



海南海药股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 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。

公司负责人刘悉承、主管会计工作负责人林健及会计机构负责人(会计主管人员)程霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 半年度报告 .....	1
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 .....	9
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股份变动及股东情况 .....	28
第七节 优先股相关情况 .....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	33
第九节 财务报告 .....	34
第十节 备查文件目录 .....	142

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	海南海药股份有限公司
海口市制药厂	指	海口市制药厂有限公司
天地药业	指	重庆天地药业有限责任公司
上海力声特	指	上海力声特医学科技有限公司
南方同正	指	深圳市南方同正投资有限公司
哈德森公司	指	哈德森生物医药有限公司
中国抗体	指	中国抗体制药有限公司
海南寰太	指	海南寰太股权投资基金管理有限公司
开元医药	指	盐城开元医药化工有限公司
台州一铭	指	台州市一铭医药化工有限公司
忠县小额贷款公司	指	重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司
江西华邦	指	江西华邦药业有限公司
上海龙翔	指	上海龙翔生物医药开发有限公司
公司章程	指	海南海药股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
GMP 认证	指	药品生产质量管理规范认证
GSP 认证	指	药品经营质量管理规范认证
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司简介

股票简称	海南海药	股票代码	000566
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南海药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海南海药		
公司的外文名称（如有）	HAINAN HAIYAO CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HAINAN HAIYAO		
公司的法定代表人	刘悉承		

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 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）	726,705,836.33	560,379,676.93	29.68%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	95,207,255.26	59,826,853.31	59.14%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	72,993,444.17	46,879,898.77	55.70%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	-41,908,850.07	-47,955,164.77	12.61%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.12	58.33%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.12	58.33%
加权平均净资产收益率	6.20%	4.20%	2.00%
	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）	3,655,326,670.49	3,471,916,031.04	5.28%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	1,557,022,202.43	1,484,779,120.55	4.87%

#### 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）	462,500.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,986,180.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,380,590.27	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	18,828,640.87	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,188,826.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,031,114.03	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	3,772,054.22	
少数股东权益影响额（税后）	-485,665.70	
合计	22,213,811.09	--

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

报告期内，公司实现营业收入72,670.58万元，较去年同期增长29.68%，其中，头孢制剂业务收入较去年同期增长19.74%，原料药和中间体业务收入较去年同期增长44.59%。公司保持了良好的发展势头。

2014年上半年，公司产业链优势释放，原料药和中间体产能得到扩大，控股子公司开元医药整合效果明显，产能和产出率逐步扩大提升。中国将是未来国际原料药产业转移的重点，公司将继续关注产业链的整合，逐步加大重点品种、高毛利品种原料药和中间体的建设投入。

公司制剂产业具备多个品群优势，在肠胃用药、抗感染用药、抗肿瘤用药方面，形成较强的竞争优势，肠胃康、头孢西丁钠、氨曲南、头孢唑肟钠等多个单品形成了具有成长性的产品梯队，同时培育多个未来可以增长的产品品群。国家一类新药氟非尼酮在年初已获得临床受理，苯达莫司汀临床进展顺利。

上海力声特受媒体质疑事件的影响，报告期内人工耳蜗产品暂停销售，进行全面内部整顿及接受了相关部门的现场检查。上海市科委对“上海人工耳蜗工程技术研究中心”项目的执行情况进行了检查，结论是公司按项目申报书及合同正常执行；上海市发改委重大项目稽查处联合上海市经信委产业投资处对“上海力声特人工耳蜗建设项目”项目的执行情况进行检查，结论是公司按项目申报书及合同正常执行，因建设地所在园区道路、水电等配套设施不完善的原因，项目延期至2014年年底完成；上海市药监局对上海力声特研发、生产状况，进行检查，结论是公司正常研发与生产，并表示政府支持国产人工耳蜗企业。下半年公司将启动人工耳蜗规模销售推广活动。未来随着医保补贴范围的扩大，将进一步激发国产人工耳蜗产品的潜在需求。同时国家鼓励医疗器械国内创新和国产化，降低成本，推动民族品牌企业不断发展将是长期趋势。

公司参股公司中国抗体研发的单克隆抗体产品，其系统性红斑狼疮、类风湿性关节炎和非何杰金氏淋巴瘤三个适应症已进入II期临床，同时其他适应症的开发研究也有序进行中。2010年，国务院将生物产业确定为国家七大战略性新兴产业之一。生物医药是生物产业的重要组成部分，也是公司未来发展的重点目标和主要方向。公司将坚持传统医药、生物医疗器械，生物制药三大板块，构筑海药战略发展的三大细分产业链。

### 二、主营业务分析

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	726,705,836.33	560,379,676.93	29.68%	主要系报告期内制剂、原料药及中间体销售收入增长所致
营业成本	477,337,250.93	357,679,820.31	33.45%	主要系报告期内销售收入增长以致销售成本相应增加
销售费用	77,704,251.52	74,069,822.09	4.91%	
管理费用	52,442,960.81	42,770,182.42	22.62%	
财务费用	43,004,928.71	27,357,772.16	57.19%	主要系报告期较上年同期相比增加发行非公开定向债务融资工具及本期借款规模增加所致
所得税费用	8,074,839.39	11,569,720.52	-30.21%	主要系报告期内实现利润主体与上年同期不同以致税率不同所致
研发投入	27,790,039.63	42,348,775.66	-34.38%	主要系报告期内研发投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-41,908,850.07	-47,955,164.77	12.61%	
投资活动产生的现金流量净额	-417,485,881.21	-561,140,068.89	25.60%	
筹资活动产生的现金流量净额	68,371,154.01	427,444,902.42	-84.00%	主要系上年同期非公开定向债务融资工具融资额增加而本期规模未变所致
现金及现金等价物净增加额	-390,743,505.30	-181,751,292.92	-114.99%	主要系投资活动净流出增加及筹资活动净流入减少所致

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

1、报告期内，董事会和经营层积极进取，全体员工共同努力，继续围绕“以市场为中心，精耕细作，制胜终端；以管理为重点，建章立制，再造流程”的战略思想，促进了公司经营业绩的持续增长。

2、公司产品研发顺利推进。

3、公司重视内控工作，已经建立起一套比较完整且运行有效的内部控制体系，从公司组织架构层面到各业务流程层面均建立了系统的内部风险控制及必要的内部监督机制，目前运行良好。

### 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	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分行业						
医药	705,786,959.79	457,196,907.87	35.22%	26.74%	28.27%	-0.77%
贸易	20,215,075.62	19,995,107.61	1.09%	100.00%	100.00%	
医疗器械				-100.00%	-100.00%	
分产品						
胃肠药	76,170,874.68	15,515,058.43	79.63%	13.49%	48.57%	-4.81%
紫杉醇	10,881,436.38	3,633,597.23	66.61%	108.32%	40.54%	16.11%
头孢制剂系列	182,465,770.48	107,690,026.42	40.98%	19.74%	7.16%	6.93%
其他品种	136,419,927.60	86,351,745.07	36.70%	23.14%	21.61%	0.80%
原料药及中间体	320,064,026.27	264,001,588.33	17.52%	44.59%	53.58%	-4.83%
人工耳蜗	0.00	0.00		-100.00%	-100.00%	
分地区						
国内	721,869,020.46	473,805,594.84	34.36%	31.08%	35.21%	-2.01%
国外	4,133,014.95	3,386,420.64	18.06%	-56.52%	-53.36%	-5.55%

## 四、核心竞争力分析

### 1、产业链优势

通过加大对子公司质量管理，加强人员培训，加深现场监控力及质量跟踪管理，进行资源整合，公司产业链优势进一步加强。

### 2、研发优势

公司与国际接轨的研发机制灵活，充分尊重专家团队丰富的研究经验，导入研发的项目和产品，将实验室产品推向产业化，共同分享研发成果收益，大幅提高研发成功率和缩短研发时间。

公司继续加快推进新产品储备及已报批产品的上市工作，真正做到开发一代、生产一代、储备一代的梯队式积累，以保证企业具备稳定坚实的后续竞争力。

### 3、市场营销优势

公司重视市场营销工作，报告期内重点解决拓宽销售渠道覆盖、发挥主要地域市场作用，突出特色产品销售等问题，并加强医疗专家系统、营销系统、医院系统、代理商系统建设工作。

### 4、接轨国际管理，推进注册认证工作

(1) 公司正在规划筹备符合FDA的原料和制剂车间，主要生产抗肿瘤药和单克隆生物制剂。

(2) 公司持续扩大产品国际注册认证，广泛参加各种国际交易会，积极推动国际化步伐，接轨全球，产品远销海外地区。

## 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
32,280,000.00	82,674,059.46	-60.96%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
江西华邦药业有限公司	化学药品、医药中间体制造、销售	40.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
重庆农村商业银行股份有限公司	商业银行	320,000.00	200,000		200,000		568,325.00	-19,775.04	可供出售金融资产	发行前认购
合计		320,000.00	200,000	--	200,000	--	568,325.00	-19,775.04	--	--

#### (3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
股票	603369	今世缘	16,930.00			1,000		16,930.00	0.00	交易性金融资产	新股申购
股票	002727	一心堂	6,100.00			500		6,100.00	0.00	交易性金融资产	新股申购
其他									-4,197.459.76		

合计	23,030.00	0	--	1,500	--	23,030.00	-4,197,459.76	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期									
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)									

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
华鑫国际信托有限公司	无	否	保证收益型	25,000	2013年05月03日	2015年05月03日	协议			4,250	1,110.05
华鑫国际信托有限公司	无	否	保证收益型	10,000	2013年05月09日	2014年03月21日	协议	10,000		746.11	191.25
华鑫国际信托有限公司	无	否	保证收益型	10,000	2013年09月05日	2014年09月05日	协议			850	429.72
合计				45,000	--	--	--	10,000		5,846.11	1,731.02
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况(如适用)	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)	2014年04月16日 2013年04月26日										
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

**(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

单位：万元

募集资金总额	77,578.67
报告期投入募集资金总额	11,692.92
已累计投入募集资金总额	55,314.41
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	19,614.37
累计变更用途的募集资金总额比例	25.28%
募集资金总体使用情况说明	

**(2) 募集资金承诺项目情况**
 适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
上海力声特人工耳蜗扩建项目	否	16,734	16,734	1,603.35	11,549.31	69.02%	2014年12月31日		否	否
年产390吨头孢中间体建设项目	是	49,933.65	49,933.65	8,765.78	35,024.2	70.14%	2014年12月31日	942.56	否	否
海南海药技术中心及产	否	10,911.0	10,911.0	1,323.79	8,740.9	80.11%	2014年		否	否

品研发建设项目		2	2				12月31日			
承诺投资项目小计	--	77,578.67	77,578.67	11,692.92	55,314.41	--	--	942.56	--	--
超募资金投向										
合计	--	77,578.67	77,578.67	11,692.92	55,314.41	--	--	942.56	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>上海力声特人工耳蜗扩建项目所在园区系新建,其园区相关土地手续、整体规划、配套建设速度较慢,因此项目开工时间较预期延后,导致未达到计划进度,达到可使用状态的时间预计将推迟到2014年12月。</p> <p>天地药业年产390吨头孢中间体建设项目中,子项目头孢噻吩酸项目2013年达到预定可使用状态,已进行预转固;子项目年产140吨7-ACCA项目受拆迁进度影响,项目开工时间较预期延后,导致未达到计划进度,达到可使用状态的时间预计将推迟到2014年12月。</p> <p>海南海药技术中心及产品研发建设项目由于建设用地规划报建手续审批速度延后,导致技术中心建设速度未按期完成,预计达到可使用状态的时间将推迟到2014年12月。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、2012年7月,公司第七届董事会第二十六次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目——年产390吨头孢中间体建设项目部分募集资金实施方式的议案》,同意公司变更募集资金投资项目实施方式。变更后投资项目实施方式:年产50吨7-ANCA项目的实施方式由天地药业自建变更为收购盐城开元医药化工有限公司75%的股权,收购完成后天地药业通过控股子公司盐城开元医药化工有限公司拥有年产80吨7-ANCA产能。募集资金投资项目中年产140吨7-ACCA项目和年产200吨头孢噻吩酸项目的实施方式不变。公司监事会、独立董事、保荐机构已对上述实施方式变更发表同意意见。并于2012年7月18日发布《关于募集资金投资项目——年产390吨头孢中间体建设项目部分变更实施方式的公告》。本年度本公司不存在募集资金投资项目实施方式调整的情况</p> <p>2、2012年7月,公司第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目——海南海药技术中心及产品研发建设项目实施主体的议案》,同意公司变更募集资金投资项目实施主体。具体变更情况:以募集资金向全资子公司海口市制药厂增资,用于海南海药技术中心及产品研发项目的实施。海南海药技术中心及产品研发建设项目实施主体由公司变更为海口市制药厂有限公司。公司监事会、独立董事、保荐机构已对上述主体变更发表同意意见。并于2012年7月18日发布《关于募集资金投资项目——海南海药技术中心及产品研发建设项目变更实施主体的公告》。本年度本公司不存在变更募集资金投资项目实施主体的情况。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司2011年以募集资金置换先期投入3,667.38万元,其中上海力声特人工耳蜗扩建项目置换</p>									



	114.83 万元，年产 390 吨头孢中间体建设项目置换 2,371.17 万元，海南海药技术中心及产品研发建设项目置换 1,181.38 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司 2011 年 9 月 7 日起用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 7,000.00 万元已全部归还转入公司募集资金专用账户。2012 年 3 月 12 日起用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 7,000.00 万元已全部归还转入公司募集资金专用账户。2012 年用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 6,500.00 万元，已于 2013 年 4 月全部归还并转入公司募集资金专用账户。2013 年 1 月 28 日，经公司第七届董事会第三十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司控股子公司重庆天地药业有限责任公司使用 7,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，占募集资金净额的比例不超过 10%，使用期限不超过 12 个月。2013 年 3 月，公司将闲置募集资金 7,000 万元暂时补充流动资金，2013 年 12 月 23 日全部归还并转入公司募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的 25,704.78 万元，存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 390 吨头孢中间体建设项目之子项目 50 吨 7-ANCA 项目	年产 390 吨头孢中间体建设项目之年产 50 吨 7-ANCA 子项目	9,300		9,300	100.00%	2012 年 12 月 01 日	122.29	否	否
合计	--	9,300	0	9,300	--	--	122.29	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2012 年 7 月，公司第七届董事会第二十六次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目——年产 390 吨头孢中间体建设项目部分募集资金实施方式的议案》，同意公司变更募集资金投资项目实施方式。变更后投资项目实施方式：年产 50 吨 7-ANCA 项目的实施方式由天地药业自建变更为收购盐城开元医药化工有限公司 75% 的股权，收购完成后天地药业通过控股子公司盐城开元医药化工有限公司拥有年产 80 吨 7-ANCA 产能。截至 2013 年 12 月 31 日止，公司收购盐城开元医药化工有限公司 75% 股权的相关工商变更登记手续已办理完毕，股权转让款总额 9,300.00 万元已支付完毕。本报告								



	期盐城开元医药化工有限公司实现净利润 122.29 万元。自购买日至 2014 年 6 月 30 日，开元医药累计实现净利润 111.45 万元。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

#### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

#### 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
海口市制药厂有限公司	子公司	制造业	丸剂、片剂、冲剂、酞剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健饮料、化工产品的生产销售。	229,546,566	1,374,529,842.42	526,054,554.94	676,383,575.84	31,629,820.08	28,960,066.97
重庆天地药业有限责任公司	子公司	制造业	中药制剂、原料药、医药中间体、植物提取物初加工等。	372,015,000	1,368,606,775.11	848,354,490.14	233,928,898.88	21,166,047.02	18,208,998.21
上海力声特医学科技有限公司	子公司	制造业	医疗器械技术咨询、技术服务，医疗器械生产、销售。	152,950,000	256,130,794.17	233,440,586.72	0.00	-2,856,983.96	-2,658,426.06
上海力声特神经电子科技有限公司	子公司	技术开发与服务	生物医学神经电子技术及软件开发，医疗器械领域内的技术咨询、技术服务，一类医疗器械的销售，实业投资，投资咨询(除经纪)，会展服务，从事货物及技术的进出口业务，物业管理	10,000,000	9,994,940.04	9,994,940.04		-169.59	-169.59

海南南方君合药业有限公司	子公司	商业	中成药、化学原料药及制剂、抗生素原料药及制剂、生化药品、化妆品、饮料、纺织品、保健食品等。	1,500,000	17,124,707.15	2,115,827.36	1,200,895.71	-21,736.91	-21,736.91
上海海药营销咨询有限公司	子公司	服务业	市场营销策划、企业管理、投资咨询、生物科技专业的技术开发等。	500,000	558,134.20	-7,773,291.30		-622,169.82	-622,169.82
海口多多之旅接待服务有限公司	子公司	服务业	从事会议组织、接待服务、企业管理服务。	300,000	25,955.504.29	-21,171,980.55	292,971.00	-3,984,490.42	-3,984,490.42
盐城开元医药化工有限公司	子公司	制造业	化工产品	92,200,000	288,428,338.14	131,465,280.77	72,905,666.76	992,309.11	1,222,930.14
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	子公司	金融业	办理各项贷款、票据贴现和资产转让	100,000,000	269,742,723.70	127,896,750.14	18,229,652.00	11,830,638.50	9,744,225.24
哈德森生物医药有限公司	子公司	生物医药	医药研发及销售	\$3,000,000	9,575,707.79	9,575,707.79		-696,912.14	-696,912.14
海南寰太股权投资基金管理有限公司	子公司	基金	股权投资基金管理	10,000,000	9,714,126.32	9,714,126.32		-302,629.64	-304,726.62
台州一铭医药化工有限公司	参股公司	制造业	医药产品生产与销售	5,000,000	101,252,404.80	14,955,932.32	29,917,255.67	-181,101.81	-236,777.81
中国抗体制药有限公司	参股公司	生物医药	生物制药	HK\$41400	12,256,486.17	2,379,187.23	0.00	-7,177,368.69	-7,177,368.69
江西华邦药业有限公司	参股公司	制造业	化学药品、医药中间体制造、销售	80,700,000	147,667,232.14	58,820,243.90	40,993,965.39	-2,836,839.37	-2,762,212.57

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	14,492.53	--	17,050.04	8,525.02	增长	70.00%	--	100.00%
基本每股收益（元/股）	0.29	--	0.34	0.17	增长	70.00%	--	100.00%
业绩预告的说明	前期公司增加销售市场投入，加大市场开拓力度，加强销售终端管理，为制剂品种保持良好的盈利能力夯实基础；产业链整合的优势进一步释放，原料药和中间体产能和产出率逐步扩大提升，收益显著增长。							

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、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

2014年4月14日召开第八届董事会第十次会议，2014年5月19日召开的2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配的预案》：以2013年度末公司总股本495,189,948股为基数，按每10股派发现金红利0.50元（含税），向全体股东共派发现金红利24,759,497.40元，本年不进行资本公积金转增股本。该次利润分配事项的制定、审议及执行程序符合相关法规及公司章程的规定。本次利润分配已于2014年6月20日实施完毕（详见《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的公司2013年度权益分派实施公告）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配及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。

### 十一、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01月03日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	子公司经营情况
2014年01月04日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	子公司经营情况
2014年01月06日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	子公司经营情况
2014年01月07日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	子公司经营情况
2014年01月08日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	子公司经营情况
2014年01月09日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	子公司经营情况
2014年01月21日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	子公司经营情况、公司研发情况
2014年02月18日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	子公司经营情况、公司研发情况
2014年03月08日	公司会议室	实地调研	机构	中国人寿资产管理有限公司 胡健强、赵文龙 长盛基金管理有限公司 魏卓 财富证券有限责任公司 何畅 安邦资产管理有限责任公司 高远 华融证券股份有限公司 张科然 宏源证券股份有限公司 焦阳 国金证券股份有限公司 姜英 招商证券 马云飞 富国基金管理有限公司 姜恩铸 金陵华软投资集团 孙咏梅 财富里昂证券有限责任公司 赵智捷等	公司及子公司生产、经营、研发情况
2014年04月22日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2014年04月30日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	子公司经营情况
2014年05月26日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	子公司经营情况
2014年06月13日	公司证券部	电话沟通	机构	西南证券研究发展中心 朱国广	公司及子公司生产、经营、研发情况
2014年06月19日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况
2014年06月30日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	对公司提出相关建议

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等规范性文件和《公司章程》的要求履行职责，从实现公司发展战略目标，维护全体股东利益出发，继续致力于提高公司治理水平。通过巩固内部控制建设成果，加强公司风险防范，确保了公司运营质量的稳健和高效。

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
海南海药股份有限公司澄清公告	2014 年 01 月 08 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网
海南海药股份有限公司澄清公告补充公告	2014 年 01 月 09 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易)	披露日期(注 5)	披露索引
------------	----------	----------	-----------	---------------	---------------	------------------	---------	--------------------	-----------	------

						利润总额的比率		情形		
重庆天地药业有限责任公司	江西华邦药业有限公司	3,228	已完成工商变更登记手续	无	-110.49 万元	-1.17%	否	不适用	2014 年 02 月 14 日	详见《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

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

2012年5月26日，公司2011年年度股东大会审议通过了《关于2011年度利润分配的预案》，以2011年末公司总股本247,594,974股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），该分配方案已于2012年7月19日实施完毕。2012年10月15日，公司2012年第三次临时股东大会审议通过了《关于2012年上半年利润分配的预案》，以2012年6月30日公司总股本247,594,974股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。该分配方案已于2012年10月26日实施完毕。公司预留股票数量调整为1000万股，行权价格调整为9.95元。

2013年5月27日，公司2012年年度股东大会大会通过了《关于2012年度利润分配的预案》，以2012年末公司总股本495,189,948股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），该分配方案已于2013年7月26日实施完毕。

2013年8月29日召开第八届董事会第三次会议，审议通过了《关于调整公司预留股票期权激励计划行权价格的议案》，对公司预留股票期权激励计划行权价格进行调整，调整后的每份股票期权的行权价格为9.90元。

2014年5月19日，公司2013年年度股东大会通过了《关于2013年度利润分配的预案》，以2013年末公司总股本495,189,948股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），该分配方案已于2014

年6月20日实施完毕。

2014年8月7日召开第八届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整公司预留股票期权激励计划行权价格的议案》，对公司预留股票期权激励计划行权价格进行调整，调整后的每份股票期权的行权价格为9.85元。

## 七、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
台州市一铭医药化工有限公司	合营企业	向关联人采购原材料	采购商品	参照市场定价	协议定价	3,396.39	8.77%	预付款		2013年12月31日	《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网
合计				--	--	3,396.39	--	--	--	--	--

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末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。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、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
台州市一铭医药化 工有限公司	2012 年 04 月 27 日	6,000	2012 年 05 月 11 日	1,500	连带责任保 证	3 年	是	是
			2012 年 11 月 21 日	1,500	连带责任保 证	3 年	否	是
江西华邦药业有限 公司	2014 年 04 月 16 日	3,000	2014 年 05 月 20 日	460	连带责任保 证	1 年	否	是
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			3,000	报告期内对外担保实际发生 金额合计（A2）				460
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			9,000	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				1,960
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关



	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保	
盐城开元医药化工有限公司	2012 年 12 月 21 日	3,000	2013 年 11 月 12 日	1,000	连带责任保证	1 年	否	否	
海口市制药厂有限公司	2014 年 03 月 29 日	8,000	2014 年 03 月 31 日	5,000	连带责任保证	2 年	否	否	
盐城开元医药化工有限公司	2014 年 04 月 16 日	10,000	2014 年 05 月 05 日	6,000	连带责任保证	3 年	否	否	
海口市制药厂有限公司	2014 年 04 月 16 日	22,000	2014 年 05 月 28 日	4,500	连带责任保证	2 年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				15,500	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			43,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				16,500	
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)			43,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				15,960	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			52,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				18,460	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例									11.86%
其中:									

采用复合方式担保的具体情况说明

#### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 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。

**十、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					不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					不适用
资产重组时所作承诺					不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市南方同正投资有限公司	1、获配股份自股票上市交易之日起三十六个月内不转让。2、预计上海力声特 2011 年净利润应不低于 285 万元、2012 年净利润应不低于 1,210 万元、2013 年净利润应不低于 2,649 万元,若上海力声特在上述任一年度实际经营取得的净利润(以审计报告为准)低于上述预计净利润数额而导致海南海药作为上海力声特股东之应得收益减少,则南方同正将以现金方式补足海南海药作为上海力声特股东根据该年度预计净利润所应得收益的差额部分。	2011 年 08 月 31 日	3 年	报告期内,控股股东南方同正以现金 1,903.18 万元补足了 2013 年承诺净利润与实际净利润的差额。报告期内,控股股东没有违反承诺的事项发生。
其他对公司中小股东所作承诺					不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

**十一、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

**十二、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。

### 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### 1、购买江西华邦药业有限公司股权

控股子公司天地药业以自有资金人民币1,228万元收购江西华邦40.00%股权；同时，天地药业以2,000万元对江西华邦进行增资，谢国云等其他16位股东同比例增资 3,000万元。本次股权转让及增资完成后，天地药业持有江西华邦40.00%的股权，江西华邦注册资本也由3,070万元增加至8,070万元。具体内容详见公司于2014年2月14日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载的《关于控股子公司重庆天地药业有限责任公司对江西华邦药业有限公司进行股权受让及增资的公告》

#### 2、拟参股海南银行股份有限公司

2014年6月16日，公司第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于参股设立海南银行股份有限公司的议案》，公司参与筹建设立海南银行股份有限公司（暂定名，具体以银监部门批准和工商部门核准的名称为准，以下简称“海南银行”），其中，本公司拟出资不超过人民币21000万元，不超过设立海南银行总股本的5%，资金来源为公司自有资金。具体内容详见公司于2014年6月18日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载的《关于参股设立海南银行股份有限公司的公告》。

#### 3、拟投资设立寰太创业基金

2014年3月3日，公司第八届董事会第八次会议审议通过了《关于公司发起设立海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）的议案》，公司作为有限合伙人出资12,200万元人民币，占寰太创业基金48.8%股权。具体内容详见2014年3月5日于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载的《对外投资公告》。

## 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	21,832,790	4.41%				-38,628	-38,628	21,794,162	4.40%
3、其他内资持股	21,832,790	4.41%				-38,628	-38,628	21,794,162	4.40%
其中：境内法人持股	21,022,892	4.25%				-20,000	-20,000	21,002,892	4.24%
境内自然人持股	809,898	0.16%				-18,628	-18,628	791,270	0.16%
二、无限售条件股份	473,357,158	95.59%				38,628	38,628	473,395,786	95.60%
1、人民币普通股	473,357,158	95.59%				38,628	38,628	473,395,786	95.60%
三、股份总数	495,189,948	100.00%						495,189,948	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	21,189		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
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
深圳市南方同正投资有限公司	境内非国有法人	22.48%	111,307,535		20,847,660	90,459,875	质押	107,327,600
全国社保基金四一三组合	其他	4.99%	24,714,334					
中国建设银行-工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	其他	4.45%	22,016,927					
海口富海福投资有限公司	境内非国有法人	4.33%	21,437,610				质押	21,000,000
中国工商银行-诺安价值增长股票证券投资基金	其他	4.03%	19,951,342					
中国工商银行-诺安股票证券投资基金	其他	3.08%	15,253,128					
华宝信托有限责任公司-时节好雨 11 号集合资金信托	其他	1.75%	8,661,269					
华宝信托有限责任公司-时节好雨 13 号集合资金信托	其他	1.45%	7,179,310					
新华人寿保险股份有限公司-分红-团体分红-018L-FH001 深	其他	1.43%	7,096,078					
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 深	其他	1.39%	6,871,528					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说	前 10 名股东中本公司控股股东深圳市南方同正投资有限公司与其他股东之间不存在关							

明	联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	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
深圳市南方同正投资有限公司	90,459,875	人民币普通股	90,459,875
全国社保基金四一三组合	24,714,334	人民币普通股	24,714,334
中国建设银行－工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	22,016,927	人民币普通股	22,016,927
海口富海福投资有限公司	21,437,610	人民币普通股	21,437,610
中国工商银行－诺安价值增长股票证券投资基金	19,951,342	人民币普通股	19,951,342
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	15,253,128	人民币普通股	15,253,128
华宝信托有限责任公司－时节好雨 11 号集合资金信托	8,661,269	人民币普通股	8,661,269
华宝信托有限责任公司－时节好雨 13 号集合资金信托	7,179,310	人民币普通股	7,179,310
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红-018L-FH001 深	7,096,078	人民币普通股	7,096,078
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	6,871,528	人民币普通股	6,871,528
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	前 10 名股东中本公司控股股东深圳市南方同正投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
深圳市南方同正投资有限公司	9,903,798	2.00%	3,974,807	0.80%	2014年01月15日	

其他情况说明

南方同正计划自首次增持日起6个月内，增持公司股份比例不超过公司总股本的2%。

## 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王伟	董事、副总经理	现任	172,500	100,000	0	272,500	0	0	0
合计	--	--	172,500	100,000	0	272,500	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

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

## 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：海南海药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	652,117,803.44	731,181,962.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	23,030.00	0.00
应收票据	66,336,166.31	150,810,263.05
应收账款	299,947,565.54	194,372,691.44
预付款项	102,859,923.62	85,029,823.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,304,608.06	2,591,572.65
应收股利		
其他应收款	214,470,065.16	187,163,741.20
买入返售金融资产		
存货	326,943,823.55	302,451,047.96
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	102,538,948.95	11,418,011.53
流动资产合计	1,767,541,934.63	1,665,019,113.84
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款	265,107,250.00	196,937,250.00
可供出售金融资产	356,054,026.10	473,101,294.48
持有至到期投资		0.00
长期应收款		0.00

长期股权投资	131,025,456.79	102,839,678.21
投资性房地产		0.00
固定资产	509,184,039.08	486,236,115.49
在建工程	213,480,317.86	155,283,355.24
工程物资	508,717.97	10,303,864.73
固定资产清理		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
无形资产	222,352,080.70	221,818,476.48
开发支出	139,568,053.01	111,778,013.38
商誉	30,700,184.32	30,700,184.32
长期待摊费用	3,031,071.36	1,600,545.21
递延所得税资产	16,773,538.67	16,298,139.66
其他非流动资产		0.00
非流动资产合计	1,887,784,735.86	1,806,896,917.20
资产总计	3,655,326,670.49	3,471,916,031.04
流动负债：		
短期借款	409,000,000.00	399,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		0.00
应付票据	75,963,592.17	32,644,454.52
应付账款	191,139,434.64	230,643,574.65
预收款项	22,361,733.29	19,924,511.04
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,510,796.99	5,180,571.83
应交税费	38,465,201.59	44,228,150.19
应付利息	15,231,944.45	36,998,321.83
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80
其他应付款	60,745,390.87	88,653,614.91
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		0.00
其他流动负债	498,677,777.79	499,511,111.11
流动负债合计	1,318,071,042.59	1,360,759,480.88
非流动负债：		
长期借款	155,000,000.00	0.00
应付债券	496,201,101.76	495,680,784.26

长期应付款		0.00
专项应付款		0.00
预计负债		0.00
递延所得税负债	860,103.91	3,417,194.18
其他非流动负债	21,721,026.31	22,422,084.21
非流动负债合计	673,782,231.98	521,520,062.65
负债合计	1,991,853,274.57	1,882,279,543.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	495,189,948.00	495,189,948.00
资本公积	701,678,661.26	699,946,462.14
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	25,495,060.84	25,495,060.84
一般风险准备		
未分配利润	334,759,939.42	264,312,181.54
外币报表折算差额	-101,407.09	-164,531.97
归属于母公司所有者权益合计	1,557,022,202.43	1,484,779,120.55
少数股东权益	106,451,193.49	104,857,366.96
所有者权益（或股东权益）合计	1,663,473,395.92	1,589,636,487.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,655,326,670.49	3,471,916,031.04

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：林健

会计机构负责人：程霞

## 2、母公司资产负债表

编制单位：海南海药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	33,563,710.70	160,786,115.12
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	1,533,250.00	64,360,377.89
应收账款	92,277,418.43	69,345,240.83
预付款项	2,223,381.30	2,771,494.99
应收利息	1,140,356.93	752,800.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	570,875,514.19	732,891,198.07
存货	29,315,765.58	34,449,158.90
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	80,000,000.00	2,000,000.00
流动资产合计	810,929,397.13	1,067,356,385.80
非流动资产：		
可供出售金融资产	355,485,701.10	472,513,194.44

持有至到期投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资	1,326,945,853.60	1,329,816,801.07
投资性房地产		0.00
固定资产	15,481,004.94	16,031,786.71
在建工程		0.00
工程物资		0.00
固定资产清理		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
无形资产	4,287,208.33	4,287,208.33
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用		0.00
递延所得税资产	4,066,464.45	3,504,657.08
其他非流动资产		0.00
非流动资产合计	1,706,266,232.42	1,826,153,647.63
资产总计	2,517,195,629.55	2,893,510,033.43
流动负债：		
短期借款	250,000,000.00	242,000,000.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	38,999,363.50	30,435,367.92
预收款项	6,541,121.52	4,167,436.53
应付职工薪酬	70,059.01	148,913.82
应交税费	6,302,984.68	4,908,420.07
应付利息	15,231,944.45	36,998,321.83
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80
其他应付款	20,267,070.42	369,242,645.22
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	498,677,777.79	499,511,111.11
流动负债合计	840,065,492.17	1,191,387,387.30
非流动负债：		
长期借款		0.00
应付债券	496,201,101.76	495,680,784.26
长期应付款		0.00
专项应付款		0.00
预计负债		0.00
递延所得税负债	822,855.16	3,376,979.17
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	497,023,956.92	499,057,763.43
负债合计	1,337,089,449.09	1,690,445,150.73

所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	495,189,948.00	495,189,948.00
资本公积	644,980,073.29	645,610,297.22
减：库存股		0.00
专项储备		
盈余公积	25,495,060.84	25,495,060.84
一般风险准备		
未分配利润	14,441,098.33	36,769,576.64
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,180,106,180.46	1,203,064,882.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,517,195,629.55	2,893,510,033.43

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：林健

会计机构负责人：程霞

### 3、合并利润表

编制单位：海南海药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	744,935,488.33	571,071,314.93
其中：营业收入	726,705,836.33	560,379,676.93
利息收入	18,229,652.00	10,691,638.00
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	658,229,209.99	511,319,160.31
其中：营业成本	477,337,250.93	357,679,820.31
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	5,483,576.12	4,273,128.72
销售费用	77,704,251.52	74,069,822.09
管理费用	52,442,960.81	42,770,182.42
财务费用	43,004,928.71	27,357,772.16
资产减值损失	2,256,241.90	5,168,434.61

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,881,558.78
投资收益（损失以“-”号填列）	13,048,969.67	13,567,129.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,094,221.41	-3,281,059.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,755,248.01	69,437,725.24
加：营业外收入	8,962,200.46	5,217,203.33
减：营业外支出	1,489,348.98	111,810.46
其中：非流动资产处置损失	-462,500.27	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	107,228,099.49	74,543,118.11
减：所得税费用	8,074,839.39	11,569,720.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	99,153,260.10	62,973,397.59
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	95,207,255.26	59,826,853.31
少数股东损益	3,946,004.84	3,146,544.28
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.19	0.12
（二）稀释每股收益	0.19	0.12
七、其他综合收益	73,369.61	-282,367.58
八、综合收益总额	99,226,629.71	62,691,030.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,253,715.92	59,589,298.09
归属于少数股东的综合收益总额	3,972,913.79	3,101,731.92

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：林健

会计机构负责人：程霞

#### 4、母公司利润表

编制单位：海南海药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	102,419,109.73	142,182,101.05
减：营业成本	71,032,982.04	94,899,008.91
营业税金及附加	1,041,590.25	1,205,188.63
销售费用	6,532,098.67	2,381,459.50
管理费用	10,914,067.10	6,479,305.26
财务费用	32,163,199.99	16,335,944.48

资产减值损失	2,877,453.38	-2,089,239.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	17,895,928.80	11,641,113.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,870,947.47	-659,027.53
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-4,246,352.90	34,611,547.79
加：营业外收入	5,144,813.84	669,260.00
减：营业外支出	5,181.51	3,000.00
其中：非流动资产处置损失	5,181.51	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	893,279.43	35,277,807.79
减：所得税费用	-1,537,739.63	5,878,324.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,431,019.06	29,399,483.29
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.00	0.07
（二）稀释每股收益	0.00	0.07
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	2,431,019.06	29,399,483.29

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：林健

会计机构负责人：程霞

## 5、合并现金流量表

编制单位：海南海药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	597,754,386.67	490,791,946.53
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		
收回贷款收到的现金	156,195,000.00	146,379,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金	18,229,652.00	10,691,638.00



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	6,259,384.61	1,147,461.53
收到其他与经营活动有关的现金	80,030,854.44	172,753,217.04
经营活动现金流入小计	858,469,277.72	821,763,263.10
购买商品、接受劳务支付的现金	360,508,355.58	284,944,166.48
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		
发放贷款支付的现金	224,370,000.00	295,700,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	50,683,070.81	48,089,605.42
支付的各项税费	62,819,762.90	55,091,943.64
支付其他与经营活动有关的现金	201,996,938.50	185,892,712.33
经营活动现金流出小计	900,378,127.79	869,718,427.87
经营活动产生的现金流量净额	-41,908,850.07	-47,955,164.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	685,540,014.15	389,024,446.66
取得投资收益所收到的现金	1,929,601.99	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,228,347.50	
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	18,199,945.99	237,289,745.32
投资活动现金流入小计	706,897,909.63	626,314,191.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,292,054.55	125,171,245.60
投资支付的现金	613,175,736.29	776,094,984.36
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	379,916,000.00	286,188,030.91
投资活动现金流出小计	1,124,383,790.84	1,187,454,260.87
投资活动产生的现金流量净额	-417,485,881.21	-561,140,068.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	2,000,000.00
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	479,000,000.00	270,050,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	498,000,000.00	498,000,000.00
筹资活动现金流入小计	977,000,000.00	770,050,000.00
偿还债务支付的现金	314,000,000.00	299,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,620,845.99	43,500,097.58
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	500,008,000.00	5,000.00
筹资活动现金流出小计	908,628,845.99	342,605,097.58
筹资活动产生的现金流量净额	68,371,154.01	427,444,902.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	280,071.97	-100,961.68
五、现金及现金等价物净增加额	-390,743,505.30	-181,751,292.92
加：期初现金及现金等价物余额	569,497,729.57	461,872,570.17
六、期末现金及现金等价物余额	178,754,224.27	280,121,277.25

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：林健

会计机构负责人：程霞

## 6、母公司现金流量表

编制单位：海南海药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	43,847,403.18	196,619,937.59
收到的税费返还	859,384.61	1,147,461.53
收到其他与经营活动有关的现金	1,329,079,051.98	1,033,870,147.63
经营活动现金流入小计	1,373,785,839.77	1,231,637,546.75
购买商品、接受劳务支付的现金	11,634,707.27	211,475,382.46
支付给职工以及为职工支付的现金	6,392,374.00	9,897,691.38
支付的各项税费	10,786,786.83	14,595,467.69
支付其他与经营活动有关的现金	1,439,275,190.42	974,475,106.71
经营活动现金流出小计	1,468,089,058.52	1,210,443,648.24
经营活动产生的现金流量净额	-94,303,218.75	21,193,898.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	627,864,767.62	389,024,446.66

取得投资收益所收到的现金	1,929,601.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400.00	
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		154,763,555.56
投资活动现金流入小计	629,794,769.61	543,788,002.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	621,709.81	893,550.00
投资支付的现金	490,000,000.00	907,340,625.46
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	89,500,000.00	168,050,000.00
投资活动现金流出小计	580,121,709.81	1,076,284,175.46
投资活动产生的现金流量净额	49,673,059.80	-532,496,173.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	105,000,000.00	97,000,000.00
发行债券收到的现金		498,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	498,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	603,000,000.00	595,000,000.00
偿还债务支付的现金	97,000,000.00	162,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,782,139.04	34,166,987.52
支付其他与筹资活动有关的现金	500,000,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	685,782,139.04	196,166,987.52
筹资活动产生的现金流量净额	-82,782,139.04	398,833,012.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	189,893.57	
五、现金及现金等价物净增加额	-127,222,404.42	-112,469,262.25
加：期初现金及现金等价物余额	160,786,115.12	130,798,952.59
六、期末现金及现金等价物余额	33,563,710.70	18,329,690.34

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：林健

会计机构负责人：程霞

**7、合并所有者权益变动表**

编制单位：海南海药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	495,189,948.00	699,946,462.14			25,495,060.84		264,312,181.54	-164,531.97	104,857,366.96	1,589,636,487.51
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年初余额	495,189,948.00	699,946,462.14			25,495,060.84	0.00	264,312,181.54	-164,531.97	104,857,366.96	1,589,636,487.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	1,732,199.12			0.00	0.00	70,447,757.89	63,124.88	1,593,826.52	73,836,908.41
（一）净利润							95,207,255.26		3,946,004.84	99,153,260.10
（二）其他综合收益		-16,664.22						63,124.88	26,908.95	73,369.61
上述（一）和（二）小计	0.00	-16,664.22			0.00	0.00	95,207,255.26		3,972,913.79	99,163,504.83
（三）所有者投入和减少资本	0.00	1,748,863.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,379,087.27	-630,223.93
1. 所有者投入资本										0.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额		-630,223.93							-2,379,087.27	-3,009,311.20
3. 其他		2,379,087.27								2,379,087.27
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-24,759,497.37	0.00	0.00	-24,759,497.37
1. 提取盈余公积							0.00			0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者(或股东)的分配							-24,759,497.37			-24,759,497.37
4. 其他										0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
(七) 其他										0.00
四、本期期末余额	495,189,948.00	701,678,661.26	0.00	0.00	25,495,060.84	0.00	334,759,939.43	-101,407.09	106,451,193.48	1,663,473,395.92

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	495,189,948.00	679,658,454.69			23,880,926.59		196,840,839.71		94,034,714.05	1,489,604,883.04
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、本年初余额	495,189,948.00	679,658,454.69			23,880,926.59		196,840,839.71		94,034,714.05	1,489,604,883.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-135,740.51					59,826,853.31	-101,814.71	10,707,049.82	70,296,347.91
（一）净利润							59,826,853.31		3,146,544.28	62,973,397.59
（二）其他综合收益		-135,740.51						-101,814.71	-44,812.36	-282,367.58
上述（一）和（二）小计		-135,740.51					59,826,853.31		3,101,731.92	62,792,844.72
（三）所有者投入和减少资本									7,605,317.90	7,605,317.90
1. 所有者投入资本									7,605,317.90	7,605,317.90
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										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	495,189,948.00	679,522,714.18			23,880,926.59		256,667,693.02	-101,814.71	104,741,763.87	1,559,901,230.95

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：林健

会计机构负责人：程霞

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：海南海药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	495,189,948.00	645,610,297.22			25,495,060.84		36,769,576.64	1,203,064,882.70
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	495,189,948.00	645,610,297.22	0.00	0.00	25,495,060.84	0.00	36,769,576.64	1,203,064,882.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	-630,223.93	0.00	0.00	0.00	0.00	-22,328,478.31	-22,958,702.24
（一）净利润							2,431,019.06	2,431,019.06
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,431,019.06	2,431,019.06
（三）所有者投入和减少资本	0.00	-630,223.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-630,223.93
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-630,223.93						-630,223.93



3. 其他								0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-24,759,497.37	-24,759,497.37
1. 提取盈余公积							0.00	0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者(或股东)的分配							-24,759,497.37	-24,759,497.37
4. 其他								0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
(七) 其他								0.00
四、本期期末余额	495,189,948.00	644,980,073.29	0.00	0.00	25,495,060.84	0.00	14,441,098.33	1,180,106,180.46

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	495,189,948.00	643,184,433.82			23,880,926.59		47,001,865.78	1,209,257,174.19
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	495,189,948.00	643,184,433.82	0.00	0.00	23,880,926.59	0.00	47,001,865.78	1,209,257,174.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,399,483.29	29,399,483.29
（一）净利润							29,399,483.29	29,399,483.29
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,399,483.29	29,399,483.29
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积							0.00	0.00

2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者（或股东）的分配								0.00
4. 其他								0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
（七）其他								0.00
四、本期期末余额	495,189,948.00	643,184,433.82	0.00	0.00	23,880,926.59	0.00	76,401,349.07	1,238,656,657.48

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：林健

会计机构负责人：程霞

### 三、公司基本情况

海南海药股份有限公司系1992年8月8日经海南省股份制试点领导小组琼股办字[1992]10号文批准，在原海口市制药厂基础上改组设立的股份有限公司。公司于1992年12月30日在海南省工商行政管理局登记注册，取得注册号为460000000147194的《企业法人营业执照》。1993年12月经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]115号文复审通过、深圳证券交易所深证所字[1994]第002号文审核批准，公开发行人民币普通股2,500万股，并于1994年5月在深圳证券交易所上市流通。公司现有注册资本495,189,948.00元，股份总数495,189,948股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份21,794,162股；无限售条件的流通股份473,395,786股。

公司经营范围：精细化工产品、化学原料药、中药材、中药成药、西药成药、保健品、药用辅料、化工原料及产品（专营除外）、建材、金属材料（专营除外）、家用电器、日用百货、机械产品、纺织品的生产、批发、零售、代购代销；自有房产经营；中药材、花卉种植经营；进出口业务；医药咨询服务。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

公司产品主要有：肠胃康、抗癌用紫杉醇注射液及头孢类原料药及成药。

公司的第一大股东为深圳市南方同正投资有限公司，最终实际控制人为刘悉承。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础

#### 2、遵循企业会计准则的声明

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

#### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起自12月31日止。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下企业合并

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

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

## 6、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，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独

列示。

## 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。包括:金额资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

(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) 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) 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），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。

**(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**

公司本报告期内无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情况。

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 200 万元以上的应收账款及其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
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
合并范围内关联方款项组合	其他方法	合并范围内关联方款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	6.00%	6.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	90.00%	90.00%



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

### (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

包装物

摊销方法：其他

周转用包装物按产量摊销。

### 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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25-45	5.00%	2.11%-3.8%
机器设备	10-15	5.00%	6.33%-9.5%
电子设备	5-8	5.00%	11.88%-19%
运输设备	8-14	5.00%	6.79%-11.88%

### (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

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 18、生物资产

## 19、油气资产

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

项目	判断依据
换地权益证	鉴于其使用时间无法确定，其使用寿命不确定

### (4) 无形资产减值准备的计提

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

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

## （6）内部研究开发项目支出的核算

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

## 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

无

## 23、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债。

### （1）预计负债的确认标准

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

### （2）预计负债的计量方法

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

## 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

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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因

素：期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率等。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益工具结算的股份支付会计处理

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

2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付的会计处理

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

2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

#### (3) 股份支付计划的修改、终止

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

## 25、回购本公司股份

无

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

## (3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

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

## 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、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. 根据资产的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产期间的适用税率计算确认递延所得税资产。2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

## 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

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

其成本或账面价值，按照谨慎原则，其差额即确认为损失。

### 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

无

(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

无

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	适用税率	备注
本公司	15%	
重庆天地药业有限责任公司	15%	
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	15%	
盐城开元医药化工有限公司	25%	
海口市制药厂有限公司	25%	
海南南方君合药业有限公司	25%	
海口多多之旅接待服务有限公司	25%	
上海海药营销咨询有限公司	25%	
上海力声特医学科技有限公司	15%	
上海力声特神经电子科技有限公司	25%	
海南寰太股权投资基金管理有限公司	25%	
哈德森生物医药有限公司	[注]	

[注]: 控股子公司哈德森生物医药有限公司注册地为美国新泽西州, 其所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税, 联邦公司所得税按企业所得采取累积税率, 其不同级次的税率分为15%、25%、34%、39%、34%、35%、38%、35%; 新泽西州州公司所得税为营业净值的9%, 净利润小于或等于10万美元的公司的适用税率为7.5%, 净利润小于或等于5万美元的公司的适用税率为6.5%。

## 2、税收优惠及批文

1、根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号文), 自2011年1月1日至2020年12月31日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%

的税率征收企业所得税。经忠县国家税务局批准，重庆天地药业有限责任公司享受西部大开发减免，2013年度企业所得税减按15%的税率征收。2014年1-6月重庆天地药业有限责任公司的经营业务未发生改变，故2014年1-6月暂按15%企业所得税税率申报纳税。

2、2013年9月11日，上海力声特医药科技有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201331000203，有效期三年。该公司自2013年1月1日至2015年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

3. 2011年9月29日，本公司被海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GF201146000026，有效期三年。本公司自2011年1月1日至2013年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。本公司2014年9月高新技术企业证书到期，拟改由子公司海口市制药厂申报高新技术企业，申报手续正在办理中。

### 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
海口市制药厂有限公司	全资子公司	海口市秀英区南海大道西 66 号	制造业	229,546,566.00	粉针剂、小容量注射剂(含抗肿瘤药)、片剂、胶囊剂、颗粒剂、软胶囊剂、滴丸剂、原料药、产品开发、技术服务、中药前处理和提取、二类精神药品	410,018,569.88		100.00%	100.00%	是			

					等								
海南南方君合药业有限公司	全资子公司	海口市秀英区南海大道西 66 号	商业	1,500,000.00	预包装食品批发兼零售、中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、化妆品、纺织品、消毒产品等的销售	1,173,845.00		100.00%	100.00%	是			
海口多多之旅接待服务有限公司	控股子公司	海口市龙昆南路隆基大厦 B 座九楼	服务业	300,000.00	会议组织、接待服务企业管理服务	240,000.00		80.00%	80.00%	是	-4,234,396.11	-796,898.08	
上海海药营销咨询有限公司	全资子公司	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼 A 座	服务业	500,000.00	市场营销策划, 企业管理咨询, 投资咨询, 生物科技专业的技术开发等	500,000.00		100.00%	100.00%	是			
上海力声特神经电子科技有限公司	控股子公司之全资子公司	上海市浦东新区周浦镇周祝公路 337 号 9 幢 229 室	技术开发与服务	10,000,000.00	生物医学神经电子技术及软件开发, 医疗器械领域内的技术咨询、技术服务, 一类医疗器械的销售, 实业投资, 投资咨询(除经纪), 会展服务, 从事货物及技术的进出口业务, 物业管理					是			
哈德森生物医药有限公司	控股子公司	美国新泽西州北布朗斯维克	医药研发及销售	300.00 万美元	医药研发及销售	13,079,075.00		70.00%	70.00%	是	-1,051,010.19	-209,073.64	
海南寰太股权投资基金管理	控股子公司	海口市龙昆北路 30 号宏源证	投资管理及咨询服务	10,000,000.00	受委托管理股权投资基金企业, 从事投资管理及相关咨询	8,000,000.00		80.00%	80.00%	是	1,942,825.27		

有限公司		券大厦 11 楼			服务								
------	--	-------------	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

1: 公司子公司上海力声特医学科技有限公司对上海力声特神经电子科技有限公司的投资金额为 1,000.00 万元, 持有其 100.00% 股权, 享有 100.00% 的表决权

2: 自然人丁清杰认缴哈德森生物医药有限公司注册资本 90.00 万美元, 占注册资本 30.00%。截至 2014 年 6 月 30 日, 前述出资尚未缴纳, 双方按认缴比例享有或承担哈德森生物医药有限公司自成立之日起的权利和义务。

## (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 少数 股东 损益 的金 额	从母公司所有 者权益冲 减子公司少 数股东分 担的本期 亏损超过 少数股东 在该子公 司年初所 有者权益 中所享有 份额后的 余额
重庆天地药业 有限公司	控股子 公司	重庆市 忠县忠 州大道 沈阳路 1 号	制造业	372,0 15,00 0.00	生产颗粒剂、 无菌原料药、 医药中间体、 植物提取物 初加工、销 售、货物进 出口业务等	636,4 10,72 6.74		99.14%	99.14%	是	7,406, 350.3 7		
上海力 声特医 学科技 有限公 司	控股子 公司	上海市 普陀区 怒江北 路 561 弄 6 号 1 楼	制造业	152,9 50,00 0.00	医疗器械技 术咨询、技术 服务, 医疗器 械生产、销售 (限分支机 构经营)	167,3 40,00 0.00		91.17%	91.17%	是	20,61 2,357. 01		

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数 股东 权益 中用 于冲 减少 数股 东损 益的 金额	从母公司所 有者权益冲 减子公司少 数股东分担 的本期亏损 超过少数股 东在该子公 司年初所有 者权益中所 享有份额后 的余额
盐城开 元医药 化工有 限公司	控股子 公司之 控股子 公司	滨海县 滨淮镇 头罾 (盐城 市沿海 化工园 区)	制造业	92,200,0 00.00	化工产 品					是	17,826,6 92.07		
重庆市 忠县同 正小额 贷款有 限责任 公司	控股子 公司之 控股子 公司	重庆市 忠县忠 州镇红 星路 28 号附 1 号 4 楼	金融业	100,000, 000.00	办理各 项贷 款、票 据贴现 和资产 转让					是	63,948,3 75.07		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

1: 公司子公司重庆天地药业有限责任公司对盐城开元医药化工有限公司的投资金额为9,300.00万元,持有其75.00%股权,享有75.00%表决权。2014年1月天地药业对开元医药增资5,000.00万元,增资后天地药业持有其86.44%股权,享有86.44%表决权。

2: 公司子公司天地药业对重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司的投资金额为5,000.00万元,持有其50.00%股权,享有50.00%表决权。

## 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

无

适用  不适用

**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
----	--------	-----------

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

## 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：	--	--	1,103,416.03	--	--	593,639.11
人民币	--	--	1,103,416.03	--	--	593,639.11
银行存款：	--	--	556,165,981.13	--	--	683,973,015.48
人民币	--	--	556,165,981.13	--	--	683,973,015.48
其他货币资金：	--	--	94,848,406.28	--	--	46,615,307.50
人民币	--	--	94,848,406.28	--	--	46,615,307.50
合计	--	--	652,117,803.44	--	--	731,181,962.09

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

受限资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	受限原因
货币资金					
银行存款	140,000,000.00	255,616,000.00	17,000,000.00	378,616,000.00	定期存款
其他货币资金	21,684,232.52	65,747,579.17	21,684,232.52	65,747,579.17	承兑保证金
		29,000,000.00		29,000,000.00	购买银行理财产品
合计	161,684,232.52	350,363,579.17	38,684,232.52	473,363,579.17	

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

单位：元

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	23,030.00	
合计	23,030.00	0.00

## (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

## (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	66,336,166.31	91,888,963.05
商业承兑汇票		58,921,300.00
合计	66,336,166.31	150,810,263.05

## (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
山东康惠医药有限公司	2014年05月29日	2014年11月29日	3,000,000.00	
山东天士力医药有限公司	2014年06月09日	2014年12月09日	2,000,000.00	

贵州国泰医药有限公司	2014 年 04 月 03 日	2014 年 10 月 03 日	1,500,000.00	
贵州国泰医药有限公司	2014 年 01 月 13 日	2014 年 07 月 13 日	1,300,000.00	
中国国际医药卫生公司	2014 年 03 月 15 日	2014 年 09 月 15 日	1,040,000.00	
合计	--	--	8,840,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

#### 4、应收股利

单位：元

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

说明

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
募集资金定期存款利息	1,502,223.34		1,044,205.55	458,017.79
其他	1,089,349.31	4,371,244.33	3,614,003.37	1,846,590.27
合计	2,591,572.65	4,371,244.33	4,658,208.92	2,304,608.06

##### (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	319,557,079.99	100.00%	19,609,514.45	6.14%	213,268,285.14	100.00%	18,895,593.70	8.86%
组合小计	319,557,079.99	100.00%	19,609,514.45	6.14%	213,268,285.14	100.00%	18,895,593.70	8.86%
合计	319,557,079.99	--	19,609,514.45	--	213,268,285.14	--	18,895,593.70	--

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	296,625,730.63	92.82%	8,918,563.62	181,987,136.06	85.33%	5,459,614.08
1 至 2 年	6,056,107.12	1.90%	363,366.43	8,316,873.44	3.90%	499,012.41
2 至 3 年	4,379,912.44	1.37%	656,986.87	7,734,839.38	3.63%	1,160,225.91
3 至 4 年	959,311.93	0.30%	287,793.58	1,436,285.31	0.67%	430,885.60
4 至 5 年	3,264,403.33	1.02%	1,958,642.00	3,559,933.83	1.67%	2,135,960.29
5 年以上	8,271,614.54	2.59%	7,424,161.95	10,233,217.12	4.80%	9,209,895.41
合计	319,557,079.99	--	19,609,514.45	213,268,285.14	--	18,895,593.70

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	转回或收回金额
--------	---------	------------	------------	---------

			提坏账准备金额	
--	--	--	---------	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

应收账款核销说明

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

单位：元

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

### (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
重庆金赛医药有限公司	非关联方	27,939,890.52	1 年以内	8.74%
中国医药工业有限公司	非关联方	24,515,515.75	1 年以内	7.67%
芜湖博英医药股份有限公司	非关联方	17,351,732.25	1 年以内	5.43%
重庆医药(集团)股份有限公司药品分公司	非关联方	9,409,278.00	1 年以内	2.94%
山东睿鹰先锋制药有限公司	非关联方	9,303,100.10	1 年以内	2.91%
合计	--	88,519,516.62	--	27.69%

### (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
上海龙翔生物医药开发有限公司	实际控制人关系密切家庭成员有重大影响的企业	1,118,103.00	0.35%
合计	--	1,118,103.00	0.35%

(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					19,031,798.70	9.66%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	225,503,487.46	99.82%	11,033,422.30	4.89%	177,643,334.79	90.13%	9,511,392.29	5.35%
组合小计	225,503,487.46	99.82%	11,033,422.30	4.89%	177,643,334.79	90.13%	9,511,392.29	5.35%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	415,000.00	0.18%	415,000.00	100.00%	415,000.00	0.21%	415,000.00	100.00%
合计	225,918,487.46	--	11,448,422.30	--	197,090,133.49	--	9,926,392.29	--

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	183,811,081.47	81.51%	5,514,332.44	131,931,716.88	74.27%	3,957,951.50
1 年以内小计	183,811,081.47	81.51%	5,514,332.44	131,931,716.88	74.27%	3,957,951.50
1 至 2 年	31,917,073.76	14.15%	1,915,024.43	40,841,294.72	22.99%	2,450,477.67
2 至 3 年	5,774,670.49	2.56%	866,200.57	843,488.32	0.47%	126,523.26
3 至 4 年	1,311,412.32	0.58%	393,423.70	642,192.06	0.36%	192,657.62
4 至 5 年	252,944.41	0.11%	151,766.65	874,654.33	0.49%	524,792.60
5 年以上	2,436,305.01	1.08%	2,192,674.51	2,509,988.48	1.42%	2,258,989.64
合计	225,503,487.46	--	11,033,422.30	177,643,334.79	--	9,511,392.29

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
济南同路医药科技发展有限公司	305,000.00	305,000.00	100.00%	收回可能性较小
湖南福来格生物技术有 限公司	60,000.00	60,000.00	100.00%	收回可能性较小
重庆市瑰宝制药化工机 械有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	收回可能性较小
合计	415,000.00	415,000.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
深圳南方同正投资有限公司			19,031,798.70	
合计			19,031,798.70	

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

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

说明

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
海口富海福投资有限公司	非关联方	48,500,000.00	1 年以内	21.47%
山东润泽制药有限公司	非关联方	30,000,000.00	2-3 年	13.28%
翁健	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	3.10%
何凯峰	非关联方	6,500,000.00	1 年以内	2.88%
周经良	非关联方	4,200,000.00	1 年以内	1.86%
合计	--	96,200,000.00	--	42.59%

### (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	99,423,966.27	96.66%	65,412,151.03	76.93%
1至2年	1,898,001.55	1.84%	18,134,067.09	21.33%
2至3年	719,688.55	0.70%	768,558.55	0.90%
3年以上	818,267.25	0.80%	715,047.25	0.84%
合计	102,859,923.62	--	85,029,823.92	--

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
台州市一铭医药化工有限公司	关联方	35,079,310.44	1年以内	货物未到
上海奥因生物科技研发有限公司	非关联方	16,000,000.00	1年以内	合同未执行完毕

上海龙翔生物医药开发有限公司	关联方	13,190,000.00	1 年以内、1-2 年	合同未执行完毕
北京民康百草医药科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	合同未执行完毕
广州市恒康医药有限公司	非关联方	1,726,440.00	1 年以内	合同未执行完毕
合计	--	67,995,750.44	--	--

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

## 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	238,341,132.89	3,032,479.61	235,308,653.28	164,365,492.37	3,032,479.61	161,333,012.76
在产品	17,176,332.00		17,176,332.00	10,137,750.43		10,137,750.43
库存商品	56,478,487.11	4,612,395.56	51,866,091.55	122,684,075.50	4,612,395.56	118,071,679.94
包装物	13,417,982.67		13,417,982.67	12,075,134.13		12,075,134.13
低值易耗品	5,580,637.63		5,580,637.63	575,327.23		575,327.23
委托加工物资	3,594,126.42		3,594,126.42	258,143.47		258,143.47
合计	334,588,698.72	7,644,875.17	326,943,823.55	310,095,923.13	7,644,875.17	302,451,047.96

### (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	3,032,479.61				3,032,479.61
库存商品	4,612,395.56				4,612,395.56
合计	7,644,875.17				7,644,875.17

**(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
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴税款	569,971.16	7,856,748.19
待抵扣的增值税进项税	1,968,977.79	1,561,263.34
重庆金和控股集团有限公司项目合作款	30,000,000.00	2,000,000.00
重庆医药销售有限公司项目合作款	50,000,000.00	
重庆中核防水工程有限公司项目合作款	20,000,000.00	
合计	102,538,948.95	11,418,011.53

其他流动资产说明

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	568,325.00	588,100.04
其他	355,485,701.10	472,513,194.44
合计	356,054,026.10	473,101,294.48

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 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0.00%。

可供出售金融资产的说明

[注1]：公司持有重庆农村商业银行股份有限公司200,000.00股流通股，其投资成本为320,000.00元，按2014年6月30日收盘价3.58港元/股(6月30日港币对人民币汇率0.79375)计算，其公允价值为568,325.00元。

[注2]：其他系购买华鑫国际信托有限公司发起设立的“华鑫信托-金鑫2号单”、“华鑫信托-金鑫3号单”信托产品，购入成本为350,000,000.00元。已确认未收到投资收益5,485,701.10元。

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

单位：元

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

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

**(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
合计		0.00

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
合计		0.00

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
台州市一铭医药化工有限公司	50.00%	50.00%	101,252,404.80	86,296,472.48	14,955,932.32	29,917,255.67	-236,777.81
二、联营企业							
中国抗体制药有限公司	40.00%	40.00%	12,256,486.17	9,877,298.94	2,379,187.23	9,851.69	-7,177,368.69
江西华邦药业有限公司	40.00%	40.00%	147,667,232.14	88,846,988.24	58,820,243.90	40,993,965.39	-2,762,212.57

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
台州市一铭医药化工有限公司	权益法	19,500,000.00	9,045,093.86	-118,388.91	8,926,704.95	50.00%	50.00%				
中国抗体制药有限公司	权益法	61,594,984.36	59,294,584.35	-2,870,947.47	56,423,636.88	40.00%	40.00%				
江西华邦药业有限公司	权益法	32,280,000.00		31,239,499.54	31,239,499.54	40.00%	40.00%				
重庆市沙坪坝区新世纪小额	成本法	22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00	10.00%	10.00%				1,929,601.99

贷款股份 有限公司											
上海联创 永沂二期 股权投资 基金	成本法	12,500,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00	10.00%	10.00%				
海南赛格 实业股份 有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00	0.10%	0.10%		2,600,000.00		
海南旭龙 集团股份 有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.34%	0.34%		1,000,000.00		
海口集华 有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00				400,000.00		
海南高目 助商科技 股份有限 公司	成本法	330,000.00	330,000.00		330,000.00				330,000.00		
其他投资	成本法	869,705.00	869,705.00		869,705.00				869,705.00		
合计	--	153,074,689.36	108,039,383.21	28,250,163.16	136,289,546.37	--	--	--	5,199,705.00		1,929,601.99

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

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

单位：元

	本期
--	----

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

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

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

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	743,271,787.99	43,785,647.53		1,599,763.32	785,457,672.20
其中：房屋及建筑物	461,738,646.32	9,753,845.91		1,326,846.72	470,165,645.51
机器设备	251,093,385.58	28,680,988.54		0.00	279,774,374.12
运输工具	16,385,740.88	276,346.15		39,316.24	16,622,770.79
其他设备	14,054,015.21	5,074,466.93		233,600.36	18,894,881.78
--	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：	257,035,672.50	19,659,771.73		421,811.11	276,273,633.12
其中：房屋及建筑物	112,591,757.43	7,094,045.30		173,589.07	119,512,213.66
机器设备	127,996,182.90	10,305,010.22		0.00	138,301,193.12
运输工具	7,711,684.46	978,915.12		38,136.75	8,652,462.83
其他设备	8,736,047.71	1,281,801.09		210,085.29	9,807,763.51
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	486,236,115.49	--			509,184,039.08
其中：房屋及建筑物	349,146,888.89	--			350,653,431.85
机器设备	123,097,202.68	--			141,473,181.00
运输工具	8,674,056.42	--			7,970,307.96
其他设备	5,317,967.50	--			9,087,118.27
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	486,236,115.49	--			509,184,039.08
其中：房屋及建筑物	349,146,888.89	--			350,653,431.85
机器设备	123,097,202.68	--			141,473,181.00
运输工具	8,674,056.42	--			7,970,307.96

其他设备	5,317,967.50	--	9,087,118.27
------	--------------	----	--------------

本期折旧额 19,659,771.73 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 26,202,707.47 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

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

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

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

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

## 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
天地药业头孢中间体建设项目	97,970,106.91		97,970,106.91	39,068,000.01		39,068,000.01
力声特人工耳蜗建设项目	61,582,740.69		61,582,740.69	58,265,112.58		58,265,112.58
盐城开元原料药扩建项目	48,696,043.56		48,696,043.56	50,181,000.61		50,181,000.61
海南海药技术中心及产品研	762,796.70		762,796.70	565,339.77		565,339.77



发项目建设											
新粉针车间工程		32,188.00				32,188.00		113,720.03			113,720.03
其他		4,436,442.00				4,436,442.00		7,090,182.24			7,090,182.24
合计		213,480,317.86				213,480,317.86		155,283,355.24			155,283,355.24

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
年产 390 吨头孢中间体建设项目		39,068,000.01	58,902,106.90								募集	97,970,106.91
人工耳蜗建设项目		58,265,112.58	9,281,299.78	5,939,893.37	23,778.30						自筹	61,582,740.69
盐城开元原料药扩建项目		50,181,000.61	11,006,203.74	11,361,285.32	1,129,875.47						自筹	48,696,043.56
海南海药技术中心及产品研发建设项目		565,339.77	2,382,574.51	2,185,117.58							募集	762,796.70
新粉针车间工程		113,720.03	32,188.00	72,000.00	41,720.03						自筹	32,188.00
其他		7,090,182.24	3,990,670.96	6,644,411.20							自筹	4,436,442.00
合计		155,283,355.24	85,595,043.89	26,202,707.47	1,195,373.80	--	--			--	--	213,480,317.86

在建工程项目变动情况的说明

**(3) 在建工程减值准备**

单位：元

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

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
----	------	----

**(5) 在建工程的说明****19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程材料	10,303,864.73		9,795,146.76	508,717.97
合计	10,303,864.73		9,795,146.76	508,717.97

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
合计	0.00		--

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
四、油气资产账面价值合计	0.00			

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	271,770,284.60	4,245,282.90		276,015,567.50
土地使用权	196,064,248.26			196,064,248.26
换地权益证	4,528,479.72			4,528,479.72
非专利技术	36,491,418.31			36,491,418.31
专利权	34,686,138.31	4,245,282.90		38,931,421.21
二、累计摊销合计	49,665,328.40	3,711,678.68		53,377,007.08
土地使用权	26,172,620.95	1,649,047.26		27,821,668.21
换地权益证				
非专利技术	21,014,106.37	1,195,477.94		22,209,584.31
专利权	2,478,601.08	867,153.48		3,345,754.56
三、无形资产账面净值合计	222,104,956.20	533,604.22		222,638,560.42
土地使用权	169,891,627.31	-1,649,047.26		168,242,580.05
换地权益证	4,528,479.72			4,528,479.72
非专利技术	15,477,311.94	-1,195,477.94		14,281,834.00
专利权	32,207,537.23	3,378,129.42		35,585,666.65
四、减值准备合计	286,479.72			286,479.72

土地使用权				
换地权益证	286,479.72			286,479.72
非专利技术				
专利权				
无形资产账面价值合计	221,818,476.48	533,604.22		222,352,080.70
土地使用权	169,891,627.31	-1,649,047.26		168,242,580.05
换地权益证	4,242,000.00			4,242,000.00
非专利技术	15,477,311.94	-1,195,477.94		14,281,834.00
专利权	32,207,537.23	3,378,129.42		35,585,666.65

本期摊销额 3,711,678.68 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	
注射用美罗培南增加规格及提高标准研究	37,260,617.81				37,260,617.81
头孢中间体-7-ACCA 研制技术	23,164,547.01				23,164,547.01
苯达莫司汀及制剂的研究	21,023,664.82	51,696.48			21,075,361.30
注射用头孢西丁钠	18,863,992.91	313,877.12			19,177,870.03
紫杉醇延长有效期	4,179,239.37	1,002,400.00			5,181,639.37
半合成紫杉醇原料药的研制	2,376,520.16				2,376,520.16
人工耳蜗技术开发	1,340,272.96	7,038,620.24			8,378,893.20
氟非尼酮原料及制剂的临床研究		1,996,655.21			1,996,655.21
其他药品开发	3,569,158.34	17,386,790.58			20,955,948.92
合计	111,778,013.38	27,790,039.63			139,568,053.01

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100.00%。

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 22.43%。

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

## 24、商誉

单位：元

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

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
房屋装修费	1,600,545.21	1,719,975.47	289,449.32		3,031,071.36	
合计	1,600,545.21	1,719,975.47	289,449.32		3,031,071.36	--

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,006,102.43	8,379,920.80
未实现内部销售利润	6,333,976.31	6,327,202.95
股票期权费用	774,426.12	931,982.10
未弥补亏损	659,033.81	659,033.81
小计	16,773,538.67	16,298,139.66
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	37,248.75	40,215.01
可供出售金融资产	822,855.16	3,376,979.17
小计	860,103.91	3,417,194.18

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

可抵扣亏损	30,508,528.02	22,391,430.56
坏账准备	848,746.01	848,746.01
合计	31,357,274.03	23,240,176.57

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
2015 年	1,171,292.69	1,171,292.69	
2016 年	19,703,154.45	19,703,154.45	
2017 年	730.10	730.10	
2018 年	1,344,719.22	1,344,719.22	
2019 年	8,288,631.56		
合计	30,508,528.02	22,219,896.46	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可供出售金融资产	5,485,701.10	22,781,294.48
小计	5,485,701.10	22,781,294.48
可抵扣差异项目		
坏账准备	30,209,190.74	27,973,239.98
贷款损失准备	4,662,750.00	4,662,750.00
存货跌价准备	7,644,875.17	7,644,875.17
无形资产减值准备	286,479.72	286,479.72
长期股权投资减值准备	5,199,705.00	5,199,705.00
未实现内部销售利润	17,822,540.99	28,381,037.11
股票期权费用	5,582,990.07	6,213,214.00
未弥补亏损	3,009,834.55	3,009,834.55
小计	74,418,366.24	83,371,135.53

## (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	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂	报告期初互抵后的 递延所得税资产或	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂
----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

	负债	时性差异	负债	时性差异
递延所得税资产	16,773,538.67		16,298,139.66	
递延所得税负债	860,103.91		3,417,194.18	

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	28,821,985.99	2,256,241.90	20,291.14		31,057,936.75
二、存货跌价准备	7,644,875.17				7,644,875.17
五、长期股权投资减值准备	5,199,705.00				5,199,705.00
十二、无形资产减值准备	286,479.72				286,479.72
十四、其他	4,662,750.00				4,662,750.00
合计	46,615,795.88	2,256,241.90	20,291.14		48,851,746.64

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
合计		0.00

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	200,000,000.00	92,000,000.00
抵押借款	209,000,000.00	159,000,000.00
保证借款		148,000,000.00
合计	409,000,000.00	399,000,000.00

## 短期借款分类的说明

1. 期末, 质押借款中10000万系由公司以持有的子公司海口市制药厂有限公司100%股权提供质押; 10000万由海口富海

福投资有限公司以持有海药股份的股权提供质押。

## 2、期末, 抵押借款情况

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资产所有权受限制的原因
(1)用于担保的资产账面价值					
1) 固定资产净额	278,950,421.74			278,950,421.74	
其中: 机器设备					
房屋及建筑物	278,950,421.74			278,950,421.74	为公司借款提供抵押
2) 无形资产	104,824,329.09			104,824,329.09	
土地使用权	104,824,329.09			104,824,329.09	为公司借款提供抵押
3) 在建工程					

## (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
合计		0.00

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	75,963,592.17	32,644,454.52
合计	75,963,592.17	32,644,454.52

下一会计期间将到期的金额 75,963,592.17 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	172,110,147.93	187,956,640.98
工程款	19,029,286.71	42,686,933.67
合计	191,139,434.64	230,643,574.65

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	22,361,733.29	19,924,511.04
合计	22,361,733.29	19,924,511.04

#### (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	4,521,045.14	38,732,398.27	41,387,617.51	1,865,825.90
二、职工福利费		1,055,439.17	1,055,439.17	

三、社会保险费		4,849,140.07	4,846,780.57	2,359.50
四、住房公积金	72,465.03	947,573.66	945,744.16	74,294.53
五、辞退福利		55,950.00	55,950.00	
六、其他	587,061.66	535,419.90	554,164.50	568,317.06
工会经费、职工教育经费	587,061.66	535,419.90	554,164.50	568,317.06
合计	5,180,571.83	46,175,921.07	48,845,695.91	2,510,796.99

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 535,419.90 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 55,950.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付工资、奖金、津贴和补贴将于2014年下半年发放。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	21,976,610.80	20,812,633.93
营业税	781,650.77	991,881.70
企业所得税	9,207,758.16	16,646,100.07
个人所得税	1,004,828.10	558,794.47
城市维护建设税	2,771,036.86	2,599,423.87
教育费附加	1,956,859.71	1,834,255.07
房产税	518,131.00	560,910.64
土地使用税	247,932.45	192,467.02
其他	393.74	31,683.42
合计	38,465,201.59	44,228,150.19

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

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	1,083,333.33	14,083,333.39
非公开定向融资利息	14,148,611.12	22,914,988.44
合计	15,231,944.45	36,998,321.83

应付利息说明

**37、应付股利**

单位：元

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

应付股利的说明

**38、其他应付款****(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
往来款	18,298,146.93	18,018,272.41
保证金	15,681,634.03	10,758,839.12
预提销售费用	24,612,940.72	53,004,666.01
其他	2,152,669.19	6,871,837.37
合计	60,745,390.87	88,653,614.91

**(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**

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

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

## 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00			

预计负债说明

## 40、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		0.00

## (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

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

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
非公开定向债务融资	498,677,777.79	499,511,111.11
合计	498,677,777.79	499,511,111.11

其他流动负债说明

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	155,000,000.00	0.00
合计	155,000,000.00	0.00

长期借款分类的说明

期末，保证借款中 9,500.00 万元系公司为子公司海口市制药厂有限公司提供担保；6,000.00 万元系公司为子公司盐城开元医药化工有限公司提供担保。

**(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
江苏农商行 滨海临港支行	2014年05月 13日	2017年03月 20日	人民币元	7.69%		20,000,000.0 0		
江苏大丰农 村商业银行	2014年05月 29日	2017年04月 30日	人民币元	7.69%		40,000,000.0 0		
平安银行股 份有限公司	2014年03月 31日	2016年03月 27日	人民币元	7.69%		50,000,000.0 0		

海口分行								
平安银行股份有限公司海口分行	2014年05月27日	2016年03月27日	人民币元	7.69%		45,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	155,000,000.00	--	

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
12 海药债	500,000,000.00	2012年06月14日	5年	494,000,000.00	14,083,333.39	12,999,999.94	26,000,000.00	1,083,333.33	496,201,101.76

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

### 44、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件

#### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计	0.00				--

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
产业振兴和技术改造项目 2013 年中央预算内投资项目	4,995,000.00	5,130,000.00
粉针车间高技术产业化项目	4,375,000.00	4,500,000.00
工业发展专项资金	2,862,500.00	2,937,500.00
人工耳蜗建设项目	1,921,052.63	1,947,368.42
财政专项资金	1,735,833.34	1,840,833.34
国产人工耳蜗系统优化设计	967,105.26	994,736.84
人工耳蜗编码策略研究经费	861,000.00	918,400.00
多通道国产耳蜗匹配资金	730,263.16	736,842.11
市级民营经济专项资金	865,000.00	915,000.00
"抗肿瘤新药-苯达莫司汀原料及制剂的研制"的专项补助调整到递延收益	487,500.00	500,000.00
人工耳蜗语音处理器的改进	368,421.05	378,947.37
植入式听神经刺激系统的研制	294,736.84	303,157.89
国家中小企业发展专项-专利补贴	276,315.79	284,210.53
创新基金	262,500.00	280,000.00
人工耳蜗 05dz52025 课题经费	225,000.00	240,000.00
政府补助-库区承接产业转移项目补助资金	158,666.66	158,666.66
多通道人工耳蜗研究经费	112,500.00	120,000.00
人工耳蜗 20060409 课题经费	105,000.00	112,000.00
普陀区区级科技创新项目资助资金	80,131.58	84,421.05
人工耳蜗 0604H1410 课题经费	37,500.00	40,000.00
合计	21,721,026.31	22,422,084.21

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
产业振兴和技术改造项目 2013 年中央预算内投资项目	5,130,000.00		135,000.00		4,995,000.00	与资产相关
粉针车间高技术产	4,500,000.00		125,000.00		4,375,000.00	与资产相关

业化项目						
工业发展专项资金	2,937,500.00		75,000.00		2,862,500.00	与资产相关
人工耳蜗建设项目	1,947,368.42		26,315.79		1,921,052.63	与资产相关
财政专项资金	1,840,833.34		105,000.00		1,735,833.34	与资产相关
国产人工耳蜗系统优化设计	994,736.84		27,631.58		967,105.26	与资产相关
人工耳蜗编码策略研究经费	918,400.00		57,400.00		861,000.00	与资产相关
多通道国产耳蜗匹配资金	736,842.11		6,578.95		730,263.16	与资产相关
市级民营经济专项资金	915,000.00		50,000.00		865,000.00	与资产相关
"抗肿瘤新药-苯达莫司汀原料及制剂的研制"的专项补助调整到递延收益	500,000.00		12,500.00		487,500.00	与资产相关
人工耳蜗语音处理器的改进	378,947.37		10,526.32		368,421.05	与资产相关
植入式骶神经刺激系统的研制	303,157.89		8,421.05		294,736.84	与资产相关
国家中小企业发展专项-专利补贴	284,210.53		7,894.74		276,315.79	与资产相关
创新基金	280,000.00		17,500.00		262,500.00	与资产相关
人工耳蜗 05dz52025 课题经费	240,000.00		15,000.00		225,000.00	与资产相关
政府补助-库区承接产业转移项目补助资金	158,666.66				158,666.66	与资产相关
多通道人工耳蜗研究经费	120,000.00		7,500.00		112,500.00	与资产相关
人工耳蜗 20060409 课题经费	112,000.00		7,000.00		105,000.00	与资产相关
普陀区区级科技创新项目资助资金	84,421.05		4,289.47		80,131.58	与资产相关
人工耳蜗 0604H1410 课题经费	40,000.00		2,500.00		37,500.00	与资产相关
合计	22,422,084.21		701,057.90		21,721,026.31	--



#### 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	495,189,948.00						495,189,948.00

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

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	629,548,435.45			629,548,435.45
其他资本公积	70,398,026.69	1,748,863.34	16,664.22	72,130,225.81
合计	699,946,462.14	1,748,863.34	16,664.22	701,678,661.26

资本公积说明

本期其他资本公积增加主要系：

- ①可供出售金融资产按照公允价值计量的本期变动增加金额扣除相应的递延所得税负债后减少资本公积16,664.22元；
- ②收购盐城开元医药化工有限公司少数股东股权，收购成本小于享有净资产价值增加资本公积2,379,087.27元。

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,495,060.84			25,495,060.84
合计	25,495,060.84			25,495,060.84

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	264,312,181.54	--
调整后年初未分配利润	264,312,181.54	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,207,255.26	--
应付普通股股利	24,759,497.37	
期末未分配利润	334,759,939.42	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

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

根据2013年年度股东大会决议，公司以可供股东分配的利润向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），派发普通股现金股利24,759,497.40元。

### 54、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	726,002,035.41	560,209,026.93
其他业务收入	703,800.92	170,650.00
营业成本	477,337,250.93	357,679,820.31

#### (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	705,786,959.79	457,196,907.87	556,865,050.23	356,427,765.24
医疗器械			3,343,976.70	1,252,055.07

贸易	20,215,075.62	19,995,107.61		
合计	726,002,035.41	477,192,015.48	560,209,026.93	357,679,820.31

**(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
胃肠药	76,170,874.68	15,515,058.43	67,114,340.21	10,443,020.96
紫杉醇	10,881,436.38	3,633,597.23	5,223,335.39	2,585,521.55
头孢制剂系列	182,465,770.48	107,690,026.42	152,382,561.67	100,495,692.55
其他品种	136,419,927.60	86,351,745.07	110,785,458.72	71,009,546.74
原料药及中间体	320,064,026.27	264,001,588.33	221,359,354.24	171,893,983.44
人工耳蜗			3,343,976.70	1,252,055.07
合计	726,002,035.41	477,192,015.48	560,209,026.93	357,679,820.31

**(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	721,869,020.46	473,805,594.84	550,702,955.00	350,418,526.18
国外	4,133,014.95	3,386,420.64	9,506,071.93	7,261,294.13
合计	726,002,035.41	477,192,015.48	560,209,026.93	357,679,820.31

**(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
客户 1	100,626,264.20	13.51%
客户 2	24,200,000.00	3.25%
客户 3	24,020,588.51	3.22%
客户 4	20,469,854.74	2.75%
客户 5	19,555,555.56	2.63%
合计	188,872,263.01	25.36%

营业收入的说明

### 55、合同项目收入

单位：元

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

合同项目的说明

### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	934,151.14	558,304.30	
城市维护建设税	2,591,770.97	2,131,135.88	
教育费附加	1,957,654.01	1,560,390.78	
其他		23,297.76	
合计	5,483,576.12	4,273,128.72	--

营业税金及附加的说明

### 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售推广费及市场开发费	62,665,866.72	61,020,573.68
运输费用	3,559,947.14	2,810,189.33
工资	6,321,671.84	5,218,680.43
差旅费	2,091,693.20	2,308,491.10
业务招待费	789,827.48	462,037.87
其他	2,275,245.14	2,249,849.68
合计	77,704,251.52	74,069,822.09

### 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	13,310,712.47	11,859,835.23
无形资产摊销	3,711,678.68	3,941,628.43

保险费	5,411,719.39	4,879,035.14
差旅费	1,830,698.82	1,457,448.88
税金	2,136,851.42	1,447,787.69
折旧费	4,455,287.81	3,870,019.48
办公费	1,501,569.94	1,678,118.98
董事会费	330,794.32	514,111.72
业务招待费	1,242,142.05	1,213,143.74
研发费用	267,340.13	566,811.93
其他费用	18,244,165.78	11,342,241.20
合计	52,442,960.81	42,770,182.42

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,421,951.08	37,218,792.01
减：利息收入	-13,168,123.93	-11,017,787.25
加：其他	1,751,101.56	1,156,767.40
合计	43,004,928.71	27,357,772.16

## 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	-3,881,558.78
合计		-3,881,558.78

公允价值变动收益的说明

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,929,601.99	
权益法核算的长期股权投资收益	-3,520,446.84	-3,281,059.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,188,826.35	4,572,494.46

可供出售金融资产等取得的投资收益	18,828,640.87	12,275,694.45
合计	13,048,969.67	13,567,129.40

**(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
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司	1,929,601.99		收分红款
合计	1,929,601.99		--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
台州市一铭医药化工有限公司	455,385.66	-2,622,031.98	台州一铭年初搬迁江西华邦后逐步恢复正常生产经营
中国抗体制药有限公司	-2,870,947.47	-659,027.53	研发投入增加
江西华邦药业有限公司	-1,104,885.03		2014 年新增并购
合计	-3,520,446.84	-3,281,059.51	--

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	2,256,241.90	5,168,434.61
合计	2,256,241.90	5,168,434.61

**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	501,019.94		501,019.94
其中：固定资产处置利得	501,019.94		501,019.94
无形资产处置利得	0.00		

债务重组利得	0.00		
非货币性资产交换利得	0.00		
接受捐赠	0.00		
政府补助	3,986,180.52	4,840,450.00	3,986,180.52
罚没收入	0.00	200.00	
其他	4,475,000.00	376,553.33	4,475,000.00
合计	8,962,200.46	5,217,203.33	8,962,200.46

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
2012 年国家中小企业发展专项资金拨款		500,000.00	与收益相关	是
海口市科学技术工业信息化局运输费补助款		500,000.00	与收益相关	是
海南省商务厅中小企业国际市场开拓资金	230,000.00	230,000.00	与收益相关	是
技术改造项目资金		500,000.00	与收益相关	是
稳增长资金		60,000.00	与收益相关	是
企业新项目建设资金		3,000,000.00	与收益相关	是
2012 年四季度稳增长资金		20,000.00	与收益相关	是
2012 年汽油补贴款		450.00	与收益相关	是
2012 年著名商标奖励金		30,000.00	与收益相关	是
海南省工业和信息化厅中小企业成长性奖励资金	300,000.00		与收益相关	是
海口市科学技术工业信息化局企业设备资助款	280,200.00		与收益相关	是
海口市科学技术工业信息化局 2013 年度扶持医药产业资金(高级管理人员和技术骨干个人所得税扶持)	26,350.00		与收益相关	是
海口市科学技术工业信息化局 2013 年度扶持医	1,931,850.00		与收益相关	是

药产业资金(企业增值 税和所得税纳税扶持)				
海南省对外经济发展促 进会奖励金款	6,000.00		与收益相关	是
海南省财政厅 2013 年省 中药现代化专项款	200,000.00		与收益相关	是
科委建设与发展资金	20,000.00		与收益相关	是
递延收益	701,057.90		与收益相关	是
盐城市财政局百千万人 才引进计划资助资金	200,000.00		与收益相关	是
海南省海口市税务局代 扣代缴手续费	90,722.62		与收益相关	是
合计	3,986,180.52	4,840,450.00	--	--

#### 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	-462,500.27		6,930.68
其中：固定资产处置损失	6,930.68		6,930.68
对外捐赠		103,000.00	
其他损失	1,482,418.30	8,810.46	1,482,418.30
合计	1,489,348.98	111,810.46	1,489,348.98

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	11,107,328.67	11,746,153.85
递延所得税调整	-3,032,489.28	-176,433.33
合计	8,074,839.39	11,569,720.52

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	1-6月本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	95,207,255.26



非经常性损益	B	22,213,811.09
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	72,993,444.17
期初股份总数	D	495,189,948.00
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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	495,189,948.00
基本每股收益	M=A/L	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.15

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-19,775.04	-161,080.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-2,966.26	-24,162.00
小计	-16,808.78	-136,918.00
4.外币财务报表折算差额	90,178.39	-145,449.58
小计	90,178.39	-145,449.58
合计	73,369.61	-282,367.58

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收滨海县金昉建筑安装工程有限公司往来款	20,000,000.00
收深圳市南方同正投资有限公司 2013 年承诺补偿款	19,031,798.70
收到利息收入	6,453,070.21
收到发货保证金	3,392,318.64
收到政府补贴	3,285,122.62

收回个人往来	1,363,519.36
收到工程保证金	1,323,000.00
收到市场保证金	692,000.00
其他	24,490,024.91
合计	80,030,854.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付销售推广费及市场开发费	71,518,906.91
付滨海县金昉建筑安装工程有限公司往来款	20,000,000.00
备用金借款	10,477,831.27
退发货保证金	4,780,429.71
其他	95,219,770.61
合计	201,996,938.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回定期存款	17,000,000.00
收定期存款利息	1,199,945.99
合计	18,199,945.99

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
支付定期存款	255,616,000.00
付重庆医药销售有限公司项目合作款	50,000,000.00
付重庆金和控股集团有限公司项目合作款	30,000,000.00
支付重庆中核防水工程有限公司项目合作款	20,000,000.00
其他	24,300,000.00

合计	379,916,000.00
----	----------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到非公开定向债务融资工具款项	498,000,000.00
合计	498,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
偿还到期非公开定向债务融资工具款项	500,000,000.00
其他	8,000.00
合计	500,008,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

### 69、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	99,153,260.10	62,973,397.59
加：资产减值准备	2,256,241.90	5,168,434.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,627,094.41	15,105,023.46
无形资产摊销	3,711,678.68	3,941,628.43
长期待摊费用摊销	289,449.32	80,934.77
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）	-192,697.97	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,930.68	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-3,881,558.78
财务费用（收益以“-”号填列）	35,573,439.20	30,516,486.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,048,969.67	-13,567,129.40

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-475,399.01	-176,433.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,557,090.27	-24,162.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,492,775.59	-30,937,935.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,221,546.96	-135,255,917.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,538,464.89	18,102,066.55
经营活动产生的现金流量净额	-41,908,850.07	-47,955,164.77
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	178,754,224.27	280,121,277.25
减：现金的期初余额	569,497,729.57	461,872,570.17
现金及现金等价物净增加额	-390,743,505.30	-181,751,292.92

## （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：	--	--

## （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	178,754,224.27	569,497,729.57
其中：库存现金	1,103,416.03	593,639.11
可随时用于支付的银行存款	177,549,981.13	543,973,015.48
可随时用于支付的其他货币资金	100,827.11	24,931,074.98
三、期末现金及现金等价物余额	178,754,224.27	569,497,729.57

现金流量表补充资料的说明

## 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
深圳市南方同正投资有限公司	控股股东	有限责任	深圳市	刘悉承	兴办实业、国内商业、物资供销业、投资咨询	6000.60 万元	22.48%	24.48%	刘悉承	73113088-8

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
海口市制药厂有限公司	控股子公司	有限责任	海口市秀英区南海大道西 66 号	王俊红	制造业	229,546,566.00 元	100.00%	100.00%	98409038-6
海南南方君合药业有限公司	控股子公司	有限责任	海口市秀英区南海大道西 66 号	张晖	商业	1,500,000.00 元	100.00%	100.00%	66511379-8
海口多多之旅接待服务有限公司	控股子公司	有限责任	海口市龙昆南路隆基大厦 B 座九楼	张晖	服务业	300,000.00 元	80.00%	80.00%	74775500-6
上海海药营销咨询有限公司	控股子公司	有限责任	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼 A 座	张晖	服务业	500,000.00 元	100.00%	100.00%	67111281-2
上海力声特	控股子公司	有限责任	上海市普陀	刘悉承	制造业	152,950,000	91.17%	91.17%	76334762-7

医学科技有限公司			区怒江北路 561弄6号1 楼			.00 元			
上海力声特 神经电子科 技有限公司	控股子公司	有限责任	上海市浦东 新区周浦镇 周祝公路 337号9幢 229室	刘悉承	技术开发与 服务	10,000,000. 00 元	100.00%	100.00%	57584093-2
哈德森生物 医药有限公 司	控股子公司	有限责任	美国新泽西 州北布朗斯 维克		医药研发及 销售	300.00 万美 元	70.00%	70.00%	
重庆市天地 药业有限责 任公司	控股子公司	有限责任	重庆市忠县 忠州大道沈 阳路1号	刘悉承	制造业	372,015,000 .00 元	99.14%	99.14%	75621148-1
盐城开元医 药化工有限 公司	控股子公司	有限责任	江苏省盐城 市滨海县滨 淮镇头罾	张建纲	制造业	92,200,000. 00 元	86.44%	86.44%	78634001-4
重庆市忠县 同正小额贷 款有限责任 公司	控股子公司	有限责任	重庆市忠县 忠州镇红星 路28号	邱晓微	金融业	100,000,000 .00 元	50.00%	50.00%	69120225- X
海南寰太股 权投资基金 管理有限公司	控股子公司	有限责任	海口市龙昆 北路30号 宏源证券大 厦第11层	刘悉承	基金管理	10,000,000. 00 元	80.00%	80.00%	07570912-9

### 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									
台州市一 铭医药化 工有限公 司	有限责任 公司	台州市椒江 区滨海路 58号	刘悉承	医药产品生 产与销售	5000000.00	50.00%	50.00%	合营企业	73525076-4
二、联营企业									
中国抗体 制药有限 公司	有限责任 公司	香港湾仔区 谢斐道90 号豫港大厦 22层	梁瑞安	生物制药	HK28046.9 6	40.00%	40.00%	联营企业	755179

江西华邦药业有限公司	有限责任公司	江西省上饶市万年县梓埠化工产业区	谢国云	化学药品制造、销售；医药中间体制造、销售	80700000	40.00%	40.00%	联营企业	55085859-7
------------	--------	------------------	-----	----------------------	----------	--------	--------	------	------------

#### 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
重庆万里新能源股份有限公司	同受实际控制人控制	20281440-8
上海龙翔生物医药开发有限公司	实际控制人关系密切家庭成员有重大影响的企业	78561022-x

本企业的其他关联方情况的说明

2014年4月16日，重庆赛诺医药研究所将其所持有的上海龙翔82%的股份全部转让给自然人郑亚玲，公司实际控制人刘悉承先生配偶邱晓微不再担任上海龙翔的法定代表人，本公司与上海龙翔不再构成关联关系。

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
台州市一铭医药化工有限公司	采购商品	参照市场定价	33,963,884.00	8.77%		
上海龙翔生物医药开发有限公司	采购商品	参照市场定价	3,130,000.00	0.81%	704,317.17	0.23%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
台州市一铭医药化工有限公司	销售商品	参照市场定价	404,488.00	0.06%	1,600,000.00	0.53%
上海龙翔生物医药开发有限公司	提供劳务	参照市场定价	123,103.00	0.02%		

**(2) 关联托管/承包情况**

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

公司出租情况表

单位：元

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

公司承租情况表

单位：元

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海口市制药厂有限公司	台州市一铭医药化工有限公司	15,000,000.00	2012年11月21日	2014年11月21日	否
海口市制药厂有限公司	台州市一铭医药化工有限公司	15,000,000.00	2012年05月08日	2014年05月07日	是
海南海药股份有限公司	江西华邦药业有限公司	3,600,000.00	2014年05月28日	2014年11月20日	否
海南海药股份有限公司	江西华邦药业有限公司	1,000,000.00	2014年06月06日	2014年12月06日	否

关联担保情况说明

- 1) 公司子公司海口市制药厂有限公司为台州市一铭医药化工有限公司的1,500.00万元借款提供担保,



已于2014年7月15日解除担保。

2) 公司子公司海口市制药厂有限公司为台州市一铭医药化工有限公司的1,500.00万元借款提供担保, 该借款已于2014年6月30日前还清并解除担保。

### (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

报告期内, 公司委托上海龙翔生物医药开发有限公司进行技术研发, 截至2014年6月30日, 研发项目情况如下:

项目	合同金额	合同签订日	本期付款	累计付款	核算科目	备注
半合成紫杉醇原料药的研制	500,000.00	2013年2月		500,000.00	预付账款	项目尚未完成
拉氧头孢钠原料及制剂的研制	1,400,000.00	2013年2月		840,000.00	预付账款	项目尚未完成
阿扑西林原料及制剂的研制	4,500,000.00	2013年2月	1,500,000.00	4,500,000.00	预付账款	项目尚未完成
氟氧头孢钠原料及制剂的研制	1,400,000.00	2012年4月		1,400,000.00	预付账款	项目尚未完成
亚胺培南、西司他丁钠原料及制剂的研制	1,500,000.00	2012年4月		1,500,000.00	预付账款	项目尚未完成
磷酸肌酸钠原料及制剂的研制	2,000,000.00	2012年4月		1,950,000.00	预付账款	项目尚未完成
卡培他滨原料及制剂的研制	800,000.00	2012年4月		800,000.00	预付账款	项目尚未完成
厄他培南原料及制剂的研制	1,400,000.00	2012年4月		1,400,000.00	预付账款	项目尚未完成
盐酸伊立替康注射液	300,000.00	2012年4月		300,000.00	预付账款	项目尚未完成
小计	13,800,000.00		1,500,000.00	13,190,000.00		
头孢原料药中间体 7-ACCA 生产工艺研究	20,000,000.00	2012年4月		14,000,000.00	开发支出	项目尚未完成
小计	20,000,000.00			14,000,000.00		

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海龙翔生物医药开发有限公司	2,618,103.00	152,943.09	995,000.00	149,250.00
预付款项	台州市一铭医药化工有限公司	35,419,198.44		20,879,154.44	
预付款项	上海龙翔生物医药开发有限公司	13,190,000.00		13,190,000.00	
其他应收款	深圳南方同正投资有限公司			19,031,798.70	

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
应付账款	上海龙翔生物医药开发有限公司	2,144,873.00	1,579,873.00
应付账款	台州市一铭医药化工有限公司	372,400.00	429,400.00
预收账款	上海龙翔生物医药开发有限公司	20,440.00	

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	10,000,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,000,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	9.9 元/股,有效期至 2020 年 2 月 11 日

股份支付情况的说明

股份支付的其他相关情况

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

期权计划的主要内容：

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

② 期权的行权价格为20.00元/股；

③ 有效期为自授权日起的8年内；

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

⑤ 授予日为 2012年2月12日；

⑥ 可行权日：自期权授予日一年后开始行权；

⑦ 行权条件：

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

B、公司净利润以2005年末为固定基数，2012年—2017年的净利润增长率分别比2005年增长84%、96%、108%、120%、132%和144%以上。

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

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

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	注
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据激励对象人数变化及业绩考核等条件的满足情况进行估计
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	5,582,990.07
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,582,990.07

以权益结算的股份支付的说明

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

$$W = \frac{Ny}{N + My} \left[ \left( S + \frac{MW}{N} \right) N(d_1) - Xe^{-r\Delta T} N(d_2) \right]$$

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

其中：W为期权的公允价值；

N为公司总股本；

M为期权发行份数；

$\gamma$ 为期权行权比例；

S为最近一个交易日股票市场价格；

X为行权价格；

$\Delta T$ 为期权剩余期限（单位年）；

r为无风险收益率；

$\sigma$ 标的股票历史波动率；

$N(\cdot)$ 为标准正态分布累计概率分布函数；

$\ln(\cdot)$ 为自然对数。

相关参数：

① 发行期权前的总股本为 $N=247,594,974$ 股；

② 发行共计500万份期权，即 $M=500$ 万；

③ 每份认股期权对应一份本公司股票，即 $\gamma=1$ ；

④ 期权授予日最近一个交易日的收盘价： $S=20.00$ 元；

⑤ 期权的行权价格 $X=20.00$ 元；

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

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

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

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

期权授予日	数量（万）	等待期（月）	单位价值（元/份）	期权费用（万元）
2012.2.12（第1期）	250.00	14	3.58	895.00
2012.2.12（第2期）	50.00	26	5.12	256.00
2012.2.12（第3期）	50.00	38	6.31	315.50
2012.2.12（第4期）	50.00	50	7.31	365.50
2012.2.12（第5期）	50.00	62	8.17	408.50
2012.2.12（第6期）	50.00	74	8.94	447.00
合计	500.00			2,687.50

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

#### 4、以股份支付服务情况

单位：元

#### 5、股份支付的修改、终止情况

##### (一) 股份支付的修改情况

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

因公司实施了2012年度利润分配方案，根据公司2007年1月5日股东大会审议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》规定，经公司第八届董事会第三次会议决议通过，对公司股票期权激励计划预留股票期权的行权价格作出调整，行权价格调整为9.90元/股。

2014年5月19日，公司2013年年度股东大会通过了《关于2013年度利润分配的预案》，以2013年末公司总股本495,189,948股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），该分配方案已于2014年6月20日实施完毕。

2014年8月7日召开第八届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整公司预留股票期权激励计划行权价格的议案》，对公司预留股票期权激励计划行权价格进行调整，调整后的每份股票期权的行权价格为9.85元。

##### (二) 本期股票期权费用确认情况

根据《企业会计准则—股份支付》—在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。公司本期加权平均净资产收益率（扣除非经常损益前后较低者）低于10%，对应股票期权100.00万份予以作废，并将原已确认的该期股票期权费用182.66万元冲回，同时公司预计剩余三期股票期权可全部行权，股票期权费用共计1,221.00万元，本期分摊确认股票期权费用119.64万元。

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

### 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)截至2014年6月30日止，公司为江西华邦药业有限公司银行贷款中的460.00万元提供担保。除上述或有事项外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司子公司海口市制药厂有限公司为台州市一铭医药化工有限公司的1,500.00万元借款提供担保，已于2014年7月15日解除担保。

(2) 2014年7月18日，强台风“威马逊”登陆海南，海南海药全资子公司海口市制药厂有限公司库房受损，部分原材料和包材浸水受损，经初步统计，损失约为1500万元，海口市制药厂生产车间及生产设备未受大的影响，目前已恢复正常生产。

## 十四、其他重要事项

## 1、非货币性资产交换

## 2、债务重组

## 3、企业合并

## 4、租赁

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

## 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金					23,030.00

融资产(不含衍生金融资产)					
3.可供出售金融资产	588,100.04		248,325.00		568,325.00
金融资产小计	588,100.04		248,325.00		591,355.00
上述合计	588,100.04		248,325.00		591,355.00
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

### 1、购买江西华邦药业有限公司股权

根据控股子公司天地药业与江西华邦药业有限公司（以下简称江西华邦）15位股东签订的《股权转让协议》，天地药业以自有资金人民币1,228万元收购江西华邦40.00%股权；同时，天地药业以2,000万元对江西华邦进行增资，谢国云等其他16位股东同比例增资3,000万元。本次股权转让及增资完成后，天地药业持有江西华邦40.00%的股权，江西华邦注册资本也由3,070万元增加至8,070万元。上述股权转让及增资的工商变更登记手续已于2014年1月26日办理完毕。

### 2、参与筹建设立海南银行股份有限公司

2014年6月16日，公司第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于参股设立海南银行股份有限公司的议案》，公司参与筹建设立海南银行股份有限公司（暂定名，具体以银监部门批准和工商部门核准的名称为准，以下简称“海南银行”），其中，本公司拟出资不超过人民币21000万元，不超过设立海南银行总股本的5%，资金来源为公司自有资金。具体内容详见公司于2014年6月18日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载的《关于参股设立海南银行股份有限公司的公告》。

### 3、拟投资设立寰太创业基金

2014年3月3日，公司第八届董事会第八次会议审议通过了《关于公司发起设立海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）的议案》，同意公司与盈富泰克创业投资有限公司、海口市创新产业投资有限公司、海南翰邦国际实业有限公司、海南寰太股权投资基金管理有限公司、重庆捷升投资有限公司等合伙人发起设立海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）（暂定名，最终以工商登记机关核准的名称为准），公司作为有限合伙人出资12,200万元人民币，占海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业48.8%股权。

### 4、委托理财

2014年4月14日召开第八届董事会第十次会议，审议通过了《关于以自有资金进行委托理财的议案》。同意在确保资金安全、操作合法合规、保证正常生产经营不受影响的前提下，为提高资金使用效率，增加

现金资产收益，根据公司经营发展计划和资金状况，公司拟使用合计不超过人民币6亿元自有资金进行委托理财，用于委托商业银行、信托公司等进行风险可控的投资理财。期限为公司董事会决议通过之日起一年以内。截至资产负债表日，公司以自有闲置资金委托理财金额3.5亿。

#### 5、发行非公开定向债务融资工具

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

公司已于2013年4月1日完成了前述融资工具的首期发行工作，发行总额为人民币5亿元，面值100元，利率为6.05%，期限为1年，扣除发行费用后，本次发行共募集资金4.98亿元。本次融资工具已于2014年4月4日到期全额偿还本金。

公司已于2014年2月27日完成了第二期融资工具的发行工作，发行总额为人民币5亿元，面值100元，利率为8.35%，期限为1年，扣除发行费用后，本次发行共募集资金4.98亿元。

#### 6、非公开发行股份

2013年12月27日，公司2013年第三次临时股东大会审议通过了非公开发行股票相关事项，审议通过的《公司非公开发行股票方案》如下：本次拟非公开发行股份数量为49,900,233股，由南方同正认购，发行价10.02元/股，预计扣除发行费用后募集资金净额不超过47,500.033万元，募集资金用途为：（1）16,500.033万元用于年产200吨头孢克洛粗品生产线建设项目；（2）5,000.00万元用于单克隆抗体中试中心建设项目；（3）不超过26,000.00万元用于偿还银行贷款。截至2014年6月30日，本次非公开发行股票的相关方案尚需报中国证券监督管理委员会审核。

#### 7、南方同正所持本公司股权质押

（1）2011年9月，南方同正将所持本公司无限售条件的流通股6,800,000股质押给平安信托有限责任公司，质押期限自2011年9月16日至质权人申请解除质押登记为止。上述质押已于2011年9月16日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。

（2）2012年10月，南方同正将所持本公司无限售条件的流通股6,800,000股质押给平安信托有限责任公司，质押期限自2012年10月25日至质权人申请解除质押登记为止。上述质押已于2012年10月25日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。

（3）2012年12月，南方同正将所持本公司无限售条件的流通股12,880,000股质押给平安信托有限责任公司，质押期限自2012年12月11日至质权人申请解除质押登记为止。上述质押已于2012年12月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。

（4）2012年12月，南方同正将所持本公司有限售条件的流通股20,847,600股质押给山东国际信托有限公司，质押期限自2012年12月24日至质权人申请解除质押登记为止。上述质押已于2012年12月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。

（5）2013年7月，南方同正将2011年6月及2012年10月质押给华鑫国际信托有限公司的本公司60,000,000股中的24,750,000股无限售流通股解除质押，同时将此24,750,000股无限售流通股再次质押给华鑫国际信托有限公司，质押期限自2013年7月15日至质权人申请解除质押登记为止。上述质押已于2013年7月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。

（6）2013年7月，南方同正将2011年6月及2012年10月质押给华鑫国际信托有限公司的本公司60,000,000股中的35,250,000股无限售流通股解除质押，同时将此35,250,000股无限售流通股再次质押给华鑫国际信托有限公司，质押期限自2013年7月30日至质权人申请解除质押登记为止。上述质押已于2013年7月30日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。



截至2014年6月30日止，南方同正所持公司股份已累计质押107,327,600.00股。

## 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								
合并范围内关联方款项组合	39,287,110.92	38.40%			29,686,875.29	38.54%		
按账龄分析法组合计提坏账准备	62,677,006.46	61.27%	10,026,586.95	16.00%	47,347,952.64	61.46%	7,689,587.10	16.24%
组合小计	101,964,117.38	99.67%	10,026,586.95	9.83%	77,034,827.93	100.00%	7,689,587.10	9.98%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	339,888.00	0.33%						
合计	102,304,005.38	--	10,026,586.95	--	77,034,827.93	--	7,689,587.10	--

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	42,272,199.89	67.44%	1,268,487.41		34,191,980.47	72.21%	1,025,759.41	
1至2年	5,262,667.10	8.40%	315,760.03		2,867,865.91	6.06%	172,071.95	

2 至 3 年	4,059,834.75	6.48%	608,975.21	2,688,256.22	5.68%	403,238.43
3 至 4 年	2,744,944.24	4.38%	823,483.27	823,192.76	1.74%	246,957.83
4 至 5 年	1,645,811.35	2.63%	987,486.81	858,106.89	1.81%	514,864.13
5 年以上	6,691,549.13	10.68%	6,022,394.22	5,918,550.39	12.50%	5,326,695.35
合计	62,677,006.46	--	10,026,586.95	47,347,952.64	--	7,689,587.10

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	339,888.00			无收回风险
合计	339,888.00		--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

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

单位：元

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

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
海口市制药厂有限公司	关联方	38,958,397.88	1 年以内	38.08%
重庆金赛医药有限公司	非关联方	6,831,842.52	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.68%
安徽圣方药业有限公司	非关联方	1,698,796.00	1 年以内	1.66%
江苏省医药公司	非关联方	1,145,880.00	1 年以内	1.12%
Dong A Pharmaceutical Co.,Ltd	非关联方	1,034,956.52	1 年以内	1.01%
合计	--	49,669,872.92	--	48.55%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
海口市制药厂有限公司	全资子公司	38,958,397.88	38.08%
台州市一铭医药化工有限公司	参股公司	339,888.00	0.33%
海南南方君合药业有限公司	全资子公司	288,713.04	0.28%
盐城开元医药化工有限公司	控股子公司	40,000.00	0.04%
合计	--	39,626,998.92	38.73%

## (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								
合并范围内关联方款项组合	552,449,918.24	96.30%			727,906,719.81	99.01%		
按账龄分析法组合计提坏账准备	21,246,904.71	3.70%	2,821,308.76	13.28%	7,285,624.63	0.99%	2,301,146.37	31.58%
组合小计	573,696,822.95	100.00%	2,821,308.76	0.49%	735,192,344.44	100.00%	2,301,146.37	0.31%
合计	573,696,822.95	--	2,821,308.76	--	735,192,344.44	--	2,301,146.37	--

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	15,784,201.58	74.29%	473,526.05	1,569,364.77	21.54%	47,080.94
1 至 2 年	567,174.00	2.67%	34,030.44	3,078,961.58	42.26%	184,737.69
2 至 3 年	2,740,127.40	12.90%	411,019.11	26,469.86	0.36%	3,970.48
3 至 4 年	26,469.86	0.12%	7,940.96	70,821.60	0.97%	21,246.48
4 至 5 年	70,821.60	0.33%	42,492.96	806,317.88	11.07%	483,790.73
5 年以上	2,058,110.27	9.69%	1,852,299.24	1,733,688.94	23.80%	1,560,320.05
合计	21,246,904.71	--	2,821,308.76	7,285,624.63	--	2,301,146.37

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
海口市制药厂有限公司	关联方	536,975,538.49	1 年以内	93.60%
盐城开元医药化工有限公司	关联方	12,205,600.00	1 年以内	2.13%
重庆医药销售有限公司	非关联方	3,625,000.00	1 年以内	0.63%
海南南方君合药业有限公司	关联方	2,717,879.75	1 年以内	0.47%
海南优莱特医药有限公司	非关联方	1,471,170.02	五年以上	0.26%
合计	--	556,995,188.26	--	97.09%

### (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
海口市制药厂有限公司	全资子公司	536,975,538.49	93.60%
盐城开元医药化工有限公司	控股子公司	12,205,600.00	2.13%
海南南方君合药业有限公司	全资子公司	2,717,879.75	0.47%
上海海药营销咨询有限公司	全资子公司	550,900.00	0.10%
合计	--	552,449,918.24	96.30%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
海口市制药厂有限公司	成本法	410,018,569.88	410,018,569.88		410,018,569.88	100.00%	100.00%				
重庆天地药业有限责任公司	成本法	636,410,726.74	636,410,726.74		636,410,726.74	99.14%	99.14%				
上海力声特医学科技有限公司	成本法	167,340,000.00	167,340,000.00		167,340,000.00	91.17%	91.17%				
海南南方君合药业有限公司	成本法	1,173,845.00	1,173,845.00		1,173,845.00	100.00%	100.00%				
上海海药营销咨询有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00%	100.00%		500,000.00		
海口多多之旅接待服务有限公司	成本法	240,000.00	240,000.00		240,000.00	80.00%	80.00%		240,000.00		

公司											
哈德森生物医药有限公司	成本法	13,079,075.10	13,079,075.10		13,079,075.10	70.00%	70.00%				
海南寰太股权投资基金管理有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	80.00%	80.00%				
中国抗体制药有限公司	权益法	61,594,984.36	59,294,584.35	-2,870,947.47	56,423,636.88	40.00%	40.00%				
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司	成本法	22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00	10.00%	10.00%				1,929,601.99
上海联创永沂二期股权投资基金	成本法	12,500,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00	6.25%	6.25%				
海南赛格实业股份有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00	0.10%	0.10%		2,600,000.00		
海南旭龙集团股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.34%	0.34%		1,000,000.00		
海口集华有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00				400,000.00		
海南高目助商科技股份有限公司	成本法	330,000.00	330,000.00		330,000.00				330,000.00		
其他投资	成本法	869,705.00	869,705.00		869,705.00				869,705.00		
合计	--	1,338,056,906.08	1,335,756,506.07	-2,870,947.47	1,332,885,558.60	--	--	--	5,939,705.00		1,929,601.99

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	102,287,859.73	142,050,851.05
其他业务收入	131,250.00	131,250.00
合计	102,419,109.73	142,182,101.05
营业成本	71,032,982.04	94,899,008.91

##### (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	102,287,859.73	71,032,982.04	142,050,851.05	94,899,008.91
合计	102,287,859.73	71,032,982.04	142,050,851.05	94,899,008.91

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成品及原料	102,287,859.73	71,032,982.04	142,050,851.05	94,899,008.91
合计	102,287,859.73	71,032,982.04	142,050,851.05	94,899,008.91

##### (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	96,107,665.29	65,812,465.27	133,502,406.51	87,760,731.98
国外	6,180,194.44	5,220,516.77	8,548,444.54	7,138,276.93
合计	102,287,859.73	71,032,982.04	142,050,851.05	94,899,008.91

##### (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
客户 1	36,125,667.91	35.27%
客户 2	9,188,034.18	8.97%
客户 3	5,697,670.40	5.56%
客户 4	4,615,384.60	4.51%
客户 5	4,084,615.37	3.99%
合计	59,711,372.46	58.30%

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
成本法核算的长期股权投资收益	1,929,601.99	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,870,947.47	-659,027.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,633.41	24,446.66
可供出售金融资产等取得的投资收益	18,828,640.87	12,275,694.45
合计	17,895,928.80	11,641,113.58

### (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
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司	1,929,601.99		收分红款
合计	1,929,601.99		--

### (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
中国抗体制药有限公司	-2,870,947.47		
合计	-2,870,947.47		--

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	2,431,019.06	29,399,483.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	604,673.76	644,105.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,181.51	
财务费用（收益以“-”号填列）	32,067,910.15	15,848,944.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,895,928.80	-11,641,113.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-561,807.00	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,554,124.01	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,133,393.32	-36,415,381.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	206,933,747.86	2,940,346.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-310,200,497.96	20,417,513.27
经营活动产生的现金流量净额	-94,303,218.75	21,193,898.51
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	33,563,710.70	18,329,690.34
减：现金的期初余额	160,786,115.12	130,798,952.59
现金及现金等价物净增加额	-127,222,404.42	-112,469,262.25

## 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）	462,500.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,986,180.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,380,590.27	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	18,828,640.87	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,188,826.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,031,114.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	3,772,054.22	
少数股东权益影响额（税后）	-485,665.70	
合计	22,213,811.09	--

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	95,207,255.26	59,826,853.31	1,557,022,202.43	1,484,779,120.55
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	95,207,255.26	59,826,853.31	1,557,022,202.43	1,484,779,120.55
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	6.20%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76%	0.15	0.15

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额	年初余额	增减比例	增减变动原因
应收票据	66,336,166.31	150,810,263.05	-56.01%	主要系报告期内以应收票据支付货款所致
应收账款	299,947,565.54	194,372,691.44	54.32%	主要系报告期内应收货款增加所致
预付款项	102,859,923.62	85,029,823.92	20.97%	主要系报告期内预付工程款增加所致
其他流动资产	102,538,948.95	11,418,011.53	798.05%	主要系报告期内项目合作投资增加所致

发放委托贷款及垫款	265,107,250.00	196,937,250.00	34.62%	主要系报告期内小额贷公司放贷规模增加所致
在建工程	213,480,317.86	155,283,355.24	37.48%	主要系报告期内募投项目工程建设进度增加所致
工程物资	508,717.97	10,303,864.73	-95.06%	主要系报告期内领用工程物资所致
长期待摊费用	3,031,071.36	1,600,545.21	89.38%	主要系报告期内盐城开元环保项目投入增加所致
应付票据	75,963,592.17	32,644,454.52	132.70%	主要系报告期内天地药业公司开具银行汇票支付工程款所致
应付职工薪酬	2,510,796.99	5,180,571.83	-51.53%	主要系报告期内支付期初职工薪酬所致
应付利息	15,231,944.45	36,998,321.83	-58.83%	主要系报告期较上年同期相比增加发行非公开定向债务融资工具及本期借款规模增加所致
其他应付款	60,745,390.87	88,653,614.91	-31.48%	主要系报告期内支付上年预提销售费用所致
长期借款	155,000,000.00	0.00	100.00%	主要系报告期内增加长期银行借款所致。
项目	本期金额	上年同期金额	增减比例	增减变动原因
营业收入	726,705,836.33	560,379,676.93	29.68%	主要系报告期内制剂、原料药及中间体销售收入增长所致
利息收入	18,229,652.00	10,691,638.00	70.50%	主要系报告期内小额贷公司放贷规模增加利息收入增加所致
营业成本	477,337,250.93	357,679,820.31	33.45%	主要系报告期内销售收入增长以致销售成本相应增加
财务费用	43,004,928.71	27,357,772.16	57.19%	主要系报告期较上年同期相比增加发行非公开定向债务融资工具及本期借款规模增加以致利息增加
营业外收入	8,962,200.46	5,217,203.33	71.78%	主要系本报告期项目合作收取合作方违约金收入所致
营业外支出	1,489,348.98	111,810.46	1232.03%	主要系报告期内支付诉讼裁决执行款所致

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的2014年半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

海南海药股份有限公司

董事长：刘悉承

二〇一四年八月九日