



# 浙江海翔药业股份有限公司 2011年年度报告

二零一二年四月二十日

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司2011年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人罗煜竑先生、主管会计工作负责人罗颜斌先生及会计机构负责人（会计主管人员）叶春贵先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介 .....	4
第二节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第三节	股份变动及股东情况 .....	8
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	11
第五节	公司治理 .....	16
第六节	内部控制 .....	21
第七节	股东大会情况简介 .....	24
第八节	董事会报告 .....	27
第九节	监事会报告 .....	45
第十节	重要事项 .....	46
第十一节	财务报告 .....	53
第十二节	其他备查文件目录 .....	130

## 第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：浙江海翔药业股份有限公司

中文名称缩写：海翔药业

法定英文名称： ZHEJIANG HISOAR PHARMACEUTICAL CO.,LTD.

英文名称缩写： HISOAR

二、公司法定代表人：罗煜竑

三、公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗颜斌	许华青
联系地址	浙江省台州市椒江区外沙支路100号	浙江省台州市椒江区外沙支路100号
电话	0576-88828065	0576-88828065
传真	0576-88820221	0576-88820221
电子信箱	lyb@hisoar.com	stock@hisoar.com

四、公司注册地址及办公地址：浙江省台州市椒江区外沙支路100号

邮政编码：318000

公司国际互联网网址：<http://www.hisoar.com>

公司投资者专用信箱：[stock@hisoar.com](mailto:stock@hisoar.com)

五、信息披露报纸名称：《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司投资发展部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：海翔药业

公司股票代码：002099

七、公司其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2004年5月13日

公司最近一次变更注册登记日期：2011年10月9日

公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：330000000004437

税务登记号码：331002148233273

公司聘请的会计师事务所：天健会计师事务所(特殊普通合伙)

公司聘请的会计师事务所办公地址：杭州西溪路128号新湖商务大厦6—10层

签字会计师姓名：沈维华、娄杭

## 八、历史沿革：

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2006]141号文核准，公司于2006年12月11日向社会公众首次公开发行人民币普通股2700万股，公司股票于2006年12月26日在深圳证券交易所正式挂牌交易，总股本由8000万元变更为10700万元。2007年1月31日完成工商变更登记，注册资本由“80,000,000元”变更为“107,000,000元”、公司类型由“股份有限公司”变更为“股份有限公司（上市）”。

2、2007年5月，公司实施2006年度利润分配方案，向全体股东每10股送1.5元同时转增5股，2007年8月7日公司注册资本由“107,000,000元”变更为“160,500,000元”，公司营业执照注册号由3300001010595变更为330000000004437。

3、2009年6月2日公司法定代表人由“罗邦鹏”变更为“罗煜竝”。

4、2010年12月15日注销“浙江海翔药业股份有限公司川南分公司”。

5、2011年03月31日公司经营范围由：“化工原料及产品、兽药（范围详见《中华人民共和国兽药生产许可证》，有效期至2011年4月28日）的生产，原料药的生产（详见《中华人民共和国药品生产许可证》，有效期至2010年12月31日）经营进出口业务（国家法律法规限制或禁止的除外）。”变更为：“许可经营项目：兽药（范围详见《中华人民共和国兽药生产许可证》，有效期至2015年9月9日）的生产，原料药的生产（详见《中华人民共和国药品生产许可证》，有效期至2015年12月22日）一般经营项目：化工原料及产品的生产，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。）”

6、2011年9月，公司以2011年9月7日为股票期权行权登记日，对《首期股票期权激励计划》第一个可行权期提出申请行权的70名激励对象96.25万份股票期权全部予以行权，2011年10月9日公司注册资本由“160,500,000元”变更为“161,462,500元”。

在历次变更中，公司名称、住所、税务登记证号码、组织机构代码均未发生变化。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 主要会计数据

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
营业总收入(元)	1,298,437,763.59	1,074,589,259.85	20.83%	893,369,047.11
营业利润(元)	120,883,257.75	99,831,428.30	21.09%	34,035,003.15
利润总额(元)	126,889,012.64	100,333,526.23	26.47%	34,303,570.83
归属于上市公司股东的净利润(元)	105,064,386.62	85,628,270.26	22.70%	30,301,758.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	99,703,381.74	84,823,415.18	17.54%	30,220,083.24
经营活动产生的现金流量净额(元)	92,619,740.36	180,879,965.34	-48.79%	98,380,566.07
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
资产总额(元)	1,435,135,080.56	1,140,318,596.01	25.85%	996,268,731.94
负债总额(元)	698,173,624.36	502,281,148.20	39.00%	434,481,917.22
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	728,829,064.57	634,885,293.60	14.80%	558,875,120.22
总股本(股)	161,462,500.00	160,500,000.00	0.60%	160,500,000.00

### 二、 主要财务指标

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	0.65	0.53	22.64%	0.19
稀释每股收益(元/股)	0.65	0.53	22.64%	0.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.62	0.53	16.98%	0.19
加权平均净资产收益率(%)	15.57%	14.42%	1.15%	5.51%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.78%	14.29%	0.49%	5.50%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.57	1.13	-49.56%	0.61
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.51	3.96	13.89%	3.48
资产负债率(%)	48.65%	44.05%	4.60%	43.61%

**注：非经常性损益项目和金额**

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-708,529.23		-4,186,261.34	-1,606,065.34
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	107,671.45		222,049.43	212,710.44
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,522,600.00		6,800,095.85	3,703,798.40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	561,040.00		0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00		0.00	50,000.00
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	566,965.36		0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,700,742.39		-2,252,729.41	-2,041,875.82
所得税影响额	-937,417.53		152,033.34	-276,691.89
少数股东权益影响额	-50,582.78		69,667.21	39,799.57
合计	5,361,004.88	-	804,855.08	81,675.36

### 第三节 股份变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	44,281,172	27.59%	300,000			-10,065,566	-9,765,566	34,515,606	21.38%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	44,281,172	27.59%	300,000			-10,065,566	-9,765,566	34,515,606	21.38%
二、无限售条件股份	116,218,828	72.41%	662,500			10,065,566	10,728,066	126,946,894	78.62%
1、人民币普通股	116,218,828	72.41%	662,500			10,065,566	10,728,066	126,946,894	78.62%
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	160,500,000	100.00%	962,500			0	962,500	161,462,500	100.00%

##### (二) 限售股份变动情况表

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
罗煜竑	38,400,000	8,700,000	0	29,700,000	高管任职期限所持股份总数的 3/4 限售。	任职锁定
李维金	3,150,040	0	112,500	3,262,540	高管任职期限所持股份总数的 3/4 限售且高管任	2012-3-13

					职期间股权激励行权六个月内不得转让。	
潘庆华	0	0	62,500	62,500	高管任职期间股权激励行权六个月内不得转让。	2012-3-13
罗颜斌	0	0	62,500	62,500	高管任职期间股权激励行权六个月内不得转让。	2012-3-13
贾强	0	0	62,500	62,500	高管任职期间股权激励行权六个月内不得转让。	2012-3-13
赵大同	2,731,132	1,365,566	0	1,365,566	核心技术人员离任之日起六个月后的十二个月内不得转让所持股份的50%。	2012-01-22
合计	44,281,172	10,065,566	300,000	34,515,606	—	—

## 二、证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]141号文核准，公司由主承销商招商证券股份有限公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)股票27,000,000股，发行价格为每股11.56元，募得资金总额为312,120,000元，扣除发行费用后募集资金净额为293,201,800元。公司于2006年12月26日在深圳证券交易所上市。

经中国证券监督管理委员会上市部函【2010】137号文核准，公司董事会根据股东大会授权以2010年7月16日为股票期权的首次授权日，向73名激励对象授予397万份股票期权，其他44万份期权作为预留。2011年8月18日第三届董事会第八次会议审议通过了第一个行权期可行权议案。之后董事会以2011年9月7日为股票期权行权登记日，对提出申请行权的70名激励对象所持有的96.25万份股票期权全部予以行权，行权价格为10.41元，行权股份的上市时间为2011年9月13日。

## 三、股东与实际控制人情况

### (一) 截止本报告期末股东数量和主要持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	10,001	本年度报告公布日前一个月末股东总数	11,810		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
罗煜竑	境内自然人	24.53%	39,600,000	29,700,000	8,000,000
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.74%	7,656,458	0	0
中国银行—易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.53%	5,697,599	0	0
罗邦鹏	境内自然人	2.82%	4,550,868	0	0
中国银行-嘉实回报灵活配置	境内非国有法人	2.74%	4,417,429	0	0

混合型证券投资基金					
李维金	境内自然人	2.67%	4,312,554	3,262,540	0
中国银行－华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	2.03%	3,277,026	0	0
中国农业银行－中邮核心成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.90%	3,061,375	0	0
中国银行－华夏回报证券投资基金	境内非国有法人	1.87%	3,025,559	0	0
全国社保基金一零七组合	境内非国有法人	1.75%	2,826,243	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
罗煜竑		9,900,000		人民币普通股	
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金		7,656,458		人民币普通股	
中国银行－易方达医疗保健行业股票型证券投资基金		5,697,599		人民币普通股	
罗邦鹏		4,550,868		人民币普通股	
中国银行-嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金		4,417,429		人民币普通股	
中国银行－华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金		3,277,026		人民币普通股	
中国农业银行－中邮核心成长股票型证券投资基金		3,061,375		人民币普通股	
中国银行－华夏回报证券投资基金		3,025,559		人民币普通股	
全国社保基金一零七组合		2,826,243		人民币普通股	
中化宁波（集团）有限公司		2,506,900		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东罗邦鹏与罗煜竑为父子关系存在关联关系。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

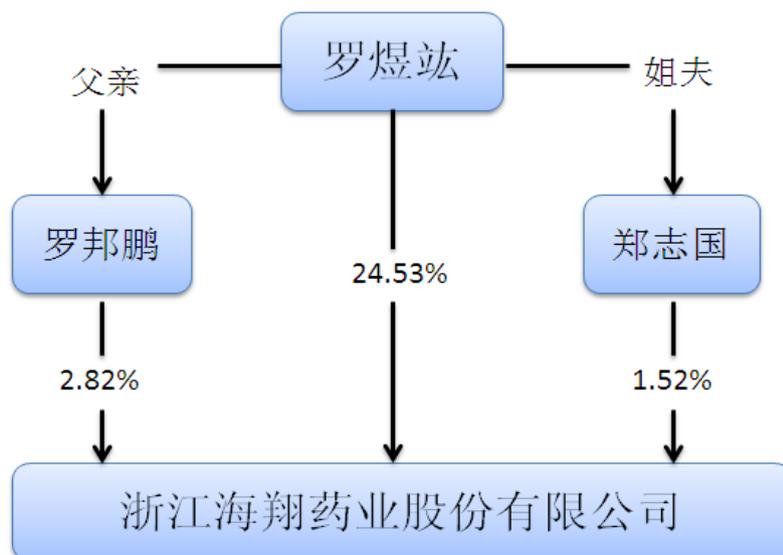
## （二）公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化，仍为罗煜竑先生。

罗煜竑先生，男，中国国籍，无境外居留权，生于1976年5月，大学文化。1996年毕业于北京应用技术大学国际贸易专业。现任海翔药业董事长、兼任公司控股子公司江苏海阔生物医药有限公司董事长、公司参股子公司华北制药集团海翔医药有限责任公司董事、现为台州市椒江区九届人大代表、台州市椒江区工商联副会长，持有公司3960万股股票，占公司总股本的24.53%。未受过证监会及其他有关部门处罚和证券交易所惩戒。

罗煜竑先生自1997年10月入职海翔药业，曾在生产车间、研发中心、销售、质量管理等部门工作；自2004年4月在公司创立大会上当选为董事后，一直担任公司董事；2008年9月至2009年12月担任公司总经理；2009年4月在公司第二届董事会第十三次会议当选为董事长。

产权控制关系如下：



#### 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

##### 一、董事、监事和高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事和高级管理人员基本情况及报酬情况

姓名	职务	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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
罗煜竑	董事长	男	36	2010年06月28日	2013年06月27日	39,600,000	39,600,000	-	90	否
金重仁	董事	男	58	2010年06月28日	2013年06月27日	0	0	-	0	是
李维金	董事	男	47	2010年06月28日	2013年06月27日	4,200,054	4,312,554	股权激励行权	80	否
潘庆华	董事	男	42	2010年06月28日	2013年06月27日	0	62,500	股权激励行权	70	否
罗颜斌	董事	男	47	2010年06月28日	2013年06月27日	0	62,500	股权激励行权	55	否
贾强	董事	男	39	2010年06月28日	2013年06月27日	0	62,500	股权激励行权	70	否
陈文森	独立董事	男	67	2010年06月28日	2013年06月27日	0	0	-	6	否
李有星	独立董事	男	51	2010年06月28日	2013年06月27日	0	0	-	6	否
周亚力	独立董事	男	52	2010年06月28日	2013年06月27日	0	0	-	6	否
郭世华	监事	男	52	2010年06月28日	2013年06月27日	0	0	-	7.94	否

陈正华	监事	男	34	2011年03月17日	2013年06月27日	0	0	-	30	否
吴萍	监事	女	41	2010年06月28日	2013年06月27日	0	0	-	0	是
沈利华	副总经理	男	46	2011年02月23日	2013年06月27日	0	0	-	40	否
合计	-	-	-	-	-	43,800,054	44,100,054	-	460.94	-

备注：沈利华先生在 2010 年 06 月 28 日至 2011 年 03 月 17 日期间担任公司监事职务。

**(二) 董事、监事和高级管理人员最近 5 年的主要工作经历及在股东单位兼职或其他单位任职情况。**

**董事：**

- (1) 罗煜斌先生，中国国籍，无境外居留权，生于 1976 年 5 月，大学文化。1996 年毕业于北京应用技术大学国际贸易专业。1997 年 10 月进入本企业工作至今，现任本公司董事长，兼任公司控股子公司江苏海阔生物医药有限公司董事长、公司参股子公司华北制药集团海翔医药有限责任公司董事。
- (2) 金重仁先生，美国国籍，有境外居留权，生于 1954 年 4 月，博士。1984 年获复旦大学西方经济学硕士学位并留校任教，1987 年至 1989 年初，赴英国伦敦大学进修计量经济学和国际经济学，后赴美国马里兰大学学习，1994 年获该校组织社会学博士学位。现任上海复星谱润股权投资企业副总裁，上海复星化工医药投资有限公司董事、副总裁及台州市定向反光材料有限公司的董事，兼任本公司董事。
- (3) 李维金先生，中国国籍，无境外居留权，生于 1965 年 7 月，大学文化，高级工程师，现任公司董事、总经理。1988 年毕业于浙江工学院（现浙江工业大学）有机化工专业。1988 年分配至本企业工作至今，2007 年 5 月当选为董事，2009 年 12 月被聘为公司总经理。兼任公司控股子公司江苏海阔生物医药有限公司董事。
- (4) 潘庆华先生，中国国籍，无境外居留权，生于 1970 年 9 月，中共党员，中专文化，工程师，1990 年毕业于浙江轻工业学校化学分析专业，1990 年分配到本企业工作至今，现任本公司董事、副总经理，兼任浙江海翔川南药业有限公司总经理。
- (5) 罗颜斌先生，中国国籍，无境外居留权，生于 1965 年 4 月，中共党员，高级会计师，中国注册会计师，1983 年毕业于河南省冶金工业学校工业会计专业，2006 年于浙江大学研究生进修结业，先后在河南省安阳钢铁集团、浙江省苏泊尔集团等单位工作，2007 年进入本公司工作至今，现任本公司董事、财务总监及董事会秘书。
- (6) 贾强先生，中国国籍，无境外居留权，生于 1974 年 6 月，博士学位。2001 年毕业于南

开大学化学学院，2001 年到 2004 年在美国从事新药研发，有 20 多篇研究论文在国际核心期刊上发表，2005 年加入浙江海正药业股份有限公司。2008 年 7 月加入本公司工作至今，现任本公司副总经理，兼任浙江海翔药业销售有限公司和浙江普健制药有限公司总经理，参股子公司华北制药集团海翔医药有限责任公司董事。

- (7) 陈文森先生，中国国籍，无境外居住权，生于 1946 年 9 月，大学文化，教授级高级工程师。1970 年 7 月毕业于中国科技大学近代化学系放射化学专业，历任浙江省石油学会理事长、浙江省化工学会副理事长、浙江省化学会副理事长、浙江省化工研究院院长、省石化厅副厅长、省石化建材集团公司董事、副总经理，现任浙江省石油和化学工业协会副付会长、技术委员会主任委员、本公司独立董事。
- (8) 李有星先生，中国国籍，无境外居住权，生于 1962 年 10 月，博士学位，经济法教授、律师职称。现任浙江大学法学教授、法律系副主任，浙江大学法律硕士（JM）中心主任，浙江大学光华法学院公司上市与并购研究室主任，本公司独立董事。中国法学会证券法学研究会常务理事、浙江省金融（证券）法学研究会会长、浙江省中小企业法学研究会副会长。中国商法学研究会理事，杭州仲裁委员会仲裁员，律师事务所执业律师。主要从事公司、证券法和金融法学研究，荣获浙江省优秀中青年法学专家称号。
- (9) 周亚力先生，中国国籍，无境外居住权，生于 1961 年 11 月，本科学历，会计学副教授、注册会计师。1984 年 7 月起在浙江工商大学工作至今，1995 年 1 月至 1998 年 12 月在浙江国华会计师事务所兼职，1999 年 3 月至 2000 年 1 月在香港何铁文会计师行研修工作，2007 年 5 月起任广宇集团股份有限公司独立董事。现担任本公司独立董事。

#### 监事：

- (1) 郭世华先生，中国国籍，无境外居留权，生于 1960 年 5 月。1979 年至 1992 年在台州市椒江第一航运公司担任轮机员，1992 年进入本企业工作至今，现任本公司工会主席、监事会召集人。
- (2) 陈正华先生，中国国籍，无境外居留权，生于 1978 年 12 月，硕士研究生学历，2007 年毕业于中国农业大学经济管理学院。2001 年后先后服务于加拿大亚加国际集团 AEAibc(北京)公司、海虹企业(控股)股份有限公司、浙江九洲药业股份有限公司，2010 年 6 月加入本公司工作至今，现任本公司监事。
- (3) 吴萍女士，中国国籍，无境外居留权，生于 1971 年 6 月，工商管理硕士，注册会计师，注册资产评估师、注册税务师。1992 年毕业于上海大学计算机及应用工科专业，2003 年 11 月至今在上海复星医药（集团）股份有限公司工作，现任上海复星医药（集团）

股份有限公司财务部副总监、上海复星化工医药投资有限公司副总裁及上海钢联电子股份有限公司监事会主席，兼任本公司监事。

### 高级管理人员：

沈利华先生，中国国籍，无境外居留权，生于 1966 年 12 月，大专文化，工程师。1985 年 3 月进入本企业工作至今，曾获台州市椒江区医化行业青年岗位能手称号。历任公司监事，现任本公司副总经理。

### （二）董事、监事和高级管理人员变动情况

1、2011 年 3 月 17 日公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于补选陈正华先生为公司监事的议案》，会议选举陈正华先生第三届监事会监事，任期与第三届监事会任期相同。

2、2011 年 2 月 23 日公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于聘任沈利华先生为公司副总经理的议案》，会议同意聘任沈利华先生为公司副总经理，负责行政管理事务，任期与第三届董事会任期相同。同时因职务变动原因，沈利华先生不在符合兼任监事资格并于 2011 年 3 月 17 日辞去监事职务。

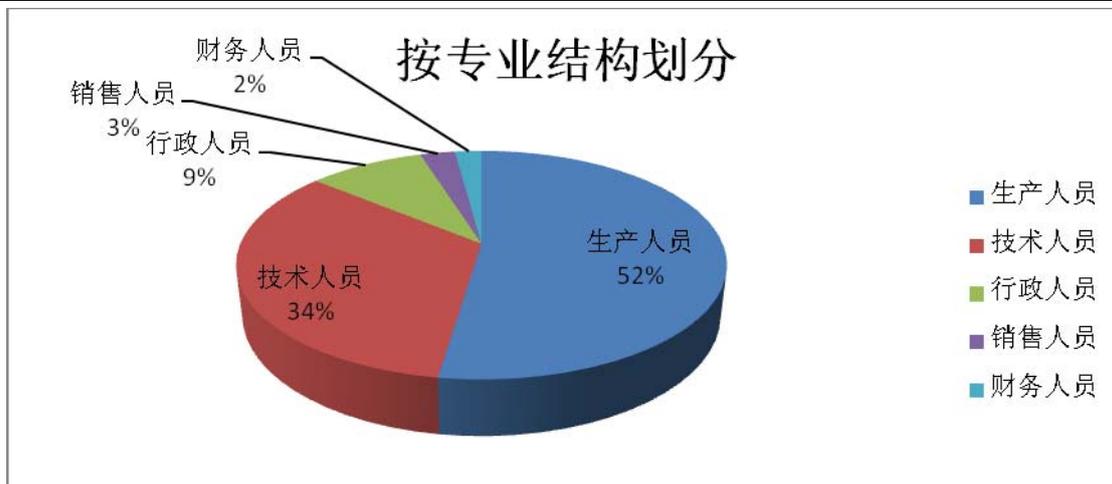
报告期内，公司未发生其他董事、监事及高级管理人员变动。

## 二、员工情况

截至本报告期末，公司员工总人数为 1675 人，构成情况如下：

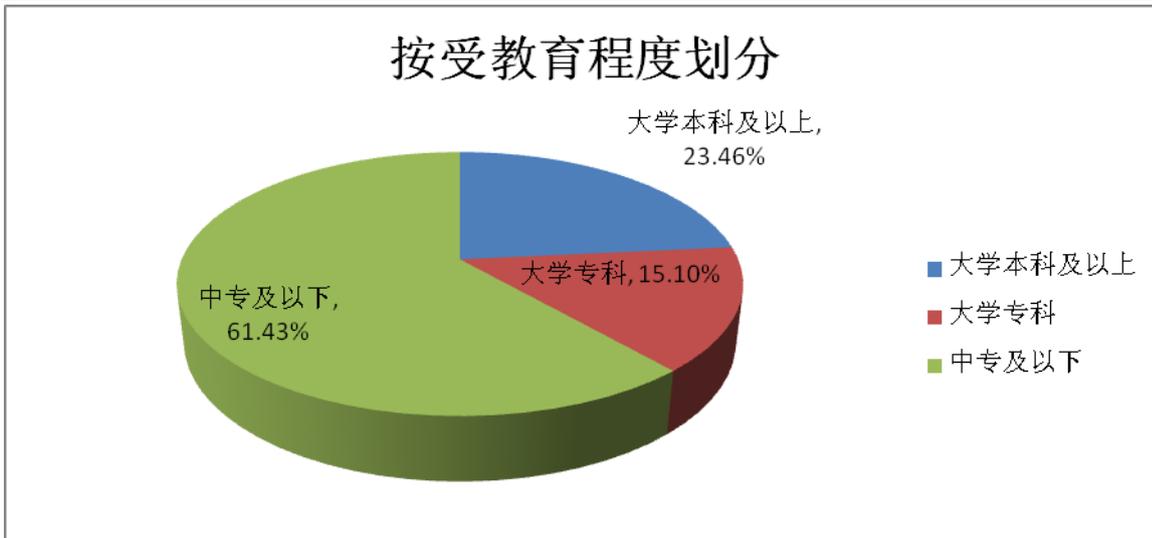
### （一）按专业结构划分

员工类别	员工人数（人）	占员工总人数的比例
生产人员	877	52.35%
技术人员	564	33.67%
行政人员	153	9.13%
销售人员	46	2.74%
财务人员	35	2.10%
合计	1675	100%



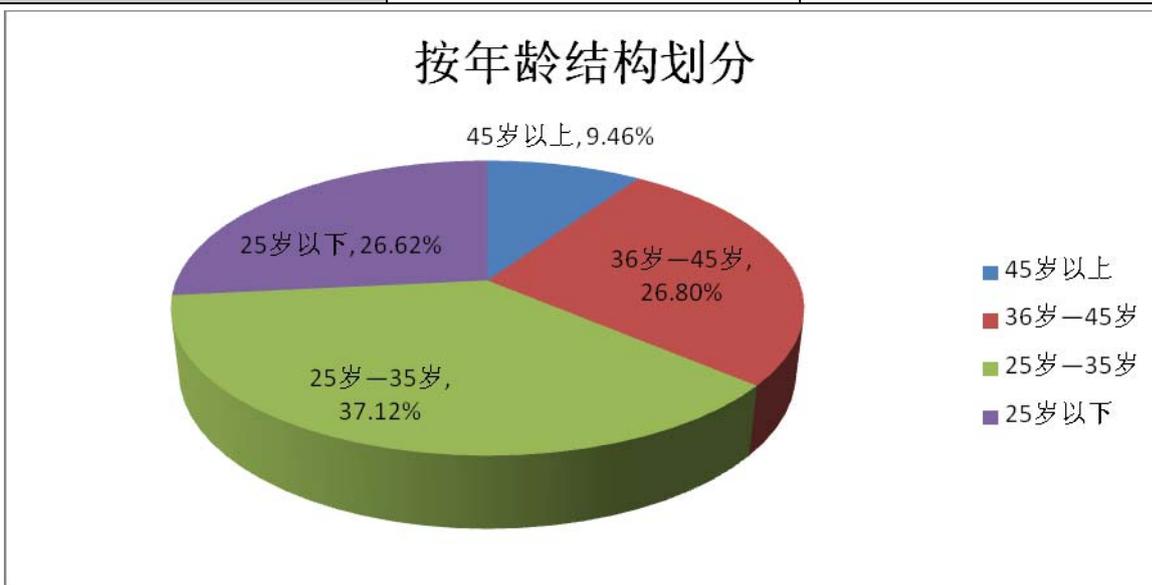
(二) 按受教育程度划分

员工类别	员工人数 (人)	占员工总人数的比例
大学本科及以上	393	23.46%
大学专科	253	15.1%
中专及以下	1029	61.43%
合计	1675	100%



(三) 按年龄结构划分

员工类别	员工人数 (人)	占员工总人数的比例
45 岁以上	158	9.46%
36 岁—45 岁	434	26.8%
25 岁—35 岁	603	37.12%
25 岁以下	480	26.62%
合计	1675	100%



## 第五节 公司治理

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，并进一步规范公司运作，努力提高公司治理水平。目前，公司整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

目前公司经过股东大会或董事会审议通过正在执行的制度及最新披露时间表如下：

序号	制度名称	披露时间
1	股东大会会议事规则	2007年4月20日
2	董事会议事规则	2007年4月20日
3	监事会议事规则	2007年4月20日
4	董事会战略委员会议事规则	2007年6月26日
5	董事会提名委员会议事规则	2007年6月26日
6	董事会审计委员会议事规则	2007年6月26日
7	董事会薪酬与考核委员会议事规则	2007年6月26日
8	信息披露管理制度（2007年6月修订）	2007年6月26日
9	内部审计制度	2007年6月26日
10	股东大会累计投票制实施细则	2007年6月26日
11	独立董事年报工作制度	2008年4月22日
12	审计委员会年报工作规程	2008年4月22日
13	内部信息保密制度	2008年8月12日
14	募集资金管理制度（2008年8月修订）	2008年8月12日
15	防范控股股东及关联方资金占用管理办法	2008年8月12日
16	董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度	2009年4月21日
17	总经理办公会议事规则	2009年4月21日
18	对外投资管理制度	2009年8月18日
19	突发事件处理制度	2009年10月23日

20	首期股票期权激励实施考核办法	2009年12月15日
21	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010年3月30日
22	董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度（2010年3月修订）	2010年3月30日
23	远期结售汇内控管理制度	2011年2月25日
24	控股子公司管理制度	2011年4月25日
25	投资决策管理制度	2011年4月25日
26	建设工程招投标管理办法	2011年8月20日
27	投资者关系管理制度（2011年9月修订）	2011年9月28日
28	重大事项内部报告制度	2011年9月28日
29	大股东、实际控制人行为规范及信息问询制度	2011年9月28日
30	公司章程（2011年3月修订）	2011年3月17日

截止报告期末，公司治理的实际状况符合上述所建立的制度及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

（一）关于股东和股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。2011年召开的股东大会均由公司董事会召集召开，并邀请见证律师进行现场见证。

（二）关于公司与控股股东：公司在业务、人员、资产、财务和机构方面独立于控股股东，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策及生产经营活动。

（三）关于董事和董事会：报告期内，公司董事会严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《董事会议事规则》等有关规定召集召开会议，严格执行股东大会决议，在股东大会授权范围内，依法行使董事会职权，日常运作规范、高效。全体董事严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司董事会议事规则》等有关要求出席公司董事会、股东大会会议，诚信、勤勉地履行董事职责；在董事会审议关联交易事项时，关联董事回避表决，有效地维护了公司及全体股东的合法权益。

（四）关于监事和监事会：报告期内，公司监事会严格按照《深圳证券交易所中小企业

板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定召开监事会会议，对董事、高管人员履职的合法合规性进行监督，检查公司的财务运作，对公司续聘审计机构、股权激励行权、和董事会编制的定期报告发表审核意见。监事会全体成员勤勉、尽责的履行职责，维护公司及全体股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制：公司按照《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》，规范董事、监事、高级管理人员薪酬决策机制。同时《首期股票期权激励计划》第一个行权期的行权，有效调动管理层和骨干的积极性、吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，从而更好地促进公司长期稳定发展。

（六）关于相关利益者：公司在维护全体股东利益的同时，亦充分尊重其他利益相关者的合法权益，互惠互利，追求“共赢”，协同发展。同时积极参与社会公益事业，主动承担社会责任，加强与各方的沟通和合作，维护公司、股东、员工、客户、社会等各方的利益，共同推动公司持续、健康、快速的发展。

（七）关于信息披露与透明度：公司日常运作中非常重视信息披露、投资者关系管理工作，董事会秘书作为主要负责人，严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规、规范性文件和《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等有关规定，严格遵循公平信息披露的原则，加强信息披露事务管理，并指定《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报刊与网站；同时，公司建立了畅通的沟通渠道，通过专线电话、邮箱、网站和交易所互动平台交流以及业绩说明会、现场交流、参观调研等方式开展投资者关系活动，公平对待全体投资者。

## 二、上市公司内控规则落实专项活动

根据深圳证券交易所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》的文件要求，公司开展了内控规则落实专项活动，根据自查表的相关内容，进行了认真的自查，并形成整改方案并在规定时间内完成整改工作。

（一）需在公司相关制度中规定与特定对象直接沟通前应要求特定对象签署承诺书。

整改措施：公司2011年9月27日第三届董事会第九次会议通过了《关于修订〈投资关系管理制度〉的议案》，在新修订的《投资关系管理制度》规定了上述事项。

整改责任人：董事会秘书罗颜斌

完成情况：2011年9月27日

（二）公司上市后6个月内未与具有从事代办股份转让券商业务资格的证券公司签署了《委托代办股份转让协议》。

整改措施：公司拟于2011年12月31日前与具有从事代办股份转让券商业务资格的证券公司签署《委托代办股份转让协议》。

整改责任人：董事会秘书罗颜斌

完成情况：公司2011年10月19日与招商证券股份有限公司签订了《委托代办股份转让协议》。

### 三、董事履行职责情况

（一）报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，忠实、诚信、勤勉地履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极的履行职责。董事按时出席董事会会议，在投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，审慎决策，切实保护公司及股东特别是社会公众股股东的合法权益。

（二）公司董事长严格按照法律、法规和《公司章程》的要求履行职责，积极推动公司各项内控制度的建立和健全，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议，严格遵照董事会集体决策机制，确保董事会依法正常运作，督促执行股东大会及董事会通过的各项决议，并积极将有关情况告知独立董事和董事会秘书，为其履行职责创造了良好条件。

（三）公司独立董事能够严格按照有关法律、法规及《公司章程》、《独立董事工作制度》的规定，本着对公司和投资者认真负责的态度，独立公正地履行职责，不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在利害关系的单位和个人的影响。独立董事深入公司现场调查与公司董事、监事、高级管理人员、内审部门交流沟通，深入了解公司生产经营状况和重大事项情况，积极与年审会计师沟通审计问题保证年度审计顺利完成。报告期内独立董事列席部分股东大会，按时出席历次董事会，认真审议各项议案，对董事会的科学决策及公司的良性发展发挥了积极的作用。报告期内独立董事对公司对外担保、关联交易、高管聘任、股权激励等事项发表了独立、客观、公正的意见，切实维护了公司及股东特别是社会公众股股东的利益。

报告期内，公司独立董事未对董事会审议的各项议案提出异议。

（四）报告期内独立董事发表独立意见情况

发表时间	发表意见名称	意见类型
------	--------	------

2011年2月23日	独立董事关于相关事项的独立意见	同意
2011年2月23日	独立董事关于非公开发行股票关联交易事项的独立意见	同意
2011年4月22日	独立董事关于非公开发行股票关联交易事项的独立意见	同意
2011年8月18日	独立董事关于相关事项的独立意见	同意
2011年12月13日	独立董事关于为川南子公司提供担保的独立意见	同意

(五) 公司董事出席董事会的情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
罗煜斌	董事长	6	3	3	0	0	否
金重仁	董事	6	3	3	0	0	否
李维金	董事、总经理	6	3	3	0	0	否
潘庆华	董事、副总经理	6	3	3	0	0	否
罗颜斌	董事、董事会秘书、财务总监	6	3	3	0	0	否
贾强	董事、副总经理	6	3	3	0	0	否
陈文森	独立董事	6	3	3	0	0	否
李有星	独立董事	6	3	3	0	0	否
周亚力	独立董事	6	3	3	0	0	否

四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

(一) 业务方面：公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，控股股东按照上市时的承诺未从事与公司业务相同或相近的业务活动。

(二) 人员方面：公司拥有独立的人事和劳资管理体系，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬。

(三) 资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，产、供、销系统完整独立。工业产权、商标、非专利技术、房屋所有权、土地所有权等无形资产和有形资产均由本公司拥有，产权界定清晰。

(四) 机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及董事会下属专业委员会等内部机构独立运作，不受其他单位或个人的干涉。

(五) 财务方面：公司设有完整、独立的财务机构，配备了充足的专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户、独立纳税、独立做出财务决策。

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

## 第六节 内部控制

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和其他相关法律、法规的有关规定，不断健全内部控制体系。

### 一、公司内部控制情况

#### (一) 财务管理控制

公司按照企业会计制度、会计法、税法等国家有关法律法规的规定，建立了较为完善的财务管理制度。公司还对货币资金、采购与付款、销售与收款、固定资产、存货等建立了严格的内部审批程序，规定了相应的审批权限，并实施有效控制管理。

#### (二) 对控股子公司的内部控制

公司通过向各控股子公司委派董事、监事来加强对其的集中统一管理，其高级管理人员均由母公司委派，其财务由母公司垂直领导，其采购、销售、研发、重大投资也均由母公司集中统一管理。报告期内制定了《控股子公司管理制度》，对控股子公司董事、监事和高级管理人员产生、变更与管理、子公司规范运作、经营及投资决策管理、重大事项报告与信息披露等方面作了明确规定。

#### (三) 关联交易的内部控制

公司在《公司章程》中规定了关联交易需遵循的原则、关联交易的审批权限以及关联交易认定、审查和决策程序、回避表决、信息披露等作了明确规定。

#### (四) 对外担保的内部控制

公司在《公司章程》中规定了对外担保的审批权限，公司及公司控股子公司的对外担保严格遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》及《公司章程》的规定。

#### (五) 募集资金的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放、使用管理、募集资金使用情况报告和监督管理等方面进行了明确规定，确保公司合法合规的做好募集资金的使用和管理，最大限度的保障投资者的利益。

#### （六）对外投资的内部控制

公司的对外投资事项均根据《公司章程》、《总经理办公会议事规则》、《投资决策管理制度》的相关规定，履行相应的投资决策程序。报告期内《投资决策管理制度》，就公司投资标的、投资管理原则、投资适用的主体范围、投资权限、投资决策职能部门、投资决策与管理流程等方面作了明确规定。

#### （七）信息披露的内部控制

公司严格按照《信息披露管理制度》履行信息披露义务。公司信息披露工作由董事会统一领导和管理，董事长是公司信息披露的第一责任人，董事会秘书负责协调和组织公司信息披露工作的具体事宜，投资发展部为信息披露事务管理工作的日常工作部门，证券事务代表协助董事会秘书做好信息披露工作。报告期内，公司信息披露公平、公正、公开，及时、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

#### （八）内部审计控制

公司《内部审计制度》对公司内部审计工作作了明确的规定和要求。审计部直属董事会，在董事会审计委员会的领导下，根据年度审计工作计划开展审计工作，实施日常或专题内部控制检查。通过内部审计及时发现经营活动中存在的问题，提出整改建议，落实整改措施，提升内部控制管理的有效性，进一步防范经营风险和财务风险。

## 二、《年报信息披露重大差错责任追究制度》的制定与执行情况

2010年3月27日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错进行了规定，包括年度财务报告存在重大会计差错、其他年报信息披露存在重大错误或重大遗漏、业绩预告或业绩快报存在重大差异等情形。

报告期内，公司严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》，未发生重大会计差错、其他年报信息披露存在重大错误或重大遗漏、业绩预告或业绩快报存在重大差异等情形。

## 三、公司董事会关于内部会计控制制度自我评价报告

公司董事会认为，公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规和监管部门的要求。公司内部控制制度能得到一贯、有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。公司认为根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，公司内部控制于2011年12月

31 日在所有重大方面是有效的。

#### 四、独立董事独立意见

公司各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和证券监管部门的要求，适应公司当前生产经营实际情况需要。报告期内，公司内部控制体系完整，机制健全、运行有效。公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

#### 五、公司监事会关于内部控制的审核意见

公司监事会对董事会出具的关于内部控制的自我评价报告进行认真核查，认为：公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，根据公司实际情况，建立健全各环节的内部控制制度，保证了公司业务的正常进行。公司《2011年度内部控制自我评价报告》在所有重大方面客观、全面地反映了公司内部控制体系的建设和运作的真实情况。

#### 六、会计师事务所鉴证意见

公司现有内部会计控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。我们认为，海翔药业公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2011年12月31日在所有重大方面保持了有效的内部控制。

#### 七、公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
<b>一、内部审计制度的建立情况</b>		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说	是	

明		
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	不适用	公司保荐期督导期已结束
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>1、报告期内，董事会审计委员会定期召开例行工作会议，听取审计部工作报告，审议公司财务报告。对审计部和会计师事务所审计工作情况进行了检查，向董事会提交会计师事务所从事上年度公司审计工作的总结报告，提出了续聘会计师事务所的建议。</p> <p>2、报告期内，审计部总结了上年度工作情况，制订了下年度工作计划，并向审计委员会提交了工作报告；每季度向审计委员会提交内审工作情况，汇报内审工作的进展与存在的问题；每季度对公司关联交易、对外担保、关联方资金占用、大额资金往来等重要事项进行审计，同时对各分子公司和职能部门进行关键控制点循环审计，有效的保证了对公司经营风险的防范和控制。</p> <p>3、报告期内，审计委员会及审计部完成了各项工作，切实履行了各项职责，对企业风险控制、完善内部监管机制起着有效的监督作用。</p>		
五、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了一次年度股东大会和三次临时股东大会。股东大会的召集、召开与表决程序均严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序和要求进行。公司股东大会都有律师出席进行现场见证并出具法律意见书。具体情况如下：

一、公司于 2011 年 3 月 17 日在浙江省台州市椒江区耀达路 318 号台州耀达国际酒店议事厅召开 2010 年年度股东大会，会议形成决议如下：

- 1、审议通过了《2010 年度董事会工作报告》；
- 2、审议通过了《2010年度监事会工作报告》；
- 3、审议通过了《2010年度财务决算报告》；
- 4、审议通过了《2010年年度报告及摘要》；
- 5、审议通过了《2010年度利润分配预案》；
- 6、审议通过了《关于补选陈正华先生为公司监事的议案》；
- 7、审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》；
- 8、审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》；
  - 8.1 发行股票种类和面值
  - 8.2 发行方式及时间
  - 8.3 发行对象
  - 8.4 锁定期

8.5 认购方式

8.6 发行数量

8.7 定价基准日及发行价格

8.8 上市地点

8.9 募集资金用途

8.10 滚存未分配利润安排

8.11 本次发行决议有效期

9. 审议通过了《关于公司非公开发行A股股票募集资金运用可行性分析报告的议案》；

10. 审议通过了《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》；

11. 审议通过了《关于公司非公开发行A股股票预案的议案》；

12. 审议通过了《关于审批与罗煜竑先生签订非公开发行股票认购协议的议案》；

13. 审议通过了《关于审批与李维金先生签订非公开发行股票认购协议的议案》；

14. 审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理非公开发行 A 股股票具体事宜的议案》；

15. 审议通过了《关于公司 2011 年对外提供担保的议案》；

16. 审议通过了《关于续聘公司 2011 年度审计机构的议案》；

17. 审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。

股东会决议刊登在 2011 年 3 月 18 日的《证券时报》和巨潮资讯网上。北京市天银律师事务所律师颜克兵律师、臧海娜律师到现场对本次股东大会进行了见证，并出具了法律意见书。

二、公司于2011年5月11日在浙江省台州市椒江区耀达路318号台州耀达国际酒店议事厅召开2011年第一次临时股东大会，会议形成决议如下：

1、审议通过了《关于取消原非公开发行方案及相关议案的议案》；

2、审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》；

3、审议通过了《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》；

3.1 发行股票种类和面值

3.2 发行方式及时间

3.3 发行对象

3.4 锁定期

3.5 认购方式

3.6 发行数量

3.7 定价基准日及发行价格

3.8 上市地点

3.9 募集资金用途

3.10 滚存未分配利润安排

3.11 本次发行决议有效期

4. 审议通过了《关于公司非公开发行A股股票预案的议案》;

5. 审议通过了《关于公司非公开发行A股股票募集资金运用可行性分析报告的议案》;

6. 审议通过了《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》;

7. 审议通过了《关于审批与罗煜竑先生签订非公开发行股票认购协议的议案》;

8. 审议通过了《关于审批与李维金先生签订非公开发行股票认购协议的议案》;

9. 审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理非公开发行 A 股股票具体事宜的议案》;

股东大会会议决议刊登在2011年5月12日的《证券时报》和巨潮资讯网上。北京市天银律师事务所颜克兵律师、臧海娜律师到现场对本次股东大会进行了见证，并出具了法律意见书。

三、公司于2011年9月6日在浙江省台州市椒江耀达路318号台州耀达国际酒店议事厅召开2011年第二次临时股东大会，会议形成决议如下：

1、审议通过了《关于子公司为本公司提供担保的议案》;

2、审议通过了《关于公司抵押贷款的议案》;

股东大会会议决议刊登在2011年9月7日的《证券时报》和巨潮资讯网上。浙江天册律师事务所刘斌、杨磊律师到现场对本次股东大会进行了见证，并出具了法律意见书。

四、公司于2011年12月29日在浙江省台州市椒江耀达路318号台州耀达国际酒店议事厅召开2011年第三次临时股东大会，会议形成决议如下：

审议通过了《关于公司为川南子公司提供担保的议案》

股东大会会议决议刊登在2011年12月30日的《证券时报》和巨潮资讯网上。浙江天册律师事务所刘斌、姚毅琳律师到现场对本次股东大会进行了见证，并出具了法律意见书。

## 第八节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

##### 1、总体经营情况

2011 年是公司实施“十二五”规划和产业转型升级战略的开局之年，本年度的主营业务收入仍然全部来自于化学合成板块，但经过一年的布局和运营，在行业整体增速放缓、市场竞争加剧、原材料及劳动力等要素成本持续上涨、节能减排要求不断提高等诸多不利因素的影响下，公司以化学合成板块为依托，围绕战略调整进行科学决策，着力对发酵及制剂业务板块加大投入和精心培育，两大业务板块的各项工作有序推进，公司化学合成、发酵及制剂板块三驾齐驱的格局初具雏形。同时报告期内股份公司和川南子公司分别顺利通过高新技术企业的复审和首次资格认定，川南子公司将从 2011 年到 2013 年享受国家高新技术企业优惠政策，借力资本市场的再融资工作顺利通过证监会审核。

2011 年的化学合成业务依然保持了稳步增长，实现主营业务收入 1,298,43.78 万元，同比增长 20.83 %；实现归属于上市公司股东的净利润 10,506.44 万元，同比增长 22.70%，完成了年度董事会下达的经营计划。公司拳头产品 4-AA 系列及克林霉素系列销售收入快速增长，其中 4-AA 下游中间体及其他培南产品、高规格的克林霉素盐酸盐、克林霉素磷酸酯等附加值较高的产品销售占比提高，为公司利润增长做出了重要贡献，保证了公司的持续稳健快速发展。

##### 2、主要工作回顾

#### (1) 布局新业务板块，抓牢产业转型升级机遇

2011 年相继投资成立了江苏海阔生物医药有限公司及浙江普健制药有限公司，作为发酵和制剂业务运营的平台。海阔生物首期投资项目的整体建筑物结构框架、共用工程、三废设施建设同步推进，部分项目计划于 2012 年下半年进行试运行。普健制药完成了管理团队搭建、陆续进行了新项目开发储备、争取 2012 年下半年启动产品注册报批等。同时在英国设立境外子公司，便于产品国际准入许可的报批与取得。发酵业务实施合作、优势互补、加紧投入，快速推行，以期尽早实现运营盈利为目标；制剂业务实施轻资产投入和国际化战略，以储备人才、技术、产品批文、销售渠道等软实力要素，构建优势平台为目标，以期有效控制投资及市场风险，把握好短期与长期的投入产出规划。

## (2) 配合区域环境转型升级要求，化学合成生产基地调整全面铺开

外沙、泉丰厂区逐步减少生产品种，发展川南厂区作为公司化学合成的主生产基地。川南厂区 2011 年大刀阔斧地进行了重大的基础工程建设投资，新建生产车间、仓库、综合楼约 8 幢，为承接外沙、泉丰转移项目、国际定制加工项目做好准备。同时 4-AA 重大技改、扩产项目推展顺利，通过工艺调整、挖潜增效，超预期地完成了年度计划，生产能力及效率得到了明显的提升。

## (3) 拓展国际定制业务，分享国际生产转移盛宴

报告期内公司多次接受国际合作战略伙伴的现场审计、技术指导、产品交流与对接，在满足相关认证和 EHS 建设基础的同时，公司在项目管理能力、供应链保障能力、质量安全控制能力上均有大幅的提升，融入国际生产联盟之中的能力进一步提升。公司与多家国际大公司进行技术开发、产品代工、授权生产等多层次、灵活性的合作，其中一个发酵产品与国际主要生产商合作，技术交接、工艺转移均取得良好进展，有望于 2012 年底前后完成工程建设，进行试运营。

## (4) 不断加强质量管理体系建设，国际注册再取佳绩

川南厂区瑞格列奈产品通过英国官方检查，美罗培南通过日本 PMDA 检查，标志着川南厂区 GMP 水平有了质的飞跃。报告期内累计接待官方、客户审计几十次，通过不断的整改完善，质量控制体系进一步提升。国际注册方面，克林霉素磷酸酯通过 FDA 注册官方审批，美托洛尔获得 CEP 证书，美罗培南在日本的完成首次注册，阿莫罗芬在欧洲主要国家获得首仿上市许可，同时部分产品顺利完成了 CEP 的变更审批。

## (5) 加快研发体制机制建设，加强知识产权保护

2011 年公司成立了海翔企业研究院，依托此平台，推出了各项管理制度及激励制度，建立了系统化的研发管理体系。上海海翔医药科技发展有限公司有效运作，依托地理优势，为吸引高学历高素质人才，为公司新项目研发提供有力支持。同时研发中心设立了知识产权部，负责公司的专利、商标及其他知识产权事务，标志着公司逐步把知识产权工作纳入系统管理中，2011 年新增了国内专利申请 3 项、国外专利申请 2 项，累计国内外专利申请约 26 项。

## (6) 梳理项目申报体系、优化项目申报组织架构

2011 年公司新成立了综合事务中心作为申请政府补助项目管理部门，中心的成立对公司的项目申报体系进行了全面梳理，申报工作逐步向系统化管理迈进。2011 年获得“浙江省创新型试点企业”荣誉、“浙江海翔药业省级企业研究院”荣誉、“台州市级企业技术中心”荣誉；圆满完成了国家发改委组织的“中央补助资金重要医药中间体清洁生产项目”和国家科

技部组织的“2011 年度国家火炬计划”的申报工作，实现了海翔国家级项目申报“零”的突破。

#### （7）持续推进精细化管理，加强 EHS 体系建设

公司持续推进精细化管理，结合生产部门补充精细化管理重点工作。2011 年新成立物流中心、采购中心，通过建立集团化采购与物资调配，实现各部门的“无缝连接”。加快川南二期污水处理工程、废弃处理系统及附属设施建设；外沙厂区全面推进厂区清洁生产工作，整理改造厂区废气、污水排放设施，对生产线回收设备进行改造，使得厂区环保、安全环境得到明显改变，实现环境和经济效益的双赢；在安全生产方面从设备设施维护标准化、作业现场标准化、行为动作标准化、安全生产管理标准化四方面入手，推进生产标准化建设，消除安全隐患，保障生产安全。

#### （8）有序推行内控体系建设，控制资金管理风险

随着业务规模的扩大、业务半径的拓展，公司的管理趋于复杂，难度加大，公司的管理资源面临进一步压力，对整体内控体系要求更高。公司完善了财务组织框架，推行全面预算管理，加强资金计划管理和风险控制预警机制，转变财务管理职能，加强了财务对企业生产经营管理活动的全面参与、预测和控制，为公司决策提供可靠保障。2011 年公司制定了成本核算、合同管理、投资管理、业绩管理等内部控制制度，提升管理水平，降低管理风险；通过加强资金创新管理，包括资金预算与执行、多渠道融资、开拓与融资有关的理财产品，安排境外结汇等，减少利息支出，降低汇兑损失。

#### （9）大力实施人才战略，增强企业凝聚力。

大力实施人才战略，加强战略人力资源管理。2011 年人力资源部在工作分析和素质模型建设等方面做了大量基础性工作，规范并加强了人员配置工作，进一步完善培训体系、评价体系 and 激励体系，开展员工职业生涯规划、人才培养和人才梯队建设。加强企业信息化建设，积极开展各类活动，增强了全体员工的凝聚力。

## （二）主营业务及其经营情况

### 1、主营业务的范围

公司的主营业务为原料药及医药中间体的制造与销售。

### 2、主营业务分产品和地区经营情况

#### （1）公司主营业务分产品构成情况

单位：（人民币）万元

类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
抗生素类	93,513.09	72,189.93	22.80	37.20	42.53	-2.89
精细化学品	24,322.15	16,511.94	32.11	-15.56	-18.30	2.27
抗病毒类	4,393.98	4,140.64	5.77	-3.49	7.60	-9.71
心血管类	345.78	186.82	45.97	6063.64	3824.79	30.82
驱虫类	296.94	216.61	27.05	-43.98	-38.15	-6.88
降糖类	2,266.51	742.78	67.23	18.86	5.51	4.15
其他	65.15	65.03	0.18	3207.10	4323.81	-25.20
合计	125,203.60	94,053.75	24.88	20.44	24.13	-2.24

## (2) 公司主营业务分地区构成情况

单位：(人民币) 万元

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	51,947.30	42,296.73	36,143.88	28,111.77
外销	73,256.30	51,757.02	67,814.05	47,656.28
合计	125,203.60	94,053.75	103,957.94	75,768.05

## (3) 近三年主要财务数据变动及其原因

单位：(人民币) 万元

项目	2011 年度	2010 年度	本年比上年增减幅度 (%)	2009 年度
营业收入	129,843.78	107,458.93	20.83%	89,336.90
营业利润	12,088.33	9,983.14	21.09%	3,403.50
利润总额	12,688.90	10,033.35	26.47%	3,430.36
归属于上市公司股东的净利润	10,506.44	8,562.83	22.70%	3,030.18
经营活动产生的现金流量净额	9,261.97	18,088.00	-48.79%	9,838.06
每股收益	0.65	0.53	22.64%	0.19
净资产收益率 (加权平均)	15.57%	14.42%	上升 1.15 个百分点	5.51%
项目	2011 年末	2010 年末	本年比上年增减幅度 (%)	2009 年末
总资产	143,513.51	114,031.86	25.85%	99,626.87
所有者权益 (股东权益)	72,882.91	63,488.53	14.80%	55,887.51

报告期内，公司营业收入较上年度增加20.83%，主要原因系培南系列产品及克林系列产

品收入的增加。

报告期内，营业利润较上年度增加21.09%，主要原因系主营业务收入增加，三项费用控制合理，同时公司加强收款力度，坏账准备降低。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年减少48.79%，主要原因系经营性应付项目增加额减少和经营性应收项目增加。

#### (4) 报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力变动情况

报告期内，主导产品培南系列、克林系列及氟苯尼考系列产品销售收入保持持续快速增长，其销售收入较上年度分别增加 48.24%、19.95%、32.52%，降糖类产品 2011 年度实现销售收入 2,266.51 万元，较上年度增长 18.86%，精细化学品类、驱虫类产品销售收入较上年度略有下降。

单位：（人民币）万元

项目		2011 年	2010 年	增减幅度 (%)	2009 年
收入	自营	123,601.82	102,040.94	21.13%	80,859.67
	贸易	1,601.78	1,917.00	-16.44%	5,219.62
	合计	125,203.60	103,957.94	20.44%	86,079.29
毛利	自营	31,039.87	27,958.89	11.02%	16,386.12
	贸易	109.98	231	-5.24%	341.6
	合计	31,149.85	28,189.89	10.50%	16,727.72

#### (5) 报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成变动情况

##### 1) 主营业务市场变动情况

报告期内，公司国内市场销售额（含代理）为51,947.30万元，较上年度增长43.72%，主要系培南系列产品国内收入快速增长；自营出口销售额为73,256.30万元，较上年增长8.03%。公司销售收入的增长主要来自于国内市场和代理出口业务增长。

##### 2) 主营业务成本构成变动情况

报告期内，公司成本结构较上年同期发生了变化：除原材料外，其他成本项目占比全面下降，各成本项目变动情况如下：

原材料占比同比上升 5.63 个百分点，主要原因系原材料价格上涨、部分产品的中间体由自制转成外购；职工薪酬占比同比下降 1.99 个百分点，系提高劳动生产率所致；水电汽占比同比下降 1.66 个百分点，系节能降耗所致；折旧费占比同比下降 0.10 个百分点，系产能利用率提高所致；其他成本项目主要是修理费、机物料消耗等，其占比同比下降 1.32 个百分点。

#### (6) 毛利率变动情况

项目	2011 年	2010 年	增减变动 (%)	2009 年
抗生素类	22.80	25.69	-2.89	20.71
精细化学品类	32.11	29.84	2.27	17.82
抗病毒类	5.77	15.48	-9.71	5.75
心血管类	45.97	15.15	30.82	27.24
驱虫类	27.05	33.93	-6.88	24.69
降糖类	67.23	63.08	4.15	75.35
其他	0.18	25.37	-25.19	10.15
小计	24.88	27.12	-2.24	19.43

报告期内，销售毛利率较上年度下降了2.24个百分点，主要原因是原材料价格上涨及部分中间体外包导致生产成本上升、定制加工产品订单减少。

#### (7) 主要供应商、客户情况

项目	前 5 名供应商采购额合计	占全部采购金额比例	前 5 名客户销售额合计	占比全部销售额比例
2011 年	33,358.12	38.14%	37,512.40	29.96%
2010 年	20,333.64	25.32%	38,197.51	35.54%
2009 年	21,385.95	33.86%	19,214.54	21.51%

报告期内，公司向前5名供应商采购额和采购比重较上年上升，主要原因是：随着公司经营规模扩大、产品结构调整和满足不断提升产品质量的需要，公司采购总量不断增加，并建立了长期稳定的原料供应渠道。

报告期内，公司向前5名客户销售额较上年略有下降，原因系产品销售结构变化，客户销售额也随之变化。

公司前五名供应商、客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接权益。

#### (8) 主要费用情况

单位：(人民币) 万元

费用项目	2011 年	2010 年	同比增减 (%)	占 2011 年营业收入比例 (%)
销售费用	1,692.60	1,834.83	-7.75%	1.30
管理费用	15,076.99	13,383.44	12.65%	11.61
财务费用	1,820.18	1,591.99	14.33%	1.40
所得税费用	2,284.44	1,446.48	57.93%	1.76
合计	20,874.21	18,256.74	14.34%	16.08

说明：

- 1) 销售费用比去年同期下降主要系公司本期国外销售佣金减少;
- 2) 管理费用比去年同期增加主要系公司本期研究开发费及期权成本增加;
- 3) 财务费用比去年同期增加主要系公司银行借款增加导致利息支出增加;
- 4) 所得税费用比去年同期增加主要系公司本期利润增加。

(9) 非经常性损益情况 单位：(人民币) 万元

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-70.85	固定资产处置及海阔股权转让损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	10.77	退回水利建设基金及房产税
计入当期损益的政府补助	752.26	科技及项目政府补助
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	56.10	远期结售汇按公允价值计价收益
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	56.69	川南的递延所得税资产引起的企业所得税税率差异。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170.07	
小 计	634.90	
减：企业所得税影响数	93.74	
少数股东权益影响额(税后)	5.06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	536.10	

(10) 采用公允价值计量的项目 单位：(人民币) 万元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		56.10			56.10
金融资产小计		56.10			56.10
合计		56.10			56.10

3、报告期资产、负债及重大投资等事项进展情况

(1) 重要资产情况

报告期内，公司厂房、主要生产设备均处于正常使用中，能保证公司的正常经营，盈利能力较好，由于泉丰厂区生产线搬迁，部分设备计提了资产减值，未涉及担保、诉讼、仲裁等情况。

(2) 资产构成变动情况

单位：(人民币) 万元

资 产	2011 年末	2010 年末	同比增加

	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	
货币资金	15,766.16	10.99%	12,910.26	11.32%	22.12%
应收票据	2,739.84	1.91%	2,432.69	2.13%	12.63%
应收账款	17,235.67	12.01%	15,983.38	14.02%	7.83%
预付款项	16,240.25	11.32%	5,381.77	4.72%	201.76%
其他应收款	1,633.40	1.14%	2,545.71	2.23%	-35.84%
存货	31,135.20	21.69%	26,015.76	22.81%	19.68%
长期股权投资	595.20	0.41%	321.52	0.28%	85.12%
固定资产	39,533.40	27.55%	38,867.00	34.08%	1.71%
在建工程	11,582.49	8.07%	3,810.91	3.34%	203.93%
工程物资	684.88	0.48%	485.55	0.43%	41.05%
递延所得税资产	333.42	0.23%	580.47	0.51%	-42.56%
无形资产	5,883.20	4.10%	4,696.83	4.12%	25.26%
短期借款	23,502.61	16.38%	14,702.12	12.89%	59.86%
应付票据	12,408.39	8.65%	9,772.54	8.57%	26.97%
应付账款	11,743.02	8.18%	12,736.43	11.17%	-7.80%
预收款项	179.26	0.12%	774.62	0.68%	-76.86%
应付职工薪酬	1,239.26	0.86%	1,723.37	1.51%	-28.09%
应交税费	801.90	0.56%	229.74	0.20%	249.05%
其他应付款	1,508.96	1.05%	1,111.33	0.97%	35.78%
一年内到期的非流动负债	2,000.00	1.39%	1,000.00	0.88%	100.00%
长期借款	16,000.00	11.15%	7,810.00	6.85%	104.87%
未分配利润	27,895.05	19.44%	20,848.16	18.28%	33.80%
资产总计	143,513.51	100.00%	114,031.86	100.00%	25.85%

1) 预付账款较期初增长201.76%，要系公司本期预付土地使用权款、海域使用权款和汉阔生物公司的原料采购款增加。

2) 其他应收款较期初下降35.84%，主要系公司原支付汉阔生物公司履约保证金转为预付账款；

3) 长期股权投资较期初增长85.12%，主要系公司本期参股海南益健医药有限公司；

4) 在建工程较期初增长203.93%，要系公司“年产400吨碳青霉烯类抗生素关键中间体4-AA技改项目”投入增加；

5) 工程物资较期初增长41.05%，主要系公司本期在建工程增加，相应购买的专用设备增加；

6) 递延所得税资产较期初下降42.56%，主要系公司期末计提的坏账准备减少；

7) 短期借款较期初增长59.86%，主要系川南药业公司本期增加银行借款；

8) 预收帐款较期初下降76.86%，主要系公司本期预收的货物销售款减少；

9) 应交税费较期初增长249.05%，主要系公司本期应交企业所得税及川南药业公司应交房产税和土地使用税增加；

10) 其他应付款较期初增长35.78%，主要系期末公司应付未付的出口货物佣金及运保费增加；

11) 一年内到期的非流动负债较期初增长100.00%，主要系公司1年内到期的长期借款增加；

12) 长期借款较期初增长104.87%，主要系公司本期固定资产投资项目借款增加；

(3) 核心资产盈利能力、使用情况及减值情况

公司核心资产的盈利能力及使用情况正常，不存在资产减值的情况。

(4) 存货变动情况

单位：（人民币）万元

项目	2011 年末 余额	占 2011 年 总资产比	市场供求 情况	产品销售 价格变动 情况	原材料价 格变动情 况	存货跌价 准备计提 情况	2010 年末 余额	占 2010 年 总资产比
原材料	5,612.00	3.91	稳定	克林霉素 系列价格 比较稳定； 培南系列 年中上涨 年末价格 略降，氟 苯尼考系 列原材料 价格上升 幅度较大， 下半年有 所回落	克林霉素 系列原材 料价格相 对稳定， 氟苯尼考 系列原材 料价格上 升幅度较 大，下半 年有所回 落	153.07	6,999.12	6.14
在产品	9,672.85	6.74	自制			9.65	9,290.69	8.15
库存商品	15,775.23	10.99	自制			951.63	9,374.15	8.22
委托加工物 资	45.85	0.03	--				273.85	0.24
包装物	29.27	0.02	稳定				77.95	0.07
合计	31,135.20	21.69					1,114.35	26,015.76

(5) 金融资产投资情况

报告期内，公司不存在金融资产投资情况。

4、债务变动

单位：（人民币）万元

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减(%)	2009 年 度
短期借款	23,502.61	14,702.12	59.86%	21,031.06
一年内到期的非流动负债	2,000.00	1,000.00	100.00%	-
长期借款	16,000.00	7,810.00	104.87%	3,000.00
应付账款	11,743.02	12,736.43	-7.80%	8,891.29

报告期末，公司短期借款同比增长59.86%，主要系经营规模扩大，资金需求量增加；一年内到期的非流动负债同比增长100%，长期借款转入；长期借款增加104.87%，主要系公司本期固定资产投资项目借款增加。

5、偿债能力分析

财务指标	2011 年度	2010 年度	2009 年度	本年比上年同比增减
流动比率（倍）	1.58	1.54	1.41	0.04
速动比率（倍）	1.00	0.93	0.88	0.07

资产负债率	48.65%	44.05%	43.61%	上升 4.60 个百分点
已获利息倍数（倍）	10.14	10.51	3.68	-0.37

2011年度，公司流动比率、速动比率、资产负债率等财务指标较上年有所上升，由于投资项目长期借款利息支出增加，已获利息倍数略有下降，偿债能力指标总体较上年有所改善，公司财务状况良好，银行授信额度充沛，无表外融资情况及其他或有负债等情况。

#### 6、资产营运能力分析

财务指标	2011 年度	2010 年度	2009 年度	本年比上年 同比增减（天）
应收账款周转天数	53.84	68.14	73.40	-14.30
存货周转天数	109.34	119.53	123.54	-10.19

应收账款周转天数较上年同期下降14.30天，主要原因系公司为降低人民币升值风险，缩短了国外应收账款的账龄并实施了应收款回收率考核制度；存货周转天数较上年同期下降10.19天，主要原因系加强了采购、生产、销售等环节的存货管理。

#### 7、研发情况

单位：（人民币）万元

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减	2009 年度
研发支出	4,463.27	4,163.59	7.20%	3,243.02
主营业务收入	125,203.60	103,957.94	20.44%	86,073.45
研发支出占主营业务收入的比重	3.56%	4.01%	-0.45%	3.77%

#### 8、现金流状况情况

单位：（人民币）万元

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	9,261.97	18,088.00	-48.79%
经营活动现金流入量	152,784.26	126,559.21	20.72%
经营活动现金流出量	143,522.29	108,471.22	32.31%
二、投资活动产生的现金流量净额	-21,389.30	-14,535.76	47.15%
投资活动现金流入量	608.17	114.85	429.54%
投资活动现金流出量	21,997.48	14,650.61	50.15%
三、筹资活动产生的现金流量净额	14,592.43	-3,180.90	558.75%
筹资活动现金流入量	53,978.26	39,939.38	35.15%
筹资活动现金流出量	39,385.83	43,120.29	-8.66%
四、现金及现金等价物增加额	2,465.05	371.34	563.83%
现金流入总计	207,370.69	166,613.60	24.46%
现金流出总计	204,905.60	166,242.28	23.26%

说明：

(1) 报告期内经营活动产生的现金净流量净额较上年同期下降48.79%，主要原因系主要

原因系经营性应付项目增加额减少和经营性应收项目增加额增加。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降47.15%，主要原因系土地款项支付增加及子公司川南药业工程投资增加；

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长558.75%，主要系银行借款增加。

#### 9、控股子公司及参股公司经营情况

(1) 台州泉丰医药化工有限公司：注册资本241.64万美元，本公司持有其94.41%的股权。经营范围为生产销售环丙胺、环丙基乙炔、乙基哌嗪。截止2011年12月31日，资产总额为9,273.50万元，净资产为5,218.51万元。2011年度实现营业收入27,626.02万元，净利润-420.41万元。泉丰公司为本公司的中间体配套企业，其90%产品销售给本公司。

(2) 浙江海翔药业销售有限公司：注册资本3,000万元，本公司持有其100%的股权。经营范围为货物及技术进出口。截止2011年12月31日，资产总额为12,983.54万元，净资产为4,357.87万元。2011年度实现营业收入52,378.12万元，净利润577.94万元。

(3) 上海海翔医药科技发展有限公司：注册资本500万元，本公司持有其100%的股权。经营范围为医药化工技术开发。截止2011年12月31日，资产总额为258.89万元，净资产为230.07万元。2011年度无营业收入，净利润-252.57万元。

(4) 浙江海翔川南药业有限公司：注册资本8,000万元，本公司持有其100%的股权。经营范围为医药制造及货物进出口。截止2011年12月31日，资产总额为61,369.75万元，净资产为16,150.12万元。2011年度实现营业收入77,447.69万元，净利润7,967.40万元；其中实现主营业务收入74,658.32万元，主营业务利润16,258.12万元。

(5) GENEVIDA LTD：于2011年3月3日在Cardiff Companies House（英国）登记注册，公司注册资本30,000.00英镑。经营范围为药品批发。截止2011年12月31日，资产总额为450英镑（折算人民币4,370.22元），净资产为450英镑（折算人民币4,370.22元）。2011年度无营业收入，无净利润。

(6) 江苏海阔生物医药有限公司：于2011年4月28日成立，注册资本2,000万元，本公司持有其70%的股权。经营范围为化工产品销售。截止2011年12月31日，资产总额为4,172.95万元，净资产为1,738.41万元。2011年度无营业收入，净利润-261.59万元。

(7) 浙江普健制药有限公司：于2011年4月29日成立，注册资本1,000万元，本公司持有其100%的股权。经营范围为仅限厂房及设施的筹建。截止2011年12月31日，资产总额为772.03

万元，净资产为738.19万元。2011年度无营业收入，净利润-261.81万元。

(8) 华北制药集团海翔医药有限责任公司：注册资本1,320万元，本公司持有其49%的股权。经营范围为化学原料药（克林霉素磷酸酯、盐酸克林霉素）的生产。截止2011年12月31日，资产总额为4,447.61万元，净资产为712.76万元。2011年度实现营业收入4,684.74万元，净利润61.53万元。

(9) 海南益健医药有限公司：于2011年7月7日成立，注册资本500万元，本公司持有其49%的股权。经营范围为口服固体、液体制剂、注射剂、医药制剂的处方设计，新药的注册及申报；药物分析、原料药及成品药的质量检测；医药技术成果的转让、技术咨询和服务。截止2011年12月31日，资产总额为499.61万元，净资产为496.27万元。2011年度无营业收入，净利润-3.73万元。

#### 10、董事、监事、高管薪酬情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员合计从公司领取薪酬460.94万元。比上年同期增长7.22%。同期公司净利润同比增长22.69%。2011年公司董事、监事、高级管理人员薪酬增长幅度低于公司净利润增长幅度。

## 二、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

### (一) 行业发展趋势

国际方面，随着近年来我国制药业迅速发展，中国作为仿制原料药和中间体全球供应商的地位日益显现，而由于专利药的专利不断到期，新的化学合成品种越来越少，FDA每年新批准的专利药数目亦越来越少，导致欧美国家大型的原研药企业的增长日趋艰难。未来三年专利药集中到期定将促使仿制药市场的蓬勃发展，中国原料药企业已经开始从生产粗放型的低端中间体向精细型的高端产品转变，不断向下游供应链延伸和转移，国内深加工能力在逐步增强。欧美企业纷纷借助转移生产，利用发展中国家的相对的低成本来提高其产品的竞争力，多种因素推动新一轮的医药产业大转移，转移模式也从简单的产品合作模式逐步向深层次的、长期的战略合作模式过渡，全球化竞争愈发激烈。

国内方面，随着庞大的人口及其增长、城镇化发展、老龄化趋势构成了中国医药市场蓬勃发展的基石。中国经济的高速增长和对民生问题的高度重视，一方面将促使政府医疗卫生费用的投入；另一方面，城镇居民人均可支配收入及农村居民人均纯收入的快速增长，也将增加他们的医疗保健支出。未来国家医药卫生体制改革的不断深化，基本医疗保障体系日益健全，医疗保险覆盖率及医保补助标准不断提高，这预示着中国医药市场将不断扩容，成为

是世界上增长最快的医药市场之一，IMS预测，2011年中国药品销售额将增长25%以上，超过500亿美元，将超过法国和德国，成为继美国和日本之后的全球第三大药品市场。2011-2015年中国医药市场复合增长率将达到24%。

## （二）市场竞争格局

我国医药企业在迎来新发展机遇的同时也迎来了新的挑战：新版药典标准提高、新版GMP的实施，国际贸易保护现象加重，各国药政审批、检查、安全环保监管等政策日趋严格，要求不断提高，上游原材料、人工、水电气等能源价格上涨，致使医药企业成本逐步加大，竞争愈发激烈。由于化学合成污染大、能耗高，研发能力不强，同类产品的无序竞争，导致国内化学合成企业竞争生存环境尤为严峻。

“十二五”发展规划生物医药被列为“战略性新兴产业”，是推进产业结构升级和加快经济发展方式转变的重大举措。国家通过实施重大产业创新发展工程、重大应用示范工程、加大财税金融政策扶持等方式推动战略性新兴产业的快速发展，这为医药行业实现产业升级提供了强有力的支持。生物医药和制剂正处于黄金发展期，未来几年国内医药产业将加速产业整合、转型升级，推动医药行业向着产业化、规模化、集约化方向发展。

## 三、公司的发展规划和2012年经营计划

### （一）总体发展规划

我国原料药的优势正在减弱，并面临着严峻考验。因此要分析形势，立足创新，走出自己的路。董事会提出了“十二五”发展规划，紧紧抓住国际医药产业转移和国家医疗改革、产业升级的双重机遇，通过技术创新、盈利模式创新、管理手段创新与实施人才战略，以优势化学合成原料药为基础，逐步向生物发酵和制剂领域拓展，实现产业链延伸，完善产业布局，发酵先行，制剂后继，中、远期结合，梯度有序，稳步推进。

### （二）2012 年经营计划

2012年，公司以继续保持营业收入和营业利润快速稳步增长为经营目标，将重点做好以下几方面工作：

（1）加快川南培南区块高端API项目、外沙和泉丰生产线转移对接项目、海阔生物发酵项目以及普健制药制剂项目，其中海阔生物发酵建设项目和川南高端API建设项目固定资产投资预算分别为 19,826万元和19,500万元，推行工程进度的同时深入工程审计，提升工程管理效益。

（2）通过与国际、国内合作伙伴在产品开发、技术合作、注册报批、授权生产、市场销售等多方位、多层次、灵活创新的合作，有效整合优质资源，发挥规模协同效应。

(3) 加强新品种开发, 筛选符合公司优势系列且短期能形成销售的产品, 形成以抗生素类、降糖类、心血管类为主的产品线。

(4) 不断完善质量管理体系建设, 使 GMP 管理常态化, 做好生产转移产品的注册变更、GMP 认证、客户审计等相关工作。

(5) 抓好精细化管理, 降本增效。以强化采购、物流、工程等内控体系建设为重点, 降低经营管理成本, 防范风险, 提升公司盈利水平。

(6) 安全生产管理工作常抓不懈, 排查治理隐患, 监测危险源, 使人、机、物、环各个生产环节符合安全生产标准化要求。

(7) 积极推行非公开发行再融资进度, 尽早募集资金, 保证公司资金需求。

(8) 通过“内培外引”来满足公司快速发展的人才需求。

(三) 实施经营计划面临的不确定性

行业竞争加剧导致产品价格下行, 生产成本提高, 降低公司产品利润水平; 人民币汇率波动及出口退税政策, 一定程度上影响公司产品盈利水平和竞争力; 新产品市场推广调整、国际合作采购订单变动; 快速发展、跨地域经营带来的管理难度, 如管理体系不能及时适应业务调整, 存在管理风险隐患。建设项目过程中发生不可预见的变化而延长建设周期, 导致项目效益延缓; 化学医药生产作为高风险行业, 公司已建立健全了安全生产管理制度, 但仍不可排除因操作不当或设备故障因素导致意外安全事故发生。

#### 四、报告期内投资情况

(一) 募集资金投资情况

公司首次公开发行股票所募集的资金已于 2009 年 12 月 31 日前使用完毕, 并实现较好的经济效益。报告期内不存在募集资金使用情况。

(二) 非募集资金投资情况

1、公司以自有资金投资设立江苏海阔生物医药有限公司, 于 2011 年 4 月 28 日在盐城市滨海工商行政管理局领取了企业法人营业执照。该公司注册资本 2,000 万元, 公司出资 2,000 万元, 占其注册资本的 100%, 拥有对其的实质控制权。公司法定代表人苗玉武, 主营生物发酵及化学品的研发、生产及销售。该事项已经公司第三届董事会第六次会议审议通过并批准执行。

2011 年 12 月公司与苏州市第四制药厂有限公司签订《合作协议》, 同意以江苏海阔生物医药有限公司 30% 股权换取苏州市第四制药厂有限公司的林可霉素生产线, 包含生产设备、菌种、生产工艺、药品生产文号及销售渠道等, 股权作价 530 万元, 股权转让手续已于 2011 年 12

月29日办理完毕。该事项已经公司总经理办公会讨论通过并批准执行。

2、公司以自有资金投资设立浙江普健制药有限公司，于2011年4月29日在台州市工商行政管理局椒江分局领取了企业法人营业执照。该公司注册资本1,000万元，公司出资1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权。公司法定代表人贾强，主营药品制剂的研发、生产、销售。该事项已经公司第三届董事会第七次会议审议通过并批准施行。

3、公司以自有资金在英国出资设立PUGEN LTD,已于2011年3月3日在Cardiff Companies House 登记注册，并取得注册号为7550952的营业执照，该公司注册资本30,000.00英镑，实收资本450.00英镑，公司出资450.00英镑，占其实收资本的100%，拥有对其的实质控制权。该事项已经公司总经理办公会讨论通过并批准执行。PUGEN LTD于2012年1月16日将名称变更为GENEVIDA LTD。

4、公司与海南华益康泰有限公司共同投资设立海南益健医药有限公司，于2011年7月7日在海南省海口市工商行政管理局领取了企业法人营业执照。该公司注册资本为500万元人民币，其中海南华益康泰有限公司出资255万元，占出资额的51%，公司出资245万元，占出资额的49%，不享有实质控制权。公司法定代表人诸弘刚，主营药品制剂的研发、生产、销售。该事项已经公司总经理办公会讨论通过并批准执行。

## 五、报告期内公司重要会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

本报告期内无重要会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正情况。

## 六、董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了六次会议，具体情况如下：

1. 2011年2月23日公司召开第三届董事会第六次会议，本次会议次决议公告刊登于2011年2月25日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

2. 2011年4月22日公司召开第三届董事会第七次会议，本次会议次决议公告刊登于2011年4月25日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

3. 2011年8月18日公司召开第三届董事会第八次会议，本次决议公告刊登于2011年8月20日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

4. 2011年9月27日公司召开第三届董事会第九次会议，本次会议次决议公告刊登于2011年9月29日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

5. 2011年10月27日公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《2011年第三季度报告》。

6. 2011 年 12 月 13 日公司召开第三届董事会第十一次会议，本次决议公告刊登于 2011 年 12 月 14 日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

根据2011年3月17日公司2010年年度股东大会决议，2010年年度利润分配方案为：以公司股本16,050 万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税扣税后，个人股东、投资基金实际每10股派1.8元），合计派发现金股利3,210万元（含税）。

公司董事会根据上述决议，于2011年4月1日发出《2010年度利润分配实施公告》，以2011年4月8日为股权登记日向全体股东派发红利，所派发红利于2011年4月9日进入股东账户，2010利润分配方案全部执行完毕。

## （三）董事会下设专业委员会的履职情况

### 1、董事会下设的审计委员会的履职情况

报告期内，审计委员会依照相关法规及《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》的有关规定，积极履行职责。审计委员会对公司2011年内控情况进行核查，认为公司已经建立的内控制度体系符合相关法规的规定，并能有效控制相关风险。审核公司定期财务报告，督促会计师事务所审计工作开展，并向董事会提交会计师事务所年度公司审计工作的总结报告，同时提出了续聘会计师事务所的建议。

### 2、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的规定勤勉履行职责。对公司董事、监事及高级管理人员进行考核后，一致认为：公司2011年度董事、高管薪酬方案严格执行董事及高级管理人员薪酬和考核管理制度，与公司经营业绩挂钩，董事、高管薪酬方案合理，薪酬发放的程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。

公司董事会薪酬考核委员会审议通过了《关于股票期权激励对象2010年绩效考核结果的议案》、《关于调整股票期权激励对象的议案》、《关于〈首期股票股权激励计划〉第一个行权期可行权的议案》，一致认为：公司符合《首期股票期权激励计划》规定的第一期行权条件；且本次可行权激励对象均具备相应的行权资格。本次可行权激励对象及公司均符合《首期股票期权激励计划》规定的行权条件。

### 3、董事会下设的提名委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会依照相关法规及《公司章程》及《董事会提名委员会议事规则》的规定，积极履行了职责。报告期内对沈利华先生担任副总经理的资格进行了审核，

认为沈利华先生符合证监会、深交所规定任职条件，并提交董事会审议。

## 七、公司2011年利润分配预案

经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司2011年度归属于上市公司股东的净利润为105,064,386.62元，母公司净利润为24,954,733.54元。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按照2011年度母公司实现的净利润提取10%的法定盈余公积金2,495,473.35元，截至2011年12月31日止，公司可供分配利润为278,950,549.89元(合并报表数)，母公司可供分配利润为163,266,258.33元。

本着既能及时回报股东，又有利于公司长远发展的原则，拟以2011年12月31日总股本161,462,500股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元(含税)，合计派发现金股利48,438,750元(含税)；同时向全体股东以资本公积金每10股转增10股。转增股本后公司总股本由161,462,500股增加至322,925,000股，公司资本公积金由254,036,555.79元减少为92,574,055.79元。

公司实行持续、稳定的股利分配政策，前三年现金分红情况如下：

单位：元

分红年度	现金分红金额(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	年度可分配利润
2010年	32,100,000.00	85,628,270.26	37.48%	208,481,636.62
2009年	16,050,000.00	30,301,758.60	52.97%	147,449,314.85
2008年	16,050,000.00	25,597,253.40	62.70%	136,254,379.92
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)				136.09%

## 八、公司选定的信息披露媒体

报告期内，公司选定的信息披露报纸为《证券时报》，选定的信息披露网站为巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)，未发生变更。

## 九、公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，不断加强投资者关系管理工作，保持和投资者的积极沟通。2011年主要开展了下列投资者关系活动：

1、以《证券时报》和巨潮资讯网为指定信息披露媒体，及时、准确、完整地披露公司重大信息。

2、通过公司网站、全景网的投资者互动平台、深交所中小板业务专区的投资者关系互动平台等定期与投资者交流，促进公司与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制。

3、认真做好投资者以及研究员和分析师来访接待、登记工作，到公司调研、参观统一由公司投资发展部接待，指定专人带领参观、接受问答，有效避免了未披露信息的提前泄露。

2011年公司累计接待了150余人次的投资者和分析师到公司参观、考察，没有出现过提前泄露公司尚未披露的信息的状况。

4、报告期内，除接待上述到公司现场调研的投资者及年度网上说明会外，未主动开展业绩说明会、新闻发布会等活动。

报告期内，公司接待投资者调研情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年03月08日	浙江海翔川南药业有限公司	实地调研	机构	申银万国、万家基金、凯毅资产、西部证券、中欧基金、诺德基金、国泰君安、信达资产、东方证券、嘉实基金等	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2011年04月13日	公司会议室	实地调研	机构	招商基金、华夏基金、长江证券、华富基金、银华基金等	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2011年06月08日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券、六禾投资、瑞华投资、景贤投资、信诚基金、泓湖投资、东方证券、广发基金、大成基金、上海证券等	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2011年07月13日	公司会议室	实地调研	机构	东方证券、申银万国、中乾景隆、中银基金、华夏基金、汇添富基金等	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2011年09月06日	台州耀达国际酒店议事厅	实地调研	机构	中银基金、天弘基金、兴业基金、盛宇基金、国富投资、中信证券、天津信托、国信证券等	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2011年11月01日	公司会议室	实地调研	机构	中投证券	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2011年11月02日	公司会议室	实地调研	机构	信诚基金、申银万国等	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2011年11月11日	公司会议室	实地调研	机构	国联安基金、兴业证券、大成基金等	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2011年11月23日	公司会议室	实地调研	机构	中金公司、厚石资本、润财资产、小海豚投资、龙腾资产、盈泰投资、辉煌通达、紫鑫投资等	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2011年12月01日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券、中邮基金等	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2011年12月09日	公司会议室	实地调研	机构	磐厚投资、上海证券、北京京富融源投资、光大银行、上海正大投资、工银瑞信、第一创业证券、西部证券等	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2011年12月14日	公司会议室	实地调研	机构	南方基金、韩国投资、淡水泉投资、上海世诚、平安信托、景顺长城、高华	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。

				证券等	
2011 年 12 月 29 日	台州耀达国际酒店议事厅	实地调研	机构	国信证券、尚雅投资、君富投资等	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。

## 第九节 监事会报告

### 一、监事会日常工作

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》和有关法律法规的要求，遵守诚信原则，切实维护公司利益和全体股东权益，认真履行监督职责，通过出席董事会及股东大会，了解和掌握公司的经营决策、投资方案、财务状况和生产经营情况，对公司董事、总经理和其他高级管理人员的履行职责情况进行了监督，维护了公司利益和全体股东的合法权益。报告期内，公司监事列席历次董事会，部分监事出席股东大会。

### 二、监事会召开情况

报告期内，监事会共召开了 4 次会议，具体情况如下：

1、2011 年 2 月 23 日公司召开第三届监事会第五次会议，本次会议决议公告刊登于 2011 年 2 月 25 日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

2、2011 年 4 月 22 日公司召开第三届监事会第六次会议，本次会议决议公告刊登于 2011 年 4 月 24 日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

3、2011 年 8 月 18 日公司召开第三届监事会第七次会议，本次会议决议公告刊登于 2011 年 8 月 20 日的《证券时报》及巨潮资讯网上。

4、2011 年 10 月 27 日，公司召开第三届监事会第八次会议，审议通过了《2011 年第三季度报告》。

### 二、监事会对公司 2011 年度有关事项发表的独立意见

#### （一）对公司规范运作的独立意见

公司监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规进行规范运作，认真履行职责，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司 2011 年依法运作情况进行监督，认为：报告期内，未发现公司有违法违规经营的行为，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规以及公司章程等的规定或损害公司及股东利益的行为。

#### （二）检查公司财务的情况

监事会对公司2011年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

### （三）公司对外担保的情况

通过对公司2011年度发生的对外担保的监督、核查，认为：报告期公司没有为股东、实际控制人及其关联方、任何法人单位、非法人单位或个人提供担保，对互保公司及控股子公司的担保履行了必要的决策程序，符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司对外提供担保的有关规定。

### （四）公司重大关联交易情况

报告期内，公司无重大关联交易情况。

### （五）对首期股权激励计划第一期行权名单的意见

公司监事会认为70位激励对象行权资格合法有效，符合公司首期股票期权激励计划第一个行权期行权条件，同意公司向激励对象定向发行公司股票的方式进行行权。

### （六）对内部控制自我评价报告的意见

公司监事会对董事会出具的关于内部控制的自我评价报告进行认真核查，认为：公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，根据公司实际情况，建立健全各环节的内部控制制度，保证了公司业务的正常进行。公司《2011年度内部控制自我评价报告》在所有重大方面客观、全面地反映了公司内部控制体系的建设和运作的真实情况。

## 三、监事会工作展望

公司本届监事会将继续严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等相关制度，切实履行职责，以切实维护和保障公司及股东利益，忠实、勤勉地履行监督职责，扎实做好各项工作，进一步促进公司规范运作。

## 第十节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无其他重大诉讼、仲裁事项。

### 二、破产重整相关事项

报告期内公司未发生破产重整等相关事项。

### 三、公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期内公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 四、持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权事项。

报告期内公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

### 五、收购及出售资产、企业合并事项

2012年2月3日，公司与苏州医药集团有限公司及苏州市第四制药厂（以下简称“苏州四厂”）有限公司在苏州签订了《投资合作意向书》。约定公司将在苏州四厂剥离部分资产后对其进行增资扩股。《投资合作意向书》签订，双方积极推进合作事项，进展顺利。预计苏州四厂将于5月完成资产剥离，并接受公司对其的尽职调查、审计、评估等工作，双方计划于6月30日前完成增资扩股。本收购事项的推进有利于提速公司向生物发酵和制剂拓展的步伐，实现产业链延伸，完善产业布局。

除此之外，报告期内公司未发生其他收购及出售资产、企业合并事项。

### 六、股权激励计划事项

2011年8月18日公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励对象的议案》、《关于调整股票行权价格和期权数量的议案》、《关于〈首期股票股权激励计划〉第一个行权期可行权的议案》等议案，激励对象调整为70人，股票期权总数调整为429万份，行权价格调整为10.41元。

公司董事会以2011年9月7日为股票期权行权登记日，对提出申请行权的70名激励对象的96.25万份股票期权全部予以行权，行权价格为10.41元，行权股份的上市时间为2011年9月13日。

《首期股票股权激励计划》第一个行权期行权情况如下：

序号	姓名	职务	本次行权前获授股票期权数量（万股）	本次行权数量（万股）	本次行权占股票期权激励计划已授予权益总量的百分比
1	李维金	总经理	45	11.25	2.62%
2	潘庆华	副总经理	25	6.25	1.46%

3	罗颜斌	财务总监兼董 事会秘书	25	6.25	1.46%
4	贾强	副总经理	25	6.25	1.46%
其他员工（合计66人）			265	66.25	15.44%
预留股票期权			44	0	0
合 计			429	96.25	22.44%

### 七、重大关联交易事项

报告期内未发行重大关联交易事项。

### 八、对外担保事项

报告期内对外担保情况如下：

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
台州市定向反光材料有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	2,000.00	2011年01月14日	380.00	保证	12个月	否	是
台州市定向反光材料有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	2,000.00	2011年01月27日	500.00	保证	12个月	否	是
台州市定向反光材料有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	2,000.00	2011年04月27日	500.00	保证	12个月	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		2,000.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			1,380.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		2,000.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）			1,380.00	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
浙江海翔川南药业有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	20,000.00	2011年07月27日	500.00	保证	6个月	否	否
浙江海翔川南药业有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	20,000.00	2011年06月15日	2,000.00	保证	12个月	否	否

浙江海翔川南药业有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	20,000.00	2011年07月27日	1,000.00	保证	12个月	否	否
浙江海翔川南药业有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	20,000.00	2011年12月21日	500.00	保证	12个月	否	否
浙江海翔川南药业有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	20,000.00	2011年12月13日	1,000.00	保证	12个月	否	否
浙江海翔川南药业有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	20,000.00	2011年12月23日	500.00	保证	18个月	否	否
浙江海翔川南药业有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	20,000.00	2011年10月14日	1,000.00	保证	12个月	否	否
浙江海翔川南药业有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	20,000.00	2011年12月13日	900.00	保证	6个月	否	否
浙江海翔川南药业有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	20,000.00	2011年11月14日	200.00	保证	6个月	否	否
浙江海翔川南药业有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	20,000.00	2011年07月27日	320.00	保证	6个月	否	否
浙江海翔川南药业有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	20,000.00	2011年10月20日	514.08	保证	6个月	否	否
浙江海翔川南药业有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	20,000.00	2011年11月24日	707.15	保证	6个月	否	否
浙江海翔川南药业有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	20,000.00	2011年07月18日	1,000.00	保证	12个月	是	否
浙江海翔川南药业有限公司	2011年2月25日披露的【2011-008】号公告	20,000.00	2011年08月11日	1,000.00	保证	12个月	是	否
浙江海翔川南药业有限公司	2011年2月25日披露的	20,000.00	2011年05月19日	1,169.36	保证	6个月	是	否

公司	【2011-008】 号公告 2011 年 2 月 25 日 披露的 【2011-008】 号公告							
浙江海翔川 南药业有限 公司	2011 年 2 月 25 日披露的 【2011-008】 号公告	20,000.00	2011 年 06 月 21 日	640.00	保证	6 个月	是	否
浙江海翔川 南药业有限 公司	2011 年 12 月 14 日披露的 【2011-042】 号公告	3,500.00	2011 年 05 月 31 日	500.00	保证	3 年	否	否
浙江海翔川 南药业有限 公司	2011 年 12 月 14 日披露的 【2011-042】 号公告	3,500.00	2011 年 06 月 10 日	3,000.00	保证	5 年	否	否
浙江海翔药 业销售公司	2011 年 2 月 25 日披露的 【2011-008】 号公告	10,000.00	2011 年 09 月 07 日	2,362.84	保证	12 个月	否	否
浙江海翔药 业销售公司	2011 年 2 月 25 日披露的 【2011-008】 号公告	10,000.00	2011 年 11 月 21 日	371.00	保证	6 个月	否	否
浙江海翔药 业销售公司	2011 年 2 月 25 日披露的 【2011-008】 号公告	10,000.00	2011 年 04 月 18 日	367.15	保证	6 个月	是	否
浙江海翔药 业销售公司	2011 年 2 月 25 日披露的 【2011-008】 号公告	10,000.00	2011 年 05 月 16 日	203.70	保证	6 个月	是	否
浙江海翔药 业销售公司	2011 年 2 月 25 日披露的 【2011-008】 号公告	10,000.00	2011 年 05 月 16 日	496.30	保证	6 个月	是	否
台州泉丰医 药化工有限 公司	2011 年 2 月 25 日披露的 【2011-008】 号公告	2,000.00	2011 年 07 月 29 日	500.00	保证	6 个月	否	否
台州泉丰医 药化工有限 公司	2011 年 2 月 25 日披露的 【2011-008】 号公告	2,000.00	2011 年 08 月 19 日	450.10	保证	6 个月	否	否
台州泉丰医 药化工有限 公司	2011 年 2 月 25 日披露的 【2011-008】 号公告	2,000.00	2011 年 10 月 28 日	140.00	保证	6 个月	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	35,500.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	21,740.68
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	35,500.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	16,864.17
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	37,500.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	23,120.68
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	37,500.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	18,244.17
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			25.03%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0.00
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)			12,641.23
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			12,641.23
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	未有迹象表明公司可能承担担保责任		

## 九、重大合同

(一) 报告期内, 公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 公司在报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财事项。

(三) 无其他重大合同

## 十、公司或持股5%以上股东的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	-	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-
重大资产重组时所作承诺	-	-	-
发行时所作承诺	罗煜竑、李维金	在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%; 离职半年内, 不得转让其所持有的本公司股份; 半年后的一年内通过证券交易所挂牌交易出售股份不得超过其所持股份总数的 50%。	报告期内未有违反上述承诺的事项发生。
其他承诺 (含追加承诺)	-	-	-

## 十一、聘任会计师事务所事项

公司继续聘任天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 为公司审计机构, 截至本报告期末, 该会计师事务所有限公司已为本公司提供了9年审计服务。

## 十二、公司及其关联方是否存在违法违规情形

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人没有发生受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 十三、公司其他重大事项信息披露索引

公告编号	披露日期	公告内容	刊登媒体
2011-001	2011-02-19	停牌公告	巨潮网、证券时报
2011-002	2011-02-19	关于控股股东部分股份质押的公告	巨潮网、证券时报
2011-003	2011-02-25	第三届董事会第六次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2011-004	2011-02-25	第三届监事会第五次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2011-005	2011-02-25	关于召开 2010 年度股东大会的通知	巨潮网、证券时报
2011-006	2011-02-25	关于举行 2010 年度报告网上说明会的通知	巨潮网、证券时报
2011-007	2011-02-25	与特定对象签订股票认购协议的公告	巨潮网、证券时报
2011-008	2011-02-25	关于对外担保的公告	巨潮网、证券时报
2011-009	2011-02-25	关于投资设立全资子公司的公告	巨潮网、证券时报
2011-010	2011-02-25	关于监事及内部审计机构负责人辞职公告	巨潮网、证券时报
2011-011	2011-02-25	2010 年年度报告摘要	巨潮网、证券时报
2011-012	2011-03-07	关于增加 2010 年度股东大会临时提案的公告	巨潮网、证券时报
2011-013	2011-03-15	关于召开 2010 年度股东大会的提示性公告	巨潮网、证券时报
2011-014	2011-03-16	2011 年第一季度业绩预告	巨潮网、证券时报
2011-015	2011-03-18	2010 年度股东大会决议公告	巨潮网、证券时报
2011-016	2011-04-01	2010 年度利润分配实施公告	巨潮网、证券时报
2011-017	2011-04-01	关于调整非公开发行股票数量上限及发行底价的公告	巨潮网、证券时报
2011-018	2011-04-22	停牌公告	巨潮网、证券时报
2011-019	2011-04-22	2011 年第一季度报告正文	巨潮网、证券时报
2011-020	2011-04-22	第三届董事会第七次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2011-021	2011-04-22	第三次监事会第六次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2011-022	2011-04-22	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	巨潮网、证券时报
2011-023	2011-04-22	与特定对象签订股票认购协议的公告	巨潮网、证券时报
2011-024	2011-04-22	关于投资设立全资子公司的公告	巨潮网、证券时报
2011-025	2011-04-30	关于 2011 年第一季度报告正文的更正公告	巨潮网、证券时报

2011-026	2011-05-12	2011 年第一次临时股东大会决议公告	巨潮网、证券时报
2011-027	2011-07-21	2011 年半年度业绩快报	巨潮网、证券时报
2011-028	2011-08-20	第三届董事会第八次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2011-029	2011-08-20	第三届监事会第七次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2011-030	2011-08-20	关于召开 2011 年第二次临时股东会议通知	巨潮网、证券时报
2011-031	2011-08-20	2011 年半年度报告摘要	巨潮网、证券时报
2011-032	2011-08-20	关于调整首期股票期权激励计划行权价格和期权数量的公告	巨潮网、证券时报
2011-033	2011-08-20	关于首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的公告	巨潮网、证券时报
2011-034	2011-09-07	2011 年第二次临时股东大会决议公告	巨潮网、证券时报
2011-035	2011-09-09	关于首期股票期权激励计划第一个行权期行权情况的公告	巨潮网、证券时报
2011-036	2011-09-28	第三届董事会第九次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2011-037	2011-09-29	关于非公开发行募集资金投资项目实施过程风险的提示性公告	巨潮网、证券时报
2011-038	2011-10-21	关于签署《委托代办股份转让协议书》的公告	巨潮网、证券时报
2011-039	2011-10-28	2011 年第三季度报告正文	巨潮网、证券时报
2011-040	2011-11-15	关于非公开发行 A 股股票获得发审委审核通过的公告	巨潮网、证券时报
2011-041	2011-12-14	第三届董事会第十一次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2011-042	2011-12-14	关于为川南子公司提供担保的公告	巨潮网、证券时报
2011-043	2011-12-14	关于召开 2011 年第三次临时股东大会通知	巨潮网、证券时报
2011-044	2011-12-30	2011 年第三次临时股东大会决议公告	巨潮网、证券时报
2011-045	2011-12-31	关于通过高新技术企业认定的公告	巨潮网、证券时报

## 第十一节 财务报告

### 审计报告

天健审(2012)2528号

浙江海翔药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江海翔药业股份有限公司（以下简称海翔药业公司）财务报表，包

括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 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，海翔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，公允反映了海翔药业公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 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：沈维华

中国·杭州

中国注册会计师：娄杭



二〇一二年四月二十日

**资产负债表**

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	157,661,636.64	108,374,981.01	129,102,627.27	93,160,877.10
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	561,040.00	221,440.00		
应收票据	27,398,362.50	13,902,526.00	24,326,888.14	12,597,088.14
应收账款	172,356,674.67	51,877,586.61	159,833,783.76	70,557,866.00
预付款项	162,402,475.72	119,244,900.47	53,817,715.64	47,562,216.97
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	16,333,993.64	305,418,401.28	25,457,086.11	359,664,763.94
买入返售金融资产				
存货	311,351,974.33	135,894,660.90	260,157,553.83	103,931,909.71
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	943,027.53			
<b>流动资产合计</b>	<b>849,009,185.03</b>	<b>734,934,496.27</b>	<b>652,695,654.75</b>	<b>687,474,721.86</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放委托贷款及垫款				
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	5,952,007.04	165,328,685.37	3,215,235.00	139,587,116.10
投资性房地产		19,438,294.04		19,899,141.71
固定资产	395,333,988.70	69,015,399.36	388,670,044.25	75,505,458.80
在建工程	115,824,940.44	11,564,281.50	38,109,137.80	123,645.00
工程物资	6,848,832.06	779,917.42	4,855,500.50	863,480.40
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	58,831,960.62	23,827,232.50	46,968,296.53	15,560,357.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,334,166.67	1,411,986.91	5,804,727.18	2,023,055.35
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>586,125,895.53</b>	<b>291,365,797.10</b>	<b>487,622,941.26</b>	<b>253,562,254.96</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,435,135,080.56</b>	<b>1,026,300,293.37</b>	<b>1,140,318,596.01</b>	<b>941,036,976.82</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款	235,026,059.60	127,244,320.00	147,021,225.40	115,219,020.00
向中央银行借款				

吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	124,083,906.70	85,388,400.00	97,725,406.22	72,410,051.40
应付账款	117,430,157.59	29,119,060.92	127,364,256.47	38,660,624.72
预收款项	1,792,636.97	1,671,740.26	7,746,221.48	8,326,573.96
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	12,392,598.96	4,010,770.34	17,233,691.42	6,735,548.47
应交税费	8,018,976.50	1,037,359.03	2,297,353.65	-531,640.73
应付利息	719,562.11	461,586.22	294,992.09	264,636.48
应付股利	2,051,370.43	2,051,370.43	2,051,370.43	2,051,370.43
其他应付款	15,089,608.06	22,048,159.58	11,113,298.04	10,316,271.34
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	536,604,876.92	293,032,766.78	422,847,815.20	263,452,456.07
非流动负债：				
长期借款	160,000,000.00	120,000,000.00	78,100,000.00	78,100,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	1,333,333.00	1,333,333.00	1,333,333.00	1,333,333.00
递延所得税负债	235,414.44	33,216.00		
其他非流动负债				
非流动负债合计	161,568,747.44	121,366,549.00	79,433,333.00	79,433,333.00
负债合计	698,173,624.36	414,399,315.78	502,281,148.20	342,885,789.07
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	161,462,500.00	161,462,500.00	160,500,000.00	160,500,000.00
资本公积	254,036,555.79	252,792,333.36	234,019,244.43	232,859,777.06
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	34,379,885.90	34,379,885.90	31,884,412.55	31,884,412.55
一般风险准备				
未分配利润	278,950,549.89	163,266,258.33	208,481,636.62	172,906,998.14
外币报表折算差额	-427.01			
归属于母公司所有者权益合计	728,829,064.57	611,900,977.59	634,885,293.60	598,151,187.75
少数股东权益	8,132,391.63		3,152,154.21	
所有者权益合计	736,961,456.20	611,900,977.59	638,037,447.81	598,151,187.75
负债和所有者权益总计	1,435,135,080.56	1,026,300,293.37	1,140,318,596.01	941,036,976.82

## 利润表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,298,437,763.59	565,784,344.07	1,074,589,259.85	915,758,085.71
其中：营业收入	1,298,437,763.59	565,784,344.07	1,074,589,259.85	915,758,085.71
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,177,617,562.82	539,661,800.39	974,255,267.53	820,669,350.57
其中：营业成本	986,601,167.56	458,479,423.71	791,939,644.08	675,825,321.82
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	4,969,206.76	2,229,241.15	4,801,507.12	3,984,421.96
销售费用	16,926,025.13	6,261,800.23	18,348,321.73	11,526,374.81
管理费用	150,769,888.56	65,176,639.07	133,834,415.85	109,021,739.72
财务费用	18,201,818.17	11,603,169.30	15,919,896.40	12,041,354.85
资产减值损失	149,456.64	-4,088,473.07	9,411,482.35	8,270,137.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	561,040.00	221,440.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	-497,983.02	-773,969.86	-502,564.02	-502,564.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	286,772.04	286,772.04	-583,620.62	-583,620.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	120,883,257.75	25,570,013.82	99,831,428.30	94,586,171.12
加：营业外收入	10,448,264.12	6,294,616.67	7,371,405.84	7,133,852.06
减：营业外支出	4,442,509.23	1,632,505.03	6,869,307.91	3,410,772.62
其中：非流动资产处置损失	1,300,620.53	550,509.54	4,402,514.09	1,789,638.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	126,889,012.64	30,232,125.46	100,333,526.23	98,309,250.56
减：所得税费用	22,844,388.60	5,277,391.92	14,464,796.26	14,442,257.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,044,624.04	24,954,733.54	85,868,729.97	83,866,993.48
归属于母公司所有者的净利润	105,064,386.62	24,954,733.54	85,628,270.26	83,866,993.48
少数股东损益	-1,019,762.58		240,459.71	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.65		0.53	
（二）稀释每股收益	0.65		0.53	
七、其他综合收益	-427.01	0.00		0.00
八、综合收益总额	104,044,197.03	24,954,733.54	85,868,729.97	83,866,993.48

归属于母公司所有者的综合收益总额	105,063,959.61	24,954,733.54	85,628,270.26	83,866,993.48
归属于少数股东的综合收益总额	-1,019,762.58	0.00	240,459.71	0.00

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：0.00 元。

### 现金流量表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,356,557,613.46	587,052,341.03	1,154,345,878.57	1,055,490,814.69
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	59,488,592.47	19,043,698.30	46,990,347.10	12,279,672.44
收到其他与经营活动有关的现金	111,796,415.99	472,376,425.04	64,255,915.90	267,373,916.94
经营活动现金流入小计	1,527,842,621.92	1,078,472,464.37	1,265,592,141.57	1,335,144,404.07
购买商品、接受劳务支付的现金	1,103,675,445.44	520,855,350.68	835,124,041.39	742,603,919.54
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	101,101,128.83	36,177,934.57	67,346,031.57	50,679,122.68
支付的各项税费	54,019,431.19	7,460,922.98	43,311,813.06	32,045,657.08
支付其他与经营活动有关的现金	176,426,876.10	411,933,924.55	138,930,290.21	253,444,126.67
经营活动现金流出小计	1,435,222,881.56	976,428,132.78	1,084,712,176.23	1,078,772,825.97
经营活动产生的现金流量净额	92,619,740.36	102,044,331.59	180,879,965.34	256,371,578.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		5,300,000.00		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,081,746.28	1,321,221.33	735,276.99	788,238.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		492,188.80	413,220.00	413,220.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,920,000.00		1,800,000.00
投资活动现金流入小计	6,081,746.28	9,033,410.13	1,148,496.99	3,001,458.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	217,524,771.02	93,500,850.45	146,506,065.13	130,916,147.51
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	2,450,000.00	32,454,797.23		105,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	219,974,771.02	125,955,647.68	146,506,065.13	235,916,147.51
投资活动产生的现金流量净额	-213,893,024.74	-116,922,237.55	-145,357,568.14	-232,914,689.29
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	15,319,625.00	10,019,625.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,300,000.00			
取得借款收到的现金	524,462,932.00	289,848,829.00	399,393,830.20	335,235,978.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	539,782,557.00	299,868,454.00	399,393,830.20	335,235,978.00
偿还债务支付的现金	344,558,097.80	225,923,529.00	404,583,186.80	345,745,158.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,300,209.13	45,136,298.82	26,619,673.65	26,529,037.16

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	393,858,306.93	271,059,827.82	431,202,860.45	372,274,195.16
筹资活动产生的现金流量净额	145,924,250.07	28,808,626.18	-31,809,030.25	-37,038,217.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-427.01			
五、现金及现金等价物净增加额	24,650,538.68	13,930,720.22	3,713,366.95	-13,581,328.35
加：期初现金及现金等价物余额	104,291,002.27	75,943,865.10	100,577,635.32	89,525,193.45
六、期末现金及现金等价物余额	128,941,540.95	89,874,585.32	104,291,002.27	75,943,865.10

## 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	160,500,000.00	234,019,244.43			31,884,412.55		208,481,636.62		3,152,154.21	638,037,447.81	160,500,000.00	227,428,092.17			23,497,713.20		147,449,314.85		2,911,694.50	561,786,814.72		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	160,500,000.00	234,019,244.43			31,884,412.55		208,481,636.62		3,152,154.21	638,037,447.81	160,500,000.00	227,428,092.17			23,497,713.20		147,449,314.85		2,911,694.50	561,786,814.72		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	962,500.00	20,017,311.36			2,495,473.35		70,468,913.27	-427.01	4,980,237.42	98,924,008.39		6,591,152.26			8,386,699.35		61,032,321.77		240,459.71	76,250,633.09		
(一) 净利润							105,064,386.62	-1,019,762.58	104,044,628.04								85,628,270.26		240,459.71	85,868,729.97		
(二) 其他综合收益									-427.01	-427.01		6,591,152.26								6,591,152.26		

上述（一）和（二）小计						105,064,386.62	-427,011	-1,019,762.58	104,044,197.03		6,591,152.26				85,628,270.26		240,459.71	92,459,882.23
（三）所有者投入和减少资本	962,500.00	20,017,311.36						6,000,000.00	26,979,811.36									
1. 所有者投入资本	962,500.00	9,057,125.00						6,000,000.00	16,019,625.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额		10,875,431.30							10,875,431.30									
3. 其他		84,755.06							84,755.06									
（四）利润分配				2,495,473.35	-34,595,473.35			-32,100,000.00			8,386,699.35	-24,595,948.49						-16,209,249.14
1. 提取盈余公积				2,495,473.35	-2,495,473.35						8,386,699.35	-8,386,699.35						
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配					-32,100,000.00			-32,100,000.00				-16,050,000.00						-16,050,000.00
4. 其他												-159,249.14						-159,249.14
（五）所有者权益内																		

部结转																			
1. 资本公积转增资本 (或股本)																			
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备				0.00					0.00				0.00						0.00
1. 本期提取				13,182,607.36					13,182,607.36				12,817,773.04					12,817,773.04	
2. 本期使用				13,182,607.36					13,182,607.36				12,817,773.04					12,817,773.04	
(七) 其他																			
四、本期期末余额	161,462,500.00	254,036,557.79		34,379,885.90		278,950,549.89	-427,011	8,132,391.63	736,961,456.20	160,500,000.00	234,019,244.43		31,884,412.55		208,481,636.62		3,152,154.21	638,037,447.81	

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,500	232,859			31,884,		172,906	598,151	160,500	226,268			23,497,		113,476	523,743

	,000.00	,777.06			412.55		,998.14	,187.75	,000.00	,624.80			713.20		,704.01	,042.01
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	160,500,000.00	232,859,777.06			31,884,412.55		172,906,998.14	598,151,187.75	160,500,000.00	226,268,624.80			23,497,713.20		113,476,704.01	523,743,042.01
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	962,500.00	19,932,556.30			2,495,473.35		-9,640,739.81	13,749,789.84		6,591,152.26			8,386,699.35		59,430,294.13	74,408,145.74
(一) 净利润							24,954,733.54	24,954,733.54							83,866,993.48	83,866,993.48
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							24,954,733.54	24,954,733.54							83,866,993.48	83,866,993.48
(三) 所有者投入和减少资本	962,500.00	19,932,556.30						20,895,056.30		6,591,152.26						6,591,152.26
1. 所有者投入资本	962,500.00	9,057,125.00						10,019,625.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		10,875,431.30						10,875,431.30		6,591,152.26						6,591,152.26
3. 其他																
(四) 利润分配					2,495,473.35		-34,595,473.35	-32,100,000.00					8,386,699.35		-24,436,699.35	-16,050,000.00
1. 提取盈余公积					2,495,473.35		-2,495,473.35						8,386,699.35		-8,386,699.35	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配															-16,050,000.00	-16,050,000.00

4. 其他							-32,100,000.00	-32,100,000.00								
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备				0.00				0.00			0.00				0.00	
1. 本期提取				4,528,921.72				4,528,921.72			8,487,198.70				8,487,198.70	
2. 本期使用				4,528,921.72				4,528,921.72			8,487,198.70				8,487,198.70	
(七) 其他																
四、本期期末余额	161,462,500.00	252,792,333.36			34,379,885.90		163,266,258.33	611,900,977.59	160,500,000.00	232,859,777.06			31,884,412.55		172,906,998.14	598,151,187.75

## 浙江海翔药业股份有限公司

### 财务报表附注

2011 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江海翔药业股份有限公司(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(2004)16号文批准,由罗邦鹏、上海复星化工医药投资有限公司、张志敏、张智岳、罗煜竑、郑志国、李维金、中化宁波(集团)有限公司、重庆医药工业研究院有限责任公司和浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司共同发起,在原浙江海翔医药化工有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于2004年5月13日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为330000000004437的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本16,146.25万元,股份总数16,146.25万股(每股面值1元),其中有限售条件的流通股为34,515,606股,占公司总股本的21.38%;无限售条件的流通股为126,946,894股,占公司总股本的78.62%。公司股票已于2006年12月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于医药化工行业。经营范围:许可经营项目:兽药(范围详见《中华人民共和国兽药生产许可证》,有效期至2015年9月9日)的生产,原料药的生产(详见《中华人民共和国药品生产许可证》,有效期至2015年12月22日)。一般经营项目:化工原料及产品的生产,经营进出口业务。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)主要产品或提供的劳务:原料药及医药中间体。

#### 二、公司主要会计政策和会计估计

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

##### (三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现

法和期权定价模型等)确定其公允价值; 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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. 按组合计提坏账准备的应收款项

##### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	应收本公司合并财务报表范围内各公司款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	一般情况下对本公司合并财务报表范围内各公司之间的应收款项不计提坏账准备。对有确凿证据表明可收回性存

	在明显差异的应收账款、其他应收款和预付账款，采用个别认定法计提坏账准备。
--	--------------------------------------

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	80	80
3 年以上	100	100

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重

大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

### (十三) 投资性房地产

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

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

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-20	0、3、5 或 10	4.50-20.00
通用设备	3-5	0、3、5 或 10	18.00-33.33
专用设备	3-10	3、5 或 10	9.00-32.33
运输工具	4-5	3、5 或 10	18.00-24.25

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十五) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

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

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、排污权及专利特许使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50-70
专利权	20
非专利技术	10
排污权	10
专利特许使用权	6

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

#### （十八）长期待摊费用

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

#### （十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十）股份支付及权益工具

##### 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. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 4. 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。

## （二十一）收入

### 1. 销售商品

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

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十四) 经营租赁

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

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

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17% [注 1]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租	1.2%、12%

	金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%[注 2]

[注 1]：全资子公司浙江海翔药业销售有限公司(以下简称海翔销售公司) 出口货物实行“免、退”税政策，本期出口退税率为 9%-17%；其他子公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，本期出口退税率为 9%-13%。

[注 2]：公司和全资子公司浙江海翔川南药业有限公司(以下简称川南药业公司)按 15%的税率计缴企业所得税；海翔销售公司、上海海翔医药科技发展有限公司(以下简称上海海翔公司)、浙江普健制药有限公司(以下简称普健制药公司)和控股子公司台州泉丰医药化工有限公司(以下简称泉丰医化公司)、江苏海阔生物医药有限公司(以下简称海阔生物公司)按 25%的税率计缴企业所得税。原全资子公司台州海翔医药化工科技有限公司核定征收企业所得税，按照 6%的应税所得率计算应纳税所得额，按 25%的税率计缴企业所得税。境外子公司按照所在地相关法律规定计缴企业所得税。

## (二) 税收优惠及批文

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的浙科发高(2011)263 号文，公司通过高新技术企业复审，自 2011 年起减按 15%的税率计缴企业所得税，认定有效期 3 年。

2. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的浙科发高(2011)261 号文，全资子公司川南药业公司被认定为高新技术企业，自 2011 年起减按 15%的税率计缴企业所得税，认定有效期 3 年。

3. 根据《营业税暂行条例》，原全资子公司台州海翔医药化工科技有限公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	------------

浙江海翔川南药业有限公司	全资子公司	台州市	医药制造	人民币 8,000 万	医药制造及货物进出口	56331231-5
浙江海翔药业销售有限公司	全资子公司	台州市	医药销售	人民币 3,000 万	货物及技术进出口	79857082-9
江苏海阔生物医药有限公司	控股子公司	盐城市	医药销售	人民币 2,000 万	化工产品销售	57378019-8
浙江普健制药有限公司	全资子公司	台州市	医药制造	人民币 1,000 万	[注]	57396856-1
上海海翔医药科技发展有限公司	全资子公司	上海市	技术研发	人民币 500 万	医药化工技术开发	56312539-2
PUGEN LTD	全资子公司	Cardiff	医药贸易	英镑 3 万	药品批发	

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
浙江海翔川南药业有限公司	80,000,000.00		100	100	是
浙江海翔药业销售有限公司	30,000,000.00		100	100	是
江苏海阔生物医药有限公司	14,000,000.00		70	70	是
浙江普健制药有限公司	10,000,000.00		100	100	是
上海海翔医药科技发展有限公司	5,000,000.00		100	100	是
PUGEN LTD	英镑 450.00		100	100	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏海阔生物医药有限公司	5,215,244.94		

[注]: 普健制药公司本期尚处于建设期, 经营范围仅限厂房及设施的筹建, 不得从事任何生产经营活动(筹建期一年)。

## 2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
台州泉丰医药化工有限公司	控股子公司	台州市	医药制造	美元 241.64 万	生产销售环丙胺及其中间体	70466862-3

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
台州泉丰医药化工有限公司	美元 2,281,400.00		94.41	94.41	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
台州泉丰医药化工有限公司	2,917,146.69		

## (二) 合并范围发生变更的说明

### 1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 公司本期出资设立普健制药公司，于 2011 年 4 月 29 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 331002000049585 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000 万元，公司出资 1,000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 公司本期出资设立海阔生物公司，于 2011 年 4 月 28 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 320922000132174 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 2,000 万元，公司出资 2,000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。根据 2011 年 12 月 28 日本公司与苏州第四制药厂有限公司(以下简称苏四制药公司)签订的《江苏海阔生物医药有限公司股权转让协议》，本公司以 530 万元的价格将所持有的海阔生物公司 30%股权转让给苏四制药公司。本公司已于 2011 年 12 月 30 日收到该项股权转让款 530 万元，并办理了相应的财产权交接手续。

(3) 公司本期在英国出资设立 PUGEN LTD，已于 2011 年 3 月 3 日在 Cardiff Companies House 登记注册，并取得注册号为 7550952 的《营业执照》，该公司注册资本 30,000.00 英镑，实收资本 450.00 英镑，公司出资 450.00 英镑，占其实收资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。该公司本期尚未开始经营。PUGEN LTD 于 2012 年 1 月 16 日将名称变更为 GENEVIDA LTD。

### 2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

根据 2011 年 5 月 16 日《台州海翔医药化工科技有限公司股东决定》，本公司出资设立的台州海翔医药化工科技有限公司已于 2011 年 7 月 19 日注销，故自 2011 年 8 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

## (三) 本期新纳入合并财务报表范围的主体和本期不再纳入合并财务报表范围的主体

### 1. 本期新纳入合并财务报表范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
浙江普健制药有限公司	7,381,938.16	-2,618,061.84
江苏海阔生物医药有限公司	17,384,149.81	-2,615,850.19
PUGEN LTD	4,370.22	

### 2. 本期不再纳入合并财务报表范围的子公司

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
台州海翔医药化工科技有限公司	639,258.10	-64,902.36

#### (四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

全资子公司 PUGEN LTD 期末对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，采用交易发生当月月初和期末的平均汇率折算。

### 五、合并财务报表项目注释

#### (一) 合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金：						
人民币			62,274.21			40,138.71
欧元	945.00	8.1625	7,713.56			
小 计			69,987.77			40,138.71
银行存款：[注]						
人民币			101,680,945.58			88,223,294.39
美元	3,615,452.23	6.3009	22,780,602.96	2,345,180.25	6.6227	15,531,425.24
英镑	450.00	9.7116	4,370.22			
加元				400.00	6.6043	2,641.72
小 计			124,465,918.76			103,757,361.35
其他货币资金：[注]						
人民币			33,125,730.11			25,305,127.21
小 计			33,125,730.11			25,305,127.21
合 计			157,661,636.64			129,102,627.27

[注]：期末银行存款中通知存款 20,000,000.00 元。其他货币资金中银行承兑汇票保证金 28,182,595.69 元，银行本票存款 4,000,000.00 元，远期结售汇保证金 537,500.00 元，住房公积金 346,564.21 元，信用卡存款 59,070.21 元。

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明  
 因抵押、质押或冻结的银行承兑汇票保证金 28,182,595.69 元，远期结售汇保证金 537,500.00 元。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产[注]	561,040.00	
合 计	561,040.00	

[注]：均系尚未交割的外汇远期结售汇收益。

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	27,398,362.50		27,398,362.50	24,326,888.14		24,326,888.14
合 计	27,398,362.50		27,398,362.50	24,326,888.14		24,326,888.14

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

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
江苏汉阔生物有限公司	2011.7.25	2012.1.25	2,000,000.00	货款
江苏汉阔生物有限公司	2011.7.26	2012.1.26	2,000,000.00	货款
江苏汉阔生物有限公司	2011.7.25	2012.1.25	2,000,000.00	货款
台州市海外国际有限公司	2011.10.28	2012.4.28	1,800,000.00	货款
台州市海外国际有限公司	2011.10.28	2012.4.28	1,800,000.00	货款
小 计			9,600,000.00	

## 4. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	181,800,046.80	100.00	9,443,372.13	5.19	164,155,990.07	95.00	9,508,641.61	5.79
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合								
小计	181,800,046.80	100.00	9,443,372.13	5.19	164,155,990.07	95.00	9,508,641.61	5.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					8,644,058.83	5.00	3,457,623.53	40.00
合计	181,800,046.80	100.00	9,443,372.13	5.19	172,800,048.90	100.00	12,966,265.14	7.50

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	181,292,975.18	99.72	9,064,648.76	160,872,904.15	98.00	8,043,645.20
1-2 年	156,893.91	0.09	47,068.17	2,425,970.74	1.48	727,791.23
2-3 年	92,612.53	0.05	74,090.02	599,550.00	0.37	479,640.00
3 年以上	257,565.18	0.14	257,565.18	257,565.18	0.15	257,565.18
小计	181,800,046.80	100.00	9,443,372.13	164,155,990.07	100.00	9,508,641.61

## (2) 本期实际核销的应收账款情况

公司应收国内账款 8,500.00 元, 应收国外账款美元 2,200.00 (折合人民币 14,264.14 元) 估计无法收回, 于本期核销。上述应收账款核销尚未经主管税务机关核准。

## (3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
ACS DOBFAR S. P. A	非关联方	25,707,419.96	1 年以内	14.14
凯莱英医药化学(阜新)技术有限公司	非关联方	18,083,600.00	1 年以内	9.95
HIGH TECH PHARM CO., LTD	非关联方	15,000,048.56	1 年以内	8.25
VICTREX MANUFACTURING LIMITED	非关联方	9,024,779.07	1 年以内	4.96
BAYER CROPSCIENCE AG/LP	非关联方	7,691,823.68	1 年以内	4.23
小计		75,507,671.27		41.53

## (5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
华北制药集团海翔医药有限责任公司	关联方	4,058.83	0.01
小 计		4,058.83	0.01

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	117,122,475.72	72.12		117,122,475.72	49,317,715.64	91.64		49,317,715.64
1-2 年	40,780,000.00	25.11		40,780,000.00				
3 年以上	4,500,000.00	2.77		4,500,000.00	4,500,000.00	8.36		4,500,000.00
合 计	162,402,475.72	100.00		162,402,475.72	53,817,715.64	100.00		53,817,715.64

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司	非关联方	30,420,000.00	1 年以内	预付海域使用权款
		28,000,000.00	1-2 年	
临海市土地储备中心	非关联方	27,700,000.00	1 年以内	预付土地使用权款
		12,500,000.00	1-2 年	
临海市建设规划局	非关联方	10,007,077.50	1 年以内	预付基础设施配套款
江苏汉阔生物有限公司	非关联方	9,221,019.91	1 年以内	预付货款
滨海县财政局	非关联方	6,560,000.00	1 年以内	预付土地使用权款
小 计		124,408,097.41		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司	28,000,000.00	尚未取得土地使用权证
临海市土地储备中心	12,500,000.00	尚未取得土地使用权证
小 计	40,500,000.00	

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,201,882.66	75.96			13,728,285.27	48.58		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	4,494,728.95	24.04	2,362,617.97	52.56	14,530,853.77	51.42	2,802,052.93	19.28
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合								
小 计	4,494,728.95	24.04	2,362,617.97	52.56	14,530,853.77	51.42	2,802,052.93	19.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	18,696,611.61	100.00	2,362,617.97	12.64	28,259,139.04	100.00	2,802,052.93	9.92

## 2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	14,201,882.66			根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
小 计	14,201,882.66			

## 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,047,105.18	45.54	102,355.27	12,338,715.10	84.91	616,935.76
1-2 年	266,230.10	5.92	79,869.03	7,745.00	0.05	2,323.50
2-3 年	5,000.00	0.11	4,000.00	8,000.00	0.06	6,400.00
3 年以上	2,176,393.67	48.43	2,176,393.67	2,176,393.67	14.98	2,176,393.67
小 计	4,494,728.95	100.00	2,362,617.97	14,530,853.77	100.00	2,802,052.93

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
应收出口退税	非关联方	14,201,882.66	1 年以内	75.96	出口退税款

台州市中业医药化工有限公司	非关联方	2,088,968.67	3 年以上	11.17	代垫款[注]
北京天银律师事务所	非关联方	500,000.00	1 年以内	2.67	暂付款
上海盛大环保科技有限公司	非关联方	124,800.00	1-2 年	0.67	暂付款
上海张江药谷公共服务平台有限公司	非关联方	115,455.43	1 年以内	0.62	保证金
小 计		17,031,106.76		91.09	

[注]：详见本财务报表附注或有事项之说明。

(4) 无其他应收关联方款项。

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,650,671.32	1,530,671.92	56,119,999.40	72,051,812.44	2,060,572.57	69,991,239.87
在产品	96,825,021.09	96,526.24	96,728,494.85	93,262,238.50	355,347.74	92,906,890.76
库存商品	167,268,555.88	9,516,282.78	157,752,273.10	100,349,995.89	6,608,522.91	93,741,472.98
委托加工物资	458,462.57		458,462.57	2,738,454.93		2,738,454.93
包装物	292,744.41		292,744.41	779,495.29		779,495.29
合 计	322,495,455.27	11,143,480.94	311,351,974.33	269,181,997.05	9,024,443.22	260,157,553.83

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销[注]	
原材料	2,060,572.57	103,946.40		633,847.05	1,530,671.92
在产品	355,347.74	112,360.36		371,181.86	96,526.24
库存商品	6,608,522.91	3,348,541.80		440,781.93	9,516,282.78
小 计	9,024,443.22	3,564,848.56		1,445,810.84	11,143,480.94

[注]：系公司耗用或销售存货相应转销存货跌价准备。

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

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例

原材料、在产品、库存商品	年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备		
小 计			

## 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	943,027.53	
合 计	943,027.53	

## 9. 对合营企业和联营企业投资

单位：万元

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
华北制药集团海翔医药有限责任公司	49.00	49.00	4,447.61	3,734.85	712.76	4,684.74	61.53
海南益健医药有限公司	49.00	49.00	499.61	3.34	496.27		-3.73

## 10. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
华北制药集团海翔医药有限责任公司	权益法	6,470,000.00	3,215,235.00	309,942.08	3,525,177.08
海南益健医药有限公司	权益法	2,450,000.00		2,426,829.96	2,426,829.96
合 计		8,920,000.00	3,215,235.00	2,736,772.04	5,952,007.04

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华北制药集团海翔医药有限责任公司	49.00	49.00				
海南益健医药有限公司	49.00	49.00				
合 计						

## 11. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

1) 账面原值小计	595,319,835.81		65,885,665.29	13,445,570.22	647,759,930.88
房屋及建筑物	246,809,844.92		19,208,336.58	1,262,254.29	264,755,927.21
通用设备	57,382,823.65		8,271,668.58	609,080.05	65,045,412.18
专用设备	271,444,987.48		35,377,264.35	9,531,392.00	297,290,859.83
运输工具	19,682,179.76		3,028,395.78	2,042,843.88	20,667,731.66
		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	206,231,306.25		52,784,917.58	7,532,938.87	251,483,284.96
房屋及建筑物	57,614,253.03		14,179,672.04	742,158.39	71,051,766.68
通用设备	31,393,048.71		9,414,957.79	418,447.34	40,389,559.16
专用设备	108,784,887.41		25,609,689.42	5,249,481.03	129,145,095.80
运输工具	8,439,117.10		3,580,598.33	1,122,852.11	10,896,863.32
3) 账面净值小计	389,088,529.56				396,276,645.92
房屋及建筑物	189,195,591.89				193,704,160.53
通用设备	25,989,774.94				24,655,853.02
专用设备	162,660,100.07				168,145,764.03
运输工具	11,243,062.66				9,770,868.34
4) 减值准备小计	418,485.31		524,171.91		942,657.22
房屋及建筑物	131,977.71				131,977.71
专用设备	286,507.60		524,171.91		810,679.51
5) 账面价值合计	388,670,044.25				395,333,988.70
房屋及建筑物	189,063,614.18				193,572,182.82
通用设备	25,989,774.94				24,655,853.02
专用设备	162,373,592.47				167,335,084.52
运输工具	11,243,062.66				9,770,868.34

本期折旧额为 52,784,917.58 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 52,532,582.17 元。

#### (2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	33,139.47	17,268.91		15,870.56	



专用设备	10,435,807.68	6,238,307.69	537,183.27	3,660,316.72	
小 计	10,468,947.15	6,255,576.60	537,183.27	3,676,187.28	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
川南药业公司十四车间等房屋及建筑物	产权证书尚在办理中	2012 年

(4) 其他说明

期末，已有账面原值 103,905,942.50 元的固定资产用于担保。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 400 吨碳青霉烯类抗生素关键中间体 4-AA 技改项目	33,221,369.20		33,221,369.20	23,810,533.74		23,810,533.74
年产 4 吨培南类无菌原料药和 500 万支无菌粉针剂项目	5,798,938.23		5,798,938.23	74,353.75		74,353.75
年产 8 亿片(粒)口服固体制剂项目	3,282,252.50		3,282,252.50			
房屋建设工程	52,094,844.83		52,094,844.83	4,056,261.59		4,056,261.59
设备安装工程	15,660,343.48		15,660,343.48	10,167,988.72		10,167,988.72
其他工程	5,767,192.20		5,767,192.20			
合 计	115,824,940.44		115,824,940.44	38,109,137.80		38,109,137.80

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
年产 400 吨碳青霉烯类抗生素关键中间体 4-AA 技改项目	[注 1]		50,978,906.81	17,757,537.61		45.25
年产 4 吨培南类无菌原料药和 500 万支无菌粉针剂项目	[注 2]		5,798,938.23			4.12
年产 8 亿片(粒)口服固体制剂项目	[注 3]		3,282,252.50			2.98
房屋建设工程		27,231,497.58	32,470,266.45	7,606,919.20		

设备安装工程		10,877,640.22	31,650,828.62	26,868,125.36		
其他工程			5,767,192.20			
合计		38,109,137.80	129,948,384.81	52,232,582.17		

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	期末数
年产 400 吨碳青霉烯类抗生素关键中间体 4-AA 技改项目	45.25	1,875,840.28	1,875,840.28	6.40-6.65	自筹	33,221,369.20
年产 4 吨培南类无菌原料药和 500 万支无菌粉针剂项目	4.12	235,955.23	235,955.23	6.40-6.65	自筹	5,798,938.23
年产 8 亿片(粒)口服固体制剂项目	2.98				自筹	3,282,252.50
房屋建设工程		1,629,477.67	1,629,477.67	6.40-6.65	自筹	52,094,844.83
设备安装工程					自筹	15,660,343.48
其他工程						5,767,192.20
合计		3,741,273.18	3,741,273.18			115,824,940.44

[注 1]: 项目总投资 13,965.10 万元, 其中建设总投资 11,265.10 万元, 铺底流动资金 2,700.00 万元。

[注 2]: 项目总投资 19,182.10 万元, 其中建设投资 14,082.10 万元, 铺底流动资金 5,100.00 万元。

[注 3]: 项目总投资 14,923.70 万元, 其中建设投资 11,023.70 万元, 铺底流动资金 3,900.00 万元。

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
年产 400 吨碳青霉烯类抗生素关键中间体 4-AA 技改项目	45.25	
年产 4 吨培南类无菌原料药和 500 万支无菌粉针剂项目	4.12	
年产 8 亿片(粒)口服固体制剂项目	2.98	

### 13. 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	4,855,500.50	40,458,572.49	38,465,240.93	6,848,832.06
专用材料		263,955.16	263,955.16	

合 计	4,855,500.50	40,722,527.65	38,729,196.09	6,848,832.06
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

## 14. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	54,587,486.01	13,307,255.62		67,894,741.63
土地使用权	54,587,486.01	1,453,500.00		56,040,986.01
专利权		7,282,555.62		7,282,555.62
非专利技术		3,600,000.00		3,600,000.00
排污权		571,200.00		571,200.00
专利特许使用权		400,000.00		400,000.00
2) 累计摊销小计	7,619,189.48	1,443,591.53		9,062,781.01
土地使用权	7,619,189.48	1,125,792.93		8,744,982.41
专利权		129,849.71		129,849.71
非专利技术		60,000.00		60,000.00
排污权		39,060.00		39,060.00
专利特许使用权		88,888.89		88,888.89
3) 账面净值小计	46,968,296.53			58,831,960.62
土地使用权	46,968,296.53			47,296,003.60
专利权				7,152,705.91
非专利技术				3,540,000.00
排污权				532,140.00
专利特许使用权				311,111.11
4) 账面价值合计	46,968,296.53			58,831,960.62
土地使用权	46,968,296.53			47,296,003.60
专利权				7,152,705.91
非专利技术				3,540,000.00
排污权				532,140.00
专利特许使用权				311,111.11

本期摊销额 1,443,591.53 元。

(2) 其他说明

1) 期末，已有账面原值 35,248,014.44 元的无形资产用于担保。

2) 期末无形资产均已办妥产权过户手续。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
应收款项坏账准备	1,788,502.88	2,460,319.09
存货跌价准备	1,535,010.84	1,698,300.00
筹建期间费用摊销	10,652.95	88,766.20
未实现内部销售损益		1,557,341.89
合 计	3,334,166.67	5,804,727.18
递延所得税负债		
交易性金融工具的公允价值变动	118,116.00	
未实现内部销售损益	117,298.44	
合 计	235,414.44	

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
可抵扣差异项目	
应收款项坏账准备	9,065,401.25
存货跌价准备	10,233,405.61
筹建期间费用摊销	71,019.67
小 计	19,369,826.53
应纳税差异项目	
交易性金融工具的公允价值变动	561,040.00
未实现内部销售损益	490,627.48
小 计	1,051,667.48

## 16. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	15,768,318.07	-3,939,563.83		22,764.14	11,805,990.10
存货跌价准备	9,024,443.22	3,564,848.56		1,445,810.84	11,143,480.94
固定资产减值准备	418,485.31	524,171.91			942,657.22
合 计	25,211,246.60	149,456.64		1,468,574.98	23,892,128.26

## 17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注 1]	8,153,364.60	23,271,835.40
抵押借款[注 1]	37,300,000.00	7,000,000.00
保证借款[注 2]	106,628,375.00	10,000,000.00
信用借款	82,944,320.00	106,749,390.00
合 计	235,026,059.60	147,021,225.40

[注 1]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

[注 2]：期末数中包括向中国农业银行股份有限公司台州椒江支行借款 700 万元，系由关联方台州市定向反光材料有限公司提供担保，最高担保金额 3,000 万元，担保期限自 2011 年 3 月 21 日至 2013 年 3 月 20 日，借款到期日为 2012 年 3 月 22 日。

## 18. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	124,083,906.70	97,725,406.22
合 计	124,083,906.70	97,725,406.22

下一会计期间将到期的金额为 124,083,906.70 元。

## 19. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	94,288,498.55	113,500,135.87
工程款	23,141,659.04	13,864,120.60
合 计	117,430,157.59	127,364,256.47

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款

账龄超过 1 年的大额应付款主要为尚未结算的货款。

## 20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	1,792,636.97	7,731,221.48
其 他		15,000.00
合 计	1,792,636.97	7,746,221.48

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,811,053.69	78,703,226.18	80,151,158.46	11,363,121.41
职工福利费	751,107.81	6,045,129.36	6,796,237.17	
社会保险费	3,150,709.20	6,217,218.99	8,853,319.92	514,608.27
其中：医疗保险费	1,575,354.60	1,675,834.14	3,052,750.47	198,438.27
基本养老保险费	1,575,354.60	3,037,752.96	4,448,978.00	164,129.56
失业保险费		756,527.50	711,770.93	44,756.57
工伤保险费		483,899.84	405,282.36	78,617.48
生育保险费		263,204.55	234,538.16	28,666.39
住房公积金		1,867,688.00	1,839,176.00	28,512.00

工会经费	20,273.29	591,442.47	610,419.76	1,296.00
职工教育经费	296,547.43	686,504.73	722,637.43	260,414.73
因解除劳动关系给予的补偿		1,997,593.88	1,972,344.88	25,249.00
其他[注]	204,000.00	199,397.55	204,000.00	199,397.55
合计	17,233,691.42	96,308,201.16	101,149,293.62	12,392,598.96

[注]:均系公司为职工在中国人寿保险股份有限公司台州市中心支公司缴纳的人保寿险团体年金保险(分红型)。

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司期末工资、奖金 11,363,121.41 元已于 2012 年一季度发放。

## 22. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-3,664,686.03	-3,759,548.63
营业税	176,973.11	52,325.69
企业所得税	7,860,570.51	4,376,399.29
代扣代缴个人所得税	181,618.94	151,643.97
城市维护建设税	356,228.61	203,324.23
房产税	1,183,552.28	424,482.98
土地使用税	1,471,424.80	520,327.26
教育费附加	156,182.41	93,586.30
地方教育附加	104,121.61	53,675.31
水利建设专项资金	173,056.99	178,077.25
印花税	16,885.27	
残疾人就业保障基金	3,048.00	3,060.00
合计	8,018,976.50	2,297,353.65

## 23. 应付利息

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

分期付息到期还本的长期借款利息	304,284.73	123,732.22
短期借款应付利息	376,944.05	156,259.87
一年内到期的长期借款应付利息	38,333.33	15,000.00
合 计	719,562.11	294,992.09

## 24. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
发起人股东	2,051,370.43	2,051,370.43	股东暂未领取
合 计	2,051,370.43	2,051,370.43	

## 25. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
出口货物运保费及佣金	8,706,201.86	5,519,305.88
应付暂收款	2,968,735.85	2,124,267.13
押金保证金	1,909,236.93	1,313,921.42
暂借款	350,000.00	360,093.50
其 他	1,155,433.42	1,795,710.11
合 计	15,089,608.06	11,113,298.04

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄 1 年以上的大额其他应付款主要系公司由集体企业改制为有限公司后暂留公司的款项。

## 26. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合 计	20,000,000.00	10,000,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注]	20,000,000.00	
信用借款		10,000,000.00
小 计	20,000,000.00	10,000,000.00

[注]：期末数详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

## 2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2009.08.19	2012.12.20	人民币	5.76		20,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2009.08.19	2011.12.20	人民币	5.40				10,000,000.00
小 计						20,000,000.00		10,000,000.00

## 27. 长期借款

## (1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注]	120,000,000.00	38,100,000.00
保证借款	40,000,000.00	
信用借款		40,000,000.00
合 计	160,000,000.00	78,100,000.00

[注]：期末数详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

## (2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国工商银行股份有限公司临海杜桥支行	2011-06-10	2016-05-10	人民币	基准利率		30,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2011-11-17	2014-05-16	人民币	基准利率		21,900,000.00		

中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2011-09-16	2013-05-16	人民币	基准利率		20,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2011-10-24	2014-06-16	人民币	基准利率		20,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2010-08-06	2015-08-01	人民币	基准利率		11,000,000.00	11,000,000.00
小计						102,900,000.00	11,000,000.00

## 28. 预计负债

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	1,333,333.00			1,333,333.00
合计	1,333,333.00			1,333,333.00

### (2) 其他说明

公司以前年度为其他公司提供连带责任保证而发生的或有担保损失，详见本财务报表附注或有事项之说明。

## 29. 股本

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	160,500,000	962,500		161,462,500

### (2) 股本变动情况说明

根据 2010 年公司第二次临时股东大会审议通过的《首期股票期权激励计划(修订稿)》、2011 年 8 月 18 日公司董事会三届八次会议决议和修订后章程的规定，本期李维金、贾强等 70 名股票期权激励对象行权，行权数量为 96.25 万股，行权价格为 10.41 元/股，其中记入股本 962,500.00 元，记入资本公积 9,057,125.00 元。上述增资事项业经天健会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2011〕364 号)，公司已于 2011 年 10 月 9 日办妥工商变更登记手续。

## 30. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	212,701,800.00	15,242,397.56		227,944,197.56
其他资本公积	21,317,444.43	10,875,431.30	6,100,517.50	26,092,358.23
合 计	234,019,244.43	26,117,828.86	6,100,517.50	254,036,555.79

## (2) 其他说明

1) 因公司本期处置子公司部分股权, 将处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额 84,755.06 元, 记入资本公积-股本溢价。

2) 李维金、贾强等 70 名股票期权激励对象本期行权, 增加资本公积-股本溢价 9,057,125.00 元, 公司原已确认资本公积-其他资本公积的股权激励费用 6,100,517.50 元结转至资本公积-股本溢价。

3) 公司本期确认股权激励费用 10,875,431.30 元, 记入资本公积-其他资本公积, 详见本财务报表附注股份支付之说明。

## 31. 专项储备

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备		13,182,607.36	13,182,607.36	
合 计		13,182,607.36	13,182,607.36	

## (2) 其他说明

根据财政部、国家安监总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)和财政部《关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》(财会〔2009〕8 号)要求, 公司作为危险品生产企业本期提取并实际使用安全生产费用 13,182,607.36 元。

## 32. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,884,412.55	2,495,473.35		34,379,885.90
合 计	31,884,412.55	2,495,473.35		34,379,885.90

## (2) 其他说明

本期增加详见本财务报表附注合并财务报表项目注释未分配利润之说明。

### 33. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	208,481,636.62	—
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	208,481,636.62	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	105,064,386.62	—
减: 提取法定盈余公积	2,495,473.35	10%
应付普通股股利	32,100,000.00	—
期末未分配利润	278,950,549.89	—

#### (2) 其他说明

1) 根据公司 2010 年度股东大会通过的 2010 年度利润分配方案, 每 10 股派发现金股利 2 元(含税), 合计分配普通股股利 32,100,000.00 元。

2) 根据 2012 年 4 月 20 日公司董事会三届十二次会议审议通过的 2011 年度利润分配预案, 按 2011 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积, 每 10 股派发现金股利 3 元(含税), 以公司 2011 年末总股本 161,462,500.00 元为基数, 以资本公积每 10 股转增 10 股。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

本期已按照上述利润分配预案计提盈余公积 2,495,473.35 元, 未分配利润期末数中包含拟分配现金股利 48,438,750.00 元。

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入、营业成本

###### (1) 明细情况

###### 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,252,036,011.35	1,039,579,368.42
其他业务收入	46,401,752.24	35,009,891.43

营业成本	986,601,167.56	791,939,644.08
------	----------------	----------------

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药制造业	1,252,036,011.35	940,537,477.03	1,039,579,368.42	757,680,477.67
小 计	1,252,036,011.35	940,537,477.03	1,039,579,368.42	757,680,477.67

## (3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
抗生素类	935,130,934.85	721,899,302.63	681,563,465.79	506,494,889.25
精细化学品类	243,221,430.84	165,119,354.02	288,041,353.93	202,099,394.51
抗病毒类	43,939,837.09	41,406,407.88	45,530,450.86	38,482,100.29
降糖类	22,665,096.21	7,427,795.53	19,068,042.25	7,039,865.74
驱虫类	2,969,438.46	2,166,054.90	5,300,275.98	3,501,878.73
心血管类	3,457,791.46	1,868,220.25	56,068.92	47,638.32
其 他	651,482.44	650,341.82	19,710.69	14,710.83
小 计	1,252,036,011.35	940,537,477.03	1,039,579,368.42	757,680,477.67

## (4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	519,473,003.54	422,967,328.34	361,438,839.65	281,117,713.67
国外销售	732,563,007.81	517,570,148.69	678,140,528.77	476,562,764.00
小 计	1,252,036,011.35	940,537,477.03	1,039,579,368.42	757,680,477.67

## (5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
台州海外国际有限公司	119,388,461.64	9.19
BOEHRINGER INGELHEIM INTERNATIONAL TRADING (SHANGHAI) CO., LTD.	72,318,506.18	5.57
HIGH TECH PHARM CO., LTD.	69,573,050.71	5.36
宁波高科药物化学研究所有限公司	58,470,085.59	4.50
ACS DOBFAR S. P. A	55,373,889.70	4.26
小 计	375,123,993.82	28.88

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	27,938.93	90,000.00	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	2,568,557.51	2,515,754.51	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	1,285,386.19	1,187,851.55	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	856,924.13	791,901.06	详见本财务报表附注税项之说明
房产税	230,400.00	216,000.00	详见本财务报表附注税项之说明
合 计	4,969,206.76	4,801,507.12	

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,480,080.31	2,605,011.28
运输费	3,150,171.35	2,838,088.27
保险费	2,469,861.97	2,884,768.57
宣传展览费	2,315,603.04	2,175,348.35
业务招待费	1,752,118.60	789,255.23
佣 金	1,610,492.62	4,882,225.75
差旅费	1,208,670.41	994,439.75
邮寄费	526,474.67	691,246.47
折旧费	2,527.20	2,527.20
其 他	410,024.96	485,410.86
合 计	16,926,025.13	18,348,321.73

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	44,632,741.86	41,635,850.53
职工薪酬	34,130,567.68	32,064,384.20
折旧费	18,281,802.26	16,894,467.82

以股份支付换取的职工服务	10,875,431.30	6,591,152.26
办公费	10,519,518.10	7,661,303.91
中介及咨询服务费	5,235,186.46	4,520,116.60
税金	4,367,977.48	4,033,962.95
业务招待费	3,321,570.68	2,138,158.64
保险费	3,232,696.57	3,219,172.82
排污及废物处理费	2,403,954.24	2,930,663.78
实验检验费	2,287,307.61	2,177,386.20
修理费	1,847,821.12	3,189,948.74
差旅费	1,529,369.26	778,370.80
无形资产摊销	1,140,833.38	1,105,028.64
劳动保护费	525,119.12	566,197.49
其他	6,437,991.44	4,328,250.47
合计	150,769,888.56	133,834,415.85

## 5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	13,883,505.97	10,546,659.94
利息收入	-1,265,882.36	-1,089,251.10
汇兑净损益	4,322,945.74	5,175,404.79
金融机构手续费	1,261,248.82	1,287,082.77
合计	18,201,818.17	15,919,896.40

## 6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,939,563.83	1,931,228.52
存货跌价损失	3,564,848.56	7,480,253.83
固定资产减值损失	524,171.91	
合计	149,456.64	9,411,482.35

## 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	561,040.00	
合 计	561,040.00	

## 8. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	286,772.04	-583,620.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-784,755.06	81,056.60
合 计	-497,983.02	-502,564.02

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
华北制药集团海翔医药有限责任公司	309,942.08	-583,620.62	被投资单位净利润变动
海南益健医药有限公司	-23,170.04		被投资单位净利润变动
小 计	286,772.04	-583,620.62	

## (3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 9. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	7,630,271.45	7,022,145.28	7,630,271.45
非流动资产处置利得合计	1,376,846.36	142,033.76	1,376,846.36
其中：固定资产处置利得	1,376,846.36	142,033.76	1,376,846.36
无法支付款项	466,319.49	28,792.13	466,319.49
违约及赔款收入	602,883.10	165,116.27	602,883.10
其 他	371,943.72	13,318.40	371,943.72

合 计	10,448,264.12	7,371,405.84	9,918,449.49
-----	---------------	--------------	--------------

## (2) 政府补助明细

项 目	金 额	说 明
财政专项基金	6,217,100.00	浙江省财政厅浙财企(2011)103号文;浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教(2011)270号文;台州市椒江区财政局、台州市椒江区经济贸易局台椒财企(2010)12号文;台州市财政局、台州市经济委员会台财企发(2011)2号文;台州市椒江区财政局、台州市环境保护局椒江分局台椒财经(2011)6号文;浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教(2010)329号文;台州市椒江区财政局、台州市椒江区科学技术局台椒财企(2011)12号文等。
科技补助	770,500.00	临海市工业经济局、临海市财政局临工经(2011)6号文;浙江省科学技术厅浙科发技(2010)189号文;台州市财政局、台州市科学技术局台财企发(2011)27号文。
税费返还	107,671.45	台州市椒江地方税务局台椒地税规(2011)1号文等。
政府奖励	535,000.00	台州市财政局、台州市经济委员会台财企发(2010)41号文;中共台州市椒江区委椒区委发(2011)8号文;台州市椒江区财政局、台州市椒江区科学技术局台椒财企(2011)9号文;中共台州市椒江区三甲街道工作委员会椒三委(2011)11号文;中共杜桥镇委员会、杜桥镇人民政府杜镇委(2011)14号文;临海市人民政府临政发(2011)5号文等。
小 计	7,630,271.45	

## 10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,300,620.53	4,402,514.09	1,300,620.53
其中: 固定资产处置损失	1,300,620.53	4,402,514.09	1,300,620.53
水利建设专项资金	2,140,910.28	1,768,462.30	2,140,910.28
对外捐赠	673,883.59	480,230.20	673,883.59
罚款支出	141,246.67	199,592.04	141,246.67
盘亏毁损损失	166,857.30		166,857.30
其 他	18,990.86	18,509.28	18,990.86
合 计	4,442,509.23	6,869,307.91	4,442,509.23

## 11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,138,413.65	16,359,727.12

递延所得税调整	2,705,974.95	-1,894,930.86
合 计	22,844,388.60	14,464,796.26

## 12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	105,064,386.62
非经常性损益	B	5,361,004.88
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	99,703,381.74
期初股份总数	D	160,500,000.00
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	962,500.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	160,820,833.33
基本每股收益	M=A/L	0.65
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.62

### (2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	105,064,386.62
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	105,064,386.62
非经常性损益	D	5,361,004.88
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	99,703,381.74
发行在外的普通股加权平均数	F	160,820,833.33
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	1,911,634.00

稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	162,732,467.33
稀释每股收益	M=C/H	0.65
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.61

## 13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-427.01	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-427.01	
合 计	-427.01	

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收回银行承兑汇票保证金等	102,513,545.26
收到政府补助	7,522,600.00
收回远期结售汇保证金	342,500.00
其 他	1,417,770.73
合 计	111,796,415.99

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付银行承兑汇票保证金等	105,884,515.95
管理费用中付现支出	38,892,055.77
销售费用中付现支出	13,337,738.46
财务费用中付现支出	4,411,801.27
支付远期结售汇保证金	880,000.00
其 他	13,020,764.65
合 计	176,426,876.10

## 3. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	104,044,624.04	85,868,729.97
加: 资产减值准备	149,456.64	9,411,482.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,784,917.58	48,096,309.04
无形资产摊销	1,443,591.53	1,105,028.64
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)	-80,017.86	4,260,395.72
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,792.03	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-561,040.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	13,883,505.97	10,546,659.94
投资损失(收益以“—”号填列)	497,983.02	502,564.02
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,470,560.51	-1,894,930.86
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	235,414.44	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-69,748,204.13	-69,883,193.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-27,243,435.44	7,425,442.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	14,738,592.03	85,441,477.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,619,740.36	180,879,965.34
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	128,941,540.95	104,291,002.27
减: 现金的期初余额	104,291,002.27	100,577,635.32
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	24,650,538.68	3,713,366.95
--------------	---------------	--------------

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格		
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	492,188.80	413,220.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	492,188.80	
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		413,220.00
④ 处置子公司的净资产	639,258.10	
流动资产	639,258.10	1,811,660.82
非流动资产		
流动负债		150,843.83
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	128,941,540.95	104,291,002.27
其中: 库存现金	69,987.77	40,138.71
可随时用于支付的银行存款	124,465,918.76	103,757,361.35
可随时用于支付的其他货币资金	4,405,634.42	493,502.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	128,941,540.95	104,291,002.27

## (4) 现金流量表补充资料的说明

2011 年度现金流量表中现金期末数为 128,941,540.95 元, 2011 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 157,661,636.64 元, 差额 28,720,095.69 元, 系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物的票据保证金 28,182,595.69 元, 远期结售汇保证金

537,500.00 元。

2010 年度现金流量表中现金期末数为 104,291,002.27 元,2010 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 129,102,627.27 元,差额 24,811,625.00 元,系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物的票据保证金 24,811,625.00 元。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的最终控制方

名称	关联关系
罗煜竑	第一大股东

罗邦鹏和罗煜竑系父子关系,和郑志国系翁婿关系,截至 2011 年 12 月 31 日三位股东合计持有本公司 46,597,868.00 股股份,占公司股本总额的 28.86%。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的联营企业情况

单位:万元

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
华北制药集团海翔医药有限责任公司	有限责任公司	石家庄市	刘桂同	医药制造	1,320.00	49.00	49.00	联营企业	60127541-3
海南益健医药有限公司	有限责任公司	海口市	诸弘刚	技术研发	500.00	49.00	49.00	联营企业	57870239-1

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
台州市定向反光材料有限公司	同一关键管理人员的其他企业	14824660-5

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华北制药集团海翔医药有限责任公司	专利特许使用权	协议价	400,000.00	100.00		

##### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
华北制药集团海翔医药有限责任公司	抗生素类原料药	市场价			708,509.30	0.08

## 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江海翔药业股份有限公司	台州市定向反光材料有限公司	3,800,000.00	2011-01-14	2012-01-12	否
浙江海翔药业股份有限公司	台州市定向反光材料有限公司	5,000,000.00	2011-04-27	2012-04-26	否
浙江海翔药业股份有限公司	台州市定向反光材料有限公司	5,000,000.00	2011-01-27	2012-01-26	否
台州市定向反光材料有限公司	浙江海翔药业股份有限公司	30,000,000.00	2011-03-21	2013-03-20	否

### (三) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	华北制药集团海翔医药有限责任公司	4,058.83	8,644,058.83
小计		4,058.83	8,644,058.83

### (四) 关键管理人员薪酬

2011 年度和 2010 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 460.94 万元和 429.90 万元。

本期公司第一期股权激励计划行权，其中关键管理人员李维金、贾强、罗颜斌和潘庆华以 10.41 元/股的价格行权 30.00 万份股票期权。

## 七、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

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	10,019,625.00
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份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股份期权行权价格为 10.41 元。由于激励对象必须在授予日后五年内行权完毕，故每个行权期的剩余期限分别为 1 年、2 年、3 年、4 年。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

### (二) 以权益结算的股份支付情况

#### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔模型来计算期权的理论价值。
------------------	------------------------

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司预计激励对象不存在离职可能，并且预计能达到可行权条件，故预计可行权权益工具数量的最佳估计为 288.75 万份。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	11,366,066.06
以权益结算的股份支付确认的费用总额	28,034,545.00

## 2. 其他说明

根据 2010 年 7 月 15 日公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过的《浙江海翔药业股份有限公司首期股票期权激励计划(修订稿)》(以下简称股权激励计划)，公司 2010 年授予激励对象的股票期权为 397 万份，对应的标的股份数量为 397 万份，股票期权的行权价格为 10.61 元，授予日为 2010 年 7 月 16 日，公司已于 2010 年 8 月 4 日完成期权登记工作。

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克-斯科尔期权定价模型对股权激励计划授予的股票期权的公允价值进行测算，相关参数取值如下：

(1) 行权价格：股票期权行权价格为 10.61 元，若在行权前公司有派息、资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，应对行权价格进行相应的调整；

(2) 授予日的价格：10.61 元(注：暂取公司股权激励计划公布前一交易日收盘价为参数计算，而期权的公允价值最终以授予日公司股票的收盘价为参数计算)；

(3) 有效期：由于激励对象必须在授予日后五年内行权完毕，故每个行权期的股票期权有效期分别为 2 年、3 年、4 年、5 年；

(4) 历史波动率：数值为 37.51%(注：暂取公司股权激励计划公布前 60 个交易日的历史波动率)；

(5) 无风险收益率：以公司制定股权激励计划时中国人民银行制定的金融机构存款基准利率来代替无风险收益率。采用中国人民银行制定的 2 年存款基准利率 2.79%代替在第一行权期行权的股票期权的无风险收益率，以 3 年存款基准利率 3.33%代替在第二和第三行权期行权的股票期权的无风险收益率，以 5 年存款基准利率 3.60%代替在第四行权期行权的股票期权的无风险收益率。并将上述利率换算成连续复利的无风险利率。

根据 2011 年 8 月 18 日公司董事会三届八次会议审议通过的《关于调整股票期权激励对象的议案》和《关于调整股票行权价格和期权数量的议案》，公司对首次授予的股票期权行权价格进行调整，经调整后的行权价格为 10.41 元，调整后期权数量为 385 万份。

根据上述参数，重新计算得出公司本次激励计划中授予的 385 万份的股票期权的公允价

值如下:

行权等待期	期权份数(万份)	剩余期限(年)	公允价值(元)
第一个行权等待期	96.25	1	13,887,214.69
第二个行权等待期	96.25	2	7,786,697.19
第三个行权等待期	96.25	3	4,398,264.06
第四个行权等待期	96.25	4	1,962,369.06
合计	385.00		28,034,545.00

### (三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	本期计算权益工具成本 10,875,431.30 元
----------------	----------------------------

## 八、或有事项

### (一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 公司 2001 年度为台州市中业医药化工有限公司向银行借款 400 万元提供连带责任保证,因该项借款到期后该公司无力偿还,公司承担连带责任。台州市中业医药化工有限公司已归还本公司部分款项,澳大利亚健辉企业有限公司以其持有的泉丰医化公司的全部股权为剩余未归还本公司款项 2,088,968.67 元提供反担保。

2008 年 4 月 30 日公司向浙江省台州市中级人民法院递交的《民事起诉状》,诉请公司对澳大利亚健辉企业有限公司所持有泉丰医化公司 5.59% 的股权享有优先受偿权,并准予双方将此股权折价归公司所有,以抵偿澳大利亚健辉企业有限公司担保的债务本金 208.90 万元及该款自 2001 年 10 月 11 日起至清偿之日止按中国人民银行同期逾期贷款利率计算的利息(计算至起诉日的利息为 243 万元)。截至 2011 年 12 月 31 日,上述诉讼事项尚未取得实质性进展,公司已对债权本金 208.90 万元全额计提坏账准备。

2. 根据 2000 年 12 月 16 日浙江省台州市中级人民法院(2000)台经初字第 204 号《民事判决书》,公司为台州市染料化工(集团)公司向台州市椒江区财政局的 4,000,000.00 元借款提供保证,因该公司未按合同约定如期归还,本公司需承担三分之一的到期还款连带责任,并赔偿台州市椒江区财政局相应的损失,截至 2011 年 12 月 31 日该项判决尚未执行。对上述诉讼事项,公司已按应承担的连带责任计提预计负债 1,333,333.00 元。

### (二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 为关联方提供的担保事项详见本附注关联方及关联交易之说明。

2. 无为非关联方提供的担保事项。

## 九、承诺事项

### (一) 重大承诺事项

1. 截至 2011 年 12 月 31 日,公司及海翔销售公司已委托未交割的远期结售汇合计金额为 22,000,000.00 美元,截至本财务报表批准报出日,已根据远期汇率与约定汇率的差额确认交易性金融资产 561,040.00 元。

2. 根据台州市椒江区人民政府《关于印发台州市椒江区医化产业转型升级实施方案的通知》(椒政发〔2011〕86 号)和台州市椒江区人民政府《关于印发台州市椒江区医化产业转型升级扶持办法的通知》(椒政发〔2011〕90 号)以及公司与台州市椒江区外沙岩头医化产业转型升级领导小组办公室签订的《椒江区医化产业转型升级协议书》,公司位于浙江省台州市椒江区外沙支路 100 号的生产厂区自 2011 年起至 2013 年 8 月底前逐步退出所有原料药和医药中间体项目的生产,仅保留经批准的制剂及冻干粉项目,政府按照所退出生产线 2011 年底净值的 50%给予补助;控股子公司泉丰医化公司在 2012 年 12 月底前停止所有产品的生产,按照所有生产线 2011 年底净值的 65%给予补助,并返还部分土地使用税和所得税。

### (二) 前期承诺履行情况

1. 2010 年 12 月公司通过拍卖竞得 296,506 平方米的临海东部区块南洋涂四号宗海和临海东部区块南洋地块。根据 2010 年 12 月《国有建设用地使用权出让合同》和 2011 年 2 月《海域使用权出让合同》,上述海域及土地使用权总价 11,863.42 万元,截至 2011 年 12 月 31 日,公司已预付款项 10,862.71 万元,记入预付账款科目。本期公司共发生填海造田支出 5,767,192.20 元,记入在建工程科目。

2. 根据 2010 年 8 月 10 日公司与江苏汉阔生物有限公司(以下简称汉阔生物公司)签订的《项目合作框架协议》,公司与汉阔生物公司进行委托加工、定制合作、技术开发和市场开拓等合作,公司承诺未来 3 年内向汉阔生物公司采购该公司生产的化学产品,公司上期支付汉阔生物公司履约保证金 950.00 万元。

本期汉阔生物公司投产,根据双方签订的相关协议,全资子公司川南药业公司已向其采购货物,原履约保证金转为预付货款。

公司本期与汉阔生物公司发生交易情况如下:

交易内容	交易金额	定价政策
------	------	------

采购货物	70,440,171.21	市场价
支付委托加工费	238,769.23	市场价
销售货物	3,838,047.00	市场价
销售固定资产	331,770.57	市场价
采购固定资产	500,665.83	市场价
支付房屋租赁费	116,668.00	市场价

3. 公司在汉阔生物公司附近新建宿舍及研发楼，用于前期开展技术研究开发活动，根据 2010 年 11 月 13 日公司与江苏省盐城市滨海县国土资源局签订的《国有建设用地使用权出让合同》和 2010 年 10 月 18 日与滨海县滨淮镇东畚村签订的《投资建设协议书》，公司以 145.35 万元的价格受让 4,037.50 平方米的国有建设用地使用权，用于建设上述项目，该项目投资总额不少于 500.00 万元。上期公司已预付土地出让金及项目投资款 168.00 万元，本期江苏省盐城市滨海县国土资源局退回土地竞买保证金 29.00 万元。公司已于 2011 年 1 月 21 日办妥产权登记手续，土地使用权年限 70 年。

## 十、资产负债表日后事项

### (一) 重要的资产负债表日后事项说明

1. 根据 2011 年 5 月 11 日公司 2011 年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》，公司拟采用非公开发行的方式向包括董事长罗煜竑和总经理李维金在内的不超过十名特定对象发行不超过 2,350 万股的人民币普通股(A 股)。

本次发行拟募集资金总额不超过人民币 50,000 万元，扣除发行费用后的募集资金净额不超过 48,070.90 万元，将全部用于投资建设如下项目：

项目名称	项目实施主体	总投资额(万元)
年产 400 吨碳青霉烯类抗生素关键中间体 4-AA 技改项目	浙江海翔川南药业有限公司	13,965.10
年产 8 亿片(粒)口服固体制剂项目	浙江普健制药有限公司	14,923.70
年产 4 吨培南类无菌原料药和 500 万支无菌粉针剂项目	浙江海翔川南药业有限公司	19,182.10
合计		48,070.90

公司将在募集资金到位后，以对全资子公司川南药业公司和普健制药公司增资的方式实现对上述项目的投入。

上述股票增发预案业经中国证券监督管理委员会核准，并于 2012 年 2 月 1 日取得《关

于核准浙江海翔药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可〔2012〕141号)。

2. 根据 2012 年 2 月 3 日公司与苏州医药集团有限公司及苏四制药公司签订的《投资合作意向书》，在苏州医药集团有限公司对苏四制药公司剥离部分资产后，公司将对苏州第四制药厂有限公司进行增资扩股。增资完成后，公司将持有苏四制药公司 70%的股权。

3. 根据 2012 年 4 月 20 日公司董事会三届十二次会议审议通过的关于在德国投资设立全资子公司的议案，公司拟现金出资 150 万美元在德国设立子公司，德国子公司暂定名 Genevida GmbH。

## (二) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	根据 2012 年 4 月 20 日公司董事会三届十二次会议审议通过的 2011 年度利润分配预案，按 2011 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 3 元(含税)，以公司 2011 年末总股本 161,462,500.00 元为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。
-----------	---

## 十一、其他重要事项

### (一) 非货币性资产交换

截止 2011 年 12 月 31 日，公司无重大非货币性资产交换事项。

### (二) 债务重组

截止 2011 年 12 月 31 日，公司无重大债务重组事项。

### (三) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

### (四) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 衍生金融资产		561,040.00			561,040.00
金融资产小计		561,040.00			561,040.00
上述合计		561,040.00			561,040.00

### (五) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 贷款和应收款	107,972,550.05			54,738.24	113,287,876.24

金融资产小计	107,972,550.05			54,738.24	113,287,876.24
金融负债	60,295,948.87				81,977,561.56

## (六) 截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司财产抵押情况

单位: 万元

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			
本公司	房屋及建筑物	中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2,509.69	1,129.34	3,950.00	2012.1.13-2012.8.20	[注 1]
本公司	土地使用权	中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	589.42	499.52			
本公司	房屋及建筑物	中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	7,880.90	6,369.35	15,000.00	2012.11.26-2015.8.1	[注 2]
本公司	土地使用权	中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2,935.38	2,604.39			

[注 1]: 根据本公司与中国工商银行股份有限公司台州椒江支行签订的《最高额抵押合同》, 本公司以其拥有的账面原值 2,509.69 万元的房屋及建筑物和账面原值 589.42 万元的土地使用权为本公司的借款和开立的银行承兑汇票提供抵押担保。截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司在该担保项下共取得人民币借款 27,300,000.00 元, 借款期限自 2011 年 7 月 27 日至 2012 年 8 月 20 日, 开立银行承兑汇票 12,200,000.00 元, 票据期限自 2011 年 7 月 14 日至 2012 年 1 月 13 日。

[注 2]: 根据川南药业公司与中国工商银行股份有限公司台州椒江支行签订的《最高额抵押合同》, 川南药业公司以其拥有的账面原值 7,880.90 万元的房屋及建筑物和账面原值 2,935.38 万元的土地使用权为本公司的借款提供抵押担保。截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司在该担保项下取得人民币短期借款 10,000,000.00 元, 取得人民币长期借款 120,000,000.00 元, 一年内到期的长期借款 20,000,000.00 元, 借款期限自 2009 年 8 月 19 日至 2015 年 8 月 1 日。

## (七) 截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司财产质押情况

根据公司和海翔销售公司与中国出口信用保险公司以及中国工商银行股份有限公司台州椒江支行(以下简称工行椒江支行)签订的《赔款转让协议》, 公司可以在中国出口信用保险公司投保短期出口信用保险保单项下赔款权益转让给工行椒江支行, 并在货物出运后获得工行椒江支行按货物价值一定比例给予的借款。海翔销售公司本期通过该业务取得借款 129.40 万美元, 折合人民币 8,153,364.60 元, 借款到期日为 2012 年 1 月 19 日。

## (八) 其他

1. 公司第一大股东罗煜竑上期将其所持的公司股票 480 万股(占其所持公司股份的 12.12%，占公司总股本的 2.97%)质押给平安信托有限责任公司，本期将其所持的公司股票 320 万股(占其所持公司股份的 8.08%，占公司总股本的 1.98%)质押给平安信托有限责任公司用于其借款担保。罗煜竑分别于 2010 年 12 月 3 日和 2011 年 2 月 18 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券质押登记证明》，该 800 万股“海翔药业”股票已办理完质押登记手续。质押期限自质押日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止。截至 2011 年 12 月 31 日止，该股权尚未解除质押。

2. 截至本财务报表批准报出日，公司及控股子公司均尚未办妥 2011 年度企业所得税汇算清缴手续。

## 十二、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备					8,644,058.83	11.02	3,457,623.53	40.00
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	54,830,658.92	100.00	2,953,072.31	5.39	69,822,734.75	88.98	4,451,304.05	6.37
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合								
小 计	54,830,658.92	100.00	2,953,072.31	5.39	69,822,734.75	88.98	4,451,304.05	6.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	54,830,658.92	100.00	2,953,072.31	5.39	78,466,793.58	100.00	7,908,927.58	10.08

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	54,472,882.48	99.34	2,723,644.12	67,484,321.49	96.64	3,374,216.07

1-2 年	156,893.91	0.29	47,068.17	1,630,593.26	2.34	489,177.98
2-3 年	92,612.53	0.17	74,090.02	599,550.00	0.86	479,640.00
3 年以上	108,270.00	0.20	108,270.00	108,270.00	0.16	108,270.00
小 计	54,830,658.92	100.00	2,953,072.31	69,822,734.75	100.00	4,451,304.05

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账 龄	占应收账款余额的比例 (%)
PFIZER ASIA MANUFACTURING PTE LTD	非关联方	6,086,074.85	1 年以内	11.10
MIDAS PHARMACEUTICALS, INC.	非关联方	3,355,437.18	1 年以内	6.12
WELDING GMBH & CO. KG	非关联方	3,032,150.60	1 年以内	5.53
SALUTAS PHARMA GMBH	非关联方	2,410,094.25	1 年以内	4.40
ACS DOBFAR S. P. A	非关联方	2,255,470.16	1 年以内	4.11
小 计		17,139,227.04		31.26

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
华北制药集团海翔医药有限责任公司	关联方	4,058.83	0.01
小 计		4,058.83	0.01

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	3,668,992.13	1.19	2,245,117.34	61.19	13,208,287.42	3.65	2,700,144.61	20.44
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	303,391,654.96	98.61			349,156,621.13	96.35		
小 计	307,060,647.09	99.80	2,245,117.34	0.73	362,364,908.55	100.00	2,700,144.61	0.75

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	602,871.53	0.20						
合计	307,663,518.62	100.00	2,245,117.34	0.73	362,364,908.55	100.00	2,700,144.61	0.75

## 2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收出口退税	602,871.53			根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
小计	602,871.53			

## 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,440,473.46	39.26	72,023.67	11,057,518.75	83.71	552,875.94
1-2 年	77,750.00	2.12	23,325.00	5,000.00	0.04	1,500.00
2-3 年	5,000.00	0.14	4,000.00			
3 年以上	2,145,768.67	58.48	2,145,768.67	2,145,768.67	16.25	2,145,768.67
小计	3,668,992.13	100.00	2,245,117.34	13,208,287.42	100.00	2,700,144.61

## 4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	303,391,654.96			根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额
小计	303,391,654.96			

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
浙江海翔川南药业有限公司	全资子公司	251,543,375.27	[注 1]	81.76	往来款
浙江海翔药业销售有限公司	全资子公司	36,163,995.60	1 年以内	11.75	往来款
江苏海阔生物医药有限公司	控股子公司	15,684,284.09	1 年以内	5.10	往来款
台州市中业医药化工有限公司	非关联方	2,088,968.67	3 年以上	0.68	代垫款[注 2]
应收出口退税	非关联方	602,871.53	1 年以内	0.20	出口退税款
小计		306,083,495.16		99.49	

[注 1]: 期末公司应收子公司川南药业公司款项账龄 1-2 年 2,920,022.00 元, 账龄 2-3

年 25,365,710.20 元, 账龄 3 年以上 223,257,643.07 元。

[注 2]: 详见本财务报表附注或有事项之说明。

#### (4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
浙江海翔川南药业有限公司	全资子公司	251,543,375.27	81.76
浙江海翔药业销售有限公司	全资子公司	36,163,995.60	11.75
江苏海阔生物医药有限公司	控股子公司	15,684,284.09	5.10
小 计		303,391,654.96	98.61

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
台州泉丰医药化工有限公司	成本法	20,371,881.10	20,371,881.10		20,371,881.10
浙江海翔药业销售有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
台州海翔医药化工科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	
浙江海翔川南药业有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
上海海翔医药科技发展有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
江苏海阔生物医药有限公司	成本法	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00
浙江普健制药有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
PUGEN LTD	成本法	4,797.23		4,797.23	4,797.23
华北制药集团海翔医药有限责任公司	权益法	6,470,000.00	3,215,235.00	309,942.08	3,525,177.08
海南益健医药有限公司	权益法	2,450,000.00		2,426,829.96	2,426,829.96
合 计		169,296,678.33	139,587,116.10	25,741,569.27	165,328,685.37

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
台州泉丰医药化工有限公司	94.41	94.41				
浙江海翔药业销售有限公司	100.00	100.00				
台州海翔医药化工科技有限公司	[注]	[注]				
浙江海翔川南药业有限公司	100.00	100.00				
上海海翔医药科技发展有限公司	100.00	100.00				

江苏海阔生物医药有限公司	70.00	70.00				
浙江普健制药有限公司	100.00	100.00				
PUGEN LTD	100.00	100.00				
华北制药集团海翔医药有限责任公司	49.00	49.00				
海南益健医药有限公司	49.00	49.00				
合 计						

[注]：详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	537,611,886.88	856,430,557.04
其他业务收入	28,172,457.19	59,327,528.67
营业成本	458,479,423.71	675,825,321.82

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药制造业	537,611,886.88	431,296,921.51	856,430,557.04	617,720,529.61
小 计	537,611,886.88	431,296,921.51	856,430,557.04	617,720,529.61

#### (3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
抗生素类	497,417,298.73	402,358,623.05	639,502,141.96	486,584,039.35
精细化学品类	19,676,218.42	16,325,736.30	184,310,331.97	116,157,598.24
降糖类	15,331,963.64	8,057,849.74	18,495,054.65	3,709,647.60
抗病毒类	5,178,291.60	4,554,712.42	10,097,105.10	8,098,651.80
驱虫类			3,959,256.69	3,116,457.15
心血管类			51,282.05	47,638.32
其 他	8,114.49		15,384.62	6,497.15

小 计	537,611,886.88	431,296,921.51	856,430,557.04	617,720,529.61
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	255,427,684.83	232,894,778.22	597,010,651.32	436,827,258.75
国外销售	282,184,202.05	198,402,143.29	259,419,905.72	180,893,270.86
小 计	537,611,886.88	431,296,921.51	856,430,557.04	617,720,529.61

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
台州海外国际有限公司	59,025,641.08	10.43
MIDAS PHARMACEUTICALS, INC.	54,600,564.19	9.65
PFIZER ASIA MANUFACTURING PTE LTD	37,984,749.23	6.71
WELDING GMBH & CO. KG	37,460,943.48	6.62
浙江华邦医药化工有限公司	24,515,940.22	4.33
小 计	213,587,838.20	37.74

## 2. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	286,772.04	-583,620.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,060,741.90	81,056.60
合 计	-773,969.86	-502,564.02

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
华北制药集团海翔医药有限责任公司	309,942.08	-583,620.62	被投资单位净利润变动
海南益健医药有限公司	-23,170.04		被投资单位净利润变动
小 计	286,772.04	-583,620.62	

## (3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## (三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,954,733.54	83,866,993.48
加: 资产减值准备	-4,088,473.07	8,270,137.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,957,901.70	37,606,957.80
无形资产摊销	619,180.72	930,472.05
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)	550,509.54	1,318,101.21
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)	-221,440.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	13,233,248.56	10,431,859.45
投资损失(收益以“-”号填列)	773,969.86	502,564.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	611,068.44	-4,853.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	33,216.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-33,270,896.52	-63,350,477.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	68,608,832.90	-256,228,680.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,282,479.92	433,028,503.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,044,331.59	256,371,578.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	89,874,585.32	75,943,865.10
减: 现金的期初余额	75,943,865.10	89,525,193.45
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	13,930,720.22	-13,581,328.35
--------------	---------------	----------------

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-708,529.23	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	107,671.45	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	7,522,600.00	详见本财务报表附注合并财务报表项目营业外收入之注释
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	561,040.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	566,965.36	
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	-1,700,742.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,349,005.19	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	937,417.53	

少数股东权益影响额(税后)	50,582.78	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,361,004.88	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.57	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.78	0.62	0.61

## 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	105,064,386.62	
非经常性损益	B	5,361,004.88	
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	99,703,381.74	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	634,885,293.60	
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	10,019,625.00	
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	32,100,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	
其他	以权益结算的股份支付费用分摊	I <sub>1</sub>	10,875,431.30
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	6
	处置子公司股权价款与净资产的差额分摊	I <sub>2</sub>	84,755.06
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>	0
	外币财务报表折算差额	I <sub>3</sub>	-427.01
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>4</sub>	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	674,794,864.06	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	15.57%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	14.78%	

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
预付账款	162,402,475.72	53,817,715.64	201.76%	主要系公司本期预付土地使用权款、海域使用权款和汉阔生物公司的原料采购款增加。
其他应收款	16,333,993.64	25,457,086.11	-35.84%	主要系公司原支付汉阔生物公司履约保证金转为预付账款。
长期股权投资	5,952,007.04	3,215,235.00	85.12%	主要系公司本期参股海南益健医药有限公司。
在建工程	115,824,940.44	38,109,137.80	203.93%	主要系公司“年产400吨碳青霉烯类抗生素关键中间体4-AA技改项目”投入增加。
工程物资	6,848,832.06	4,855,500.50	41.05%	主要系公司本期在建工程增加，相应购买的专用设备增加。
递延所得税资产	3,334,166.67	5,804,727.18	-42.56%	主要系公司期末计提的坏账准备减少。
短期借款	235,026,059.60	147,021,225.40	59.86%	主要系川南药业公司本期增加银行借款。
预收款项	1,792,636.97	7,746,221.48	-76.86%	主要系公司本期预收的货物销售款减少。
应交税费	8,018,976.50	2,297,353.65	249.05%	主要系公司本期应交企业所得税及川南药业公司应交房产税和土地使用税增加。
其他应付款	15,089,608.06	11,113,298.04	35.78%	主要系期末公司应付未付的出口货物佣金及运保费增加。
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	主要系公司1年内到期的长期借款增加。
长期借款	160,000,000.00	78,100,000.00	104.87%	主要系公司本期固定资产投资项目借款增加。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
资产减值损失	149,456.64	9,411,482.35	-98.41%	主要系公司本期计提的坏账准备减少。
营业外收入	10,448,264.12	7,371,405.84	41.74%	主要系公司本期非流动资产处置利得增加。
营业外支出	4,442,509.23	6,869,307.91	-35.33%	主要系公司本期非流动资产处置损失减少。
所得税费用	22,844,388.60	14,464,796.26	57.93%	主要系公司本期利润增加，相应当期所得税费用增加，同时可抵扣暂时性差异减少导致递延所得税费用增加。

## 第十二节 其他备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；

四、载有公司法定代表人签名的 2011 年年度报告文本原件。

五、其他备查文件。

文件存放地：公司投资发展部

**浙江海翔药业股份有限公司**

**法定代表人：罗煜竑**

**二零一二年四月二十四日**