

浙江海翔药业股份有限公司
ZHEJIANG HISOAR PHARMACEUTICAL CO.,LTD.

2013 年度报告



2014 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

重要提示

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议：

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
潘庆华	董事	因公出差	沈利华

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李维金、主管会计工作负责人罗颜斌及会计机构负责人(会计主管人员)叶春贵声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	34
第八节 公司治理.....	40
第九节 内部控制.....	45
第十节 财务报告.....	47
第十一节 备查文件目录.....	137

释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
本公司、公司	指	浙江海翔药业股份有限公司
川南公司、川南	指	浙江海翔川南药业有限公司，公司全资子公司
销售公司	指	浙江海翔药业销售有限公司，公司全资子公司
普健制药、普健	指	浙江普健制药有限公司，公司全资子公司
上海海翔	指	上海海翔医药科技发展有限公司，公司全资子公司
泉丰公司、泉丰厂区	指	台州泉丰医药化工有限公司，公司控股子公司
海阔生物	指	江苏海阔生物医药有限公司，公司控股子公司
苏州四药	指	苏州第四制药厂有限公司，公司控股子公司
海南益健	指	海南益健医药有限公司，公司参股子公司
华药海翔	指	华北制药集团海翔医药有限责任公司，公司参股子公司
报告期	指	2013 年 1-12 月的会计区间
《公司章程》	指	浙江海翔药业股份有限公司章程
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients(API), 即药物活性成份, 具有药理活性可用于药品生产的化学物质
GMP	指	Good Manufacturing Practice,药品生产质量管理规范
药品认证	指	药品监督管理部门对药品研制、生产、经营、使用单位合乎相应质量管理规范的情况进行检查、评价并决定是否发给相应认证证书的过程
药品注册	指	药品监督管理部门依照法定程序, 对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行系统评价, 并作出是否同意进行药物临床研究、生产药品或者进口药品的审批过程, 包括对申请变更药品批准证明文件及其附件中载明内容的审批
FDA	指	U.S.Food and Drug Administration,美国食品和药品监督管理局
BII	指	德国勃林格殷格翰公司
EHS	指	Environment-Health-Safety, 环境、健康、安全生产体系

重大风险提示

1、重大资产重组风险

公司于 2013 年 11 月筹划了重大资产重组，目前重组有关各项工作推进顺利。本次重大资产重组尚需经公司董事会、股东大会批准以及中国证监会核准，本次重大资产重组能否获得上述批准或核准，以及最终获得上述批准或核准的时间存在不确定性。本次重大资产重组存在因上市公司股价的异常波动或异常交易可能涉嫌内幕交易，而被暂停、中止或取消的风险。

2、经营管理风险

近年来公司实施战略升级转型，资产和业务规模将快速扩张，进而对公司及子公司的经营管理和市场开拓能力提出更高的要求，同时也增加了管理和运作的复杂程度，公司人才储备有限，不能完全满足公司需求。

3、新项目不达预期的风险

公司发酵、制剂项目前期均进行过可行性研究，但是行业政策、市场竞争变化、药证审批进度、劳动力成本、原材料价格等不确定因素，加之公司发酵、制剂项目生产运行管理经验不足，都有可能导致发酵、制剂项目进展不达预期。

4、安全生产风险

公司属医药化工行业，生产过程中的原料包含易燃、易爆化学品，部分生产工序为高温、高压环境。尽管公司配备有较完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警、处理机制，整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性很小，但也不排除因生产操作不当或设备故障等其他因素，导致事故发生的可能，从而影响公司生产经营的正常进行。

5、环境保护风险

公司建立了一整套行之有效的环境保护和治理制度，“三废”排放符合国家和地方环境质量标准和排放标准。但随着我国政府环境保护力度的不断加大，可能在未来出台更为严格的环保标准，提出更高的环保要求，从而增加公司对环境保护的投入。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	海翔药业	股票代码	002099
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江海翔药业股份有限公司		
公司的中文简称	海翔药业		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG HISOAR PHARMACEUTICAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HISOAR		
公司的法定代表人	李维金		
注册地址	浙江省台州市椒江区外沙支路 100 号		
注册地址的邮政编码	318000		
办公地址	浙江省台州市椒江区外沙支路 100 号		
办公地址的邮政编码	318000		
公司网址	http://www.hisoar.com		
电子信箱	stock@hisoar.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许华青	蒋如东
联系地址	浙江省台州市椒江区外沙支路 100 号	浙江省台州市椒江区外沙支路 100 号
电话	0576-88828065	0576-88820365
传真	0576-88820221	0576-88820221
电子信箱	stock@hisoar.com	stock@hisoar.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	《证券时报》
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	公司投资发展部

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	2004 年 05 月 13 日	浙江省工商行政管理局	330000000004437	331002148233273	14823327-3
报告期末注册	2013 年 07 月 29 日	浙江省工商行政管理局	330000000004437	331002148233273	14823327-3
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)	2010 年 9 月, 原控股股东罗邦鹏先生向其子罗煜斌先生转让其所持有的 3,480 万股(占总股本的 21.68%) 股份, 使其成为公司控股股东。				

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	杭州西溪路 128 号新湖商务大厦 6-10 层

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

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

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	1,160,690,697.58	1,145,374,377.17	1.34%	1,298,437,763.59
归属于上市公司股东的净利润（元）	-82,106,907.32	22,780,419.80	-460.43%	105,064,386.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-83,230,383.48	7,957,549.30	-1,145.93%	99,703,381.74
经营活动产生的现金流量净额（元）	60,850,636.96	180,727,341.01	-66.33%	92,619,740.36
基本每股收益（元/股）	-0.25	0.07	-457.14%	0.33
稀释每股收益（元/股）	-0.25	0.07	-457.14%	0.33
加权平均净资产收益率（%）	-12.3%	3.19%	-15.49%	15.57%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	2,109,536,911.85	1,918,018,610.34	9.99%	1,435,135,080.56
归属于上市公司股东的净资产（元）	623,112,189.49	711,721,912.86	-12.45%	728,829,064.57

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 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）	-1,689,805.09	1,127,954.10	-708,529.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	92,916.00		107,671.45	
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）	13,042,462.14	21,897,600.21	7,522,600.00	国科发财（2013）20 号、国科发财（2013）418 号、国科发财（2012）985 号、台财企发（2013）28 号、浙科发计（2010）189 号、台椒财

				企〔2013〕24号；台椒地税城优惠批〔2012〕34号文；椒政发〔2011〕86号文、椒政发〔2011〕90号文、台财企发〔2012〕47号、台椒财企〔2013〕23号、台财企发〔2013〕32号、台财企发〔2012〕32号、台财企发〔2013〕14号；台财预追发〔2012〕12号、台财企发〔2013〕32号、台人社发〔2012〕287号、杜镇委〔2013〕10号、台政发〔2013〕2号、沪科〔2013〕275号；
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-9,071,122.40			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-561,040.00	561,040.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			566,965.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,799,225.29	-1,753,299.65	-1,700,742.39	
减：所得税影响额	386,017.87	3,624,443.80	937,417.53	
少数股东权益影响额（税后）	-5,934,268.67	2,263,900.36	50,582.78	
合计	1,123,476.16	14,822,870.50	5,361,004.88	--

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

2010年底公司在区域环境整治的背景下提出转型升级战略。在战略方针指引下，公司近三年已基本完成了外沙到川南的生产转移项目、海阔生物发酵项目以及普健制药制剂项目三大项目的投资建设。2013年公司克林霉素系列、培南系列产品的市场情况较上年有所恢复，国际定制加工合作业务亦保持平稳。公司实现营业收入116,069.07万元，较上年同期增长1.34%。但由于新项目运营费用以及财务费用大幅增长，收购苏州四药形成的商誉全额减值计提等，导致归属于上市公司股东的净利润为亏损8,210.69万元，出现了公司自上市以来的首次亏损。

转型意在长远，短期的阵痛在所难免。尤其对于医药这样一个慢产出的行业，除了固定资产投资外，仍需要研发技术、药号申报、GMP认证以及EHS体系建设等条件的累积，公司正着力推进新项目申报注册以及市场开拓，以期尽早实现效益。为解决公司目前主导产品市场竞争加剧，盈利能力下降以及投资导致的各项支出增加，现金流紧张等经营困境，公司正在筹划重大资产重组，通过引进优质资产、扩大经营范围、提升盈利能力、优化财务结构，以增强公司的资本实力和抗风险能力。

二、主营业务分析

1、概述

主要财务数据变动及原因分析

项目	2013年度	2012年度	同比增减(%)
主营业务收入	1,074,278,048.63	1,088,552,277.18	-1.31%
主营业务成本	860,097,272.35	864,286,767.47	-0.48%
销售费用	17,213,186.78	16,947,353.16	1.57%
管理费用	197,848,928.68	162,129,676.84	22.03%
其中：研发费用	53,888,830.41	42,934,504.69	25.51%
财务费用	51,708,586.94	29,287,987.06	76.55%
所得税费用	1,197,817.64	4,372,875.54	-72.61%
经营活动产生的现金流量净额	60,850,636.96	180,727,341.01	-66.33%
投资活动产生的现金流量净额	-239,662,177.26	-396,900,832.62	-39.62%
筹资活动产生的现金流量净额	178,117,939.59	207,141,901.21	-14.01%

报告期内，财务费用同比上升76.55个百分点，主要系公司借款利息支出增加；所得税费用同比下降72.61个百分点，主要系公司应纳税所得额减少所致；

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

（1）加强市场拓展力度

报告期内，公司加大对现有主导品种销售终端开发力度，培南类下游高端中间体及原料药占比不断提高，进一步巩固了市场份额。继续加深与国际知名公司辉瑞、BII、ACS Dofar等公司的合作，相关合作项目进展顺利。为配合转型升级战略，公司对销售部门进行调整，布局发酵和制剂板块市场销售，明确销售人员的职能，为未来发酵和制剂销售打下坚实的基础。

（2）完善精细化管理，加快技改项目推进

川南公司生产和技改工作稳步推进，培南区建设项目、BII项目及公用工程改造项目进展顺利，满足了后续发展要求。公司各部门积极开展以“开源节流、降本增效”为重点的技改工作，继续实施并优化车间绩效考核，管理部门对日常生产运行管控更加严密，主导产品收率和质量均有所提升。

（3）三大项目投资建设基本完成

2013年，普健制药完成了土建、设备安装施工调试验证工作，建立了安全生产及质量管理体系并进行了试运行，国外注册申报及国内生产文号转移工作正在有序推进中；海阔生物完成一期工程的车间、公共系统、三废设施建设，按计划完成了设备安装调试和试产，国内外注册报批工作也已经启动。外沙厂区克林霉素项目已顺利向川南厂区转移，已于2013年5月成功通过德国官方检查。

（4）继续完善质量体系和注册体系建设

报告期内外沙厂区顺利通过美国FDA及德国BGV检查；川南厂区通过农业部兽药GMP审计。注册部门配合公司发展规划，向10个国家和地区开展注册工作，完成了14个产品的首次注册。重点完成了克林系列产品在川南场地转移及新工艺在欧美日中等高端市场的注册，并取得了克林霉素盐酸盐和磷酸酯的欧盟CEP证书。同时做好老产品的注册文件和客户的维护，共计完成25个变更注册。

（5）重视研发能力，提升竞争力

2013年公司新增授权专利3件，提交专利新申请7件，目前公司共计拥有授权专利11件。报告期内，公司正式申报各类政府项目45项，其中普健制剂项目入围国家发改委振兴和技术改造项目，成功参与科技部863计划并承担4-AA相关课题研究，《培南类抗生素及其中间体的产业化关键技术研发》项目获得浙江省科技进步一等奖。

（6）信息化管理，提升运营能力

公司实施的EAS信息化管理项目顺利通过验收，实现了公司财务与业务一体化。通过EAS系统实现了结算中心的内部结算功能、银企互联功能和内部计息功能，切实解决了公司经营与核算的实际问题；存量

统计、分析、控制及价格参照、对比等方面实现了信息资源共享，为存货控制、采购决策、生产安排等方面提供了决策依据。

(7) 完善风险预警机制，拓展融资渠道

财务中心不断完善投资和经营过程的风险预警机制，通过组织预算编制、加强合同与决算审计，推动工程项目建设和资金管理规范，降低内部投资风险；加强定期财务分析、业绩管理与利润规划，突出了财务对企业生产经营管理活动的全面参与、预测和控制；探索拓展新的融资渠道、降低资金成本，并加强融投资管理与资金预算调度安排，保障了必要的资金需求。

(8) 完善组织体制机制搭建，加强人力资源管理工作

2013年人力资源体系建设更为全面、扎实、系统，对公司战略转型在组织、人员保障上起到了一定的作用。通过《海翔报》、网站、板报以及各类活动，给员工提供了一个展示、宣传和竞争的平台，引导员工正确面对公司战略转型。

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

报告期内，公司实现主营业务收入107427.80万元，同比下降1.31个百分点，主要系精细化工品类产品收入下降影响。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
医药化工	销售量	3,468,790.79	2,989,570.13	16.03%
	生产量	3,403,712.66	2,775,476.6	22.64%
	库存量	234,635.83	299,713.96	-21.71%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

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）	385,129,129.75
----------------	----------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	33.18%
--------------------------	--------

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
医药行业	原料成本	708,414,995.47	82.36%	718,679,675.31	83.15%	-0.79%
医药行业	人工成本	40,044,318.01	4.66%	38,707,586.22	4.48%	0.18%
医药行业	能源成本	39,071,065.72	4.54%	38,994,751.80	4.51%	0.03%
医药行业	制造费用	72,566,893.16	8.44%	67,904,754.14	7.86%	0.58%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
抗生素类		755,575,715.62	87.85%	698,512,404.78	80.82%	7.04%
精细化学品类		48,196,917.46	5.6%	102,399,319.76	11.85%	-6.25%
抗病毒类		24,551,372.64	2.86%	43,191,618.71	5%	-2.14%
心血管类		12,556,398.76	1.46%	39,159.90	0%	1.46%
降糖类		5,062,185.49	0.59%	14,085,614.28	1.63%	-1.04%
精神类		5,858,829.35	0.68%	2,462,015.38	0.28%	0.4%
制剂		4,065,675.37	0.47%	2,033,494.44	0.24%	0.23%
驱虫		3,082,381.16	0.36%	959,413.17	0.11%	0.25%
其他		1,147,796.50	0.13%	603,727.05	0.07%	0.06%

说明

报告期内，生产成本项目结构基本平稳，成本的主要构成项目占总成本的比例与上年同期基本相近。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	397,630,542.71
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 (%)	45.09%

公司前 5 名供应商资料

□ 适用 √ 不适用

4、费用

项目	2013年度	2012年度	同比增减(%)	变动原因
销售费用	17,213,186.78	16,947,353.16	1.57%	
管理费用	197,848,928.68	162,129,676.84	22.03%	
其中：研发费用	53,888,830.41	42,934,504.69	25.51%	
财务费用	51,708,586.94	29,287,987.06	76.55%	主要系公司借款利息支出增加所致。
所得税费用	1,197,817.64	4,372,875.54	-72.61%	主要系公司应纳税所得额减少所致。

5、研发支出

项目	2013年度	2012年度	增减额	增减率
本期费用化研发支出	53,888,830.41	42,934,504.69	10,954,325.72	25.51%
研发支出合计	53,888,830.41	42,934,504.69	10,954,325.72	25.51%
研发支出总额占净资产比例	8.52%	5.82%	上升了2.7个百分点	
研发支出总额占营业收入比例	4.64%	3.75%	上升了0.89个百分点	

6、现金流

单位：元

项目	2013年	2012年	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	1,297,801,658.49	1,339,232,503.73	-3.09%
经营活动现金流出小计	1,236,951,021.53	1,158,505,162.72	6.77%
经营活动产生的现金流量净额	60,850,636.96	180,727,341.01	-66.33%
投资活动现金流入小计	44,127,359.08	29,885,010.70	47.66%
投资活动现金流出小计	283,789,536.34	426,785,843.32	-33.51%
投资活动产生的现金流量净额	-239,662,177.26	-396,900,832.62	-39.62%
筹资活动现金流入小计	818,272,902.84	827,391,407.90	-1.1%
筹资活动现金流出小计	640,154,963.25	620,249,506.69	3.21%
筹资活动产生的现金流量净额	178,117,939.59	207,141,901.21	-14.01%
现金及现金等价物净增加额	-735,226.01	-9,028,716.46	-91.86%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比减少66.33%，主要由于报告期净利润亏损较大、存货同比增加所致。投资活动产生的现金流量净额同比减少39.62%，主要由于报告期内构建固定资产较去年同比减少所致。

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

主要是公司报告期内折旧额较大、另外对持有的苏州四药商誉全额计提减值准备所致。

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						
医药制造业	1,074,278,048.63	860,097,272.35	19.94%	-1.31%	-0.48%	-0.66%
分产品						
抗生素类	936,167,201.39	755,575,715.62	19.29%	10.6%	8.17%	1.81%
精细化学品类	55,306,760.13	48,196,917.46	12.86%	-63.96%	-52.93%	-20.42%
抗病毒类	26,585,392.20	24,551,372.64	7.65%	-36.19%	-43.16%	11.32%
心血管类	18,434,954.04	12,556,398.76	31.89%	59,648.57%	31,964.43%	58.81%
降糖类	14,801,883.02	5,062,185.49	65.8%	-57.61%	-64.06%	6.14%
精神类	8,943,915.44	5,858,829.35	34.49%	63.18%	137.97%	-20.59%
制剂	9,124,791.25	4,065,675.37	55.44%	118.63%	99.94%	4.17%
驱虫类	3,628,386.74	3,082,381.16	15.05%	118.71%	221.28%	-27.12%
其他	1,284,764.42	1,147,796.50	10.66%	85.16%	90.12%	-2.33%
分地区						
国内销售	319,994,420.61	280,497,230.01	12.34%	-7.78%	-15.02%	7.47%
国外销售	754,283,628.02	579,600,042.34	23.16%	1.72%	8.49%	-4.8%

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

	2013 年末	2012 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	167,935,929.10	7.96%	194,603,078.01	10.15%	-2.19%	
应收账款	219,115,780.26	10.39%	188,494,404.32	9.83%	0.56%	
存货	312,098,053.66	14.79%	305,990,091.84	15.95%	-1.16%	
长期股权投资	4,398,266.06	0.21%	4,447,591.06	0.23%	-0.02%	
固定资产	840,466,608.40	39.84%	524,072,548.38	27.32%	12.52%	主要系公司本期在建工程完工结转固定资产增加所致。
在建工程	266,255,253.90	12.62%	375,595,421.53	19.58%	-6.96%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 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	421,236,830.00	19.97%	210,941,325.00	11%	8.97%	
长期借款	183,100,000.00	8.68%	193,000,000.00	10.06%	-1.38%	

五、核心竞争力分析

公司是一家从事特色化学原料药和医药中间体的生产的企业，已经建立了符合国际标准的质量管理体系、EHS管理体系，主要厂区通过美国、欧洲官方机构以及辉瑞、德国BII等国际一流企业的EHS审计。与国际一流的药企都保持良好的合作关系，是德国BII在中国唯一的战略合作伙伴。主要产品4-AA培南系列、克林霉素系列、氟苯尼考系列等处于行业龙头地位，在产能和质量上拥有绝对优势，70%产品以上出口。公司及川南子公司均为浙江省高新技术企业，与国内外多家科研机构建立合作关系，具有强大的研发能力，拥有授权专利11件，在申请专利30余件，并且参与科技部863计划承担相应的课题研究。

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		
报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度 (%)
25,176,789.66	266,701,256.76	-90.56%
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 (%)
江苏海阔生物医药有限公司	医药制造	85%
海南益健医药有限公司	医药研发	49%
HI-MED A.S.	医药制造	50%
Genevida GmbH	医药贸易	100%

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江海翔川南药业有限公司	子公司	制造业	医药制造及货物进出口	200,000,000	889,923,007.01	398,759,163.16	688,013,742.03	23,577,997.44	20,520,254.28
浙江海翔药业销售有限公司	子公司	进出口贸易	货物及技术进出口	30,000,000	128,859,401.97	41,486,860.04	414,252,679.77	-3,007,825.77	-3,135,563.24
江苏海阔生物医药有限公司	子公司	制造业	化工产品销售	40,000,000	355,784,865.36	735,173.53	0.00	-30,666,941.47	-31,584,670.98
浙江普健制药有限公司	子公司	制造业	尚处于建设期	20,000,000	82,126,823.47	428,013.37	0.00	-8,985,500.45	-8,550,711.49
上海海翔医药科技发展有限公司	子公司	研发服务	医药化工技术开发	5,000,000	1,515,316.26	119,682.43	2,830,188.60	-494,667.51	-466,944.51
HI-MED A.S	子公司	医药制造	医药制造及贸易	捷克克朗 800 万	1,417,127.79	1,365,979.80	3,934.46	-904,819.91	-904,819.91
GeneVida GmbH	子公司	药品批发	药品的研发	欧元 2.5 万	2,263,886.86	101,579.53	0.00	-2,213,617.96	-2,213,617.96
台州泉丰医药化工有限公司	子公司	医药制造	生成销售环丙胺、环丙基乙炔、乙基哌嗪	美元 241.64 万	73,922,530.85	53,667,685.85	1,661,390.63	-4,270,881.86	-1,906,294.06
苏州第四制药厂有限公司	子公司	医药制造	医药制造	30,000,000	77,016,109.81	35,078,387.99	79,703,751.07	-26,772,579.40	-26,959,317.21

主要子公司、参股公司情况说明

- 1、报告期内，子公司苏州第四制药厂有限公司因原料药 CEP 证书被取消，造成生产经营的重大不利影响，致该公司报告期内亏损2695.93万元。
- 2、报告期内，子公司江苏海阔生物医药有限公司项目建设已基本完成，随着投资项目推进，相关运行费用增加，致该公司报告期内亏损3158.46万元。

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
GENEVIDA LTD	德国子公司成立，取代该子公司职能	注销	对整体生产和业绩没有影响
华北制药集团海翔医药有限责任公司	连续多年亏损，无经营好转的迹象	转让 49% 股权	对整体生产没有影响，该项股权转让导致股权投资损失 205.47 万元

3、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
川南药业公司年产 300 吨盐酸克林霉素等项目	14,916	1,855.47	14,369.52	96.34%	
川南药业公司年产 400 吨碳青霉烯类抗生素关键中间体 4-AA 技改项目	12,849.25	493.59	12,590.64	97.98%	
川南药业公司年产 4 吨培南类无菌原料药和 500 万支无菌粉针剂项目	14,082.1	1,781.25	6,298.38	44.73%	
普健制药公司年产 8 亿片(粒)口服固体制剂项目	11,023.7	3,290.41	8,659.41	78.56%	
合计	52,871.05	7,420.71	41,917.95	--	--

七、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势和竞争格局

从国际环境来看，2014 年全球经济仍处于危机后的恢复期，虽总体呈现缓慢复苏的态势，但经济运行仍面临较大的下行压力。欧美发达国家纷纷削减医疗开支，限制药品价格，加之即将到来专利药到期潮，仿制药市场前景非常乐观。迫于成本和环保压力欧美制药企业将加速医药产业向亚洲（中国、印度）产业转移的步伐，转移合作项目也从低端中间体、原料药向高端制剂延伸，亚洲将逐渐成为全球医药工业生产中心。

由于国内药业行业集中度较低，缺乏有效研发体系，创新能力不足，无力与跨国制药企业竞争，导致国内原研药市场大部分被跨国制药公司的合资企业产品和进口药品占据。中国数千家制药企业只能在有限仿制药市场中重复投资、过度竞争，产品毛利不断下降。加之原材料、人工成本、能源价格等连年上涨，环境保护成为政府及公众关注的重点，国家新版 GMP 及相关规定的强制实施，国内企业的生存空间还将被压缩，部分规模小的企业将被迫退出。医药产业链上下游整合将成为常态，中国医药产业正在进入一个快速和空前剧烈的分化、调整、重组的新时期。

（二）公司未来发展战略

借助国际医药产业大转移的契机，继续深化战略合作伙伴关系，寻求新的国际合作项目。加快产业升级步伐，充分发挥现有原料药产品系列优势、规模优势、技术优势，积极向上下游产业链延伸，将公司打造成涵盖化学原料药、生物制药、医药制剂三个板块为一体的全产业链经营、产业价值链竞争的大型医药企业。公司正处于重大资产重组期间，在完成重大资产重组后可能对公司战略作出相应的调整。

（三）2014年公司工作计划

1、做好发酵和制剂板块项目验收，完成文号转移工作，加快国外注册报批进度，尽快实现规模化生产；新厂区继续推行5S管理，加强现场管理工作。

2、继续巩固主导品种的市场份额，提高优质客户的占比。以医药行业政策法规实施为契机，抓住机遇开拓客户渠道，做好制剂市场布局。深化国际合作，挖掘新项目。

3、做好现有品种及新产品的在国内外特别是欧美高端市场的注册进度，尽早取得注册批复；完善质量管理体系建设，确保各厂区顺利通过国内外GMP检查及重要客户的现场审计。

4、做好资金规划，拓宽融资渠道，保障资金需求，控制财务风险。深化EAS在资金管理、计划管理、成本费用控制等方面的应用，提升管理水平。

5、继续优化主导品种的精细化管理和技术进步，加强环保、安全工作的管理，排除隐患，确保生产经营正常运行。

6、积极推进实施重大资产重组，引进优质资产增强公司的资本实力和抗风险能力。

（四）面临风险

1、重大资产重组风险

公司于2013年11月筹划了重大资产重组，目前重组有关各项工作推进顺利。本次重大资产重组尚需经公司董事会、股东大会批准以及中国证监会核准，本次重大资产重组能否获得上述批准或核准，以及最终获得上述批准或核准的时间存在不确定性。本次重大资产重组存在因上市公司股价的异常波动或异常交易可能涉嫌内幕交易，而被暂停、中止或取消的风险。

2、经营管理风险

近年来公司实施战略升级转型，资产和业务规模将快速扩张，进而对公司及子公司的经营管理和市场开拓能力提出更高的要求，同时也增加了管理和运作的复杂程度，公司人才储备有限，不能完全满足公司需求。

3、新项目不达预期的风险

公司发酵、制剂项目前期均进行过可行性研究，但是行业政策、市场竞争变化、药证审批进度、劳动力成本、原材料价格等不确定因素，加之公司发酵、制剂项目生产运行管理经验不足，都有可能导致发酵、制剂项目进展不达预期。

4、安全生产风险

公司属医药化工行业，生产过程中的原料包含易燃、易爆化学品，部分生产工序为高温、高压环境。尽管公司配备有较完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警、处理机制，整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性很小，但也不排除因生产操作不当或设备故障等其他因素，导致事故发生的可能，从而影响公司生产经营的正常进行。

5、环境保护风险

公司建立了一整套行之有效的环境保护和治理制度，“三废”排放符合国家和地方环境质量和排放标准。但随着我国政府环境保护力度的不断加大，可能在未来出台更为严格的环保标准，提出更高的环保要求，从而增加公司对环境保护的投入。

八、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

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
GeneVida GmbH	101,579.53	-2,213,617.96

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
苏州医药集团益友医药科技有限公司	7,083.89	-10,757.73
GENEVIDA LTD	221,488.61	-18,770.32

九、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

适用 不适用

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

2013年度公司计划不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

2012年度利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

2011年度利润分配方案：以2011年12月31日总股本161,462,500股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元(含税)，合计派发现金股利48,438,750元(含税)；同时向全体股东以资本公积金每10股转增10股。

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（%）
2013 年	0.00	-82,106,907.32	0%
2012 年	0.00	22,780,419.80	0%
2011 年	48,438,750.00	105,064,386.62	46.1%

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、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
分配预案的股本基数（股）	0
现金分红总额（元）（含税）	0.00
现金分红占利润分配总额的比例（%）	0%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2013 年度计划不派发红利，不送红股，不以资本公积转增股本。	

十一、社会责任情况

公司重视企业社会价值的实现，并一直秉承“做健康企业，为健康事业”的企业宗旨，重视环境保护、践行企业社会责任。公司严格按照法律、法规真实、准确和完整履行信息披露义务，公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息。同时通过网络平台、电话沟通等方式与投资者交流沟通，提高公司透明度和诚信度。公司以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和员工个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。与所有员工签订规范的《劳动合同》，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险等五大社会保险和住房公积金。公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，按照公司“与您共同成长”的宗旨切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

公司重视环保管理，切实做好环保各项工作，公司及下属所有子公司都能遵守环保法律法规要求，

2013年度未发生重大的环境污染事故、环境违法事件和环境信访投诉事件。

公司以ISO14001环境管理体系和OHSAS18001职业健康安全体系为基础，建立了环保、健康、安全一体化管理体系。该体系以PDCA循环为管理模式，包含16个管理要素，68个EHS程序文件，并逐步完善。公司早在2002年通过ISO14001环境管理体系认证，2004年通过了OHSAS18001职业健康与安全管理体系认证，是国内最早通过上述认证的企业之一。2013年公司在继续环保方面加大投入，“三废处理能力”大幅提升：

(1) 大气排放 公司投资1000多万元建设了二套RTO废气处理系统，该废气处理系统采用催化燃烧和二级碱水喷淋综合处理废气，对有机废气处理效果尤其显著，对于臭气的处理效果十分明显。

(2) 污水处理 公司的生产工厂都建有污水处理设施，处理能力总共达到了3300 m³/天，公司2013年在污水处理设施的运行费用超过1000万元。2013年随着川南公司的发展，相应的配套设施的完善，川南公司新建了日处理量为1500吨废水处理系统，投资7000多万元，提高了厂区的废水处理能力。

(3) 固废处置 固废有危险固废和一般固废两种，公司建有规范的固废堆场，对固废进行分类管理与处置，交给有资质的公司进行安全处置。

(4) 清洁生产 公司很早开始推行清洁生产，在2005年通过台州市清洁生产审核，2006年公司获“台州市绿色企业”证书。多年来公司一直严格要求，不断加强工艺的提，提高原料、能源的利用率，走可持续发展道路。

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十二、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
2013年04月10日	台州丽廷凤凰山庄议事厅	实地调研	机构	国海富兰克林基金、浪莎控股集团、长江证券	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2013年05月29日	公司会议室	实地调研	机构	中投证券、海富通基金	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2013年07月16日	公司会议室	实地调研	机构	第一创业证券，财富里昂证券，未来资产，日信证券，工银瑞信，东海证券，朴道投资，友邦中国，FCCSA、中金公司	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2013年09月10日	公司会议室	实地调研	机构	富兰克林、兴业证券	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。
2013年09月11日	公司会议室	实地调研	机构	交银施罗德	公司的经营的基本情况。未提供书面资料。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

（一）首期股票期权激励计划简介

浙江海翔药业股份有限公司（以下简称“公司”）于2009年12月12日召开第二届董事会第十六次会议审议通过了《首期股票期权激励计划（草案）》，并上报中国证监会备案。

2010年6月28日公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过了《首期股票期权激励计划（修订稿）》，对原激励计划进行了修订，《首期股票期权激励计划（修订稿）》已获得中国证监会审核无异议。

2010年7月15日，公司2010年第二次临时股东大会审议通过了《首期股票期权激励计划》，公司首次股票期权激励计划已获批准。

（二）首期股票期权的授予的情况

2010年7月16日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。董事会同意以2010年7月16日为股票期权的首次授权日，向73名激励对象授予397万份股票期权，其他44万份期权作为预留。

2010年8月4日，公司发布了《关于股票期权首次授予登记完成的公告》，公司已完成股票期权首次授予登记。

（三）首期股权激励计划行权情况

1、首期股权激励计划第一个行权期行权情况

2011年8月18日公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励对象的议案》、《关于调整股票行权价格和期权数量的议案》、《关于<首期股票股权激励计划>第一个行权期可行权的议

案》等议案，激励对象调整为70人，股票期权总数调整为429万份，其中首次授予的股票期权数量调整为385万份，行权价格调整为10.41元，预留股票期权为44万份。

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

2、首期股权激励计划第二个行权期行权情况

2012年7月26日公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励对象的议案》、《关于调整股票行权价格和期权数量的议案》、《关于<首期股票股权激励计划>第二个行权期可行权的议案》等议案，激励对象调整为69人，股票期权总数调整为662.5万份，其中首次授予的股票期权数量为574.5万份，行权价格调整为5.055元，预留股票期权调整为88万份。

公司董事会对提出申请行权的67名激励对象的156.5万份股票期权予以行权，行权价格为5.055元，行权股份的上市时间为2012年8月30日。

（四）预留股票期权授予的情况

2012年9月19日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司首期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9月19日为授予日，向18名激励对象授出88万份预留期权，行权价格为8.09元。

2012年10月24日，公司发布了《关于首期股票期权激励计划预留股票期权授予完成的公告》，公司已完成预留股票期权的授予登记

（五）第三个行权期及预留股票期权第一个行权期不符合行权条件及注销情况

根据《首期股票股权激励计划（修订稿）》规定，首期股票股权激励计划第三个行权期及预留股票期权第一个行权期的行权业绩条件是：“2012年度相比2009年度，净利润增长率不低于90%，且净资产收益率不低于10%”。“净利润”指归属于母公司所有者的净利润，由本次股权激励产生的期权成本将在经常性损益中列支。“净资产收益率”指加权平均净资产收益率。以上“净利润”与“净资产收益率”均以扣除非经常性损益前后的净利润孰低者作为计算依据。

根据天健会计师事务所出具的《2012年年度审计报告》，公司2012年度的净利润为22,780,419.80元，扣除非经常性损益的净利润为7,957,549.30元，净资产收益率为3.19%，扣除非经常性损益的净资产收益率为1.11%；公司2009年度的净利润为30,301,758.60元，扣除非经常性损益的净利润为30,220,083.24元。2012年度相比2009年度，公司的净利润增长率和净资产收益率都低于行权的业绩条件。

因此公司首期股票股权激励计划第三个行权期及预留股票期权第一个行权期没有达到《首期股票股权激励计划（修订稿）》设置业绩考核条件，不符合行权条件，首期股权激励计划第三个行权期及预留股票期权第一个行权期不可以行权。

根据《首期股票期权激励计划（修订稿）》，公司首期股票期权激励计划第三个行权期及预留股票期权第一个行权期不符合行权条件，按照《上市公司股权激励管理办法》、《首期股票期权激励计划（修订稿）》等相关法律法规规定及2010年第二次临时股东大会授权，董事会决定：注销首期股票期权激励计划已授予的69名激励对象在第三个行权期内（2013年7月17日至2014年7月16日止）可行权的191.5万份股票期权；注销预留股票期权已经授予18名激励对象在第一个行权期内（2013年9月20日至2014年9月19日止）可行权的44万份股票期权。

2013年8月20日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述股票期权注销事宜。

四、重大合同及其履行情况

1、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）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
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）
浙江海翔药业销售有限公司	2011年02月25日	10,000	2013年01月16日	945.02	连带责任保证	2013-1-16~2013-7-14	是	否
浙江海翔药业销售有限公司	2011年02月25日	10,000	2013年01月28日	945.02	连带责任保证	2013-1-28~2013-7-24	是	否
浙江海翔药业销售有限公司	2013年03月20日	10,000	2013年03月27日	945.02	连带责任保证	2013-3-27~2013-9-20	是	否
浙江海翔药业销售有限公司	2013年03月20日	10,000	2013年07月24日	1,463.26	连带责任保证	2013-7-24~2014-1-20	否	否
浙江海翔药业销售有限公司	2013年03月20日	10,000	2013年09月23日	1,219.38	连带责任保证	2013-9-23~2014-3-21	否	否
浙江海翔药业销售有限公司	2013年03月20日	10,000	2013年11月27日	914.54	连带责任保证	2013-11-27~2014-5-19	否	否
浙江海翔川南药业有限公司	2011年12月14日	3,500	2011年05月31日	500	连带责任保证	2011-5-31~2014-5-20	否	否
浙江海翔川南药业	2011年12	3,500	2011年06月	3,000	连带责任保证	2011-6-10~2	否	否

有限公司	月 14 日		10 日			016-5-10		
浙江海翔川南药业 有限公司	2011 年 02 月 25 日	20,000	2012 年 02 月 28 日	500	连带责任保证	2012-2-28~2 014-11-20	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2011 年 02 月 25 日	20,000	2012 年 03 月 09 日	500	连带责任保证	2012-3-9~20 14-11-20	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2011 年 02 月 25 日	20,000	2012 年 03 月 15 日	500	连带责任保证	2012-3-15~2 014-5-20	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2011 年 02 月 25 日	20,000	2012 年 04 月 25 日	500	连带责任保证	2012-4-25~2 015-4-17	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2011 年 02 月 25 日	20,000	2012 年 04 月 27 日	500	连带责任保证	2012-4-27~2 015-4-20	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2011 年 02 月 25 日	20,000	2012 年 05 月 09 日	300	连带责任保证	2012-5-9~20 14-5-20	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2012 年 07 月 28 日	9,600	2012 年 09 月 18 日	500	连带责任保证	2012-9-18~2 017-9-17	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2012 年 07 月 28 日	9,600	2012 年 09 月 26 日	500	连带责任保证	2012-9-26~2 017-9-25	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2012 年 07 月 28 日	9,600	2012 年 10 月 10 日	4,000	连带责任保证	2012-10-10~ 2017-10-9	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2012 年 07 月 28 日	9,600	2013 年 01 月 18 日	1,000	连带责任保证	2013-1-18~2 018-1-17	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2012 年 07 月 28 日	9,600	2013 年 02 月 04 日	1,000	连带责任保证	2013-2-4~20 18-2-3	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2012 年 07 月 28 日	9,600	2013 年 03 月 15 日	320	连带责任保证	2013-3-15~2 013-9-15	是	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2013 年 03 月 20 日	28,000	2013 年 03 月 20 日	1,000	连带责任保证	2013-3-20~2 018-3-19	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2013 年 03 月 20 日	28,000	2013 年 03 月 27 日	792	连带责任保证	2013-3-27~2 013-9-27	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2013 年 03 月 20 日	28,000	2013 年 04 月 03 日	1,000	连带责任保证	2013-4-3~20 14-4-2	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2013 年 03 月 20 日	28,000	2013 年 05 月 10 日	360	连带责任保证	2013-5-10~2 013-11-10	是	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2013 年 03 月 20 日	28,000	2013 年 05 月 28 日	1,451.53	连带责任保证	2013-5-28~2 013-11-28	是	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2013 年 03 月 20 日	28,000	2013 年 05 月 28 日	1,000	连带责任保证	2013-6-19~2 014-6-18	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2013 年 03 月 20 日	28,000	2013 年 06 月 19 日	3,000	连带责任保证	2013-6-21~2 014-3-2	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2013 年 03 月 20 日	28,000	2013 年 06 月 27 日	872.37	连带责任保证	2013-6-27~2 013-12-27	是	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2013 年 03 月 20 日	28,000	2013 年 07 月 25 日	733.57	连带责任保证	2013-7-25~2 014-1-25	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2013 年 03 月 20 日	28,000	2013 年 09 月 23 日	1,000	连带责任保证	2013-9-23~2 014-9-22	否	否
浙江海翔川南药业 有限公司	2013 年 03 月 20 日	28,000	2013 年 10 月 10 日	1,000	连带责任保证	2013-10-10~ 2014-10-9	否	否
浙江海翔川南药业	2013 年 03	28,000	2013 年 11 月	500	连带责任保证	2013-11-27~	否	否

有限公司	月 20 日		27 日			2014-11-26		
浙江海翔川南药业有限公司	2013 年 03 月 20 日	28,000	2013 年 11 月 28 日	428.46	连带责任保证	2013-11-28~2014-5-28	否	否
浙江海翔川南药业有限公司	2013 年 03 月 20 日	28,000	2013 年 12 月 04 日	1,000	连带责任保证	2013-12-4~2014-12-3	否	否
苏州第四制药厂有限公司	2013 年 03 月 20 日	3,000	2013 年 06 月 19 日	1,500	连带责任保证	2013-6-19~2013-12-18	是	否
浙江普健制药有限公司	2012 年 09 月 20 日	14,143	2013 年 04 月 27 日	500	抵押	2013-4-27~2018-4-20	否	否
浙江普健制药有限公司	2012 年 09 月 20 日	14,143	2013 年 04 月 27 日	1,000	抵押	2013-4-27~2015-10-20	否	否
浙江普健制药有限公司	2012 年 09 月 20 日	14,143	2013 年 05 月 09 日	1,000	抵押	2013-5-9~2016-4-20	否	否
浙江普健制药有限公司	2012 年 09 月 20 日	14,143	2013 年 05 月 27 日	500	抵押	2013-5-27~2016-10-20	否	否
浙江普健制药有限公司	2012 年 09 月 20 日	14,143	2013 年 07 月 01 日	100	抵押	2013-7-1~2016-10-18	否	否
浙江普健制药有限公司	2012 年 09 月 20 日	14,143	2013 年 07 月 01 日	400	抵押	2013-7-1~2016-10-20	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			59,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				27,890.16
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			86,243	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				31,059.2
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)			59,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				27,890.16
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			86,243	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				31,059.2
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				49.85%				
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)				3,500				
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)				3,500				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

(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	占最近一期经审计净资产的比例(%)	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例(%)	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间(月份)
合计		0	0%	--	--	0	0%	--	--	--

五、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但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					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	李维金	在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份；半年后的一年内通过证券交易所挂牌交易出售股份不得超过其所持股份总数的 50%。	2006 年 12 月 26 日	长期	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺					
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（如有）	不适用				

六、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)
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11

当期是否改聘会计师事务所

是 否

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

七、公司子公司重要事项

截止目前叶详星先生已经完成了对苏州第四制药厂有限公司首期增资并办理的工商变更登记，详见《关于签订<增资扩股协议书>之补充协议的公告》（公告编号2014-019）。

八、公司发行公司债券的情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1376号文核准，公司于2012年11月2日发行公司债券募集资金3亿元，债券期限为3年，第2年末附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为5.60%。公司债已于2012年11月27日上市。公司于2013年10月31日完成了公司债第一年的利息支付工作。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	65,286,460	20.12%				-132,500	-132,500	65,153,960	20.04%
3、其他内资持股	65,286,460	20.12%				-132,500	-132,500	65,153,960	20.04%
境内自然人持股	65,286,460	20.12%				-132,500	-132,500	65,153,960	20.04%
二、无限售条件股份	259,203,540	79.88%				132,500	132,500	259,336,040	79.96%
1、人民币普通股	259,203,540	79.88%				132,500	132,500	259,336,040	79.96%
三、股份总数	324,490,000	100%				0	0	324,490,000	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

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						
股票期权行权	2011年08月18日	10.41	962,500	2011年09月13日	962,500	
股票期权行权	2012年07月26日	5.055	1,565,000	2012年08月30日	1,565,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债券	2012年11月02日	5.6%	3,000,000	2012年11月27日	3,000,000	
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

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

2012年7月26日第三届董事会第十四次会议审议通过了第二个行权期可行权议案。之后董事会对提出申请行权的67名激励对象所持有的156.5万份股票期权全部予以行权，行权价格为5.055元，行权股份的上市时间为2012年8月30日。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1376号文核准，公司于2012年11月2日发行公司债券募集资金3亿元，债券期限为3年，第2年末附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为5.60%。公司债已于2012年11月27日上市。

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

报告期末股东总数		34,074		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		34,074		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
罗煜斌	境内自然人	18.31%	59,400,000	-19,800,000	59,400,000	0	质押	59,400,000
中国银行—富兰克林国海中小盘股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.34%	10,847,808	-1,000,091	0	10,847,808		
罗邦鹏	境内自然人	2.8%	9,101,736	0	0	9,101,736		
李维金	境内自然人	2.02%	6,555,080	0	4,916,310	1,638,770		
郑志国	境内自然人	1.51%	4,894,000	0	0	4,894,000		
中化宁波(集团)有限公司	国有法人	1.18%	3,835,000	-11,000	0	3,835,000		
冯小龙	境内自然人	0.98%	3,194,061	3,194,061	0	3,194,061		
夏重阳	境内自然人	0.78%	2,520,000	2,520,000	0	2,520,000		
周建江	境内自然人	0.68%	2,197,305	1,028,365	0	2,197,305		
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.62%	2,000,000	-289,889	0	2,000,000		

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）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东罗邦鹏与罗煜竑为父子关系、罗邦鹏与郑志国为翁婿关系，存在关联关系。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国银行—富兰克林国海中小盘股票型证券投资基金	10,847,808	人民币普通股	10,847,808
罗邦鹏	9,101,736	人民币普通股	9,101,736
郑志国	4,894,000	人民币普通股	4,894,000
中化宁波（集团）有限公司	3,835,000	人民币普通股	3,835,000
冯小龙	3,194,061	人民币普通股	3,194,061
夏重阳	2,520,000	人民币普通股	2,520,000
周建江	2,197,305	人民币普通股	2,197,305
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
张士初	1,880,851	人民币普通股	1,880,851
中国银行—易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	1,784,965	人民币普通股	1,784,965
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 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东罗邦鹏与郑志国为翁婿关系，存在关联关系。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
罗煜竑	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2004 年 4 月至 2013 年 10 月担任公司董事；2009 年 4 月至 2013 年 10 月担任公司董事长；2008 年 9 月至 2009 年 12 月担任公司总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

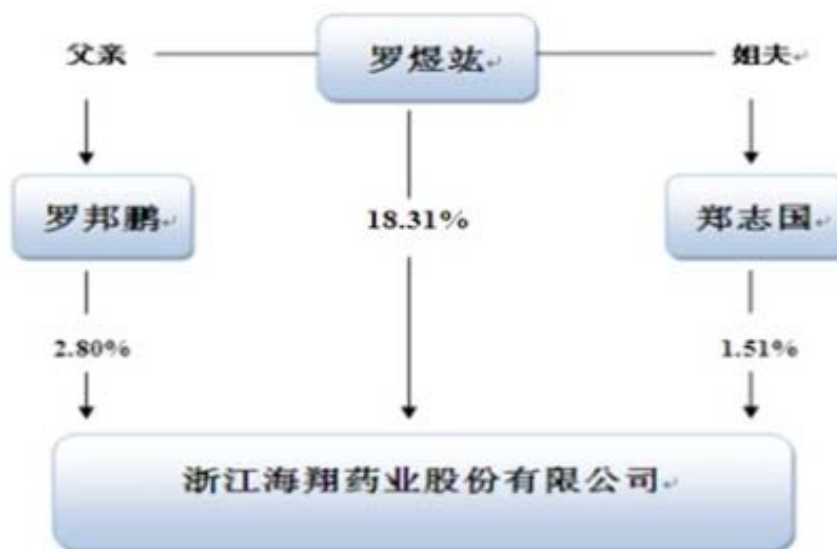
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
罗煜达	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2004 年 4 月至 2013 年 10 月担任公司董事；2009 年 4 月至 2013 年 10 月担任公司董事长；2008 年 9 月至 2009 年 12 月担任公司总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

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

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）
李维金	董事长、总经理	现任	男	49	2013年07月19日	2016年07月19日	6,555,080	0	0	6,555,080
潘庆华	董事、副总经理	现任	男	44	2013年07月19日	2016年07月19日	795,200	0	0	795,200
罗颜斌	董事、副总经理、财务总监	现任	男	49	2013年07月19日	2016年07月19日	125,000	0	0	125,000
沈利华	董事、副总经理	现任	男	48	2013年07月19日	2016年07月19日	0	0	0	0
贝念娇	董事	现任	女	63	2013年07月19日	2016年07月19日	0	0	0	0
陈文森	独立董事	现任	男	68	2013年07月19日	2016年07月19日	0	0	0	0
李有星	独立董事	现任	男	52	2013年07月19日	2016年07月19日	0	0	0	0
周亚力	独立董事	现任	男	53	2013年07月19日	2016年07月19日	0	0	0	0
郭世华	监事会主席	现任	男	54	2013年07月11日	2016年07月19日	0	0	0	0
陈正华	监事	现任	男	36	2013年07月19日	2016年07月19日	0	0	0	0
龚伟中	监事	现任	男	48	2013年07月19日	2016年07月19日	0	0	0	0
毛文华	副总经理	现任	男	50	2013年07月19日	2016年07月19日	0	0	0	0
许华青	董事会秘书、副总经理	现任	女	33	2013年07月19日	2016年07月19日	40,000	0	10,000	30,000
罗煜竑	董事长	离任	男	38	2013年07月19日	2013年11月02日	79,200,000	0	19,800,000	59,400,000
合计	--	--	--	--	--	--	86,715,280	0	19,810,000	66,905,280

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

董事：

(1) 李维金先生，中国国籍，无境外居留权，生于1965年7月，大学文化，高级工程师，现任公司董事、总经理。1988年毕业于浙江工学院（现浙江工业大学）有机化工专业。1988年分配至本企业工作至今，2007年5月当选为董事，2009年12月被聘为公司总经理。现兼任公司控股子公司江苏海阔生物医药有限公司董事、苏州第四制药厂有限公司董事，公司参股子公司海南益健医药有限公司执行董事。

(2) 潘庆华先生，中国国籍，无境外居留权，生于1970年9月，中共党员，中专文化，工程师，1990年毕业于浙江轻工业学校化学分析专业，1990年分配到本企业工作至今，现任本公司董事、副总经理。

(3) 罗颜斌先生，中国国籍，无境外居留权，生于1965年4月，中共党员，高级会计师，中国注册会计师，1983年毕业于河南省冶金工业学校工业会计专业，2006年于浙江大学研究生进修结业，先后在河南省安阳钢铁集团、浙江省苏泊尔集团等单位工作，2007年进入本公司工作至今，现任本公司董事、财务总监，兼任公司控股子公司江苏海阔生物医药有限公司董事、苏州第四制药厂有限公司董事。

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

(5) 贝念娇女士，中国国籍，无境外居留权，生于1950年6月，大学文化，高级工程师，执业药师。2004年1月起至今担任苏州医药集团有限公司董事长。现任公司董事，兼任苏州第四制药厂有限公司董事。

(6) 陈文森先生，中国国籍，无境外居住权，生于1946年9月，大学文化，教授级高级工程师。1970年7月毕业于中国科技大学近代化学系放射化学专业，历任浙江省石油学会理事长、浙江省化工学会副理事长、浙江省化学会副理事长、浙江省化工研究院院长、省石化厅副厅长、省石化建材集团公司董事、副总经理，现任浙江省石油和化学工业协会副付会长、技术委员会主任委员、现任浙江传化股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

(7) 李有星先生，中国国籍，无境外居住权，生于1962年10月，现任浙江大学法学教授、博士生导师、法律系副主任，浙江大学法律硕士（JM）中心主任，浙江大学光华法学院公司上市与并购研究室主任，浙江万好万家实业股份有限公司独立董事、浙江杭萧钢构股份有限公司独立董事、本公司独立董事。中国法学会证券法学研究会常务理事、浙江省金融法学研究会会长、浙江省中小企业法学研究会副会长。中国商法学研究会理事，杭州仲裁委员会仲裁员，具有扎实的证券资本市场理论和实务经验。

(8) 周亚力先生，中国国籍，无境外居住权，生于1961年11月，本科学历，会计学副教授、注册会计师。1984年7月起在浙江工商大学工作至今，1995年1月至1998年12月在浙江国华会计师事务所兼职，1999年3月至2000年1月在香港何铁文会计师行研修工作，现任广宇集团股份有限公司独立董事、浙江东晶电子股份有限公司独立董事、浙江天达环保股份有限公司独立董事、浙江台华新材料股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

监事：

(1) 郭世华先生，中国国籍，无境外居留权，生于1960年5月。1979年至1992年在台州市椒江第一航运公司担任轮机员，1992年进入本企业工作至今，现任本公司工会主席、监事会召集人。未持有公司股票，与其他董监事候选人、持有公司百分之五以上股份股东、公司实际控制人之间无关联关系，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。

(2) 陈正华先生，中国国籍，无境外居留权，生于1978年12月，硕士研究生学历，2007年毕业于中国农业大学经济管理学院。2001年后先后服务于加拿大亚加国际集团AEAibc(北京)公司、海虹企业(控股)股份有限公司、浙江九洲药业股份有限公司，2010年6月加入本公司工作至今，现任本公司监事。未持有公司股票，与公司的控股股东、实际控制人、持有5%以上股权的股东及其董事、监事、高级管理人员不存在关联关系；未受过中国证监会和其他有关部门的惩罚和证券交易所的惩戒；不存在《公司法》、《公司章程》中规定的不得担任公司高级管理人员的情形。

(3) 龚伟中先生，中国国籍，无境外居留权，生于1965年9月，理学博士，研究员。2007年7月至今在浙江海翔药业股份有限公司工作。曾任台州海翔医药化工科技有限公司总经理，现任公司监事、综合事务中心总监及公司党委书记。未持有公司股票，与公司的控股股东、实际控制人、持有5%以上股权的股东及其董事、监事、高级管理人员不存在关联关系；未受过中国证监会和其他有关部门的惩罚和证券交易所的惩戒；不存在《公司法》、《公司章程》中规定的不得担任公司高级管理人员的情形。

高级管理人员：

(1) 毛文华先生,中国国籍,无境外居住权,生于1967年8月,大学文化,工程师,质量工程师,执业药师,1988年毕业于浙江工学院(现浙江工业大学)化学工程专业。1988年分配至浙江温岭制药厂,先后服务于浙江永宁制药厂、浙江海正药业股份有限公司、浙江医药股份有限公司,2012年10月进入本公司工作至今。

(2) 许华青女士,生于1981年5月,中国国籍,无境外居留权,大学文化。2005年1月起在公司工作至今,曾任公司证券事务代表,现任公司董事会秘书、副总经理。2007年2月取得深圳证券交易所董事会秘书资格证书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

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

决策程序:公司按照《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》，建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度。

确定依据:年末根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。公司则根据绩效考核结果兑现其绩效年薪，并进行奖惩。

实际支付情况：报告期内，公司董事、监事、高管的薪酬根据薪酬计划按月发放。

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
李维金	董事长、总经理	男	49	现任	65		65
潘庆华	董事、副总经理	男	44	现任	58		58
罗颜斌	董事、副总经理、财务总监	男	49	现任	45		45
沈利华	董事、副总经理	男	48	现任	35		35
贝念娇	董事	女	63	现任	0		0
陈文森	独立董事	男	68	现任	6		6
李有星	独立董事	男	52	现任	6		6
周亚力	独立董事	男	53	现任	6		6
郭世华	监事会主席	男	54	现任	7.97		7.97
陈正华	监事	男	36	现任	30		30
龚伟中	监事	男	48	现任	14.88		14.88
毛文华	副总经理	男	50	现任	77.51		77.51
许华青	董事会秘书、副总经理	女	33	现任	30		30
罗煜竑	董事长	男	38	离任	59.87		59.87
合计	--	--	--	--	441.23	0	441.23

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

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李维金	董事、总经理	被选举	2013年07月19日	董事会换届选举
潘庆华	董事、副总经理	被选举	2013年07月19日	董事会换届选举
罗颜斌	董事、副总经理、财务总监	被选举	2013年07月19日	董事会换届选举
沈利华	董事、副总经理	被选举	2013年07月19日	董事会换届选举
贝念娇	董事	被选举	2013年07月19日	董事会换届选举
陈文森	独立董事	被选举	2013年07月19日	董事会换届选举
李有星	独立董事	被选举	2013年07月19日	董事会换届选举
周亚力	独立董事	被选举	2013年07月19日	董事会换届选举
郭世华	监事会主席	被选举	2013年07月11日	监事会换届选举
陈正华	监事	被选举	2013年07月19日	监事会换届选举
龚伟中	监事	被选举	2013年07月19日	监事会换届选举
毛文华	副总经理	被选举	2013年07月19日	董事会换届选举
许华青	董事会秘书、副总经理	被选举	2013年07月19日	董事会换届选举
罗煜竑	董事长	离任	2013年11月02日	个人原因辞职
李维金	董事长	被选举	2013年11月11日	补选董事长

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）

不适用

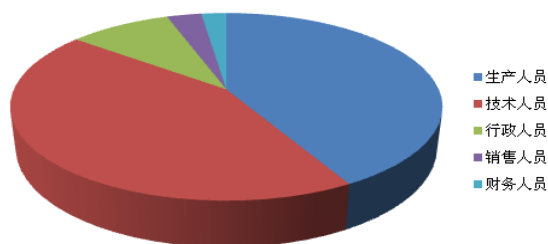
六、公司员工情况

截至本报告期末，公司员工总人数为1969人，构成情况如下：

（一）按专业结构划分

员工类别	员工人数（人）	占员工总人数的比例
生产人员	826	41.95%
技术人员	858	43.58%
行政人员	180	9.14%
销售人员	61	3.10%
财务人员	44	2.23%
合计	1969	100%

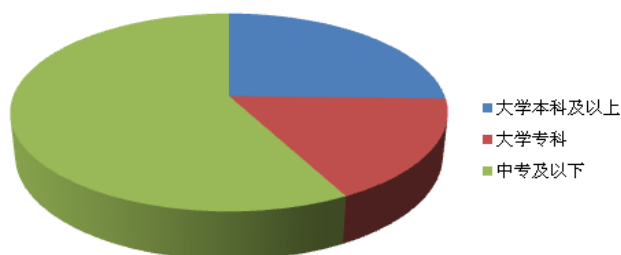
按专业结构划分



(二) 接受教育程度划分

员工类别	员工人数 (人)	占员工总人数的比例
大学本科及以上	501	25.44%
大学专科	333	16.91%
中专及以下	1135	57.64%
合计	1969	100%

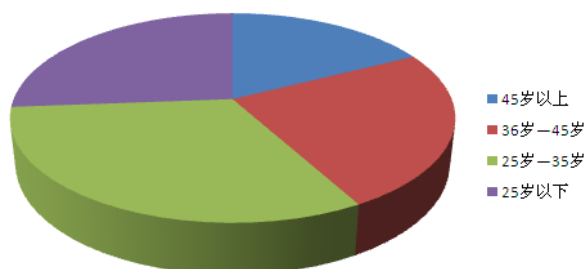
接受教育程度划分



(三) 按年龄结构划分

员工类别	员工人数 (人)	占员工总人数的比例
45岁以上	345	17.52%
36岁—45岁	481	24.42%
25岁—35岁	627	31.84%
25岁以下	516	26.20%
合计	1969	100%

按年龄结构划分



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

公司本报告期内经过股东大会或董事会审议通过正在执行的制度及最新披露时间表如下：

序号	制度名称	披露时间
1	股东大会议事规则	2007年4月20日
2	监事会议事规则	2007年4月20日
3	董事会战略委员会议事规则	2007年6月26日
4	董事会提名委员会议事规则	2007年6月26日
5	董事会审计委员会议事规则	2007年6月26日
6	董事会薪酬与考核委员会议事规则	2007年6月26日
7	信息披露管理制度（2007年6月修订）	2007年6月26日
8	内部审计制度	2007年6月26日
9	股东大会累计投票制实施细则	2007年6月26日
10	独立董事年报工作制度	2008年4月22日
11	审计委员会年报工作规程	2008年4月22日
12	内部信息保密制度	2008年8月12日
13	募集资金管理制度（2008年8月修订）	2008年8月12日
14	防范控股股东及关联方资金占用管理办法	2008年8月12日
15	董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度	2009年4月21日
16	总经理办公会议事规则	2009年4月21日
17	突发事件处理制度	2009年10月23日
18	首期股票期权激励实施考核办法	2009年12月15日
19	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010年3月30日
20	董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度（2010年3月修订）	2010年3月30日
21	远期结售汇内控管理制度	2011年2月25日
22	建设工程招投标管理办法	2011年8月20日
23	投资者关系管理制度（2011年9月修订）	2011年9月28日
24	重大事项内部报告制度	2011年9月28日

25	大股东、实际控制人行为规范及信息问询制度	2011年9月28日
26	公司章程（2011年3月修订）	2011年3月17日
27	外部信息使用人管理制度	2012年4月24日
28	内幕信息知情人登记管理制度	2012年4月24日
29	董事会议事规则(2013年3月修订)	2013年3月20日
30	对外投资管理制度(2013年3月修订)	2013年3月20日
31	控股子公司管理制度(2013年3月修订)	2013年3月20日
32	对外提供财务资助管理制度	2013年3月20日
33	公司章程（2013年7月修订）	2013年7月4日

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

为加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则。公司根据《证券法》、《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等法律法规及证监会发布《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会【2011】30号）制定了《内幕信息知情人登记管理制度》和《外部信息使用人管理制度》。报告期内，公司严格执行上述制度，如实、完整地记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等相关档案，并于内幕信息公开披露后，及时向中国证券监督管理委员会浙江监管局、深圳证券交易所报备相关《内幕信息知情人档案》。报告期内，公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

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
2012 年年度股东大会	2013 年 04 月 10 日	2012 年度董事会工作报告、2012 年度监事会工作报告、2012 年度财务决算报告、2012 年年度报告及其摘要、2012 年度利润分配预案、关于对外担保的议案、关于续聘公司 2013 年度审计机构的议案、关于修改《公司章程》的议案、关于修订《董事会议事规则》的议案、关于子公司为本公司提供担保的议案	审议通过各项议案	2013 年 04 月 11 日	《证券时报》和巨潮资讯网

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
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 07 月 19 日	关于董事会换届选举的议案、关于监事会换届选举的议案、关于公司第四届董事会独立董事津贴的议案、关于修改《公司章程》的议案、关于对控股子公司提供担保的议案	审议通过各项议案	2013 年 07 月 20 日	《证券时报》和巨潮资讯网

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
陈文森	7	4	3	0	0	否
李有星	7	4	3	0	0	否
周亚力	7	3	3	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

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

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会下设的审计委员会的履职情况

报告期内，审计委员会依照相关法规及《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》的有关规定，积极履行职责。审计委员会对公司2013年内控情况进行核查，认为公司已经建立的内控制度体系符合相关法规的规定，并能有效控制相关风险。审核公司定期财务报告，督促会计师事务所审计工作开展，并向董事会提交会计师事务所年度公司审计工作的总结报告，同时提出了续聘会计师事务所的建议。

2、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的规定勤勉履行职责，召开了两次会议：

(1) 2013年3月15日公司董事会薪酬与考核委员会以现场会议方式召开2012年年度会议，会议审议通过了《2012年度董事及高级管理人员年度薪酬》和《2012年度董事会薪酬与考核委员会工作总结》

(2) 2013年6月28日公司董事会薪酬与考核委员会以通讯表决方式召开2013年第一次临时会议，会议审议通过了《关于公司第四届董事会独立董事津贴的议案》

3、董事会下设的提名委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会依照相关法规及《公司章程》及《董事会提名委员会议事规则》的规定，积极履行了职责。

(1) 2013年3月15日董事会提名委员会以现场会议方式召开2012年年度会议，会议审议通过了《提名委员会2012年度工作总结》；

(2) 2013年6月28日董事会提名委员会以通讯表决方式召开2013年第一次临时会议，会议审议通过了《关于审核第四届董事会董事及独立董事候选人资格的议案》；

(3) 2013年7月16日董事会提名委员会以通讯表决方式召开2013年第二次临时会议，会议审议通过了《关于审核高级管理人员任职资格的议案》；

4、董事会下设战略委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会依照相关法规及《公司章程》及《董事会战略委员会议事规则》的规定，报告期内公共召开两次会议：

(1) 2013年3月15日，公司战略委员会以现场会议方式召开2012年度会议，会议审议通过了《战略委员会2012年度工作总结》、《关于对控股子公司增资的议案》。

(2) 2013年6月28日，公司战略委员会以通讯表决方式召开2013年第一次临时会议，会议审议通过了《关于对控股子公司增资的议案》。

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

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

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

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

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

(五) 财务方面：公司设有完整、独立的财务机构，配备了充足的专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户、独立纳税、独立做出财务决策。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

七、同业竞争情况

公司与控股股东以及实际控制人之间不存在同业竞争情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》，建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度。规范董事、监事、高级管理人员薪酬决策机制。年末根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。公司则根据绩效考核结果兑现其绩效年薪，并进行奖惩。公司董事会薪酬与考核委员会根据实际情况对公司董事、监事及高级管理人员进行考核后，一致认为：公司 2013 年度董事、高管薪酬方案严格执行董事及高级管理人员薪酬和考核管理制度，与公司经营业绩挂钩，董事、高管薪酬方案合理，薪酬发放的程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

二、董事会关于内部控制责任的声明

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

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

三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《企业内部控制基本规范》等有关规定作为建立财务报告内部控制的依据，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	
无	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 04 月 25 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《2013 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网

五、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，海翔药业公司按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》规定于 2013 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	内容详见巨潮资讯网

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

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	2014 年 04 月 23 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（2014）2618 号
注册会计师姓名	沈维华 李进

审计报告正文

浙江海翔药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江海翔药业股份有限公司（以下简称海翔药业公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013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海翔药业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，海翔药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海翔药业公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2013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·杭州

中国注册会计师：沈维华

中国注册会计师：李 进

二〇一四年四月二十三日

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：浙江海翔药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	167,935,929.10	194,603,078.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	14,094,657.49	6,534,922.00
应收账款	219,115,780.26	188,494,404.32
预付款项	125,781,902.00	127,746,684.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		807,893.50
应收股利		
其他应收款	19,681,707.53	12,780,690.48
买入返售金融资产		
存货	312,098,053.66	305,990,091.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,401,445.12	29,876,281.32
流动资产合计	909,109,475.16	866,834,045.88
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,398,266.06	4,447,591.06
投资性房地产		

固定资产	840,466,608.40	524,072,548.38
在建工程	266,255,253.90	375,595,421.53
工程物资	4,023,737.50	16,204,169.13
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	72,966,494.29	75,047,413.19
开发支出		
商誉		28,424,735.45
长期待摊费用	1,880,552.18	
递延所得税资产	6,322,044.78	5,209,464.12
其他非流动资产	4,114,479.58	22,183,221.60
非流动资产合计	1,200,427,436.69	1,051,184,564.46
资产总计	2,109,536,911.85	1,918,018,610.34
流动负债：		
短期借款	421,236,830.00	210,941,325.00
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	135,041,649.10	192,590,705.67
应付账款	261,698,678.17	185,901,030.54
预收款项	1,039,824.83	4,829,607.79
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,091,365.37	12,742,696.07
应交税费	4,108,500.20	3,464,804.53
应付利息	4,316,485.47	3,569,948.90
应付股利	2,051,370.43	2,051,370.43
其他应付款	51,253,138.31	30,190,061.50
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	74,900,000.00	35,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	975,737,841.88	681,281,550.43
非流动负债：		
长期借款	183,100,000.00	193,000,000.00
应付债券	294,712,046.57	292,060,797.49
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	1,333,333.00	1,333,333.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	21,855,251.73	12,296,782.52
非流动负债合计	501,000,631.30	498,690,913.01
负债合计	1,476,738,473.18	1,179,972,463.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	324,490,000.00	324,490,000.00
资本公积	93,063,568.98	99,557,360.34
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	36,743,371.95	36,743,371.95
一般风险准备		
未分配利润	168,821,826.32	250,928,733.64
外币报表折算差额	-6,577.76	2,446.93
归属于母公司所有者权益合计	623,112,189.49	711,721,912.86
少数股东权益	9,686,249.18	26,324,234.04
所有者权益（或股东权益）合计	632,798,438.67	738,046,146.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,109,536,911.85	1,918,018,610.34

法定代表人：李维金

主管会计工作负责人：罗颜斌

会计机构负责人：叶春贵

2、母公司资产负债表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	116,160,665.73	128,029,455.91
交易性金融资产		
应收票据	4,700,955.00	4,533,178.00
应收账款	77,543,518.19	59,614,944.83
预付款项	120,302,600.84	121,882,449.00
应收利息		807,893.50
应收股利		
其他应收款	406,411,578.86	281,927,577.69
存货	101,480,854.68	110,641,999.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,723,185.78	5,565,712.15
流动资产合计	835,323,359.08	713,003,210.58
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	470,722,441.23	494,525,526.15
投资性房地产	1,554,315.97	1,825,988.45
固定资产	99,625,794.29	80,208,656.73
在建工程	7,137,670.39	29,133,003.84
工程物资	406,808.72	464,431.97
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	22,482,195.23	22,644,227.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,868,013.27	1,841,065.46
其他非流动资产		22,183,221.60
非流动资产合计	603,797,239.10	652,826,121.91
资产总计	1,439,120,598.18	1,365,829,332.49
流动负债：		
短期借款	248,313,570.00	160,827,725.00

交易性金融负债		
应付票据	88,069,097.60	81,247,000.00
应付账款	48,386,395.22	30,514,813.60
预收款项	370,192.60	1,692,890.12
应付职工薪酬	4,502,518.95	3,702,913.19
应交税费	1,346,491.73	1,042,861.86
应付利息	3,716,410.29	3,292,154.30
应付股利	2,051,370.43	2,051,370.43
其他应付款	121,764,242.79	81,624,747.51
一年内到期的非流动负债	41,900,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	560,420,289.61	395,996,476.01
非流动负债：		
长期借款	38,100,000.00	80,000,000.00
应付债券	294,712,046.57	292,060,797.49
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	1,333,333.00	1,333,333.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	705,333.33	793,333.33
非流动负债合计	334,850,712.90	374,187,463.82
负债合计	895,271,002.51	770,183,939.83
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	324,490,000.00	324,490,000.00
资本公积	91,819,346.55	98,313,137.91
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	36,743,371.95	36,743,371.95
一般风险准备		
未分配利润	90,796,877.17	136,098,882.80
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	543,849,595.67	595,645,392.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,439,120,598.18	1,365,829,332.49

法定代表人：李维金

主管会计工作负责人：罗颜斌

会计机构负责人：叶春贵

3、合并利润表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,160,690,697.58	1,145,374,377.17
其中：营业收入	1,160,690,697.58	1,145,374,377.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,261,355,503.14	1,139,984,328.06
其中：营业成本	946,481,582.06	920,877,448.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,729,456.82	5,038,962.28
销售费用	17,213,186.78	16,947,353.16
管理费用	197,848,928.68	162,129,676.84
财务费用	51,708,586.94	29,287,987.06
资产减值损失	44,373,761.86	5,702,900.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-561,040.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,049,324.00	-1,504,415.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	186,860.45	-1,504,415.98
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-102,714,129.56	3,324,593.13
加：营业外收入	17,996,964.50	27,794,340.16

减：营业外支出	13,350,616.74	6,522,085.50
其中：非流动资产处置损失	5,414,416.69	1,471,135.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-98,067,781.80	24,596,847.79
减：所得税费用	1,197,817.64	4,372,875.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-99,265,599.44	20,223,972.25
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	-82,106,907.32	22,780,419.80
少数股东损益	-17,158,692.12	-2,556,447.55
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.25	0.07
（二）稀释每股收益	-0.25	0.07
七、其他综合收益	-44,977.43	2,873.94
八、综合收益总额	-99,310,576.87	20,226,846.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-82,115,932.01	22,783,293.74
归属于少数股东的综合收益总额	-17,194,644.86	-2,556,447.55

法定代表人：李维金

主管会计工作负责人：罗颜斌

会计机构负责人：叶春贵

4、母公司利润表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	631,272,715.81	471,402,133.14
减：营业成本	533,660,417.27	358,628,100.65
营业税金及附加	2,432,659.67	2,798,101.19
销售费用	5,625,983.12	4,996,026.90
管理费用	61,519,494.82	57,128,236.83
财务费用	24,936,826.08	18,567,858.08
资产减值损失	49,161,339.37	3,446,001.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-221,440.00
投资收益（损失以“-”号填	-2,129,268.48	-1,504,415.98

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	186,860.45	-1,504,415.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-48,193,273.00	24,111,952.21
加：营业外收入	8,393,245.62	5,346,332.98
减：营业外支出	5,492,260.74	3,032,432.74
其中：非流动资产处置损失	643,655.76	204,445.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-45,292,288.12	26,425,852.45
减：所得税费用	9,717.51	2,790,991.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-45,302,005.63	23,634,860.52
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	-45,302,005.63	23,634,860.52

法定代表人：李维金

主管会计工作负责人：罗颜斌

会计机构负责人：叶春贵

5、合并现金流量表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

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	1,101,435,753.26	1,190,842,919.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	56,422,349.46	50,288,142.48
收到其他与经营活动有关的现金	139,943,555.77	98,101,441.34
经营活动现金流入小计	1,297,801,658.49	1,339,232,503.73
购买商品、接受劳务支付的现金	910,834,722.52	802,722,666.07
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	134,942,904.39	111,747,735.53
支付的各项税费	25,361,856.19	50,502,884.21
支付其他与经营活动有关的现金	165,811,538.43	193,531,876.91
经营活动现金流出小计	1,236,951,021.53	1,158,505,162.72
经营活动产生的现金流量净额	60,850,636.96	180,727,341.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,099,834.38	9,664,161.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	
收到其他与投资活动有关的现金	17,027,523.70	20,220,848.79
投资活动现金流入小计	44,127,359.08	29,885,010.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	281,789,536.34	426,785,843.32
投资支付的现金	2,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	283,789,536.34	426,785,843.32
投资活动产生的现金流量净额	-239,662,177.26	-396,900,832.62
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	557,032.84	8,407,470.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	557,032.84	496,395.10
取得借款收到的现金	705,812,610.00	526,483,937.80
发行债券收到的现金		292,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	111,903,260.00	
筹资活动现金流入小计	818,272,902.84	827,391,407.90
偿还债务支付的现金	465,517,105.00	538,568,672.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,384,225.41	79,130,834.29
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	123,253,632.84	2,550,000.00
筹资活动现金流出小计	640,154,963.25	620,249,506.69
筹资活动产生的现金流量净额	178,117,939.59	207,141,901.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-41,625.30	2,873.94
五、现金及现金等价物净增加额	-735,226.01	-9,028,716.46
加：期初现金及现金等价物余额	119,912,824.49	128,941,540.95
六、期末现金及现金等价物余额	119,177,598.48	119,912,824.49

法定代表人：李维金

主管会计工作负责人：罗颜斌

会计机构负责人：叶春贵

6、母公司现金流量表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

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	579,509,880.45	469,207,329.00
收到的税费返还	17,630,275.49	6,618,753.39
收到其他与经营活动有关的现金	454,945,213.89	330,504,121.06
经营活动现金流入小计	1,052,085,369.83	806,330,203.45
购买商品、接受劳务支付的现金	476,629,512.01	325,466,523.92
支付给职工以及为职工支付的现金	41,036,619.70	38,899,569.74
支付的各项税费	7,187,345.66	14,107,422.91
支付其他与经营活动有关的现金	326,535,893.45	477,692,690.56

经营活动现金流出小计	851,389,370.82	856,166,207.13
经营活动产生的现金流量净额	200,695,999.01	-49,836,003.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,103,156.35	171,608.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	221,489.61	
收到其他与投资活动有关的现金	38,796,558.16	31,891,528.83
投资活动现金流入小计	46,121,204.12	32,063,137.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,256,707.00	48,628,981.79
投资支付的现金	25,176,789.66	10,701,256.76
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		56,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	234,370,935.42	112,550,559.83
投资活动现金流出小计	265,804,432.08	227,880,798.38
投资活动产生的现金流量净额	-219,683,227.96	-195,817,660.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		7,911,075.00
取得借款收到的现金	404,591,140.00	277,222,908.00
发行债券收到的现金		292,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	113,037,510.00	
筹资活动现金流入小计	517,628,650.00	577,633,983.00
偿还债务支付的现金	347,105,295.00	273,639,503.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,832,257.81	68,015,735.49
支付其他与筹资活动有关的现金	114,006,687.55	2,550,000.00
筹资活动现金流出小计	495,944,240.36	344,205,238.49
筹资活动产生的现金流量净额	21,684,409.64	233,428,744.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,697,180.69	-12,224,919.80
加：期初现金及现金等价物余额	77,649,665.52	89,874,585.32
六、期末现金及现金等价物余额	80,346,846.21	77,649,665.52

法定代表人：李维金

主管会计工作负责人：罗颜斌

会计机构负责人：叶春贵

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	324,490,000.00	99,557,360.34			36,743,371.95		250,928,733.64	2,446.93	26,324,234.04	738,046,146.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	324,490,000.00	99,557,360.34			36,743,371.95		250,928,733.64	2,446.93	26,324,234.04	738,046,146.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-6,493,791.36					-82,106,907.32	-9,024.69	-16,637,984.86	-105,247,708.23
(一) 净利润							-82,106,907.32		-17,158,692.12	-99,265,599.44
(二) 其他综合收益								-9,024.69	-35,952.74	-44,977.43
上述(一)和(二)小计							-82,106,907.32	-9,024.69	-17,194,644.86	-99,310,576.87
(三) 所有者投入和减少资本		-6,493,791.36							556,660.00	-5,937,131.36
1. 所有者投入资本									557,032.84	557,032.84
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-6,493,791.36								-6,493,791.36
3. 其他									-372.84	-372.84
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
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				12,279,823.18						12,279,823.18
2. 本期使用				-12,279,823.18						-12,279,823.18
(七) 其他										
四、本期期末余额	324,490,000.00	93,063,568.98			36,743,371.95		168,821,826.32	-6,577.76	9,686,249.18	632,798,438.67

上年金额

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	未分配利润			其他
一、上年年末余额	161,462,500.00	254,036,555.79			34,379,885.90		278,950,549.89	-427.01	8,132,391.63	736,961,456.20
加：同一控制下企业合并产生										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	161,462,500.00	254,036,555.79			34,379,885.90		278,950,549.89	-427.01	8,132,391.63	736,961,456.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	163,027,500.00	-154,479,195.45			2,363,486.05		-28,021,816.25	2,873.94	18,191,842.41	1,084,690.70
（一）净利润							22,780,419.80		-2,556,447.55	20,223,972.25
（二）其他综合收益								2,873.94		2,873.94
上述（一）和（二）小计							22,780,419.80	2,873.94	-2,556,447.55	20,226,846.19
（三）所有者投入和减少资本	1,565,000.00	6,983,304.55							20,748,289.96	29,296,594.51
1. 所有者投入资本	1,565,000.00	6,346,075.00								7,911,075.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		637,229.55								637,229.55
3. 其他									20,748,289.96	20,748,289.96
（四）利润分配					2,363,486.05		-50,802,236.05			-48,438,750.00
1. 提取盈余公积					2,363,486.05		-2,363,486.05			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-48,438,750.00			-48,438,750.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	161,462,500.00	-161,462,500.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	161,462,500.00	-161,462,500.00								
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				15,171,680.59						15,171,680.59
2. 本期使用				-15,171,680.59						-15,171,680.59
（七）其他										
四、本期期末余额	324,490,000.00	99,557,360.34			36,743,371.95		250,928,733.64	2,446.93	26,324,234.04	738,046,146.90

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江海翔药业股份有限公司

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	324,490,000.00	98,313,137.91			36,743,371.95		136,098,882.80	595,645,392.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	324,490,000.00	98,313,137.91			36,743,371.95		136,098,882.80	595,645,392.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-6,493,791.36					-45,302,005.63	-51,795,796.99
（一）净利润							-45,302,005.63	-45,302,005.63
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-45,302,005.63	-45,302,005.63
（三）所有者投入和减少资本		-6,493,791.36						-6,493,791.36
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-6,493,791.36						-6,493,791.36
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	324,490,000.00	91,819,346.55			36,743,371.95		90,796,877.17	543,849,595.67

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	161,462,500.00	252,792,333.36			34,379,885.90		163,266,258.33	611,900,977.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	161,462,500.00	252,792,333.36			34,379,885.90		163,266,258.33	611,900,977.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	163,027,500.00	-154,479,195.45			2,363,486.05		-27,167,375.53	-16,255,584.93
（一）净利润							23,634,860.52	23,634,860.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							23,634,860.52	23,634,860.52
（三）所有者投入和减少资本	1,565,000.00	6,983,304.55						8,548,304.55
1. 所有者投入资本	1,565,000.00	6,346,075.00						7,911,075.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		637,229.55						637,229.55
3. 其他								
（四）利润分配					2,363,486.05		-50,802,236.05	-48,438,750.00
1. 提取盈余公积					2,363,486.05		-2,363,486.05	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他							-48,438,750.00	-48,438,750.00
（五）所有者权益内部结转	161,462,500.00	-161,462,500.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	161,462,500.00	-161,462,500.00						
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				4,077,317.69				4,234,324.17
2. 本期使用				-4,077,317.69				-4,234,324.17
（七）其他								
四、本期期末余额	324,490,000.00	98,313,137.91			36,743,371.95		136,098,882.80	595,645,392.66

法定代表人：李维金

主管会计工作负责人：罗颜斌

会计机构负责人：叶春贵

三、公司基本情况

浙江海翔药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市(2004)16号文批准,由罗邦鹏、上海复星化工医药投资有限公司、张志敏、张智岳、罗煜竑、郑志国、李维金、中化宁波(集团)有限公司、重庆医药工业研究院有限责任公司和浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司共同发起,在原浙江海翔医药化工有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于2004年5月13日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为330000000004437的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本324,490,000.00元,股份总数324,490,000股(每股面值1元),其中有限售条件的流通股为65,153,960股;无限售条件的流通股为259,336,040股。公司股票已于2006年12月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、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。

10、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。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

(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

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

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

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%(含50%)或低于其成本持续时间超过12个月(含12个月)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月(含6个月)但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在

证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(DI-Dr) / DI$$

其中：

FV为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C为该可供出售权益工具的初始取得成本(因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整)；

P为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI为该可供出售权益工具限售期所含的交易日的交易天数；

Dr为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易日的交易天数(不含估值日当天)

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

(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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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
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。
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	其他方法	应收本公司合并财务报表范围内各公司款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5%	5%
1—2年	30%	30%
2—3年	80%	80%
3年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
账龄分析法组合	账龄分析法
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	一般情况下对本公司合并财务报表范围内各公司之间的应收款项不计提单独进行减值测试，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。

(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。

12、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

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2) 后续计量及损益确认

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

14、投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、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**(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	5-20	5%	4.5%-20%
机器设备	3-10	5%	9%-32.33%
电子设备	3-5	5%	18%-33.33%
运输设备	4-5	5%	18%-24.25%
通用设备	3-5	5%	18%-33.33%

(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**16、在建工程****(1) 在建工程的类别**

房屋建设工程、设备安装工程、其他工程等。

(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结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、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。

17、借款费用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 暂停资本化期间

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。

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

(2) 使用寿命有限的无形资产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合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50-70	
专利权	5-14.83	
非专利技术	5-10	
排污权	10	
软件	10	
专利特许使用权	6	
特许经营权	6	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

(4) 无形资产减值准备的计提

(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

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

21、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。

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

(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实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

1. 销售商品销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。本公司销售商品收入确认时间的具体判断标准：(1) 国外销售：根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 FOB、CIF、CFR 等形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 产品已报关

出口,取得装箱单、报关单和提单;2)产品出口收入货款金额已确定,款项已收讫或预计可以收回,并开具出口销售发票;3)出口产品的成本能够合理计算。(2)国内销售收入确认原则:公司在同时具备下列条件后确认收入:1)根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货,获取客户的签收或者验收回单;2)产品销售收入货款金额已确定,销售发票已开具,或款项已收讫,或预计可以收回;3)销售产品的单位成本能够合理计算。

(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,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(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

27、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) 会计政策

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助,除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

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

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

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

28、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、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有

确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。3. 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(2) 确认递延所得税负债的依据

根据负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为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。

29、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

(3) 售后租回的会计处理

30、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

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、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

不适用

(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

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

不适用

(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

(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

35、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	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%[注 1]
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%、1%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

[注1]: 全资子公司浙江海翔药业销售有限公司(以下简称海翔销售公司)出口货物实行“免、退”税政策, 本期出口退税率为5%-15%; 其他公司出口货物实行“免、抵、退”税政策, 本期出口退税率为4%-13%。全资子公司上海海翔医药科技发展有限公司(以下简称上海海翔公司)医药化工技术开发收入按6%的税率计缴增值税。控股子公司苏州医药集团益友医药科技有限公司(以下简称益友医药公司)原系营业税纳税人, 从2012年10月1日起按3%的税率计缴增值税。境外全资子公司GeneVida GmbH按增值额的3.5%计缴贸易税。境外控股子公司HI-MED A.S.按照15%-21%的税率计缴增值税。

[注2]: 公司和全资子公司浙江海翔川南药业有限公司(以下简称川南药业公司)按15%的税率计缴企业所得税; 海翔销售公司、上海海翔公司、浙江普健制药有限公司(以下简称普健制药公司)和控股子公司台州泉丰医药化工有限公司(以下简称泉丰医化公司)、江苏海阔生物医药有限公司(以下简称海阔医药公司)、苏州第四制药厂有限公司(以下简称苏州四药公司)按25%的税率计缴企业所得税; 益友医药公司系小型微利企业, 减按20%的税率计缴企业所得税。境外全资子公司GeneVida GmbH按照15%的税率计缴企业所得税。境外控股子公司HI-MED A.S.按照19%的税率计缴企业所得税。

2、税收优惠及批文

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙科发高〔2011〕263号文批复，公司通过高新技术企业复审，自2011年起减按15%的税率计缴企业所得税，认定有效期3年，相关复审工作正在筹备中。本期按15%的税率计缴。

2. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙科发高〔2011〕261号文批复，全资子公司川南药业公司被认定为高新技术企业，自2011年起减按15%的税率计缴企业所得税，认定有效期3年，相关复审工作正在筹备中。本期按15%的税率计缴。

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
浙江海翔川南药业有限公司	全资子公司	台州市	医药制造	人民币20,000万	医药制造及货物进出口	280,000,000.00		100%	100%	是			
浙江海翔药业销售有限公司	全资子公司	台州市	医药销售	人民币3,000万	货物及技术进出口	30,000,000.00		100%	100%	是			
浙江普健制药有限公司	全资子公司	台州市	医药制造	人民币2,000万	[注]	20,000,000.00		100%	100%	是			
江苏海阔生物医药有限公司	控股子公司	盐城市	医药销售	人民币4,000万	化工产品销售	34,000,000.00		85%	85%	是	-1,393,262.73		

上海海翔医药科技发展有限公司	全资子公司	上海市	技术研发	人民币 500 万	医药化工技术开发	5,000,000.00		100%	100%	是		
HI-ME D.A.S.	控股子公司	Prague	医药制造	捷克克朗 800 万	医药制造及贸易	1,295,588.06		50%	50%	是	654,077.85	
GeneVida GmbH	全资子公司	Dortmund	医药销售	欧元 2.5 万	医药包装及销售	2,285,822.50		100%	100%			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

[注]：普健制药公司本期尚处于建设期，经营范围仅限厂房及设施的筹建，不得从事任何生产经营活动。(筹建期三年)

(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

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

													所有者权益中所享有份额后的余额
台州泉丰医药化工有限公司	控股子公司	台州市	医药制造	美元 241.64 万	生产销售环丙胺及其中间体	20,000,000.00		94.41%		是		3,000,023.63	
苏州第四制药厂有限公司	控股子公司	苏州市	医药制造	人民币 3,000 万	医药制造及货物进出口	56,000,000.00		70%		是		7,425,410.43	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

公司本期在德国设立GeneVida GmbH，已于2013年3月18日在Dortmund登记注册，并取得注册号为B25536的《营业执照》，该公司注册资本25,000.00欧元，实收资本25,000.00欧元，公司出资25,000.00欧元，占其实收资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 原纳入合并财务报表范围的控股子公司苏州医药集团益友医药科技有限公司已于2013年7月25日清算并办妥工商注销登记手续，自该公司清算注销之日起不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 原纳入合并财务报表范围的全资子公司GENEVIDA LTD已于2013年11月13日清算并办妥工商注销登记手续，自该公司清算注销之日起不再将其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 1 家，原因为

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

公司本期在德国设立GeneVida GmbH，已于2013年3月18日在Dortmund登记注册，并取得注册号为B25536的《营业执照》，该公司注册资本25,000.00欧元，实收资本25,000.00欧元，公司出资25,000.00欧元，占其实收资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围

与上年相比本年（期）减少合并单位 2 家，原因为

(1) 原纳入合并财务报表范围的控股子公司苏州医药集团益友医药科技有限公司已于2013年7月25日清算并办妥工商注销登记手续，自该公司清算注销之日起不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 原纳入合并财务报表范围的全资子公司GENEVIDA LTD已于2013年11月13日清算并办妥工商注销登记手续，自该公司清算注销之日起不再将其纳入合并财务报表范围。

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
GeneVida GmbH	101,579.53	-2,213,617.96

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
苏州医药集团益友医药科技有限公司	7,083.89	-10,757.73
GENEVIDA LTD	221,488.61	-18,770.32

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
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

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	
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

全资子公司GeneVida GmbH、控股子公司HI-MED A.S.期末对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月月初和期末的平均汇率折算。

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：	--	--	139,973.37	--	--	544,546.25
人民币	--	--	136,643.67	--	--	541,594.25
捷克克朗	11,000.00	0.3027	3,329.70	9,000.00	0.3280	2,952.00
银行存款：	--	--	118,613,383.35	--	--	120,551,790.33
人民币	--	--	96,869,475.38	--	--	113,973,156.43
美元	3,153,748.50	6.0969	19,228,089.23	827,129.53	6.2855	5,198,922.66
捷克克朗	4,180,000.00	0.3027	1,265,286.00	3,046,000.00	0.3280	999,088.00
英镑	22,491.91	10.0556	226,169.65	25,025.24	10.1611	254,283.97
欧元	121,674.22	8.4189	1,024,363.09	15,029.85	8.3176	125,012.28
加元				210.02	6.3184	1,326.99
其他货币资金：	--	--	49,182,572.38	--	--	73,506,741.43
人民币	--	--	49,182,572.38	--	--	73,506,741.43
合计	--	--	167,935,929.10	--	--	194,603,078.01

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

[注]：期末银行存款中定期存款20,000,000.00元。其他货币资金中银行承兑汇票保证金32,208,330.62元，贷款保证金13,000,000.00元，保函保证金3,550,000.00元，住房公积金347,631.75元，信用卡存款76,610.01元。

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金32,208,330.62元，贷款保证金13,000,000.00元，保函保证金3,550,000.00元。

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

(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	14,094,657.49	6,534,922.00
合计	14,094,657.49	6,534,922.00

(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
海南海灵化学制药有限公司	2013年10月25日	2014年04月25日	3,000,000.00	货款
宁波联华进出口有限公司	2013年09月03日	2014年03月03日	2,100,000.00	货款
海南海灵化学制药有限公司	2013年09月23日	2014年03月23日	2,000,000.00	货款
惠州市米琦通信设备有限公司	2013年07月09日	2014年01月09日	1,459,528.00	设备款
浙江华邦医药化工有限公司	2013年12月23日	2014年06月23日	1,416,000.00	货款
合计	--	--	9,975,528.00	--

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
银行通知存款利息	806,058.33		806,058.33	
银行定期存款利息	1,835.17		1,835.17	
合计	807,893.50		807,893.50	

(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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	231,704,836.25	100%	12,589,055.99	5.43%	200,512,754.61	100%	12,018,350.29	5.99%
组合小计	231,704,836.25	100%	12,589,055.99	5.43%	200,512,754.61	100%	12,018,350.29	5.99%
合计	231,704,836.25	--	12,589,055.99	--	200,512,754.61	--	12,018,350.29	--

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年以内小计	228,945,825.28	98.81%	11,447,291.26	197,694,446.02	98.59%	9,884,722.30	
1至2年	2,276,826.60	0.98%	683,047.99	769,802.89	0.39%	230,940.86	

2至3年	117,338.17	0.05%	93,870.54	729,092.83	0.36%	583,274.26
3年以上	364,846.20	0.16%	364,846.20	1,319,412.87	0.66%	1,319,412.87
合计	231,704,836.25	--	12,589,055.99	200,512,754.61	--	12,018,350.29

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
北京清海洋商贸有限责任公司等	货款		135,439.00	预计无法收回	否
合计	--	--	135,439.00	--	--

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 (%)
ACS DOBFAR S.P.A	非关联方	32,914,114.63	1 年以内	14.21%
BOEHRINGER INGELHEIM INTERNATIONAL TRADING(SHANGHAI)CO.,LTD.	非关联方	18,231,557.57	1 年以内	7.87%
PFIZER ASIA MANUFACTURING	非关联方	15,917,600.00	1 年以内	6.87%

PTE LTD				
HIGH TECH PHARM CO., LTD	非关联方	15,720,246.96	1 年以内	6.78%
SAVIOR LIFETEC CORPORATION	非关联方	12,236,478.30	1 年以内	5.28%
合计	--	95,019,997.46	--	41.01%

(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(%)
------	--------	----	---------------

(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	17,333,500.23	77.1%			11,613,133.47	75.55%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	5,148,393.82	22.9%	2,800,186.52	54.39%	3,758,533.01	24.45%	2,590,976.00	68.94%
组合小计	5,148,393.82	22.9%	2,800,186.52	54.39%	3,758,533.01	24.45%	2,590,976.00	68.94%
合计	22,481,894.05	--	2,800,186.52	--	15,371,666.48	--	2,590,976.00	--

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
应收出口退税款	17,333,500.23			根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

合计	17,333,500.23		--	--
----	---------------	--	----	----

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 年以内小计	2,243,069.42	43.57%	112,153.46	711,716.69	18.93%	35,585.85
1 至 2 年	218,426.81	4.24%	65,528.04	653,114.50	17.38%	195,934.35
2 至 3 年	321,962.87	6.25%	257,570.30	171,230.10	4.56%	136,984.08
3 年以上	2,364,934.72	45.94%	2,364,934.72	2,222,471.72	59.13%	2,222,471.72
合计	5,148,393.82	--	2,800,186.52	3,758,533.01	--	2,590,976.00

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

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(%)
应收出口退税	非关联方	17,333,500.23	1 年以内	77.1%
台州泉丰医药化工有限公司外商股权质押	非关联方	2,088,968.67	3 年以上	9.29%
滨海县人才工作办公室	非关联方	600,000.00	1 年以内	2.67%
上海盛大环保科技有限公司	非关联方	124,800.00	3 年以上	0.56%
唐正英	非关联方	120,000.00	1-2 年	0.53%
合计	--	20,267,268.90	--	90.15%

(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(%)
------	--------	----	----------------

(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：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

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	6,520,254.97	5.18%	14,051,302.74	11%
1 至 2 年	5,992,722.56	4.76%	68,522,312.19	53.64%
2 至 3 年	68,170,511.28	54.21%	40,533,322.50	31.73%
3 年以上	45,098,413.19	35.85%	4,639,746.98	3.63%
合计	125,781,902.00	--	127,746,684.41	--

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
浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司	非关联方	30,420,000.00	2-3 年	预付海域使用权款
浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司	非关联方	28,000,000.00	3 年以上	预付海域使用权款
临海市土地储备中心	非关联方	27,700,000.00	2-3 年	预付土地使用权款
临海市土地储备中心	非关联方	12,500,000.00	3 年以上	预付土地使用权款
临海市建设规划局	非关联方	10,007,077.50	2-3 年	预付基础设施配套款
PFIZER ASIA MANUFACTURING PTE LTD	非关联方	4,873,075.71	1-2 年	预付林可霉素菌种采购款
浙江化学原料药基地建设投资有限公司	非关联方	4,500,000.00	3 年以上	预付长期资产购置款
合计	--	118,000,153.21	--	--

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

单位名称	期末数	未结算原因
浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司[注]	58,420,000.00	尚未取得土地使用权证
临海市土地储备中心[注]	40,200,000.00	尚未取得土地使用权证
临海市建设规划局[注]	10,007,077.50	尚未取得土地使用权证
小 计	108,627,077.50	

[注]：详见本财务报表附注承诺事项之说明。

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	70,651,082.93	1,684,944.70	68,966,138.23	50,135,611.71	1,518,059.58	48,617,552.13
在产品	107,648,338.73	3,043,769.23	104,604,569.50	115,477,769.04	2,294,331.59	113,183,437.45
库存商品	152,674,082.36	17,377,145.81	135,296,936.55	144,144,496.62	8,572,616.33	135,571,880.29
委托加工物资	2,731,754.73		2,731,754.73	7,158,033.42		7,158,033.42
包装物	498,654.65		498,654.65	1,459,188.55		1,459,188.55
合计	334,203,913.40	22,105,859.74	312,098,053.66	318,375,099.34	12,385,007.50	305,990,091.84

(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	1,518,059.58	198,046.33		31,161.21	1,684,944.70
在产品	2,294,331.59	1,918,327.77		1,168,890.13	3,043,769.23
库存商品	8,572,616.33	9,701,334.45		896,804.97	17,377,145.81
合计	12,385,007.50	11,817,708.55		2,096,856.31	22,105,859.74

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

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	42,963,657.50	25,797,426.26
预缴企业所得税	2,701,001.91	4,078,855.06
员工购房借款[注]	4,736,785.71	
合计	50,401,445.12	29,876,281.32

其他流动资产说明

[注]：根据2013年3月18日公司董事会三届十七次会议审议通过的《关于为公司员工购房提供借款的议案》，公司本期为部分员工提供购房借款6,250,000.00元。按公司与该等员工签订的借款协议中约定的服务期限分期摊销，本期摊销记入管理费用科目1,513,214.29元。

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
----	--------	--------

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

(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

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度（%）	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	-------------------	--------	---------	--------------------------

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							
二、联营企业							
海南益健医药有限公司	49%	49%	9,008,480.27	310.00	9,008,170.27		10,949.81

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
华北制药集团海翔医药有限责任公司	权益法	6,470,000.00	2,054,690.41	-2,054,690.41							
海南益健医药有限公司	权益法	4,450,000.00	2,392,900.65	2,005,365.41	4,398,266.06	49%	49%				
合计	--	10,920,000.00	4,447,591.06	-49,325.00	4,398,266.06	--	--	--			

(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

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：	856,294,851.28	404,550,012.79		31,487,435.67	1,229,357,428.40
其中：房屋及建筑物	391,291,095.18	221,418,012.72		1,956,542.10	610,752,565.80
机器设备	367,480,551.84	150,925,815.32		26,007,893.16	492,398,474.00
运输工具	20,990,561.38	1,371,718.01		1,064,784.00	21,297,495.39
通用设备	76,532,642.88	30,834,466.74		2,458,216.41	104,908,893.21
--	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：	330,248,897.61		78,431,015.24	21,751,926.62	386,927,986.23
其中：房屋及建筑物	90,439,682.65		27,084,694.68	939,019.44	116,585,357.89
机器设备	178,354,495.41		36,074,981.32	17,814,139.85	196,615,336.88
运输工具	12,903,881.79		3,421,456.92	974,685.09	15,350,653.62
通用设备	48,550,837.76		11,849,882.32	2,024,082.24	58,376,637.84
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	526,045,953.67	--			842,429,442.17
其中：房屋及建筑物	300,851,412.53	--			494,167,207.91
机器设备	189,126,056.43	--			295,783,137.12
运输工具	8,086,679.59	--			5,946,841.77
通用设备	27,981,805.12	--			46,532,255.37
四、减值准备合计	1,973,405.29	--			1,962,833.77
其中：房屋及建筑物	131,977.71	--			131,977.71
机器设备	1,841,427.58	--			1,745.69
通用设备		--			
五、固定资产账面价值合计	524,072,548.38	--			840,466,608.40
其中：房屋及建筑物	300,719,434.82	--			494,035,230.20
机器设备	187,284,628.85	--			293,954,026.75
运输工具	8,086,679.59	--			5,946,841.77

通用设备	27,981,805.12	--	46,530,509.68
------	---------------	----	---------------

本期折旧额 78,431,015.24 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 402,431,990.36 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
房屋及建筑物	57,904,913.36	19,520,484.72		38,384,428.64	
机器设备	43,216,206.46	33,754,164.08	1,782,532.82	7,679,509.56	
通用设备	1,212,495.96	1,003,074.36		209,421.60	

(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
川南药业公司风机房、配电房、综合用房	产权证书尚在办理中	2014 年
川南药业公司甲类物品库、五金设备库	产权证书尚在办理中	2014 年
海阔医药公司一号、二号宿舍楼、门卫室	产权证书尚在办理中	2014-2015 年
海阔医药公司一、三、四、五、六、七、八车间	产权证书尚在办理中	2014-2015 年
海阔医药公司综合仓库	产权证书尚在办理中	2014-2015 年

固定资产说明

期末，已有账面原值108,745,649.99元的固定资产用于担保。

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
公司及子公司房屋建设工程	25,886,102.76		25,886,102.76	74,052,686.79		74,052,686.79
公司其他工程	6,023,080.29		6,023,080.29	5,929,494.36		5,929,494.36
川南药业公司年产 300 吨盐酸克林霉素等项目	12,868,939.10		12,868,939.10	102,286,141.32		102,286,141.32
川南药业公司年产 400 吨碳青霉烯类抗生素关键中间体 4-AA 技改项目	6,130,762.79		6,130,762.79	42,491,482.18		42,491,482.18
川南药业公司年产 4 吨培南类无菌原料药和 500 万支无菌粉针剂项目	32,153,988.32		32,153,988.32	34,310,465.68		34,310,465.68
川南药业公司设备安装工程	4,992,357.53		4,992,357.53	14,877,328.81		14,877,328.81
海阔医药公司设备安装工程	106,316,565.34		106,316,565.34	50,490,714.18		50,490,714.18
普健制药公司年产 8 亿片(粒)口服固体制剂项目	53,649,755.87		53,649,755.87	51,157,108.21		51,157,108.21
苏州四药公司化学合成生产转移项目	17,549,591.93		17,549,591.93			
苏州四药公司制药及研发平台项目	684,109.97		684,109.97			
合计	266,255,253.90		266,255,253.90	375,595,421.53		375,595,421.53

(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
公司及子公司房屋建设工程		74,052,686.79	75,553,963.42	123,720,547.45				5,036,687.81	5,036,687.81	6.72%	自筹	25,886,102.76
公司其他工程		5,929,494.36	8,523,873.18	8,430,287.25							自筹	6,023,080.29
川南药业公司年产 300 吨盐酸克林霉素等项目	14,916.00	102,286,141.32	18,554,737.82	107,971,940.04		96.34%	96.34%	6,324,860.01	2,196,033.02	6.72%	自筹	12,868,939.10
川南药业公司年产 400 吨碳青霉烯类抗生素关键中间体 4-AA 技改项目	12,849.25	42,491,482.18	4,935,869.15	41,296,588.54		97.98%	97.98%	3,819,369.07			自筹	6,130,762.79

川南药业公司 年产4吨 培南类 无菌原料 药和 500万支 无菌粉 针剂项 目	14,082.1 0	34,310,4 65.68	17,812,4 69.84	19,968,9 47.20		44.73%	44.73%	4,015,61 6.75	1,728,62 4.70	6.72%	自筹	32,153,9 88.32
川南药业公司 设备安装 工程		14,877,3 28.81	40,012,5 70.27	49,897,5 41.55							自筹	4,992,35 7.53
海阔医 药公司 设备安 装工程		50,490,7 14.18	67,467,7 21.32	11,641,8 70.16							自筹	106,316, 565.34
普健制 药公司 年产8亿 片(粒)口 服固体 制剂项 目	11,023.7 0	51,157,1 08.21	32,904,0 52.91	30,411,4 05.25		78.56%	78.56%	1,605,07 1.15	1,605,07 1.15	7.36%	自筹	53,649,7 55.87
苏州四 药公司 化学合 成生产 转移项 目	2,953.18		18,627,6 90.36	1,078,09 8.43		63.08%	63.08%					17,549,5 91.93
苏州四 药公司 制药及 研发平 台项目	8,514.95		684,109. 97			0.8%	0.80%					684,109. 97
合计	64,339.1 8	375,595, 421.53	285,077, 058.24	394,417, 225.87		--	--	20,801,6 04.79	10,566,4 16.68	--	--	266,255, 253.90

在建工程项目变动情况的说明

(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
川南药业公司年产 300 吨盐酸克林霉素等项目	96.34%	
川南药业公司年产 400 吨碳青霉烯类抗生素关键中间体 4-AA 技改项目	97.98%	
川南药业公司年产 4 吨培南类无菌原料	44.73%	

药和 500 万支无菌粉针剂项目		
普健制药公司年产 8 亿片(粒)口服固体 制剂项目	78.56%	
苏州四药公司化学合成生产转移项目	63.08%	
苏州四药公司制药及研发平台项目	0.80%	

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	8,253,912.65	61,964,959.18	66,317,678.91	3,901,192.92
专用材料	7,950,256.48	26,111,987.13	33,939,699.03	122,544.58
合计	16,204,169.13	88,076,946.31	100,257,377.94	4,023,737.50

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	87,498,433.57	2,302,577.37	71,853.00	89,729,157.94
土地使用权	64,625,074.85			64,625,074.85
专利权	7,466,891.62			7,466,891.62
非专利技术	14,435,267.10		71,853.00	14,363,414.10
排污权	571,200.00			571,200.00
特许使用权	400,000.00			400,000.00
特许经营权		1,168,163.69		1,168,163.69
软件		1,134,413.68		1,134,413.68
二、累计摊销合计	12,451,020.38	4,383,496.27	71,853.00	16,762,663.65
土地使用权	10,026,204.26	1,298,082.45		11,324,286.71
专利权	877,511.15	754,308.98		1,631,820.13
非专利技术	1,295,569.41	1,899,182.86	71,853.00	3,122,899.27
排污权	96,180.00	57,120.00		153,300.00
特许使用权	155,555.56	66,666.66		222,222.22
特许经营权		194,693.95		194,693.95
软件		113,441.37		113,441.37
三、无形资产账面净值合计	75,047,413.19	-2,080,918.90		72,966,494.29
土地使用权	54,598,870.59	-1,298,082.50		53,300,788.14
专利权	6,589,380.47	-754,309.00		5,835,071.49
非专利技术	13,139,697.69	-1,899,182.90		11,240,514.83
排污权	475,020.00	-57,120.00		417,900.00
特许使用权	244,444.44	-66,666.70		177,777.78
特许经营权		973,469.70		973,469.74
软件		1,020,972.30		1,020,972.31
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
排污权				
特许使用权				
特许经营权				
软件				
无形资产账面价值合计	75,047,413.19	-2,080,918.90		72,966,494.29

土地使用权	54,598,870.59	-1,298,082.50		53,300,788.14
专利权	6,589,380.47	-754,309.00		5,835,071.49
非专利技术	13,139,697.69	-1,899,182.90		11,240,514.83
排污权	475,020.00	-57,120.00		417,900.00
特许使用权	244,444.44	-66,666.70		177,777.78
特许经营权		973,469.70		973,469.74
软件		1,020,972.30		1,020,972.31

本期摊销额 4,383,496.27 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	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

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。

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
苏州第四制药厂有限公司	28,424,735.45			28,424,735.45	28,424,735.45
合计	28,424,735.45			28,424,735.45	28,424,735.45

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

公司已对苏州四药公司企业合并形成的商誉账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故期末计提减值准备 28,424,735.45 元。

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
经营租入固定资产改良支出		1,962,315.32	81,763.14		1,880,552.18	
合计		1,962,315.32	81,763.14		1,880,552.18	--

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	3,757,370.37	4,669,965.31
未实现内部销售损益	2,291,546.65	278,981.43
与资产相关的政府补助分摊	273,127.76	260,517.38
小计	6,322,044.78	5,209,464.12

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

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
----	-----	-----	----

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		
应收账款坏账准备	10,992,164.88	12,018,350.29
存货跌价准备	10,739,373.51	12,385,007.50
未实现内部销售损益	14,467,180.05	1,760,161.10
与资产相关的政府补助分摊	1,820,851.73	1,736,782.53
小计	38,019,570.17	27,900,301.42
可抵扣差异项目		

(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	6,322,044.78		5,209,464.12	

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	14,609,326.29	2,642,482.90		1,862,566.68	15,389,242.51
二、存货跌价准备	12,385,007.50	11,817,708.55		2,096,856.31	22,105,859.74
七、固定资产减值准备	1,973,405.29	1,488,834.96		1,499,406.48	1,962,833.77

八、工程物资减值准备	38,702.33			8,014.11	30,688.22
十三、商誉减值准备		28,424,735.45			28,424,735.45
合计	29,006,441.41	44,373,761.86		5,466,843.58	67,913,359.69

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付土地使用权款	2,750,000.00	
预付特许使用权款	1,364,479.58	
预付房屋购置款		21,410,079.00
预付软件款		773,142.60
合计	4,114,479.58	22,183,221.60

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	12,193,800.00	
抵押借款	76,119,770.00	63,000,000.00
保证借款	124,923,260.00	29,113,600.00
信用借款	208,000,000.00	118,827,725.00
合计	421,236,830.00	210,941,325.00

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

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	135,041,649.10	192,590,705.67
合计	135,041,649.10	192,590,705.67

下一会计期间将到期的金额 135,041,649.10 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	159,895,763.12	102,089,369.10
工程款	97,099,711.52	81,580,001.51
其他	4,703,203.53	2,231,659.93
合计	261,698,678.17	185,901,030.54

(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

账龄超过1年的大额应付款主要为尚未结算的货款。

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	973,491.50	4,746,274.46
其他	66,333.33	83,333.33
合计	1,039,824.83	4,829,607.79

(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	12,490,208.47	105,848,812.37	103,575,372.95	14,763,647.89
二、职工福利费		7,465,284.98	7,465,284.98	
三、社会保险费	112,904.66	14,319,604.03	13,923,505.67	509,003.02
其中：医疗保险费	37,282.12	6,149,450.33	5,935,523.43	251,209.02
基本养老保险费	54,024.22	6,024,332.28	5,913,325.60	165,030.90
失业保险费	8,911.00	815,522.96	784,274.70	40,159.26
工伤保险费	5,952.10	524,238.67	511,411.45	18,779.32
生育保险费	6,735.22	806,059.79	778,970.49	33,824.52
四、住房公积金	39,936.00	3,483,082.00	3,475,040.00	47,978.00
五、辞退福利		9,071,122.40	4,376,998.40	4,694,124.00
六、其他	99,646.94	3,452,394.24	3,475,428.72	76,612.46
合计	12,742,696.07	143,640,300.02	136,291,630.72	20,091,365.37

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,702,411.69 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 4,376,998.40 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司期末工资、奖金、津贴和补贴 14,321,822.09 元已于 2014 年 1 月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	193,197.37	1,613,017.28
营业税	706,802.47	200,231.04
企业所得税	2,067,411.42	174,292.66
个人所得税	170,665.94	228,414.60
城市维护建设税	157,680.67	248,290.58
房产税	234,412.88	342,654.40
土地使用税	151,492.38	287,586.12
教育费附加	77,283.07	113,448.45
地方教育附加	51,522.07	75,632.33
地方水利建设基金	232,382.38	119,331.10
印花税	62,868.55	59,337.97
残疾人就业保障基金	2,781.00	2,568.00
合计	4,108,500.20	3,464,804.53

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
分期付息到期还本的长期借款利息	349,075.85	388,296.52
企业债券利息	2,800,000.00	2,800,000.00
短期借款应付利息	1,030,065.60	312,985.71

一年内到期的长期借款应付利息	137,344.02	68,666.67
合计	4,316,485.47	3,569,948.90

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
发起人股东	2,051,370.43	2,051,370.43	股东暂未领取
合计	2,051,370.43	2,051,370.43	--

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
暂收土地收储款	20,000,000.00	
应付暂收款	6,020,426.14	1,672,341.85
出口货物运保费及佣金	3,120,024.53	3,535,115.12
押金保证金	392,813.04	1,840,338.42
暂借款	350,000.00	1,525,291.65
其他	21,369,874.60	21,616,974.46
合计	51,253,138.31	30,190,061.50

(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
苏州医药集团有限公司	3,964,129.26	1,175,291.65
合计	3,964,129.26	1,175,291.65

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

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

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

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

预计负债说明

根据2000年12月16日浙江省台州市中级人民法院（2000）台经初字第204号《民事判决书》，公司为台州市染料化工(集团)公司向台州市椒江区财政局的4,000,000.00元借款提供保证，因该公司未按合同约定如期归还，本公司需承担三分之一的到期还款连带责任，并赔偿台州市椒江区财政局相应的损失，截至2013年12月31日该项判决尚未执行。对上述诉讼事项，公司已按应承担的连带责任计提预计负债1,333,333.00元。

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	74,900,000.00	35,000,000.00
合计	74,900,000.00	35,000,000.00

(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
抵押借款	41,900,000.00	30,000,000.00
保证借款	33,000,000.00	5,000,000.00
合计	74,900,000.00	35,000,000.00

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
中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2011年11月17日	2014年05月16日	人民币元	6.65%		21,900,000.00		
中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2011年10月24日	2014年06月16日	人民币元	6.65%		20,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司台州临海杜桥支行	2011年05月31日	2014年05月20日	人民币元	6.65%		5,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司台州临海杜桥支行	2012年02月28日	2014年11月20日	人民币元	6.98%		5,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司台州临	2012年03月09日	2014年11月20日	人民币元	6.98%		5,000,000.00		

海杜桥支行								
中国工商银行股份有限公司台州临海杜桥支行	2012年03月15日	2014年05月20日	人民币元	6.98%		5,000,000.00		
中国农业银行股份有限公司台州椒江支行	2012年09月18日	2014年10月15日	人民币元	6.4%		5,000,000.00		
中国农业银行股份有限公司台州椒江支行	2012年09月26日	2014年12月15日	人民币元	6.4%		5,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2011年09月16日	2013年05月16日	人民币元	6.9%				20,000,000.00
中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2010年05月19日	2013年05月15日	人民币元	5.4%				10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司台州临海杜桥支行	2012年02月16日	2013年11月20日	人民币元	6.65%				5,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	71,900,000.00	--	35,000,000.00

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

(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
抵押借款	73,100,000.00	80,000,000.00
保证借款	110,000,000.00	113,000,000.00
合计	183,100,000.00	193,000,000.00

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
中国农业银行股份有限公司台州章安支行	2012年10月10日	2016年12月15日	人民币元	6.4%		40,000,000.00		40,000,000.00
中国工商银行股份有限公司临海杜桥支行	2011年06月10日	2016年05月10日	人民币元	6.65%		30,000,000.00		30,000,000.00
中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2010年08月06日	2015年08月01日	人民币元	5.76%		11,000,000.00		11,000,000.00
中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2013年04月27日	2015年10月20日	人民币元	6.95%		10,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2013年05月09日	2016年04月20日	人民币元	7.07%		10,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2011年11月17日	2014年05月16日	人民币元	6.65%				21,900,000.00
中国工商银行股份有限公司台州椒江支行	2011年10月24日	2014年06月16日	人民币元	6.65%				20,000,000.00
中国农业银行股份有限公司台州章安支行	2013年01月18日	2015年06月15日	人民币元	6.72%		10,000,000.00		
中国农业银行股份有限公司台州章安支行	2013年02月04日	2015年09月15日	人民币元	6.72%		10,000,000.00		

安支行									
中国农业银行股份有限公司台州章安支行	2013年03月20日	2015年12月15日	人民币元		6.72%		10,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--		131,000,000.00	--	122,900,000.00

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
浙江海翔药业股份有限公司2012年公司债券[注]	100.00	2012年10月31日	3年	300,000,000.00	2,800,000.00	19,451,249.08	16,800,000.00	2,800,000.00	294,712,046.57

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

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

(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
递延收益	21,855,251.73	12,296,782.52
合计	21,855,251.73	12,296,782.52

其他非流动负债说明

政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
年产50吨培南类产品 及扩建厂房技改项目	420,000.00		48,000.00		372,000.00	与资产相关
企业技术中心创新能 力建设项目	373,333.33		40,000.00		333,333.33	与资产相关
年产400吨碳青霉烯类 抗生素关键中间体 4-AA项目	10,560,000.00				10,560,000.00	与资产相关
年产1吨瑞格列奈、10 吨卡洛芬、10吨阿托伐 醌、50吨T1620、300吨 聚卡波菲钙、300吨4,4'- 二氟二苯甲酮、100吨 奈韦拉平产业化项目	943,449.19		117,930.79		825,518.40	与资产相关
催化净化处理塔建设 项目		300,000.00	10,000.00		290,000.00	与资产相关
年产8亿元(粒)口服固 体制剂项目		9,474,400.00			9,474,400.00	与资产相关
小 计	12,296,782.52	9,774,400.00	215,930.79		21,855,251.73	

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关

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	324,490,000.00						324,490,000.00

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

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备		12,279,823.18	12,279,823.18	
合 计		12,279,823.18	12,279,823.18	

(2) 其他说明

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

业本期提取并实际使用安全生产费用12,279,823.18元。

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）	78,337,276.81			78,337,276.81
其他资本公积	21,220,083.53		6,493,791.36	14,726,292.17
合计	99,557,360.34		6,493,791.36	93,063,568.98

资本公积说明

因2013年度未满足《首期股票期权激励计划》规定的行权业绩条件，故本激励计划第四个行权期和预留期权的第二个行权期的股票期权作废，公司全额冲回原已确认资本公积-其他资本公积的期权费用6,493,791.36元，详见本财务报表附注股份支付之说明。

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	36,743,371.95			36,743,371.95
合计	36,743,371.95			36,743,371.95

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

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	250,928,733.64	--
调整后年初未分配利润	250,928,733.64	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-82,106,907.32	--
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	168,821,826.32	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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

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	1,074,278,048.63	1,088,552,277.18
其他业务收入	86,412,648.95	56,822,099.99
营业成本	946,481,582.06	920,877,448.28

(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
医药制造业	1,074,278,048.63	860,097,272.35	1,088,552,277.18	864,286,767.47
合计	1,074,278,048.63	860,097,272.35	1,088,552,277.18	864,286,767.47

(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
抗生素类	936,167,201.39	755,575,715.62	846,462,209.83	698,512,404.78
精细化学品类	55,306,760.13	48,196,917.46	153,475,612.29	102,399,319.76
抗病毒类	26,585,392.20	24,551,372.64	41,661,649.12	43,191,618.71
心血管类	18,434,954.04	12,556,398.76	30,854.22	39,159.90
降糖类	14,801,883.02	5,062,185.49	34,914,361.32	14,085,614.28
精神类	8,943,915.44	5,858,829.35	5,481,165.91	2,462,015.38
制剂	9,124,791.25	4,065,675.37	4,173,565.41	2,033,494.44
驱虫类	3,628,386.74	3,082,381.16	1,658,988.14	959,413.17
其他	1,284,764.42	1,147,796.50	693,870.94	603,727.05
合计	1,074,278,048.63	860,097,272.35	1,088,552,277.18	864,286,767.47

(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
国内销售	319,994,420.61	280,497,230.01	346,987,613.78	330,064,266.89
国外销售	754,283,628.02	579,600,042.34	741,564,663.40	534,222,500.58
合计	1,074,278,048.63	860,097,272.35	1,088,552,277.18	864,286,767.47

(5) 公司来自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(%)
HIGH TECH PHARM CO., LTD	102,622,168.89	8.84%
ACS DOBFAR S.P.A	78,753,572.62	6.79%
PFIZER ASIA MANUFACTURING PTE LTD	77,606,806.77	6.69%
苏州市新路医疗化工科技有限公 司	70,511,921.51	6.07%
MIDAS PHARMACEUTICALS, INC.	55,634,659.96	4.79%
合计	385,129,129.75	33.18%

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
消费税			详见本财务报表附注税项之说明
营业税	18,205.13	32,433.34	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	2,067,186.98	2,804,525.38	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	964,838.82	1,277,677.65	详见本财务报表附注税项之说明
资源税			详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	643,225.89	851,785.09	详见本财务报表附注税项之说明
房产税	36,000.00	72,540.82	详见本财务报表附注税项之说明
合计	3,729,456.82	5,038,962.28	--

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
职工薪酬	4,494,790.10	3,571,959.06
运输费	3,001,949.23	3,151,125.58
保险费	2,614,209.00	1,978,861.55
佣金	2,373,301.65	3,624,784.88
宣传展览费	2,277,907.37	2,252,772.25

业务招待费	1,041,619.11	880,278.60
差旅费	537,536.58	879,184.04
邮寄费	404,238.27	176,124.29
折旧费	3,473.13	2,105.61
其他	464,162.34	430,157.30
合计	17,213,186.78	16,947,353.16

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,230,817.48	48,331,305.09
研究开发费	53,888,830.41	42,934,504.69
折旧费	23,880,553.40	22,116,294.37
办公费	14,420,897.95	11,809,520.91
中介及咨询服务费	7,114,558.64	6,620,415.17
税金	5,485,671.38	5,090,346.17
排污及废物处理费	4,471,139.61	4,620,955.59
业务招待费	3,181,783.50	3,026,408.08
保险费	4,953,459.88	3,834,360.82
修理费	1,489,784.19	1,677,494.20
差旅费	1,613,761.72	1,491,872.61
无形资产摊销	2,729,157.68	1,872,592.45
实验检验费	2,712,751.35	1,329,087.64
劳动保护费	1,049,315.38	1,100,048.02
以股份支付换取的职工服务[注]	-6,493,791.36	637,229.55
其他	10,120,237.47	5,637,241.48
合计	197,848,928.68	162,129,676.84

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,206,132.67	29,312,108.67
利息收入	-2,157,569.56	-1,568,482.80
汇兑净损益	8,193,563.74	270,416.86
金融机构手续费	1,466,460.09	1,273,944.33
合计	51,708,586.94	29,287,987.06

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
交易性金融资产		-561,040.00

合计		-561,040.00
----	--	-------------

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
权益法核算的长期股权投资收益	186,860.45	-1,504,415.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,236,184.45	
合计	-2,049,324.00	-1,504,415.98

(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
华北制药集团海翔医药有限责任公司	181,495.04	-1,470,486.67	被投资单位净利润变动
海南益健医药有限公司	5,365.41	-33,929.31	被投资单位净利润变动
合计	186,860.45	-1,504,415.98	--

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	2,642,482.90	99,366.09
二、存货跌价损失	11,817,708.55	4,196,149.16
七、固定资产减值损失	1,488,834.96	1,368,682.86
十三、商誉减值损失	28,424,735.45	38,702.33
合计	44,373,761.86	5,702,900.44

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	3,724,611.60	2,599,089.52	3,724,611.60
其中：固定资产处置利得	3,724,611.60	2,599,089.52	3,724,611.60
政府补助	13,135,378.14	21,897,600.21	13,135,378.14
无法支付款项	882,679.44	1,550,211.10	882,679.44
违约及赔款收入	169,812.15	1,396,365.78	169,812.15
其他	84,483.17	351,073.55	58,542.00
合计	17,996,964.50	27,794,340.16	17,971,023.33

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
科技补助	3,750,000.00	6,313,290.00	与收益相关	
税费返还	92,916.00		与收益相关	
财政专项基金	7,057,100.00	14,429,756.87	与收益相关	
政府奖励	2,019,431.35	943,702.73	与收益相关	
递延收益摊销转入	215,930.79	210,850.61	与资产相关	
合计	13,135,378.14	21,897,600.21	--	--

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	5,414,416.69	1,471,135.42	5,414,416.69
其中：固定资产处置损失	5,414,416.69	1,471,135.42	5,414,416.69
对外捐赠	235,613.80	1,547,954.40	235,613.80
地方水利建设基金	1,782,230.36	1,423,150.44	1,782,230.36
盘亏毁损损失	1,549,742.51	99,585.76	1,557,045.51
罚款支出	389,198.54	190,134.90	389,198.54
赔偿支出		1,719,439.50	
其他[注]	3,979,414.84	70,685.08	3,946,170.67
合计	13,350,616.74	6,522,085.50	13,324,675.57

营业外支出说明

[注]：根据公司与华北制药股份有限公司销售分公司、华北制药集团海翔医药有限责任公司签订的《三方协议》，公司从华北制药集团海翔医药有限责任公司撤资，承担员工安置等费用3,970,000.00元，以公司预付华北制药股份有限公司销售分公司的货款抵冲。公司同时核销应付华北制药集团海翔医药有限责任公司货款25,941.17元。

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	2,310,398.30	5,819,428.22
递延所得税调整	-1,112,580.66	-1,446,552.68
合计	1,197,817.64	4,372,875.54

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	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-82,106,907.32
非经常性损益	B	1,123,476.16
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	-83,230,383.48
期初股份总数	D	324,490,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I / K-J$	324,490,000
基本每股收益	M=A/L	-0.25
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.26

(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
4.外币财务报表折算差额	-44,977.43	2,873.94
小计	-44,977.43	2,873.94
合计	-44,977.43	2,873.94

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
收回银行承兑汇票保证金	119,767,627.12
收到与收益相关的政府补助	12,826,531.35
收到苏州医药集团有限公司往来款	3,000,000.00
收到银行存款利息收入	2,157,569.56

职工归还借款	654,650.00
其 他	1,537,177.74
合计	139,943,555.77

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
支付银行承兑汇票保证金	78,935,704.22
管理费用中付现支出	56,070,297.31
销售费用中付现支出	12,545,295.41
支付履约保证金[注]	10,000,000.00
支付保函保证金	3,550,000.00
财务费用中付现支出	1,466,460.09
职工借款	648,450.00
其 他	2,595,331.40
合计	165,811,538.43

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
收到与资产相关的政府补助	9,774,400.00
收回信达 o 都市春天预付房款	7,253,123.70
合计	17,027,523.70

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

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
收回银行借款保证金	110,253,260.00
收回用于质押担保的定期存款	1,650,000.00
合计	111,903,260.00

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
支付银行借款保证金	123,253,260.00
支付苏州医药集团有限公司股权处置款	372.84
合计	123,253,632.84

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	-99,265,599.44	20,223,972.25
加：资产减值准备	44,373,761.86	5,702,900.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,431,015.24	57,381,151.42
无形资产摊销	4,383,496.27	3,316,386.37
长期待摊费用摊销	81,763.14	
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）	518,185.86	-1,262,139.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,721,361.74	134,185.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		561,040.00
财务费用（收益以“-”号填列）	44,997,846.27	28,459,991.36
投资损失（收益以“-”号填列）	2,049,324.00	1,504,415.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,112,580.66	-1,211,138.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-235,414.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,158,434.06	42,457,462.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,036,794.47	-29,157,806.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,867,291.21	52,852,333.82
经营活动产生的现金流量净额	60,850,636.96	180,727,341.01
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	119,177,598.48	119,912,824.49
减：现金的期初余额	119,912,824.49	128,941,540.95
现金及现金等价物净增加额	-735,226.01	-9,028,716.46

(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		56,120,000.00

2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		56,120,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		63,833,215.66
4. 取得子公司的净资产		7,209,543.20
流动资产		69,695,463.52
非流动资产		16,624,059.57
流动负债		79,109,979.89
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	1.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	7,083.89	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	7,083.89	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	
4. 处置子公司的净资产	7,083.89	
流动资产	7,083.89	

(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	119,177,598.48	119,912,824.49
其中：库存现金	139,973.37	544,546.25
可随时用于支付的银行存款	118,613,383.35	118,901,790.33
可随时用于支付的其他货币资金	424,241.76	466,487.91
三、期末现金及现金等价物余额	119,177,598.48	119,912,824.49

现金流量表补充资料的说明

2013年度现金流量表中现金期末数为119,177,598.48元，2013年12月31日资产负债表中货币资金期末数为167,935,929.10元，差额48,758,330.62元，系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金32,208,330.62元、贷款保证金13,000,000.00元、保函保证金3,550,000.00元。

2012年度现金流量表中现金期末数为119,912,824.49元，2012年12月31日资产负债表中货币资金期末数为194,603,078.01元，差额74,690,253.52元，系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物的用于质押担保的定期存款1,650,000.00元，银行承兑汇票保证金73,040,253.52元。

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

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
浙江海翔药业股份有限公司	实际控制人	制造业	台州市	李维金	医药制造	324,490,000	100%	100%		14823327-3

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

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
浙江海翔川南药业有限公司	控股子公司	制造业	台州市	孙杨	医药制造	200,000,000	100%	100%	56331231-5
浙江海翔药业销售有限公司	控股子公司	进出口贸易	台州市	陈正华	医药销售	30,000,000	100%	100%	79857082-9
江苏海阔生物医药有限公司	控股子公司	制造业	盐城市	苗玉武	医药销售	40,000,000	85%	85%	57378019-8
浙江普健制药有限公司	控股子公司	制造业	台州市	沈利华	医药制造	20,000,000	100%	100%	57396856-1
上海海翔医药科技发展有限公司	控股子公司	研发服务	上海市	李维金	技术研发	5,000,000	100%	100%	56312539-2
HI-MED A.S	控股子公司	医药制造	Prague	Stephen Lucas 和 Karel Ren	医药制造及贸易	捷克克朗 800 万	50%	50%	
GeneVida GmbH	控股子公司	药品批发	Germany	阮纳·施泰因巴赫	药品批发	2.5 万欧元	100%	100%	
台州泉丰医药化工有限公司	控股子公司	医药制造	台州市	贺喜军	医药制造	美元 241.64 万	94.41%	94.41%	70466862-3
苏州第四制药厂有限公司	控股子公司	医药制造	苏州市	郑明	医药制造	30,000,000	70%	70%	13771422-3

3、本企业的合营和联营企业情况

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									
二、联营企业									

海南益健医药有限公司	有限责任公司	海口市	诸弘刚	技术研发	908.16 万元	49%	49%	联营企业	57870239-1
------------	--------	-----	-----	------	-----------	-----	-----	------	------------

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
苏州医药集团有限公司	[注]	13770257-2
苏州久奥投资开发管理有限公司	[注]	59694565-3

本企业的其他关联方情况的说明

[注]：公司董事贝念娇系苏州医药集团董事长并持有苏州医药集团24%股权。苏州久奥投资开发管理有限公司(以下简称久奥投资公司)系苏州医药集团全资子公司。

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(%)

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(%)

(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

苏州四药公司本期承租久奥投资公司房屋及建筑物和土地使用权，支付租赁费775,830.00元；上年同期649,288.60元。

(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
苏州医药集团有限公司	苏州第四制药厂有限公司	13,000,000.00	2013年06月26日	2014年06月13日	否

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				
拆出				

(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

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

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
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

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

以股份支付换取的职工服务总额	11,610,021.75
----------------	---------------

5、股份支付的修改、终止情况

因2013年度相比2009年度净利润增长率为-370.96%且净资产收益率为-12.3%，未满足《首期股票期权激励计划》规定的行权业绩条件，故本激励计划第四个行权期191.50万份股票期权和预留期权的第二个行权期44.00万份股票期权和预留的第二个行权期44.00万份股票期权作废，公司全额冲回原已确认资本公积-其他资本公积的期权费用6,493,791.36元。

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

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

2008年4月30日公司向浙江省台州市中级人民法院递交的《民事起诉状》，诉请公司对澳大利亚健辉企业有限公司所持有泉丰医化公司5.59%的股权享有优先受偿权，并准予双方将此股权折价归公司所有，以抵偿澳大利亚健辉企业有限公司担保的债务本金208.90万元及该款自2001年10月11日起至清偿之日止按中国人民银行同期逾期贷款利率计算的利息(计算至起诉日的利息为243万元)。截至2013年12月31日，上述诉讼事项尚未取得实质性进展，公司已对债权本金208.90万元全额计提坏账准备。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 无为关联方提供的担保事项。
2. 为非关联方提供的担保事项
为台州市染料化工(集团)公司提供的担保事项详见本财务报表附注预计负债之说明。

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

1. 2013年5月16日, 公司全资子公司海翔销售公司以中海集装箱运输浙江有限公司为受益人在中国工商银行股份有限公司台州椒江支行开立履约保函, 保函金额为3,550,000.00元, 同时支付保函保证金3,550,000.00元, 保函有效期至2015年5月16日止。

2. 根据2013年12月31日苏州四药公司与常熟市国土资源局签订的《成交确认书》, 苏州四药公司以1,352.10万元的价格受让44,331平方米常熟市新材料产业园海丰路以北, 盛虞大道以西土地使用权用于制剂项目。截至本财务报表批准报出日, 苏州四药公司已全额支付土地出让金并签订了《国有建设用地使用权出让合同》。

2、前期承诺履行情况

1. 2010年12月公司通过拍卖竞得296,506平方米的临海东部区块南洋涂四号宗海和临海东部区块南洋地块。根据2010年12月《国有建设用地使用权出让合同》和2011年2月《海域使用权出让合同》, 上述海域及土地使用权总价11,863.42万元, 截至2013年12月31日, 公司已预付款项10,862.71万元, 记入预付账款科目; 累计发生填海造田支出595.95万元, 记入在建工程科目。

2. 根据台州市椒江区人民政府《关于印发台州市椒江区医化产业转型升级实施方案的通知》(椒政发〔2011〕86号)和台州市椒江区人民政府《关于印发台州市椒江区医化产业转型升级扶持办法的通知》(椒政发〔2011〕90号)以及公司与台州市椒江区外沙岩头医化产业转型升级领导小组办公室签订的《椒江区医化产业转型升级协议书》, 公司位于浙江省台州市椒江区外沙支路100号的生产厂区自2011年起至2013年8月底前逐步退出所有原料药和医药中间体项目的生产, 仅保留经批准的制剂及冻干粉项目, 政府按照所退出生产线2011年底净值的50%给予补助; 控股子公司泉丰医化公司在2012年12月底前停止所有产品的生产, 按照所有生产线2011年底净值的65%给予补助, 并返还部分土地使用税和所得税。截至2013年12月31日, 公司联苯双酯、苯乙酮、甲矾霉素、盐酸曲马多等项目均已关停退出, 泉丰医化公司已按照要求拆除相关设备并累计收到政府补助1,569.40万元, 其中: 本期收到569.40万元, 全额记入营业外收入科目。

3. 根据公司与台州信达都市房地产有限公司签订的《信达·都市春天商品房认购协议书》, 公司2012年度认购5,234.70平方米信达·都市春天商品房, 协议约定购房总价46,031,301.00元, 并预付了房屋购置款21,410,079.00元。

根据2013年3月18日公司董事会三届十七次会议审议通过的《关于为公司员工购房提供借款的议案》, 公司本期将上述预付房屋购置款中的6,790,000.00元转为提供部分员工购买信达·都市春天商品房的购房借款, 其中: 6,250,000.00元记入其他流动资产科目, 并按公司与该等员工签订的借款协议中约定的服务期限分期摊销记入管理费用科目; 记入其他应收款科目540,000.00元, 并按公司与该等员工签订的借款协议中约定的还款期限分期收回。

剩余预付的房屋购置款公司本期抵付信达·都市春天商品房购置款7,366,955.30元; 收回预付房屋购置款7,253,123.70元。

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

根据公司与汉阔生物公司签订的《合作意向书》, 公司控股子公司苏州四药公司拟利用汉阔生物公司厂房及仓库进行化学合成。本期公司向汉阔生物公司支付1,000.00万元履约保证金, 该履约保证金于双方签订正式合作协议并履行合作方案相关义务后归还公司, 但最迟应在2013年12月31日前归还。截至2013年12月31日, 根据公司与川南药业公司、汉阔生物公司签订的三方协议约定, 将上述本公司应收的履约保证金抵付川南药业公司应付的货款。

公司本期与汉阔生物公司发生交易情况如下:

单位: 元

交易内容	交易金额	定价政策
------	------	------

采购货物	69,097,362.85	市场价
采购燃料动力	904,808.58	市场价
支付委托加工费	83,368,162.33	市场价
销售货物	15,193,827.12	市场价
销售固定资产	1,460,199.12	市场价
支付房屋租赁费	56,976.64	市场价

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

1. 根据2012年7月2日公司与苏州医药集团及苏州四药公司签订的《增资扩股协议》，公司以 12,000.00 万元对苏州四药公司增资并取得70%股权,公司已于2012年7月4日支付首期增资款5,600.00万元(其中2,100.00万元计入注册资本, 3,500.00万元计入资本公积), 截至2013年12月31日, 剩余6,400万元尚未支付。

根据2014年2月21日公司与苏州医药集团、苏州四药公司和自然人叶祥星签订的《<增资扩股协议书>之补充协议》，公司将后续对苏州四药公司的6,400.00万元增资义务和苏州四药公司37.34%的股权转让给自然人叶祥星。叶祥星将采取分期出资的方式增资，其中首期出资2,400.00万元，完成首期出资后，苏州四药公司控股股东变更为叶祥星，剩余款项按苏州四药公司需求逐步投入，最晚不得迟于2014年7月15日。根据2014年3月25日《备忘录》的约定，苏州四药公司因搬迁改建而实施的员工分流安置费用和以后期间收到的搬迁补助由本公司、叶祥星和苏州医药集团按照新的持股比例共同承担和享有。

2. 根据公司2014年第一次临时股东大会审议通过的《关于全资子公司进行融资租赁的议案》，川南药业公司拟与与远东国际租赁有限公司(以下简称远东租赁公司)签署相关融资租赁合同，将川南药业公司资产价值为1亿元的培南类、克林系列等项目生产设备及公用设施出售给远东租赁公司并回租使用，融资金额为1亿元，期限为3年。截至本财务报表批准报出日，川南药业公司已取得3,500.00万元融资，期限为3年。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

截至2013年12月31日，公司无重大非货币性资产交换事项。

2、债务重组

截至2013年12月31日，公司无重大债务重组事项。

3、企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

期末发行在外的、可转换为股份的股票期权详见本财务报表附注股份支付之说明。

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					
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	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					
3.贷款和应收款	112,954,661.66			492,695.37	126,566,811.27
金融资产小计	112,954,661.66			492,695.37	126,566,811.27
金融负债	48,948,241.59				73,208,792.24

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

1. 根据《台州市椒江区人民政府办公室抄告单》(椒办第89号),台州市椒江区人民政府同意收储泉丰医化公司土地使用权,并由台州市椒江区土地储备中心于2013年9月27日向本公司预付20,000,000.00元。截至本财务报表批准报出日,上述土地使用权收储事项尚未完成。

2. 公司第一大股东罗煜竑本期合计减持公司股票1,980万股,占公司总股本的6.10%。截至本财务报表批准报出日,罗煜竑持有本公司股份数量为5,940万股(均系有限售条件股份),占公司总股本的18.31%,仍为公司第一大股东,其中质押股份数量为5,940万股(占其持有公司股份的100.00%,占公司总股本的18.31%),均系罗煜竑和国泰君安证券股份有限公司进行股票质押回购业务,用于向国泰君安证券股份有限公司融资提供质押担保。该业务交易初始交易日为2013年12月6日,购回交易日为2014年6月6日。

3. 公司正在筹划重大资产重组事项,截至本财务报表批准报出日尚未完成。

4. 公司子公司苏州四药公司、泉丰医化公司、海阔医药公司和上海海翔公司分别由于厂房搬迁、土地使用权收储和市场因素等原因导致持续亏损,本期未确认该等公司可抵扣暂时性差异对应的递延所得税资产。

5. 根据公司2012年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)1376号文核准,公司发行总额为人民币3亿元的公司债券,债券票面利率为5.60%,期限3年,在债券存续期内单

利按年计息。募集资金用于偿还部分商业银行贷款和补充公司流动资金。截至2012年11月2日,公司已收到债券发行总额扣除承销费0.084亿元后的募集资金净额2.916亿元,折实际利率6.66%。

2014年2月21日,鹏元资信评估有限公司将公司主体长期信用等级AA-和“12海翔债”信用等级AA-列入信用评级观察名单。

6. 截至本财务报表批准报出日,公司及控股子公司均尚未办妥2013年度企业所得税汇算清缴手续。

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	81,746,923.87	100%	4,203,405.68	5.14%	62,600,325.58	99.45%	3,333,986.75	5.33%
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合					348,606.00	0.55%		
组合小计	81,746,923.87	100%	4,203,405.68	5.14%	62,948,931.58	100%	3,333,986.75	5.3%
合计	81,746,923.87	--	4,203,405.68	--	62,948,931.58	--	3,333,986.75	--

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	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	81,612,482.53	99.84%	4,080,624.13	62,344,479.20	99.59%	3,117,223.96
1至2年	16,656.85	0.02%	4,997.06	22,089.54	0.04%	6,626.86
2至3年				118,104.55	0.19%	94,483.64
3年以上	117,784.49	0.14%	117,784.49	115,652.29	0.18%	115,652.29
合计	81,746,923.87	--	4,203,405.68	62,600,325.58	--	3,333,986.75

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 (%)
PFIZER ASIA MANUFACTURING PTE LTD	非关联方	15,917,600.00	1 年以内	19.47
MIDAS PHARMACEUTICALS, INC.	非关联方	9,344,874.07	1 年以内	11.43
山东罗欣药业股份有限公司	非关联方	7,145,547.67	1 年以内	8.74
广州一品红制药有限公司	非关联方	3,620,000.00	1 年以内	4.43
浙江横店普洛进出口有限公司	非关联方	3,039,800.00	1 年以内	3.72
小 计	-	39,067,821.74	-	47.79

(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(%)
------	--------	----	---------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	3,284,675.28	0.8%	2,422,024.08	73.74%	2,895,827.59	1.02%	2,311,253.31	79.81%
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	402,091,578.34	98.35%			280,108,624.89	98.55%		
组合小计	405,376,253.62	99.15%	2,422,024.08	0.6%	283,004,452.48	99.57%	2,311,253.31	0.82%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,457,349.32	0.85%			1,234,378.52	0.43%		
合计	408,833,602.94	--	2,422,024.08	--	284,238,831.00	--	2,311,253.31	--

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	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年以内小计	824,879.84	25.11%	41,243.99		280,032.15	9.67%	14,001.61	
1至2年	40,000.00	1.22%	12,000.00		451,076.77	15.58%	135,323.03	
2至3年	255,076.77	7.77%	204,061.42		13,950.00	0.48%	11,160.00	
3年以上	2,164,718.67	65.9%	2,164,718.67		2,150,768.67	74.27%	2,150,768.67	
合计	3,284,675.28	--	2,422,024.08		2,895,827.59	--	2,311,253.31	

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	402,091,578.34	
合计	402,091,578.34	

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
应收出口退税	3,457,349.32			根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
合计	3,457,349.32		--	--

(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 (%)
江苏海阔生物医药有限公司	控股子公司	291,352,552.71	1 年以内	71.26%
浙江海翔药业销售有限公司	全资子公司	51,029,310.94	1 年以内	12.48%

浙江海翔川南药业有限公司	全资子公司	32,708,254.27	3 年以上	8%
浙江普健制药有限公司	全资子公司	23,842,760.92	1 年以内	5.83%
应收出口退税	非关联方	3,457,349.32	1 年以内	0.85%
合计	--	402,390,228.16	--	98.42%

(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(%)
江苏海阔生物医药有限公司	控股子公司	291,352,552.71	71.26%
浙江海翔药业销售有限公司	全资子公司	51,029,310.94	12.48%
浙江海翔川南药业有限公司	全资子公司	32,708,254.27	8%
浙江普健制药有限公司	全资子公司	23,842,760.92	5.83%
GeneVida GmbH	全资子公司	2,120,510.44	0.52%
上海海翔医药科技有限公司	全资子公司	1,038,189.06	0.25%
合计	--	402,091,578.34	98.34%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(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
浙江海翔川南药业有限公司	成本法	280,000,000.00	280,000,000.00		280,000,000.00	100%	100%				
苏州第四制药厂有限公司	成本法	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00	70%	70%		46,629,116.49	46,629,116.49	
江苏海阔生物医药有限公司	成本法	34,000,000.00	14,000,000.00	20,000,000.00	34,000,000.00	85%	85%				
浙江海翔药业销售有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%				
台州泉丰医药化工有限公司	成本法	20,371,881.10	20,371,881.10		20,371,881.10	94.41%	94.41%				
浙江普健	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%				

制药有限公司		0.00	0.00		0.00						
上海海翔医药科技发展有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
GeneVida GmbH	成本法	2,285,822.50		2,285,822.50	2,285,822.50	100%	100%				
HI-MED A.S.	成本法	1,295,588.06	404,620.90	890,967.16	1,295,588.06	50%	50%				
GENEVIDA LTD	成本法	301,433.09	301,433.09	-301,433.09		100%	100%				
海南益健医药有限公司	权益法	4,450,000.00	2,392,900.65	2,005,365.41	4,398,266.06	49%	49%				
华北制药集团海翔医药有限责任公司	权益法	6,470,000.00	2,054,690.41	-2,054,690.41		49%	49%				
合计	--	524,174,724.75	494,525,526.15	22,826,031.57	517,351,557.72	--	--	--	46,629,116.49	46,629,116.49	

长期股权投资的说明

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	464,136,103.20	437,520,071.35
其他业务收入	167,136,612.61	33,882,061.79
合计	631,272,715.81	471,402,133.14
营业成本	533,660,417.27	358,628,100.65

(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
医药制造业	464,136,103.20	366,436,335.39	437,520,071.35	325,068,638.87
合计	464,136,103.20	366,436,335.39	437,520,071.35	325,068,638.87

(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
抗生素类	437,989,120.69	348,874,850.65	389,798,540.91	298,416,728.54
降糖类	11,164,157.18	4,059,817.37	31,849,642.02	14,474,008.26

精细化学品类	14,961,696.90	13,500,865.79	15,871,888.42	12,177,902.07
其他类	21,128.43	801.58		
合计	464,136,103.20	366,436,335.39	437,520,071.35	325,068,638.87

(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
国内销售	152,372,221.25	147,936,683.71	160,821,630.67	144,996,915.87
国外销售	311,763,881.95	218,499,651.68	276,698,440.68	180,071,723.00
合计	464,136,103.20	366,436,335.39	437,520,071.35	325,068,638.87

(5) 公司来自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(%)
PFIZER ASIA MANUFACTURING PTE LTD	77,606,806.77	12.29%
苏州市新路医疗化工科技有限公司	70,511,921.51	11.17%
MIDAS PHARMACEUTICALS, INC.	55,634,659.96	8.81%
浙江横店普洛进出口有限公司	24,166,390.00	3.83%
WELDING GMBH & CO.KG	23,750,617.54	3.76%
合计	251,670,395.78	39.86%

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
权益法核算的长期股权投资收益	186,860.45	-1,504,415.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,316,128.93	
合计	-2,129,268.48	-1,504,415.98

(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
华北制药集团海翔医药有限责任公司	181,495.04	-1,470,486.67	被投资单位净利润变动

海南益健医药有限公司	5,365.41	-33,929.31	被投资单位净利润变动
合计	186,860.45	-1,504,415.98	--

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	-45,302,005.63	23,634,860.52
加：资产减值准备	49,161,339.37	3,446,001.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,417,541.57	12,750,181.75
无形资产摊销	1,296,446.16	1,183,004.79
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）	-3,065,646.19	103,049.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		221,440.00
财务费用（收益以“-”号填列）	24,866,557.87	22,844,577.46
投资损失（收益以“-”号填列）	2,129,268.48	1,504,415.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,947.81	-429,078.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-33,216.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,494,224.33	22,771,890.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,856,300.39	-133,015,422.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	80,868,920.47	-4,817,708.67
经营活动产生的现金流量净额	200,695,999.01	-49,836,003.68
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	80,346,846.21	77,649,665.52
减：现金的期初余额	77,649,665.52	89,874,585.32
现金及现金等价物净增加额	2,697,180.69	-12,224,919.80

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、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	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）	-1,689,805.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	92,916.00	
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）	13,042,462.14	国科发财（2013）20号、国科发财（2013）418号、国科发财（2012）985号、台财企发（2013）28号、浙科发计（2010）189号、台椒财企（2013）24号；台椒地税城优惠批（2012）34号文；椒政发（2011）86号文、椒政发（2011）90号文、台财企发（2012）47号、台椒财企（2013）23号、台财企发（2013）32号、台财企发（2012）32号、台财企发（2013）14号；台财预追发（2012）12号、台财企发（2013）32号、台人社发（2012）287号、杜镇委（2013）10号、台政发（2013）2号、沪科（2013）275号；
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-9,071,122.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,799,225.29	
减：所得税影响额	386,017.87	
少数股东权益影响额（税后）	-5,934,268.67	
合计	1,123,476.16	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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照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	-82,106,907.32	22,780,419.80	623,112,189.49	711,721,912.86
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照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	-82,106,907.32	22,780,419.80	623,112,189.49	711,721,912.86
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

3、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	-12.3%	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.47%	-0.26	-0.26

4、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	变动原因说明
货币资金	167,935,929.10	194,603,078.01	-13.70%	主要系公司本期固定资产、在建工程投入增加所致。
应收票据	14,094,657.49	6,534,922.00	115.68%	主要系公司本期票据结算的货款增加所致。
应收账款	219,115,780.26	188,494,404.32	16.25%	主要系公司本期未到收款期的应收账款增加所致。
其他应收款	19,681,707.53	12,780,690.48	54.00%	主要系公司本期应收出口退税增加所致。
其他流动资产	50,401,445.12	29,876,281.32	68.70%	主要系公司本期待抵扣增值税进项税额增加所致。
固定资产	840,466,608.40	524,072,548.38	60.37%	主要系公司本期在建工程完工结转固定资产增加所致。
在建工程	266,255,253.90	375,595,421.53	-29.11%	主要系公司本期在建工程完工结转固定资产增加所致。
工程物资	4,023,737.50	16,204,169.13	-75.17%	主要系公司本期固定资产领用工程物资增加所致。
商誉		28,424,735.45	-100.00%	主要系公司计提商誉减值准备所致。
其他非流动资产	4,114,479.58	22,183,221.60	-81.45%	主要系公司本期预付非流动资产购置款结转固定资产增加所致。
短期借款	421,236,830.00	210,941,325.00	99.69%	主要系公司本期短期借款融资规模增加所致。
应付票据	135,041,649.10	192,590,705.67	-29.88%	主要系公司本期开立银行承兑汇票减少所致。
应付账款	261,698,678.17	185,901,030.54	40.77%	主要系公司本期应付货款增加所致。
应付职工薪酬	20,091,365.37	12,742,696.07	57.67%	主要系公司薪酬及研发投入增加所致。
其他应付款	51,253,138.31	30,190,061.50	69.77%	主要系公司土地收储补偿款增加所致。
一年内到期的非流动负债	74,900,000.00	35,000,000.00	114.00%	主要系公司一年内到期的长期借款增加所致。
其他非流动负债	21,855,251.73	12,296,782.52	77.73%	主要系公司本期与资产相关的政府补助增加所致。
未分配利润	168,821,826.32	250,928,733.64	-32.72%	主要系公司及子公司本期净利润转入所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
管理费用	197,848,928.68	162,129,676.84	22.03%	主要系公司薪酬及研发投入增加所致。
财务费用	51,708,586.94	29,287,987.06	76.55%	主要系公司借款利息支出增加所致。
资产减值损失	44,373,761.86	5,702,900.44	678.09%	主要系公司商誉减值准备计提增加所致。
投资收益	-2,049,324.00	-1,504,415.98	36.22%	主要系公司处置联营企业华北制药集团海翔医药有限责任公司的投资亏损所致。
营业外收入	17,996,964.50	27,794,340.16	-35.25%	主要系公司本期收到与收益相关的政府补助减少所致。
营业外支出	13,350,616.74	6,522,085.50	104.70%	主要系公司本期非流动资产处置损失增加所致。
所得税费用	1,197,817.64	4,372,875.54	-72.61%	主要系公司应纳税所得额减少所致。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 四、载有公司法定代表人签名的2013年年度报告文本原件。
- 五、其他备查文件。

文件存放地：公司投资发展部