



浙江海翔药业股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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：保证本半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 | 2 |
| 第二节 公司简介 | 5 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 6 |
| 第四节 董事会报告 | 8 |
| 第五节 重要事项 | 15 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 23 |
| 第七节 优先股相关情况 | 26 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 | 27 |
| 第九节 财务报告 | 28 |
| 第十节 备查文件目录 | 131 |

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，公司参股子公司 |
| 海南益健 | 指 | 海南益健医药有限公司，公司参股子公司 |
| 报告期 | 指 | 2014 年 1-6 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 |

第二节 公司简介

一、公司简介

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 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（如有） | 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 | | |

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

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

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 559,661,455.30 | 594,534,630.01 | -5.87% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 7,231,604.33 | 2,474,084.23 | 192.29% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 6,001,615.20 | -1,177,888.33 | 609.52% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 105,457,856.31 | 37,757,153.32 | 179.31% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.02 | 0.01 | 100.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.02 | 0.01 | 100.00% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.10% | 0.35% | 0.75% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 2,189,704,743.83 | 2,109,536,911.85 | 3.80% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 653,633,337.45 | 623,112,189.49 | 4.90% |

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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） | 110,485.04 | |
| 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） | 1,864,976.10 | 详见财务报表附注 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -770,438.86 | |
| 减：所得税影响额 | -92,269.79 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 67,302.94 | |
| 合计 | 1,229,989.13 | -- |

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年宏观经济增速整体放缓，医药企业生存环境依然严峻，环保、安全生产等要求不断提高。公司结合自身情况，坚决推进战略转型升级，不断深化产品的升级与结构调整，同时调整资产结构提高资金使用效率，实现了扭亏为盈，盈利能力在逐步恢复。但是新项目运行费用，财务费用等增长仍然给公司带来沉重的压力。

报告期内公司完成了控股股东的股份协议转让的过户登记，并于5月初推出发行股份购买资产的重大资产重组方案，本次重大资产重组申请已经被中国证监会正式受理，目前正在审核阶段。

二、主营业务分析

概述

报告期内，营业收入同比下降了5.87个百分点，主要系苏州第四制药厂有限公司不再纳入合并范围所致；营业成本同比下降了15.11个百分点，主要系营业收入减少以及毛利率增加所致；三项费用同比上升了22.66个百分点，主要系固定资产折旧增加以及财务费用增加所致；研发投入同比上升了42.86个百分点，主要系研发投入增大所致；现金及现金等价物净增加额同比下降了190.66个百分点，主要系固定资产投资同比减少以及新增银行融资较去年同期大幅减少所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|---------------------------------|
| 营业收入 | 559,661,455.30 | 594,534,630.01 | -5.87% | |
| 营业成本 | 417,410,378.03 | 491,713,612.79 | -15.11% | |
| 销售费用 | 7,970,708.47 | 7,603,310.78 | 4.83% | |
| 管理费用 | 93,126,473.45 | 78,428,418.44 | 18.74% | |
| 财务费用 | 27,233,836.32 | 18,590,163.61 | 46.50% | 主要系本期融资利息支出增加及利息资本化减少所致 |
| 所得税费用 | 5,599,473.56 | 706,038.87 | 693.08% | 主要系公司应纳税所得额增加所致 |
| 研发投入 | 26,081,518.66 | 18,256,214.92 | 42.86% | 主要系研发投入增大所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 105,457,856.31 | 37,757,153.32 | 179.31% | 主要系固定资产折旧、净利润同比增加及经营性应收项目同比减少所致 |
| 投资活动产生的现金流 | -104,100,355.79 | -153,093,254.15 | -32.00% | 主要系固定资产投资同 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| 量净额 | | | | 比减少所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -29,542,403.45 | 146,543,193.72 | -120.16% | 主要系新增银行融资较去年同期大幅减少所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -28,219,336.33 | 31,127,634.95 | -190.66% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

今年上半年，公司实现主营业务收入与去年同期相比稍有下滑，但培南类和国际定制加工等产品收入较去年同期有所增长，导致毛利率提高，净利润较去年有所增长。报告期内，公司加强新厂区现场管理，实施减员分流，老厂区优化绩效考核，深入推行精细化管理、清洁生产，降本增效效果显著；普健制药正在进行生产线调试和试运行，已经具备了制剂生产的能力，国内外注册申报稳步推进；海阔生物已经完成厂房建设和设备调试，相关许可证及国外注册申报等工作在推进中。

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 | 546,357,620.37 | 405,942,205.08 | 25.70% | -0.63% | -8.93% | 6.77% |
| 分产品 | | | | | | |
| 抗生素类药物 | 451,987,271.36 | 346,288,995.09 | 23.39% | 0.61% | -6.65% | 5.96% |
| 心血管类药物 | 56,391,026.71 | 34,098,690.12 | 39.53% | 59,570.77% | 38,034.92% | 34.15% |
| 精细化工品类 | 20,049,710.46 | 16,538,370.82 | 17.51% | -71.19% | -69.71% | -4.03% |
| 降糖类药物 | 12,537,394.10 | 4,913,833.40 | 60.81% | 67.33% | 114.62% | -8.64% |
| 制剂 | 2,481,337.22 | 1,491,707.21 | 39.88% | -39.40% | -6.39% | -21.20% |
| 抗病毒药物 | 2,279,790.84 | 2,147,603.24 | 5.80% | -80.92% | -80.24% | -3.24% |
| 驱虫类药物 | 566,816.18 | 441,528.84 | 22.10% | -40.14% | -42.54% | 3.25% |
| 精神类药物 | 64,273.50 | 21,476.36 | 66.59% | -98.85% | -99.44% | 34.79% |
| 其他 | | | | -100.00% | -100.00% | -6.02% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内销售 | 142,687,213.14 | 126,442,871.88 | 11.38% | 1.23% | 35.67% | -22.50% |
| 国外销售 | 403,670,407.23 | 279,499,333.20 | 30.76% | -1.27% | -20.72% | 16.98% |

四、核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重大变化。

目前，公司正在实施重大资产重组，若重组能够顺利实施将大幅增强公司资本实力和盈利能力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

| 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 |
| 1,699,240.00 | 20,600,954.95 | -91.75% |
| 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 |
| GeneVida GmbH | 德国药品的研发 | 100.00% |

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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 | 925,618,588.58 | 417,336,870.20 | 360,575,915.04 | 21,236,023.35 | 18,577,707.04 |
| 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 | 150,860,454.58 | 45,671,913.03 | 232,427,860.58 | 6,714,315.82 | 4,185,052.99 |
| 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 | 328,991,955.69 | -23,194,146.10 | 718,313.67 | -23,831,532.03 | -23,929,319.63 |
| 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 | 68,646,133.10 | -3,197,527.87 | | -3,625,541.24 | -3,625,541.24 |
| 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 | 2,210,305.65 | -2,053,614.53 | | -2,259,296.96 | -2,173,296.96 |
| HI-MED A.S | 子公司 | 医药制造 | 医药制造及贸易 | 捷克克朗 800 万 | 1,205,430.51 | 1,106,175.11 | | -294,889.69 | -294,889.69 |
| GeneVida GmbH | 子公司 | 药品批发 | 药品的研发 | 欧元 2.5 万 | 2,459,774.81 | 251,156.12 | | -1,522,598.34 | -1,522,598.34 |
| 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 | 73,694,248.30 | 53,498,141.58 | 1,788,498.23 | -176,919.46 | -169,544.27 |
| 苏州第四制药厂有限公司 | 参股公司 | 医药制造 | 医药制造及货物进出口 | 78,000,000 | 78,995,999.39 | 52,704,136.41 | 23,672,636.61 | -4,080,270.09 | -8,374,251.58 |
| 海南益健医药有限公司 | 参股公司 | 技术研发 | 医药技术研发及货物销售 | 9,081,600.00 | 9,050,383.62 | 8,988,079.02 | | -4,964.10 | -4,964.10 |

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

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 | 380.34 | 14,749.86 | 98.88% | |
| 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 | 108.05 | 12,698.69 | 98.82% | |
| 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 | 156.88 | 6,455.26 | 45.84% | |
| 普健制药公司年产 8 亿片（粒）口服固体制剂项目 | 11,023.7 | 378.16 | 9,037.57 | 81.98% | |
| 合计 | 52,871.05 | 1,023.43 | 42,941.38 | -- | -- |

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

| | | | |
|--------------------------------|--|---|-------|
| 2014 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈（万元） | 500 | 至 | 1,000 |
| 2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元） | -2,610.02 | | |
| 业绩变动的原因说明 | 公司通过产品销售结构优化，与去年同期相比主营业务毛利率和毛利额有一定幅度增加。因此预计 2014 年 1-9 月归属于母公司所有者的净利润盈利幅度为 500-1000 万元之间 | | |

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

□ 适用 √ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

八、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 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 |
|-------------|---------------|------|--------|--|---------------------|
| 2014年05月10日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 申万研究所：邓建，国泰君安：肖洁，华泰证券：纪石 | 公司的经营的基本情况。未提供书面资料。 |
| 2014年05月15日 | 台州耀达国际酒店3楼议事厅 | 实地调研 | 机构 | 民生证券范劲松，工银瑞信陈小鹭，国金资管孙蔚，国海证券代鹏举，太平资管廖喆，大摩华鑫基金周志超，中信建投李明刚，信达证券黄永光，东方证券蔡志鹏、周云、冯先涛，浙商基金傅用增，西部证券王家晨，国富基金张啸伟，安信证券袁善宸，平安证券郭敏，万家基金张林，证券日报黄华镇，证券时报李小平，第一财经日报陈周锡，浙江之声洪晓燕，浙江在线毛琳棋、金子琳，浙江电台交通之声王维、台州日报陈珍琳等 | 公司的经营的基本情况。未提供书面资料。 |
| 2014年06月04日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 兴业证券：孙佳丽，光大保德信基金：丁星乐，安信证券：王席鑫，长信基金：陈午言 | 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、公司治理情况

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

截至报告期末,公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、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。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

| 媒体质疑事项说明 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|------------------|--|
| 相关媒体于 2014 年 5 月 8 日、9 日报道了公司原董事长罗煜竑先生为还赌债贱卖公司股份，重大资产重组涉及信息披露违规的传闻。为此公司于 2014 年 5 月 9 日申请停牌，并于次一交易日复牌同时发布了《关于媒体传闻的澄清公告》。 | 2014 年 05 月 12 日 | 详见在巨潮资讯网和《证券时报》披露的《关于媒体传闻的澄清公告》（公告编号：2014-051） |

四、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

2014年7月28日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于<首期股票期权激励计划>第四个行权期及预留股票期权第二个行权期不符合行权条件的议案》。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四个行权期及预留股票期权第二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名激励对象在第四个行权期内（2014年7月17日至2015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名激励对象在第二个行权期内（2014年9月20日至2015年9月19日止）可行权的44万份股票期权。

内容详见巨潮资讯网及2014年7月30日《证券时报》刊登的《关于<首期股票期权激励计划>第四个行权期及预留股票期权第二个行权期不符合行权条件的公告》（公告编号：2014-063）。

五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|-------------|------|-------------|--------|----------|--------|------------|------------|-----------|------------|-------------|--|
| 苏州第四制药厂有限公司 | 联营企业 | 日常经营相关的关联交易 | 采购原材料 | | | 17.66 | | 银行存款或承兑汇票 | | 2014年04月25日 | 详见巨潮资讯网和《证券时报》披露的《日常关联交易预计公告》(公告编号:2014-037) |
| 苏州第四制药厂有限公司 | 联营企业 | 日常经营相关的关联交易 | 出售商品 | | | 124.44 | | 银行存款或承兑汇票 | | 2014年04月25日 | 详见巨潮资讯网和《证券时报》披露的《日常关联交易预计公告》(公告编号:2014-037) |
| 合计 | | | | -- | -- | 142.1 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 不适用 | | | | | | | |

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

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 |
| 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 |
| 浙江海翔药业销售 有限公司 | 2013年03 月20日 | 10,000 | 2014年01月 15日 | 1,476.67 | 连带责任保 证 | 2014-1-15~2 014-7-8 | 否 | 否 |
| 浙江海翔药业销售 有限公司 | 2013年03 月20日 | 10,000 | 2014年03月 26日 | 1,230.56 | 连带责任保 证 | 2014-3-26~2 014-9-16 | 否 | 否 |
| 浙江海翔川南药业 有限公司 | 2011年12 月14日 | 3,500 | 2011年06月 10日 | 3,000 | 连带责任保 证 | 2011-6-10~2 016-5-10 | 否 | 否 |
| 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 | 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 | 2012年07 | 9,600 | 2013年01月 | 1,000 | 连带责任保 | 2013-1-18~2 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | |
|------------------|---------------------|--------|---------------------|-------|------------|---------------------------|---|---|
| 有限公司 | 月 28 日 | | 18 日 | | 证 | 018-1-17 | | |
| 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 | 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 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 有限公司 | 2013 年 03 月 20 日 | 28,000 | 2013 年 11 月 27 日 | 500 | 连带责任保 证 | 2013-11-27~ 2014-11-26 | 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 | 2013-12-4~2 014-12-3 | 否 | 否 |
| 浙江海翔川南药业 有限公司 | 2013 年 03 月 20 日 | 28,000 | 2014 年 01 月 24 日 | 741 | 连带责任保 证 | 2014-01-24~ 2014-07-24 | 否 | 否 |
| 浙江海翔川南药业 有限公司 | 2013 年 03 月 20 日 | 28,000 | 2014 年 03 月 26 日 | 397 | 连带责任保 证 | 2014-03-26~ 2014-09-26 | 否 | 否 |
| 浙江海翔川南药业 有限公司 | 2013 年 03 月 20 日 | 28,000 | 2014 年 03 月 12 日 | 3,000 | 连带责任保 证 | 2014-03-12~ 2015-03-12 | 否 | 否 |
| 浙江海翔川南药业 有限公司 | 2013 年 03 月 20 日 | 28,000 | 2014 年 04 月 08 日 | 300 | 连带责任保 证 | 2014-04-08~ 2015-04-07 | 否 | 否 |
| 浙江海翔川南药业 有限公司 | 2013 年 03 月 20 日 | 28,000 | 2014 年 05 月 27 日 | 637 | 连带责任保 证 | 2014-05-27~ 2014-11-27 | 否 | 否 |
| 浙江海翔川南药业 有限公司 | 2013 年 03 月 20 日 | 28,000 | 2014 年 05 月 30 日 | 417 | 连带责任保 证 | 2014-05-30~ 2014-11-30 | 否 | 否 |
| 浙江海翔川南药业 有限公司 | 2013 年 03 月 20 日 | 28,000 | 2014 年 05 月 22 日 | 2,000 | 连带责任保 证 | 2014-05-22~ 2015-05-22 | 否 | 否 |
| 浙江海翔川南药业 有限公司 | 2013 年 03 月 20 日 | 28,000 | 2014 年 06 月 30 日 | 827 | 连带责任保 证 | 2014-06-30~ 2014-12-30 | 否 | 否 |
| 浙江海翔川南药业 有限公司 | 2013 年 03 月 20 日 | 28,000 | 2014 年 06 月 19 日 | 1,000 | 连带责任保 证 | 2014-06-19~ 2015-06-18 | 否 | 否 |
| 浙江海翔川南药业 有限公司 | 2013 年 03 月 20 日 | 28,000 | 2014 年 06 月 30 日 | 1,600 | 连带责任保 证 | 2014-06-30~ 2015-06-30 | 否 | 否 |
| 浙江普健制药有限 公司 | 2014 年 01 月 24 日 | 7,500 | 2013 年 04 月 27 日 | 500 | 抵押 | 2013-4-27~2 018-4-20 | 否 | 否 |
| 浙江普健制药有限 公司 | 2014 年 01 月 24 日 | 7,500 | 2013 年 04 月 27 日 | 1,000 | 抵押 | 2013-4-27~2 015-10-20 | 否 | 否 |
| 浙江普健制药有限 公司 | 2014 年 01 月 24 日 | 7,500 | 2013 年 05 月 09 日 | 1,000 | 抵押 | 2013-5-9~20 16-4-20 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------|--------|-------------|------------------------|--------|----------------------|---|-----------|
| 浙江普健制药有限公司 | 2014年01月24日 | 7,500 | 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 | 2014年01月24日 | 7,500 | 2013年07月01日 | 400 | 抵押 | 2013-7-1~2016-10-18 | 否 | 否 |
| 浙江普健制药有限公司 | 2014年01月24日 | 7,500 | 2013年07月01日 | 100 | 抵押 | 2013-7-1~2016-10-20 | 否 | 否 |
| 浙江海翔川南药业有限公司 | 2014年01月24日 | 10,000 | 2014年02月26日 | 3,111 | 连带责任保证 | 2014-2-26~2017-2-26 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1) | | | 30,500 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | | | 16,737.23 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | | 92,600 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | | | 36,737.23 |
| 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) | | | 30,500 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2) | | | | 16,737.23 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3) | | | 92,600 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4) | | | | 36,737.23 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 | | | | | | | | 56.20% |
| 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) | | | | | | | | 4,055.56 |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E) | | | | | | | | 4,055.56 |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

七、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

√ 适用 □ 不适用

| 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 | 王云富 | 王云富先生承诺受让的 5940 万股海翔药业股份自过户完成之日起 12 个月内不得转让 | 2014 年 04 月 30 日 | 12 个月 | 严格履行 |
| 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 | | | | |

八、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

九、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2014年6月10日，公司与海南华益泰康药业有限公司签订《股权转让与产品合作合同》，公司同意将持有的海南益健49%股权以445万元价格转让给海南华益泰康药业有限公司。截止目前，公司已经收到全部445万元股权转让款，工商变更登记正在办理中。

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 | 65,153,960 | 20.04% | | | | -125,000 | -125,000 | 65,028,960 | 20.04% |
| 3、其他内资持股 | 65,153,960 | 20.04% | | | | -125,000 | -125,000 | 65,028,960 | 20.04% |
| 境内自然人持股 | 65,153,960 | 20.04% | | | | -125,000 | -125,000 | 65,028,960 | 20.04% |
| 二、无限售条件股份 | 259,336,040 | 79.96% | | | | 125,000 | 125,000 | 259,461,040 | 79.96% |
| 1、人民币普通股 | 259,336,040 | 79.96% | | | | 125,000 | 125,000 | 259,461,040 | 79.96% |
| 三、股份总数 | 324,490,000 | 100.00% | | | | | | 324,490,000 | 100.00% |

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | |
|-------------|--------|--------------|---|
| 报告期末普通股股东总数 | 28,268 | 报告期末表决权恢复的优先 | 0 |
|-------------|--------|--------------|---|

| | | | | 股股东总数(如有)(参见注 8) | | | | |
|-------------------------------|--|--------|------------|------------------|--------------|--------------|---------|----|
| 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 |
| 王云富 | 境内自然人 | 18.31% | 59,400,000 | 59,400,000 | 59,400,000 | 0 | | |
| 中国银行股份有限公司-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 | 2.97% | 9,637,657 | -1,210,151 | 0 | 9,637,657 | | |
| 罗邦鹏 | 境内自然人 | 2.80% | 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 | | |
| 陈莹 | 境内自然人 | 1.34% | 4,340,400 | 4,340,400 | 0 | 4,340,400 | | |
| 中化宁波(集团)有限公司 | 国有法人 | 0.99% | 3,205,099 | -629,901 | 0 | 3,205,099 | | |
| 冯小龙 | 境内自然人 | 0.92% | 3,000,000 | -194,061 | 0 | 3,000,000 | | |
| 周建江 | 境内自然人 | 0.68% | 2,197,305 | 0 | 0 | 2,197,305 | | |
| 徐肖君 | 境内自然人 | 0.65% | 2,098,000 | 2,098,000 | 0 | 2,098,000 | | |
| 上述股东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。 | | | | | | | |
| 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 | | | | |
| 中国银行股份有限公司-富兰克林国海中小盘股票型证券投资基金 | 9,637,657 | | 人民币普通股 | 9,637,657 | | | | |
| 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 | | | | |

| | | | |
|--|--|--------|-----------|
| 陈莹 | 4,340,400 | 人民币普通股 | 4,340,400 |
| 中化宁波（集团）有限公司 | 3,205,099 | 人民币普通股 | 3,205,099 |
| 冯小龙 | 3,000,000 | 人民币普通股 | 3,000,000 |
| 周建江 | 2,197,305 | 人民币普通股 | 2,197,305 |
| 徐肖君 | 2,098,000 | 人民币普通股 | 2,098,000 |
| 中国对外经济贸易信托有限公司 — 尊嘉 ALPHA 证券投资有限合伙 企业集合资金信托计划 | 2,057,300 | 人民币普通股 | 2,057,300 |
| 上海浦东发展银行—广发小盘成 长股票型证券投资基金 | 2,000,000 | 人民币普通股 | 2,000,000 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东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

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

| | |
|----------|--|
| 新控股股东名称 | 王云富 |
| 变更日期 | 2014 年 06 月 17 日 |
| 指定网站查询索引 | 详见巨潮资讯网和《证券时报》上披露的《关于控股股东协议转让股份完成过户登记的公告》（公告编号：2014-057） |
| 指定网站披露日期 | 2014 年 06 月 18 日 |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

| | |
|----------|--|
| 新实际控制人名称 | 王云富 |
| 变更日期 | 2014 年 06 月 17 日 |
| 指定网站查询索引 | 详见巨潮资讯网和《证券时报》上披露的《关于控股股东协议转让股份完成过户登记的公告》（公告编号：2014-057） |
| 指定网站披露日期 | 2014 年 06 月 18 日 |

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|------------------|------|
| 汪启华 | 监事 | 被选举 | 2014 年 05 月 15 日 | |
| 陈正华 | 监事 | 离任 | 2014 年 05 月 15 日 | 个人原因 |

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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 | 253,774,175.87 | 167,935,929.10 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 13,027,000.00 | 14,094,657.49 |
| 应收账款 | 212,791,024.49 | 219,115,780.26 |
| 预付款项 | 133,688,466.11 | 125,781,902.00 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 24,854,366.87 | 19,681,707.53 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 303,158,547.32 | 312,098,053.66 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 43,565,588.79 | 50,401,445.12 |
| 流动资产合计 | 984,859,169.45 | 909,109,475.16 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 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 | 33,815,043.87 | 4,398,266.06 |
| 投资性房地产 | 22,684,075.14 | |
| 固定资产 | 848,456,662.55 | 840,466,608.40 |
| 在建工程 | 220,041,108.54 | 266,255,253.90 |
| 工程物资 | 4,068,474.65 | 4,023,737.50 |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 70,151,996.26 | 72,966,494.29 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | 1,880,552.18 |
| 递延所得税资产 | 5,628,213.37 | 6,322,044.78 |
| 其他非流动资产 | | 4,114,479.58 |
| 非流动资产合计 | 1,204,845,574.38 | 1,200,427,436.69 |
| 资产总计 | 2,189,704,743.83 | 2,109,536,911.85 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 526,584,880.00 | 421,236,830.00 |
| 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 | 1,015,450.00 | |
| 应付票据 | 173,309,750.93 | 135,041,649.10 |
| 应付账款 | 200,005,792.26 | 261,698,678.17 |
| 预收款项 | 732,393.33 | 1,039,824.83 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 11,884,243.77 | 20,091,365.37 |
| 应交税费 | 5,996,766.24 | 4,108,500.20 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 应付利息 | 13,345,947.35 | 4,316,485.47 |
| 应付股利 | 2,051,370.43 | 2,051,370.43 |
| 其他应付款 | 45,310,066.74 | 51,253,138.31 |
| 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 | 53,900,000.00 | 74,900,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,034,136,661.05 | 975,737,841.88 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 149,200,000.00 | 183,100,000.00 |
| 应付债券 | 296,110,435.61 | 294,712,046.57 |
| 长期应付款 | 31,421,514.58 | |
| 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 | 25,354,943.69 | 21,855,251.73 |
| 非流动负债合计 | 503,420,226.88 | 501,000,631.30 |
| 负债合计 | 1,537,556,887.93 | 1,476,738,473.18 |
| 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 | 116,345,092.68 | 93,063,568.98 |
| 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 | 176,053,430.65 | 168,821,826.32 |
| 外币报表折算差额 | 1,442.17 | -6,577.76 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 653,633,337.45 | 623,112,189.49 |
| 少数股东权益 | -1,485,481.55 | 9,686,249.18 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 652,147,855.90 | 632,798,438.67 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,189,704,743.83 | 2,109,536,911.85 |

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 | 183,933,384.16 | 116,160,665.73 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,677,000.00 | 4,700,955.00 |
| 应收账款 | 82,821,484.15 | 77,543,518.19 |
| 预付款项 | 121,978,249.13 | 120,302,600.84 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 459,289,411.52 | 406,411,578.86 |
| 存货 | 105,397,509.91 | 101,480,854.68 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 5,289,614.98 | 8,723,185.78 |
| 流动资产合计 | 961,386,653.85 | 835,323,359.08 |
| 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 | 428,952,977.17 | 470,722,441.23 |
| 投资性房地产 | 18,959,975.17 | 1,554,315.97 |
| 固定资产 | 76,732,709.12 | 99,625,794.29 |
| 在建工程 | 9,235,171.47 | 7,137,670.39 |
| 工程物资 | 410,227.52 | 406,808.72 |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 21,777,251.61 | 22,482,195.23 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 1,988,578.15 | 1,868,013.27 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 558,056,890.21 | 603,797,239.10 |
| 资产总计 | 1,519,443,544.06 | 1,439,120,598.18 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 341,512,560.00 | 248,313,570.00 |
| 交易性金融负债 | 814,600.00 | |
| 应付票据 | 130,489,122.00 | 88,069,097.60 |
| 应付账款 | 58,917,728.87 | 48,386,395.22 |
| 预收款项 | 209,570.00 | 370,192.60 |
| 应付职工薪酬 | 3,845,054.54 | 4,502,518.95 |
| 应交税费 | 1,173,665.46 | 1,346,491.73 |
| 应付利息 | 12,826,590.91 | 3,716,410.29 |
| 应付股利 | 2,051,370.43 | 2,051,370.43 |
| 其他应付款 | 55,565,029.99 | 121,764,242.79 |
| 一年内到期的非流动负债 | 13,900,000.00 | 41,900,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 621,305,292.20 | 560,420,289.61 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 24,200,000.00 | 38,100,000.00 |
| 应付债券 | 296,110,435.61 | 294,712,046.57 |
| 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 | 661,333.33 | 705,333.33 |
| 非流动负债合计 | 322,305,101.94 | 334,850,712.90 |
| 负债合计 | 943,610,394.14 | 895,271,002.51 |
| 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 | 115,100,870.25 | 91,819,346.55 |
| 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 | 99,498,907.72 | 90,796,877.17 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 575,833,149.92 | 543,849,595.67 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,519,443,544.06 | 1,439,120,598.18 |

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 | 559,661,455.30 | 594,534,630.01 |
| 其中：营业收入 | 559,661,455.30 | 594,534,630.01 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 549,016,303.03 | 600,129,397.34 |
| 其中：营业成本 | 417,410,378.03 | 491,713,612.79 |
| 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 | 1,327,077.17 | 2,112,845.21 |
| 销售费用 | 7,970,708.47 | 7,603,310.78 |
| 管理费用 | 93,126,473.45 | 78,428,418.44 |
| 财务费用 | 27,233,836.32 | 18,590,163.61 |
| 资产减值损失 | 1,947,829.59 | 1,681,046.51 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | -1,015,450.00 | |

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -2,750,227.76 | 181,340.55 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -2,750,227.76 | 181,340.55 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 6,879,474.51 | -5,413,426.78 |
| 加：营业外收入 | 2,277,622.41 | 8,280,791.69 |
| 减：营业外支出 | 1,072,600.13 | 3,076,900.81 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 162,087.17 | 1,733,127.60 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 8,084,496.79 | -209,535.90 |
| 减：所得税费用 | 5,599,473.56 | 706,038.87 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 2,485,023.23 | -915,574.77 |
| 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 | 7,231,604.33 | 2,474,084.23 |
| 少数股东损益 | -4,746,581.10 | -3,389,659.00 |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.02 | 0.01 |
| （二）稀释每股收益 | 0.02 | 0.01 |
| 七、其他综合收益 | -10,390.31 | 11,458.11 |
| 八、综合收益总额 | 2,474,632.92 | -904,116.66 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 7,221,214.02 | 2,485,542.34 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -4,746,581.10 | -3,389,659.00 |

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 | 297,570,671.09 | 297,236,028.98 |
| 减：营业成本 | 246,619,767.21 | 241,743,873.00 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 营业税金及附加 | 630,281.47 | 1,426,200.47 |
| 销售费用 | 2,823,442.71 | 2,480,413.03 |
| 管理费用 | 27,270,946.40 | 24,886,871.72 |
| 财务费用 | 9,171,677.77 | 12,272,283.33 |
| 资产减值损失 | 338,728.45 | 285,127.24 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | -814,600.00 | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | -2,750,227.76 | 181,340.55 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -2,750,227.76 | 181,340.55 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 7,150,999.32 | 14,322,600.74 |
| 加：营业外收入 | 1,830,129.82 | 1,161,252.84 |
| 减：营业外支出 | 399,663.47 | 479,749.61 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 98,197.62 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 8,581,465.67 | 15,004,103.97 |
| 减：所得税费用 | -120,564.88 | 1,801,873.88 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 8,702,030.55 | 13,202,230.09 |
| 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 | 8,702,030.55 | 13,202,230.09 |

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 | 595,399,711.98 | 587,558,022.06 |
| 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 | 34,518,279.32 | 26,131,774.22 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 24,481,631.79 | 137,890,354.50 |
| 经营活动现金流入小计 | 654,399,623.09 | 751,580,150.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 423,367,625.62 | 476,809,297.87 |
| 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 | 69,691,263.68 | 63,149,328.91 |
| 支付的各项税费 | 17,306,344.70 | 17,793,185.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 38,576,532.78 | 156,071,185.00 |
| 经营活动现金流出小计 | 548,941,766.78 | 713,822,997.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 105,457,856.31 | 37,757,153.32 |
| 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 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 48,012.50 | 753,795.23 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | -20,572,771.66 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 500,000.00 | 5,852,070.00 |
| 投资活动现金流入小计 | -20,024,759.16 | 6,605,865.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 84,075,596.63 | 159,699,119.38 |

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 84,075,596.63 | 159,699,119.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -104,100,355.79 | -153,093,254.15 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 26,000,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 443,748,550.00 | 404,083,550.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 97,966,330.62 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 567,714,880.62 | 404,083,550.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 390,958,455.00 | 201,346,620.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 19,651,322.35 | 15,443,736.28 |
| 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 | 186,647,506.72 | 40,750,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 597,257,284.07 | 257,540,356.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -29,542,403.45 | 146,543,193.72 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -34,433.40 | -79,457.94 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -28,219,336.33 | 31,127,634.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 119,177,598.48 | 119,912,824.49 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 90,958,262.15 | 151,040,459.44 |

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 | 316,433,725.34 | 272,695,502.12 |
| 收到的税费返还 | 16,993,121.88 | 9,008,410.51 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 344,493,025.08 | 352,335,122.72 |
| 经营活动现金流入小计 | 677,919,872.30 | 634,039,035.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 207,693,012.26 | 173,656,597.71 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 22,857,125.59 | 21,953,359.72 |
| 支付的各项税费 | 2,855,151.74 | 7,394,056.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 413,379,880.95 | 357,800,666.52 |
| 经营活动现金流出小计 | 646,785,170.54 | 560,804,680.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,134,701.76 | 73,234,354.80 |
| 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 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 34,002.50 | 43,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 5,852,070.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 34,002.50 | 5,895,570.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,319,684.40 | 5,858,315.58 |
| 投资支付的现金 | 1,699,240.00 | 20,607,257.45 |
| 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 | 5,018,924.40 | 26,465,573.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,984,921.90 | -20,570,003.03 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 303,872,950.00 | 186,851,790.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 57,511,819.52 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 361,384,769.52 | 186,851,790.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 252,898,355.00 | 160,396,380.00 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 9,351,656.43 | 8,227,369.69 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 162,573,346.00 | 27,200,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 424,823,357.43 | 195,823,749.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -63,438,587.91 | -8,971,959.69 |
| 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 | -37,288,808.05 | 43,692,392.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 80,346,846.21 | 77,649,665.52 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 43,058,038.16 | 121,342,057.60 |

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

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 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|----------------|-----------|----------------|----------------|
| | 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 | 93,063,568.98 | | | 36,743,371.95 | | 168,821,826.32 | -6,577.76 | 9,686,249.18 | 632,798,438.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 23,281,523.70 | | | | | 7,231,604.33 | 8,019.93 | -11,171,730.73 | 19,349,417.23 |
| （一）净利润 | | | | | | | 7,231,604.33 | | -4,746,581.10 | 2,485,023.23 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | 8,019.93 | -18,410.24 | -10,390.31 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 7,231,604.33 | 8,019.93 | -4,764,991.34 | 2,474,632.92 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | -6,406,739.39 | -6,406,739.39 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | -6,406,739.39 | -6,406,739.39 |
| （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 | | | | 2,225,248.24 | | | | | | 2,225,248.24 |
| 2. 本期使用 | | | | -2,225,248.24 | | | | | | -2,225,248.24 |
| （七）其他 | | 23,281,523.70 | | | | | | | | 23,281,523.70 |
| 四、本期期末余额 | 324,490,000.00 | 116,345,092.68 | | | 36,743,371.95 | | 176,053,430.65 | 1,442.17 | -1,485,481.55 | 652,147,855.90 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 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：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|-----------|----------------|-----------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 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 |

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

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 | 91,819,346.55 | | | 36,743,371.95 | | 90,796,877.17 | 543,849,595.67 |
| 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 | 91,819,346.55 | | | 36,743,371.95 | | 90,796,877.17 | 543,849,595.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | 23,281,523.70 | | | | | 8,702,030.55 | 31,983,554.25 |
| （一）净利润 | | | | | | | 8,702,030.55 | 8,702,030.55 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 8,702,030.55 | 8,702,030.55 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|-------------|---------------|--|---------------|----------------|
| 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 | | | | 605,266.33 | | | | 605,266.33 |
| 2. 本期使用 | | | | -605,266.33 | | | | -605,266.33 |
| （七）其他 | | 23,281,523.70 | | | | | | 23,281,523.70 |
| 四、本期期末余额 | 324,490,000.00 | 115,100,870.25 | | | 36,743,371.95 | | 99,498,907.72 | 575,833,149.92 |

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 | 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 | | | | 4,077,317.69 | | | | 4,077,317.69 |
| 2. 本期使用 | | | | -4,077,317.69 | | | | -4,077,317.69 |
| (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 |

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。本财务报表会计期间为2014年1月1日至2014年6月30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

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金

融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

(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所的交易天数；

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所的交易天数(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 | | 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） | 5.00% | 5.00% |
| 1—2 年 | 30.00% | 30.00% |
| 2—3 年 | 80.00% | 80.00% |
| 3 年以上 | 100.00% | 100.00% |

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坏账准备。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款、其他应收款和预付账款，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。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(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 | 5.00% | 4.50%-20.00% |
| 机器设备 | 3-10 | 5.00% | 9.00%-32.33% |
| 电子设备 | 3-5 | 5.00% | 18.00%-33.33% |
| 运输设备 | 4-5 | 5.00% | 18.00%-24.25% |
| 通用设备 | 3-5 | 5.00% | 18.00%-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. 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。

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

(3) 暂停资本化期间

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。

(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

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

| 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

(4) 无形资产减值准备的计提

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

(一)无形资产准则规定，企业研究阶段的支出全部费用化，计入当期损益(管理费用);开发阶段的支出符合条件的才能资本化，不符合资本化条件的计入当期损益(管理费用)。只有同时满足无形资产准则第九条规定的各项条件的，才能确认为无形资产，否则计入当期损益。如果确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，应将其所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

(二)企业自行开发无形资产发生的研发支出，未满足资本化条件的，借记“研发支出——费用化支出”科目，满足资本化条件的，借记“研发支出——资本化支出”科目，贷记“原材料”、“银行存款”、“应付职工薪酬”等科目。

(三)企业购买正在进行中的研究开发项目，应按确定的金额，借记“研发支出——资本化支出”科目，贷记“银行存款”等科目。以后发生的研发支出，应当比照上述(二)的规定进行处理。

(四)研究开发项目达到预定用途形成无形资产的，应按“研发支出——资本化支出”科目的余额，借记“无形资产”科目，贷记“研发支出——资本化支出”科目。

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

(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

(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。

(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。

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

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

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

(3) 售后租回的会计处理

售后租回交易形成融资租赁方式下，无论承租人出售资产的售价高于还是低于出售前资产的账面价值，所发生的收益或损失都作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

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

本报告期主要会计政策、会计估计没有变更

(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

本报告期没有发现前期会计错误

(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。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)按25%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货物进出口 | 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 | | 100.00 % | 100.00 % | 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 | | 100.00 % | 100.00 % | 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 | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| 江苏海阔生物制药有限公司 | 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 | | 85.00% | 85.00% | 是 | -4,982,660.67 | | |
| 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 | | 100.00 % | 100.00 % | 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 | | 50.00% | 50.00% | 是 | 506,633.01 | | |
| GeneVida GmbH | 全资子公司 | Dortmund | 医药销售 | 欧元 2.5 万 | 医药包装及销售 | 3,985,062.50 | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |

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 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 |
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|---------------------|------|-------|--------|--------|--------------------|--------------------|
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | 额 | | | | | 金额 | 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 |
|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|----|--|
| | | | | | | | | | | | | | |

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% | 94.41% | 是 | 2,990,5 46.11 | | |

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

与上年相比，新增合并单位0家，减少合并单位1家。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位家，原因为

与上年相比本年（期）减少合并单位1家，原因为

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第四制药厂有限公司年初引入新股东后，控股股东变更为叶祥星先生，苏州第四制药厂有限公司自2014年4月开始变为公司参股子公司，不再纳入公司合并报表范围。

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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 |
|-------------|---------------|---------------|
| 苏州第四制药厂有限公司 | 59,631,245.13 | -1,447,142.86 |

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 | |
|------------|---------|----|---------|----|
| | 项目 | 金额 | 项目 | 金额 |
| 同一控制下吸收合并 | 项目 | 金额 | 项目 | 金额 |
| 非同一控制下吸收合并 | 项目 | 金额 | 项目 | 金额 |

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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： | -- | -- | 69,196.48 | -- | -- | 139,973.37 |
| 人民币 | -- | -- | 66,035.48 | -- | -- | 136,643.67 |
| 捷克克朗 | 10,000.00 | 0.3161 | 3,161.00 | 11,000.00 | 0.3027 | 3,329.70 |

| | | | | | | |
|---------|--------------|---------|----------------|--------------|---------|----------------|
| 银行存款： | -- | -- | 90,344,380.73 | -- | -- | 118,613,383.35 |
| 人民币 | -- | -- | 70,209,294.31 | -- | -- | 96,869,475.38 |
| 美元 | 3,003,398.20 | 6.1528 | 18,479,308.44 | 3,153,748.50 | 6.0969 | 19,228,089.23 |
| 捷克克朗 | 2,530,000.00 | 0.3161 | 799,733.00 | 4,180,000.00 | 3.0270 | 1,265,286.00 |
| 英镑 | 22,497.59 | 10.4978 | 236,175.20 | 22,491.91 | 10.0556 | 226,169.65 |
| 欧元 | 73,841.49 | 8.3946 | 619,869.78 | 121,674.22 | 8.4189 | 1,024,363.09 |
| 其他货币资金： | -- | -- | 163,360,598.66 | -- | -- | 49,182,572.38 |
| 人民币 | -- | -- | 163,360,598.66 | -- | -- | 49,182,572.38 |
| 合计 | -- | -- | 253,774,175.87 | -- | -- | 167,935,929.10 |

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]：其他货币资金中银行承兑汇票保证金78,965,913.72元、贷款保证80,300,000元、保函保证金3,550,000元，住房公积金347,631.75元，信用卡存款197,053.19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 | 13,027,000.00 | 14,094,657.49 |
| 合计 | 13,027,000.00 | 14,094,657.49 |

(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 |
|-----------------|-------------|-------------|--------------|----|
| 广东振群药业有限公司 | 2014年04月04日 | 2014年07月04日 | 2,598,415.18 | 货款 |
| 烟台毓璜顶医院 | 2014年01月27日 | 2014年07月27日 | 2,000,000.00 | 货款 |
| 太仓工投供应链有限公司 | 2014年02月15日 | 2014年08月15日 | 1,000,000.00 | 货款 |
| 广州白云山天心制药股份有限公司 | 2014年06月09日 | 2014年12月09日 | 855,000.00 | 货款 |
| 广州白云山天心制药股份有限公司 | 2014年06月09日 | 2014年12月09日 | 855,000.00 | 货款 |
| 合计 | -- | -- | 7,308,415.18 | -- |

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 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

(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 | 224,165,336.23 | 100.00% | 11,374,311.74 | 5.07% | 231,704,836.25 | 100.00% | 12,589,055.99 | 5.43% |
| 组合小计 | 224,165,336.23 | 100.00% | 11,374,311.74 | 5.07% | 231,704,836.25 | 100.00% | 12,589,055.99 | 5.43% |
| 合计 | 224,165,336.23 | -- | 11,374,311.74 | -- | 231,704,836.25 | -- | 12,589,055.99 | -- |

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 | 223,848,290.53 | 99.86% | 11,192,414.52 | 228,945,825.28 | 98.81% | 11,447,291.26 |
| 1 至 2 年 | 191,024.45 | 0.09% | 57,307.34 | 2,276,826.60 | 0.98% | 683,047.99 |
| 2 至 3 年 | 7,156.85 | 0.00% | 5,725.48 | 117,338.17 | 0.05% | 93,870.54 |
| 3 年以上 | 118,864.40 | 0.05% | 118,864.40 | 364,846.20 | 0.16% | 364,846.20 |
| 合计 | 224,165,336.23 | -- | 11,374,311.74 | 231,704,836.25 | -- | 12,589,055.99 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

应收账款核销说明

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

单位：元

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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|----------------------------|--------|---------------|-------|------------|
| ACS DOBFAR S.P.A | 非关联方 | 30,923,972.80 | 1 年以内 | 13.80% |
| BIDACHEM S.P.A | 非关联方 | 28,278,772.10 | 1 年以内 | 12.62% |
| HIGH TECH PHARM CO., LTD | 非关联方 | 27,842,036.20 | 1 年以内 | 12.42% |
| SAVIOR LIFETEC CORPORATION | 非关联方 | 10,207,495.20 | 1 年以内 | 4.55% |

| | | | | |
|---|------|----------------|-------|--------|
| PFIZER ASIA MANUFACTURING PTE LTD | 非关联方 | 10,055,400.00 | 1 年以内 | 4.49% |
| 合计 | -- | 107,307,676.30 | -- | 47.88% |

(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 | 22,628,727.92 | 81.35% | 0.00 | 0.00% | 17,333,500.23 | 77.10% | | 0.00% |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 5,188,622.90 | 18.65% | 2,962,983.95 | 57.11% | 5,148,393.82 | 22.90% | 2,800,186.52 | 54.39% |
| 组合小计 | 5,188,622.90 | 18.65% | 2,962,983.95 | 57.11% | 5,148,393.82 | 22.90% | 2,800,186.52 | 54.39% |
| 合计 | 27,817,350.82 | -- | 2,962,983.95 | -- | 22,481,894.05 | -- | 2,800,186.52 | -- |

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 | 18,428,727.92 | | | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提 |
| 远东租赁 | 4,200,000.00 | | | 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 | 22,628,727.92 | 0.00 | -- | -- |

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 | 1,955,343.09 | 37.69% | 97,767.17 | 2,243,069.42 | 43.57% | 112,153.46 |
| 1 至 2 年 | 439,126.04 | 8.46% | 131,737.81 | 218,426.81 | 4.24% | 65,528.04 |
| 2 至 3 年 | 303,374.00 | 5.85% | 242,699.20 | 321,962.87 | 6.25% | 257,570.30 |
| 3 年以上 | 2,490,779.77 | 48.00% | 2,490,779.77 | 2,364,934.72 | 45.94% | 2,364,934.72 |
| 合计 | 5,188,622.90 | -- | 2,962,983.95 | 5,148,393.82 | -- | 2,800,186.52 |

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 | 18,428,727.92 | 1 年以内 | 66.25% |
| 远东国际租赁有限公司 | 非关联方 | 4,200,000.00 | 1 年以内 | 15.10% |
| 台州泉丰医药化工有限公司外商股权质押 | 非关联方 | 2,114,389.88 | 3 年以上 | 7.60% |
| 唐正英 | 非关联方 | 120,000.00 | 1 年以内 | 0.43% |
| 陈仙明 | 非关联方 | 100,000.00 | 1 年以内 | 0.36% |
| 合计 | -- | 24,963,117.80 | -- | 89.74% |

(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 | 13,462,940.09 | 10.07% | 6,520,254.97 | 5.18% |
| 1至2年 | 5,453,308.47 | 4.08% | 5,992,722.56 | 4.76% |
| 2至3年 | 69,772,217.55 | 52.19% | 68,170,511.28 | 54.20% |
| 3年以上 | 45,000,000.00 | 33.66% | 45,098,413.19 | 35.85% |
| 合计 | 133,688,466.11 | -- | 125,781,902.00 | -- |

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 | 58,420,000.00 | 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 | 40,200,000.00 | 3 年以上 | 预付土地使用权款 |
| 临海市财政局预算外资金 | 非关联方 | 10,007,077.50 | 3 年以上 | 预付基础设施配套款 |
| Pfizer Asia Manufacturing Pte Ltd | 非关联方 | 5,000,000.00 | 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 | -- | 118,127,077.50 | -- | -- |

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

账龄1年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

| 单位名称 | 期末余额 | 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 | 58,420,000.00 | 尚未取得土地使用权 |
| 临海市土地储备中心 | 40,200,000.00 | 尚未取得土地使用权 |
| 临海市财政局预算外资金 | 10,007,077.50 | 尚未取得土地使用权 |
| 小计 | 108,627,077.50 | |

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 | 62,308,168.84 | 1,476,107.46 | 60,832,061.38 | 70,651,082.93 | 1,684,944.70 | 68,966,138.23 |
| 在产品 | 112,555,292.77 | 1,879,025.83 | 110,676,266.94 | 107,648,338.73 | 3,043,769.23 | 104,604,569.50 |
| 库存商品 | 142,513,452.67 | 15,309,105.78 | 127,204,346.89 | 152,674,082.36 | 17,377,145.81 | 135,296,936.55 |
| 委托加工物资 | 3,113,087.21 | 0.00 | 3,113,087.21 | 2,731,754.73 | 0.00 | 2,731,754.73 |
| 包装物 | 1,332,784.90 | 0.00 | 1,332,784.90 | 498,654.65 | 0.00 | 498,654.65 |
| 合计 | 321,822,786.39 | 18,664,239.07 | 303,158,547.32 | 334,203,913.40 | 22,105,859.74 | 312,098,053.66 |

(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 | 1,684,944.70 | 1,484,273.56 | 0.00 | 1,693,110.80 | 1,476,107.46 |
| 在产品 | 3,043,769.23 | 345,039.66 | 0.00 | 1,509,783.06 | 1,879,025.83 |
| 库存商品 | 17,377,145.81 | 264,984.60 | 0.00 | 2,333,024.63 | 15,309,105.78 |
| 合计 | 22,105,859.74 | 2,094,297.82 | 0.00 | 5,535,918.49 | 18,664,239.07 |

(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 | 36,183,221.58 | 42,963,657.50 |
| 预缴企业所得税 | 2,458,030.58 | 2,701,001.91 |
| 土地使用税 | 634,065.00 | |
| 房产税 | 692,057.35 | |
| 员工购房借款 | 3,598,214.28 | 4,736,785.71 |
| 合计 | 43,565,588.79 | 50,401,445.12 |

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

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

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 | | | | | | | |
| 苏州第四制药厂有限公司 | 32.66% | 32.66% | 78,995,999.39 | 26,291,862.98 | 52,704,136.41 | 23,672,636.61 | -8,374,251.58 |
| 海南益健医药有限公司 | 49.00% | 49.00% | 9,050,383.62 | 62,304.60 | 8,988,079.02 | | -4,964.10 |

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 |
|-------------|------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------|-------------|------------------------|------|----------|--------|
| 苏州第四制药厂有限公司 | 权益法 | 56,000,000.00 | 73,370,883.51 | -43,951,673.29 | 29,419,210.22 | 32.66% | 32.66% | | | | |
| 海南益健医药有限 | 权益法 | 4,450,000.00 | 4,398,266.06 | -2,432.41 | 4,395,833.65 | 49.00% | 49.00% | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|----|---------------|---------------|----------------|---------------|----|----|----|--|--|------|
| 公司 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 60,450,000.00 | 77,769,149.57 | -43,954,105.70 | 33,815,043.87 | -- | -- | -- | | | 0.00 |

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

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 |
|----------------|--------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 0.00 | 31,288,050.02 | | 31,288,050.02 |
| 1.房屋、建筑物 | | 31,288,050.02 | | 31,288,050.02 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 0.00 | 8,603,974.88 | | 8,603,974.88 |
| 1.房屋、建筑物 | | 8,603,974.88 | | 8,603,974.88 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | | 22,684,075.14 | | 22,684,075.14 |
| 1.房屋、建筑物 | | 22,684,075.14 | | 22,684,075.14 |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | | 22,684,075.14 | | 22,684,075.14 |
| 1.房屋、建筑物 | | 22,684,075.14 | | 22,684,075.14 |

单位：元

| | 本期 |
|----------|------------|
| 本期折旧和摊销额 | 914,662.00 |

(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： | 1,229,357,428.40 | 93,123,899.65 | | 103,673,567.79 | 1,218,807,760.26 |
| 其中：房屋及建筑物 | 610,752,565.80 | 44,767,802.49 | | 40,059,739.18 | 615,460,629.11 |
| 机器设备 | 492,398,474.00 | 45,276,482.77 | | 59,967,749.03 | 477,707,207.74 |
| 运输工具 | 21,297,495.39 | 480,078.59 | | 1,660,048.35 | 20,117,525.63 |
| 通用设备 | 104,908,893.21 | 2,599,535.80 | | 1,986,031.23 | 105,522,397.78 |
| -- | 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： | 386,927,986.23 | 0.00 | 41,387,113.93 | 59,187,674.95 | 369,127,425.21 |
| 其中：房屋及建筑物 | 116,585,357.89 | 0.00 | 14,679,210.08 | 6,259,466.11 | 125,005,101.86 |
| 机器设备 | 196,615,336.88 | 0.00 | 18,841,907.39 | 51,380,333.86 | 164,076,910.41 |
| 运输工具 | 15,350,653.62 | 0.00 | 810,110.59 | 995,929.21 | 15,164,835.00 |
| 通用设备 | 58,376,637.84 | 0.00 | 7,055,885.87 | 551,945.77 | 64,880,577.94 |
| -- | 期初账面余额 | -- | | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 842,429,442.17 | -- | | | 849,680,335.05 |
| 其中：房屋及建筑物 | 494,167,207.91 | -- | | | 490,455,527.25 |
| 机器设备 | 295,783,137.12 | -- | | | 313,630,297.33 |
| 运输工具 | 5,946,841.77 | -- | | | 4,952,690.63 |
| 通用设备 | 46,532,255.37 | -- | | | 40,641,819.84 |
| 四、减值准备合计 | 1,962,833.77 | -- | | | 1,223,672.50 |
| 其中：房屋及建筑物 | 131,977.71 | -- | | | 131,977.71 |
| 机器设备 | 1,829,110.37 | -- | | | 1,089,949.10 |
| 运输工具 | | -- | | | |
| 通用设备 | 1,745.69 | -- | | | 1,745.69 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 840,466,608.40 | -- | | | 848,456,662.55 |
| 其中：房屋及建筑物 | 494,035,230.20 | -- | | | 490,323,549.54 |
| 机器设备 | 293,954,026.75 | -- | | | 312,540,348.23 |
| 运输工具 | 5,946,841.77 | -- | | | 4,952,690.63 |
| 通用设备 | 46,530,509.68 | -- | | | 40,640,074.15 |

本期折旧额 41,387,113.93 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 93,123,899.65 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 |
|------|---------------|--------------|------|--------------|----|
| 机器设备 | 12,099,658.33 | 5,771,957.84 | 0.00 | 6,327,700.49 | |
| 通用设备 | 110,708.86 | 86,985.00 | 0.00 | 23,723.86 | |

(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 |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 机器设备 | 36,221,974.06 | 4,459,668.64 | 31,762,305.42 |

(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 |
|-----------------------|-----------|-------------|
| 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168,295,381.61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 |
|---------------------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| 公司房屋建设工程 | 6,921,824.79 | 0.00 | 6,921,824.79 | 25,886,102.76 | 0.00 | 25,886,102.76 |
| 公司其他工程 | 6,415,797.80 | 0.00 | 6,415,797.80 | 6,023,080.29 | 0.00 | 6,023,080.29 |
| 川南药业公司年产 300 吨盐酸克林霉素等项目 | 7,422,310.17 | 0.00 | 7,422,310.17 | 12,868,939.10 | 0.00 | 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 | 5,965,213.22 | 0.00 | 5,965,213.22 | 6,130,762.79 | 0.00 | 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 | 9,021,985.10 | 0.00 | 9,021,985.10 | 32,153,988.32 | 0.00 | 32,153,988.32 |
| 川南药业公司设备安装工程 | 3,998,804.16 | 0.00 | 3,998,804.16 | 4,992,357.53 | 0.00 | 4,992,357.53 |
| 海阔医药公司设备安装工程 | 126,173,160.23 | 0.00 | 126,173,160.23 | 106,316,565.34 | 0.00 | 106,316,565.34 |
| 普健制药公司年产 8 亿片（粒）口服固体制剂项目 | 54,122,013.07 | 0.00 | 54,122,013.07 | 53,649,755.87 | 0.00 | 53,649,755.87 |
| 苏州四药公司化学合成生产转移项目 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,549,591.93 | 0.00 | 17,549,591.93 |
| 苏州四药公司制药及研发平台项目 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 684,109.97 | 0.00 | 684,109.97 |
| 合计 | 220,041,108.54 | 0.00 | 220,041,108.54 | 266,255,253.90 | 0.00 | 266,255,253.90 |

(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 |
|-------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------|-----------|--------|--------------|--------------|----------|------|--------------|
| 公司房屋建设工程 | 0.00 | 25,886,102.76 | 1,694,482.62 | 20,658,760.59 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 5,131,181.94 | 94,494.13 | 6.46% | 自筹 | 6,921,824.79 |
| 公司其他工程 | 0.00 | 6,023,080.29 | 1,704,783.57 | 655,388.90 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | | | | 自筹 | 7,072,474.96 |
| 川南药业公司年产 300 吨盐酸克林霉素等项目 | 149,160,000.00 | 12,868,939.10 | 3,803,388.94 | 9,250,017.87 | 0.00 | 98.88% | 98.88% | 6,324,860.01 | 0.00 | | 自筹 | 7,422,310.17 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------|--------|--------------|--------------|-------|----|----------------|
| 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 | 128,492,500.00 | 6,130,762.79 | 1,080,532.63 | 1,246,082.20 | 0.00 | 98.82% | 98.82% | 3,819,369.07 | 0.00 | | 自筹 | 5,965,213.22 |
| 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 | 140,821,000.00 | 32,153,988.32 | 1,568,813.38 | 24,700,816.60 | 0.00 | 45.84% | 45.84% | 4,015,616.75 | 0.00 | | 自筹 | 9,021,985.10 |
| 川南药业公司 设备安装 工程 | 0.00 | 4,992,357.53 | 20,361,803.60 | 21,355,356.97 | 0.00 | 0.00% | 90.00% | 0.00 | 0.00 | | 自筹 | 3,998,804.16 |
| 海阔医 药公司 设备安装 工程 | 0.00 | 106,316,565.34 | 37,536,252.71 | 17,679,657.82 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 自筹 | 126,173,160.23 |
| 普健制 药公司 年产 8 亿 片（粒） 口服固 体制剂 项目 | 110,237,000.00 | 53,649,755.87 | 3,781,647.55 | 256,386.90 | 3,709,680.61 | 81.98% | 81.98% | 3,648,964.96 | 2,043,893.81 | 7.36% | 自筹 | 53,465,335.91 |
| 苏州四 药公司 化学合 成生产 转移项 目 | 29,531,800.00 | 17,549,591.93 | 0.00 | 0.00 | 17,549,591.93 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 自筹 | 0.00 |
| 苏州四 | 85,149,500.00 | 684,109.00 | 0.00 | 0.00 | 684,109.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 自筹 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----|----|-------------------|------------------|----|----|--------------------|
| 药公司 制药及 研发平 台项目 | 00.00 | 97 | | | 97 | | | | | | | |
| 合计 | 643,391, 800.00 | 266,255, 253.90 | 71,531,7 05.00 | 95,802,4 67.85 | 21,943,3 82.51 | -- | -- | 22,939,9 92.73 | 2,138,38 7.94 | -- | -- | 220,041, 108.54 |

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 |
|----|------|------|------|------|------|
| 合计 | 0.00 | | | 0.00 | -- |

(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 | 98.88% | |
| 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 | 98.82% | |
| 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 | 45.84% | |
| 普健制药公司年产 8 亿片（粒）口服固体制剂项目 | 81.98% | |

(5) 在建工程的说明

注：非同一控制下企业合并苏州四药公司本报告期不再纳入合并范围。

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 | 3,901,192.92 | 15,664,654.94 | 15,605,193.72 | 3,960,654.14 |
| 专用材料 | 122,544.58 | 0.00 | 14,724.07 | 107,820.51 |
| 合计 | 4,023,737.50 | 15,664,654.94 | 15,619,917.79 | 4,068,474.65 |

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 | 89,729,157.94 | 2,364,217.20 | 4,628,414.10 | 87,464,961.04 |
| 土地使用权 | 64,625,074.85 | 0.00 | 0.00 | 64,625,074.85 |
| 专利权 | 7,466,891.62 | 0.00 | 0.00 | 7,466,891.62 |
| 非专利技术 | 14,363,414.10 | 2,364,217.20 | 4,628,414.10 | 12,099,217.20 |
| 排污权 | 571,200.00 | 0.00 | 0.00 | 571,200.00 |
| 专利特许使用权 | 400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 400,000.00 |
| 专利特许经营权 | 1,168,163.69 | 0.00 | 0.00 | 1,168,163.69 |
| 软件 | 1,134,413.68 | 0.00 | 0.00 | 1,134,413.68 |
| 二、累计摊销合计 | 16,762,663.65 | 2,247,386.36 | 1,697,085.23 | 17,312,964.78 |
| 土地使用权 | 11,324,286.71 | 649,040.98 | 0.00 | 11,973,327.69 |
| 专利权 | 1,631,820.13 | 360,054.75 | 0.00 | 1,991,874.88 |
| 非专利技术 | 3,122,899.27 | 946,139.52 | 1,697,085.23 | 2,371,953.56 |
| 排污权 | 153,300.00 | 28,560.00 | 0.00 | 181,860.00 |
| 专利特许使用权 | 222,222.22 | 33,333.40 | 0.00 | 255,555.62 |
| 专利特许经营权 | 194,693.95 | 116,816.34 | 0.00 | 311,510.29 |
| 软件 | 113,441.37 | 113,441.37 | 0.00 | 226,882.74 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 72,966,494.29 | 116,830.84 | 2,931,328.87 | 70,151,996.26 |
| 土地使用权 | 53,300,788.14 | -649,040.98 | 0.00 | 52,651,747.16 |
| 专利权 | 5,835,071.49 | -360,054.75 | 0.00 | 5,475,016.74 |
| 非专利技术 | 11,240,514.83 | 1,418,077.68 | 2,931,328.87 | 9,727,263.64 |
| 排污权 | 417,900.00 | -28,560.00 | 0.00 | 389,340.00 |
| 专利特许使用权 | 177,777.78 | -33,333.40 | 0.00 | 144,444.38 |
| 专利特许经营权 | 973,469.74 | -116,816.34 | 0.00 | 856,653.40 |
| 软件 | 1,020,972.31 | -113,441.37 | 0.00 | 907,530.94 |
| 四、减值准合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 专利权 | | | | |
| 非专利技术 | | | | |
| 排污权 | | | | |
| 专利特许使用权 | | | | |
| 专利特许经营权 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 72,966,494.29 | 116,830.84 | 2,931,328.87 | 70,151,996.26 |
| 土地使用权 | 53,300,788.14 | -649,040.98 | 0.00 | 52,651,747.16 |

| | | | | |
|---------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 专利权 | 5,835,071.49 | -360,054.75 | 0.00 | 5,475,016.74 |
| 非专利技术 | 11,240,514.83 | 1,418,077.68 | 2,931,328.87 | 9,727,263.64 |
| 排污权 | 417,900.00 | -28,560.00 | 0.00 | 389,340.00 |
| 专利特许使用权 | 177,777.78 | -33,333.40 | 0.00 | 144,444.38 |
| 专利特许经营权 | 973,469.74 | -116,816.34 | 0.00 | 856,653.40 |
| 软件 | 1,020,972.31 | -113,441.37 | 0.00 | 907,530.94 |

本期摊销额 2,247,386.36 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 |
|-----------------|------|------|------|------|--------|
|-----------------|------|------|------|------|--------|

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|--------------|--------------|-------|------------|--------------|-----|---------|
| 经营租入固定资产改良支出 | 1,880,552.18 | | 245,289.42 | 1,635,262.76 | | 注 |
| 合计 | 1,880,552.18 | | 245,289.42 | 1,635,262.76 | | -- |

长期待摊费用的说明

注：非同一控制下企业合并苏州四药公司本报告期不再纳入合并范围。

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 | 3,929,500.74 | 3,757,370.37 |
| 未实现内部销售损益 | 1,306,838.74 | 2,291,546.65 |
| 交易性金融工具的公允价值变动 | 172,402.50 | |
| 与资产相关的政府补助分摊 | 219,471.39 | 273,127.76 |
| 小计 | 5,628,213.37 | 6,322,044.78 |
| 递延所得税负债： | | |

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 | | |
| 应收款项坏账准备 | 11,374,311.74 | 10,992,164.88 |
| 存货跌价准备 | 18,664,239.07 | 10,739,373.51 |
| 未实现内部销售损益 | 8,710,504.00 | 14,467,180.05 |
| 与资产相关的政府补助分摊 | 1,041,552.80 | 1,820,851.73 |
| 交易性金融工具的公允价值变动 | 1,015,450.00 | |
| 小计 | 40,806,057.61 | 38,019,570.17 |
| 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 | 5,628,213.37 | | 6,322,044.78 | |

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 | 15,389,242.51 | 902,868.20 | 0.00 | 2,299,149.64 | 13,992,961.07 |
| 二、存货跌价准备 | 22,105,859.74 | 2,094,297.82 | 0.00 | 5,535,918.49 | 18,664,239.07 |
| 七、固定资产减值准备 | 1,962,833.77 | 0.00 | 0.00 | 739,161.27 | 1,223,672.50 |
| 八、工程物资减值准备 | 30,688.22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 30,688.22 |
| 九、在建工程减值准备 | 0.00 | | | | 0.00 |
| 十三、商誉减值准备 | | 0.00 | 0.00 | | |
| 合计 | 39,488,624.24 | 2,997,166.02 | 0.00 | 8,574,229.40 | 33,911,560.86 |

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 | 0.00 | 2,750,000.00 |
| 预付特许使用权款 | 0.00 | 1,364,479.58 |
| 合计 | | 4,114,479.58 |

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 | 88,000,000.00 | 12,193,800.00 |
| 抵押借款 | 219,612,560.00 | 76,119,770.00 |
| 保证借款 | 141,072,320.00 | 124,923,260.00 |
| 信用借款 | 77,900,000.00 | 208,000,000.00 |
| 合计 | 526,584,880.00 | 421,236,830.00 |

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 |
|--------|--------------|--------|
| 衍生金融负债 | 1,015,450.00 | |
| 合计 | 1,015,450.00 | |

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 | 173,309,750.93 | 135,041,649.10 |
| 合计 | 173,309,750.93 | 135,041,649.10 |

下一会计期间将到期的金额 173,309,750.93 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 | 136,870,440.14 | 159,895,763.12 |
| 工程款 | 59,607,414.74 | 97,099,711.52 |
| 其他 | 3,527,937.38 | 4,703,203.53 |
| 合计 | 200,005,792.26 | 261,698,678.17 |

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|------------|--------------|
| 货款 | 666,060.00 | 973,491.50 |
| 其他 | 66,333.33 | 66,333.33 |
| 合计 | 732,393.33 | 1,039,824.83 |

(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 | 14,763,647.89 | 48,321,273.01 | 52,150,897.73 | 10,934,023.17 |
| 二、职工福利费 | | 2,546,731.88 | 2,546,731.88 | 0.00 |
| 三、社会保险费 | 509,003.02 | 7,729,016.06 | 7,525,938.78 | 712,080.30 |
| 其中：医疗保险费 | 251,209.02 | 2,677,771.76 | 2,669,094.16 | 259,886.62 |
| 基本养老保险费 | 165,030.90 | 4,013,670.61 | 3,848,435.95 | 330,265.56 |
| 失业保险费 | 40,159.26 | 508,049.59 | 496,542.87 | 51,665.98 |
| 工伤保险费 | 18,779.32 | 291,271.58 | 283,997.84 | 26,053.06 |
| 生育保险费 | 33,824.52 | 238,252.52 | 227,867.96 | 44,209.08 |
| 四、住房公积金 | 47,978.00 | 1,587,364.00 | 1,397,201.70 | 238,140.30 |
| 五、辞退福利 | 4,694,124.00 | 14,498.75 | 4,708,622.75 | 0.00 |
| 六、其他 | 76,612.46 | 1,597,392.30 | 1,674,004.76 | 0.00 |
| 合计 | 20,091,365.37 | 61,796,276.00 | 70,003,397.60 | 11,884,243.77 |

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 610,568.56 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿 4,708,622.75 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 992,643.12 | 193,197.37 |
| 营业税 | 480,296.68 | 706,802.47 |
| 企业所得税 | 3,305,191.18 | 2,067,411.42 |
| 个人所得税 | 221,822.02 | 170,665.94 |
| 城市维护建设税 | 67,987.54 | 157,680.67 |
| 房产税 | 483,665.75 | 234,412.88 |
| 土地使用税 | 216,747.73 | 151,492.38 |
| 教育费附加 | 35,007.67 | 77,283.07 |
| 地方教育附加 | 23,338.44 | 51,522.07 |
| 地方水利建设基金 | 132,023.89 | 232,382.38 |
| 印花税 | 35,558.22 | 62,868.55 |
| 残疾人就业保障金 | 2,484.00 | 2,781.00 |
| 合计 | 5,996,766.24 | 4,108,500.20 |

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 | 366,635.63 | 349,075.85 |
| 企业债券利息 | 11,200,000.00 | 2,800,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 1,747,024.20 | 1,030,065.60 |
| 一年内到期的长期借款应付利息 | 32,287.52 | 137,344.02 |
| 合计 | 13,345,947.35 | 4,316,485.47 |

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 |
|------------|---------------|---------------|
| 出口货物运保费及佣金 | 8,994,597.97 | 3,120,024.53 |
| 暂收土地收储款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 押金保证金 | 560,000.00 | 392,813.04 |
| 应付暂收款 | 67,913.50 | 6,020,426.14 |
| 暂借款 | 67,011.00 | 350,000.00 |
| 其他 | 15,620,544.27 | 21,369,874.60 |
| 合计 | 45,310,066.74 | 51,253,138.31 |

(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 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(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 | 0.00 | 0.00 | 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2014年6月0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 | 53,900,000.00 | 74,900,000.00 |
| 合计 | 53,900,000.00 | 74,900,000.00 |

(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 | 13,900,000.00 | 41,900,000.00 |
| 保证借款 | 40,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 合计 | 53,900,000.00 | 74,900,000.00 |

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 |
| 农行台州章安支行 | 2013 年 01 月 18 日 | 2015 年 06 月 15 日 | 人民币元 | 6.72% | | 10,000,000.00 | | |
| 中国工商银行股份有限公司台州椒江支行 | 2010 年 11 月 10 日 | 2015 年 06 月 05 日 | 人民币元 | 6.40% | | 8,300,000.00 | | |
| 中国工商银行股份有限公司台州椒江支行 | 2010 年 12 月 02 日 | 2015 年 06 月 05 日 | 人民币元 | 6.40% | | 5,600,000.00 | | |
| 工行临海杜桥支行(4AA 项目) | 2012 年 02 月 28 日 | 2014 年 11 月 20 日 | 人民币元 | 6.98% | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 工行临海杜桥支行(4AA 项目) | 2012 年 03 月 09 日 | 2014 年 11 月 20 日 | 人民币元 | 6.98% | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 工行临海杜 | 2012 年 04 月 | 2015 年 04 月 | 人民币元 | 7.25% | | 5,000,000.00 | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|-------------|-------------|------|-------|----|---------------|----|---------------|
| 桥支行(4AA项目) | 25日 | 17日 | | | | | | |
| 工行临海杜桥支行(4AA项目) | 2012年04月27日 | 2015年04月20日 | 人民币元 | 7.25% | | 5,000,000.00 | | |
| 农行台州章安支行 | 2012年09月18日 | 2014年10月15日 | 人民币元 | 6.40% | | 5,000,000.00 | | |
| 农行台州章安支行 | 2012年09月26日 | 2014年12月15日 | 人民币元 | 6.40% | | 5,000,000.00 | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 53,900,000.00 | -- | 10,000,000.00 |

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 | 59,200,000.00 | 73,100,000.00 |
| 保证借款 | 90,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 合计 | 149,200,000.00 | 183,100,000.00 |

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 |
| 农行台州章安支行 | 2012年10月10日 | 2016年12月15日 | 人民币 | 6.40% | | 40,000,000.00 | | 40,000,000.00 |
| 工行临海杜桥支行(4AA项目) | 2011年06月10日 | 2016年05月10日 | 人民币 | 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 | 6.40% | | 11,000,000.00 | | 11,000,000.00 |
| 农行台州章安支行 | 2013年02月04日 | 2015年09月15日 | 人民币 | 6.72% | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 农行台州章安支行 | 2013年03月20日 | 2015年12月15日 | 人民币 | 6.72% | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 中国工商银行股份有限公司台州市椒江支行 | 2013年04月27日 | 2015年10月20日 | 人民币 | 6.95% | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 中国工商银行股份有限公司台州市椒江支行 | 2013年05月09日 | 2016年04月20日 | 人民币 | 7.07% | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 121,000,000.00 | -- | 121,000,000.00 |

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 | 100.00 | 2012 年 10 月 31 日 | 3 年 | 300,000,000.00 | 2,800,000.00 | 9,798,389.04 | | 11,200,000.00 | 296,110,435.61 |

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 |
|------------|-------|---------------|-------|--------------|---------------|------|
| 远东国际租赁有限公司 | 36 个月 | 34,148,744.00 | 6.15% | 2,727,229.42 | 31,421,514.58 | |

(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 |
| 远东国际租赁有限公司 | | 31,421,514.58 | | 0.00 |
| 合计 | | 31,421,514.58 | | 0.00 |

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 | 22,237,286.13 | 21,855,251.73 |
| 未实现售后租回损益 | 3,117,657.56 | |
| 合计 | 25,354,943.69 | 21,855,251.73 |

其他非流动负债说明

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 |
|---|---------------|------------|-------------|------|---------------|-------------|
| 年产 50 吨培南类产品及扩建厂房技改项目 | 372,000.00 | 0.00 | 24,000.00 | 0.00 | 348,000.00 | 与资产相关 |
| 企业技术中心创新能力建设项目 | 333,333.33 | 0.00 | 20,000.00 | 0.00 | 313,333.33 | 与资产相关 |
| 年产 400 吨碳青霉烯抗生素关键中间体 4-AA 项目 | 10,560,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 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 | 825,518.40 | 0.00 | 58,965.60 | 0.00 | 766,552.80 | 与资产相关 |
| 催化净化处理塔建设项目 | 290,000.00 | 0.00 | 15,000.00 | 0.00 | 275,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 8 亿元（粒）口服固体制剂项目 | 9,474,400.00 | 500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 9,974,400.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 21,855,251.73 | 500,000.00 | 117,965.60 | 0.00 | 22,237,286.13 | -- |

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 | 0.00 | 2,830,514.57 | 2,830,514.57 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 2,830,514.57 | 2,830,514.57 | 0.00 |

(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2,830,514.57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 | 14,726,292.17 | 23,281,523.70 | | 38,007,815.87 |
| 合计 | 93,063,568.98 | 23,281,523.70 | 0.00 | 116,345,092.68 |

资本公积说明

详见其他重要事项

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 | 0.00 | 0.00 | 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 | 168,821,826.32 | -- |
| 调整后年初未分配利润 | 168,821,826.32 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 7,231,604.33 | -- |
| 期末未分配利润 | 176,053,430.65 | -- |

调整年初未分配利润明细：

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

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

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 | 546,357,620.37 | 549,835,618.45 |
| 其他业务收入 | 13,303,834.93 | 44,699,011.56 |
| 营业成本 | 417,410,378.03 | 491,713,612.79 |

(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 | 546,357,620.37 | 405,942,205.08 | 549,835,618.45 | 445,751,839.80 |
| 合计 | 546,357,620.37 | 405,942,205.08 | 549,835,618.45 | 445,751,839.80 |

(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 |
| 抗生素类药物 | 451,987,271.36 | 346,288,995.09 | 449,249,300.72 | 370,958,741.26 |

| | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 心血管类药物 | 56,391,026.71 | 34,098,690.12 | 94,503.60 | 89,415.92 |
| 精细化工品类 | 20,049,710.46 | 16,538,370.82 | 69,599,583.22 | 54,604,145.96 |
| 降糖类药物 | 12,537,394.10 | 4,913,833.40 | 7,492,827.79 | 2,289,558.90 |
| 制剂 | 2,481,337.22 | 1,491,707.21 | 4,094,830.17 | 1,593,544.80 |
| 抗病毒药物 | 2,279,790.84 | 2,147,603.24 | 11,948,946.89 | 10,869,141.67 |
| 驱虫类药物 | 566,816.18 | 441,528.84 | 946,954.46 | 768,400.39 |
| 精神类药物 | 64,273.50 | 21,476.36 | 5,602,460.83 | 3,821,229.36 |
| 其他 | | | 806,210.77 | 757,661.54 |
| 合计 | 546,357,620.37 | 405,942,205.08 | 549,835,618.45 | 445,751,839.80 |

(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 | 142,687,213.14 | 126,442,871.88 | 140,959,685.35 | 93,200,817.97 |
| 国外销售 | 403,670,407.23 | 279,499,333.20 | 408,875,933.10 | 352,551,021.83 |
| 合计 | 546,357,620.37 | 405,942,205.08 | 549,835,618.45 | 445,751,839.80 |

(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 |
|--------------------------------------|----------------|--------------|
| ACS DOBFAR S.P.A | 62,723,954.39 | 11.21% |
| BIDACHEM S.P.A | 55,374,877.14 | 9.89% |
| HIGH TECH PHARM CO., LTD | 49,994,971.75 | 8.93% |
| PFIZER ASIA MANUFACTURING PTE LTD | 32,573,515.00 | 5.82% |
| MIDAS PHARMACEUTICALS, INC. | 30,623,692.14 | 5.47% |
| 合计 | 231,291,010.42 | 41.32% |

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) | 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 | 损以“-”号表示) 累计已确认毛利(亏 损以“-”号表示) | 已办理结算的金额 |
|--------|------|----|---------|-------------------------------------|----------|
|--------|------|----|---------|-------------------------------------|----------|

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|--------------|--------------|------------|
| 营业税 | 68,817.90 | 23,118.47 | 详见本附注税项之说明 |
| 城市维护建设税 | 597,748.96 | 1,179,711.05 | 详见本附注税项之说明 |
| 教育费附加 | 297,208.45 | 539,937.13 | 详见本附注税项之说明 |
| 地方教育附加 | 198,138.93 | 352,078.56 | 详见本附注税项之说明 |
| 房产税 | 165,162.93 | 18,000.00 | 详见本附注税项之说明 |
| 合计 | 1,327,077.17 | 2,112,845.21 | -- |

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 | 2,792,596.03 | 2,056,577.89 |
| 佣金 | 1,312,882.26 | 1,776,772.51 |
| 保险费 | 1,097,393.71 | 747,436.01 |
| 宣传展览费 | 821,110.77 | 798,325.59 |
| 运输费 | 718,209.08 | 1,164,114.10 |
| 业务招待费 | 472,737.19 | 482,192.41 |
| 差旅费 | 230,788.80 | 268,745.59 |
| 邮寄费 | 156,628.33 | 106,043.09 |
| 折旧费 | 559.90 | 1,736.58 |
| 其他 | 367,802.40 | 201,367.01 |
| 合计 | 7,970,708.47 | 7,603,310.78 |

58、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 28,152,932.74 | 25,059,255.11 |
| 研究开发费 | 26,081,518.66 | 18,256,214.92 |
| 折旧费 | 17,051,780.17 | 10,936,834.00 |
| 税金 | 2,955,197.37 | 3,027,775.22 |
| 排污及废物处理 | 2,363,116.53 | 1,479,576.68 |
| 中介及咨询服务费 | 1,987,205.51 | 2,305,179.51 |
| 保险费 | 1,869,161.04 | 2,461,147.28 |
| 实验检查费 | 1,651,901.72 | 1,089,024.78 |
| 办公费 | 1,319,185.24 | 1,702,723.69 |
| 业务招待费 | 1,161,498.23 | 1,795,826.96 |
| 差旅费 | 931,446.55 | 997,261.47 |
| 修理费 | 688,969.19 | 674,697.34 |
| 劳动保护费 | 459,811.87 | 668,986.61 |
| 无形资产摊销 | -237,469.33 | 1,163,008.86 |
| 其 他 | 6,690,217.96 | 6,810,906.01 |
| 合计 | 93,126,473.45 | 78,428,418.44 |

59、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 28,426,638.63 | 14,340,758.26 |
| 利息收入 | -812,091.22 | -1,213,079.02 |
| 汇兑净损益 | -1,920,457.18 | 4,566,407.33 |
| 金融机构手续费 | 1,539,746.09 | 896,077.04 |
| 合计 | 27,233,836.32 | 18,590,163.61 |

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 | | 0.00 |
| 交易性金融负债 | -1,015,450.00 | |
| 合计 | -1,015,450.00 | |

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 | -2,750,227.76 | 181,340.55 |
| 合计 | -2,750,227.76 | 181,340.55 |

(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 |
|-------------|---------------|---------|-----------------------|
| 苏州第四制药厂有限公司 | -2,747,795.35 | 0.00 | 处置被投资单位部分股权由成本法转权益法核算 |
| 海南益健医药有限公司 | -2,432.41 | -154.49 | 被投资单位净利润变动 |
| 合计 | -2,750,227.76 | -154.49 | -- |

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

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 | -146,468.23 | 1,720,673.23 |
| 二、存货跌价损失 | 2,094,297.82 | -39,626.72 |
| 合计 | 1,947,829.59 | 1,681,046.51 |

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 | 260,948.28 | 953,869.80 | 260,948.28 |

| | | | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 其中：固定资产处置利得 | 260,948.28 | 953,869.80 | 260,948.28 |
| 政府补助 | 1,864,976.10 | 6,989,271.09 | 1,864,976.10 |
| 违约及赔款收入 | 14,300.00 | 85,620.50 | 14,300.00 |
| 其他 | 137,398.03 | 252,030.30 | 137,398.03 |
| 合计 | 2,277,622.41 | 8,280,791.69 | 2,277,622.41 |

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 |
|----------|--------------|--------------|-------------|------------|
| 财政专项基金 | 1,410.50 | 6,561,755.90 | 与收益相关 | 是 |
| 科技补助 | 1,632,600.00 | 50,280.00 | 与收益相关 | 是 |
| 政府奖励 | 113,000.00 | 274,270.00 | 与收益相关 | 是 |
| 递延收益摊销转入 | 117,965.60 | 102,965.19 | 与资产相关 | 是 |
| 合计 | 1,864,976.10 | 6,989,271.09 | -- | -- |

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 | 162,087.17 | 1,733,127.60 | 162,087.17 |
| 其中：固定资产处置损失 | 162,087.17 | 1,733,127.60 | 162,087.17 |
| 对外捐赠 | 2,500.00 | 159,113.80 | 2,500.00 |
| 地方水利建设基金 | 893,122.94 | 813,423.11 | 893,122.94 |
| 罚款支出 | 14,890.02 | 371,236.30 | 14,890.02 |
| 合计 | 1,072,600.13 | 3,076,900.81 | 1,072,600.13 |

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 4,875,196.35 | 1,472,122.69 |
| 递延所得税调整 | 724,277.21 | -766,083.82 |
| 合计 | 5,599,473.56 | 706,038.87 |

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 | 2014年1-6月 |
|--------------------------|---|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 7,231,604.33 |
| 非经常性损益 | B | 1,229,989.13 |
| 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 | 6,001,615.20 |
| 期初股份总数 | D | 324,490,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 6.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$ | 324,490,000.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.02 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.02 |

(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 | -10,390.31 | 11,458.11 |
| 小计 | -10,390.31 | 11,458.11 |
| 合计 | -10,390.31 | 11,458.11 |

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 |
|----|----|
|----|----|

| | |
|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票贴现收回的现金 | 10,000,000.00 |
| 房租及押金收入 | 3,105,430.00 |
| 结汇 | 1,819,221.19 |
| 收到与收益相关的政府补助 | 1,747,010.50 |
| 收到银行存款利息收入 | 1,414,534.29 |
| 职工归还借款 | 1,017,490.00 |
| 收到违约金及赔款收入 | 130,406.60 |
| 其 他 | 5,247,539.21 |
| 合计 | 24,481,631.79 |

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 |
|-----------|---------------|
| 管理费用中付现支出 | 13,033,726.44 |
| 销售费用中付现支出 | 7,716,705.60 |
| 财务费用中付现支出 | 1,263,700.14 |
| 支付重组费用 | 775,000.00 |
| 职工借款 | 605,331.00 |
| 其 他 | 15,182,069.60 |
| 合计 | 38,576,532.78 |

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 | 500,000.00 |
| 合计 | 500,000.00 |

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 |
|-------------------|---------------|
| 收回银行承兑汇票保证金 | 34,066,330.62 |
| 收回银行借款保证金 | 33,100,000.00 |
| 收到远东国际租赁有限公司融资租赁款 | 30,800,000.00 |
| 合计 | 97,966,330.62 |

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 |
|---------------------|----------------|
| 支付银行承兑汇票保证金 | 80,823,913.72 |
| 支付银行借款保证金 | 100,400,000.00 |
| 支付远东国际租赁有限公司融资租赁租金 | 690,107.58 |
| 支付远东国际租赁有限公司融资租赁本金 | 3,578,485.42 |
| 支付远东国际租赁有限公司融资租赁手续费 | 1,155,000.00 |
| 合计 | 186,647,506.72 |

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 | 2,485,023.23 | -915,574.77 |
| 加：资产减值准备 | 1,947,829.59 | 1,681,046.51 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 48,133,353.76 | 32,610,501.00 |
| 无形资产摊销 | 543,613.33 | 1,964,533.19 |
| 长期待摊费用摊销 | 245,289.42 | |
| 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） | -5,579.17 | 1,732,464.90 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 142,956.19 | 797.70 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 1,015,450.00 | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 30,004,693.59 | 21,993,932.09 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 2,750,227.76 | -181,340.55 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 693,831.41 | -769,772.43 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | 0.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -12,381,127.01 | 22,720,725.92 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 5,023,360.91 | -70,579,891.56 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 24,858,933.30 | 27,499,731.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 105,457,856.31 | 37,757,153.32 |
| 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 | 90,958,262.15 | 151,040,459.44 |
| 减：现金的期初余额 | 119,177,598.48 | 119,912,824.49 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -28,219,336.33 | 31,127,634.95 |

（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： | -- | -- |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | -- | -- |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | -20,572,771.66 | |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | -20,572,771.66 | |
| 4. 处置子公司的净资产 | 59,631,245.13 | |
| 流动资产 | 67,496,396.81 | |
| 非流动资产 | 31,627,678.93 | |
| 流动负债 | 39,492,830.61 | |

（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 | 90,958,262.15 | 119,177,598.48 |
| 其中：库存现金 | 69,196.48 | 139,973.37 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 90,344,380.73 | 118,613,383.35 |

| | | |
|----------------|---------------|----------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 544,684.94 | 424,241.76 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 90,958,262.15 | 119,177,598.48 |

现金流量表补充资料的说明

2014年6月末现金流量表中现金期末数为90,958,262.15元，2014年6月30日资产负债表中货币资金期末数为253,774,175.87元，差额162,815,913.72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78,965,913.72元、贷款保证金80,300,000元、保函保证金3,550,000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 |
|-------|-------|------|-----|-------|------|------|--------------|---------------|----------|--------|
| 王云富 | 实际控制人 | | | | | | 18.31% | 18.31% | | |

本企业的母公司情况的说明

根据2014年4月30日公司原第一大股东罗煜竑与东港投资公司实际控制人王云富签订的《股份转让协议》，罗煜竑将其持有的公司5,940万股股票转让给自然人王云富。

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 | 100.00% | 100.00% | 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 | 汪启华 | 医药销售 | 30,000,000 | 100.00% | 100.00% | 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 | 85.00% | 85.00% | 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 | 100.00% | 100.00% | 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 | 100.00% | 100.00% | 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 | 50.00% | 50.00% | |
| 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 | 100.00% | 100.00% | |
| 台州泉丰医药化工有限公司 | 控股子公司 | 医药制造 | 台州市 | 王云雷 | 医药制造 | 美元 241.64 万 | 94.41% | 94.41% | 70466862-3 |

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 | | | | | | | | | |
| 苏州第四制药厂有限公司 | 有限责任公司 | 苏州市 | 郑明 | 医药制造 | 7800 万元 | 33.26% | 33.26% | 联营企业 | 13771422-3 |
| 海南益健医药有限公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 诸弘刚 | 技术研发 | 908.16 万元 | 49.00% | 49.00% | 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 |
| 苏州第四制药厂有限公司 | 盐酸文拉法辛 | | 176,615.38 | | | |

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 |
| 苏州第四制药厂有限公司 | 盐酸克林霉素 | | 504,273.50 | | | |
| 苏州第四制药厂有限公司 | 克林霉素磷酸酯 | | 170,940.17 | | | |
| 苏州第四制药厂有限公司 | 盐酸林可霉素粗品 | | 569,230.77 | | | |

(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 |
|----------------|-------------|--------|-----------|-------|--------------|-------------|
| 苏州久奥投资开发管理有限公司 | 苏州第四制药厂有限公司 | 房屋建筑物 | 2013年1月1日 | | 年租金 775830 元 | 193,957.50 |

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

租赁终止日为企业搬迁日。

(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 | 是 |

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 | | | | | |

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

5、股份支付的修改、终止情况**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2014年6月30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.截至2014年6月30日，公司已买入未交割的远期结汇金额为12,000,000美元，根据远期汇率与约定汇率的差额确认交易性金融负债1,015,450元。

2.2013年5月16日，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、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2014年6月30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。截至2014年6月30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。

3.根据2014年5月5日公司与东港投资公司、勤进投资公司签订的《发行股份购买资产协议》，并经2014年5月21日公司2014年第二次临时股东大会审议通过，东港投资公司和勤进投资公司分别将其持有的台州前进公司90%和10%股权转让给本公司。截至本财务报表批准报出日，上述事项尚待中国证券监督管理委员会批准。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

(一) 根据2014年7月28日公司董事会四届九次会议决议，台州前进公司通过银行向公司提供委托贷款，贷款额度不超过人民币2.5亿元，期限为自公司接受委托贷款之日起不超过12个月，贷款利率为中国人民银行公布的同期贷款基准利率下浮10%。本次委托贷款手续费由台州前进公司支付。具体贷款时间、金额等将由双方根据融资环境、视资金需求商议确定。

公司正在实施重大资产重组拟收购台州前进公司的100%股权。公司与台州前进公司约定，在本次委托贷款期限内，若公司前述重大资产重组实施完成，则公司将无需向台州前进公司支付上述委托贷款的利息。

(二) 根据2014年6月10日公司与海南华益泰康药业有限公司签订的《股权转让与产品合作合同》，公司将持有的海南益健医药有限公司49%股权以445万元转让海南华益泰康药业有限公司。公司已于2014年7月10日收到上述股权转让款，同时海南益健医药有限公司已于2014年8月 日办妥工商变更登记手续。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

截止2014年6月30日，公司无重大非货币性资产交换事项。

2、债务重组

截至2014年6月30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

1. 融资租入

川南药业公司融资租入固定资产详见本财务报表附注报表项目注释固定资产之说明，相应未确认融资

费用期末余额为2,727,229.42元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

| 剩余租赁期 | 金 额 |
|-------|---------------|
| 1年以内 | 12,805,779.00 |
| 1-2年 | 12,805,779.00 |
| 2-3年 | 8,537,186.00 |
| 小 计 | 34,148,744.00 |

2. 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款说明

根据2014年2月25日川南药业公司与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁公司”）的《所有权转让协议》和《售后回租合同》，川南药业公司将培南类、克林系列等项目中账面原值为3,034.50万元的生产设备及公用设施以3,500万元(含增值税)的价格出售给远东租赁公司，并以3,500万元的价格租回所出售的生产设备及公用设施，租赁期为3年，租赁期满后川南药业公司以100元的价格回购上述生产设备及公用设施。同时川南药业公司向远东租赁公司支付420万元作为上述交易的保证金。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

| 项目 | 期初金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末金额 |
|------|------|--------------|---------------|---------|--------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 上述合计 | 0.00 | | | | 0.00 |
| 金融负债 | 0.00 | 1,015,450.00 | | | 1,015,450.00 |

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 | 126,566,811.27 | | | 507,238.31 | 133,970,310.04 |
| 金融资产小计 | 126,566,811.27 | | | 507,238.31 | 133,970,310.04 |
| 金融负债 | 73,208,792.24 | | | | 63,449,386.29 |

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。根据2014年7月28日公司董事会四届九次会议决议，公司决定将泉丰医化公司土地作为后续新项目的土地储

备，不再纳入政府收储。

2. 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%。

根据2014年5月23日，鹏元资信评估有限公司出具的《海翔药业公司2012年3亿元公司债券2014年跟踪信用评级报告》，鹏元资信评估有限公司2014年的跟踪评级结果为：维持债券信用等级为AA-，维持公司主体长期信用等级为AA-，评级展望下调为负面。

3. 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5,600万元(其中2,100万元计入注册资本，3,500万元计入资本公积)。

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》以及2014年3月25日签署的《备忘录》，公司将后续对苏州四药公司的6,400万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2,400万元。根据协议约定，叶祥星于2014年3月31日完成首期出资2,600万元后，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。由于苏州四药公司持续亏损且被欧洲药品质量管理局取消了主要原料药的CEP证书，苏州四药的价值下跌严重，而叶祥星仍然按照原协议的价格对苏州四药公司进行增资，该协议约定的价格不公允，本公司按照权益性交易的原则，将转让价格超过投资成本的金额23,281,523.70元记入资本公积科目。

同时根据《备忘录》和相关说明，苏四转让给海阔的相关盐酸林可霉素专用技术、生产许可证等无形资产由于价值不高，苏州四药公司无偿赠予海阔医药公司，海阔医药公司本期将原确认的无形资产-非专利技术冲回。

4. 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 | 87,331,550.49 | 100.00% | 4,510,066.34 | 5.16% | 81,746,923.87 | 100.00% | 4,203,405.68 | 5.14% |
| 组合小计 | 87,331,550.49 | 100.0 | 4,510,066.34 | 5.16% | 81,746,923.87 | 100.00 | 4,203,405.68 | 5.14% |

| | | | | | | | |
|----|---------------|----|--------------|----|---------------|----|--------------|
| | | 0% | | | | % | |
| 合计 | 87,331,550.49 | -- | 4,510,066.34 | -- | 81,746,923.87 | -- | 4,203,405.68 |

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 | 87,104,729.24 | 99.79% | 4,355,236.46 | 81,612,482.53 | 99.84% | 4,080,624.13 |
| 1 至 2 年 | 100,800.00 | 0.12% | 30,240.00 | 16,656.85 | 0.02% | 4,997.06 |
| 2 至 3 年 | 7,156.85 | 0.00% | 5,725.48 | | | |
| 3 年以上 | 118,864.40 | 0.09% | 118,864.40 | 117,784.49 | 0.14% | 117,784.49 |
| 合计 | 87,331,550.49 | -- | 4,510,066.34 | 81,746,923.87 | -- | 4,203,405.68 |

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 | 10,055,400.00 | 1 年以内 | 11.51% |
| MIDAS PHARMACEUTICALS, INC. | 非关联方 | 6,329,216.17 | 1 年以内 | 7.25% |
| 山东罗欣药业股份有限 公司 | 非关联方 | 4,798,127.67 | 1 年以内 | 5.49% |
| 广州一品红制药有限公 司 | 非关联方 | 4,171,125.00 | 1 年以内 | 4.78% |
| 江苏大红鹰恒顺药业有 限公司 | 非关联方 | 3,859,418.30 | 1 年以内 | 4.42% |
| 合计 | -- | 29,213,287.14 | -- | 33.45% |

(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 | 3,301,282.61 | 0.71% | 2,451,591.87 | 74.26% | 3,284,675.28 | 0.80% | 2,422,024.08 | 73.74% |
| 应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合 | 458,439,720.78 | 99.29% | | 0.00% | 402,091,578.34 | 98.35% | | 0.00% |
| 组合小计 | 461,741,003.39 | 100.00% | 2,451,591.87 | 0.53% | 405,376,253.62 | 99.15% | 2,422,024.08 | 0.60% |
| 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% | | 0.00% |
| 合计 | 461,741,003.39 | -- | 2,451,591.87 | -- | 408,833,602.94 | -- | 2,422,024.08 | -- |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1年以内小计 | 820,463.94 | 24.85% | 41,023.20 | 824,879.84 | 25.11% | 41,243.99 |
| 1至2年 | 64,000.00 | 1.94% | 19,200.00 | 40,000.00 | 1.22% | 12,000.00 |
| 2至3年 | 127,250.00 | 3.85% | 101,800.00 | 255,076.77 | 7.77% | 204,061.42 |
| 3年以上 | 2,289,568.67 | 69.35% | 2,289,568.67 | 2,164,718.67 | 65.90% | 2,164,718.67 |
| 合计 | 3,301,282.61 | -- | 2,451,591.87 | 3,284,675.28 | -- | 2,422,024.08 |

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 | 458,439,720.78 | |
| 合计 | 458,439,720.78 | |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|------------|--------|----------------|------|-------------|
| 江苏海阔生物医药有限 | 控股子公司 | 334,700,192.93 | 一年以内 | 72.49% |

| | | | | |
|----------------|-------|----------------|------|--------|
| 公司 | | | | |
| 浙江海翔药业销售有限公司 | 全资子公司 | 61,918,562.32 | 一年以内 | 13.41% |
| 浙江普健制药有限公司 | 全资子公司 | 29,871,375.32 | 一年以内 | 6.47% |
| 浙江海翔川南药业有限公司 | 全资子公司 | 25,943,844.66 | 一年以内 | 5.62% |
| 上海海翔医药科技发展有限公司 | 全资子公司 | 3,891,355.67 | 一年以内 | 0.84% |
| 合计 | -- | 456,325,330.90 | -- | 98.83% |

(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 | 334,700,192.93 | 72.49% |
| 浙江海翔药业销售有限公司 | 全资子公司 | 61,918,562.32 | 13.41% |
| 浙江普健制药有限公司 | 全资子公司 | 29,871,375.32 | 6.47% |
| 浙江海翔川南药业有限公司 | 全资子公司 | 25,943,844.66 | 5.62% |
| 上海海翔医药科技发展有限公司 | 全资子公司 | 3,891,355.67 | 0.84% |
| GeneVida GmbH 德国普健有限责任公司 | 全资子公司 | 2,114,389.88 | 0.46% |
| 合计 | -- | 458,439,720.78 | 99.29% |

(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 | 成本法 | 30,000,00 | 30,000,00 | | 30,000,00 | 100.00% | 100.00% | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------|---------|-------------------|--------------------|--------------------|--|
| 药业销售 有限公司 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | | | | | |
| 浙江海翔 川南药业 有限公司 | 成本法 | 280,000,0 00.00 | 280,000,0 00.00 | | 280,000,0 00.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 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 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 江苏海阔 生物医药 有限公司 | 成本法 | 34,000,00 0.00 | 34,000,00 0.00 | | 34,000,00 0.00 | 85.00% | 85.00% | | | | |
| 浙江普健 制药有限 公司 | 成本法 | 20,000,00 0.00 | 20,000,00 0.00 | | 20,000,00 0.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| HI-MED a.s.海迈 药业有限 公司(捷 克) | 成本法 | 1,295,588 .06 | 1,295,588 .06 | | 1,295,588 .06 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 台州泉丰 医药化工 有限公司 | 成本法 | 20,371,88 1.10 | 20,371,88 1.10 | | 20,371,88 1.10 | 94.41% | 94.41% | | | | |
| GeneVida GmbH 德 国普健有 限责任公 司(德国) | 成本法 | 2,285,822 .50 | 2,285,822 .50 | 1,699,240 .00 | 3,985,062 .50 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 苏州第四 制药厂有 限公司 | 权益法 | 56,000,00 0.00 | 120,000,0 00.00 | -66,747,7 95.35 | 53,252,20 4.65 | 32.66% | 32.66% | 23,347,59 2.79 | -23,281,5 23.70 | | |
| 海南益健 医药有限 公司 | 权益法 | 4,450,000 .00 | 4,398,266 .06 | -2,432.41 | 4,395,833 .65 | 49.00% | 49.00% | | | | |
| 合计 | -- | 453,403,2 91.66 | 517,351,5 57.72 | -65,050,9 87.76 | 452,300,5 69.96 | -- | -- | -- | 23,347,59 2.79 | -23,281,5 23.70 | |

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 | 239,594,741.90 | 245,122,180.51 |
| 其他业务收入 | 57,975,929.19 | 52,113,848.47 |
| 合计 | 297,570,671.09 | 297,236,028.98 |
| 营业成本 | 246,619,767.21 | 241,743,873.00 |

(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 | 239,594,741.90 | 188,468,106.98 | 245,122,180.51 | 188,131,905.39 |
| 合计 | 239,594,741.90 | 188,468,106.98 | 245,122,180.51 | 188,131,905.39 |

(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 | 218,594,053.78 | 174,333,505.70 | 235,172,847.50 | 181,873,280.29 |
| 精细化学品类 | 12,376,923.60 | 10,959,885.65 | 4,547,385.07 | 4,043,151.53 |
| 降糖类 | 8,623,764.52 | 3,174,715.63 | 5,397,187.93 | 2,215,092.67 |
| 心血管类 | | | 4,760.01 | 380.90 |
| 合计 | 239,594,741.90 | 188,468,106.98 | 245,122,180.51 | 188,131,905.39 |

(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 | 75,634,382.32 | 71,373,561.98 | 77,778,823.62 | 72,302,988.86 |
| 国外销售 | 163,960,359.58 | 117,094,545.00 | 167,343,356.89 | 115,828,916.53 |
| 合计 | 239,594,741.90 | 188,468,106.98 | 245,122,180.51 | 188,131,905.39 |

(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 |
|-----------------------------------|----------------|--------------|
| 浙江海翔川南药业有限公司 | 55,060,849.90 | 18.50% |
| PFIZER ASIA MANUFACTURING PTE LTD | 32,573,515.00 | 10.95% |
| MIDAS PHARMACEUTICALS, INC. | 30,623,692.14 | 10.29% |
| WELDING GMBH & CO.KG | 13,522,471.54 | 4.54% |
| 浙江横店普洛进出口有限公司 | 8,017,905.97 | 2.69% |
| 合计 | 139,798,434.55 | 46.97% |

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 | -2,750,227.76 | 181,340.55 |
| 合计 | -2,750,227.76 | 181,340.55 |

(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 |
|------------------|---------------|------------|--------------|
| 苏州第四制药厂有限公司 | -2,747,795.35 | | 股权减持 |
| 海南益健医药有限公司 | -2,432.41 | -154.49 | 被投资单位净利润变动 |
| 华北制药集团海翔医药有限责任公司 | | 181,495.04 | 股权减持 |
| 合计 | -2,750,227.76 | 181,340.55 | -- |

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 | 8,702,030.55 | 13,202,230.09 |
| 加：资产减值准备 | 673,406.47 | 285,127.24 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,259,250.31 | 5,417,209.70 |
| 无形资产摊销 | 704,943.62 | 591,502.39 |
| 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） | -5,579.17 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 90,818.45 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 814,600.00 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 20,184,621.09 | 17,449,510.29 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 2,750,227.76 | 181,340.55 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -120,564.88 | 177,611.82 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -3,643,160.44 | -10,885,287.37 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,506,539.04 | 89,452,833.65 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,769,352.96 | -42,637,723.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,134,701.76 | 73,234,354.80 |
| 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 | 43,058,038.16 | 121,342,057.60 |
| 减：现金的期初余额 | 80,346,846.21 | 77,649,665.52 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -37,288,808.05 | 43,692,392.08 |

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） | 110,485.04 | |
| 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） | 1,864,976.10 | 台州市科技局创新载体补助（台科[2013]57号）8万元；台州人力资源保障局博士后补助（台人社办发【2014】1号）15万元；台州财政局博士后研究人员经费资助（台人社办发【2014】1号）22.2万元；椒江科技局省拨2012年1至12月国内授权发明专利补助经费（台科【2013】49号）6万元；椒江社会保障局高技能人才培养津贴0.36万元；椒江人力资源社保局补助（国家级博士后科研工作站建站补助，台州市穿心团体第二笔经费，博士后科研项目择优资助二类资助）55.1万元；企业转型升级信息化补助金台财企发【2014】8号48万元；台政发【2014】7号2013年度市科技进步奖1万元；重点用能企业节能量奖励（台椒财企【2014】5号）1.05万元；区级企业贡献奖（椒区委发【2014】11号）8万元；2012年度浙江省外经贸切块资金/台财企发[2012]32号；杜镇委【2014】11号文； |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -770,438.86 | |
| 减：所得税影响额 | -92,269.79 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 67,302.94 | |
| 合计 | 1,229,989.13 | -- |

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 | 7,231,604.33 | 2,474,084.23 | 653,633,337.45 | 623,112,189.49 |
| 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 | 7,231,604.33 | 2,474,084.23 | 653,633,337.45 | 623,112,189.49 |
| 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 | 1.10% | 0.02 | 0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.91% | 0.02 | 0.02 |

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 | 253,774,175.87 | 167,935,929.10 | 51.11% | 主要系公司本期承兑汇票及贷款保证金增加所致 |
| 长期股权投资 | 33,815,043.87 | 4,398,266.06 | 668.83% | 主要系处置苏州第四制药厂有限公司股权所致 |
| 长期待摊费用 | | 1,880,552.18 | -100.00% | 主要系苏州第四制药厂有限公司不再纳入合并范围所致 |
| 其他非流动资产 | | 4,114,479.58 | -100.00% | 主要系苏州第四制药厂有限公司不再纳入合并范围所致 |
| 应付票据 | 183,309,750.93 | 135,041,649.10 | 35.74% | 主要系本期银行承兑汇票增加所致 |
| 应付职工薪酬 | 11,884,243.77 | 20,091,365.37 | -40.85% | 主要系公司本期发放计提的2013年年终奖金所致 |
| 应交税费 | 5,996,766.24 | 4,108,500.20 | 45.96% | 主要系应交增值税及企业所得税增加所致 |
| 应付利息 | 13,345,947.35 | 4,316,485.47 | 209.19% | 主要系期末应付债券利息及到期还本付息贷款增加所致 |
| 外币报表折算差额 | 1,442.17 | -6,577.76 | 121.92% | 主要系汇率波动所致 |
| 少数股东权益 | -1,485,481.55 | 9,686,249.18 | -115.34% | 主要系控股子公司亏损所致 |
| 利润表项目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| 营业税金及附加 | 1,327,077.17 | 2,112,845.21 | -37.19% | 主要系本期固定资产设备进项税增加，应纳增值税减少所致 |
| 财务费用 | 27,233,836.32 | 18,590,163.61 | 46.50% | 主要系本期银行贷款利息支出所致 |
| 资产减值损失 | 1,947,829.59 | 1,681,046.51 | 15.87% | 主要系本期应收账款减少，坏账准备冲回所致 |
| 公允价值变动收益（损失以“-” | -1,015,450.00 | - | -100.00% | 主要系本期末远期结售汇公允价值变动所致 |
| 投资收益（损失以“-”号填列 | -2,750,227.76 | 181,340.55 | -1616.61% | 主要系参股公司亏损所致 |
| 营业外收入 | 2,277,622.41 | 8,280,791.69 | -72.50% | 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 | 1,072,600.13 | 3,076,900.81 | -65.14% | 主要系公司本期非流动资产处置损失减少所致 |
| 所得税费用 | 5,599,473.56 | 706,038.87 | 693.08% | 主要系公司应纳税所得额增加所致 |
| 少数股东损益 | -4,746,581.10 | -3,389,659.00 | -40.03% | 主要系控股子公司亏损所致 |

第十节 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、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
- 三、载有公司法定代表人签名的2014年半年度报告文本原件
- 四、其他备查文件

浙江海翔药业股份有限公司

法定代表人：李维金

二零一四年七月二十八日