011.14
投资活动产生的现金流量净额		102,335,804.54	-1,126,642,706.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		149,676,150.00	821,230,431.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		147,763,200.00	
取得借款收到的现金		1,417,784,899.01	1,195,701,715.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			370,303,573.00
筹资活动现金流入小计		1,567,461,049.01	2,387,235,719.65
偿还债务支付的现金		1,484,089,885.45	1,096,720,255.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,297,969.38	137,648,788.47
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		320,270,755.18	205,523,300.00
筹资活动现金流出小计		1,997,658,610.01	1,439,892,343.49
筹资活动产生的现金流量净额		-430,197,561.00	947,343,376.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-8,527,953.58	-13,221,219.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,780,987.65	297,773,178.03
加：期初现金及现金等价物余额		533,193,775.55	235,420,597.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		525,412,787.90	533,193,775.55

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美会计机构负责人：王晓红

## 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		1,796,317,211.81	1,868,557,680.21
收到的税费返还		55,178,216.01	20,436,096.74
收到其他与经营活动有关的现金		102,198,329.68	70,749,271.26
经营活动现金流入小计		1,953,693,757.50	1,959,743,048.21
购买商品、接受劳务支付的现金		972,989,578.87	935,881,982.97
支付给职工以及为职工支付的现金		254,609,751.87	206,828,801.74
支付的各项税费		80,193,225.57	89,413,452.95
支付其他与经营活动有关的现金		299,804,286.53	298,362,213.52
经营活动现金流出小计		1,607,596,842.84	1,530,486,451.18
经营活动产生的现金流量净额		346,096,914.66	429,256,597.03
<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		86,993,104.93	56,333,080.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,690,545.77	5,322,052.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,037,330,000.00	488,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,126,013,650.70	549,655,133.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		328,778,711.19	384,269,401.63
投资支付的现金		105,077,182.18	75,940,335.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,523,000,000.00	1,168,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,956,855,893.37	1,628,209,736.63
投资活动产生的现金流量净额		169,157,757.33	-1,078,554,603.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		1,912,950.00	821,230,431.00
取得借款收到的现金		1,305,060,180.72	1,103,638,525.65
收到其他与筹资活动有关的现金			370,303,573.00
筹资活动现金流入小计		1,306,973,130.72	2,295,172,529.65
偿还债务支付的现金		1,392,026,695.45	1,059,007,255.02
分配股利、利润或偿付利息		191,258,438.57	136,488,938.86

支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		318,903,573.00	205,523,300.00
筹资活动现金流出小计		1,902,188,707.02	1,401,019,493.88
筹资活动产生的现金流量净额		-595,215,576.30	894,153,035.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,387,193.86	-12,178,877.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-87,348,098.17	232,676,152.13
加：期初现金及现金等价物余额		375,381,772.13	142,705,620.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		288,033,673.96	375,381,772.13

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美会计机构负责人：王晓红

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	785,302,271.00				811,134,941.93		-2,958,723.96		225,360,488.61		1,188,132,385.46	12,314,527.85	3,019,285,890.89
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	785,302,271.00				811,134,941.93		-2,958,723.96		225,360,488.61		1,188,132,385.46	12,314,527.85	3,019,285,890.89
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	351,000.00				106,668,690.53		-1,189,995.72		32,130,818.65		76,309,387.96	32,519,147.49	246,789,048.91
(一)综合收益总额							-1,189,995.72				265,500,660.81	-8,770,129.80	255,540,535.29
(二)所有者投入和减少资本	351,000.00				106,668,690.53							41,289,277.29	148,308,967.82
1. 股东投入的普通股	351,000.00				106,995,899.39							42,329,250.61	149,676,150.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他					-327,208.86							-1,039,973.32	-1,367,182.18
(三)利润分配								32,130,818.65		-189,191,272.85			-157,060,454.20
1. 提取盈余公 积								32,130,818.65		-32,130,818.65			
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有(或 股东)的分配										-157,060,454.20			-157,060,454.20
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余 额	785,653,271.00				917,803,632.46		-4,148,719.68	257,491,307.26		1,264,441,773.42		44,833,675.34	3,266,074,939.80

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			
优 先 股		永 续 债	其 他											

一、上年期末余额	547,447,485.00			232,323,354.07		-2,719,966.38		188,625,336.30		975,188,595.32	8,173,772.96	1,949,038,577.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	547,447,485.00			232,323,354.07		-2,719,966.38		188,625,336.30		975,188,595.32	8,173,772.96	1,949,038,577.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	237,854,786.00			578,811,587.86		-238,757.58		36,735,152.31		212,943,790.14	4,140,754.89	1,070,247,313.62
（一）综合收益总额						-238,757.58				359,168,439.45	4,253,855.69	363,183,537.56
（二）所有者投入和减少资本	73,620,540.00			743,045,833.86								816,666,373.86
1. 股东投入的普通股	73,620,540.00			741,408,477.82								815,029,017.82
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,637,356.04								1,637,356.04
4. 其他												
（三）利润分配								36,735,152.31		-146,224,649.31	-113,100.80	-109,602,597.80
1. 提取盈余公积								36,735,152.31		-36,735,152.31		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-109,489,497.00	-113,100.80	-109,602,597.80
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	164,234,246.00			-164,234,246.00								
1. 资本公积转增	164,234,246.00			-164,234,246.00								

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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	785,302,271.00				811,134,941.93		-2,958,723.96		225,360,488.61		1,188,132,385.46	12,314,527.85	3,019,285,890.89

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美 会计机构负责人：王晓红

**母公司所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	785,302,271.00				779,925,410.66				221,302,189.57	1,206,204,155.35	2,992,734,026.58
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	785,302,271.00				779,925,410.66				221,302,189.57	1,206,204,155.35	2,992,734,026.58
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	351,000.00				1,561,950.00				32,130,818.65	132,116,913.61	166,160,682.26
(一)综合收益总额										321,308,186.46	321,308,186.46
(二)所有者投入和减少资本	351,000.00				1,561,950.00						1,912,950.00
1.股东投入的普通股	351,000.00				1,561,950.00						1,912,950.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									32,130,818.65	-189,191,272.85	-157,060,454.20
1.提取盈余公积									32,130,818.65	-32,130,818.65	
2.对所有者(或股东)的分配										-157,060,454.20	-157,060,454.20
3.其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	785,653,271.00				781,487,360.66				253,433,008.22	1,338,321,068.96	3,158,894,708.84

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	547,447,485.00				201,113,822.80				184,567,037.26	985,077,281.56	1,918,205,626.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	547,447,485.00				201,113,822.80				184,567,037.26	985,077,281.56	1,918,205,626.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	237,854,786.00				578,811,587.86				36,735,152.31	221,126,873.79	1,074,528,399.96
（一）综合收益总额										367,351,523.10	367,351,523.10
（二）所有者投入和减少资本	73,620,540.00				743,045,833.86						816,666,373.86
1. 股东投入的普通股	73,620,540.00				741,408,477.82						815,029,017.82
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,637,356.04						1,637,356.04
4. 其他											
（三）利润分配									36,735,152.31	-146,224,649.31	-109,489,497.00
1. 提取盈余公积									36,735,152.31	-36,735,152.31	
2. 对所有者（或股东）的分配										-109,489,497.00	-109,489,497.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	164,234,246.00				-164,234,246.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	164,234,246.00				-164,234,246.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	785,302,271.00				779,925,410.66				221,302,189.57	1,206,204,155.35	2,992,734,026.58

法定代表人：陈保华

主管会计工作负责人：张美会计机构负责人：王晓红

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

浙江华海药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市〔2001〕5号文批准，由陈保华、周明华、清华紫光科技创新投资有限公司、北京东方经典商务顾问有限公司、浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司、宁波泰达进出口有限公司、时惠麟共同发起设立，于2001年2月28日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省临海市。公司现持有注册号为330000000027652的营业执照，注册资本785,653,271.00元，股份总数785,653,271股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份4,424,310股；无限售条件的流通股份781,228,961股。公司股票已于2003年3月4日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。经营范围：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2日）；医药中间体制造，经营进出口业务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

本财务报表已经公司2015年4月3日第五届董事会第三次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司将浙江华海医药销售有限公司、临海市华南化工有限公司和华海（美国）国际有限公司等15家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

#### 1. 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。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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。

## 6. 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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7. 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。

## 8. 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其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

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

## 9. 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在初始确认时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在初始确认时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：a) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b) 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，计入公允价值变动收益；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收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### (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) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

#### 3) 可供出售金融资产

a) 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。

b) 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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	20	20

2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

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

其他计提方法

1) 本公司对合并范围内的各单位之间的应收款项不计提坏账准备。

2) 对应收票据、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。

**11. 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

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。

## 12. 长期股权投资

### (1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

### (2) 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在最终控制方合并财务报表中的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，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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：

a) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

a) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

b) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 13. 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。

### 14. 固定资产

#### (1). 确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
通用设备	年限平均法	5-7	5	19.00-13.57
专用设备	年限平均法	7-10	5	13.57-9.50

运输工具	年限平均法	6	5	15.83
------	-------	---	---	-------

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 15. 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。

## 16. 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

(a) 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。

(b) 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。

(c) 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) 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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	50
软 件	5

### (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 18. 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

a) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

b) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

c) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### 1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益

工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### 2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### 3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 22. 收入

### (1) 收入确认原则

#### (a) 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。

#### (b) 提供劳务

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

可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

#### (c) 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。

#### (d) 建造合同

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

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

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

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

#### (2) 收入确认的具体方法

公司主要销售原料药、中间体药和成品药等。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。

### 23. 政府补助

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

## 24. 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。

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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)、融资租赁的会计处理方法

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。

## 26. 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1. 已经就处置该非流动资产作出决议；2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；3. 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。	本次会计政策变更业经公司第五届董事会第三次会议审议通过

其他说明：

受重要影响的报表项目和金额

单位：元 币种：人民币

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2013 年 12 月 31 日资产负债表项目		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,602,680.57	
交易性金融资产	-15,602,680.57	
递延收益	39,625,903.87	
其他非流动负债	-39,625,903.87	
其他综合收益	-2,958,723.96	
外币报表折算差额	2,958,723.96	

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 6%、9%、13%、15%

营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海奥博生物医药技术有限公司	15%
上海科胜药物研发有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体[注]	25%

[注]：子公司华海（美国）国际有限公司按当地适用企业所得税税率计缴。

## 2. 税收优惠

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2014 年 10 月 27 日下发的《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕31 号），本公司通过高新技术企业认定，期限为 2014 年至 2016 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司本期所得税减按 15%的税率计缴。

(2) 根据上海市高新技术企业认定办公室印发《关于公示上海市 2012 年度第三批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（沪高企认办〔2011〕014 号），子公司上海奥博生物医药技术有限公司通过高新技术企业复审，期限为 2012 年至 2014 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

(3) 根据上海市高新技术企业认定办公室印发《关于公示上海市 2012 年度第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（沪高企认办〔2011〕016 号），子公司上海科胜药物研发有限公司被认定为高新技术企业，认定期限为 2012 年至 2014 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

(4) 经浙江省临海市地方税务局审核同意，本期公司在企业所得税税前加计扣除企业研究开发费 68,798,343.90 元，相应减免企业所得税 10,319,751.59 元。

(5) 经上海市地方税务局审核同意，本期公司在企业所得税税前加计扣除企业研究开发费 3,332,154.80 元，相应减免企业所得税 499,823.22 元。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	274,766.59	658,616.91
银行存款	525,138,021.31	532,535,158.64
其他货币资金	1,220,500.00	
合计	526,633,287.90	533,193,775.55

其中：存放在境外的款项总额	158,705,412.85	42,876,270.73
---------------	----------------	---------------

## 其他说明

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

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 1,010,500.00 元和远期结售汇保证金 210,000.00 元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		15,602,680.57
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		15,602,680.57
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		15,602,680.57

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,765,351.90	9,800,923.57
合计	22,765,351.90	9,800,923.57

## (2). 期末公司已质押的应收票据

期末公司无用于质押的应收票据。

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	102,855,481.68	
合计	102,855,481.68	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5、 收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	835,040,237.72	100.00	45,740,152.48	5.48	789,300,085.24	574,655,201.20	100.00	32,379,870.88	5.63	542,275,330.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	835,040,237.72	/	45,740,152.48	/	789,300,085.24	574,655,201.20	/	32,379,870.88	/	542,275,330.32

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内	823,022,097.44	41,151,104.87	5.00
1 年以内小计	823,022,097.44	41,151,104.87	5.00
1 至 2 年	8,139,491.92	1,627,898.38	20.00
2 至 3 年	1,834,998.26	917,499.13	50.00
3 年以上	2,043,650.10	2,043,650.10	100.00
合计	835,040,237.72	45,740,152.48	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 13,403,281.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额

实际核销的应收账款	43,000.00
-----------	-----------

其他说明：

应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	50,008,274.02	5.99	2,500,413.70
客户二	49,377,591.99	5.91	2,468,879.60
客户三	36,401,854.21	4.36	1,820,092.71
客户四	35,770,371.40	4.28	1,788,518.57
客户五	34,986,483.92	4.19	1,749,324.20
小 计	206,544,575.54	24.73	10,327,228.78

期末，已有账面价值 93,366,676.82 元的应收账款用于担保。

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	34,076,830.05	96.55	15,276,984.54	95.91
1 至 2 年	968,145.02	2.74	391,813.45	2.46
2 至 3 年	145,707.32	0.41	144,828.82	0.91
3 年以上	104,390.49	0.30	114,154.79	0.72
合计	35,295,072.88	100.00	15,927,781.60	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的情况。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
石家庄市龙汇精细化工有限责任公司	6,225,000.00	17.64
江苏郎拓国际贸易有限公司	5,462,837.05	15.48
成都华西海圻医药科技有限公司	2,634,716.96	7.46
USV LIMITED	1,337,766.38	3.79
常州百易化工有限公司	1,224,519.60	3.47
小 计	16,884,839.99	47.84

## 7、 应收利息

## (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		482,191.78
合计		482,191.78

## 8、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,979,967.63	12.43			1,979,967.63	200,000,000.00	93.99			200,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,945,770.33	87.57	3,043,727.28	21.83	10,902,043.05	12,664,168.22	5.95	2,436,668.94	19.24	10,227,499.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						128,138.02	0.06			128,138.02
合计	15,925,737.96	/	3,043,727.28	/	12,882,010.68	212,792,306.24	/	2,436,668.94	/	210,355,637.30

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	1,979,967.63			不能收回的可能性极小
合计	1,979,967.63		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	8,661,448.14	433,072.41	5.00
1 年以内小计	8,661,448.14	433,072.41	5.00
1 至 2 年	2,975,940.37	595,188.07	20.00
2 至 3 年	585,830.05	292,915.03	50.00
3 年以上	1,722,551.77	1,722,551.77	100.00
合计	13,945,770.33	3,043,727.28	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 607,058.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	8,169,139.03	3,880,624.90
拆借款	2,507,281.47	207,992,361.23
应收暂付款	3,260,765.83	780,907.32
应收出口退税	1,979,967.63	128,138.02
其他	8,584.00	10,274.77
合计	15,925,737.96	212,792,306.24

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通市如东县财政局	保证金	5,413,320.00	[注]	33.99	291,816.00
MerckSharp & Dohme Asia Pacific Services Pte Ltd	应收暂付款	2,301,287.46	1 年以内	14.45	115,064.37
应收出口退税	应收出口退税	1,979,967.63	1 年以内	12.43	
临海市土地储备中心	保证金	1,084,650.00	1-2 年	6.81	216,930.00
台州市药品检验所	拆借款	1,000,000.00	3 年以上	6.28	1,000,000.00
合计	/	11,779,225.09	/	73.96	1,623,810.37

[注]：其中 1 年以内 5,272,320.00 元，1-2 年 141,000.00 元。

9、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	182,084,669.69		182,084,669.69	201,717,347.72		201,717,347.72
在产品	133,529,686.77		133,529,686.77	136,197,913.61		136,197,913.61
库存商品	332,365,486.11	1,316,846.52	331,048,639.59	360,929,204.28	5,317,450.85	355,611,753.43
自制半成品	90,292,337.34	5,689,845.46	84,602,491.88	75,964,921.81	5,748,450.10	70,216,471.71

委托加工物资	28,866,698.02		28,866,698.02	3,490,157.15		3,490,157.15
包装物	25,777,172.31		25,777,172.31	18,680,018.09		18,680,018.09
合计	792,916,050.24	7,006,691.98	785,909,358.26	796,979,562.66	11,065,900.95	785,913,661.71

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,317,450.85	3,798,027.58		7,798,631.91		1,316,846.52
自制半成品	5,748,450.10	-58,604.64				5,689,845.46
合计	11,065,900.95	3,739,422.94		7,798,631.91		7,006,691.98

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

期末存货无借款费用资本化情况。

## 10、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	177,000,000.00	480,000,000.00
待抵扣进项税额	6,722,207.76	5,362,195.19
合计	183,722,207.76	485,362,195.19

其他说明

截至2014年12月31日，根据公司与银行签订的相关理财产品协议，公司购买了“人民币按期开放”、“汇利丰”、“工银瑞信睿尊现金保本8号”等理财产品合计17,700万元，该等理财产品将在2015年1月5日至2015年2月5日期间内到期。

## 11、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	809,792,589.39	26,166,992.94	808,716,297.06	27,005,461.84	1,671,681,341.23
2. 本期增加金额	176,510,759.50	6,160,494.29	109,431,709.92	2,258,861.22	294,361,824.93
(1) 购置	35,825,863.42	5,421,809.29	24,163,237.11	2,258,861.22	67,669,771.04
(2) 在建工程转入	140,684,896.08	734,564.28	85,235,887.17		226,655,347.53
(3) 外币报表折算差异		4,120.72	32,585.64		36,706.36
3. 本期减少金额	1,839,204.70	597,308.73	16,206,756.14	1,061,085.00	19,704,354.57
(1) 处置或报废	1,839,204.70	597,308.73	16,206,756.14	1,061,085.00	19,704,354.57
4. 期末余额	984,464,144.19	31,730,178.50	901,941,250.84	28,203,238.06	1,946,338,811.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	221,827,076.51	16,308,255.67	364,146,241.79	15,980,972.26	618,262,546.23
2. 本期增加金额	50,225,897.30	5,032,116.10	82,060,134.65	2,510,142.49	139,828,290.54
(1) 计提	50,225,897.30	5,032,116.10	82,060,134.65	2,510,142.49	139,828,290.54
3. 本期减少金额	1,470,436.88	553,972.48	12,719,604.77	1,019,059.25	15,763,073.38
(1) 处置或报废	1,470,436.88	553,972.48	12,719,604.77	1,019,059.25	15,763,073.38

4. 期末余额	270,582,536.93	20,786,399.29	433,486,771.67	17,472,055.50	742,327,763.39
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	713,881,607.26	10,943,779.21	468,454,479.17	10,731,182.56	1,204,011,048.20
2. 期初账面价值	587,965,512.88	9,858,737.27	444,570,055.27	11,024,489.58	1,053,418,795.00

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

本期无暂时闲置固定资产。

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科技公寓	85,181,636.54	尚在办理中
研发中心大楼	11,863,471.27	尚在办理中
中试车间	9,970,215.23	尚在办理中
新锅炉房	14,120,338.03	尚在办理中
制剂抗肿瘤车间	60,933,241.20	尚在办理中
川南二分厂 1#、2#、4#、5#、6#、8#-10#、机修、冷冻、溶剂回收车间	54,588,566.49	尚在办理中
川南二分厂综合楼、1#工程楼及 1#宿舍楼	8,199,940.73	尚在办理中
川南二分厂综合仓库、甲类库、丁类库、桶装库及剧毒品库	9,594,274.92	尚在办理中
华南化工 4#、8#、9#及新溶剂回收车间	921,703.41	尚在办理中
华南化工综合仓库、甲类仓库、贮罐区泵房及废水处理池泵房	603,349.45	尚在办理中
小 计	255,976,737.27	

其他说明：

期末，固定资产未用于担保。

## 12、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

川南生产基地	61,905,552.70		61,905,552.70	61,491,246.46		61,491,246.46
新型抗高血压沙坦类原料药建设项目	53,145,768.13		53,145,768.13	31,279,527.85		31,279,527.85
制剂车间扩建工程	11,935,101.88		11,935,101.88	1,483,550.69		1,483,550.69
华南厂区扩建工程	47,244,988.22		47,244,988.22	28,047,720.35		28,047,720.35
年产 200 亿片(粒)出口制剂工程	173,319,910.17		173,319,910.17	154,143,597.65		154,143,597.65
制剂抗肿瘤车间	62,912,588.47		62,912,588.47	110,862,838.10		110,862,838.10
南通华宇改扩建工程	7,179,428.15		7,179,428.15	9,974,440.55		9,974,440.55
医药包装工程	397,826.43		397,826.43	13,365,644.48		13,365,644.48
华海南通工程	56,362,904.64		56,362,904.64	10,787,791.29		10,787,791.29
其他	44,125,374.47		44,125,374.47	22,852,084.93		22,852,084.93
合计	518,529,443.26		518,529,443.26	444,288,442.35		444,288,442.35

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
川南生产基地	600,350,000	61,491,246.46	21,988,694.74	21,574,388.50		61,905,552.70	87.10	在建				自筹资金
新型抗高血压沙坦类原料药建设项目	211,902,300	31,279,527.85	74,566,023.24	52,699,782.96		53,145,768.13	49.95	在建				自筹资金 募集资金
制剂车间扩建工程	70,000,000	1,483,550.69	10,995,282.19	543,731.00		11,935,101.88	115.84[注]	在建				自筹资金
华南厂区扩建工程	93,320,000	28,047,720.35	19,197,267.87			47,244,988.22	93.81	在建				自筹资金
年产 200 亿片(粒)出口制剂工程	1,016,136,400	154,143,597.65	53,836,705.51	34,660,392.99		173,319,910.17	42.88	在建				自筹资金 募集资金
制剂抗肿瘤车间	200,000,000	110,862,838.10	29,143,534.61	77,093,784.24		62,912,588.47	70.00	在建				自筹资金
南通华宇改扩建工程	44,710,000	9,974,440.55	10,048,045.47	12,843,057.87		7,179,428.15	75.41	在建				自筹资金
医药包装工程	20,910,000	13,365,644.48	814,576.21	13,782,394.26		397,826.43	70.58	在建				自筹资金
华海南通工程	784,590,000	10,787,791.29	45,575,113.35			56,362,904.64	7.27	在建				自筹资金
其他		22,852,084.93	34,731,105.25	13,457,815.71		44,125,374.47						自筹资金
合计	3,041,918,700	444,288,442.35	300,896,348.44	226,655,347.53		518,529,443.26	/	/			/	/

[注]：该等工程后期有零星费用增加，故工程投入超过预算数。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

期末,未发现在建工程存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

## 13、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	土地使用权	软件	特许经营权 【注】	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	232,295,344.22	11,492,748.70	21,852,666.52	139,943.49	265,780,702.93
2. 本期增加金额	23,882,990.22	1,356,241.43	77,366,336.60	197,499.70	102,803,067.95
(1) 购置	23,882,990.22	1,273,804.18	77,287,125.21		102,443,919.61
(2) 内部研发				197,499.70	197,499.70
(3) 外币报表折算差异		82,437.25	79,211.39		161,648.64
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	256,178,334.44	12,848,990.13	99,219,003.12	337,443.19	368,583,770.88
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,257,856.98	3,438,018.02	5,707,700.60	16,326.74	28,419,902.34
2. 本期增加金额	5,064,560.60	1,154,868.14	6,216,847.90	67,740.38	12,504,017.02
(1) 计提	5,064,560.60	1,154,868.14	6,216,847.90	67,740.38	12,504,017.02
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	24,322,417.58	4,592,886.16	11,924,548.50	84,067.12	40,923,919.36
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	231,855,916.86	8,256,103.97	87,294,454.62	253,376.07	327,659,851.52
2. 期初账面价值	213,037,487.24	8,054,730.68	16,144,965.92	123,616.75	237,360,800.59

[注]: 特许经营权系本公司购买的产品经营许可权。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.09%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

其他说明:

期末无形资产未用于担保。

## 14、开发支出

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发支出(资本化支出)	9,821,515.89	12,428,218.67		197,499.70		22,052,234.86
合计	9,821,515.89	12,428,218.67		197,499.70		22,052,234.86

## 15、商誉

## (1). 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
南通华宇化工科技有限公司	6,456,296.10			6,456,296.10
寿科健康美国公司[注]	26,378,544.41			26,378,544.41
合计	32,834,840.51			32,834,840.51

[注]: 该公司系普霖强生药业有限公司之孙公司。

## (2). 商誉减值准备

期末,未发现商誉存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,761,766.28	7,953,763.13	38,362,298.52	6,684,524.92
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	72,246,936.38	17,976,436.28	32,205,755.18	7,926,728.56
合计	117,008,702.66	25,930,199.41	70,568,053.70	14,611,253.48

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	20,343,623.37	3,234,503.40		

合计	20,343,623.37	3,234,503.40	
----	---------------	--------------	--

## 17、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	13,280,460.80	34,700,000.00
预付生物药技术及许可权款	9,210,700.00	40,154,250.00
合计	22,491,160.80	74,854,250.00

其他说明：

2013年5月6日，根据本公司与 ONCOBIOLOGICS, INC. 签订的相关协议规定，截至2014年12月31日，本公司尚有预付 ONCOBIOLOGICS, INC. 生物药技术及许可权款 9,210,700.00 元。

## 18、短期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	125,439,500.00	210,343,050.00
抵押借款		126,000,000.00
保证借款	5,642,218.29	
信用借款	365,780,200.02	183,535,864.75
合计	496,861,918.31	519,878,914.75

### (2). 其他说明

期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,595,196.72	
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	1,595,196.72	
其他		
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		
合计	1,595,196.72	

其他说明：

交易性金融负债系为了防范外汇应收款项汇率风险，本公司分别与中国工商银行股份有限公司台州分行和中国建设银行股份有限公司临海支行签订远期结售汇协议，公司将于2015年向该等银行陆续按固定汇率出售外汇 17,000,000.00 美元。期末公司将该项衍生工具公允价值列示于本项目。

**20、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**21、应付票据**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	272,042,645.43	102,179,044.74
合计	272,042,645.43	102,179,044.74

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**22、应付账款****(1). 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	151,722,678.18	224,440,830.92
工程款	11,853,434.14	2,527,016.02
设备款	32,382,806.88	28,589,922.28
合计	195,958,919.20	255,557,769.22

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

**23、预收款项****(1). 预收账款项列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	24,284,922.49	14,668,007.93
合计	24,284,922.49	14,668,007.93

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

**24、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,485,583.87	357,979,349.44	349,502,350.11	65,962,583.20
二、离职后福利-设定提存计划	1,453,348.39	15,861,260.85	15,844,207.73	1,470,401.51
三、辞退福利		48,280.00	48,280.00	
合计	58,938,932.26	373,888,890.29	365,394,837.84	67,432,984.71

**(2). 短期薪酬列示：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和	38,784,785.17	311,600,131.08	306,850,655.73	43,534,260.52

补贴				
二、职工福利费		19,777,698.11	19,777,698.11	
三、社会保险费	839,510.86	14,424,537.88	14,609,733.00	654,315.74
其中：医疗保险费	658,677.13	7,444,862.99	7,633,030.30	470,509.82
工伤保险费	102,906.91	1,008,194.86	1,010,504.35	100,597.42
生育保险费	77,926.82	826,467.80	821,186.12	83,208.50
其他		5,145,012.23	5,145,012.23	
四、住房公积金		3,986,308.15	3,986,308.15	
五、工会经费和职工教育经费	17,861,287.84	8,190,674.22	4,277,955.12	21,774,006.94
合计	57,485,583.87	357,979,349.44	349,502,350.11	65,962,583.20

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,287,231.74	14,293,393.37	14,190,333.69	1,390,291.42
2、失业保险费	166,116.65	1,567,867.48	1,653,874.04	80,110.09
合计	1,453,348.39	15,861,260.85	15,844,207.73	1,470,401.51

## 25、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	48,189,143.05	10,836,276.81
消费税		
营业税	141,978.24	124,359.56
企业所得税	41,123,237.88	44,081,818.29
个人所得税	1,214,100.20	19,805,521.05
城市维护建设税	1,289,434.23	1,431,777.74
房产税	5,390,448.14	5,042,880.66
土地使用税	5,044,484.65	3,423,305.84
教育费附加	790,346.00	815,446.01
地方教育附加	525,974.95	618,738.88
水利建设专项资金	828,271.28	352,836.11
印花税	115,130.12	79,660.56
河道工程管理费	9,108.10	2,066.05
合计	104,661,656.84	86,614,687.56

## 26、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		126,119.28
短期融资券应付债券利息		10,513,500.00
短期借款应付利息	859,318.70	912,279.70
合计	859,318.70	11,551,898.98

## 27、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中国科学院上海有机化学研究所		79,170.56
马大为		33,930.24
合计		113,100.80

## 28、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	28,891,592.90	7,158,026.25
拆借款	2,977,778.87	2,302,586.83
其他	1,429,200.12	1,163,571.33
合计	33,298,571.89	10,624,184.41

## (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

## 29、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

## 30、期借款

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款		43,287,990.00
合计		43,287,990.00

## 31、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,625,903.87	4,330,000.00	4,023,078.18	39,932,825.69	
合计	39,625,903.87	4,330,000.00	4,023,078.18	39,932,825.69	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营业	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	--------	--------	------	------	--------

		金额	外收入金额		与收益相关
年产 100 亿片（粒）出口制剂项目专项资金	31,528,701.83		2,880,221.04		28,648,480.79 与资产相关
技术中心创新能力建设项目	6,653,202.04	2,000,000.00	1,142,857.14		7,510,344.90 与资产相关
依非韦伦片专项资金	1,444,000.00	2,330,000.00			3,774,000.00 与资产相关
合计	39,625,903.87	4,330,000.00	4,023,078.18		39,932,825.69 /

其他说明：

1) 根据浙江省发展和改革委员会浙发改投资〔2009〕1235号文件转发国家发展和改革委员会《关于下达老工业基地调整改造等产业结构调整（第三批）2009年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2009〕3003号），2010年收到临海市财政局基建专户拨付的专门用途拨款34,100,000.00元，用于建设年产100亿片（粒）出口制剂生产装置及配套设施。100亿片（粒）出口制剂生产装置及配套设施已于2012年完工并投入使用，故将该政府补助按固定资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期摊销2,880,221.04元转入营业外收入。

2) 根据浙江省财政厅〔2012〕148号文件转发财政部《关于下达2012年自主创新和高新技术产业项目中央基建投资预算通知》（财建〔2012〕204号），2012年收到中央基建资金拨款800万元；根据浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会《关于下达国家高技术产业发展项目2014年第二批省财政配套补助资金的通知》（财建〔2014〕206号），本期收到财政配套补助200万元，用于公司技术中心创新能力建设项目。该项目已于2012年完工并使用，故将该政府补助按固定资产的预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期摊销1,142,857.14元转入营业外收入。

3) 根据《关于重大新药创新科技重大专项（民口部分）十二五第三批项目立项的批复》（国科发社〔2013〕488号），本期收到财政专项补助2,330,000.00元，用于依非韦伦片原研技术消化吸收与产业化项目课题研究，截至2014年12月31日，该项目尚未完工验收，故暂挂本科目。

### 32、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国家拨入的专门用途拨款	3,777,750.00	3,777,750.00
合计	3,777,750.00	3,777,750.00

其他说明：

国家发展和改革委员会经济运行局为做好艾滋病抗病毒药品专项储备，拨付给公司艾滋病药品专项储备资金3,777,750.00元。公司用上述资金按国家发展和改革委员会指定的要求生产和储备去羟肌苷制剂660人·份/年、原料1000人·份/年和奈维拉平制剂1000人·份/年、原料1500人·份/年。截至2014年12月31日，公司已对上述药品的原料进行了专项储备。考虑到上述去羟肌苷制剂和奈维拉平制剂存在药品有效期，且公司目前产能可以实现在国家下达调拨通知后及时组织生产，公司对该等药品在确保及时足额供应的前提下实行差额储备。

## 33、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	785,302,271.00				351,000.00	351,000.00	785,653,271.00

其他说明：

根据公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》、第四届董事会第十次会议决议、第五届董事会第十一次临时会议决议和修订后章程的规定，由股票期权激励对象蔡民达行权，增加公司注册资本人民币 351,000.00 元。变更后注册资本为人民币 785,653,271.00 元，股份总数 785,653,271 股（每股面值 1 元）。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验（2014）167 号）。截至 2014 年 12 月 31 日，公司尚未办妥工商变更登记手续。

## 34、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	767,663,409.63	3,718,953.00	327,208.86	771,055,153.77
其他资本公积	43,471,532.30	105,433,949.39	2,157,003.00	146,748,478.69
合计	811,134,941.93	109,152,902.39	2,484,211.86	917,803,632.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期股本溢价净增加 3,391,744.14 元，包括：

① 本期股票期权激励对象行权，增加资本公积-股本溢价 1,561,950.00 元，同时行权股份对应之计入资本公积-其他资本公积的股权激励费用 2,157,003.00 元相应结转至资本公积-股本溢价；

② 2014 年 4 月，公司收购子公司上海奥博生物医药技术有限公司 7%的少数股东股权，受让价高于按持股比例享有该公司净资产份额的差额 226,772.31 元冲减资本公积（股本溢价）；

③ 2014 年 5 月，公司收购子公司上海奥博生物医药技术有限公司 3%的少数股东股权，受让价高于按持股比例享有该公司净资产份额的差额 100,436.55 元冲减资本公积（股本溢价）。

2) 本期其他资本公积净增加 103,276,946.39 元，包括：

① 华海（美国）国际有限公司之子公司普霖强生药业有限公司少数股东单方溢价增资，公司按照持股比例享有 105,433,949.39 元计入资本公积-其他资本公积。

② 如本报告七 34（1）1）①之所述，相应减少资本公积-其他资本公积 2,157,003.00 元。

## 35、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,958,723.96	-1,189,995.72			-1,189,995.72		-4,148,719.68
其中：外币财务报表折算差额	-2,958,723.96	-1,189,995.72			-1,189,995.72		-4,148,719.68
其他综合收益合计	-2,958,723.96	-1,189,995.72			-1,189,995.72		-4,148,719.68

## 36、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	225,360,488.61	32,130,818.65		257,491,307.26
合计	225,360,488.61	32,130,818.65		257,491,307.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据2014年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积32,130,818.65元。

## 37、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,188,132,385.46	975,188,595.32
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	1,188,132,385.46	975,188,595.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	265,500,660.81	359,168,439.45
减：提取法定盈余公积	32,130,818.65	36,735,152.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	157,060,454.20	109,489,497.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,264,441,773.42	1,188,132,385.46

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 38、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,565,664,478.95	1,427,977,978.38	2,274,882,958.06	1,278,036,897.74
其他业务	19,323,087.78	2,095,588.24	21,524,754.35	11,221,560.28
合计	2,584,987,566.73	1,430,073,566.62	2,296,407,712.41	1,289,258,458.02

### 39、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	990,782.62	325,750.74
城市维护建设税	4,420,624.62	9,289,608.45
教育费附加	2,662,218.40	5,578,316.14
资源税		
地方教育费附加	1,774,812.20	3,718,877.40
合计	9,848,437.84	18,912,552.73

### 40、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	29,287,852.47	22,268,028.64
运杂费	19,239,874.82	13,777,371.00
佣金	3,294,478.52	3,819,180.47
包装费	6,903,119.93	5,492,211.80
展览费	5,879,693.51	3,221,609.10
产品推广服务费	191,233,001.82	85,447,120.54
广告及业务宣传费	1,028,923.70	1,528,653.95
差旅费	5,351,916.64	3,030,040.23
办公费	2,712,820.04	2,879,384.58
股票期权激励费用摊销		-14,380.02
其他	9,537,674.51	9,545,011.73
合计	274,469,355.96	150,994,232.02

### 41、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工支出	132,670,985.50	117,894,490.33
研发费用	212,751,749.64	155,750,895.09
排污费	48,624,881.69	32,144,680.73
折旧摊销费	40,770,267.40	27,879,547.63
办公费	15,496,791.35	15,077,857.10
中介咨询费	12,287,596.00	6,712,266.62
税费	14,631,672.18	10,867,690.62
业务招待费	9,974,153.24	10,556,843.08
差旅费	7,896,081.93	6,202,310.60
存货报废损失	3,407,417.83	11,836,231.07
股票期权激励费用摊销		1,382,110.68
其他	27,329,477.57	25,902,194.07
合计	525,841,074.33	422,207,117.62

## 42、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,544,934.90	31,447,978.68
利息收入	-5,184,328.54	-11,353,319.60
汇兑损失	7,337,957.86	12,982,461.50
银行手续费	3,079,378.44	3,834,496.97
合计	30,777,942.66	36,911,617.55

## 43、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,010,339.94	4,108,541.09
二、存货跌价损失	3,739,422.94	5,910,301.96
合计	17,749,762.88	10,018,843.05

## 44、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		10,176,174.73
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		10,176,174.73
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-17,197,877.29	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-17,197,877.29	10,176,174.73

## 45、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,048,500.00	9,400,410.00
处置理财产品取得的投资收益	15,524,157.84	4,451,057.54
委托贷款取得的投资收益	7,758,904.11	7,715,068.50
合计	28,331,561.95	21,566,536.04

## 46、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	47,271.37	8,242.92	47,271.37
其中：固定资产处置利得	47,271.37	8,242.92	47,271.37
政府补助	16,325,449.48	22,842,599.13	16,325,449.48
罚没收入	103,105.23	15,580.00	103,105.23
赔款收入	784,429.75	305,301.18	784,429.75
其他	414,073.57	389,896.43	414,073.57
合计	17,674,329.40	23,561,619.66	17,674,329.40

其他说明：

政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
产业转型升级扶持补助	2,982,500.00	1,423,900.00	与收益相关	临海市人民政府临政办（2012）258号文
100亿片项目补助款	2,880,221.04	2,513,432.37	与资产相关	国家发展和改革委员会发改投资（2009）3003号文
第三批重大科技专项资金	1,500,000.00		与收益相关	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教（2014）125号文
工业转型升级财政专项资金改造补助资金	1,450,000.00		与收益相关	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企（2014）91号和临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企（2014）32号文
加快转型升级建设工业强市专项奖励资金	1,350,500.00		与收益相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企（2014）28号文
技术中心创新能力建设项目	1,142,857.14	1,136,265.76	与资产相关	浙江省财政厅浙财建（2012）148号文
引进海外工程师补助	600,000.00		与收益相关	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教（2014）111号文
省级节能财政专项补助资金	593,000.00		与收益相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企（2014）35号文
开放型经济政策兑现补助	525,110.00		与收益相关	临海市财政局、临海市商务局临财企（2014）36号文
上海市科研计划项目资助课题经费	400,000.00		与收益相关	《科研计划项目合同》，项目编号：14431904000
研究院市配套补助	381,000.00		与收益相关	关于在临海市开展现代医药产业技术创新综合试点的责任书

高校毕业生见习生活补助	320,950.00		与收益相关	临人社才〔2013〕6号文
企业技术创新团队资助经费	270,000.00		与收益相关	中共台州市委办公室台市委办发〔2012〕58号文
先进研发仪器设备专项资金	260,000.00		与收益相关	上海市经济和信息化委员会、上海市财政局、上海市商务委员会沪经信法〔2013〕353号文和《2014年度鼓励企业购买国际先进研发仪器设备专项资金拟支持项目公示》
化工自动化安全控制系统推广应用专项资金	250,000.00		与收益相关	临海市财政局、临海市安全生产监督管理局临财建〔2014〕15号文
中小企业技术创新基金	240,000.00		与收益相关	《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》
高新技术企业补贴	139,000.00		与收益相关	《上海市张江高科技园区企业发展扶持办法》
园区企业纳税贡献奖	130,000.00		与收益相关	中共杜桥镇委员会办公室杜镇委〔2014〕11号文
两化融合管理体系贯标试点企业补助	100,000.00		与收益相关	工业和信息化部办公厅工信厅信函〔2014〕281号文
金融创新扶持政策奖励	100,000.00		与收益相关	临海市财政局、临海市人民政府金融工作办公室临财企〔2014〕37号文
促进外经贸发展财政政策资金	100,000.00		与收益相关	浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企〔2014〕124号文
千人计划引才奖励、省海外人才创新基地建设补助		2,500,000.00	与收益相关	中共临海市委临市委发〔2011〕82号文
外贸公共服务平台建设专项资金		4,000,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企〔2013〕249号文
临海市加快转型升级建设工业强市专项奖励资金		1,850,000.00	与收益相关	临海市人民政府临政发〔2013〕36号文
加快转型升级建设工业强市专项奖励资金		1,716,100.00	与收益相关	中共临海市委临市委发〔2012〕62号文
工业转型升级技术改造项目财政补助资金		1,700,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企〔2013〕250号文
重大科技专项补助经费		1,500,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教〔2013〕151号文
临海市外经贸企业政策兑现补助		793,910.00	与收益相关	临海市财政局、临海市商务局临财企〔2013〕32号文
国际科技合作专项补助经费		750,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教〔2013〕206号文
临海市节能专项补助资金		743,218.00	与收益相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局临财建〔2013〕8号文
省级环境保护专项资金		600,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省环境保护厅浙财建〔2013〕378号文
省节能与工业循环经济财政专项资金		350,000.00	与收益相关	临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企〔2013〕27号文
企业纳税大户、清洁生产及绿色企业奖励		192,000.00	与收益相关	中共临海市杜桥镇委杜镇委〔2013〕10号文
国家科技重大专项课题经费		178,100.00	与收益相关	《国家科技重大专项子课题任务合同书》，课题编号：2011ZX09203-001
实施“走出去”战略专项资金		150,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企〔2013〕192号文
国家科技重大专项课题经费		143,500.00	与收益相关	《国家科技重大专项子课题任务合同书》，课题编号：2011ZX09201-101
其他	610,311.30	602,173.00	与收益相关	
小计	16,325,449.48	22,842,599.13		

## 47、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,926,076.19	2,748,615.93	2,926,076.19
其中：固定资产处置损失	2,926,076.19	2,748,615.93	2,926,076.19
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	6,203,718.18	4,497,507.90	6,203,718.18
水利建设专项资金	2,751,326.56	2,407,704.76	
罚款支出	74,879.00	1,403,944.00	74,879.00
其他	132,455.89	52,312.97	132,455.89
合计	12,088,455.82	11,110,085.56	9,337,129.26

## 48、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	64,300,896.20	53,849,412.00
递延所得税费用	-8,084,442.53	-4,972,570.85
合计	56,216,453.67	48,876,841.15

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	312,946,984.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,942,047.70
子公司适用不同税率的影响	7,666,373.01
调整以前期间所得税的影响	2,470,702.46
加计扣除的影响	-10,819,574.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,217,881.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-405,931.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,144,955.15
所得税费用	56,216,453.67

[注]：按本公司适用的所得税税率 15% 计算。

## 49、其他综合收益

详见附注

## 50、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	28,183,694.10	5,492,059.05
政府奖励及补助	12,302,371.30	19,192,901.00
银行存款利息收入	5,184,328.54	11,296,935.92
房租收入	139,323.50	2,023,366.51
其他	1,188,507.75	710,377.61
合计	46,998,225.19	38,715,640.09

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	150,280,497.49	110,837,917.18
产品推广服务费	191,233,001.82	85,447,120.54
排污费	37,750,119.24	23,144,959.29
办公费	18,209,611.39	17,957,241.68
运杂费	19,239,874.82	15,377,858.49
业务招待费	13,460,954.49	12,917,575.61
差旅费	13,247,998.57	9,232,350.83
中介咨询费	12,287,596.00	6,712,266.62
修理费	5,047,343.87	5,658,245.19
包装费	6,224,370.58	5,492,211.80
财产保险费	4,836,584.70	4,494,931.55
捐赠支出	6,203,718.18	4,497,507.90
佣金	3,294,478.52	3,819,180.47
银行手续费	3,079,378.44	2,634,496.97
往来款	10,609,727.38	8,888,103.42
支付银行承兑汇票保证金	1,010,500.00	
其他	4,434,325.07	5,782,255.63
合计	500,450,080.56	322,894,223.17

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回到期的理财产品	1,872,500,000.00	488,000,000.00
收回到期的委托贷款	200,000,000.00	
收到与资产有关的政府补助	4,330,000.00	1,444,000.00
收回资金拆借款	3,048,450.00	
资金拆借利息收入		56,383.68
合计	2,079,878,450.00	489,500,383.68

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	1,569,500,000.00	968,000,000.00
支付远期结售汇保证金	210,000.00	
委托贷款支付的现金		200,000,000.00
资金拆借款支付的现金		3,048,450.00
合计	1,569,710,000.00	1,171,048,450.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行短期融资券		300,000,000.00
收回为短期借款质押的定期存款		51,400,000.00
股权激励行权代收的个人所得税		18,903,573.00
合计		370,303,573.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还到期的短期融资券	300,000,000.00	200,000,000.00
股权激励行权代付的个人所得税	18,903,573.00	
购买子公司少数股东股权	1,367,182.18	
支付发行费用		4,323,300.00
发行短期融资券支付的手续费		1,200,000.00
合计	320,270,755.18	205,523,300.00

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	256,730,531.01	363,422,295.14
加：资产减值准备	17,749,762.88	10,018,843.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,828,290.54	125,253,277.69
无形资产摊销	12,504,017.02	7,027,104.96
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）	2,878,804.82	2,740,373.01
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）	17,197,877.29	-10,176,174.73
财务费用（收益以“-”号填列）	32,882,892.76	44,374,056.50

投资损失（收益以“-”号填列）	-28,331,561.95	-21,566,536.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,318,945.93	-4,972,570.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,234,503.40	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,735,119.49	25,102,652.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-303,562,272.43	-41,147,328.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	192,549,942.47	-11,419,621.70
其他		1,637,356.04
经营活动产生的现金流量净额	328,608,722.39	490,293,727.21
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	525,412,787.90	533,193,775.55
减：现金的期初余额	533,193,775.55	235,420,597.52
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	-7,780,987.65	297,773,178.03

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	525,412,787.90	533,193,775.55
其中：库存现金	274,766.59	658,616.91
可随时用于支付的银行存款	525,138,021.31	532,535,158.64
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	525,412,787.90	533,193,775.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2014年12月31日货币资金余额为526,633,287.90元，现金及现金等价物余额525,412,787.90元，差异1,220,500.00元系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金1,010,500.00元、远期结汇保证金210,000.00元。

## 52、 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,220,500.00	银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金
应收账款	93,366,676.82	用于借款质押
合计	94,587,176.82	/

## 53、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			195,502,785.46
其中：美元	30,610,953.18	6.1190	187,308,422.51
欧元	1,099,088.33	7.4556	8,194,362.95
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			436,240,680.61
其中：美元	68,861,770.88	6.1190	421,365,176.01
欧元	1,995,212.27	7.4556	14,875,504.60
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
短期借款			496,861,918.31
其中：美元	81,199,855.91	6.1190	496,861,918.31
应付账款			78,724,804.55
其中：美元	12,854,054.65	6.1190	78,653,960.40
欧元	9,502.14	7.4556	70,844.15
应付利息			859,318.70
其中：美元	140,434.50	6.1190	859,318.70
其他应付款			635,519.34
其中：美元	103,860.00	6.1190	635,519.34

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
江苏云舒海进出口有限公司	新设子公司	2014年9月	10,000,000.00	100.00%
浙江宏超环境检测有限公司	新设子公司	2014年11月	10,000.00	100.00%

### 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

## 九、其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
临海市华南化工有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立
浙江华海医药销售有限公司	浙江台州	浙江台州	商品流通	95.00	5.00	设立
浙江华海进出口有限公司	浙江台州	浙江台州	进出口贸易	95.00	5.00	设立
上海奥博生物医药技术有限公司	上海	上海	科研开发	100.00		设立
上海双华生物医药科技发展有限公司	上海	上海	医药化工	90.00	10.00	设立
上海科胜药物研发有限公司	上海	上海	科研开发	90.00	10.00	设立
华海(美国)国际有限公司	美国	美国	进出口贸易	100.00		设立
华博生物医药技术(上海)有限公司	上海	上海	科研开发	100.00		设立
浙江华海医药包装制品有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	90.00		设立
华海药业南通股份有限公司	江苏如东	江苏如东	科研开发	95.00	5.00	设立
上海华奥泰生物药业有限公司	上海	上海	医药化工	90.00	10.00	设立
江苏云舒海进出口有限公司	南京	南京	进出口贸易	100.00		设立
浙江宏超环境检测有限公司	浙江台州	浙江台州	环境检测	100.00		设立
临海市华海制药设备有限公司	浙江台州	浙江台州	制造加工	100.00		非同一控制下企业合并
南通华宇化工科技有限公司	江苏如东	江苏如东	科研开发	100.00		非同一控制下企业合并

其他说明:

1) 无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

2) 无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位,以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2014年12月31日,本公司应收账款的24.73%(2013年12月31日:27.89%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	22,765,351.90				22,765,351.90
小 计	22,765,351.90				22,765,351.90

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	9,800,923.57				9,800,923.57
小 计	9,800,923.57				9,800,923.57

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	496,861,918.31	499,437,934.11	499,437,934.11		
应付票据	272,042,645.43	272,042,645.43	272,042,645.43		
应付账款	195,958,919.20	195,958,919.20	195,958,919.20		
其他应付款	33,298,571.89	33,298,571.89	33,298,571.89		
小 计	998,162,054.83	1,000,738,070.63	1,000,738,070.63		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	519,878,914.75	523,006,986.16	523,006,986.16		
应付票据	102,179,044.74	102,179,044.74	102,179,044.74		
应付账款	255,557,769.22	255,557,769.22	255,557,769.22		
其他应付款	10,624,184.41	10,624,184.41	10,624,184.41		
其他流动负债	300,000,000.00	314,613,061.64	314,613,061.64		
长期借款	43,287,990.00	43,642,742.62		43,642,742.62	
小 计	1,231,527,903.12	1,249,623,788.79	1,205,981,046.17	43,642,742.62	

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款均为固定利率借款，故不存在该方面风险。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		1,595,196.72		1,595,196.72
持续以公允价值计量的负债总额		1,595,196.72		1,595,196.72

### 2、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

远期外汇合约的公允价值以主办银行的估值金额或以中国银行公布的远期外汇牌价计算的金额进行计量。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
陈保华	第一大股东	26.92	26.92

### 2、 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江美阳国际工程设计有限公司	本公司董事杜军控制之公司

### 4、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

1) 无采购商品和接受劳务的关联交易。

2) 无出售商品和提供劳务的关联交易。

2. 无关联担保情况。

3. 其他交易

根据本公司与浙江美阳国际工程设计有限公司签订的《建设工程设计合同》及《技术咨询服务合同》，本期公司支付浙江美阳国际工程设计有限公司设计及技术咨询服务费 5,818,000.00 元。

#### (2). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,213.98	1,339.65

### 5、其他

期末无应收应付关联方款项

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	351,000
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	第一批尚未行权的股票期权 210,600 股，行权价格 5.45 元，可行权期限截至 2015 年 3 月 30 日；第二批尚未行权的股票期权 702,000 股，行权价格 10.73 元，可行权期限截至 2015 年 4 月 19 日。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2009年7月7日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划（草案）》。2010年3月2日，根据中国证券监督管理委员会的审核意见，公司第三届董事会第十九次临时会议修订了上述《公司股权激励计划草案》并经公司2010年第一次临时股

东大会审议通过。根据修改后的《浙江华海药业股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》，公司决定采用定向发行方式授予激励对象1,875万份股票期权，每份股票期权拥有在授予日起五年内的可行权日以行权价格14.02元购买一股本公司股票的权利（以下简称第一批）。

本公司采用Black-Scholes 期权定价模型确定授予日上述股票期权的公允价值，该模型考虑了如下因素：(1) 股票期权的行权价格；(2) 股票期权的有效期限；(3) 标的股票在授予日的价格；(4) 股价预计波动率；(5) 股票的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

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

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

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

根据该股权激励计划对行权条件的规定，第一个行权期前一年度公司经审计的净利润较期权授予日前一年度公司经审计的净利润增长率不低于15%。由于第一个行权期前一年度公司净利润的增长率未达到15%，未达到行权条件，故第一个可行权的股票期权972.72万股失效。根据公司2010年第一次临时股东大会审议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》、第四届董事会第七次会议决议、第四届董事会第十三次临时会议决议和修订后章程的规定，截至2013年3月18日，第一批股票期权激励对象进行了行权，合计行权934.42万股，同时截至2013年3月30日，公司第二个股票期权激励计划有效期到期，第一批股票期权激励对象未提出行权18.90万股股票期权作废，第二批股票期权激励对象未提出行权108万股股票期权作废，并考虑2012年至2013年度公司以资本公积转增股本前公司第一批股票期权离职人员的股份数93.38万股和第二批股票期权离职人员的股份数18万股，以及2012年度本公司实施了分红派息，本公司对第一批股票期权激励计划的期权数量调整为759.78万股，行权价格调整为7.55元；第二批股票期权激励计划的期权数量调整为108万股，行权价格调整为14.51元。

2013年度，本公司实施了分红派息并以资本公积转增股本，根据本公司股票期权激励计划有关规定对尚未行权股票期权数量和行权价格进行调整后，并考虑2013年度公司以资本公积转增股本后第二批股票期权离职人员的股份数201,000股，同时根据公司2010年第一次临时股东大会审

议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》、第四届董事会第十次会议决议、第五届董事会第一次临时会议决议和修订后章程的规定，2013年6月3日，杜军、祝永华等93名股票期权激励对象进行了行权，第一批股票期权激励对象合计行权9,315,540股，第二批股票期权激励对象合计行权501,000股。故截至2013年12月31日，第一批股票期权激励计划的尚未行权数量调整为561,600股，行权价格调整为5.65元；第二批股票期权激励计划的尚未行权数量调整为702,000股，行权价格调整为10.93元。

2014年度，本公司实施了分红派息，根据本公司股票期权激励计划有关规定对尚未行权股票期权数量和行权价格进行调整后，同时根据公司2010年第一次临时股东大会审议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》、第四届董事会第十次会议决议、第五届董事会第十一次临时会议决议和修订后章程的规定，2014年8月18日，股票期权激励对象蔡民达进行了行权，第一批股票期权激励对象行权351,000股。故截至2014年12月31日，第一批股票期权激励计划的尚未行权数量调整为210,600股，行权价格调整为5.45元；第二批股票期权激励计划的尚未行权数量为702,000股，行权价格调整为10.73元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	预计所有激励对象都会足额行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	131,400,451.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	131,400,451.65

其他说明

经计算，并考虑已离职人员持有的股份数，第一批可于第二次行权的股票期权公允价值调整为6,940.68万元，可于第三次行权的股票期权公允价值调整为6,069.81万元，合计13,010.49万元，两次行权的股票期权公允价值分别在2010年4月至2012年3月和2010年4月至2013年3月之间进行摊销；第二批可于第一次行权的股票期权公允价值调整为0万元，可于第二次行权的股票期权公允价值调整为129.55万元，合计129.55万元，两次行权的股票期权公允价值分别在2011年5月至2012年4月和2011年5月至2013年4月之间进行摊销。截至2014年12月31日，累计已确认的费用总额为131,400,451.65元。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税）。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。
-----------	--

## 十六、 其他重要事项

### 1、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部、行业分部、产品分部为基础确定报告分部。

#### (2). 报告分部的财务信息

##### 1) 地区分部：

单位：元 币种：人民币

项 目	境内	境外	未分配金额	合 计
主营业务收入	676,287,897.78	1,889,376,581.17		2,565,664,478.95
主营业务成本	176,974,153.01	1,251,003,825.37		1,427,977,978.38
资产总额	[注]	[注]	4,510,016,153.18	4,510,016,153.18
负债总额	[注]	[注]	1,243,941,213.38	1,243,941,213.38

##### 2) 产品分部

项 目	原料药及 中间体销售	成品药销售	技术服务	其他	未分配金额	合 计
主营业务 收入	1,569,798,165.51	990,637,910.78	3,031,391.11	2,197,011.55		2,565,664,478.95
主营业务 成本	1,055,377,837.27	370,448,288.88		2,151,852.23		1,427,977,978.38
资产总额	[注]	[注]	[注]	[注]	4,510,016,153.18	4,510,016,153.18
负债总额	[注]	[注]	[注]	[注]	1,243,941,213.38	1,243,941,213.38

[注]：因公司存在同一生产车间生产不同产品的情况，无法严格按分部对资产进行区分；公司的负债系为所有产品承担，无法严格按分部对负债进行区分。

### 2、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2013 年 3 月 14 日，根据本公司实际控制人陈保华与陆家嘴国际信托有限公司签订的《股票收益权转让与回购合同》，陈保华将持有本公司 6,700 万股股票（考虑 2013 年度公司实施资本公积转增股本，转增后的股票数变更为 8,710 万股）的收益权以 40,000 万元的价格转让给陆家嘴国际信托有限公司，同时后者在标的股权买入日起满 24 个月之日以 46,800 万元的价格返售

给陈保华。为了保证上述合同的履行，双方另行签订了《股票质押合同》，陈保华以其持有的本公司 6,700 万股股票质押给陆家嘴国际信托有限公司。截至 2014 年 12 月 31 日，该等股票尚未解除质押手续。

(2) 2013 年 7 月 24 日，根据本公司实际控制人陈保华与陆家嘴国际信托有限公司签订的《股票收益权转让与回购合同》，陈保华将持有本公司 1,500 万股股票的收益权以 10,000 万元的价格转让给陆家嘴国际信托有限公司，同时后者在标的股权买入日起满 24 个月之日以 11,700 万元的价格返售给陈保华。为了保证上述合同的履行，双方另行签订了《股票质押合同》，陈保华以其持有的本公司 1,500 万股股票质押给陆家嘴国际信托有限公司。截至 2014 年 12 月 31 日，该等股票尚未解除质押手续。

(3) 2014 年 5 月 30 日，根据本公司实际控制人陈保华与上海国泰君安证券资产管理有限公司签订的《股票质押式回购交易业务协议》，陈保华将持有本公司 2,400 万股股票的收益权以 10,000 万元的价格转让给上海国泰君安证券资产管理有限公司，同时后者在标的股权买入日起满 728 天之日以 11,597.81 万元的价格返售给陈保华。为了保证上述合同的履行，陈保华以其持有的本公司 2,400 万股股票质押给上海国泰君安证券资产管理有限公司，质押期为 2014 年 5 月 30 日起满 24 个月至办理解除质押手续为止。

(4) 2014 年 12 月 11 日，根据本公司实际控制人陈保华与上海国泰君安证券资产管理有限公司签订的《股票质押式回购交易业务协议》，陈保华将持有本公司 1,680 万股股票的收益权以 10,000 万元的价格转让给上海国泰君安证券资产管理有限公司，同时后者在标的股权买入日起满 732 天之日以 11,506.16 万元的价格返售给陈保华。为了保证上述合同的履行，陈保华以其持有的本公司 1,680 万股股票质押给上海国泰君安证券资产管理有限公司，质押期为 2014 年 12 月 11 日起满 24 个月至办理解除质押手续为止。

(5) 2014 年 5 月 12 日，根据本公司实际控制人陈保华与云南国际信托有限公司签订的《股票收益权转让合同》，陈保华将持有本公司 2,330 万股股票的收益权以 10,000 万元的价格转让给云南国际信托有限公司。为了保证上述合同的履行，双方另行签订了《股票质押合同》，陈保华以其持有的本公司 2,330 万股股票质押给云南国际信托有限公司。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	501,021,185.92	68.10	25,420,633.45	5.07	475,600,552.47	353,988,939.20	68.05	18,320,570.13	5.18	335,668,369.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	234,685,449.17	31.90			234,685,449.17	166,169,592.84	31.95			166,169,592.84
合计	735,706,635.09	/	25,420,633.45	/	710,286,001.64	520,158,532.04	/	18,320,570.13	/	501,837,961.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	499,729,887.69	24,986,494.38	5.00
1 年以内小计	499,729,887.69	24,986,494.38	5.00
1 至 2 年	814,802.80	162,960.56	20.00
2 至 3 年	410,633.85	205,316.93	50.00
3 年以上	65,861.58	65,861.58	100.00
合计	501,021,185.92	25,420,633.45	

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
应收关联方账款	234,685,449.17			系合并范围内的应收账款，无法收回的可能性极小
小 计	234,685,449.17			

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,100,063.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	131,644,407.52	17.89	
客户二	88,785,136.82	12.07	
客户三	50,008,274.02	6.80	2,500,413.70

客户四	35,770,371.40	4.86	1,788,518.57
客户五	34,986,483.92	4.76	1,749,324.20
小计	341,194,673.68	46.38	6,038,256.47

其他说明：

期末，已有账面价值 86,666,536.79 元的应收账款用于担保。

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	109,327,287.45	93.93			109,327,287.45	350,943,605.61	97.81			350,943,605.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,064,951.04	6.07	2,367,174.75	33.51	4,697,776.29	7,858,167.58	2.19	1,937,908.81	24.66	5,920,258.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	116,392,238.49	/	2,367,174.75	/	114,025,063.74	358,801,773.19	/	1,937,908.81	/	356,863,864.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收关联方款项	109,327,287.45			系合并范围内的应收款项，无法收回的可能性极小
合计	109,327,287.45		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,124,320.14	156,216.01	5
1 年以内小计	3,124,320.14	156,216.01	5
1 至 2 年	1,824,607.07	364,921.41	20
2 至 3 年	539,973.00	269,986.50	50

3 年以上	1, 576, 050. 83	1, 576, 050. 83	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	7, 064, 951. 04	2, 367, 174. 75	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 429, 265. 94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1, 715, 629. 18	2, 545, 082. 19
拆借款	111, 831, 172. 42	355, 475, 783. 68
应收暂付款	2, 845, 436. 89	780, 907. 32
合计	116, 392, 238. 49	358, 801, 773. 19

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
临海市华南化工有限公司	拆借款	44, 806, 836. 73	1 年以内	38. 50	
江苏云舒海进出口有限公司	拆借款	21, 070, 000. 00	1 年以内	18. 10	
上海双华生物医药科技发展有限公司	拆借款	17, 499, 716. 66	1 年以内	15. 04	
临海市华海制药设备有限公司	拆借款	10, 920, 734. 06	1 年以内	9. 38	
华博生物医药技术（上海）有限公司	拆借款	10, 500, 000. 00	1 年以内	9. 02	
合计	/	104, 797, 287. 45	/	90. 04	

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	455, 855, 140. 69		455, 855, 140. 69	350, 777, 958. 51		350, 777, 958. 51
合计	455, 855, 140. 69		455, 855, 140. 69	350, 777, 958. 51		350, 777, 958. 51

## (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
临海市华南化工有限公司	30,759,363.51			30,759,363.51		
浙江华海医药销售有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
浙江华海进出口有限公司	14,250,000.00			14,250,000.00		
上海奥博生物医药技术有限公司	9,000,000.00	1,367,182.18		10,367,182.18		
上海双华生物医药科技发展有限公司	18,000,000.00	45,000,000.00		63,000,000.00		
上海科胜药物研发有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
华海(美国)国际有限公司	67,938,595.00			67,938,595.00		
华博生物医药技术(上海)有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00		
浙江华海医药包装制品有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
华海药业南通股份有限公司	95,000,000.00	24,700,000.00		119,700,000.00		
上海华奥泰生物药业有限公司	18,000,000.00	9,000,000.00		27,000,000.00		
临海市华海制药设备有限公司	11,330,000.00			11,330,000.00		
南通华宇化工科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江苏云舒海进出口有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
浙江宏超环境检测有限公司		10,000.00		10,000.00		
合计	350,777,958.51	105,077,182.18		455,855,140.69		

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,128,766,054.11	1,370,034,682.75	1,929,040,899.55	1,219,860,403.41
其他业务	22,034,468.33	5,708,011.00	20,440,948.10	10,966,057.02
合计	2,150,800,522.44	1,375,742,693.75	1,949,481,847.65	1,230,826,460.43

## 5、管理费用

项目	本期数	上年同期数
人工支出	88,936,780.73	80,383,140.50
研发费用	121,239,622.11	135,349,358.74
排污费	39,736,133.50	25,556,080.61
折旧摊销费	30,816,192.08	20,857,676.29
办公费	7,880,131.39	7,689,631.92
中介咨询费	5,308,079.42	5,293,709.05
税费	12,346,343.18	9,199,156.64

业务招待费	7,653,744.32	8,127,104.35
差旅费	3,978,075.39	3,054,677.84
存货报废损失	3,407,417.83	11,836,231.07
其他	18,047,162.06	17,458,528.38
合计	339,349,682.01	324,805,295.39

## 6、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	61,546,976.26	60,566,922.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,048,500.00	9,400,410.00
委托贷款取得的投资收益	7,758,904.11	7,715,068.50
处置理财产品取得的投资收益	15,186,465.73	4,451,057.54
合计	89,540,846.10	82,133,458.57

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,878,804.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,325,449.48	
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	15,524,157.84	
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	-12,149,377.29	

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	7,758,904.11	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,109,444.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,649,074.74	
少数股东权益影响额	23,527.50	
合计	13,845,337.56	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

## 2、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	
		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	8.59%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.14%	0.32	0.32

### (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	265,500,660.81
非经常性损益	B	13,845,337.56
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	251,655,323.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,006,971,363.04
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	1,912,950.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
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	157,060,454.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7

其他	少数股东溢价增资增加的归属于公司普通股股东的净资产	I1	105,433,949.39
	少数股东溢价增资增加的归属于公司普通股股东的净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5
	第一次收购少数股东股权减少净资产	I2	226,772.31
	第一次收购少数股东股权减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	8
	第二次收购少数股东股权减少净资产	I3	100,436.55
	第二次收购少数股东股权减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	7
	外币折算差额减少的归属于公司普通股股东的净资产	I4	1,189,995.72
	外币折算差额减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K-G} \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	3,091,866,790.02	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.59%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	8.14%	

## (3) 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	265,500,660.81
非经常性损益	B	13,845,337.56
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	251,655,323.25
期初股份总数	D	785,302,271.00
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	351,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K-H} \times \frac{I}{K-J}$	785,419,271.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.32

## 2) 稀释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	265,500,660.81
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	265,500,660.81
非经常性损益	D	13,845,337.56
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	251,655,323.25
发行在外的普通股加权平均数	F	785,419,271.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	228,978.34
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	785,648,249.34
稀释每股收益	M=C/H	0.34
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.32

[注]：股票期权增加的普通股加权平均数 = (拟行权时转换的普通股股数 - 行权价格 × 拟行权时转换的普通股股数 ÷ 当期普通股平均市场价格) × 股票期权发行在外的累计月数 ÷ 报告期月份数。第一批拟行权时转换的普通股股数为 210,600.00 股，行权价格为 5.45 元，股票期权发行日为 2010 年 3 月 31 日（详见本财务报告附注十三股份支付之说明）。第二批拟行权时转换的普通股股数为 702,000 股，行权价格为 10.73 元，股票期权发行日为 2011 年 4 月 19 日（详见本财务报告附注十三股份支付之说明）。第一批拟行权时转换的普通股适用的当期普通股平均市场价格采用 2014 年 1 月 1 日至资产负债表日每日公司股票收盘价的算术平均数计算，经计算，当期普通股平均市场价格保留两位小数后为 12.70 元。第二批拟行权时转换的普通股适用的当期普通股平均市场价格采用 2014 年 1 月 1 日至资产负债表日每日公司股票收盘价的算术平均数计算，经计算，当期普通股平均市场价格保留两位小数后为 12.70 元。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	286,820,597.52	533,193,775.55	526,633,287.90

结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,426,505.84	15,602,680.57	
衍生金融资产			
应收票据	7,107,643.90	9,800,923.57	22,765,351.90
应收账款	518,355,736.78	542,275,330.32	789,300,085.24
预付款项	17,464,211.17	15,927,781.60	35,295,072.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		482,191.78	
应收股利			
其他应收款	2,807,038.49	210,355,637.30	12,882,010.68
买入返售金融资产			
存货	816,926,616.54	785,913,661.71	785,909,358.26
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		485,362,195.19	183,722,207.76
流动资产合计	1,654,908,350.24	2,598,914,177.59	2,356,507,374.62
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	6,007,676.77		
固定资产	871,577,384.80	1,053,418,795.00	1,204,011,048.20
在建工程	388,695,820.14	444,288,442.35	518,529,443.26
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	232,949,296.71	237,360,800.59	327,659,851.52
开发支出		9,821,515.89	22,052,234.86
商誉	32,834,840.51	32,834,840.51	32,834,840.51
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,638,682.63	14,611,253.48	25,930,199.41
其他非流动资产	20,000,000.00	74,854,250.00	22,491,160.80
非流动资产合计	1,561,703,701.56	1,867,189,897.82	2,153,508,778.56
资产总计	3,216,612,051.80	4,466,104,075.41	4,510,016,153.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	434,185,444.12	519,878,914.75	496,861,918.31
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变			1,595,196.72

动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	196,721,089.71	102,179,044.74	272,042,645.43
应付账款	211,073,854.87	255,557,769.22	195,958,919.20
预收款项	4,349,601.83	14,668,007.93	24,284,922.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	50,006,227.06	58,938,932.26	67,432,984.71
应交税费	77,536,849.99	86,614,687.56	104,661,656.84
应付利息	8,263,211.77	11,551,898.98	859,318.70
应付股利		113,100.80	
其他应付款	9,827,843.18	10,624,184.41	33,298,571.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负 债	30,000,000.00		
其他流动负债	200,000,000.00	300,000,000.00	
流动负债合计	1,221,964,122.53	1,360,126,540.65	1,196,996,134.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		43,287,990.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	41,831,602.00	39,625,903.87	39,932,825.69
递延所得税负债			3,234,503.40
其他非流动负债	3,777,750.00	3,777,750.00	3,777,750.00
非流动负债合计	45,609,352.00	86,691,643.87	46,945,079.09
负债合计	1,267,573,474.53	1,446,818,184.52	1,243,941,213.38
<b>所有者权益：</b>			
股本	547,447,485.00	785,302,271.00	785,653,271.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	232,323,354.07	811,134,941.93	917,803,632.46
减：库存股			
其他综合收益	-2,719,966.38	-2,958,723.96	-4,148,719.68
专项储备			
盈余公积	188,625,336.30	225,360,488.61	257,491,307.26
一般风险准备			
未分配利润	975,188,595.32	1,188,132,385.46	1,264,441,773.42
归属于母公司所有者 权益合计	1,940,864,804.31	3,006,971,363.04	3,221,241,264.46

---

少数股东权益	8,173,772.96	12,314,527.85	44,833,675.34
所有者权益合计	1,949,038,577.27	3,019,285,890.89	3,266,074,939.80
负债和所有者权益 总计	3,216,612,051.80	4,466,104,075.41	4,510,016,153.18

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内，在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告原件

法定代表人： 陈保华

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 7 日