

海南海药股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人刘悉承、主管会计工作负责人王伟及会计机构负责人(会计主管人员)林健声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司在第四节董事会报告中公司未来发展展望部分描述了公司未来发展战略、2013 年工作计划及未来可能面临的困难与风险，敬请查阅。

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

目录

2012 年度报告	1
一、重要提示、目录和释义	2
二、公司简介.....	6
三、会计数据和财务指标摘要	8
四、董事会报告	10
五、重要事项.....	30
六、股份变动及股东情况	41
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况	47
八、公司治理.....	55
九、内部控制.....	62
十、财务报告.....	64
十一、备查文件目录	175

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	海南海药股份有限公司
海口市制药厂	指	海口市制药厂有限公司
天地药业	指	重庆天地药业有限责任公司
上海力声特	指	上海力声特医学科技有限公司
南方同正	指	深圳市南方同正投资有限公司
哈德森公司		哈德森生物医药有限公司
开元医药	指	盐城开元医药化工有限公司
中山百灵	指	中山百灵生物技术有限公司
台州一铭	指	台州一铭医药化工有限公司
忠县小额贷款公司	指	重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司
公司章程	指	海南海药股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

重大风险提示

《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	海南海药	股票代码	000566
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南海药股份有限公司		
公司的中文简称	海南海药		
公司的外文名称（如有）	HAINAN HAIYAO CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HAINAN HAIYAO		
公司的法定代表人	刘悉承		
注册地址	海南省海口市秀英区南海大道西 66 号		
注册地址的邮政编码	570311		
办公地址	海南省海口市秀英区南海大道西 66 号		
办公地址的邮政编码	570311		
公司网址	http://www.haiyao.com.cn		
电子信箱	hnhy000566@21cn.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张晖	王小素
联系地址	海南省海口市秀英区南海大道西 66 号	海南省海口市秀英区南海大道西 66 号
电话	0898-68653568	0898-68653568
传真	0898-68656780	0898-68656780
电子信箱	hnhy000566@21cn.com	hnhy000566@21cn.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1992 年 12 月 30 日	海南省工商行政管理局	20128945-3	460100600202397	20128945-3
报告期末注册	2012 年 12 月 05 日	海南省工商行政管理局	460000000147194	460100201289453	20128945-3
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>1、1992 年 8 月 8 日经海南省股份制试点领导小组办公室以琼股办字（1992）10 号文批准，在原海口市制药厂基础上改组设立的规范化股份有限公司。本公司于 1992 年 12 月 30 日领取海南省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。1993 年 12 月经国家证券委员会证监发审字（1993）115 号文批准向社会发行公众股，并于 1994 年 5 月在深圳证券交易所上市，注册资本 142,500,000.00 元。公司控股股东为海口市国有资产管理局。2、1998 年 1 月 15 日中国轻骑集团有限公司收购本公司国家股及法人股 79,173,404 股，占总股本的 39.13%。成为本公司第一大股东。3、2001 年 9 月 24 日深圳市南方同正投资有限公司依法竞得中国轻骑集团有限公司持有并已质押给海口市国有资产经营有限公司的 37,011,575 股国有法人股，占总股本的 18.29%。2002 年 12 月 20 日深圳市南方同正投资有限公司依法竞得海口市国有资产经营有限公司持有的本公司 16,198,033 股国有法人股，本次股权转让并完成过户后，深圳市南方同正投资有限公司将持有本公司法人股共计 53,209,608 股，占总股本 26.30%。成为公司第一大股东。4、截止目前，现公司控股股东南方同正持有公司 107,332,728 股，占公司总股本的 21.68%，仍为公司第一大股东。</p>				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	重庆市北部新区财富大道 13 号财富中心财富园 2 号 B 幢 3 层
签字会计师姓名	张凯、赵兴明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	北京市西城区金融大街兴盛街六号国信证券大厦	欧 煦、王立武	2012 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2012 年	2011 年		本年比上年增 减(%)	2010 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入(元)	949,887,655.07	721,847,493.42	721,847,493.42	31.59%	613,189,625.97	613,189,625.97
归属于上市公司股东的净利润(元)	77,252,790.45	98,261,837.73	105,075,287.73	-26.48%	32,998,385.04	32,998,385.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	55,341,926.92	44,578,514.12	51,391,964.12	7.69%	39,609,532.82	39,609,532.82
经营活动产生的现金流量净额(元)	2,367,913.07	57,776,381.05	57,776,381.05	-95.9%	57,776,381.05	57,776,381.05
基本每股收益(元/股)	0.16	0.44	0.23	-30.43%	0.16	0.16
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.44	0.23	-30.43%	0.16	0.16
净资产收益率(%)	5.76%	13.31%	14.23%	-8.47%	8.19%	8.19%
	2012 年末	2011 年末		本年末比上年 末增减(%)	2010 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	2,761,511,839.58	2,019,756,260.09	2,019,756,260.09	36.73%	1,102,121,010.97	1,102,121,010.97
归属于上市公司股东的净资产(归属于上市公司股东的所有者权益)(元)	1,395,570,168.99	1,314,401,622.27	1,314,401,622.27	6.18%	430,346,897.32	430,346,897.32

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	77,252,790.45	105,075,287.73	1,395,570,168.99	1,314,401,622.27
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	77,252,790.45	105,075,287.73	1,395,570,168.99	1,314,401,622.27
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-213,499.16	-1,424.77	-10,941,547.34	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	8,871,071.00	7,507,800.00	4,596,878.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,735,538.89	5,326,307.07	31,133.61	
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	1,181,935.01			
委托他人投资或管理资产的损益	7,150,684.93			
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		-3,306,007.57		
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	-1,069,985.37	-26,278,314.38	-773,508.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	936,382.07	1,912,026.38	-303,798.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		71,158,743.13		
所得税影响额	4,016,495.00	2,819,658.59	-1,628,189.91	
少数股东权益影响额(税后)	-335,231.16	-183,852.34	848,494.10	
合计	21,910,863.53	53,683,323.61	-6,611,147.78	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司在董事会的领导下，经全体员工共同努力，公司生产经营继续保持稳健增长的良好势头，随着公司战略的逐步实施，公司走向了发展的重要轨道。

2012年，医药卫生体制进行了多项改革措施，医药产业升级、医药食品卫生和安全监管加强，在准入门槛，强化监管力上频繁出拳，医药行业走上调整升级的快车道。这将有助于优化整个医药行业的竞争秩序，全民医保也将促成医药商品的扩容。面对复杂多变的市场环境，公司确立了内生与外延互动、产品经营与资本运营并重的发展方向，全新的发展平台正在形成。

报告期内，公司发行5亿元公司债，拓宽了企业的融资渠道，优化了债务结构，提高了公司资产负债管理水平和资金运用效率。同时，公司进行多层次的投资并购，以传统医药产业为立足点，布局医疗器械，放眼生物制药，构筑海药战略发展的三大细分产业链。

公司始终非常重视药品的研发、生产和销售，通过对台州一铭、盐城开元的股权收购，积极整合产业链，注重中间体-原料药-制剂产业链的延伸，以优化成本，保证质量。随着国家对环保的持续投入和加强监管，未来中小型原料药生产企业的投入和改造成本将加大，制药行业整合趋势加剧。公司在2012年成立了原料药事业部，凭借产业链优势，努力提高原料药的市场份额，以巩固公司现有经营模式与提升综合竞争力，应对未来严格管理下行业集中度提升的过程。公司为实现以研发支撑公司长远发展的目标，建设与国际接轨的研发平台，初步建立了三级研发平台，以美国子公司为主的一级创新研发平台，主要致力于原创药的研究、同时对公司现有产品工艺改进、化学合成方面进行提升指导，并收集国际医药市场信息和研究市场动态，对产品、技术、市场进行前瞻性研究；二级研发平台主要设在香港、上海、北京，主要进行抗肿瘤药的大分子研究、仿制药研究、化学合成（小分子）药物及其他的一些原创性药品研究；三级研发平台主要为各主要子公司的研发部门，对现有产品进行技术改造，工艺路线改进以及配合一二级研发机构的产品实验实施，以提高品质。

报告期内，公司成功实施了现金分红和公积金转增股本的利润分配方案，体现了公司健康成长的良好态势，公司在发展的前提下，积极回报广大投资者，让投资者能够分享公司的成长，获得收益。

公司全资子公司海口市制药厂在2012年，顺利进行了国家新版GMP现场检查认证；提交新产品立项申请并开展新药研发项目20多个，申报药品注册多项。另外公司继续关注国际市场的开发，截止2012年已拿到国外注册证书近20个，涉及多个国家地区，公司将加大在传统优势医药品种上的国际推广力度。公司在美国设立了研发为主的子公司，并在香港收购生物制药公司中国抗体制药有限公司，在未来期望以研发带动公司的飞跃式发展。

2012年，公司按照整体规划、分步实施、持续改进、务实有效的内控建设目标，积极推进内控建设，使内部控制体系涵盖公司内的各项业务和各个业务层面，保证经营活动的顺利、规范运行。

截止2012年12月末，经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，报告期内，公司实现营业总收入95,138.75万元，同比增长31.80%；实现营业利润7,766.72万元，同比下降30.64%；实现归属于母公司股东的净利润7,725.28万元，同比下降26.48%，扣除非经常性损益后的净利润为5,534.19万元，比去年同期增长7.69%。

二、主营业务分析

1、概述

项目	本期数（元）	上年同期数（元）	变动幅度	变动原因说明
销售费用	193,286,318.13	109,296,480.42	76.85%	主要系本期销售增加及加大市场投入力度所致
管理费用	86,989,610.79	49,192,861.25	76.83%	主要系人工成本增加、股票期权费用增加及合并范围变化所致
财务费用	13,991,936.13	24,169,686.25	-42.11%	主要系本期募集资金的定期存款利息增加所致
资产减值损失	17,975,115.13	8,563,640.04	109.90%	主要系本期计提坏账准备以及长期股权投资减值准备所致
所得税费用	9,313,120.72	12,254,735.24	-24.00%	主要系本期营业利润减少所致
主营业务收入	949,043,773.08	721,562,843.42	31.53%	主要系本期销量上涨所致
主营业务成本	553,196,051.07	459,492,305.87	20.39%	主要系本期销量上涨所致
归属于母公司所有者的净利润	77,252,913.07	105,075,287.73	-26.48%	主要系上年公司出售海南房地产开发公司股权确认投资收益所致
经营活动产生的现金流量净额	2,367,913.07	57,776,381.05	-95.90%	报告期支付银行承兑汇票保证金所致
投资活动产生的现金流量净额	-731,240,250.88	-167,239,928.68	-326.48%	主要系报告期为收回投资收到的现金及收到其他与投资活动有关的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	452,111,686.38	742,769,050.22	-39.13%	主要系上年收到募集资金所致

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2012年，公司市场开发和营销计划均有效实施，全力参与了各地药品招投标工作，开拓和整合了医院渠道资源，提高了产品的市场覆盖率和销量。

公司的新产品开发也积极推进，初步建立了三级研发体系，提交新产品立项申请并开展新药研发项目20多个，申报药品注册多项。

2012年，公司积极推进内控建设，使内部控制体系涵盖公司内的各项业务和各个业务层面，保证经营活动的顺利、规范运行。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

项目	本期营业收入（元）	上年同期营业收入（元）	营业收入比上年同期增减（%）
分行业			

医药	922,198,477.13	675,013,433.82	36.62
贸易	16,714,295.59	46,549,409.60	-64.09
医疗器械	10,131,000.36	0.00	100
分产品			
新特药	135,909,463.94	164,863,180.18	-17.56
普药及头孢原药、成品	803,003,308.78	556,699,663.24	44.24
人工耳蜗	10,131,000.36	0.00	100.00
分地区			
国内	930,101,834.37	706,909,183.60	31.57
国外	18,941,938.71	14,653,659.82	29.26

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
------	----	--------	--------	----------

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

本报告期实现主营业务收入 94904.38 万元，主要系本期销售增长、盐城开元医药化工有限公司等子公司合并进入公司报表等原因，主营业务收入同比增长 31.53%。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	244,299,197.94
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	25.72%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户 1	92,664,444.41	9.76%
2	客户 2	46,896,232.22	4.94%
3	客户 3	38,164,982.93	4.02%

4	客户 4	34,710,815.31	3.65%
5	客户 5	31,862,723.07	3.35%
合计	——	244,299,197.94	25.72%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
医药	成本	533,138,642.00	96.37%	414,364,851.72	90.18%	28.66%
贸易	成本	16,068,317.88	2.9%	45,127,454.15	9.82%	-64.39%
医疗器械	成本	3,989,091.19	0.73%			100%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
新特药	主营业务成本	30,792,788.07	5.57%	52,651,952.43	11.46%	-41.52%
普药及头孢原药、成品	主营业务成本	518,414,171.81	93.71%	406,840,353.44	88.54%	27.42%
人工耳蜗	主营业务成本	3,989,091.19	0.72%			100%

说明

本报告期主营业务成本55319.61万元，主要系本期销售增长、盐城开元医药化工有限公司等子公司合并进入公司报表等原因，实现主营业务成本同比增长20.39%。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	254,273,692.61
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	40.62%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	客户 1	82,018,417.78	13.1%
2	客户 2	65,124,998.83	10.4%

3	客户 3	50,665,518.80	8.09%
4	客户 4	34,425,000.00	5.5%
5	客户 5	22,039,757.20	3.52%
合计	—	254,273,692.61	40.62%

4、费用

项目	本期数（元）	上期数（元）	变动幅度	变动原因说明
销售费用	193,286,318.13	109,296,480.42	76.85%	主要系本期销售增加及加大市场投入力度所致
管理费用	86,989,610.79	49,192,861.25	76.83%	主要系人工成本增加、股票期权费用增加及合并范围变化所致
财务费用	13,991,936.13	24,169,686.25	-42.11%	主要系本期募集资金的定期存款利息增加所致
资产减值损失	17,975,115.13	8,563,640.04	109.90%	主要系计提坏账准备以及长期股权投资减值准备所致
所得税费用	9,313,120.72	12,254,735.24	-24.00%	主要系本期营业利润减少所致

5、研发支出

项目	2012年		2011年		说明
	发生额（元）	研发支出占比	发生额（元）	研发支出占比	
研发支出	48,599,131.77		13,232,524.90		
净资产	1,489,604,883.04	3.26%	1,332,229,167.03	0.99%	
营业收入	949,887,655.07	5.12%	721,847,493.42	1.83%	

6、现金流

单位：元

项目	2012年	2011年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	1,546,046,220.21	852,000,656.33	81.46%
经营活动现金流出小计	1,543,678,307.14	794,224,275.28	94.36%
经营活动产生的现金流量净额	2,367,913.07	57,776,381.05	-95.9%
投资活动现金流入小计	890,975,524.42	64,647,011.36	1,278.22%
投资活动现金流出小计	1,604,215,775.30	231,886,940.04	591.81%

投资活动产生的现金流量净额	-713,240,250.88	-167,239,928.68	326.48%
筹资活动现金流入小计	1,038,345,777.65	1,230,637,657.41	-15.63%
筹资活动现金流出小计	586,234,091.27	487,868,607.19	20.16%
筹资活动产生的现金流量净额	452,111,686.38	742,769,050.22	-39.13%
现金及现金等价物净增加额	-258,760,651.43	633,015,827.35	-140.88%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2012年	2011年	同比增减 (%)	说明
经营活动现金流入小计	1,546,046,220.21	852,000,656.33	81.46%	主要系本报告期销售收入增加及收到其他与经营活动有关的往来款增加所致
经营活动现金流出小计	1,543,678,307.14	794,224,275.28	94.36%	主要系本报告期采购材料增加及支付其他与经营活动有关的往来款增加所致
投资活动现金流入小计	890,975,524.42	64,647,011.36	1278.22%	主要系本报告期收回部分信托理财款及收到其他与投资活动有关的款项增加所致
投资活动现金流出小计	1,604,215,775.30	231,886,940.04	591.81%	主要系本报告期购建固定资产及投资大成基金、信托理财等支付的现金及支付其他与投资活动有关的款项增加所致

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动的净现金流量与本年度净利润差额为7676.21万元，主要是由于公司报告期内应收票据增加及购买材料增加等原因影响所致。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
医药	922,198,477.13	533,138,642.00	42.19%	36.62%	28.66%	3.57%
贸易	16,714,295.59	16,068,317.88	3.86%	-64.09%	-64.39%	0.81%
医疗器械	10,131,000.36	3,989,091.19	60.62%			
分产品						
新特药	135,909,463.94	30,792,788.07	77.34%	-17.56%	-41.52%	9.28%

普药及头孢原药、成品	803,003,308.78	518,414,171.81	35.44%	44.24%	27.42%	8.52%
人工耳蜗	10,131,000.36	3,989,091.19	60.62%			
分地区						
国内	930,101,834.37	537,160,211.94	42.25%	31.57%	20.08%	5.53%
国外	18,941,938.71	16,035,839.13	15.34%	29.26%	31.81%	-1.64%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	692,375,896.34	25.07%	724,880,861.60	35.89%	-10.82%	
应收账款	171,433,214.60	6.21%	191,718,691.75	9.49%	-3.28%	
存货	333,367,632.99	12.07%	302,112,707.13	14.96%	-2.89%	
长期股权投资	47,175,082.31	1.71%	34,789,705.00	1.72%	-0.01%	
固定资产	344,696,092.56	12.48%	282,481,530.95	13.99%	-1.51%	
在建工程	122,662,230.53	4.44%	53,981,095.94	2.67%	1.77%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	346,050,000.00	12.53%	311,500,000.00	15.42%	-2.89%	
长期借款			99,000,000.00	4.9%	-4.9%	转入一年内到期的长期借款
一年内到期的非流动负债	97,000,000.00	3.51%			3.51%	由长期借款转入
应付债券	494,580,233.36	17.91%			17.91%	本报告期发行公司债券

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					20,000,000.00		20,000,000.00
2.衍生金融资产					0.00	0.00	
3.可供出售金融资产					150,000,000.00		157,832,900.93
金融资产小计					170,000,000.00	0.00	177,832,900.93
投资性房地产					0.00	0.00	
生产性生物资产					0.00	0.00	
其他					0.00	0.00	
上述合计	0.00				170,000,000.00		177,832,900.93
金融负债	0.00				0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

(一) 产业链优势

通过收购台州一铭、盐城开元公司的股权，公司更进一步完善、优化了产业链，增强了头孢类、培南类产品的综合竞争力。从源头上保证产品质量，同时切实增强成本可控性，整体提升了竞争力优势。

(二) 研发体系优势

2012年建立公司三级研发平台，三个平台间双向沟通、协作、互动，以创新为主、仿创结合的研发模式，聚焦医药领域，为不断推出新产品提供根本保障。

(三) 营销优势

公司以抗生素制剂、抗肿瘤药、肠胃药、原料药为基础，已经建立了较为完善的营销渠道体系，渠道覆盖各区域，并建立了一支高效、专业的销售业务管理团队。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
2012 年投资额（元）	2011 年投资额（元）	变动幅度
197,000,000.00	177,340,000.00	11.09%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
盐城开元医药化工有限公司	化工产品	75%
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	办理各项贷款、票据贴现和资产转让	50%
台州市一铭医药化工有限公司	医药产品生产与销售	50%
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司	办理各项贷款，票据贴现，资产转让和为融资企业的发展、管理、财务等提供咨询服务。通过信用贷款，抵押贷款，质押贷款、保证贷款和票据贴现等方式放贷。	10%
上海联创永沂二期股权投资基金	股权投资、投资与资产管理、投资咨询	6.25%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
重庆农村商业银行股份有限公司	商业银行	320,000.00	200,000	0%	200,000	0%	682,216.00		可供出售金融资产	发行前认购
合计		320,000.00	200,000	--	200,000	--	682,216.00	0	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
期末持有的其他证券投资			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

无

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	本期实际收益	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
华鑫国际信托有限公司	15,000	2012年07月10日	2014年07月09日	保证收益型	15,000	715.07	715.07	是	0	否	
大成基金管理有限公司	2,000	2012年12月28日	2013年01月09日	保证收益型	2,000	0	0	是	0	否	
合计	17,000	--	--	--	17,000	715.07	715.07	--	0	--	--
逾期未收回的本金和收益累计金额					0						
涉诉情况（如适用）					不适用						
委托理财情况说明					1、以上委托理财事项均经过法定程序。 2、以上委托理财事项不存在关联交易。 3、以上委托理财事项均不涉诉。 4、以上委托理财事项资金来源均为自有资金。 5、以上委托理财事项无逾期未收回的本金和收益。6、报告期内，大成基金管理有限公司委托理财的项目尚未到期，未在 2012 年确认收益。						

说明

无

(2) 衍生品投资情况

报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	无
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	无
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	无

报告期末衍生品投资的持仓情况

适用 不适用

说明

无

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途	展期、逾期或诉讼事项	展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施
合计	--	0	--	--	--	--	--

说明

无

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	77,578.67
报告期投入募集资金总额	16,960.85
已累计投入募集资金总额	24,431.06
报告期内变更用途的募集资金总额	19,614.37
累计变更用途的募集资金总额	19,614.37
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	25.28%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
上海力声特人工耳蜗扩建项目	否	16,734.00	16,734.00	2,335.32	4,302.53	25.71%	2013年12月31日	不适用	不适用	否
年产 390 吨头孢中间体建设项目	否	49,933.65	49,933.65	13,628.36	17,304.46	34.65%	2013年09月01日	不适用	不适用	否
海南海药技术中心及产品研发建设项目	否	10,911.02	10,911.02	997.17	2,824.07	25.88%	2013年09月01日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	77,578.67	77,578.67	16,960.85	24,431.06	--	--	0	--	--
超募资金投向										

合计	--	77,578.67	77,578.67	16,960.85	24,431.06	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	上海力声特人工耳蜗扩建项目所在园区系新建, 其园区相关土地手续、整体规划、配套建设速度较慢, 导致项目开工时间较预期延后, 达到计划进度。达到可使用状态的时间预计推迟到 2013 年 12 月。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	<p>报告期内发生</p> <p>1、2012 年 7 月 18 日, 公司第七届董事会第二十六次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目——年产 390 吨头孢中间体建设项目部分募集资金实施方式的议案》, 同意公司变更募集资金投资项目实施方式。具体内容详见 2012 年 7 月 19 日《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 刊载的公司《关于变更募集资金投资项目——海南海药技术中心及产品研发建设项目实施主体的议案》。2、2012 年 7 月 18 日, 公司第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于募集资金投资项目——海南海药技术中心及产品研发建设项目变更实施主体的议案》, 同意公司变更募集资金投资项目实施主体。具体内容详见 2012 年 7 月 19 日《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 刊载的公司《关于募集资金投资项目——海南海药技术中心及产品研发建设项目变更实施主体的公告》。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	公司 2011 年以募集资金置换先期投入 3,667.38 万元, 其中上海力声特人工耳蜗扩建项目置换 114.83 万元, 年产 390 吨头孢中间体建设项目置换 2,371.17 万元, 海南海药技术中心及产品研发建设项目置换 1,181.38 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用									
	<p>公司 2011 年 9 月 7 日起用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 7,000.00 万元已全部归还转入公司募集资金专用账户。</p> <p>2012 年 3 月 12 日, 公司第七届董事会第二十一次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司继续使用 7,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金, 占募集资金净额的比例不超过 10%, 使用期限自董事会审议通过之日起不超过 6 个月。2012 年 9 月 11 日, 公司已将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 7,000.00 万元全部归还并转入公司募集资金专用账户。</p>									
	截至 2012 年 12 月 31 日止, 控股子公司天地药业以闲置募集资金 6,500 万元暂时补充流动资金, 此次使用闲置募集资金暂时补充流动资金未经公司董事会审议, 截至本专项报告出具日止, 上述资金已归至募集资金专用账户。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金	尚未使用的 484,924,812.00 元, 存放于募集资金专户中。									

用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截至 2012 年 12 月 31 日止，控股子公司天地药业将 5,000.00 万元募集资金用于经营周转的银行承兑汇票的保证金，并已到期承兑支付；将 1,500.00 万元募集资金提供给“年产 390 吨头孢中间体建设项目”子项目“年产 50 吨 7-ANCA”的实施主体子公司盐城开元医药化工有限公司，用于该项目铺底流动资金。前述使用闲置募集资金暂时补充流动资金未经公司董事会审议，截至本专项报告出具日止，上述资金已归至募集资金专用账户。

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 390 吨头孢中间体建设项目之年产 50 吨 7-ANCA 子项目	年产 390 吨头孢中间体建设项目之年产 50 吨 7-ANCA 子项目	9,300	8,370	8,370	90%	2012 年 12 月 01 日	146.95	是	否
合计	--	9,300	8,370	8,370	--	--	146.95	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2012 年 7 月，公司第七届董事会第二十六次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目——年产 390 吨头孢中间体建设项目部分募集资金实施方式的议案》，同意公司变更募集资金投资项目实施方式。变更后投资项目实施方式：年产 50 吨 7-ANCA 项目的实施方式由天地药业自建变更为收购盐城开元医药化工有限公司 75% 的股权，收购完成后天地药业通过控股子公司盐城开元医药化工有限公司拥有年产 80 吨 7-ANCA 产能。截至 2012 年 12 月 31 日止，公司收购盐城开元医药化工有限公司 75% 股权的相关工商变更登记手续已办理完毕，股权转让款总额 9,300.00 万元已累计支付 8,370.00 万元，自购买日至报告期末，盐城开元医药化工有限公司实现净利润 146.95 万元。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
海口市制药厂有限公司	子公司	制造业	丸剂、片剂、冲剂、酞剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健饮料、化工产品的生产销售	119,380,000	1,110,496,851.32	377,721,699.20	729,309,933.31	20,871,045.99	20,920,604.31

			售。						
重庆天地药业有限责任公司	子公司	制造业	中药制剂、原料药、医药中间体、植物提取物初加工等。	372,015,000	1,234,443,211.81	771,589,591.08	307,755,939.64	46,517,263.03	42,098,409.68
上海力声特医学科技有限公司	子公司	制造业	医疗器械技术咨询、技术服务, 医疗器械生产、销售。	152,950,000	247,501,268.70	209,609,012.78	10,131,000.36	2,769,936.73	3,061,693.30
海南南方君合药业有限公司	子公司	商业	中成药、化学原料药及制剂、抗生素原料药及制剂、生化药品、化妆品、饮料、纺织品、保健食品等。	1,500,000	14,731,040.58	2,124,676.82	32,645,588.33	571,173.73	416,839.60
上海海药营销咨询有限公司	子公司	服务业	市场营销策划、企业管理、投资咨询、生物科技专业的技术开发等。	500,000	828,632.06	-5,796,903.30	2,912,621.35	1,391,687.88	1,391,687.88
海口多多之旅接待服务有限公司	子公司	服务业	从事会议组织、接待服务、企业管理服务。	300,000	30,542,237.12	-21,697,336.90	5,533,123.00	1,898,895.03	1,877,780.96
盐城开元医药化工有限公司	子公司	制造业	化工产品	50,000,000	157,790,117.83	84,535,928.01	51,265,752.17	2,227,080.75	1,469,507.10
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	子公司	金融业	办理各项贷款、票据贴现和资产转让	100,000,000	184,296,336.28	102,878,564.97	1,205,611.89	605,895.47	514,694.95
台州一铭医药化工有限公司	参股公司	制造业	医药产品生产与销售	5,000,000	131,755,995.56	22,612,478.70	68,569,443.61	-12,601,412.61	-12,625,886.65

主要子公司、参股公司情况说明

1、海口市制药厂有限公司

本公司全资子公司，该公司注册资本11,938万元，经营范围：丸剂、片剂、冲剂、酞剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健饮料、化工产品的生产销售。

报告期末该公司总资产为111,049.69万元，净资产37,772.17万元。本年度实现营业收入72,930.99万元，净利润2,092.06万元。

2、重庆天地药业有限责任公司

该公司注册资本37,201.5万元，主要从事中药制剂、原料药、医药中间体、植物提取物初加工等。公司持有其99.14%股权。

报告期末该公司总资产为123,444.32万元，净资产77,158.96万元。本年度实现营业收入30,775.59万元，净利润4,209.84万元。

3、上海力声特医学科技有限公司

该公司注册资本15,295万元，主要从事医疗器械技术咨询、技术服务，医疗器械生产、销售。公司持有其91.17%股权。

报告期末该公司总资产为24,750.13万元，净资产20,960.90万元。本年度实现营业收入1,012.10万元，净利润306.17万元。

4、海南南方君合药业有限公司

该公司注册资本150万元，经营范围：中成药、化学原料药及制剂、抗生素原料药及制剂、生化药品、化妆品、饮料、纺织品、保健食品等。公司持有该公司70%股权。

报告期末该公司总资产为1,473.10万元，净资产212.47万元。本年度实现营业收入3,264.56万元，净利润41.68万元。

5、上海海药营销咨询有限公司

本公司全资子公司，该公司注册资本50万元，从事市场营销策划、企业管理、投资咨询、生物科技专业的技术开发等。

报告期末该公司总资产为82.86万元，净资产-579.69万元。本年度实现营业收入291.26万元，净利润139.17万元。

6、海口多多之旅接待服务有限公司

该公司注册资本30万元，主要从事会议组织、接待服务、企业管理服务。其主要业务为负责公司的各类会议和营销客户的接待。公司持有其70%股份。

报告期末该公司总资产为3,054.22万元，净资产-2,169.73万元。本年度实现营业收入553.31万元，净利润187.78万元。

7、盐城开元医药化工有限公司

该公司注册资本5,000万元，主要经营范围：化工产品。公司持有其75%股份。

报告期末该公司总资产为15779.01万元，净资产8453.59万元。根据公司子公司天地药业与中山百灵生物技术有限公司（以下简称中山百灵）签订的《股权转让协议》，天地药业以9,300.00万元收购中山百灵持有的开元医药75.00%股权。相关工商变更登记手续已于2012年9月11日办理完毕，故自2012年9月起将开元医药纳入合并财务报表范围。

本年度纳入合并的营业收入5,126.58万元，净利润146.95万元。

8、重庆市忠县同正小额贷款有限公司

该公司注册资本10,000万元，主要经营范围：办理各项贷款、票据贴现和资产转让。公司持有其50%股份。

报告期末该公司总资产为18,429.63万元，净资产10,287.86万元。根据公司子公司天地药业与邱晓微

等签订的《增资协议》，天地药业以5,000.00万元对同正小贷公司进行增资，增资完成后天地药业持有同正小贷公司50.00%股权。天地药业已于2012年12月10日缴纳出资并取得对同正小贷公司的实际控制权，故自2012年12月起将同正小贷公司纳入合并财务报表范围。

本年度纳入合并的营业收入120.56万元，净利润51.47万元。

9、台州一铭医药化工有限公司

该公司注册资本500万元，主要经营范围:医药产品生产与销售。公司持有其50%股份。

报告期内台州一铭不纳入公司合并财务报表范围。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
盐城开元医药化工有限公司	延伸产业链	收购股权	无重大影响
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	积累在金融领域的管理和投资经验，增强对供应链上配套中小企业及上下游客户的金融支持力度。	增资	无重大影响
哈德森生物医药有限公司	建立海外研发平台	设立	无重大影响

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--
非募集资金投资的重大项目情况说明					

七、公司控制的特殊目的主体情况

无

八、公司未来发展的展望

(一) 所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2012年，“十二五”规划正式出炉，由于人口增长，老龄化进程加快，医保体系不断健全，居民支付能力增强，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，我国已成为全球药品消费增速最快的地区之一，有望在2020年以前成为仅次于美国的全球第二大药品市场。在市场增长、技术进步、投资加大、兼并重组等力量的推动下，行业整合力度进一步加强，行业集中度将在未来进一步提升，这给我们医药企业经营带来巨大挑战，也带来了历史的机遇。

（二）2013年度经营计划

公司把2013年定位于“经营年”，以市场为中心，精耕细作，制胜终端；以管理为重点，建章立制，再造流程。具体表现在：打造产品力，提升竞争优势，提高质量、降低成本；提升营销力，增强终端市场掌控，完善渠道管理；增强执行力，规范内部制度，优化流程。将三者综合起来整体提升公司实力。

1、继续深化营销渠道建设。渠道覆盖是产品规模销售的基础，公司注重市场营销力度，全力参与各地区的药品招投标，不断开拓整合医院资源，精耕细作，提高渠道覆盖率和市场占有率。公司选择有终端网络、有经营实力，具备价值认同感的代理商作为战略合作伙伴；确定合理的价格体系，重视二级客户的分销工作并加强二级分销商的监控；规范促销政策和商务政策，大力举办专业性的教育培训，知识讲座等，以终端为主，商业为辅，传播品牌，长期发展。

2、全力塑造品牌。公司经过长期的发展，一些产品在医药行业建立起了良好的口碑，公司的肠胃康产品是特色南药品种，使用了珍稀的南药材料，在市场上具有一定的积淀，另外，公司是国内首家开发成功紫杉醇及其制剂的企业，等等这些品牌形象都是公司长期坚持不懈保证品质的耕耘结果。优秀的制药企业必须注重品牌的经营和积累，因为品牌是一种标识，是一种承诺，也是制药企业的生命线。

3、提高产品质量。医药产品关乎生命健康安全，医药行业必须始终把质量安全放在第一位，这是企业对社会承担的最基本的责任，新的一年，公司继续重视产品的质量改进提升，进一步完善流程和制度，建设好队伍，依靠制度和队伍保证对质量的管控，建立消费者信任的医药品牌。

4、成立技术委员会，定期召开技术联合会议，跟踪研究课题，旨在形成互动合作机制。加大申报各类资助项目，降低创新药物开发风险。继续开展仿制药品上市后研究工作，紧跟国家政策，做好拳头产品的一致性评价工作。及时更新生产技术，提高质量，降低成本，推动外延式增长。

5、内控建设，2013年，公司将不断完善内控建设和企业治理，建立务实有效的制度流程，培养管理人才队伍，增强执行力，保证经营活动的顺利、规范运行。

（三）为实现未来发展战略所需的资金及使用计划

公司未来发展战略的资金需求，主要由公司通过再融资、自筹和银行贷款解决。2013年度资金使用将根据年度经营计划，在可行财务预算的基础上，合理统筹使用资金。

（四）可能对公司未来发展战略和经营目标的实际产生不利影响的风险因素

1、基药政策

各地医药招标差异化等医药政策的密集出台，不仅对医药市场带来深刻的影响，同时使工业、商业及行业运营模式遭到了考验与挑战。公司针对各地政策进行探讨和研究，充分做好调研准备工作，积极应对市场变化。

2、抗生素分级管理

2012年8月，抗生素分级管理正式实施，各省颁布了相应的抗菌药物使用分级管理目录，公司相关产品将受到一定程度的影响，公司将积极调整产品结构，稳步推进产品开发转换，加大产品终端维护力度，加强渠道合作和销售力度，降低风险。另外，公司近年来积极整合头孢产业链，注重中间体-原料药-制剂产业链的延伸，能够较好应对未来抗生素使用严格管理下行业集中度提升的过程。

3、药品降价

国家发改委1998年以来对医药市场进行了多次降价，涉及品种繁多，继续降价可能会影响行业的平均利润率。随着药品价格改革、医疗保险制度改革的深入以及其他政策、法规的调整或出台，竞争市场的加剧，公司的部分产品的价格可能会因此降低。公司近年也加大研发力度，努力开发新药，同时公司通过收购兼并医药企业延伸产业链，降低成本，进一步提高产品竞争力。

九、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

公司于2007年1月5日召开了2007年第一次临时股东大会，大会审议并通过了《关于公司股票期权激励计划（修订稿）的议案》，该议案决定授予激励对象2000万份股票期权（包含500万份预留期权），其中激励对象已确定的1500万份股票期权的行权安排为：自授予日满一年后分六期行权，每期行权前一年公司加权平均净资产收益率需达到10%以上，若该行权条件未能达到，则该期对应的股票期权作废。根据《企业会计准则—股份支付》的规定，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，将差额作为当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

2010年度及2011年度，公司加权平均净资产收益率(扣除非经常损益前后较低者)均低于10%，对应两期合计股票期权300万份应予以作废。公司在资产负债表日估计可行权权益工具数量及计算确认相关股权激励费用时，未将前述期权作废数量从预计可行权数量中扣除，导致2010年、2011年期权费用多计入费用和资本公积。2010年度多计入费用和资本公积金额为651.24万元，2011年度多计入费用和资本公积金额为681.35万元。公司将此项差错进行前期会计差错更正，具体情况如下：

前期差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	2011年度影响金额	2012年1-6月影响金额	累积影响金额

已作废期权调整预计可行权数量	本项差错经公司第七届第二十七次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	资本公积	-13,325,850.00		-13,325,850.00
		管理费用	-6,813,450.00		
		年初未分配利润	5,861,160.00	11,993,265.00	11,993,265.00
		利润分配-提取盈余公积	681,345.00		
		盈余公积	1,332,585.00		1,332,585.00

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

与上年相比本期新增合并单位3家。本公司控股子公司天地药业于2012年7月以9,300.00万元收购中山百灵持有的开元医药75.00%股权。本公司控股子公司天地药业于2012年9月以5000万元增资忠县小额贷款公司，在增资完成后，天地药业持有忠县小额贷款公司50%的股权，成为其第一大股东。2012年11月，公司在美国设立哈德森生物医药有限公司，哈德森公司注册资本为300.00万美元，公司占其注册资本的70.00%。因此本期将开元医药、忠县小额贷款公司及哈德森公司纳入合并范围。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国证券监督管理委员会海南监管局的有关规定，结合公司实际情况，对现金分红政策进行了进一步的细化，明确了分红决策机制及分红监督约束机制，对《公司章程》的利润分配条款作相应的修订议案已经2012年7月18日第七届董事会第二十六次会议和2012年8月3日公司2012年第二次临时股东大会审议通过。

公司严格按照《公司章程》执行利润分配政策并制定了《未来三年（2012年-2014年）股东回报规划》，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，进一步完善了决策程序和机制，独立董事能够尽职履责并发挥应有的作用，保障了中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了维护。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

(1)2010年利润分配方案

公司2010年度不进行利润分配，不进行公积金转增股本。

(2)2011年利润分配方案

以2011年度末公司总股本247,594,974.00股为基数，按每10股派发现金红利1.00元（含税），向全体股东共派发现金红利24,759,497.40元，本年不进行资本公积金转增股本。

(3)2012中期资本公积转增股本的方案

以公司2012年6月30日总股本247,594,974股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本由247,594,974 股增至495,189,948股，公司资本公积由899,309,098.67元减至651,714,124.67元。

(4) 2012年度利润分配预案

以2012年度末公司总股本495,189,948股为基数，按每10股派发现金红利0.50元（含税），向全体股东共派发现金红利24,759,497.40元，本年不进行资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

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（%）
2012年	24,759,497.40	77,252,790.45	32.05%
2011年	24,759,497.40	105,075,287.73	23.56%
2010年	0.00	32,998,385.04	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、社会责任情况

公司不属于需强制披露社会责任报告的企业，公司2012年度未披露社会责任报告。

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2012年05月11日	公司会议室	实地调研	机构	大成基金管理有限 公司	日常生产经营情况、产品 情况、未来发展战略
2012年05月15日	公司会议室	实地调研	机构	东方证券资产管理 有限公司	日常生产经营情况、产品 情况、未来发展战略
2012年08月30日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况、产品情况
2012年09月06日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	半年报的情况
2012年09月19日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况、产品情况
2012年10月16日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	2012年半年报资本公积金 转股事宜
2012年11月07日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2012年12月04日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	子公司生产经营情况
2012年12月06日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	子公司生产经营情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

适用 不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数 (万元)	报告期新增占用金额 (万元)	报告期偿还总金额 (万元)	期末数 (万元)	预计偿还方式	预计偿还金额 (万元)	预计偿还时间 (月份)
无									
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占期末净资产的比例(%)	0%								
相关决策程序	不适用								
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	不适用								
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	不适用								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2013年04月26日								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	巨潮资讯网 http://cninfo.com.cn								

三、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
重庆天地药业有限责任公司	盐城开元医药化工有限公司	9,300	已完成股权变更	109.27		1.24%	否	不适用	2012年07月19日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-07-19/61290021.PDF
重庆天地药业有限责任公司	重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	5,000	相关工商变更登记手续尚在办理中。	25.51		0.29%	是	实际控制人关系密切家庭成员有重大影响的企业	2012年10月11日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-10-11/61641461.PDF

收购资产情况概述

(1) 报告期内，公司控股子公司天地药业以募集资金9300万元完成对中山百灵持有开元医药75%股权的收购。收购完成后天地药业通过控股子公司开元医药拥有年产80吨7-ANCA产能。

(2) 报告期内，公司控股子公司天地药业以5000万元增资忠县小额贷款公司，增资完成后天地药业持有忠县小额贷款公司50%的股权。

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售产生的损益(万元)	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------------	-------------	----------------------------	----------	---------	----------------------	-----------------	-----------------	------	------

出售资产情况概述

报告期内，公司无出售重大资产事项。

3、企业合并情况

1. 根据公司子公司天地药业与中山百灵生物技术有限公司签订的《股权转让协议》，天地药业以 9,300.00 万元收购中山百灵持有的开元医药 75.00% 股权。报告期内，该收购如期实施，合并后该子公司正常运营，自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为 109.27 万元，占公司利润总额的 1.24%。

2. 根据公司子公司天地药业与邱晓微等签订的《增资协议》，天地药业以 5,000.00 万元对忠县小额贷款公司进行增资，增资完成后天地药业持有同正小贷公司 50.00% 股权。报告期内，该收购如期实施，合并后该子公司正常运营，自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为 25.51 万元，占公司利润总额的 0.29%。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

2012年2月12日公司召开第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项的议案》，董事会同意以2012年2月12日为授予日，向35名激励对象授出500万份预留期权，行权价格为20.00元。

2012年5月26日，公司2011年年度股东大会审议通过了《关于2011年度利润分配的预案》，以2011年末公司总股本247,594,974股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），该分配方案已于2012年7月18日实施完毕。2012年10月15日，公司2012年第三次临时股东大会审议通过了《关于2012年上半年利润分配的预案》，以2012年6月30日公司总股本247,594,974股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。该分配方案已于2012年10月26日实施完毕。公司预留股票数量调整为1000万股，行权价格调整为9.95元。

内容详见巨潮资讯网及《证券时报》、《证券日报》2012年2月14日上刊登《关于股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项的公告》。

根据《企业会计准则—股份支付》—在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。公司本期加权平均净资产收益率（扣除非经常损益前后较低者）低于10%，对应股票期权500.00万份予以作废，同时公司预计剩余五期股票期权可全部行权，股票期权费用共计1,792.50万元，本期分摊确认股票期权费用380.88万元。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	转让资产获得的收益(万元)	披露日期	披露索引
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	实际控制人关系密切家庭成员有重大影响的企业	资产收购	公司控股子公司天地药业收购重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司50%的股权	以收购对象经审计的净资产为依据				5,000	现金		2012年10月11日	具体内容详见同日公司在《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 刊载的《海南海药股份有限公司关于控股子公司重庆天地药业有限责任公司对外投资暨关联交易的公告》。公告编号：2012-058
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因				无								

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定	被投资企业	被投资企业	被投资企业	被投资企业	被投资企业	被投资企业
-------	------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

		价原则	的名称	的主营业务	的注册资本	的总资产(万 元)	的净资产(万 元)	的净利润(万 元)
无								
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		不适用						

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额(万 元)	期末余额 (万元)
邱晓微	实际控制人关系密切家庭成员有重大影响的企业	应付关联方债务	关联方资金拆借	否	0	450	0
深圳南方同正投资有限公司	控股股东	应付关联方债务	关联方资金拆借	否		7,229.08	0
海南海药房地产开发有限公司	控股股东控制的其他企业	应收关联方债权	关联方资金拆借	否	0	1,000	0
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

5、其他重大关联交易

报告期内公司无其他重大关联交易事项。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股子公司重庆天地药业有限责任公司与上海龙翔生物医药开发有限公司签订技术开发合同暨关联交易的公告	2012年04月07日	具体内容详见同日公司在《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 刊载的《关于控股子公司重庆天地药业有限责任公司与上海龙翔生物医药开发有限公司签订技术开发合同暨关联交易的公告》
关于控股子公司重庆天地药业有限责任公司对外投资暨关联交易的公告	2012年10月11日	具体内容详见同日公司在《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 刊载的《关于控股子公司重庆天地药业有限责任公司对外投资暨关联交易的公告》

日常关联交易的公告	2013 年 01 月 09 日	具体内容详见同日公司在《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 刊载的《日常关联交易的公告》
-----------	------------------	--

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：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 披露日期	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）
台州市一铭医药化工有限公司	2012 年 04 月 27 日	6,000	2012 年 05 月 11 日	5,500	连带责任保证	3 年	否	否
盐城开元医药化工有限公司	2012 年 12 月 21 日	3,000		0	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			9,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				5,500

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	9,000		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	5,500				
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 披露日期	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)
海口市制药厂有限公司	2010 年 12 月 15 日	3,800	2010 年 12 月 28 日	3,800	连带责任保 证	2 年	是	否
海口市制药厂有限公司	2012 年 08 月 30 日	3,000	2012 年 08 月 29 日	3,000	连带责任保 证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	3,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	3,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	6,800		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	6,800				
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)	12,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	8,500				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	15,800		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	12,300				
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			8.81%					
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0					
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)			0					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0					
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			0					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明			无					
违反规定程序对外提供担保的说明			无					

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(1) 违规对外担保情况

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额 (万元)	占期末净资产的比例 (%)	担保类型	担保期	截至年报前违规担保余额 (万元)	占期末净资产的比例 (%)	预计解除方式	预计解除金额 (万元)	预计解除时间 (月份)

合计	0	0%	--	--	0	0%	--	--	--
----	---	----	----	----	---	----	----	----	----

3、其他重大合同

报告期内公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					不适用
资产重组时所作承诺					不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市南方同正投资有限公司	1、获配股份自股票上市交易之日起三十六个月内不转让。2、预计上海力声特 2011 年净利润应不低于 285 万元、2012 年净利润应不低于 1,210 万元、2013 年净利润应不低于 2,649 万元，若上海力声特在上述任一年度实际经营取得的净利润（以审计报告为准）低于上述预计净利润数额而导致海南海药作为上海力声特股东之应得收益减少，则南方同正将以现金方式补足海南海药作为上海力声特股东根据该年度预计净利润所应得收益的差额部分。	2011 年 08 月 31 日	3 年	报告期内，控股股东南方同正以现金 374.58 万元补足了 2011 年承诺净利润与实际净利润的差额。报告期内，控股股东没有违反承诺的事项发生。
其他对公司中小股东所作承诺					不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	否				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	严格履行承诺				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
上海力声特医学科技有限公司	2012年01月01日	2012年12月31日	1,210	306.17	上海力声特生产的人工耳蜗属全新的具有自主知识产权的产品，进入市场需要一定的时间过程，上海力声特本着谨慎的原则，将逐步扩大销售规模；另2012年为上海力声特提供芯片的企业发生火灾，影响芯片供应，对销售也有一定的影响。	2011年07月06日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-07-07/59644766.PDF

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	张凯、赵兴明

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

考虑公司的国际化发展战略，需引进具有境外业务审计资格的审计机构，公司董事会审计委员会根据公司《审计委员会议事规则》的规定，经过认真调查及筛选，建议更换天健会计师事务所（特殊普通合伙）

为公司2012年度财务报表审计机构，聘期一年。经第七届董事会第二十六次会议、2012年第二次临时股东大会审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未有受有权机构调查、司法纪检部门采取强制措施、被移交司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、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和深圳证券交易所公开谴责的情形。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十三、其他重大事项的说明

一、委托理财

2012年6月29日，公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于以自有闲置资金进行委托理财的议案》。同意在确保资金安全、操作合法合规、保证正常生产经营不受影响的前提下，根据公司经营发展计划和资金状况，使用合计不超过人民币4亿元自有闲置资金进行委托理财。详细请查看2012年6月30日巨潮资讯网上的相关公告。

二、募集资金项目变更

（一）、2012年7月18日，公司第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目——年产390吨头孢中间体建设项目部分募集资金实施方式的议案》，2012年8月3日，公司2012年第二次临时股东大会审议通过上述议案，同意公司变更募投项目“年产390吨头孢中间体建设项目”部分募集资金实施方式。详细请查看2012年7月19日巨潮资讯网上的相关公告。

(二)、2012年7月18日,公司第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目——海南海药技术中心及产品研发建设项目实施主体的议案》,2012年8月3日,公司2012年第二次临时股东大会审议通过上述议案,同意公司变更募投项目“海南海药技术中心及产品研发建设项目”募集资金实施主体。详细请查看2012年7月19日巨潮资讯网上的相关公告。

三、更换会计师事务所

2012年7月18日,公司第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》,2012年8月3日,公司2012年第二次临时股东大会审议通过上述议案,同意公司更换天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2012年度财务报表审计机构,聘期一年。详细请查看2012年7月19日巨潮资讯网上的相关公告。

十四、公司子公司重要事项

1、报告期内,海口市制药厂成立了实施GMP领导小组,制定了详细合理的实施新版GMP工作计划,对照新要求进行了硬件改造和软件升级,多个车间已通过2012年度的国家局GMP认证检查。天地药业进行了多个技术改造项目,重点提升了头孢西丁钠和紫杉醇的质量工艺改进升级,完成新版GMP现场检查。盐城开元也陆续进行和完成了卡培他滨、美罗培南的中试和工艺改进,提高了产品质量,降低了成本。

2、根据台州市椒江区医化产业转型升级实施方案,医化企业按照“退、转、升”要求,在指定期间前全部关闭合成、发酵生产线,就地或异地转产,或升级为制剂等成品药生产,并落实相关措施确保不再从事或变相从事原有生产活动。台州一铭已于2013年3月底停止生产,重新选择生产基地,目前政府转型办正在对生产设备进行盘点、评估、清算,再按相关政策进行补偿。

十五、公司发行公司债券的情况

根据公司2012年第一次临时股东大会决议,公司申请发行不超过人民币5亿元的公司债券。2012年5月31日,公司收到中国证监会《关于核准海南海药股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可【2012】726号)。2012年6月14日,公司2012年公司债券面向社会公众投资者网上公开发行,2012年6月14-18日面向机构投资者网下发行。

公司本期债券的发行工作于2012年6月18日结束,发行总额:5亿元人民币,其中网上发行0.1亿元,网下发行4.9亿元,债券发行价格每张100元;债券期限:5年;票面利率:5.2%;债券起息日:2012年6月14日;扣除费用后募集资金净额为49,400万元。

经深交所深证上【2012】221号文件同意,本期债券于2012年7月16日起在深交所集中竞价系统和综合协议交易平台挂牌交易,证券代码:112092,证券简称:12海药债。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	36,325,260	14.67%			36,325,260	-50,678,102	-14,352,842	21,972,418	4.44%
1、国家持股	0	0%			0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	4,000,000	1.62%			4,000,000	-8,000,000	-4,000,000	0	0%
3、其他内资持股	30,833,598	12.45%			30,833,598	-40,644,304	-9,810,706	21,022,892	4.25%
其中：境内法人持股	30,833,598	12.45%			30,833,598	-40,644,304	-9,810,706	21,022,892	4.25%
境内自然人持股	0	0%			0	0	0	0	0%
4、外资持股	0	0%			0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%			0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%			0	0	0	0	0%
5、高管股份	1,491,662	0.6%			1,491,662	-2,033,798	-542,136	949,526	0.19%
二、无限售条件股份	211,269,714	85.33%			211,269,714	50,678,102	261,947,816	473,217,530	95.56%
1、人民币普通股	211,269,714	85.33%			211,269,714	50,678,102	261,947,816	473,217,530	95.56%
2、境内上市的外资股	0	0%			0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%			0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%			0	0	0	0	0%
三、股份总数	247,594,974	100%			247,594,974		247,594,974	495,189,948	100%

股份变动的原因

2012年上半年权益分派方案已获2012年10月15日召开的2012年第三次临时股东大会审议通过，2012年10月26日，公司实施2012年上半年权益分派方案，以2012年6月30日公司总股本247,594,974股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次增资后，公司总股本增至495,189,948股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2012年8月28日公司召开第七届董事会第二十七次会议，审议通过《关于2012年上半年利润分配的预案》：以2012年6月30日公司总股本247,594,974股为基数，以资本公积每10股转增10股。2012年10月15日召开2012年第三次临时股东大会，审议通过《关于2012年上半年利润分配的预案》。

股份变动的过户情况

不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股（股票期权激励）	2010年09月30日	3.63 元	1,500,000	2010年10月08日	1,500,000	
A 股（非公开发行）	2011年08月22日	23.50 元	34,745,982	2011年08月31日	34,745,982	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债券	2012年06月14日	100 元	5,000,000	2012年07月16日	5,000,000	
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

1、公司《激励计划》第四个行权期行权激励对象涉及的150万股股票期权于2010年9月30日实施行权，本次行权后公司总股本增至212,848,992股。

2、2011年7月22日，经中国证券监督管理委员会发行审核委员会会议审核，公司本次非公开发行股票的申请获得通过。2011年8月4日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准海南海药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]227号）。公司于2011年8月22日完成了非公开发行股票的发行工作。本次非公开发行共向8名发行对象合计发行34,745,982股，发行完成后公司总股本增至247,594,974股。

3、报告期内，公司向社会公开发行面值不超过5亿元的公司债券，已于2012年5月28日取得中国证券

监督管理委员会证监许可[2012]726号文《关于核准海南海药股份有限公司公开发行公司债券的批复》的核准。

公司债券采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行，发行工作已于2012年6月18日结束，发行总额为5亿元，票面利率为5.2%，债券的计息期间为2012年6月14日至2017年6月13日，2012年6月19日资金到位，2012年7月16日上市流通。证券代码：112092，证券简称：12海药债。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，公司未发生送股、配股，因2012年半年度报告以公司2012年6月30日总股本247,594,974股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本由247,594,974股增至495,189,948股。报告期内股份结构变动具体情况详见本节股份变动情况表。

3、现存的内部职工股情况

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量（股）
现存的内部职工股情况的说明	无内部职工股	

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数		15,395		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		27,809		
持股5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市南方同正投资有限公司	境内非国有法人	21.68%	107,332,728		20,847,660	86,485,068	质押	107,327,600
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	国有法人	4.88%	24,159,178			24,159,178		
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	国有法人	4.85%	24,000,000			24,000,000		
海口富海福投资有限公司	境内非国有法人	4.33%	21,437,610			21,437,610	质押	21,000,000
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	国有法人	4.03%	19,951,342			19,951,342		

全国社保基金四一三组合	国有法人	3.23%	16,000,000			16,000,000		
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	国有法人	2.25%	11,137,400			11,137,400		
东证资管—招行—东方红—新睿 1 号集合资产管理计划	境内非国有法人	1.88%	9,286,257			9,286,257		
全国社保基金一一三组合	国有法人	1.83%	9,039,106			9,039,106		
西安长迪投资管理有限合伙企业	境内非国有法人	1.74%	8,600,000			8,600,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中本公司控股股东深圳市南方同正投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量（注 4）	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市南方同正投资有限公司	86,485,068	人民币普通股	86,485,068					
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	24,159,178	人民币普通股	24,159,178					
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	24,000,000	人民币普通股	24,000,000					
海口富海福投资有限公司	21,437,610	人民币普通股	21,437,610					
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	19,951,342	人民币普通股	19,951,342					
全国社保基金四一三组合	16,000,000	人民币普通股	16,000,000					
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	11,137,400	人民币普通股	11,137,400					
东证资管—招行—东方红—新睿 1 号集合资产管理计划	9,286,257	人民币普通股	9,286,257					
全国社保基金一一三组合	9,039,106	人民币普通股	9,039,106					
西安长迪投资管理有限合伙企业	8,600,000	人民币普通股	8,600,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和	前 10 名股东中本公司控股股东深圳市南方同正投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通							

前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
深圳市南方同正投资有限公司	刘悉承	2001 年 08 月 29 日	73113088-8	6000.6 万元	兴办实业、国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；投资咨询。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	深圳市南方同正投资有限公司是一家主要从事实业投资的公司，公司自 2001 年成立以来，先后控制了海南海药股份有限公司、重庆万里新能源股份有限公司等，公司目前的主要投资领域为制药、新能源。公司经营状况、现金流正常。未来发展将继续专注制药、新能源等领域。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	深圳市南方同正投资有限公司持有重庆万里新能源股份有限公司（600847）25.18%的股权，为其第一大股东。				

报告期控股股东变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

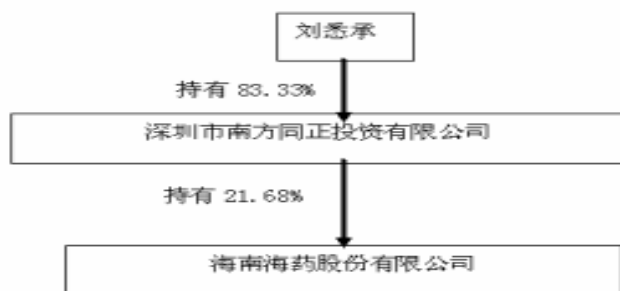
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘悉承	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2005 年至今任深圳市南方同正投资有限公司董事长，现任重庆万里新能源股份有限公司董事长，公司第七届董事会董事长、重庆天地药业有限责任公司董事长、上海力声特医学科技有限公司董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	深圳市南方同正投资有限公司持有重庆万里新能源股份有限公司（600847）25.18%的股权，为其第一大股东。刘悉承先生为南方同正的实际控制人，持有南方同正 83.33%的股权。	

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
--------	-----------------	------	--------	------	-----------------

第七节 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持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
刘悉承	董事长	现任	男	50	2010年05月08日	2013年05月07日				
陈义弘	副董事长、副总经理	现任	男	54	2010年05月08日	2013年05月07日	377,344	377,344	188,672	566,016
任荣波	董事、总经理	现任	男	46	2012年08月03日	2013年05月07日				
白智全	董事、副总经理	现任	男	46	2010年05月08日	2013年05月07日	49,219	49,219		98,438
张珊珊	董事	现任	女	66	2010年05月08日	2013年05月07日				
杨仁发	董事	现任	男	65	2010年05月08日	2013年05月07日				
雷小玲	独立董事	现任	女	42	2010年05月08日	2013年05月07日				
曾与平	独立董事	现任	男	56	2010年05月08日	2013年05月07日	3,750	3,750		7,500
金世明	独立董事	现任	男	62	2010年05月08日	2013年05月07日				
许力宏	董事	离任	男	59	2010年05月08日	2012年07月03日	495,319	376,489	118,830	752,978
尤江甫	监事会主席	离任	男	54	2010年05月08日	2013年02月22日				
龙勇	监事	现任	男	53	2013年02月22日	2013年05月07日				
周庆国	监事	现任	男	43	2010年05月08日	2013年05月07日				
曾祎华	监事	现任	女	42	2010年05月08日	2013年05月07日				
王伟	副总经理、财务负责人	现任	男	44	2010年05月08日	2013年05月07日	86,250	86,250		172,500

王俊红	副总经理	现任	女	43	2010年05月08日	2013年05月07日	15,000	15,000		30,000
计平	副总经理	现任	男	51	2012年08月28日	2013年05月07日				
沙莹	总工程师	现任	女	44	2011年05月12日	2013年05月07日	10,114	10,114		20,228
张晖	董事会秘书	现任	女	41	2010年05月08日	2013年05月07日	91,343	91,343		182,686
李弥生	总经理	离任	男	49	2010年05月08日	2012年01月12日	445,725	145,075		590,800
合计	--	--	--	--	--	--	1,574,064	1,154,584	307,502	2,421,146

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

（一）董事会成员

刘悉承先生：曾在第三军医大学任助教、讲师。2005年至今任深圳市南方同正投资有限公司董事长，现任重庆万里新能源股份有限公司董事长，公司第七届董事会董事长、重庆天地药业有限责任公司董事长、上海力声特医学科技有限公司董事长。

陈义弘先生：曾任职于武汉第六制药厂、香港百信集团深圳汉联化医药有限公司。2002年至今在公司工作，曾任公司副总经理、海口药厂厂长等职务，第六届董事会董事。现任公司第七届董事会副董事长、副总经理。

任荣波先生：1986年7月至2011年11月历任华北制药厂技术员、华北制药集团进出口贸易有限责任公司外销员、华北制药集团有限责任公司销售公司副总经理、总经理、华北制药股份有限公司销售分公司副总经理、总经理；2011年11月至2012年6月上海复星医药产业发展有限公司总裁助理、市场营销总经理。现任公司第七届董事会董事、总经理。

杨仁发先生：曾任职于山东历城八一农机厂、山东济南机动脚踏车总厂和中国轻骑摩托车总公司；2003年7月起在公司工作，曾任公司第六届董事会副董事长。现任公司第七届董事会董事。

白智全先生：曾任职于重庆西南合成制药股份有限公司、四川成都康弘制药有限公司、重庆赛诺生物药业股份有限公司。2005年5月至今在天地药业工作，现任天地药业总经理、公司第七届董事会董事、副总经理。

张珊珊女士：曾就职于重庆市大新药业股份有限公司，任技术开发处处长、总工程师等职务。曾任公司第四届、第五届和第六届董事会董事。现任公司第七届董事会董事。

曾与平先生：曾在重庆大学机械工程学院任副教授、重庆市光学机械研究所任所长。现就职于重庆科技资产控股有限公司，任总经理。曾任公司第六届董事会独立董事，现任公司第七届董事会独立董事。

金世明先生：广东药学院客座教授。先后任广东省中医药学会常务副秘书长、秘书长，现任广东省中医药学会副会长兼秘书长、广东省中西医结合学会秘书长；任中华医药学会理事、政协第十届广东省委员会委员、广东省海外交流协会理事。现任公司第七届董事会独立董事。

雷小玲女士：1995年至今从事注册会计师工作，现就职于中审亚太会计师事务所。现任公司第七届董事会独立董事。

（二）监事会成员

龙勇先生：1982年毕业于西南财经大学金融系，先后在银行、广西计委及期货公司任职。现任深圳市南方同正投资有限公司常务副总裁，重庆万里新能源股份有限公司监事会主席。现任公司第七届监事会监事。

周庆国先生：曾任重庆赛诺生物药业股份有限公司财务部部长、副总经理，现任南方同正副总经理以及公司第七届监事。

曾祎华女士：1996年8月-至今在海口药厂工作，先后在技术科、技术开发科、产品研发中心工作。曾任公司第六届职工监事。现任公司第七届职工监事。

（三）高级管理人员

总经理任荣波先生，主要工作经历见董事会成员介绍。

副总经理陈义弘先生，主要工作经历见董事会成员介绍。

副总经理白智全先生，主要工作经历见董事会成员介绍。

王伟先生：曾就职于中国工商银行重庆市分行。2005年至2009年任总经理助理。现任公司副总经理兼财务负责人。

王俊红女士：1993年7月进入海口药厂工作，历任粉针车间技术员、技术科科员、紫杉醇车间主任、海口药厂厂长助理，副厂长。现任公司副总经理。

计平先生：2002年6月至2011年12月曾任上海益民化工有限公司副总经理职务，2012年1月加入本公司。现任公司副总经理。

沙莹女士：1992年毕业于中国药科大学药物制剂专业，制药专业高级工程师，曾任海口市制药厂有限公司车间质检员、技术科科长、开发科科长、公司副总工程师兼研发中心主任，现任公司总工程师。

张晖女士：2003年至今历任公司办公室副主任、办公室主任、采购供应中心主任、证券事务代表等职务。现任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘悉承	深圳市南方同正投资有限公司	董事长	2005年01月01日		否
周庆国	深圳市南方同正投资有限公司	副总经理	2010年01月01日		否
龙勇	深圳市南方同正投资有限公司	常务副总裁	2010年01月01日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曾与平	重庆科技资产控股有限公司	总经理	2002年02月01日		是
曾与平	浙江凯恩特种材料股份有限公司	独立董事	2010年05月28日		是
雷小玲	中审亚太会计师事务所有限公司海南分所	合伙人	2005年06月01日		是
雷小玲	海南海峡航运股份有限公司	独立董事	2010年05月14日		是
雷小玲	海南椰岛（集团）股份有限公司	独立董事	2010年05月07日		是
雷小玲	深圳裕同股份有限公司	独立董事	2010年03月23日		是
雷小玲	海南矿业股份有限公司	独立董事	2011年11月01日		是
龙勇	重庆万里新能源股份有限公司	监事会主席	2012年07月20日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》的有关规定，公司董事、独立董事、监事的津贴及报酬标准由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事的薪酬按2011年第一次临时股东大会通过的董事、监事津贴的标准执行。在公司领取薪酬的董事（除独立董事外）、监事和高级管理人员的年度报酬依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	独立董事、非独立董事、监事津贴按月支付，高级管理人员按照既定的考核标准支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
刘悉承	董事长	男	50	现任	38	0	38
陈义弘	副董事长、副总经理	男	54	现任	34.4	0	34.4
任荣波	董事、总经理	男	46	现任	18.33	0	18.33
白智全	董事、副总经理	男	46	现任	25.38	0	25.38
张珊珊	董事	女	66	现任	7.14	0	7.14
杨仁发	董事	男	65	现任	7.14	0	7.14
许力宏	董事	男	59	离任	26.27	0	26.27
雷小玲	独立董事	女	42	现任	9.52	0	9.52
曾与平	独立董事	男	55	现任	9.52	0	9.52
金世明	独立董事	男	62	现任	9.52	0	9.52
尤江甫	监事会主席	男	54	离任	6.55	0	6.55
龙勇	监事	男	53	现任	0	0	0
周庆国	监事	男	43	现任	7.14	0	7.14
曾祎华	监事	女	42	现任	12.99	0	12.99
王伟	副总经理、财务负责人	男	44	现任	26.4	0	26.4
王俊红	副总经理	女	43	现任	24.06	0	24.06
计平	副总经理	男	51	现任	11.2	0	11.2
沙莹	总工程师	女	44	现任	19.24	0	19.24

张晖	董事会秘书	女	41	现任	19.24	0	19.24
李弥生	总经理	男	49	离任	0	0	0
合计	--	--	--	--	312.04	0	312.04

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
白智全	董事、副总经理	0	0			0	0		0
张晖	董事会秘书	0	0			0	0		0
王俊红	副总经理	0	0			0	0		0
沙莹	总工程师	0	0			0	0		0
合计	--	0	0	--	--	0	0	--	0

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李弥生	总经理	离职	2012年01月12日	因个人原因辞去总经理职务。
许力宏	董事	离职	2012年07月03日	因个人原因辞去董事职务。
尤江甫	监事会主席	离职	2012年11月12日	因工作原因辞去监事和监事会主席职务。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

2012年8月27日公司为贯彻落实“人才强司”战略，进一步完善产品研发团队建设，经公司研究决定，聘任丁清杰先生为公司新产品研发首席科学家。

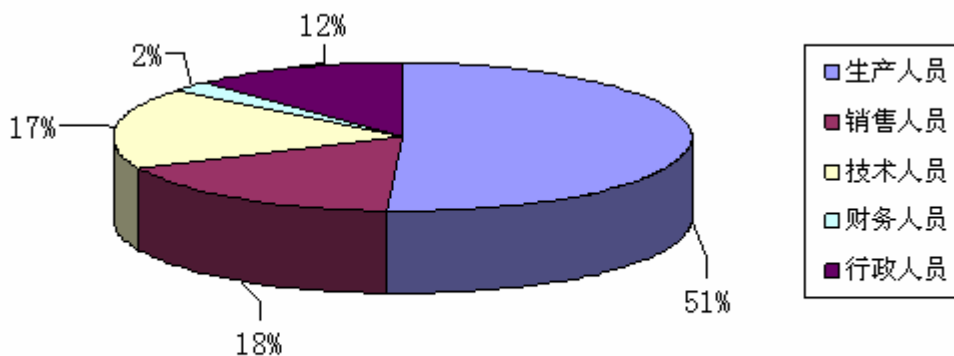
六、公司员工情况

(一) 截止2012年12月31日，公司员工总人数为1455人（含控股公司员工）。

1、员工专业构成情况如下：

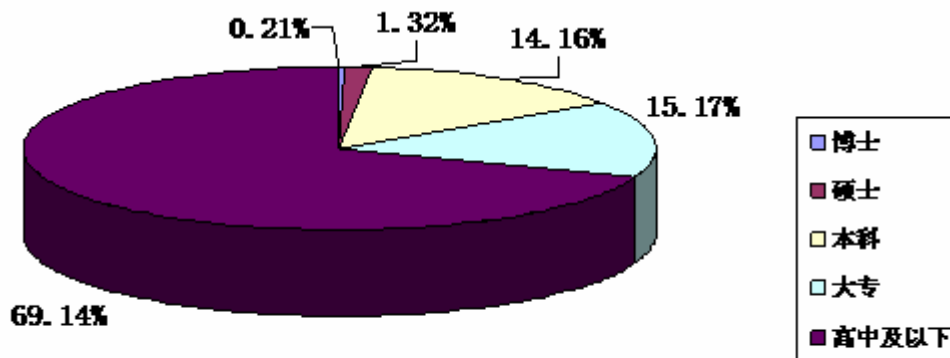
专业构成类别	2012年12月31日	
	人数	比例
生产人员	739	50.79%
销售人员	256	17.59%

技术人员	253	17.39%
财务人员	32	2.20%
行政人员	175	12.03%



2、员工教育程度情况如下：

教育程度	2012年12月31日	
	人数	比例
博士	3	0.21%
硕士	19	1.31%
本科	205	14.09%
大专	227	15.60%
高中及以下	1001	68.79%



（二）公司职工保险事项

本公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳医疗保险金、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金。截至报告期末，公司无需承担费用的离退休人员。

（三）培训计划

公司建立了员工培训和再教育机制，制定并实施与公司业务相关的培训计划，为确保培训达到预期效果，公司对员工培训进行考核，建立了员工培训档案，由人力资源部门对员工的培训评价结果记录备案，并作为年终绩效考核及岗位或职务调整的依据。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司坚持严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制规范》、《企业内部控制配套指引》及《上市公司内部控制指引》等规范性文件的要求，不断建立和完善股东大会、董事会、监事会及经营层之间权责明确、相互制衡的公司法人治理结构。报告期内，公司继续巩固公司治理专项活动的成果，促进“三会”有效运行，充分发挥独立董事和董事会专门委员会在公司治理机制中的作用。继续按照《企业内部控制基本规范》的规定，持续建立、健全公司内部控制制度体系，强化企业内部控制，公司建立了一套较为合理且运行有效的内部控制体系。

报告期内，公司法人治理结构的实际情况基本符合中国证监会有关上市公司治理规范性文件的要求。不断完善的公司治理结构和制度体系为公司持续、稳定、健康发展奠定坚实的基础。主要体现在以下几个方面：

1、公司组织机构及运行情况：

(1) 股东及股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规的要求，通知、召开股东大会，保证所有股东充分行使权利、享有平等地位，特别是使中小股东行使其平等权利。

(2) 董事及董事会：报告期内公司董事会的召集、召开严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的规定进行。董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会均正常履行职责。公司按照有关规定建立了独立董事制度，并聘请了三名独立董事。公司独立董事对公司在关联交易、高级管理人员聘用、募集资金使用及其他重要事项上发表了重要的独立意见，能够独立履行职责，本着审慎原则和维护公司全体股东利益，尤其关注中小股东的权益。

(3) 监事及监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求；对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益；监事会的召集、召开严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定进行。

2、关于相关利益者：公司能够充分尊重各家银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

3、关于关联交易：公司的关联交易公平合理，决策程序合法合规，交易价格均按照市场价格制定，并对定价依据予以充分披露。

4、关于投资者关系管理工作

投资者通过现场调研、投资者热线、网上平台等多种方式了解公司，公司在董事会秘书的领导下，耐心接待投资者的来访和回答投资者的咨询，主动发挥公司与投资者之间的纽带作用，维护良好投资者关系。

5、公司在《信息披露事务管理制度》中对定期报告、重大事项报告的编制、传递、审议、披露程序及对股东、实际控制人的信息问询、管理、披露制度及信息披露的责任追究机制都做了明确的规定。报告期内，公司按照相关法律法规及公司规章制度有关规定，及时、公平地披露信息，并保证所披露信息的真实、准确、完整。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

（一）、报告期内，公司开展了多项专项治理活动。

1、2012 年，在公司领导层的高度认同下，同时根据中国证监会等五部委要求——主板上市公司于 2012 年起全面实施《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指南》的文件精神，在海南证监局的指导下，公司逐步开展全面内控建设。公司按照整体规划、分步实施、持续改进、务实有效的内控建设目标，建立全面的内控管理体系，使内部控制体系涵盖公司内部的各项业务和各个业务层面，保证经营活动的顺利、规范运行。

2、公司于 2012 年 11 月组织董事、监事、高管及相关人员现场参加了海南证监局举办的“内幕交易警示教育展览”，对公司董事、监事、高管及可能接触内幕信息的关键岗位人员进行防控内幕交易等违法违规行为的培训。

（二）、公司于 2010 年 3 月 28 日制定了《内幕信息知情人管理制度》。报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》，认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作，报告期内，公司按照该制度的规定，对公司定期报告披露以及其他重大事项过程中涉及的内幕知情人员情况进行了登记备案。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年年度股东大会	2012 年 05 月 26 日	1、关于 2011 年度董事会工作报告的议案；2、关于 2011 年度监事会工作报告的议案；3、关于 2011 年年度报告全文及摘要的议案；4、关于 2011 年度财务决算报告的议案；5、关于 2011 年度利润分配的预案；6、关于聘请公司 2012 年度审计机构的议案；7、关于公司 2012 年度向金融机构贷款授信额度的议案；8、海南海药股份有限公司 2011 年度独立董事述职报告。	上述提案全部获得股东大会审议通过	2012 年 05 月 29 日	刊登在《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的《海南海药股份有限公司 2011 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2012-027）

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 01 月 16 日	1、关于公司符合发行公司债券条件的议案；2、逐项审议关于发行公司债券的议案；3、关于收购控股子公司重庆天地药业有限责任公司部分股权的议案。	上述提案全部获得股东大会审议通过	2012 年 01 月 17 日	刊登在《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的《海南海药股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2012-004）
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 08 月 03 日	1、关于变更募集资金投资项目——年产 390 吨头孢中间体建设项目部分募集资金实施方式的	上述提案全部获得股东大会审议通过	2012 年 08 月 04 日	刊登在《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的《海南海

		议案；2、关于变更募集资金投资项目——海南海药技术中心及产品研发建设项目实施主体的议案；3、关于修改公司章程的议案；4、关于未来三年（2012年-2014年）股东回报规划的议案；5、关于修改董事会议事规则的议案；6、关于提名任荣波先生为董事候选人的议案；6、关于更换会计师事务所的议案。			药股份有限公司 2012年第二次临时股东大会决议公告》 （公告编号： 2012-045）
2012年第三次临时股东大会	2012年10月15日	关于2012年上半年利润分配的预案	该提案获得股东大会审议通过	2012年10月16日	刊登在《证券时报》、 《上海证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的《海南海药股份有限公司 2012年第三次临时股东大会决议公告》 （公告编号： 2012-063）
2012年第四次临时股东大会	2012年10月26日	关于控股子公司重庆天地药业有限责任公司增资重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司的议案	该提案获得股东大会审议通过	2012年10月27日	刊登在《证券时报》、 《上海证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的《海南海药股份有限公司 2012年第四次临时股东大会决议公告》 （公告编号： 2012-067）

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
雷小玲	14	2	12	0	0	否
曾与平	14	2	12	0	0	否
金世明	14	2	12	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		5				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》和《独立董事工作制度》，关注公司运作的规范性，独立履行职责，勤勉尽责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对报告期内公司发生的聘请年报及内控报告审计机构、聘请公司高级管理人员、关联交易事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

1、2012年7月12日，审计委员会审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》。

2、2012年年审期间履职情况

审计委员会与审计机构沟通确定了年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见。出具初审意见后，审计委员会与会计师进行沟通，督促其及时提交审计报告。

（二）、报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会审查了公司股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项。召开了一次会议，全体委员均出席了会议。

2012年1月31日，董事会薪酬与考核委员会召开会议，同意提交公司董事会审议公司股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项。

（三）、报告期内，公司董事会提名委员会依据《提名委员会议事规则》等相关公司制度的要求，积极履行职责，提名委员会共召开了2次会议，全体委员均出席了会议。

2012年7月12日，提名委员会召开会议，同意提名任荣波先生为公司第七届董事会非独立董事候选人；同意提名任荣波先生为公司总经理，任期与第七届董事会任期相同。

2012年8月22日，提名委员会召开会议，审议通过《关于聘请计平先生为公司副总经理的议案》，同意提名计平先生为公司副总经理，任期与第七届董事会任期相同。

（四）、报告期内，战略委员会召开了一次会议。

2012年11月5日，战略委员会召开会议，审核通过了《关于收购中国抗体制药有限公司股份的意向方案》。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司控股股东为深圳市南方同正投资有限公司,现持有公司股份 107,332,728 股, 占总股本 21.68%, 为公司第一大股东。报告期内, 公司控股股东行为规范, 其通过股东大会行使出资人的权利, 没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务实现了“五分开”, 各自独立核算, 独立承担责任和风险。

公司董事会、监事会和经理层均能够独立运作, 公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

资产方面: 公司拥有的资产独立完整、权属清晰。拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施, 采购系统和销售系统由公司独立拥有。工业产权、商标、专利权、非专利技术等无形资产均由本公司拥有。人员方面: 公司的劳动、人事及工资方面, 设有专门的机构部门进行管理。公司董事长、总经理、副总经

理、总工程师、董事会秘书、财务负责人，均在公司领取报酬。报告期内，除公司董事长刘悉承先生在南方同正担任董事长及公司监事周庆国先生在南方同正担任副总经理职务外，其余董事、监事及高级管理人员均未在控股股东单位兼职。公司经营层在董事会授权范围内，独立开展生产经营，公司员工实行全员劳动合同制，公司享有独立的人事权。公司控股股东历次对公司董事、独立董事、监事候选人的提名，均符合法定程序。

财务方面：公司设有独立的财务部，建立了独立完整的会计核算和财务管理制度，公司独立开设银行账户，独立纳税。

机构方面：公司拥有独立的组织机构，有独立的办公场所，不存在混合经营，合署办公的情形。以上各机构部门按公司管理制度规定的职责独立运作，不受控股股东单位控制。

业务方面：公司独立于控股股东。独立从事医药生产、销售、自主经营、业务结构完整。

七、同业竞争情况

公司实际控制人刘悉承、控股股东深圳市南方同正投资有限公司及其下属核心企业与公司不存在从事相同、相似业务的情况，与公司不构成同业竞争。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司已经建立了有效的绩效评价和激励约束机制，为适应公司高效、快速发展的需要，实施了《股票期权激励计划》，该计划从公司长期利益和短期利益相结合出发，倡导公司与个人共同持续发展的理念，充分调动了激励对象的积极性和创造性。公司制定了《高级管理人员薪酬与绩效考核管理制度》，对公司高级管理人员的考评，依据本年度经审计后的经营结果和年初经营目标的完成情况，按公司高级管理人员薪酬与绩效考核管理制度，由董事会进行考评。公司董事会审议通过的年度经营计划及其他工作计划授权经营管理班子负责实施，在年终对照计划完成情况，对高管人员的业绩进行考核评定。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

2012 年，是海南海药股份有限公司的内控实施年，伴随着企业的发展，企业要想在未来实现大的跨越，建立现代的内控规范体系是无法回避的现实需要。2012 年，在公司领导层的高度认同下，同时根据中国证监会等五部委要求——主板上市公司于 2012 年起全面实施《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指南》的文件精神，在海南证监局的指导下，公司逐步开展全面内控建设：

2012 年 3 月，公司全面启动公司建立内部控制规范的工作，在公司董事长刘悉承的主持下，召开了内部控制建设工作的启动大会。

2012 年 3 月 27 日，公司第七届董事会第二十二次会议通过了《公司内部控制规范实施工作方案》，确定实施步骤和细化实施方案，全面推进内控系统的建设工作。

2012 年二季度，公司重点开展了对内控现状进行摸底和初步分析的活动，确定内控培训的形式和内容，组织企业进行内控基本规范相关内容的培训，帮助各部门尽快掌握内部控制建设实务操作要点。同时按照《内控实施方案》中的工作计划，公司聘请了上海阅洲企业管理咨询有限公司作为公司内控实施的咨询机构，公司内控管理小组、内控工作小组会同咨询机构先后对公司和下属子公司有关管理人员、各部门业务人员进行了访谈调研，全面梳理公司内控现状。

2012 年三季度，公司通过前期对公司各部门及关键子公司日常工作业务流程和内控制度收集、梳理工作，初步分析识别公司各项业务的风险等级，特别是关键的控制活动的风险程度，并通过大量的访谈调研、会议讨论、实地查验、对内控实施工作的公司各部门、公司全资子公司海口市制药厂有限公司、公司控股子公司天地药业有限责任公司的内控现状进行分析梳理，按内控模块分类各类缺陷和风险，并进行内控培训。公司确定了内控缺陷认定标准，对发现的内部控制缺陷，按照内部控制缺陷成因或来源，分为设计缺陷和运行缺陷；按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷；按照具体影响内部控制目标的具体表现形式，将内部控制缺陷分为财务报告缺陷和非财务报告缺陷。

2012 年 10 月底，公司根据财政部、证监会于 2012 年 8 月 14 日联合发布的《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》（财办会〔2012〕30 号）的要求，修订了《公司内部控制规范实施工作方案》，经调整，识别风险和确定内控缺陷整改方案阶段预计在 2013 年 6 月 30 日前完成；内控缺陷整改阶段预计在 2013 年 12 月 31 日前完成；另外，公司计划在披露 2014 年公司年报的同时，披露董事会对公司内部控制的自我评价报告以及注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告，内控审计会

计师事务所也将在 2014 年 12 月 31 日前确定。

二、董事会关于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施的内部控制制度是公司董事会及管理层的责任，因此 2012 年初公司成立内控领导小组，并由领导小组直接对内控体系的建设工作进行总体筹划、组织领导，这对内部控制工作的实施带来极大的推进作用。公司董事会对公司内控制度的设计和执行有效性进行了全面的评价，认为：公司内部控制制度总体而言体现了完整性、合理性、有效性。公司当前的经营管理规范、有序、可控，内控体系实际运行不存在重大缺陷和重大偏差。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、监管部门的相关规范性文件为依据，建立健全了会计核算体系。报告期内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 04 月 26 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《2012 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网。

五、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为了提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，2010 年 3 月 28 日，公司第六届董事会第十七次会议决议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内公司未发生重大会计差错。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 24 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2013）8-131 号

审计报告正文

审 计 报 告

天健审（2013）8-131 号

海南海药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南海药股份有限公司（以下简称海南海药公司）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012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，海南海药公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海南海药公司2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012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：张凯

中国·杭州

中国注册会计师：赵兴明

二〇一三年四月二十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海南海药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	692,375,896.34	724,880,861.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,000,000.00	
应收票据	164,474,502.19	82,483,331.41
应收账款	171,433,214.60	191,718,691.75
预付款项	41,415,800.46	30,641,939.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,867,955.24	
应收股利		
其他应收款	241,806,963.06	117,633,634.35
买入返售金融资产		
存货	333,367,632.99	302,112,707.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,399,317.30	
流动资产合计	1,677,141,282.18	1,449,471,165.95
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款	98,844,550.00	
可供出售金融资产	157,832,900.93	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	47,175,082.31	34,789,705.00
投资性房地产		

固定资产	344,696,092.56	282,481,530.95
在建工程	122,662,230.53	53,981,095.94
工程物资	89,411.00	89,411.00
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	219,706,941.15	164,317,106.37
开发支出	46,401,956.35	28,080,580.45
商誉	30,700,184.32	
长期待摊费用	939,071.87	
递延所得税资产	15,322,136.38	6,545,664.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,084,370,557.40	570,285,094.14
资产总计	2,761,511,839.58	2,019,756,260.09
流动负债：		
短期借款	346,050,000.00	311,500,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	23,946,759.57	30,333,346.37
应付账款	162,050,012.94	132,730,951.23
预收款项	22,853,204.76	38,879,555.45
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,260,960.03	555,867.14
应交税费	37,128,745.12	35,916,590.96
应付利息	14,083,333.35	
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80
其他应付款	57,450,068.14	23,497,611.11
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	97,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	767,798,254.71	577,389,093.06
非流动负债：		
长期借款		99,000,000.00
应付债券	494,580,233.36	
长期应付款		3,400,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	1,126,935.14	
其他非流动负债	8,401,533.33	7,738,000.00
非流动负债合计	504,108,701.83	110,138,000.00
负债合计	1,271,906,956.54	687,527,093.06
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	495,189,948.00	247,594,974.00
资本公积	679,658,454.69	898,578,175.02
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	23,880,926.59	22,639,649.35
一般风险准备		
未分配利润	196,840,839.71	145,588,823.90
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,395,570,168.99	1,314,401,622.27
少数股东权益	94,034,714.05	17,827,544.76
所有者权益（或股东权益）合计	1,489,604,883.04	1,332,229,167.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,761,511,839.58	2,019,756,260.09

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：林健

2、母公司资产负债表

编制单位：海南海药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	130,798,952.59	33,050,464.77
交易性金融资产	20,000,000.00	
应收票据	59,640,385.20	1,788,255.94
应收账款	61,711,146.79	152,831,273.63
预付款项	1,021,991.95	1,017,119.30
应收利息	278,979.64	
应收股利		
其他应收款	682,775,802.45	435,607,074.21
存货	24,213,842.96	22,432,102.54
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	980,441,101.58	646,726,290.39
非流动资产：		
可供出售金融资产	157,150,684.93	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,139,892,730.62	1,109,862,435.62
投资性房地产		
固定资产	17,290,596.59	13,773,646.78
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,289,708.33	7,685,895.50
开发支出		2,057,000.00
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,095,772.83	1,090,704.14

其他非流动资产		
非流动资产合计	1,321,719,493.30	1,134,469,682.04
资产总计	2,302,160,594.88	1,781,195,972.43
流动负债：		
短期借款	262,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	64,485,518.88	156,866,261.96
预收款项	1,348,483.48	1,007,453.74
应付职工薪酬	196,565.16	271,628.98
应交税费	12,651,489.00	9,368,550.26
应付利息	14,083,333.35	
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80
其他应付款	238,510,023.92	238,511,807.45
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	597,250,584.59	560,000,873.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	494,580,233.36	
长期应付款		3,400,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	1,072,602.74	
其他非流动负债		
非流动负债合计	495,652,836.10	3,400,000.00
负债合计	1,092,903,420.69	563,400,873.19
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	495,189,948.00	247,594,974.00
资本公积	643,184,433.82	886,970,607.82
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	23,880,926.59	22,639,649.35
一般风险准备		

未分配利润	47,001,865.78	60,589,868.07
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,209,257,174.19	1,217,795,099.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,302,160,594.88	1,781,195,972.43

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：林健

3、合并利润表

编制单位：海南海药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	951,387,533.59	721,847,493.42
其中：营业收入	949,887,655.07	721,847,493.42
利息收入	1,499,878.52	
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	873,516,090.24	654,770,183.76
其中：营业成本	553,196,051.07	459,657,771.84
利息支出		
手续费及佣金支出	568.00	
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	8,076,490.99	3,889,743.96
销售费用	193,286,318.13	109,296,480.42
管理费用	86,989,610.79	49,192,861.25
财务费用	13,991,936.13	24,169,686.25
资产减值损失	17,975,115.13	8,563,640.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-204,243.77	44,892,428.75

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,312,943.33	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,667,199.58	111,969,738.41
加：营业外收入	12,005,072.64	10,116,345.00
减：营业外支出	1,229,183.72	697,943.39
其中：非流动资产处置损失	276,799.05	1,424.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	88,443,088.50	121,388,140.02
减：所得税费用	9,313,120.72	12,254,735.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	79,129,967.78	109,133,404.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	77,252,790.45	105,075,287.73
少数股东损益	1,877,177.33	4,058,117.05
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.16	0.23
（二）稀释每股收益	0.16	0.23
七、其他综合收益	307,883.60	2,944,062.56
八、综合收益总额	79,437,851.38	112,077,467.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	77,558,026.25	107,759,389.57
归属于少数股东的综合收益总额	1,879,825.13	4,318,077.77

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：元。

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：林健

4、母公司利润表

编制单位：海南海药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	177,871,359.12	177,852,187.74
减：营业成本	131,529,726.08	122,774,874.82
营业税金及附加	2,444,437.85	1,108,118.88

销售费用	4,565,572.56	7,090,145.80
管理费用	20,802,178.47	4,439,421.59
财务费用	6,510,865.06	895,965.12
资产减值损失	9,558,324.61	2,064,543.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	8,950,684.93	-2,763,727.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,410,939.42	36,715,390.97
加：营业外收入	3,279,399.89	1,962,065.00
减：营业外支出	135,168.08	5,695.07
其中：非流动资产处置损失	15,142.44	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,555,171.23	38,671,760.90
减：所得税费用	2,142,398.88	4,883,468.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,412,772.35	33,788,292.53
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	12,412,772.35	33,788,292.53

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：林健

5、合并现金流量表

编制单位：海南海药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,033,697,785.86	838,282,223.26
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	1,171,522.36	
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	2,223,402.58	
收到其他与经营活动有关的现金	508,953,509.41	13,718,433.07
经营活动现金流入小计	1,546,046,220.21	852,000,656.33
购买商品、接受劳务支付的现金	662,555,963.90	510,784,889.96
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	568.00	
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	64,272,150.36	43,825,243.37
支付的各项税费	84,979,185.22	38,932,691.84
支付其他与经营活动有关的现金	731,870,439.66	200,681,450.11
经营活动现金流出小计	1,543,678,307.14	794,224,275.28
经营活动产生的现金流量净额	2,367,913.07	57,776,381.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	685,027,518.20	59,586,820.69
取得投资收益所收到的现金	28,000.00	58,272.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,445,634.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	202,474,372.22	4,999,918.18
投资活动现金流入小计	890,975,524.42	64,647,011.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,548,015.65	78,077,053.17
投资支付的现金	907,227,518.20	78,809,886.87
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	66,070,256.08	
支付其他与投资活动有关的现金	492,369,985.37	75,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,604,215,775.30	231,886,940.04
投资活动产生的现金流量净额	-713,240,250.88	-167,239,928.68

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		775,786,701.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	540,600,000.00	441,500,000.00
发行债券收到的现金	494,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3,745,777.65	13,350,956.41
筹资活动现金流入小计	1,038,345,777.65	1,230,637,657.41
偿还债务支付的现金	526,050,000.00	457,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,184,091.27	30,318,607.19
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	586,234,091.27	487,868,607.19
筹资活动产生的现金流量净额	452,111,686.38	742,769,050.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-289,675.24
五、现金及现金等价物净增加额	-258,760,651.43	633,015,827.35
加：期初现金及现金等价物余额	720,633,221.60	87,617,394.25
六、期末现金及现金等价物余额	461,872,570.17	720,633,221.60

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：林健

6、母公司现金流量表

编制单位：海南海药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	91,318,447.45	80,809,747.41
收到的税费返还	2,223,402.58	
收到其他与经营活动有关的现金	1,375,326,496.91	219,465,614.80
经营活动现金流入小计	1,468,868,346.94	300,275,362.21
购买商品、接受劳务支付的现金	96,992,636.67	719,373.02
支付给职工以及为职工支付的现金	4,429,133.44	11,404,134.87
支付的各项税费	19,597,042.60	10,623,932.12
支付其他与经营活动有关的现金	1,602,129,626.61	196,106,043.80
经营活动现金流出小计	1,723,148,439.32	218,853,483.81
经营活动产生的现金流量净额	-254,280,092.38	81,421,878.40

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	679,800,000.00	55,747,916.69
取得投资收益所收到的现金		8,750.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,445,634.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	172,474,372.22	
投资活动现金流入小计	855,720,006.22	55,756,666.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,623,493.04	8,373,645.00
投资支付的现金	882,500,000.00	719,161,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	197,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,084,123,493.04	752,535,445.00
投资活动产生的现金流量净额	-228,403,486.82	-696,778,778.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		775,786,701.00
取得借款收到的现金	397,000,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金	494,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	891,000,000.00	935,786,701.00
偿还债务支付的现金	285,000,000.00	288,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,567,932.98	15,806,805.12
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	310,567,932.98	304,356,805.12
筹资活动产生的现金流量净额	580,432,067.02	631,429,895.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-289,675.24
五、现金及现金等价物净增加额	97,748,487.82	15,783,320.97
加：期初现金及现金等价物余额	33,050,464.77	17,267,143.80
六、期末现金及现金等价物余额	130,798,952.59	33,050,464.77

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：林健

7、合并所有者权益变动表

编制单位：海南海药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	247,594,974.00	911,904,025.02			21,307,064.35		133,595,558.90		17,827,544.76	1,332,229,167.03
加：会计政策变更										
前期差错更正		-13,325,850.00			1,332,585.00		11,993,265.00			
其他										
二、本年初余额	247,594,974.00	898,578,175.02			22,639,649.35		145,588,823.90		17,827,544.76	1,332,229,167.03
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	247,594,974.00	-218,919,720.33			1,241,277.24		51,252,015.81		76,207,169.29	157,375,716.01
（一）净利润							77,252,790.45		1,877,177.33	79,129,967.78
（二）其他综合收益		305,235.80							2,647.80	307,883.60
上述（一）和（二）小计		305,235.80					77,252,790.45		1,879,825.13	79,437,851.38
（三）所有者投入和减少资本		28,370,017.87							74,327,344.16	102,697,362.03
1. 所有者投入资本									71,948,540.24	71,948,540.24
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,808,800.00								3,808,800.00
3. 其他		24,561,217.87							2,378,803.92	26,940,021.79

(四) 利润分配					1,241,277.24		-26,000,774.64			-24,759,497.40
1. 提取盈余公积					1,241,277.24		-1,241,277.24			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,759,497.40			-24,759,497.40
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	247,594,974.00	-247,594,974.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	247,594,974.00	-247,594,974.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	495,189,948.00	679,658,454.69			23,880,926.59		196,840,839.71		94,034,714.05	1,489,604,883.04

上年金额

单位：元

项目	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
	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	212,848,992.00	160,857,119.80			18,609,580.10		38,031,205.42		71,688,702.84	502,035,600.16
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正		-6,512,400.00			651,240.00		5,861,160.00			
其他										
二、本年初余额	212,848,992.00	154,344,719.80			19,260,820.10		43,892,365.42		71,688,702.84	502,035,600.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,745,982.00	744,233,455.22			3,378,829.25		101,696,458.48		-53,861,158.08	830,193,566.87
（一）净利润							105,075,287.73		4,058,117.05	109,133,404.78
（二）其他综合收益		2,944,062.56								2,944,062.56
上述（一）和（二）小计		2,944,062.56					105,075,287.73		4,058,117.05	112,077,467.34
（三）所有者投入和减少资本	34,745,982.00	734,984,319.00							-51,637,003.95	718,093,297.05
1. 所有者投入资本	34,745,982.00	741,040,719.00							-51,637,003.95	724,149,697.05
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-6,056,400.00								-6,056,400.00
3. 其他										
（四）利润分配					3,378,829.25		-3,378,829.25			

1. 提取盈余公积					3,378,829.25		-3,378,829.25			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转		6,282,271.18							-6,282,271.18	
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		6,282,271.18							-6,282,271.18	
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		22,802.48								22,802.48
四、本期期末余额	247,594,974.00	898,578,175.02			22,639,649.35		145,588,823.90		17,827,544.76	1,332,229,167.03

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：林健

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：海南海药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	247,594,974.00	900,296,457.82			21,307,064.35		48,596,603.07	1,217,795,099.24
加：会计政策变更								
前期差错更正		-13,325,850.00			1,332,585.00		11,993,265.00	
其他								
二、本年初余额	247,594,974.00	886,970,607.82			22,639,649.35		60,589,868.07	1,217,795,099.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	247,594,974.00	-243,786,174.00			1,241,277.24		-13,588,002.29	-8,537,925.05
（一）净利润							12,412,772.35	12,412,772.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,412,772.35	12,412,772.35
（三）所有者投入和减少资本		3,808,800.00						3,808,800.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,808,800.00						3,808,800.00
3. 其他								
（四）利润分配					1,241,277.24		-26,000,774.64	-24,759,497.40
1. 提取盈余公积					1,241,277.24		-1,241,277.24	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,759,497.40	-24,759,497.40
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	247,594,974.00	-247,594,974.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	247,594,974.00	-247,594,974.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	495,189,948.00	643,184,433.82			23,880,926.59		47,001,865.78	1,209,257,174.19

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	212,848,992.00	158,475,886.34			18,609,580.10		24,319,244.79	414,253,703.23
加：会计政策变更								
前期差错更正		-6,512,400.00			651,240.00		5,861,160.00	
其他								
二、本年初余额	212,848,992.00	151,963,486.34			19,260,820.10		30,180,404.79	414,253,703.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,745,982.00	735,007,121.48			3,378,829.25		30,409,463.28	803,541,396.01
（一）净利润							33,788,292.53	33,788,292.53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							33,788,292.53	33,788,292.53
（三）所有者投入和减少资本	34,745,982.00	734,984,319.00						769,730,301.00
1. 所有者投入资本	34,745,982.00	741,040,719.00						775,786,701.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-6,056,400.00						-6,056,400.00
3. 其他								
（四）利润分配					3,378,829.25		-3,378,829.25	
1. 提取盈余公积					3,378,829.25		-3,378,829.25	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他		22,802.48						22,802.48
四、本期期末余额	247,594,974.00	886,970,607.82			22,639,649.35		60,589,868.07	1,217,795,099.24

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：林健

三、公司基本情况

海南海药股份有限公司（以下简称本公司或公司）系1992年8月8日经海南省股份制试点领导小组琼股办字[1992]10号文批准，在原海口市制药厂基础上改组设立的股份有限公司。公司于1992年12月30日取得海南省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。1993年12月经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]115号文复审通过、深圳证券交易所深证所字[1994]第002号文审核批准，公开发行人民币普通股2,500万股，并于1994年5月在深圳证券交易所上市流通。发行后的注册资本为100,000,000.00元。

1994年12月，经股东大会通过，公司对发行前老股东每10股送红股2.5股另以资本公积转增2.5股，对发行后新股东每10股以资本公积转增2.5股，共增加42,500,000股，计42,500,000.00元；1995年9月，经中国证券监督管理委员会证监发审字[1995]39号文批准，公司配售新股10,794,691股，计10,794,691.00元；1996年5月，经公司股东大会决议通过，公司以资本公积转增股本，每10股转增1股，共15,329,469股，计15,329,469.00元；1997年5月，经公司股东大会决议通过，公司以资本公积转增股本，每10股转增2股，共33,724,832股，计33,724,832.00元；2008年11月，公司因股权激励对象行权增发股份7,500,000股，计7,500,000.00元；2009年5月，公司因股权激励对象行权增发股份1,500,000股，计1,500,000.00元；2010年10月，公司因股权激励对象行权增发股份1,500,000股，计1,500,000.00元；2011年8月，公司非公开发行股票34,745,982股，计34,745,982.00元；2012年8月，经公司股东大会通过，公司以2012年6月30日总股本247,594,974股为基数，以资本公积向全体股东10股转增10股，转增后公司总股本由247,594,974.00股增至495,189,948.00股。

截至2012年12月31日止，公司注册资本及股本为495,189,948.00元。企业法人营业执照注册号：460000000147194；注册地址：海口市秀英区南海大道西66号；法定代表人：刘悉承。公司经营范围：精细化工产品、化学原料药、中药材、中药成药、西药成药、保健品、药用辅料、化工原料及产品（专营除外）、建材、金属材料（专营除外）、家用电器、日用百货、机械产品、纺织品的生产、批发、零售、代购代销；自有房产经营；中药材、花卉种植经营；进出口业务（凭许可证经营）。

公司产品主要有：肠胃康、抗癌用紫杉醇注射液及头孢类原料药及成药。

公司的第一大股东为深圳市南方同正投资有限公司，最终实质控制人为刘悉承。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。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) 非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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) 外币财务报表的折算

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

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 200 万元以上的应收账款及其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
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

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方款项组合	其他方法	合并范围内关联方款项
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1—2 年	6%	6%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	60%	60%
5 年以上	90%	90%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。

11、存货**(1) 存货的分类**

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时一次摊销；

包装物

摊销方法：其他

周转用包装物按产量摊销。

12、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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

认定依据：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。计价方法：融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-45	5%	3.8%
机器设备	10-15	5%	9.5%
运输设备	8-14	5%	11.88%
其他	5-8	5%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

(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。

(3) 暂停资本化期间

(1) 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。

(2) 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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、非专利技术、换地权益证、专利权等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50-60	房产证或土地使用证
非专利技术	5-20	预计使用年限
专利权	20	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

项目	判断依据
换地权益证	鉴于其使用时间无法确定，其使用寿命不确定

(4) 无形资产减值准备的计提

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、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。

21、附回购条件的资产转让

无

22、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债。

(1) 预计负债的确认标准

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时义务，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) 预计负债的计量方法

公司按照履行相关现时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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务或商品而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益工具结算的股份支付会计处理

1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

2) 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，按照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和资本公积，不确认后续公允价值变动。

3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付的会计处理

1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(3) 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，在等待期内如果取消了授予的权益工具，企业应当对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

24、回购本公司股份

无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

确定完工百分比主要是通过成本、产出单位或增加的价值来衡量劳务的完工进度，通常选择的衡量标准有实际发生的成本、实际耗用的工时、实际生产的数量、实际建成的楼层数等，这些衡量标准可分为投入衡量和产出衡量两大类。投入衡量主要是根据实际发生的合同成本占合同成本预计总额的比例确定。完工百分比=累计实际发生的合同成本，合同预计总成本。产出衡量主要是根据已经完成的合同工作量占合同总工作量的比例确定。完工百分比=已经发生的合同工作量，合同预计总工作量。对合同工作量的确定，在运用常规方法无法确认时，可以采用特殊的技术测量方法。

26、政府补助

(1) 类型

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) 会计处理方法

1. 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。

2. 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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

1. 根据资产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期间的适用税率计算确认递延所得税资产。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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

1. 根据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），按照预期清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

(3) 售后租回的会计处理

如租约符合融资租赁的某一条件，就将回租作为融资租赁处理，否则作为经营租赁处理。按融资租赁处理时，出售资产的利润予以递延，并按资产折旧的比例予以分摊。倘若交易发生时，资产的公允价值低

于其成本或账面价值，按照谨慎原则，其差额即确认为损失。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

公司于2007年1月5日召开了2007年第一次临时股东大会，大会审议并通过了《关于公司股票期权激励计划（修订稿）的议案》，该议案决定授予激励对象2000万份股票期权（包含500万份预留期权），其中激励对象已确定的1500万份股票期权的行权安排为：自授予日满一年后分六期行权，每期行权前一年公司加权平均净资产收益率（扣除非经常损益前后较低者）需达到10%以上，若该行权条件未能达到，则该期对应的股票期权作废。根据《企业会计准则—股份支付》的规定，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。

2010年度及2011年度，公司加权平均净资产收益率（扣除非经常损益前后较低者）均低于10%，对应两期合计股票期权300万份应予以作废。公司在资产负债表日估计可行权权益工具数量及计算确认相关股权激励费用时，未将前述期权作废数量从预计可行权数量中扣除。公司将此项差错进行前期会计差错更正。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

公司于2007年1月5日召开了2007年第一次临时股东大会，大会审议并通过了《关于公司股票期权激励计划（修订稿）的议案》，该议案决定授予激励对象2000万份股票期权（包含500万份预留期权），其中激励对象已确定的1500万份股票期权的行权安排为：自授予日满一年后分六期行权，每期行权前一年公司加权平均净资产收益率（扣除非经常损益前后较低者）需达到10%以上，若该行权条件未能达到，则该期对应的股票期权作废。根据《企业会计准则—股份支付》的规定，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。

2010年度及2011年度，公司加权平均净资产收益率（扣除非经常损益前后较低者）均低于10%，对应两期合计股票期权300万份应予以作废。公司在资产负债表日估计可行权权益工具数量及计算确认相关股权激励费用时，未将前述期权作废数量从预计可行权数量中扣除。公司将此项差错进行前期会计差错更正，具体情况如下：

详细说明

单位：元

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
已作废期权调整预计可行权数量	本项差错经公司第七届第二十七次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	资本公积	-13,325,850.00
		管理费用	-6,813,450.00
		年初未分配利润	5,861,160.00
		利润分配-提取盈余公积	681,345.00
		盈余公积	1,332,585.00

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税销售收入	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%的余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	适用税率	备注
本公司	15%	详见附注三(二)1
重庆天地药业有限责任公司	15%	详见附注三(二)2
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	15%	详见附注三(二)3
盐城开元医药化工有限公司	25%	
海口市制药厂有限公司	25%	
海南南方君合药业有限公司	25%	
海口多多之旅接待服务有限公司	25%	
上海营销咨询有限公司	25%	
上海力声特医学科技有限公司	25%	
上海力声特神经电子科技有限公司	25%	

2、税收优惠及批文

1. 2011年9月29日, 本公司被海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合认定为高新技术企业, 证书编号为GF201146000026, 有效期三年。本公司自2011年1月1日至2013年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号文), 自2011年1月1日至2020年12月31日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经忠县国家税务局批准, 重庆天地药业有限责任公司享受西部大开发减免, 2012年度企业所得税减按15%的税率征收。

3. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号文), 自2011年1月1日至2020年12月31日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2011-2012年度重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司的经营业务未发生改变, 2011年度所得税汇算清缴税率为15%, 2012年度暂按15%企业所得税税率申报纳税。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实 际投资 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	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 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 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
海口市 制药厂 有限公 司	全资子 公司	海口市 秀英区 南海大 道西 66 号	制造业	119,380, 000.00	粉针剂、小容 量注射剂(含 抗肿瘤药)、 片剂、胶囊 剂、颗粒剂、 软胶囊剂、滴 丸剂、原料 药、产品开 发、技术服 务、中药前处 理和提取、二 类精神药品 等	299,852, 003.88		100%	100%	是			
海南南 方君合 药业有 限公司	控股子 公司	海口市 秀英区 南海大 道西 66 号	商业	1,500,0 00.00	预包装食品 批发兼零售、 中成药、化学 原料药及其 制剂、抗生素 原料药及其 制剂、生化药 品、化妆品、 纺织品、消毒 产品等的销 售	1,050,00 0.00		70%	70%	是	637,403. 05		
海口多	控股子	海口市	服务业	300,000	会议组织、接	240,000.		80%	80%	是	-4,339,46		

多之旅 接待服 务有限 公司	公司	龙昆南 路隆基 大厦 B 座九楼		.00	待服务企业 管理服务	00					7.38		
上海海 药营销 咨询有 限公司	全资子 公司	上海市 普陀区 怒江北 路 561 弄 6 号 2 楼 A 座	服务业	500,000 .00	市场营销策 划, 企业管 理, 投资咨 询, 生物科技 专业的技术 开发等	500,000. 00		100%	100%	是			
上海力 声特神 经电子 科技有 限公司 [注 1]	控股子 公司之 全资子 公司	上海市 浦东新 区周浦 镇周祝 公路 337 号 9 幢 229 室	技术开 发与服 务	10,000, 000.00	生物医学神 经电子技术 及软件开发, 医疗器械领 域内的技术 咨询、技术 服务, 一类医 疗器械的销 售, 实业投 资, 投资咨 询(除经 纪), 会展服 务, 从事货 物及技术的 进出口业 务, 物业管 理					是			
哈德森 生物医 药有限 公司[注 2]	控股子 公司	美国新 泽西州 北布朗 斯维克	医药研 发及销 售	\$3,000, 000.00	医药研发及 销售								

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

[注1]: 公司控股子公司上海力声特医学科技有限公司对上海力声特神经电子科技有限公司的投资金额为1,000.00万元, 持有上海力声特神经电子科技有限公司100.00%股权。

[注2]: 2012年12月经中华人民共和国商务部批准(商境外投资证第4600201200044号), 公司与自然人股东丁清杰在美国共同出资设立哈德森生物医药有限公司(以下简称哈德森公司), 哈德森公司注册资本为300.00万美元, 其中公司出资210.00万美元, 占其注册资本的70.00%。哈德森公司已于2012年11月注册成立, 公司于2013年1月实际出资210.00万美元。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

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	期末实 际投资 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	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 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额
重庆天 地药业 有限责任 公司	控股子 公司	重庆市 忠县忠 州大道 沈阳路 1号	制造业	372,015 ,000.00	生产颗 粒剂、无 菌原料 药、医药 中间体、 植物提 取物初 加工、销 售、货物 进出口 业务等	636,410, 726.74		99.14%	99.14%	是	6,655,4 22.54		
上海力 声特医 学科技 有限公 司	控股子 公司	上海市 普陀区 怒江北 路 561 弄 6 号 1 楼	制造业	152,950 ,000.00	医疗器 械技术 咨询、技 术服务, 医疗器 械生产、 销售(限 分支机 构经营)	167,340, 000.00		91.17%	91.17%	是	18,508, 091.34		

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实 际投资 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	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 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	--------------	------------	------------	--	---

盐城开元医药化工有限公司[注 1]	控股子公司之控股子公司	江苏省盐城市滨海县滨淮镇头罾	制造业	50,000,000.00	化工产品					是	21,133,982.01		
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司[注 2]	控股子公司之控股子公司	重庆市忠县忠州镇红星路 28 号	金融业	100,000,000.00	办理各项贷款、票据贴现和资产转让					是	51,439,282.49		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

[注1]：公司子公司重庆天地药业有限责任公司（以下简称天地药业）对盐城开元医药化工有限公司（以下简称开元医药）的投资金额为9,300.00万元，持有开元医药75.00%股权。

[注2]：公司子公司天地药业对重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司（以下简称同正小贷公司）的投资金额为5,000.00万元，持有其50.00%股权。

3. 其他说明

拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因说明

公司子公司天地药业持有同正小贷公司50%的股份，同时公司实际控制人之关系密切家庭成员持有该公司10%，且公司在该公司董事会占多数表决权，对其具有实际控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本期新纳入合并财务报表范围的主体

因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

1. 根据公司控股子公司天地药业与中山百灵生物技术有限公司（以下简称中山百灵）签订的《股权转让协议》，天地药业以9,300.00万元收购中山百灵持有的盐城开元医药化工有限公司（以下简称开元医药）75.00%股权。相关工商变更登记手续已于2012年9月11日办理完毕，故自2012年9月起将开元医药纳入合并财务报表范围。

2. 公司第七届董事会第二十九次会议决议，天地药业以5,000.00万元对同正小贷公司进行增资，增资完成后天地药业持有同正小贷公司50.00%股权。天地药业已于2012年12月10日缴纳出资并取得对同正小贷公司的实际控制权，故自2012年12月起将同正小贷公司纳入合并财务报表范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因为

本期新纳入合并财务报表范围的主体

1. 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

2012年12月经中华人民共和国商务部批准(商境外投资证第4600201200044号)，公司与自自然人股东丁清杰在美国共同出资设立哈德森生物医药有限公司（以下简称哈德森公司），哈德森公司注册资本为300.00万美元。其中公司出资210.00万美元，占其注册资本的70.00%。哈德森公司已于2012年11月注册成立，公司于2013年1月实际出资210.00万美元。因公司对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 因非同一控制企业合并而增加子公司的情况说明

(1) 根据公司子公司天地药业与中山百灵生物技术有限公司（以下简称中山百灵）签订的《股权转让协议》，天地药业以9,300.00万元收购中山百灵持有的开元医药75.00%股权。相关工商变更登记手续已于2012年9月11日办理完毕，故自2012年9月起将开元医药纳入合并财务报表范围。

(2) 根据公司子公司天地药业与邱晓微等签订的《增资协议》，天地药业以5,000.00万元对同正小贷公司进行增资，增资完成后天地药业持有同正小贷公司50.00%股权。天地药业已于2012年12月10日缴纳出资并取得对同正小贷公司的实际控制权，故自2012年12月起将同正小贷公司纳入合并财务报表范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

无

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
盐城开元医药化工有限公司	84,535,928.01	1,469,507.10
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	102,878,564.97	514,694.95

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
盐城开元医药化工有限公司	30,700,184.32	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
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	-1,181,935.01	公司在购买日对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的差额，计入当期损益。

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	55,716.18	--	--	93,453.67
人民币	--	--	55,716.18	--	--	93,453.67
银行存款：	--	--	653,686,839.36	--	--	710,534,354.80

人民币	--	--	653,686,839.36	--	--	710,534,354.80
其他货币资金:	--	--	38,633,340.80	--	--	14,253,053.13
人民币	--	--	38,633,340.80	--	--	14,253,053.13
合计	--	--	692,375,896.34	--	--	724,880,861.60

如有因抵押、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应单独说明

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资产所有权受限制的原因
1) 货币资金	4,247,640.00	230,503,326.17	4,247,640.00	230,503,326.17	
银行存款		212,500,000.00		212,500,000.00	定期存款
其他货币资金	4,247,640.00	18,003,326.17	4,247,640.00	18,003,326.17	银行承兑汇票保证金
合计	261,334,867.75	408,006,708.30	8,906,447.37	660,435,128.68	

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	39,962,477.19	32,483,331.41
商业承兑汇票	124,512,025.00	50,000,000.00

合计	164,474,502.19	82,483,331.41
----	----------------	---------------

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
海南灵康制药有限公司	2012年08月24日	2013年02月24日	1,209,455.00	
新疆金凤科技股份有限公司	2012年12月11日	2013年06月11日	1,089,000.00	
云南车昌医药股份有限公司	2012年12月25日	2013年06月25日	1,041,915.90	
东风汽车有限公司东风商用车公司	2012年11月16日	2013年05月16日	1,000,000.00	
临沂富隆物资贸易有限公司	2012年11月28日	2013年05月15日	1,000,000.00	
合计	--	--	5,340,370.90	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
募集资金定期存款利息		9,549,387.08	6,009,788.00	3,539,599.08
其他		328,356.16		328,356.16
合计		9,877,743.24	6,009,788.00	3,867,955.24

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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的应收账款					55,716,250.00	27.41%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
	186,753,648.80	100%	15,320,434.20	8.2%	147,585,600.40	72.59%	11,583,158.65	7.85%
组合小计	186,753,648.80	100%	15,320,434.20	8.2%	147,585,600.40	72.59%	11,583,158.65	7.85%
合计	186,753,648.80	--	15,320,434.20	--	203,301,850.40	--	11,583,158.65	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	151,241,922.95	80.98%	4,537,257.68	120,594,814.66	81.71%	3,598,407.74
1 年以内小计	151,241,922.95	80.98%	4,537,257.68	120,594,814.66	81.71%	3,598,407.74
1 至 2 年	16,946,583.72	9.07%	1,016,795.03	4,918,449.61	3.33%	295,106.98
2 至 3 年	2,270,937.04	1.22%	340,640.55	6,575,832.08	4.46%	986,374.81
3 至 4 年	5,073,328.02	2.72%	1,521,998.41	10,566,267.87	7.16%	3,169,880.36
4 至 5 年	7,316,822.78	3.92%	4,390,093.67	3,012,746.03	2.04%	1,807,647.62
5 年以上	3,904,054.29	2.09%	3,513,648.86	1,917,490.15	1.3%	1,725,741.14
合计	186,753,648.80	--	15,320,434.20	147,585,600.40	--	11,583,158.65

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
重庆金赛医药有限公司	非关联方客户	26,250,604.30	1 年以内, 1-2 年	14.06%
重庆医药（集团）股份有限公司药品分公司	非关联方客户	21,448,774.00	1 年以内	11.49%
海南新力源医药有限公司	非关联方客户	9,860,659.39	1 年以内, 1-2 年	5.28%
哈药集团制药总厂	非关联方客户	5,154,775.19	1 年以内	2.76%
四川制药制剂有限公司	非关联方客户	4,681,333.73	1 年以内	2.51%
合计	--	67,396,146.61	--	39.1%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海龙翔生物医药开发有限公司	实际控制人关系密切家庭成员有重大影响的企业	3,995,000.00	2.14%
台州一铭医药化工有限公司	合营企业	17,400.00	0.01%
合计	--	4,012,400.00	2.15%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	

负债：

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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的其他应收款	9,038,306.70	3.58%			84,326,388.89	69.92%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	242,770,182.99	96.2%	10,001,526.63	4.12%	32,428,786.47	26.89%	2,300,818.92	7.09%
组合小计	242,770,182.99	96.2%	10,001,526.63	4.12%	32,428,786.47	26.89%	2,300,818.92	7.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	561,000.00	0.22%	561,000.00	100%	3,843,277.91	3.19%	664,000.00	17.28%
合计	252,369,489.69	--	10,562,526.63	--	120,598,453.27	--	2,964,818.92	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
深圳南方同正投资有限公司	9,038,306.70			定向增发业绩承诺补偿款，无收回风险
合计	9,038,306.70		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：						
1 年以内	223,671,836.37	92.13%	6,710,155.08	24,431,626.93	75.34%	612,618.48
1 年以内小计	223,671,836.37	92.13%	6,710,155.08	24,431,626.93	75.34%	612,618.48
1 至 2 年	12,353,737.26	5.09%	741,224.23	4,050,685.63	12.49%	245,028.27
2 至 3 年	3,329,677.42	1.37%	499,451.61	1,308,870.15	4.04%	193,450.52
3 至 4 年	890,654.33	0.37%	267,196.29	1,634,421.86	5.04%	493,926.56
4 至 5 年	1,627,834.77	0.67%	976,700.86	490,228.77	1.51%	294,137.26
5 年以上	896,442.84	0.37%	806,798.56	512,953.13	1.58%	461,657.83
合计	242,770,182.99	--	10,001,526.63	32,428,786.47	--	2,300,818.92

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济南同路医药科技发展有限公司	305,000.00	305,000.00	100%	收回可能性较小
常州市鑫源医药科技有限公司	146,000.00	146,000.00	100%	收回可能性较小
湖南福来格生物技术有限公司	60,000.00	60,000.00	100%	收回可能性较小
重庆市瑰宝制药化工机械有限公司	50,000.00	50,000.00	100%	收回可能性较小
合计	561,000.00	561,000.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
深圳南方同正投资有限公司	9,038,306.70			
合计	9,038,306.70	153,543.75		

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
海南翰邦国际实业有限公司	非关联方	61,182,555.56	1 年以内	24.24%
刘启珍	非关联方	45,975,000.00	1 年以内	18.22%
廖福英	非关联方	35,650,000.00	1 年以内	14.13%
山东润泽制药有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	11.89%
邱世海	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	5.94%
合计	--	187,807,555.56	--	74.42%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
台州一铭医药化工有限公司	合营企业	5,118,125.00	2.03%
合计	--	5,118,125.00	2.03%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	37,982,398.41	91.71%	24,213,992.84	79.02%
1 至 2 年	2,703,250.21	6.53%	5,716,274.02	18.66%
2 至 3 年	76,034.59	0.18%	172,095.95	0.56%
3 年以上	654,117.25	1.58%	539,576.90	1.76%
合计	41,415,800.46	--	30,641,939.71	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海龙翔生物医药开发有限公司	关联方	8,144,035.17	1 年以内	合同尚未执行完毕或货物未到
湖南融和微电子有限公司	非关联方	3,343,240.00	1 年以内，1-2 年	合同尚未执行完毕
重庆赛诺生物药业股份有限公司	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
广州市恒康医药有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	货物未到
北京民康百草公司	非关联方	1,520,000.00	1 年以内	货物未到

合计	--	17,507,275.17	--	--
----	----	---------------	----	----

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

其他预付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付账款余额的比例(%)
上海龙翔生物医药开发有限公司	实际控制人关系密切家庭成员有重大影响的企业	8,144,035.17	19.66
台州一铭医药化工有限公司	合营企业	30,000.00	0.07
小 计		8,174,035.17	19.73

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	195,179,372.05	1,254,313.80	193,925,058.25	171,948,338.88	1,607,405.15	170,340,933.73
在产品	12,236,085.52		12,236,085.52			
库存商品	118,505,554.55	5,318,844.32	113,186,710.23	124,005,382.27	1,579,589.53	122,425,792.74
委托加工物资	1,209,276.35		1,209,276.35	165,239.45		165,239.45
包装材料	11,856,260.21		11,856,260.21	8,491,330.44		8,491,330.44
低值易耗品	954,242.43		954,242.43	689,410.77		689,410.77
合计	339,940,791.11	6,573,158.12	333,367,632.99	305,299,701.81	3,186,994.68	302,112,707.13

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少	期末账面余额

			转回	转销	
原材料	1,607,405.15	-353,091.35			1,254,313.80
库存商品	1,579,589.53	3,739,254.79			5,318,844.32
合 计	3,186,994.68	3,386,163.44			6,573,158.12

(3) 存货跌价准备情况

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		可变现净值高于账面价值	0.18%
库存商品	可变现净值低于账面价值		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴税款	8,399,317.30	
合 计	8,399,317.30	

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	682,216.00	
其他	157,150,684.93	
合计	157,832,900.93	

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

[注1]：公司持有重庆农村商业银行股份有限公司200,000.00股流通股，其投资成本为320,000.00元，按2012年12月31日收盘价4.24港元/股计算，其公允价值为682,216.00元。

[注2]：其他系购买华鑫国际信托有限公司发起设立的“华鑫信托-中国银泰贷款集合资金”信托产品，购入成本为150,000,000.00元，持有期间确认投资收益7,150,684.93元。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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
一、合营企业							
台州市一铭医药化工有限公司	50%	50%	131,755,995.56	109,143,516.86	22,612,478.70	68,569,443.61	-12,625,886.65
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司	成本法	22,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00	10%	10%				
台州市一铭医药化工有限公司[注 1]	权益法	19,500,000.00		12,675,082.31	12,675,082.31	50%	50%				
上海联创永沂二期股权投资基金	成本法	12,500,000.00		12,500,000.00	12,500,000.00	6.25%	6.25%				
海南赛格实业股份有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00	0.1%	0.1%		2,600,000.00	2,600,000.00	
海南旭龙集团股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.34%	0.34%		1,000,000.00	1,000,000.00	
海口集华有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00				400,000.00	200,000.00	
海南高目助商科技股份有限公司	成本法	330,000.00	330,000.00		330,000.00				330,000.00	200,000.00	
重庆农村商业银行股份有限公司	成本法	320,000.00	320,000.00	-320,000.00							
山东立海	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-30,000,000.00		21.43%	21.43%				

润生物技术 有限公司		0.00	0.00	00.00							
其他投资	成本法	869,705.0 0	869,705.0 0		869,705.0 0				869,705.0 0	469,705.0 0	
合计	--	89,519,70 5.00	35,519,70 5.00	16,855,08 2.31	52,374,78 7.31	--	--	--	5,199,705 .00	4,469,705 .00	

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

[注1]: 2011年12月19日, 公司第七届董事会第十六次会议审议通过, 公司子公司海口市制药厂有限公司(以下简称海口制药厂)分别以自有资金1,599.00万元及351.00万元受让自然人王敏、陈一铭所持有的台州市一铭医药化工有限公司(以下简称台州一铭)41.00%及9.00%的股权。相关工商过户手续已于2012年2月8日办理完毕, 股权受让完成后, 海口制药厂持有台州一铭50.00%的股权。

[注2]: 2012年4月, 公司子公司天地药业与山东润泽制药有限公司签订《股权转让协议》, 天地药业将其持有的山东立海润生物技术有限公司21.43%股权以3,000.00万元转让给山东润泽制药有限公司。截至2012年12月31日止, 相关工商过户手续已办妥。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

	本期
--	----

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况, 说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	473,780,794.33	132,525,579.96		38,390,353.61	567,916,020.68
其中：房屋及建筑物	278,419,671.49	68,620,917.75		10,977,788.89	336,062,800.35
机器设备	165,926,748.04	52,344,400.42		12,551,298.11	205,719,850.35
运输工具	4,851,481.13	7,961,904.52		-1,317,349.32	14,130,734.97
其他	24,582,893.67	3,598,357.27		16,178,615.93	12,002,635.01
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	191,299,263.38		37,835,813.85	5,915,149.11	223,219,928.12
其中：房屋及建筑物	74,219,569.84		15,125,322.69	-9,570,921.54	98,915,814.07
机器设备	105,701,202.57		17,634,832.29	11,548,369.84	111,787,665.02
运输工具	3,082,939.95		3,033,220.16	826,621.73	5,289,538.38
其他	8,295,551.02		2,042,438.71	3,111,079.08	7,226,910.65
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	282,481,530.95	--			344,696,092.56
其中：房屋及建筑物	204,200,101.65	--			237,146,986.28
机器设备	60,225,545.47	--			93,932,185.33
运输工具	1,768,541.18	--			8,841,196.59
其他	16,287,342.65	--			4,775,724.36
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	282,481,530.95	--			344,696,092.56
其中：房屋及建筑物	204,200,101.65	--			237,146,986.28
机器设备	60,225,545.47	--			93,932,185.33
运输工具	1,768,541.18	--			8,841,196.59
其他	16,287,342.65	--			4,775,724.36

本期折旧额 23,596,417.91 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 23,947,194.78 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
抵债房屋建筑物	历史原因	

固定资产说明

(1) 本期增加中包括因非同一控制下企业合并新增纳入合并范围子公司合并日固定资产原值 77,872,935.63 元，累计折旧 14,239,395.94 元。

(2) 本期减少中包括因改扩建转入在建工程的房屋及建筑物原值 28,049,813.70 元，累计折旧 888,244.20 元。

(3) 期末，有账面原值为 7,847,407.20 元，账面价值为 4,948,578.81 元的房屋建筑物暂和账面原值为 552,880.82 元，账面价值为 394,178.92 元的运输工具尚未完善相关产权手续。

(4) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资产所有权受限制的原因
(1) 用于担保的资产账面价值					
1) 固定资产净额	145,425,920.04	31,415,514.89	4,658,807.37	172,182,627.56	
其中：机器设备	28,272,683.86		4,658,807.37	23,613,876.49	为公司借款提供抵押
房屋及建筑物	117,153,236.18	31,415,514.89		148,568,751.07	为公司借款提供抵押

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	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 390 吨头孢中间体建设项目	110,161,752.56		110,161,752.56	31,526,227.65		31,526,227.65
人工耳蜗建设项目	4,550,193.85		4,550,193.85	16,190,058.00		16,190,058.00
海南海药技术中心及产品研发建设项目	1,354,566.10		1,354,566.10			
新粉针车间工程	72,000.00		72,000.00	6,183,131.60		6,183,131.60
其他	6,523,718.02		6,523,718.02	81,678.69		81,678.69
合计	122,662,230.53		122,662,230.53	53,981,095.94		53,981,095.94

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
年产 390 吨头孢中间体建设项目	31,526,227.65	78,635,524.91	78,635,524.91								募集及自筹	110,161,752.56
人工耳蜗建设项目	16,190,058.00	4,766,245.85	4,766,245.85		16,406,110.00						募集	4,550,193.85
海南海药技术中心及产品研发建设项目		10,874,802.58	10,874,802.58	9,520,236.48							募集	1,354,566.10
新粉针车间工程	6,183,131.60	1,483,565.49	1,483,565.49	7,594,697.09							自筹	72,000.00
其他	81,678.69	13,274,300.54	13,274,300.54	6,832,261.21							自筹	6,523,718.02
合计	53,981,095.94	109,034,439.37	109,034,439.37	23,947,194.78	16,406,110.00	--	--			--	--	122,662,230.53

在建工程项目变动情况的说明

[注]：其他减少主要系转入无形资产。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

所有权受到限制的在建工程

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资产所有权受限制的原因
在建工程		106,067,735.48		106,067,735.48	为公司借款提供抵押

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程材料	89,411.00			89,411.00
合计	89,411.00			89,411.00

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、种植业
二、畜牧养殖业
三、林业
四、水产业

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	195,534,702.54	69,317,372.74	3,645,962.63	261,206,112.65
土地使用权	164,663,686.51	34,882,480.14	3,645,962.63	195,900,204.02
换地权益证	4,528,479.72			4,528,479.72
非专利技术	26,342,536.31	10,648,882.00		36,991,418.31
专利权		23,786,010.60		23,786,010.60
二、累计摊销合计	30,931,116.45	10,545,643.85	264,068.52	41,212,691.78
土地使用权	16,300,253.55	6,465,080.08	264,068.52	22,501,265.11
换地权益证				
非专利技术	14,630,862.90	2,791,263.23		17,422,126.13
专利权		1,289,300.54		1,289,300.54

三、无形资产账面净值合计	164,603,586.09	58,771,728.89	3,381,894.11	219,993,420.87
土地使用权	148,363,432.96	28,417,400.06	3,381,894.11	173,398,938.91
换地权益证	4,528,479.72	0.00	0.00	4,528,479.72
非专利技术	11,711,673.41	7,857,618.77	0.00	19,569,292.18
专利权		22,496,710.06	0.00	22,496,710.06
四、减值准备合计	286,479.72	0.00	0.00	286,479.72
土地使用权				
换地权益证	286,479.72			286,479.72
非专利技术				
专利权				
无形资产账面价值合计	164,317,106.37	58,771,728.89	3,381,894.11	219,706,941.15
土地使用权	148,363,432.96	28,417,400.06	3,381,894.11	173,398,938.91
换地权益证	4,242,000.00	0.00	0.00	4,242,000.00
非专利技术	11,711,673.41	7,857,618.77	0.00	19,569,292.18
专利权		22,496,710.06	0.00	22,496,710.06

本期摊销额 7,665,448.26 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
人工耳蜗技术开发	22,368,972.98	5,019,104.25		23,786,010.60	3,602,066.63
紫杉醇纳米脂质注射液制剂技术的开发	2,050,000.00		2,000,000.00	50,000.00	
头孢中间体 7-ACCA 研制技术		14,000,000.00			14,000,000.00
注射用美罗培南增加规格及提高标准研究		12,036,499.13			12,036,499.13
苯达莫司汀及制剂的研制		10,905,902.35			10,905,902.35
注射用头孢西丁钠		4,258,866.18			4,258,866.18
其他药品开发	3,661,607.47	2,378,759.86	4,441,745.27		1,598,622.06
合计	28,080,580.45	48,599,131.77	6,441,745.27	23,836,010.60	46,401,956.35

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 19.15%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
盐城开元医药化工有限公司		30,700,184.32		30,700,184.32	
合计		30,700,184.32		30,700,184.32	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
房屋装修费		1,050,998.08	111,926.21		939,071.87	
合计		1,050,998.08	111,926.21		939,071.87	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,422,044.26	3,597,653.40
内部未实现销售利润	7,328,772.12	2,948,011.03
股票期权费用	571,320.00	
小计	15,322,136.38	6,545,664.43
递延所得税负债：		
可供出售金融资产	1,126,935.14	
小计	1,126,935.14	

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	26,351,153.30	30,166,851.82
坏账准备	421,366.65	30,277.24
合计	26,772,519.95	30,197,129.06

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013 年		354,041.80	
2014 年	495,108.84	1,532,754.92	
2015 年	1,171,292.69	1,418,265.79	
2016 年	24,684,021.67	26,861,789.31	
2017 年	730.10		
合计	26,351,153.30	30,166,851.82	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可供出售金融资产	7,512,900.93	
小计	7,512,900.93	
可抵扣差异项目		
坏账准备	25,461,594.18	
贷款损失准备	2,985,450.00	
存货跌价准备	6,573,158.12	
无形资产减值准备	286,479.72	
长期股权投资减值准备	5,199,705.00	
内部未实现销售利润	30,249,395.24	
股票期权费用	3,808,800.00	
小计	74,564,582.26	

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	15,322,136.38		6,545,664.43	
递延所得税负债	1,126,935.14			

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	14,547,977.57	11,334,983.26			25,882,960.83
二、存货跌价准备	3,186,994.68	3,386,163.44			6,573,158.12
五、长期股权投资减值准备	730,000.00	4,469,705.00			5,199,705.00
十二、无形资产减值准备	286,479.72	0.00			286,479.72
十四、其他		2,985,450.00			2,985,450.00
合计	18,751,451.97	22,176,301.70			40,927,753.67

资产减值明细情况的说明

[注]：其他增加系因非同一控制下企业合并新增纳入合并范围子公司引起。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	92,000,000.00	23,500,000.00
抵押借款	164,050,000.00	155,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	103,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	346,050,000.00	311,500,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

1、期末，抵押借款情况：

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资产所有权受限制的原因
(1)用于担保的资产账面价值					
1)固定资产净额	145,425,920.04	31,415,514.89	4,658,807.37	172,182,627.56	
其中：机器设备	28,272,683.86		4,658,807.37	23,613,876.49	为公司借款提供抵押
房屋及建筑物	117,153,236.18	31,415,514.89		148,568,751.07	为公司借款提供抵押
2)无形资产	111,661,307.71	40,020,131.76		151,681,439.47	
土地使用权	111,661,307.71	40,020,131.76		151,681,439.47	为公司借款提供抵押
3)在建工程		106,067,735.48		106,067,735.48	为公司借款提供抵押

2、期末，质押借款由公司以持有的子公司海口制药厂100.00%股权提供质押。

3、期末，保证借款中3,000.00万元借款由公司为子公司海口制药厂提供保证；1,000.00万元借款由中山百灵生物技术有限公司、台州朗瑞化工贸易有限公司、张建纲、李敏敏为子公司开元医药提供的担保。

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,946,759.57	30,333,346.37
合计	23,946,759.57	30,333,346.37

下一会计期间将到期的金额 23,946,759.57 元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	148,119,024.23	128,739,880.29
工程款	13,930,988.71	3,991,070.94
合计	162,050,012.94	132,730,951.23

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	22,853,204.76	38,879,555.45
合计	22,853,204.76	38,879,555.45

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	675.50	50,320,424.75	47,448,412.44	2,872,687.81
二、职工福利费		4,204,687.81	4,204,687.81	

三、社会保险费		10,147,592.26	10,147,592.26	
其中：养老保险费		6,688,063.54	6,688,063.54	
医疗保险费		1,270,816.14	1,270,816.14	
生育保险费		1,346,097.31	1,346,097.31	
工伤保险费		561,351.66	561,351.66	
失业保险费		281,263.61	281,263.61	
四、住房公积金	75,140.84	1,055,644.32	1,055,644.32	75,140.84
六、其他	480,050.80	1,248,894.11	1,415,813.53	313,131.38
工会经费、职工教育经费	480,050.80	1,248,894.11	1,415,813.53	313,131.38
合计	555,867.14	66,977,243.25	64,272,150.36	3,260,960.03

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 1,415,813.53 元,非货币性福利金额 0.00 元,因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

(1) 本期增加包括因非同一控制下企业合并新增纳入合并范围子公司合并日应付职工薪酬 680,482.88 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资、奖金、津贴和补贴将于 2013 年上半年发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	17,655,949.44	20,775,855.91
营业税	761,364.20	7,000.00
企业所得税	14,932,452.42	11,771,807.39
城市维护建设税	1,649,066.94	1,303,326.38
房产税	514,056.73	418,564.00
土地使用税	173,827.34	136,639.84
教育费附加	1,154,019.42	901,848.77
其他	288,008.63	601,548.67
合计	37,128,745.12	35,916,590.96

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	14,083,333.35	
合计	14,083,333.35	

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
工行海南信托投资公司	3,267,489.60	3,267,489.60	
汇通国际信托投资公司	384,566.15	384,566.15	
海南保险职工经济技术开发服务公司	127,091.70	127,091.70	
其他	196,023.35	196,023.35	
合计	3,975,170.80	3,975,170.80	--

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
往来款	17,881,845.03	13,298,207.31
保证金	12,823,937.74	8,250,900.70
其他	26,744,285.37	1,948,503.10
合计	57,450,068.14	23,497,611.11

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
刘悉承		3,333.28
深圳南方同正投资有限公司	1,681,225.08	1,681,225.08
合计	1,681,225.08	1,684,558.36

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
海口市社会保障局	3,400,000.00	往来款
合计	3,400,000.00	

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末数	款项性质及内容
中山百灵生物技术有限公司	9,300,000.00	股权转让款
海口社会保障局	3,400,000.00	往来款
台州朗瑞化工贸易有限公司	3,000,000.00	往来款
合计	15,700,000.00	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	97,000,000.00	
合计	97,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	97,000,000.00	
合计	97,000,000.00	

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
重庆市农村商业银行忠县支行	2011年04月02日	2013年04月01日	人民币元	6.76%		97,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	97,000,000.00	--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

[注]：期末，保证借款由海口富海福投资有限公司以其持有的公司2,100万股无限售流通股提供担保。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		99,000,000.00
合计		99,000,000.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 海药债	500,000,000.00	2012 年 06 月 14 日	5 年	494,000,000.00		14,083,333.35		14,083,333.35	494,580,233.36

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

经公司2012年第一次临时股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会核准，公司向社会公开发行面值不超过5亿元的公司债券。公司已于2012年6月18日完成了前述公司债券的发行工作，发行总额为人民币5亿元，发行价格为每张100元，债券利率为5.2%，债券期限为5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，公司以其持有的天地药业99.14%的股权向本期债券持有人设定质押担保。扣除发行费用后，本次债券发行共募集资金4.94亿元，该债券募集资金到位情况业经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司验证，并出具《验资报告》（川华信验（2012）32号）。

44、长期应付款**(1) 金额前五名长期应付款情况**

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
海口市社会保障局		3,400,000.00				

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
CGMP 粉针车间高技术产业化项目补助资金	4,750,000.00	5,000,000.00
人工耳蜗编码策略研究经费	1,033,200.00	1,008,000.00
人工耳蜗建设项目	1,000,000.00	
多通道国产人工耳蜗匹配资金	500,000.00	500,000.00
创新基金	315,000.00	350,000.00
05dz52025 课题经费	270,000.00	300,000.00
库区承接产业转移项目补助资金	164,333.33	170,000.00
多通道人工耳蜗研究经费	135,000.00	150,000.00
20060409 课题经费	126,000.00	140,000.00
普陀区区级科技创新项目资助资金	63,000.00	70,000.00
0604H1410 课题经费	45,000.00	50,000.00
合计	8,401,533.33	7,738,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额均系与资产相关的政府补助，根据相关资产预计使用年限递延计入损益。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	247,594,974.00			247,594,974.00		247,594,974.00	495,189,948.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

2012年10月，经公司股东大会决议通过，公司以2012年6月30日总股本 247,594,974 股为基数，以资本公积向全体股东10股转增10股，转增后公司总股本由247,594,974.00股增至 495,189,948.00股。本次增资由海南中恒信会计师事务所审验，并出具《验资报告》（中恒信验字[2012]1008号）

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	877,143,409.45		247,594,974.00	629,548,435.45
其他资本公积	21,434,765.57	28,675,253.67		50,110,019.24
合计	898,578,175.02	28,675,253.67	247,594,974.00	679,658,454.69

资本公积说明

- 1) 前期差错更正对期初资本公积的影响-13,325,850.00元?
- 2) 本期股本溢价减少系以资本公积转增股本。
- 3) 本期其他资本公积增加主要系：①确认股票期权费用3,808,800.00元，详见本财务报表附注七；②子公司上海力声特医学科技有限公司收到政府专项补助17,100,000.00元，公司按照投资比例享有增加资本公积15,590,070.00元；③子公司上海力声特医学科技有限公司确认深圳市南方同正投资有限公司对其的业绩承诺补偿款9,038,306.70元，公司按照投资比例享有增加资本公积8,240,224.22元；④可供出售金融资产按照公允价值计量的本期变动增加金额扣除相应的递延所得税负债后增加资本公积305,235.80元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,639,649.35	1,241,277.24		23,880,926.59
合计	22,639,649.35	1,241,277.24		23,880,926.59

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议
前期差错更正对期初盈余公积的影响1,332,585.00元。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	133,595,558.90	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	11,993,265.00	--

调整后年初未分配利润	145,588,823.90	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,252,790.45	--
减：提取法定盈余公积	1,241,277.24	10%
应付普通股股利	24,759,497.40	
期末未分配利润	196,840,839.71	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 11,993,265.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

根据2011年年度股东大会决议，公司以可供股东分配的利润向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），派发普通股现金股利24,759,497.40元。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	949,043,773.08	721,562,843.42
其他业务收入	843,881.99	284,650.00
营业成本	553,196,051.07	459,657,771.84

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药	922,198,477.13	533,138,642.00	675,013,433.82	414,364,851.72
贸易	16,714,295.59	16,068,317.88	46,549,409.60	45,127,454.15
医疗器械	10,131,000.36	3,989,091.19		
合计	949,043,773.08	553,196,051.07	721,562,843.42	459,492,305.87

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新特药	135,909,463.94	30,792,788.07	164,863,180.18	52,651,952.43
普药及头孢原药、成品	803,003,308.78	518,414,171.81	556,699,663.24	406,840,353.44

人工耳蜗	10,131,000.36	3,989,091.19		
合计	949,043,773.08	553,196,051.07	721,562,843.42	459,492,305.87

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	930,101,834.37	537,160,211.94	706,909,183.60	447,326,656.98
国外	18,941,938.71	16,035,839.13	14,653,659.82	12,165,648.89
合计	949,043,773.08	553,196,051.07	721,562,843.42	459,492,305.87

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	92,664,444.41	9.76%
第二名	46,896,232.22	4.94%
第三名	38,164,982.93	4.02%
第四名	34,710,815.31	3.65%
第五名	31,862,723.07	3.35%
合计	244,299,197.94	25.72%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	929,819.03	32,500.00	5%

城市维护建设税	4,039,944.02	2,202,780.77	7%、5%
教育费附加	2,816,761.89	1,650,094.26	3%
其他	289,966.05	4,368.93	
合计	8,076,490.99	3,889,743.96	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售推广费及市场开发费	163,471,228.17	91,370,761.03
工资	10,131,755.70	5,004,102.92
运输费用	6,648,124.08	3,763,873.64
差旅费	4,983,747.53	1,347,864.60
业务招待费	1,133,207.31	1,186,675.50
其他	6,918,255.34	6,623,202.73
合计	193,286,318.13	109,296,480.42

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,708,676.84	15,823,549.92
无形资产摊销	7,517,698.26	5,083,698.23
折旧费	7,218,472.81	4,689,422.14
差旅费	7,164,468.90	3,028,368.18
办公费	6,964,401.05	3,323,237.65
技术开发费	6,441,745.27	4,107,143.94
咨询费	5,447,378.64	1,940,836.00
税金	3,176,096.69	3,248,749.23
董事会费	2,585,599.07	1,818,202.30
业务招待费	2,036,837.59	1,893,023.96
其他费用	10,728,235.67	4,236,629.70
合计	86,989,610.79	49,192,861.25

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,507,927.22	29,296,640.10
利息收入	-35,935,922.27	-7,801,903.88
汇兑损失	178,209.50	289,675.24
其他	241,721.68	2,385,274.79
合计	13,991,936.13	24,169,686.25

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		12,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,312,943.33	
处置长期股权投资产生的投资收益		71,158,743.13
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-1,069,985.37	-26,278,314.38
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	7,178,684.93	
合计	-204,243.77	44,892,428.75

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
台州市一铭医药化工有限公司	-6,312,943.33		
合计	-6,312,943.33		--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明
本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,119,246.69	5,377,403.81
二、存货跌价损失	3,386,163.44	3,186,236.23
五、长期股权投资减值损失	4,469,705.00	
合计	17,975,115.13	8,563,640.04

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	63,299.89		63,299.89
其中：固定资产处置利得	63,299.89		63,299.89
政府补助	8,871,071.00	7,507,800.00	8,871,071.00
其他	3,070,701.75	2,608,545.00	3,070,701.75
合计	12,005,072.64	10,116,345.00	12,005,072.64

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2012 年中小企业技术改造项目经费	1,200,000.00		琼发改产业[2012]374 号
2011 年度资本市场发展专项款	1,000,000.00		琼财债[2011]2616 号
2010-2011 年度外经贸区域协调发展促进资金项目	1,000,000.00		海财企[2012]136 号
融合专项资金	600,000.00		信息化和工业化深度融合专项资金项目协议书
三峡库区店里扶持专项资金	500,000.00		忠经信文（2010）167 号
扶贫项目贷款贴息	500,000.00		渝扶办发（2011）128 号

2012 年 8 月工业稳增长奖励资金	310,000.00		渝财企（2012）654 号
设备投资资助款	268,171.00		海科工信字[2012]12 号
开拓资金款	200,000.00		财企[2011]285 号
2012 年 6 月工业稳增长奖励资金	200,000.00		渝财企（2012）490 号
2012 年 5 月工业稳增长奖励资金	200,000.00		渝财企（2012）391 号
2012 年省中药现代化专项资金	150,000.00		琼财教[2012]614 号
工业和信息化专项资金项目	100,000.00		渝经信投资（2012）49 号
中小企业国际市场开拓资金	55,000.00		忠商务局函（2011）78 号
递延收益转入	476,466.67		
其他	2,111,433.33		
电力扶持资金※1		450,000.00	忠经信文【2010】167 号
中小企业国际市场开拓资金※2		121,000.00	忠商务局函【2010】35 号
工业发展资金※3		1,250,000.00	忠经信发【2011】5 号
信息化发展资金※4		500,000.00	渝财企【2011】557 号
科技补助资金		50,000.00	系收到忠县财政服务部拨付的科技补助资金
专利资助费		1,800.00	系收到重庆市知识产权局拨付的专利资助
科技奖金		10,000.00	系收忠县科技委员会拨付的 2010 年科技奖金
扶贫贴息资金※5		295,000.00	渝扶办发【2010】111 号
中小企业新增流动资金贷款贴息※6		129,500.00	忠经信函【2011】25 号
珍稀濒危南药可持续利用及特色南药产品开发项目扶持资金		1,947,500.00	国家科技支撑计划“珍稀濒危南药可持续利用及特色南药产品开发”（2007BAI27B00）项目通过了科技部社发司与条财司的项目验收。
工业发展资助资金※7		297,000.00	琼财企【2011】2043 号
商务局补贴资金		18,000.00	系收到海口市商务局拨付的补贴资金
产权专项资金		8,000.00	系收到海南省科技厅拨付的产权专项资金
中小企业国际市场拓展资金※8		260,000.00	琼财企【2011】824 号
高新技术企业奖励※9		500,000.00	琼财企【2011】635 号
外经贸区域协调发展促进资金※10		1,000,000.00	海企财【2011】1431 号

中小企业国际市场拓展资金※11		200,000.00	琼财企【2011】2351号
2010年科技奖励		70,000.00	系收到上海市普陀区财政局拨付的2010年科技奖励
国产人工耳蜗扩大临床验证研究经费※12		400,000.00	上海市科学技术委员会给予公司关于国产人工耳蜗扩大临床验证研究课题的补助经费
合计	8,871,071.00	7,507,800.00	--

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	276,799.05	1,424.77	
其中：固定资产处置损失	276,799.05	1,424.77	276,799.05
对外捐赠	451,133.00	402,600.00	451,133.00
其他	501,251.67	293,918.62	501,251.67
合计	1,229,183.72	697,943.39	1,229,183.72

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,438,799.09	15,211,145.22
递延所得税调整	-7,125,678.37	-2,956,409.98
合计	9,313,120.72	12,254,735.24

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	77,252,790.45
非经常性损益	B	21,910,863.53
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	55,341,926.92
期初股份总数	D	247,594,974.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	247,594,974.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	495,189,948.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	362,216.00	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	54,332.40	
小计	307,883.60	
5.其他		3,745,777.65
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		801,715.09
小计		2,944,062.56
合计	307,883.60	2,944,062.56

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到重庆金赛医药有限公司往来款	115,000,000.00
收到深圳市南方同正投资有限公司往来款	73,242,462.37
收到个人暂借款	72,290,814.60
收到台州市一铭医药化工有限公司往来款	71,800,000.00
收到财政拨款	25,551,100.00
利息收入	21,618,532.79
收到海南新力源医药有限公司往来款	17,250,000.00
收到盐城市舜达化学工业有限公司往来款	16,000,000.00
收到重庆赛诺生物药业股份有限公司往来款	15,000,000.00
收到滨海瀚鸿生化有限公司往来款	12,000,000.00
收到海南海药房地产开发有限公司往来款	10,000,000.00

收到重庆市百亨市政建设有限公司往来款	10,000,000.00
收到中山百灵生物技术有限公司往来款	10,000,000.00
收到广东祥康药业有限公司往来款	9,700,000.00
收到海口君安贸易有限公司往来款	5,000,000.00
收到邱晓微往来款	4,500,000.00
收到保证金	3,871,119.12
收到台州朗瑞化工贸易有限公司往来款	3,000,000.00
收到人工耳蜗合作项目拨款	1,200,000.00
其他	11,929,480.53
合计	508,953,509.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付重庆金赛医药有限公司往来款	143,907,253.55
支付销售推广费及市场开发费	112,830,253.55
支付台州市一铭医药化工有限公司往来款	76,800,000.00
支付深圳市南方同正投资有限公司往来款	72,290,814.60
支付海口君安贸易有限公司往来款	61,950,000.00
支付个人暂借款	53,017,770.25
支付中山百灵生物技术有限公司往来款	20,000,000.00
支付海南新力源医药有限公司往来款	17,250,000.00
支付盐城市舜达化学工业有限公司往来款	16,000,000.00
支付重庆赛诺生物药业股份有限公司往来款	15,000,000.00
支付银行承兑汇票保证金	13,755,686.17
支付滨海瀚鸿生化有限公司往来款	12,000,000.00
支付广东祥康药业有限公司往来款	10,000,000.00
支付海南海药房地产开发有限公司往来款	10,000,000.00
支付重庆市百亨市政建设有限公司往来款	10,000,000.00
付江苏盐城沿海化工园区管委会往来款	5,622,000.00
支付邱晓微往来款	4,500,000.00
支付福建麦迪斯顿医疗科技有限公司往来款	3,500,000.00
支付江苏天盛科技发展有限公司往来款	3,500,000.00

其他	69,946,661.54
合计	731,870,439.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回海南翰邦国际实业有限公司借款	60,000,000.00
收回重庆捷升投资有限公司借款	50,000,000.00
收回海口正元鸿运投资咨询有限公司借款	40,326,388.89
收到台州市一铭医药化工有限公司借款	30,000,000.00
收回其他借款	17,000,000.00
利息收入	5,147,983.33
合计	202,474,372.22

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存款	212,500,000.00
支付海南翰邦国际实业有限公司借款	115,000,000.00
支付重庆捷升投资有限公司借款	50,000,000.00
支付台州市一铭医药化工有限公司借款	30,000,000.00
支付海口正元鸿运投资咨询有限公司借款	15,000,000.00
支付其他借款	69,869,985.37
合计	492,369,985.37

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到深圳市南方同正投资有限公司业绩承诺补足款	3,745,777.65
合计	3,745,777.65

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	79,129,967.78	109,133,404.78
加：资产减值准备	17,975,115.13	8,563,640.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,596,417.91	19,530,444.77
无形资产摊销	7,665,448.26	5,083,698.23
长期待摊费用摊销	111,926.21	
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）	213,499.16	1,424.77
财务费用（收益以“-”号填列）	40,772,388.33	24,992,300.12
投资损失（收益以“-”号填列）	204,243.77	-44,892,428.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,198,281.11	-2,956,409.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,072,602.74	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-155,886,722.67	-53,755,998.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-157,511,722.67	-120,802,198.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,274,203.96	112,878,504.17
经营活动产生的现金流量净额	2,367,913.07	57,776,381.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	461,872,570.17	720,633,221.60
减：现金的期初余额	720,633,221.60	87,617,394.25
现金及现金等价物净增加额	-258,760,651.43	633,015,827.35

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

1. 取得子公司及其他营业单位的价格	143,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	133,700,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	67,629,743.92	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	66,070,256.08	
4. 取得子公司的净资产	185,430,290.93	
流动资产	96,770,892.04	
非流动资产	132,948,178.48	
流动负债	44,288,779.59	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	461,872,570.17	720,633,221.60
其中：库存现金	55,716.18	93,453.67
可随时用于支付的银行存款	441,186,839.36	710,534,354.80
可随时用于支付的其他货币资金	20,630,014.63	10,005,413.13
三、期末现金及现金等价物余额	461,872,570.17	720,633,221.60

现金流量表补充资料的说明

期末,银行存款中有212,500,000.00元定期存款及其他货币资金中票据保证金18,003,326.17元使用存在限制,已在现金及现金等价物中剔除。

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市南方同正投资有限公司		有限责任	深圳市	刘悉承	兴办实业、国内商业、物资供销业、投资咨询	6,000.60	21.68%	21.68%	刘悉承	73113088-8

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
海口市制药厂有限公司	控股子公司	有限责任	海口市秀英区南海大道西 66 号	王俊红	制造业	119,380,000.00	100%	100%	98409038-6
海南南方君合药业有限公司	控股子公司	有限责任	海口市秀英区南海大道西 66 号	张晖	商业	1,500,000.00	70%	70%	66511379-8
海口多多之旅接待服务有限公司	控股子公司	有限责任	海口市龙昆南路隆基大厦 B 座九楼	张晖	服务业	300,000.00	80%	80%	74775500-6
上海海药营销咨询有限公司	控股子公司	有限责任	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼 A 座	张晖	服务业	500,000.00	100%	100%	67111281-2
上海力声特医学科技有限公司	控股子公司	有限责任	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 1 楼	刘悉承	制造业	152,950,000.00	91.17%	91.17%	76334762-7
上海力声特神经电子科技有限公司	控股子公司	有限责任	上海市浦东新区周浦镇周祝公路 337 号 9 幢 229 室	刘悉承	技术开发与服务	10,000,000.00	100%	100%	57584093-2
哈德森生物医药有限公司	控股子公司	有限责任	美国新泽西州北布朗斯维克		医药研发及销售	300.00 万美元	70%	70%	

重庆市天地药业有限责任公司	控股子公司	有限责任	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	刘悉承	制造业	372,015,000.00	99.14%	99.14%	75621148-1
盐城开元医药化工有限公司	控股子公司	有限责任	江苏省盐城市滨海县滨海镇头罾	张建纲	制造业	50,000,000.00	75%	75%	78634001-4
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	控股子公司	有限责任	重庆市忠县忠州镇红星路 28 号	邱晓微	金融业	100,000,000.00	50%	50%	69120225-X

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
台州市一铭医药化工有限公司	有限责任公司	台州市椒江区滨海路 58 号	刘悉承	医药产品生产与销售	500.00	50%	50%	合营企业	73525076-4
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
邱晓微	实际控制人关系密切家庭成员	
上海龙翔生物医药开发有限公司	实际控制人关系密切家庭成员有重大影响的企业	78561022-x
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	[注]	69120225-X
海南海药房地产开发有限公司	同受母公司控制	20125393-6

本企业的其他关联方情况的说明

[注]：原系实际控制人关系密切家庭成员有重大影响的企业。根据公司子公司天地药业与邱晓微等签订的《增资协议》，天地药业以5,000.00万元对同正小贷公司进行增资，增资完成后天地药业持有同正小贷公司50.00%股权。本次增资以同正小贷公司经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至2011年9月30日的每股净资产 1.05 元为作价依据，最终确定以每股 1.00 元作价增资。天地药业已于2012年12月10日缴纳出资并取得对同正小贷公司的实际控制权，购买日同正小贷公司可辨认净资产公允价值为10,236.39万元，合并成本小于合并中取得同正小贷公司可辨认净资产公允价值份额的差额为118.19万元，计入营业外收入。截至2012年12月31日止，相关工商变更登记手续尚在办理中。2012年12月子公司天地药业完成对其增资后，该公司成为公司的子公司。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
台州市一铭医药化工有限公司	采购商品	参照市场定价	10,415,000.00	1.65%		
上海龙翔生物医药开发有限公司	采购商品	参照市场定价	51,124,998.83	0.08%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
台州市一铭医药化工有限公司	提供劳务	参照市场定价	5,880,000.00	0.53%		
上海龙翔生物医药开发有限公司	出售商品	参照市场定价			3,995,000.00	19.02%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的

					据	租赁收益
--	--	--	--	--	---	------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海口市制药厂有限公司	台州一铭化工有限公司	15,000,000.00	2012年09月06日	2015年09月05日	否
海口市制药厂有限公司	台州一铭化工有限公司	10,000,000.00	2012年02月27日	2015年02月26日	否
海口市制药厂有限公司	台州一铭化工有限公司	10,000,000.00	2012年06月06日	2015年06月05日	否
海口市制药厂有限公司	台州一铭化工有限公司	6,000,000.00	2012年06月25日	2015年06月24日	否
海口市制药厂有限公司	台州一铭化工有限公司	6,000,000.00	2012年06月25日	2015年06月24日	否
海口市制药厂有限公司	台州一铭化工有限公司	5,000,000.00	2012年12月03日	2015年12月02日	否
海口市制药厂有限公司	台州一铭化工有限公司	3,000,000.00	2012年05月08日	2015年05月07日	否
		55,000,000.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市南方同正投资有限公司	72,290,814.60			未计算资金占用费；已偿还
邱晓微	4,500,000.00			未计算资金占用费；已偿还
台州市一铭医药化工有	71,800,000.00			未计算资金占用费；已

限公司				偿还
拆出				
台州市一铭医药化工有限公司	35,000,000.00			计算资金占用费 118,125.00 元；已偿还 30,000,000 元。
海南海药房地产开发有限公司	10,000,000.00			未计算资金占用费；已偿还

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(7) 其他关联交易

1. 技术研发

2012年4月，公司子公司海口制药厂与上海龙翔生物医药开发有限公司（以下简称上海龙翔）签订《技术开发合同》，海口制药厂委托上海龙翔研制氟氧头孢等六项原料及注射剂，合同金额合计740.00万元。截至2012年12月31日止，海口制药厂已预付款项735.00万元。

2012年4月，公司子公司天地药业与上海龙翔签订《技术开发合同》，天地药业委托上海龙翔进行头孢原料药中间体 7-ACCA 的生产工艺研究，合同金额为2,000.00万元。截至2012年12月31日止，天地药业已预付款项1,405.00万元。

2. 发放贷款

2012年度，公司子公司同正小贷公司向深圳市南方同正投资有限公司发放贷3,000.00万元，贷款利率为8%，计收利息98,630.14元，截至2012年12月31日止，深圳市南方同正投资有限公司已归还本金款，尚欠利息98,630.14元。

3. 增资重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司

根据公司子公司天地药业与邱晓微等签订的《增资协议》，天地药业以5,000.00万元对同正小贷公司进行增资，增资完成后天地药业持有同正小贷公司50.00%股权。本次增资以同正小贷公司经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至2011年9月30日的每股净资产 1.05 元为作价依据，最终确定以每股 1.00 元作价增资。天地药业已于2012年12月10日缴纳出资并取得对同正小贷公司的实际控制权，购买日同正小贷公司可辨认净资产公允价值为10,236.39万元，合并成本小于合并中取得同正小贷公司可辨认净资产公允价值份额的差额为118.19万元，计入营业外收入。截至2012年12月31日止，相关工商变更登记手续尚在办理中。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海龙翔生物医药开发有限公司	3,995,000.00	239,700.00	3,995,000.00	119,850.00
应收账款	台州一铭医药化工有限公司	17,400.00	522.00		
预付款项	台州一铭医药化工有限公司	30,000.00			
预付款项	上海龙翔生物医药开发有限公司	8,144,035.17			
应收利息	深圳南方同正投资有限公司	98,630.14			
其他应收款	深圳南方同正投资有限公司	9,038,306.70		3,745,777.65	112,373.33
其他应收款	台州一铭医药化工有限公司	5,118,125.00	153,543.75		

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	深圳南方同正投资有限公司	1,681,225.08	1,681,225.08
其他应付款	刘悉承		3,333.28

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	10,000,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	5,000,000.00
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	9.95 元/股
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	有效期至 2020 年 2 月 11 日

股份支付情况的说明

(1) 公司于2007年1月5日召开了2007年第一次临时股东大会，大会审议并通过了《关于公司股票期权激励计划（修订稿）的议案》，该议案决定授予激励对象2,000.00万份股票期权，其中包括500.00万份预留期权。2012年2月12日，公司第七届董事会第二十次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项的议案》，将前述预留的500.00万份股票期权授予公司35名激励对象。

期权计划的主要内容：

① 公司授予激励对象500.00万份股票期权，每份股票期权拥有在授权日起8年内的可行权日以行权价格和行权条件购买一股公司股票的权利；

② 期权的行权价格为20.00元/股；

③ 有效期为自授权日起的8年内；

④ 期权的作废与终止：若行权条件未能达到，则该期对应部分股票期权作废。激励对象必须在授权日之后8年内行权完毕，在此时期内未行权的股票期权作废；

⑤ 授予日为 2012年2月12日；

⑥ 可行权日：自期权授予日一年后可以开始行权；

⑦ 行权条件：

A、行权前一年公司加权平均净资产收益率达到10%以上。前款用于计算净资产收益率的“净利润”为扣除非经常性损益前的净利润和扣除非经常性损益后的净利润中的较低者。

B、公司净利润以2005年末为固定基数，2012年—2017年的净利润增长率分别比2005年增长12%、24%、36%、48%、60%和72%以上。

项目	2012年比 2005年	2013年比2005 年	2014年比 2005年	2015年比2005 年	2016年比2005 年	2017年比2005 年
净利润增长率	84%	96%	108%	120%	132%	144%

⑧ 行权安排：满足行权条件的激励对象在授权日满一年后（即第二年，指2012年年报公布、业绩考核后）的行权数量不得超过其获授股票期权总量的50%，第三年至第八年每年的行权数量不得超过其获授股票期权总量的10%。当年未行权的股票期权可在以后年度行权。

(2)因公司实施了2011年度利润分配方案及2012年上半年利润分配方案，根据公司2007年1月5日股东大会审议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》规定，经公司第七届董事会第三十次会议决议通过，对公司股票期权激励计划预留股票期权的行权价格和授予数量作出调整，行权价格调整为9.95元/股，授予数量调整为1,000.00万份。

(3) 本期股票期权费用确认情况

根据《企业会计准则—股份支付》在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。公司本期加权平均净资产收益率（扣除非经常损益前后较低者）低于10%，对应股票期权500.00万份予以作废，同时公司预计剩余五期股票期权可全部行权，股票期权费用共计1,792.50万元，本期分摊确认股票期权费用380.88万元。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	注
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据激励对象人数变化及业绩考核等条件的满足情况进行估计
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	3,808,800.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,808,800.00

以权益结算的股份支付的说明

注：本公司委托重庆工商大学财政金融学院金融研究所对前述股票期权授予日公允价值进行测算，按考虑摊薄效应的B-S模型具体计算公式如下：

$$W = \frac{N\gamma}{N + M\gamma} \left[\left(S + \frac{MW}{N} \right) N(d_1) - X e^{-r\Delta T} N(d_2) \right]$$

$$d_1 = \frac{\ln \left(\frac{(S_0 + (M/N)W)}{X} \right) + \left(r + \frac{\sigma^2}{2} \right) \Delta T}{\sigma \sqrt{\Delta T}} \quad , \quad d_2 = d_1 - \sigma \sqrt{\Delta T}$$

其中：W为期权的公允价值；

N为公司总股本；

M为期权发行份数；

γ 为期权行权比例；

S为最近一个交易日股票市场价格；

X为行权价格；

ΔT 为期权剩余期限（单位年）；

r为无风险收益率；

σ 标的股票历史波动率；

N（.）为标准正态分布累计概率分布函数；

ln（.）为自然对数。

相关参数：

① 发行期权前的总股本为N=247,594,974股；

② 发行共计500万份期权，即M=500万；

③ 每份认股期权对应一份本公司股票，即 $\gamma=1$ ；

④ 期权授予日最近一个交易日的收盘价：S=20.00元；

⑤ 期权的行权价格X=20.00元；

⑥、无风险收益率取自交易所2012年1月11日财政部发行的1年期国债的中标利率为无风险收益率，即r=2.87%？

⑦ 假设1年有240个交易日，测算时选取了公司从2009年1月5日以前的3年的交易数据，共725个交易日的收盘价格。经计算，公司的历史股票价格的日波动率为STD=2.738%；年波动率 $\sigma=42.4188\%$ ？

⑧ 为使所测算期权价值公允，假定：a、所有各期股票期权到行权时期时均满足行权所需条件；b、股票期权在可行权月采用集体一次行权。

将以上参数带入考虑摊薄模型效应的B-S 模型,得到各期每份期权的理论价值如下：

期权授予日	数量（万）	等待期（月）	单位价值（元/份）	期权费用（万元）
2012.2.12（第1期）	250.00	14	3.58	895.00
2012.2.12（第2期）	50.00	26	5.12	256.00
2012.2.12（第3期）	50.00	38	6.31	315.50

2012.2.12（第4期）	50.00	50	7.31	365.50
2012.2.12（第5期）	50.00	62	8.17	408.50
2012.2.12（第6期）	50.00	74	8.94	447.00
合计	500.00			2,687.50

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

(1) 股份支付的修改情况

因公司实施了2011年度利润分配方案及2012年上半年利润分配方案，根据公司2007年1月5日股东大会审议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》规定，经公司第七届董事会第三十次会议决议通过，对公司股票期权激励计划预留股票期权的行权价格和授予数量作出调整，行权价格调整为9.95元/股，授予数量调整为1,000.00万份。

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2012年12月31日止，公司全资子公司海口制药厂为台州市一铭医药化工有限公司的5500.00万元借款提供担保

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
海口市制药厂有限公司	台州一铭化工有限公司	15,000,000.00	2012/9/6	2015/9/5	否
海口市制药厂有限公司	台州一铭化工有限公司	10,000,000.00	2012/2/27	2015/2/26	否
海口市制药厂有限公司	台州一铭化工有限公司	10,000,000.00	2012/6/6	2015/6/5	否
海口市制药厂有限公司	台州一铭化工有限公司	6,000,000.00	2012/6/25	2015/6/24	否
海口市制药厂有限公司	台州一铭化工有限公司	6,000,000.00	2012/6/25	2015/6/24	否
海口市制药厂有限公司	台州一铭化工有限公司	5,000,000.00	2012/12/3	2015/12/2	否
海口市制药厂有限公司	台州一铭化工有限公司	3,000,000.00	2012/5/8	2015/5/7	否
合计		55,000,000.00			

其他或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

(一) 2013年1月25日及2013年1月28日，公司第七届董事会第三十四次会议审议通过了《关于收购中国抗体制药有限公司40%股权的议案》，同意公司与Creator Investment Limited及Good Catch Investments Limited签署《股份转让合同》，同意公司以自有资金收购Good Catch Investments Limited持有的中国抗体制药有限公司250,564股普通股和Creator Investment Limited持有的中国抗体制药有限公司871,382股A轮优先股，每股收购价格为8.8245美元，总收购金额为9,900,612美元。收购完成之后公司将持有中国抗体制药有限公司40%股权，成为其第一大股东。2013年3月，已完成股权转让登记手续。

(二) 2013年2月22日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行非公开定向债务融资工具的议案》，同意公司聘请中国光大银行股份有限公司为主承销商，申请发行非公开定向债务融资工具，具体情况：发行规模不超过人民币10亿元，发行方式为根据公司实际资金需求在发行期限内分期发行，发行目的为用于偿还银行贷款和补充公司流动资金，发行期限不超过五年，发行利率为按面值发行并根据各期发行时银行间债券市场的市场状况最终确定。2013年3月28日，公司已收到中国银行间市场交易商协会签发的《接受注册通知书》，本次发行非公开定向债务融资工具的注册报告已被中国银行间市场交易商协会接受，注册金额为10亿元，注册额度自注册通知书发出之日起 2 年内有效，可在注册有效期内分期发行，

首期发行应在注册后6个月内完成。

(三) 2013年4月24日,公司第七届董事会第三十六次会议审议通过了《关于2012年度利润分配预案》,公司拟对截至2012年12月31日止的可供投资者分配的利润按每股派发现金股利0.20元(含税)进行分配,上述事项尚需提请公司股东大会审议批准。

截至2013年4月24日止,本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

(一) 合并盐城开元医药化工有限公司

根据公司子公司天地药业与中山百灵签订的《股权转让协议》,天地药业以9,300.00万元收购中山百灵持有的开元医药75.00%股权。此次股权转让以2012年5月31日为基准日,经上海东洲资产评估有限公司评估并出具沪东洲资评报字[2012]第0565046号《重庆天地药业有限责任公司拟收购盐城开元医药化工有限公司75%股权评估项目企业价值评估报告书》,确定开元医药整体估值为人民币124,773,150.72元。相关工商变更登记手续已于2012年9月11日办理完毕,天地药业完成了对开元医药的合并,购买日开元医药可辨认净资产公允价值为8,306.64万元,合并成本大于合并中取得开元医药可辨认净资产公允价值份额的差额为3,070.02万元,作为商誉列示。

(二) 合并重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司

根据公司子公司天地药业与邱晓微等签订的《增资协议》,天地药业以5,000.00万元对同正小贷公司进行增资,增资完成后天地药业持有同正小贷公司50.00%股权。本次增资以同正小贷公司经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截至2011年9月30日的每股净资产1.05元为作价依据,最终确定以每股1.00元作价增资。天地药业已于2012年12月10日缴纳出资并取得对同正小贷公司的实际控制权,购买日同正小贷公司可辨认净资产公允价值为10,236.39万元,合并成本小于合并中取得同正小贷公司可辨认净资产公允价值份额的差额为118.19万元,计入营业外收入。截至2012年12月31日止,相关工商变更登记手续尚在办理中。

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位: 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					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					20,000,000.00

产)					
3.可供出售金融资产					157,832,900.93
金融资产小计					177,832,900.93
上述合计	0.00				177,832,900.93
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：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					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

(一) 变更募集资金使用计划

2011年8月4日,经中国证券监督管理委员会《关于核准海南海药股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2011]1227号文)核准,公司非公开发行人民币普通股34,745,982股,募集资金总额为816,530,577.00元,扣除相关发行费用人民币40,743,876.00元,实际募集资金净额为人民币775,786,701.00元。募集资金使用原计划如下:

项目名称	预计投资总额(万元)	本次募集资金投资金额(万元)	具体实施募集资金投资项目的公司
上海力声特人工耳蜗扩建项目	16,734.00	16,734.00	上海力声特医学科技有限公司
年产390吨头孢中间体建设项目	49,962.32	49,933.65	重庆天地药业有限责任公司
海南海药技术中心及产品研发建设项目	10,911.02	10,911.02	海南海药股份有限公司
合计	77,607.34	77,578.67	

经公司2012年8月3日召开的2012年度第二次临时股东大会审议通过对上述募集资金使用计划作以下变更:(1)将原计划由天地药业自建年产390吨头孢中间体建设项目中的年产50吨7-ANCA项目的实施方式由天地药业自建变更为以9,300.00万元收购开元医药75%的股权,收购完成后天地药业通过控制开元医药拥有年产80吨7-ANCA产能。年产390吨头孢中间体建设项目的其他部分实施方式不变。(2)将海南海药技术中心及产品研发建设项目的实施主体由本公司变更为子公司海口制药厂,公司拟以原计划使用的募集资金10,911.02万元向海口制药厂增资,由海口制药厂用于该项目的实施。

(二) 发行债券

经公司2012年第一次临时股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会核准,公司向社会公开发行面值不超过5亿元的公司债券。公司已于2012年6月18日完成了前述公司债券的发行工作,发行总额为人民币5亿元,发行价格为每张100元,债券利率为5.2%,债券期限为5年,附第3年末发行人上调票面利率选择权

及投资者回售选择权，公司以其持有的天地药业99.14%的股权向本期债券持有人设定质押担保。扣除发行费用后，本次债券发行共募集资金4.94亿元，该债券募集资金到位情况业经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司验证，并出具《验资报告》（川华信验（2012）32号）。

（三）深圳市南方同正投资有限公司所持本公司股权质押

（1）2011年6月，南方同正将其持有的公司无限售流通股30,000,000股质押给华鑫国际信托有限公司，质押期限自2011年6月27日至质权人申请解除质押登记为止。上述质押已于2011年6月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。

（2）2011年9月，南方同正将所持本公司无限售条件的流通股6,800,000股质押给平安信托有限责任公司，质押期限自2011年9月16日至质权人申请解除质押登记为止。上述质押已于2011年9月16日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。

（3）2012年10月，南方同正将其持有的公司无限售流通股30,000,000股质押给华鑫国际信托有限公司，质押期限自2012年10月25日至质权人申请解除质押登记为止。上述质押已于2012年10月25日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。

（4）2012年10月，南方同正将所持本公司有限售条件的流通股6,800,000股质押给平安信托有限责任公司，质押期限自2012年10月25日至质权人申请解除质押登记为止。上述质押已于2012年10月25日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。

（5）2012年12月，南方同正将所持本公司无限售条件的流通股12,880,000股质押给平安信托有限责任公司，质押期限自2012年12月11日至质权人申请解除质押登记为止。上述质押已于2012年12月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。

（6）2012年12月，南方同正将所持本公司无限售条件的流通股20,847,600股质押给山东国际信托有限公司，质押期限自2012年12月24日至质权人申请解除质押登记为止。上述质押已于2012年12月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。

截至2012年12月31日止，南方同正所持公司股份已累计质押107,327,600.00股。

（四）对外投资

2012年6月，公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于投资上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）的议案》，公司拟出资5,000.00万元投资上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙），占该基金总出资额的6.25%，公司以出资额为限，承担有限责任。截至2012年12月31日止，公司已实际出资1,250.00万元。

（五）委托理财

2012年6月，公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于以自有闲置资金进行委托理财的议案》，公司拟以自有闲置资金进行委托理财，委托理财金额不超过4亿元，期限为董事会决议通过之日起一年以内，委托理财方式主要为委托商业银行、信托公司等进行风险可控的投资理财，不投资于股票及其衍生产品、证券投资基金、以证券投资为目的的委托理财产品。

（六）非公开发行股份业绩承诺

2011年公司进行非公开发行股票过程中：预计子公司上海力声特医学科技有限公司2011年净利润应不低于285.00万元、2012年净利润应不低于1,210.00万元、2013年净利润应不低于2,649.00万元。母公司深圳市南方同正投资有限公司承诺：若上海力声特医学科技有限公司在上述任一年度实际经营取得的净利润（以审计报告为准）低于上述预计净利润数额而导致本公司作为上海力声特医学科技有限公司股东之应得收益减少，则深圳市南方同正投资有限公司将以现金方式补足本公司作为上海力声特医学科技有限公司股东根据该年度预计净利润所应得收益的差额部分。

上海力声特医学科技有限公司2012年经审计后净利润为3,061,693.30元，故深圳市南方同正投资有限公司将以现金9,038,306.70元补足差额部分。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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的应收账款					17,250,000.00	10.9%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
合并范围内关联方款项组合	30,859,144.05	45.13 %			99,017,343.50	62.55%		
按账龄分析法组合计提坏账准备	37,524,513.42	54.87 %	6,672,510.68	17.78%	42,020,970.86	26.55%	5,457,040.73	12.99%
组合小计	68,383,657.47	100%	6,672,510.68	9.76%	141,038,314.36	89.1%	5,457,040.73	3.87%
合计	68,383,657.47	--	6,672,510.68	--	158,288,314.36	--	5,457,040.73	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内	24,863,235.79	66.26%	745,897.07		30,246,047.47	71.98%	907,381.42	
1 年以内小计	24,863,235.79	66.26%	745,897.07		30,246,047.47	71.98%	907,381.42	
1 至 2 年	3,794,114.46	10.11%	227,646.87		3,293,104.63	7.84%	197,586.28	

2至3年	1,051,894.43	2.8%	157,784.16	1,645,270.02	3.92%	246,790.50
3至4年	1,063,983.19	2.84%	319,194.96	1,906,312.56	4.54%	571,893.77
4至5年	2,847,231.26	7.59%	1,708,338.76	3,012,746.03	7.17%	1,807,647.62
5年以上	3,904,054.29	10.4%	3,513,648.86	1,917,490.15	4.55%	1,725,741.14
合计	37,524,513.42	--	6,672,510.68	42,020,970.86	--	5,457,040.73

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
海口市制药厂有限公司	全资子公司	30,859,144.05	1年以内	45.13%
重庆金赛医药有限公司	非关联方	2,731,226.00	1年以内、1-2年	3.99%
Dong A Pharmaceutical Co.,ltd	非关联方	2,938,487.73	1年以内	4.3%
南京医药南通健桥有限公司	非关联方	1,402,167.20	1年以内	2.05%
南京药业股份有限公司	非关联方	1,441,868.00	1年以内	2.11%
合计	--	39,372,892.98	--	57.58%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
海口市制药厂有限公司	全资子公司	30,859,144.05	45.13%
合计	--	30,859,144.05	45.13%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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的其他应收款					25,326,388.89	5.8%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
合并范围内关联方款项组合	574,543,929.27	83.58%			404,072,627.09	92.59%		
按账龄分析法组合计提坏	112,902,863.31	16.42%	4,670,990.13	4.14%	3,826,620.79	0.88%	797,840.47	20.85%

账准备								
组合小计	687,446,792.58	100%	4,670,990.13	0.68%	407,899,247.88	93.47%	797,840.47	0.2%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					3,179,277.91	0.73%		
合计	687,446,792.58	--	4,670,990.13	--	436,404,914.68	--	797,840.47	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	110,056,107.30	97.48%	3,301,683.22	1,107,878.79	28.95%	33,236.36
1 年以内小计	110,056,107.30	97.48%	3,301,683.22	1,107,878.79	28.95%	33,236.36
1 至 2 年	206,469.86	0.18%	12,388.19	133,645.18	3.49%	8,018.71
2 至 3 年	85,990.20	0.08%	12,898.53	808,297.74	21.12%	121,244.66
3 至 4 年	806,317.88	0.71%	241,895.36	1,580,017.86	41.29%	474,005.36
4 至 5 年	1,570,184.77	1.39%	942,110.86	52,559.07	1.37%	31,535.44
5 年以上	177,793.30	0.16%	160,013.97	144,222.15	3.78%	129,799.94
合计	112,902,863.31	--	4,670,990.13	3,826,620.79	--	797,840.47

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
海口市制药厂有限公司	全资子公司	507,318,926.68	1 年以内	73.8%
海南翰邦国际实业有限公司	非关联方	61,182,555.56	1 年以内	8.9%
海口多多之旅接待有限公司	控股子公司	38,340,501.00	1 年以内	5.58%
上海力声特医学科技有限公司	控股子公司	17,000,000.00	1 年以内	2.47%
海南南方君合药业有限公司	控股子公司	6,311,499.75	1 年以内	0.92%
合计	--	630,153,482.99	--	91.67%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
海口市制药厂有限公司	全资子公司	507,318,926.68	73.8%
海口多多之旅接待有限公司	控股子公司	38,340,501.00	5.58%
上海力声特医学科技有限公司	控股子公司	17,000,000.00	2.47%
海南南方君合药业有限公司	控股子公司	6,311,499.75	0.92%

上海海药营销咨询有限公司	全资子公司		5,573,001.84	0.81%
合计	--		574,543,929.27	83.58%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
海口市制药厂有限公司	成本法	299,852,003.88	299,852,003.88		299,852,003.88	100%	100%				
重庆天地药业有限责任公司(注)	成本法	636,410,726.74	636,410,726.74		636,410,726.74	99.14%	99.14%				
上海力声特医学科技有限公司	成本法	167,340,000.00	167,340,000.00		167,340,000.00	91.17%	91.17%				
海南南方君合药业有限公司	成本法	1,050,000.00	1,050,000.00		1,050,000.00	70%	70%				
上海海药营销咨询有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%	100%				
海口多多之旅接待服务有限公司	成本法	240,000.00	240,000.00		240,000.00	80%	80%				
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司	成本法	22,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00	10%	10%				
上海联创永沂二期股权投资基金	成本法	12,500,000.00		12,500,000.00	12,500,000.00	6.25%	6.25%				
海南赛格实业	成本法	2,600,000	2,600,000		2,600,000	0.1%	0.1%		2,600,000	2,600,000	

股份有限公司		.00	.00		.00				.00	.00	
海南旭龙集团 股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.34%	0.34%		1,000,000.00	1,000,000.00	
海口集华有限 公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00				400,000.00	200,000.00	
海南高目助商 科技股份有限 公司	成本法	330,000.00	330,000.00		330,000.00				330,000.00	200,000.00	
其他投资	成本法	869,705.00	869,705.00		869,705.00				869,705.00	469,705.00	
合计	--	1,145,092,435.62	1,110,592,435.62	34,500,000.00	1,145,092,435.62	--	--	--	5,199,705.00	4,469,705.00	

长期股权投资的说明

经公司2012年第一次临时股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会核准，公司向社会公开发行面值不超过5亿元的公司债券。公司已于2012年6月18日完成了前述公司债券的发行工作，发行总额为人民币5亿元，发行价格为每张100元，债券利率为5.2%，债券期限为5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，公司以其持有的天地药业99.14%的股权向本期债券持有人设定质押担保。扣除发行费用后，本次债券发行共募集资金4.94亿元，该债券募集资金到位情况业经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司验证，并出具《验资报告》（川华信验（2012）32号）。

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	177,616,150.12	177,602,187.74
其他业务收入	255,209.00	250,000.00
合计	177,871,359.12	177,852,187.74
营业成本	131,529,726.08	122,774,874.82

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药	177,616,150.12	131,529,726.08	177,602,187.74	122,774,874.82
合计	177,616,150.12	131,529,726.08	177,602,187.74	122,774,874.82

（3）主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成品及原料	177,616,150.12	131,529,726.08	177,602,187.74	122,774,874.82

合计	177,616,150.12	131,529,726.08	177,602,187.74	122,774,874.82
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	158,674,211.41	115,493,886.95	162,948,527.92	110,609,225.93
国外	18,941,938.71	16,035,839.13	14,653,659.82	12,165,648.89
合计	177,616,150.12	131,529,726.08	177,602,187.74	122,774,874.82

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	49,795,726.50	28%
客户 2	17,620,213.83	9.91%
客户 3	3,841,051.28	2.16%
客户 4	2,646,794.87	1.49%
客户 5	2,235,948.72	1.26%
合计	76,139,735.20	42.82%

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,772,477.61
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	7,150,684.93	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,800,000.00	8,750.24
合计	8,950,684.93	-2,763,727.37

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,412,772.35	33,788,292.53
加：资产减值准备	9,558,324.61	2,064,543.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,090,960.79	490,430.21
无形资产摊销	64,293.06	67,637.88
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）	-48,157.45	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,781,230.04	16,096,480.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,950,684.93	2,763,727.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,005,068.69	-320,429.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,072,602.74	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,781,740.42	-14,333,317.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-185,637,035.89	-330,439,335.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-87,837,588.59	371,243,849.18
经营活动产生的现金流量净额	-254,280,092.38	81,421,878.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	130,798,952.59	33,050,464.77
减：现金的期初余额	33,050,464.77	17,267,143.80
现金及现金等价物净增加额	97,748,487.82	15,783,320.97

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.76%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13%	0.11	0.11

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	原因分析
应收票据	164,474,502.19	82,483,331.41	99.40%	主要系年底加大催收力度取得票据所致
其他应收款	241,806,963.06	117,633,634.35	105.56%	主要系往来借款增加所致
可供出售金融资产	157,832,900.93			主要系购买信托资产增加所致
无形资产	219,706,941.15	164,317,106.37	33.71%	主要系子公司上海力声特医学科技有限公司购买土地使用权增加及人工耳蜗技术完成转无形资产所致
应付债券	494,580,233.36			系本期发行债券所致
股本	495,189,948.00	247,594,974.00	100.00%	系本期公司资本公积转增股本所致
未分配利润	196,840,839.71	145,588,823.90	35.20%	主要系本期公司营业利润增加所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	949,887,655.07	721,847,493.42	31.59%	主要系本期销量上涨所致
销售费用	193,286,318.13	109,296,480.42	76.85%	主要系本期销售增加及加大市场投入力度所致
管理费用	86,989,610.79	49,192,861.25	76.83%	主要系人工成本增加、股票期权费用增加及合并范围变化所致
财务费用	13,991,936.13	24,169,686.25	-42.11%	主要系本期募集资金的定期存款利息增加所致
资产减值损失	17,975,115.13	8,563,640.04	109.90%	主要系计提坏账准备以及长期股权投资准备所致

第十一节 备查文件目录

(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签字并盖章的会计报表；

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(四) 上述备查文件存于公司办公地，在中国证监会、深圳证券交易所和股东依据法规或公司章程要求查询时，公司将及时提供。

海南海药股份有限公司

董事长： 刘悉承

二〇一三年四月二十四日