



# 深圳市海王生物工程股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事局、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局会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张思民、主管会计工作负责人沈大凯及会计机构负责人(会计主管人员)任以俊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司指定信息披露媒体为《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网，公司所有信息均以公司在上述指定媒体刊登的为准，请广大投资者理性投资。

## 目录

2014 半年度报告 .....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	5
第二节 公司简介 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 董事局报告 .....	18
第五节 重要事项 .....	27
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
第七节 优先股相关情况 .....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第九节 财务报告 .....	32
第十节 备查文件目录 .....	156

## 释义

释义项	指	释义内容
海王生物、公司、本公司	指	深圳市海王生物工程股份有限公司
海王集团	指	深圳海王集团股份有限公司
海王英特龙	指	深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司
海王药业	指	深圳海王药业有限公司
海王福药	指	福州海王福药制药有限公司
杭州海王	指	杭州海王生物工程有限公司
三亚海王	指	三亚海王海洋生物科技有限公司
东方投资	指	深圳海王东方投资有限公司
银河投资	指	深圳市海王银河医药投资有限公司
山东海王	指	山东海王银河医药有限公司
健康科技	指	深圳市海王健康科技发展有限公司
枣庄银海	指	枣庄银海医药有限公司
威海海王	指	威海海王医药有限公司
湖北海王	指	湖北海王医药有限公司
河南东森	指	河南东森医药有限公司
安徽海王	指	安徽海王银河医药有限公司
佳木斯海王	指	佳木斯海王医药有限公司
辽源海王	指	辽源海王医药有限公司
江苏海王	指	江苏海王生物制药有限公司
医疗器械	指	山东海王银河医疗器械有限公司
东明金鑫	指	东明金鑫药业有限公司
江苏纳米生物	指	泰州海王纳米生物医学科技有限公司
海王金象（或“金象中药”）	指	福州海王金象中药制药有限公司
海王星辰	指	深圳市海王星辰医药有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
GMP	指	药品生产质量管理规范

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	海王生物	股票代码	000078
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市海王生物工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海王生物		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Neptunus Bioengineering Co.,Ltd		
公司的法定代表人	张思民		

### 二、联系人和联系方式

	董事局秘书	证券事务代表
姓名	张全礼	慕凌霞
联系地址	深圳市南山区科技园高新技术北区朗山二路海王工业城	深圳市南山区科技园高新技术北区朗山二路海王工业城
电话	0755-26980336	0755-26980336
传真	0755-26968995	0755-26968995
电子信箱	sz000078@vip.sina.com	sz000078@vip.sina.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）	4,693,506,381.97	3,765,159,034.29	24.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,934,263.22	51,352,256.75	3.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	49,671,954.51	43,251,130.23	14.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-244,566,497.27	-328,531,431.35	25.56%
基本每股收益（元/股）	0.0723	0.0742	-2.56%
稀释每股收益（元/股）	0.0723	0.0742	-2.56%
加权平均净资产收益率	3.41%	4.45%	同比下降 1.04 个百分点
	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）	8,977,044,419.53	8,019,242,139.70	11.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,468,174,290.65	1,522,411,124.62	-3.56%

#### 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）	-131,722.03	

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）	7,883,199.36	主要系收到政府专项补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,474,560.45	主要系公司出售 2013 年取得的中科健股票市场价格变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,902,196.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-190.90	
减：所得税影响额	810,295.64	
少数股东权益影响额（税后）	-698,074.86	
合计	3,262,308.71	--

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 董事局报告

### 一、概述

报告期内，公司围绕医药研发、医药制造、医药商业流通等产业平台，充分发挥公司的医药产业链优势和品牌效应，通过技术创新、模式创新、资源整合、集约化经营、强化治理等方式，不断扩展经营覆盖领域和深化业务延伸服务，实现了公司持续、健康、稳定的发展。

报告期内，公司实现营业收入4,693,506,381.97元，同比增长24.66%，主要是医药商业业务增长所致；实现归属上市公司股东净利润52,934,263.22元，同比增长3.08%，其中，实现归属上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为49,671,954.51元，同比增长14.85%，主要是公司销售规模增长带来利润增长所致。

医药研发：报告期内，公司研发事业部完成科技立项申请13项，新专利申请6项，获专利授权2项，获得奥替拉西钾、吉美嘧啶、替吉奥片（2规格）四个新药证书和生产批件，完成3个品种药品注册申报。

医药制造：报告期内，公司下属医药工业各子公司，在市场竞争愈发激烈等不利条件下，保持了稳健的发展。各医药工业公司新版GMP认证工作进展顺利，报告期内公司控股子公司海王药业收到小容量注射剂GMP证书、海王金象收到所有在产的十五个剂型GMP证书，报告期后至本报告披露期间，海王药业收到原料药GMP证书。

医药商业流通：报告期内，公司医药商业继续以集中配送业务为业务发展的主要方向，在业务覆盖的区域向广度、深度扩展，同时努力拓展新的业务区域。在业务发展的同时积极探索新的业务发展模式，医药商业延伸业务继续推进。报告期内，公司医药商业流通业务为公司整体业绩作出了积极贡献。

### 二、主营业务分析

#### 概述

- 1、本报告期末实现营业收入较上年同期增长24.66%，主要是阳光集中配送业务规模增长所致；
- 2、本报告期末营业成本较上年同期增长25.27%，主要是销售规模增长及职工薪酬增长所致；
- 3、本报告期末营业费用较上年同期增长35.43%，主要是销售规模及职工薪酬增长所致；
- 4、本报告期末管理费用较上年同期增长18.49%，主要是职工薪酬增长以及公司几个重大工程项目在2013年下半年转入固定资产并投入使用所致；
- 5、本报告期末财务费用较上年同期增长6.14%，主要是公司业务规模扩大，融资规模增加，导致贴现支出增加所致；
- 6、本报告期末研发投入较上年同期增长27.57%，主要是下属子公司海王药业及江苏海王研发投入增加所致；
- 7、本报告期经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加25.56%，主要是销售规模扩大及应收账款增长幅度较上年同期放缓所致；
- 8、本报告期投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少52.86%，主要是下属子公司银河投资支付收购山东海王小股东股权转让款所致；
- 9、本报告期筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少42.43%，主要是上年同期增发取得募集资金所致；

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,693,506,381.97	3,765,159,034.29	24.66%	阳光集中配送业务规模增长所致
营业成本	4,010,231,203.23	3,201,237,215.48	25.27%	销售规模增长所致

销售费用	280,277,778.08	206,948,698.89	35.43%	销售规模增长及职工薪酬增长所致
管理费用	186,947,053.62	157,768,873.72	18.49%	职工薪酬增长以及公司几个重大工程项目在 2013 年下半年转入固定资产及投入使用所致
财务费用	84,654,591.82	79,755,830.41	6.14%	公司业务规模扩大，融资规模增加，导致贴现支出增加所致
所得税费用	33,825,862.18	32,496,457.33	4.09%	利润增加
研发投入	34,822,059.01	27,296,851.29	27.57%	下属子公司海王药业及江苏海王研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-244,566,497.27	-328,531,431.35	25.56%	销售规模增大，应收账款增长幅度较上年同期放缓所致
投资活动产生的现金流量净额	-95,258,032.76	-62,316,552.33	-52.86%	下属子公司银河投资支付收购山东海王小股东股权转让款所致
筹资活动产生的现金流量净额	191,656,384.10	332,906,884.60	-42.43%	上年同期增发取得募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	-148,167,582.09	-59,186,793.29	-150.34%	主要为筹资活动影响
资产减值损失	3,330,306.09	1,539,706.76	116.29%	下属子公司计提存货跌价准备所致
投资收益	-1,475,273.63	-1,773.03	-83,106.35%	本期出售中科健股票为负收益所致
营业外支出	4,308,325.05	1,817,090.77	137.10%	下属子公司捐赠支出 155 万元、报废材料 165 万元

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

报告期内，在竞争激烈的市场环境背景下，公司继续加大市场开拓广度和深度，运营质量进一步提升，公司市场的竞争力不断增强；公司集团化运作能力和对经营的管控能力进一步加强，资金的调配能力和风险防范意识得到了进一步提升，公司运营质量持续提高。报告期内，公司实现营业收入同比增长24.66%，归属上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同

比增长14.85%。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
医药制造	257,498,592.00	132,073,083.58	48.71%	5.82%	10.21%	-2.04%
保健品、食品	207,743,921.21	88,395,038.47	57.45%	-0.43%	-12.04%	5.62%
医药商业流通	3,978,522,230.85	3,579,086,769.52	10.04%	20.39%	20.27%	0.09%
医疗器械	244,097,219.03	206,021,831.98	15.60%	-	-	-
分产品						
公司产品	465,242,513.21	220,468,122.05	52.61%	2.93%	0.06%	1.36%
采购产品	4,222,619,449.88	3,785,108,601.50	10.36%	27.77%	27.19%	0.41%
分地区						
华中地区	1,048,093,118.09	893,603,265.19	14.74%	41.74%	40.44%	0.79%
华东地区	3,183,482,982.80	2,829,453,054.82	11.12%	23.55%	22.40%	0.84%
华南地区	185,814,110.28	124,539,904.29	32.98%	84.06%	104.04%	-6.56%
北方地区	192,288,321.14	120,097,113.23	37.54%	20.31%	34.33%	-6.52%
其他地区	78,183,430.78	37,883,386.02	51.55%	-56.56%	-61.23%	5.84%

- 1、保健品、食品毛利率较上年同期增长 5.62%，主要原因为产品销售结构调整所致；
- 2、华南地区毛利率较上年同期下降 6.56%，主要原因为产品销售结构调整所致；
- 3、北方地区毛利率较上年同期下降 6.52%，主要原因是纳入北方地区医药商业流通销售占比增加，导致整体毛利率下降；
- 4、其他地区毛利率较上年同期增加 5.84%，主要原因是销售结构调整所致。

### 四、核心竞争力分析

公司致力于医药产业的发展，现已拥有医药研发、医药制造、医药商业流通等产业平台，并依托强大的自主创新能力、先进的医药商业模式、完整的产业链条等竞争优势，将公司打造成为了具有综合竞争实力的大型医药企业集团。

报告期内，公司研发体系多项专利获得国家知识产权局授权；多个品种新药注册获得国家药品监督管理局核准；工业体系内，继海王福药注射剂生产线通过国家新版药品GMP认证后，海王药业小容量注射剂车间、海王金象所有在生产的十五个剂型报告期内收到新版GMP认证证书；报告期后至本报告披露期间海王药业原料药也收到了新版GMP认证证书。

## 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
233,943,900.00	3,250,000.00	7,098.27%
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
山东海王	批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（含疫苗）、麻醉药品、精神药品、医疗用毒性药品（西药、中药）、蛋白同化制剂、肽类激素、罂粟壳、药品类易制毒化学品；销售 II、III 类医疗器械产品等	90.00%
江苏纳米生物	生物技术研发, 医疗器械的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务, 实验室设备的研发、销售（不含医疗器械、药品、危险化学品）。	71.67%
东明金鑫	销售中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、中药材、中药饮片。	58.68%
安徽海王	中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、医疗器械、蛋白同化制剂、肽类激素、保健食品、保健用品、消杀用品销售；医疗信息咨询服务。	75.10%
医疗器械	销售：II、III 类：6840 体外诊断试剂、6840 临床检验分析仪器。	58.50%
辽源海王	批发化学药制剂、中成药、抗生素、中药饮片、中药材、生物制品（除疫苗）、第二类精神药品。	90.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	000034	深信泰丰	4,024,585.51	473,103	0.1322%	473,103	0.1322%	2,266,163.37	0.00	可供出售金融资产	司法划转
股票	000078	海王生物	4,363.00	21,184	0.0029%	21,184	0.0029%	156,973.4	0.00	可供出售	收购公司

								4		金融资产	获得
股票	000035	*ST 科健	51,817,815.00	4,606,028	2.44%	0	0.00%	0.00	-1,474,560.45	可供出售金融资产	债权清偿
合计			55,846,763.51	5,100,315	--	494,287	--	2,423,136.81	-1,474,560.45	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

注1：由于泰丰电子拖欠海王药业房屋租赁费，海王药业获得法院划转至其名下的“深信泰丰”740,428股股票，其中无限售条件股份267,325股，有限售条件股份473,103股。公司在2010年度已出售267,325股“深信泰丰”无限售条件股票，剩余473,103限售股已于2011年7月14日解除限售；深信泰丰股票对公司报告期业绩无影响。

注2：海王生物股票为公司2009年12月收购海王食品股权之前海王食品已持有的证券，2010年公司合并海王食品报表后，转变为公司所投资的证券；海王生物股票对公司报告期业绩无影响。

注3：\*ST科健股票为公司报告期内收到的中科健管理人、智雄电子管理人及科健集团管理人划转的债权清偿股票，报告期内已出售4,606,028股,产生的投资收益为-1,474,560.45元。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	56,907.76
报告期投入募集资金总额	1,914.29
已累计投入募集资金总额	19,813.89
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	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司已按深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的使用及存放情况，募集资金管理不存在违规情形。详细内容见公司 2014 年 8 月 19 日刊登在巨潮资讯网上的《2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。	

## (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										
海王药业抗肿瘤冻干制剂车间建设项目	否	11,072.44	11,072.44	35	327.5	2.96%	项目开工后 42 个月	-	-	否
海王药业固体制剂生产线改造项目	否	6,431.35	4,354.72	15.75	15.75	0.36%	项目开工后 18 个月	-	-	否
枣庄市阳光集中配送中心建设项目	否	20,141.5	20,141.5	1,763.54	12,007.37	59.62%	资金到位后 36 个月	-	-	否
孝感市阳光集中配送中心建设项目	否	21,339.1	21,339.1	100	7,463.27	34.97%	资金到位后 36 个月	-	-	否
威海市阳光集中配送中心建设项目	否	21,199.68	0	-	-	-	-	-	-	否
菏泽市阳光集中配送中心建设项目	否	22,106.58	0	-	-	-	-	-	-	否
承诺投资项目小计	--	102,290.65	56,907.76	1,914.29	19,813.89	--	--	-	--	--
超募资金投向										
合计	--	102,290.65	56,907.76	1,914.29	19,813.89	--	--	-	--	--
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									
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	不适用									

及使用进展情况	
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	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经第五届董事局第三十八次会议及 2013 年第二次临时股东大会审议批准，公司获准以募集资金 89,551,489.32 元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，该预先投入募集资金投资项目的自筹资金业经致同会计师事务所以“致同专字(2013)第 441ZA0934 号”专项鉴证报告验证确认，详情请参见公司 2013 年 4 月 13 日及 5 月 3 日刊登的相关公告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、经第五届董事局第三十八次会议及 2013 年第二次临时股东大会审议批准，公司获准使用闲置募集资金 280,000,000.00 元暂时补充流动资金，使用期限不超过六个月，详情请参见公司 2013 年 4 月 13 日及 5 月 3 日刊登的相关公告。公司已于 2013 年 5 月 6 日起陆续使用该笔募集资金临时补充流动资金。2、截止 2013 年 10 月 18 日，公司已将上述资金全部归还至公司募集资金专用账户，详情请参见公司 2013 年 10 月 19 日刊登的相关公告。3、经公司第六届董事局第三次会议及 2013 年第四次临时股东大会审议批准，公司获准继续使用闲置募集资金 210,000,000.00 元暂时补充流动资金，使用期限不超过六个月，详情请参见公司 2013 年 10 月 29 日及 11 月 20 日刊登的相关公告。公司已于 2013 年 11 月 20 日起陆续使用该笔募集资金临时补充流动资金。4、2014 年 4 月 18 日经第六届董事局第六次会议及 2014 年 5 月 15 日公司 2013 年度股东大会审议批准，公司获准延长 210,000,000.00 元募集资金暂时补充流动资金期限，闲置募集资金暂时补充流动资金期限延长至 12 个月。详情请参见公司 2014 年 4 月 22 日及 5 月 16 日刊登的相关公告。
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	公司尚未使用完毕的募集资金暂存于募集资金专户，将继续按照上述表格中的募投项目，继续按计划完成相应的投资。
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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2014 年 08 月 19 日	巨潮资讯网

#### 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
银河投资	子公司	实业投资	投资兴办实业	160,000,000.00	705,043,859.90	401,462,798.86	2,521,182.08	45,141,463.61	45,141,463.61
海王福药	子公司	医药制造	药品生产、销售等	30,000,000.00	489,270,441.14	181,863,586.57	205,153,640.32	33,672,899.62	27,341,836.44
健康科技	子公司	医药制造	乳制品、保健品经营等	60,000,000.00	407,381,687.66	99,428,773.26	189,979,770.81	18,980,613.10	14,235,459.83
杭州海王	子公司	医药制造	保健品生产、销售等	50,000,000.00	268,117,089.86	124,577,902.33	23,421,533.37	-17,190,581.19	-13,751,117.65
山东海王	子公司	医药商业	药品批发、配送，医疗器械销售等	69,250,000.00	3,419,706,430.57	233,884,494.42	2,013,501,217.58	32,815,182.12	24,585,287.92
河南东森	子公司	医药商业	药品批发、配送等	50,000,000.00	1,010,745,994.51	119,847,331.50	640,507,592.96	25,559,880.81	17,856,727.00
湖北海王	子公司	医药商业	药品批发、配送等	26,000,000.00	249,480,915.45	50,553,025.37	149,841,691.75	9,772,356.79	6,249,455.18
威海海王	子公司	医药商业	药品批发、配送等	30,000,000.00	176,926,777.82	39,440,605.47	163,177,586.27	8,805,791.91	9,099,080.38
佳木斯海王	子公司	医药商业	药品批发、配送等	16,666,700.00	279,361,776.84	14,703,393.78	189,952,931.89	3,456,132.64	2,885,475.40

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
江苏海王制药工厂的建造、设备购买及安装	7,198.89	245.44	6,108.94	84.86%	-
江苏泰州保健品生产基地	24,753	4,760.5	4,760.5	19.00%	-
合计	31,951.89	5,005.94	10,869.44	--	--



## 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

## 七、董事局、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、董事局对上年度“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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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 2 月 19 日	公司总裁办公室	现场采访	其他	深圳证券信息有限公司 记者张洁瑶、黄乐	公司研发及医药商业相关情况
2014 年 3 月 14 日	公司办公室	书面询问	其他	中国经济网 记者臧允浩	公司专利获得授权相关情况
2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日	公司	电话沟通	个人	社会投资者	公司经营相关情况（未提供书面资料）
2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日	投资者互动平台	书面询问	个人	社会投资者	公司经营相关情况（网上回复）

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关的法律法规，以及中国证监会、深圳证券交易所和深圳证监局有关公司治理规范性文件和本公司相关规章制度的要求，开展公司规范治理及运作。本报告期内，公司整体运作规范有序，公司治理符合《公司法》及中国证监会相关规定的要求。

根据中国证监会及深圳证监局《关于对上市公司向大股东、实际控制人提供未公开信息行为加强监管的通知》及《关于对上市公司向大股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范行为加强监管的补充通知》的要求，公司对本报告期非规范行为进行了自查，认为公司能够严格遵守公正、公平的信息披露原则，不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

### 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

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 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	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
个人	东明金鑫	490	已完成	不适用	-0.01	0.00%	否	不适用		
个人	山东海王	19,539.63	已完成	不适用	723.30	13.66%	否	不适用	2013年10月29	巨潮资讯网上《关于收购子公司山东海王

			成							日	少数股东部分股权的公告》
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	---	--------------

## 2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
高新区管委会	土地	2013.6.20	24,544.77	-	不适用	-	市场价格	否	不适用	是	是	2013年05月17日	巨潮资讯网上《关于控股子公司拟出售部分国有土地使用权的公告》

经公司 2013 年 6 月 19 日召开的 2012 年年度股东大会审议批准，公司控股子公司山东海王及潍坊银河出售了其拥有的部分国有土地使用权。2013 年山东海王及潍坊银河共收到相关征地拆迁补偿金及补助资金共计人民币 14,117.32 万元。

报告期内，潍坊高新区财政局根据山东海王及潍坊银河与潍坊高新技术产业开发区管委会签订的《国有土地使用权回收协议》，于 2014 年 4 月通过其下属单位向山东海王拨付相关补助资金人民币 5,214 万元。截止报告期末，山东海王及潍坊银河已累计收到征地拆迁补偿金及相关补助资金共计人民币 19,331.32 万元。山东海王及潍坊银河出售其国有土地使用权的剩余价款将由潍坊高新技术产业开发区根据《国有土地使用权回收协议》陆续支付。

详细情况请参见本公司 2013 年 5 月 17 日、2013 年 6 月 20 日、2013 年 10 月 18 日、2014 年 1 月 25 日及 2014 年 5 月 28 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的相关公告。

## 3、企业合并情况

√ 适用 □ 不适用

### 1、非同一控制下企业合并

东明金鑫药业有限公司成立于 2006 年 2 月 22 日，由金艳华出资设立，原注册资本为人民币 50 万元。法定代表人：金艳华。企业法人营业执照编号为 371728228002769。2014 年 3 月 10 日，本公司之子公司菏泽海王医药有限公司与金艳华签订了《关于东明金鑫药业有限公司之增资扩股协议》，2014 年 5 月 15 日，菏泽海王医药有限公司增资 490 万元，金艳华增资 160 万元。增资后，东明金鑫注册资本 700 万元，其中：菏泽海王出资 490 万元，占注册资本的 70%，金艳华出资 210 万元，占注册资本的 30%，并于 2014 年 5 月 13 日完成了工商变更登记手续。本公司将股权并购日确定为 2014 年 5 月 13 日。

### 2、报告期内持股比例发生变化的子公司情况

公司名称	2014-6-30		2013-12-31		持股比例变动原因	备注
	持股比例	是否合并	持股比例	是否合并		
医疗器械	58.50%	是	39.38%	是	增资、转让部分股权及山东海王股权变化	说明(1)
威海海王	82.33%	是	74.63%	是	少数股东购买及山东海王股权变化	说明(2)
山东海王	90.00%	是	60.58%	是	收购少数股东部分股权	说明(3)

说明:

(1) 山东海王银河医疗器械有限公司由山东海王银河医药有限公司和王玉川共同出资组建, 于2013年06月04日成立。截止2013年12月31日, 山东海王银河医药有限公司出资325万元, 占实收资本的65%, 王玉川出资175万元, 占实收资本的35%。

根据《投资合作协议》及公司章程关于“甲乙双方分两期出资, 2015年5月29日前全部缴清”的约定, 山东海王银河医药有限公司于2014年5月15日增资325万元, 王玉川于2014年5月20日增资120万元、6月11日增资30万元, 并于2014年5月28日完成工商变更登记备案。

2014年5月29日, 山东海王银河医药有限公司与自然人邓晓光签订了《股权转让协议》, 出让人山东海王银河转让持有潍坊银河医疗器械有限公司的出资额100万元, 占总股本的10%, 转让价格为1,045,036.22元, 5月20日收到转让款, 5月30日完成工商变更登记, 变更后, 山东海王银河医药有限公司持股比例为55%, 出资额为550万元, 王玉川持股比例为35%, 出资额为350万元, 邓晓光持股比例为10%, 出资额为100万元。

(2) 深圳市海王生物工程股份有限公司于2013年6月19日召开第五届董事局第四十一次会议, 审议通过了《关于转让威海海王部分股权暨威海海王股权激励实施方案的议案》, 同意控股子公司潍坊海王中药饮片有限公司将其所持威海海王医药有限公司8.33% (250万股) 股权作为激励股份, 作价人民币250万元, 转让给持股公司-威海鼎鑫企业管理咨询有限公司, 威海海王相关管理层通过入股威海鼎鑫企业管理咨询有限公司的方式, 间接持有威海海王的激励股份。威海鼎鑫企业管理咨询有限公司于2013年11月19日向潍坊海王饮片有限公司支付股权受让款, 威海海王2014年1月16日完成工商变更登记。本公司通过子公司山东海王和银河投资间接持有威海海王的股权为82.33%。

(3) 公司于2013年11月19日召开的2013年第四次临时股东大会审议通过了《关于收购子公司山东海王少数股东部分股权的议案》(相关内容详见公司于2013年10月29日、2013年11月20日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的相关公告)。

根据公司2013年第四次临时股东大会决议, 公司全资子公司银河投资陆续与山东海王原39名自然人股东签订了《股权转让协议书》, 并于2013年12月6日办理了山东海王合计29.42%股权过户的工商变更登记手续, 银河投资于2014年1月15日向山东海王原自然人股东支付了《股权转让协议书》约定的第一期转让款共约11,137.97万元(税后)。剩余转让款约4,651.75万元将根据《股权转让协议书》约定另行支付。

本次山东海王股权过户变更手续完成后, 注册资本未发生变更, 仍为6,925万元, 股东数由40名变更为13名, 银河投资持有山东海王股权的比例由60.58%上升至90.00%。由于山东海王股权变化, 其所属子公司股权本报告期均发生变化。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 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	关联	关联交易	关联交易内容	关联交	关	关联交易	占同类	关	可获	披露	披露索引
---	----	------	--------	-----	---	------	-----	---	----	----	------

联 交 易 方	关 系	类 型		易 定 价 原 则	联 交 易 价 格	金 额 ( 万 元)	交 易 金 额 的 比 例	联 交 易 结 算 方 式	得 的 同 类 交 易 市 价	日 期	
海 王 星 辰	本 公 司 法 定 代 表 人 控 制 的 公 司	日 常 关 联 交 易 ( 产 品 销 售 及 配 送 服 务)	委 托 海 王 星 辰 作 为 其 连 锁 店 系 统 内 销 售 海 王 生 物 产 品 的 经 销 商 ； 在 海 王 生 物 商 业 物 流 体 系 的 控 股 子 公 司 能 够 配 送 的 区 域 ， 海 王 星 辰 委 托 海 王 生 物 控 股 子 公 司 作 为 海 王 星 辰 零 售 连 锁 区 域 供 货 商	双 方 本 着 互 惠 互 利 ， 公 平 交 易 原 则。		3,785.77	0.68%	现 金	--	2014 年 04 月 22 日	《关于日常关联 交易预计的公告》 (公告编号： 2014-026)
合 计				--	--	3,785.77	--	--	--	--	--
大 额 销 货 退 回 的 详 细 情 况			不 适 用								
按 类 别 对 本 期 将 发 生 的 日 常 关 联 交 易 进 行 总 金 额 预 计 的 ， 在 报 告 期 内 的 实 际 履 行 情 况 ( 如 有)			不 适 用								
交 易 价 格 与 市 场 参 考 价 格 差 异 较 大 的 原 因 ( 如 适 用)			不 适 用								

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关 联 方	关 联 关 系	债 权 债 务 类 型	形 成 原 因	是 否 存 在 非 经 营 性 资 金 占 用	期 初 余 额 ( 万 元)	本 期 发 生 额 ( 万 元)	期 末 余 额 ( 万 元)
深 圳 海 王 集 团 股 份 有 限 公 司	控 股 股 东	应 付 关 联 方 债 务	购 入 资 产	否	252.05	0	252.05

山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	同一控制人	应付关联方债务	税收返还	否	51.17	-51.17	0
深圳海王集团股份有限公司	控股股东	应付关联方债务	借入资金转贷	否	3,000	-3,000	0
深圳市深商创业小额贷款有限公司	同一控股股东	应付关联方债务	借入资金	否		10,000	
深圳市深商控股集团股份有限公司	同一法定代表人	应付关联方债务	借入资金	否		70,500	
深圳海王集团股份有限公司	控股股东	应付关联方债务	借入资金转贷	否		20,000	

## 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）	协议担保 金额	实际担保 金额	担保类 型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 金额合计（A2）					0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）					0
公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	协议担保 金额	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
河南东森	2013 年 04 月 23 日	6,000	2013 年 10 月 18 日	2,000	2,000	连带责 任保证	1 年	否	否
河南东森	2013 年 04 月 23 日	3,000	2013 年 11 月 11 日	3,000	2,600	连带责 任保证	1 年	否	否
河南东森	2013 年 04 月 23 日	6,500	2013 年 07 月 05 日	5,200	4,000	连带责 任保证	1 年	否	否
河南海王	2012 年 12 月 12 日	3,000	2013 年 03 月 20 日	2,000	2,000	连带责 任保证	1 年	是	否
河南海王	2012 年 04 月 26 日	2,000	2013 年 01 月 31 日	1,950	1,500	连带责 任保证	1 年	是	否
河南海王	2013 年 10 月 29 日	3,000	2013 年 12 月 10 日	3,000	2,255	连带责 任保证	1 年	否	否
河南海王	2013 年 04 月 23 日	3,000	2014 年 04 月 24 日	1,200	670	连带责 任保证	1 年	否	否
湖北海王	2013 年 04 月 23 日	5,000	2014 年 02 月 26 日	5,000	5,000	连带责 任保证	1 年	否	否
枣庄银海	2014 年 04 月 22 日	9,000	2014 年 05 月 29 日	3,000	3,000	连带责 任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			105,000	报告期内对子公司担保实际发 生额合计（B2）					26,350
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			136,500	报告期末对子公司实际担保余 额合计（B4）					19,525
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）			105,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）					26,350

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	136,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	19,525
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			13.04%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)			16,600
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			16,600

### (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	深圳海王集团股份有限公司	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起 48 个月届满后, 出售价格不低于每股 10 元(若自非流通股份获得上市流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等事项, 则对该价格作相应处理)。	2006 年 04 月 05 日	长期有效	正在履行。1、海王集团 2010 年减持公司股份严格执行了本承诺; 2、鉴于公司非流通股自获得上市流通权之日起至今, 仅发生两次资本公积金转增股份情形, 一是于 2007 年实施了 2006 年度利润分配方案即以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股, 二是于 2008 年实施的以资本公积金向无限售条件的流通股股东定向转增股份之追加对价安排。为充分保护广大投资者的利益, 追加对价安排不调整控股股东承诺的减持价格, 仅对 2006 年度利润分配方案导致的股本变化进行减持价格的除权处理, 即海王集团目前的减持价格调整为 7.70 元/股。如海王生物日后有新的派息、送股、资本公积金转增股份等事项, 则应根据情况



					相应调整该减持价格。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺		无			
资产重组时所作承诺		无			
首次公开发行或再融资时所作承诺	民生加银基金管理有限公司	认购的非公开发行的获配股份自该股份上市之日起十二个月内不转让。	2013年03月18日	自股票上市交易后十二个月	承诺期间严格履行，截止2014年3月31日已履行完毕。
其他对公司中小股东所作承诺		无			
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				

注：公司实际控制人、股东其他承诺事项详见本公司于2014年2月14日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》。

## 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 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	80,149,372	10.95%				-79,203,470	-79,203,470	945,902	0.13%
其他内资持股	80,149,372	10.95%				-79,203,470	-79,203,470	945,902	0.13%
其中：境内法人持股	79,203,470	10.82%				-79,203,470	-79,203,470	0	0.00%
境内自然人持股	945,902	0.13%						945,902	0.13%
二、无限售条件股份	651,564,483	89.05%				+79,203,470	+79,203,470	730,767,953	99.87%
人民币普通股	651,564,483	89.05%				+79,203,470	+79,203,470	730,767,953	99.87%
三、股份总数	731,713,855	100.00%				0	0	731,713,855	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

公司2013年3月向特定对象非公开发行普通股（A股）股票79,203,470股，限售期为12个月；该部分限售股票于2014年3月31日解除限售。

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

公司于2014年3月27日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登了《非公开发行限售股份解除限售的提示性公告》等相关公告。

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

报告期内，公司股本结构发生变动，有限售条件股份减少79,203,470股，无限售条件股份增加79,203,470股。主要原因是：公司2013年3月向特定对象非公开发行普通股（A股）股票79,203,470股，限售期为12个月，该部分限售股票已于2014年3月31日解除限售。

### 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		156,740	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	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
深圳海王集团股份有限公司	境内非国有法人	24.66%	180,455,603				质押	180,450,000
民生加银基金公司-民生-民生加银鑫牛定向增发 6 号资产管理计划	其他	6.47%	47,377,400					
深圳市厚易投资有限公司	境内非国有法人	3.93%	28,732,570				质押	14,000,000
张志汉	境内自然人	0.21%	1,570,250					
中国农业银行股份有限公司-中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.21%	1,543,770					
李吟	境内自然人	0.19%	1,410,000					
成艳	境内自然人	0.12%	858,963					
中国工商银行股份有限公司-广发中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.10%	740,815					
包燕微	境内自然人	0.10%	700,000					
杨志林	境内自然人	0.09%	691,921					
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）	1、上述股东中民生加银基金公司-民生-民生加银鑫牛定向增发 6 号资产管理计划、深圳市厚易投资有限公司因参与认购公司 2013 年 3 月非公开发行的新股，而成为公司前 10 名股东。2、民生加银基金公司-民生-民生加银鑫牛定向增发 6 号资产管理计划、深圳市厚易投资有限公司持有的公司股票于 2013 年 3 月 29 日在深圳证券交易所上市，该部分股票已于 2014 年 3 月 31 日解除限售。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》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
深圳海王集团股份有限公司	180,455,603	人民币普通股	180,455,603
民生加银基金公司-民生-民生加银鑫牛定向增发 6 号资产管理计划	47,377,400	人民币普通股	47,377,400
深圳市厚易投资有限公司	28,732,570	人民币普通股	28,732,570
张志汉	1,570,250	人民币普通股	1,570,250
中国农业银行股份有限公司-中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,543,770	人民币普通股	1,543,770
李吟	1,410,000	人民币普通股	1,410,000
成艳	858,963	人民币普通股	858,963
中国工商银行股份有限公司-广发中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	740,815	人民币普通股	740,815
包燕微	700,000	人民币普通股	700,000
杨志林	691,921	人民币普通股	691,921
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	未知上述股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》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）	股东成艳通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股份 858,963 股；股东包燕微通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股份 700,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 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

在公司所知的范围内，没有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。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
任克雷	独立董事	被选举	2014 年 06 月 18 日	增补董事
张翼飞	非独立董事	被选举	2014 年 06 月 18 日	增补董事

## 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：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,631,378,797.07	1,496,651,012.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	133,138,675.19	123,365,227.56
应收账款	3,868,056,488.70	3,221,490,268.60
预付款项	281,017,286.48	260,080,992.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,053,083.57	3,641,261.55
应收股利		
其他应收款	747,780,517.63	659,693,061.41
买入返售金融资产		
存货	890,915,734.10	857,618,806.18
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,115,793.03	3,528,848.77
流动资产合计	7,583,456,375.77	6,626,069,479.66



非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,423,136.81	51,251,961.31
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	33,056,180.79	33,056,371.69
投资性房地产	218,723,896.80	222,931,431.19
固定资产	573,768,254.62	585,603,101.35
在建工程	79,423,073.70	39,967,840.41
工程物资		
固定资产清理	7,599.65	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	253,774,123.29	257,994,037.54
开发支出	62,794,036.13	51,160,137.70
商誉	39,020,845.02	39,020,845.02
长期待摊费用	30,507,062.82	29,880,664.56
递延所得税资产	59,123,412.28	59,491,936.59
其他非流动资产	40,966,421.85	22,814,332.68
非流动资产合计	1,393,588,043.76	1,393,172,660.04
资产总计	8,977,044,419.53	8,019,242,139.70
流动负债：		
短期借款	2,371,969,000.00	2,390,460,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	1,620,494,096.69	1,007,763,832.70
应付账款	2,428,536,923.67	2,065,638,076.96
预收款项	54,867,009.68	37,339,514.90
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,076,599.86	10,984,340.14
应交税费	67,808,958.37	75,440,958.13

应付利息	12,348,096.18	11,192,422.92
应付股利	460,063.51	48,800.00
其他应付款	586,885,879.54	494,908,814.44
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		
其他流动负债	25,113,242.30	23,148,761.51
流动负债合计	7,177,559,869.80	6,116,925,521.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	1,885,871.45	1,885,871.45
递延所得税负债	38,152.61	38,894.05
其他非流动负债	10,690,225.21	12,384,477.49
非流动负债合计	12,614,249.27	14,309,242.99
负债合计	7,190,174,119.07	6,131,234,764.69
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	731,713,855.00	731,713,855.00
资本公积	1,436,003,935.79	1,543,175,032.98
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,876,314.86	22,876,314.86
一般风险准备		
未分配利润	-722,419,815.00	-775,354,078.22
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,468,174,290.65	1,522,411,124.62
少数股东权益	318,696,009.81	365,596,250.39
所有者权益（或股东权益）合计	1,786,870,300.46	1,888,007,375.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,977,044,419.53	8,019,242,139.70

法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：任以俊

## 2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	332,893,632.66	254,191,493.53
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	113,626,047.80	91,376,729.42
预付款项	14,714,465.06	178,602,759.31
应收利息	2,088,924.44	183,821.92
应收股利		13,501,780.26
其他应收款	1,805,384,405.45	1,527,686,515.53
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,997,396.80	
流动资产合计	2,283,704,872.21	2,065,543,099.97
非流动资产：		
可供出售金融资产		49,100,258.48
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	773,826,840.31	773,826,840.31
投资性房地产	101,980,164.38	103,999,210.40
固定资产	202,747.81	192,754.23
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,632,116.42	4,910,043.44
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	26,334,246.93	21,938,033.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	906,976,115.85	953,967,139.91
资产总计	3,190,680,988.06	3,019,510,239.88
流动负债：		
短期借款	1,020,000,000.00	1,267,500,000.00
交易性金融负债		
应付票据	630,000,000.00	150,000,000.00
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	1,327,159.17	3,762,296.22
应付利息		
应付股利		
其他应付款	360,222,076.38	404,595,261.97
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,011,549,235.55	1,825,857,558.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,000,000.00	1,500,000.00
非流动负债合计	1,000,000.00	1,500,000.00
负债合计	2,012,549,235.55	1,827,357,558.19
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	731,713,855.00	731,713,855.00
资本公积	1,407,168,202.01	1,405,130,034.62
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	22,876,314.86	22,876,314.86
一般风险准备		
未分配利润	-983,626,619.36	-967,567,522.79
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,178,131,752.51	1,192,152,681.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,190,680,988.06	3,019,510,239.88

法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：任以俊

### 3、合并利润表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	4,693,506,381.97	3,765,159,034.29
其中：营业收入	4,693,506,381.97	3,765,159,034.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,578,531,666.49	3,657,235,403.95
其中：营业成本	4,010,231,203.23	3,201,237,215.48
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	13,090,733.65	9,985,078.69
销售费用	280,277,778.08	206,948,698.89
管理费用	186,947,053.62	157,768,873.72
财务费用	84,654,591.82	79,755,830.41
资产减值损失	3,330,306.09	1,539,706.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,193.43

投资收益（损失以“-”号填列）	-1,475,273.63	-1,773.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-190.90	-1,773.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）	563.84	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	113,500,005.69	107,920,663.88
加：营业外收入	9,158,128.17	11,325,222.53
减：营业外支出	4,308,325.05	1,817,090.77
其中：非流动资产处置损失	393,149.25	392,743.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	118,349,808.81	117,428,795.64
减：所得税费用	33,825,862.18	32,496,457.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,523,946.63	84,932,338.31
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	52,934,263.22	51,352,256.75
少数股东损益	31,589,683.41	33,580,081.56
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0723	0.0742
（二）稀释每股收益	0.0723	0.0742
七、其他综合收益	2,310,342.81	750,499.21
八、综合收益总额	86,834,289.44	85,682,837.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,244,606.03	52,102,755.96
归属于少数股东的综合收益总额	31,589,683.41	33,580,081.56

法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：任以俊

#### 4、母公司利润表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	97,850,595.75	72,433,372.00
减：营业成本	85,343,590.10	49,024,744.30

营业税金及附加	470,875.34	307,019.71
销售费用		
管理费用	15,900,130.03	14,165,764.24
财务费用	20,807,434.09	13,479,103.17
资产减值损失	-511,295.68	81,365.00
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）	-1,474,560.45	1,524,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-25,634,698.58	-3,100,624.42
加：营业外收入	4,500,000.00	6,373,317.53
减：营业外支出		200.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-21,134,698.58	3,272,493.11
减：所得税费用	-5,075,602.01	455,578.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,059,096.57	2,816,914.80
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	2,038,167.39	
七、综合收益总额	-14,020,929.18	2,816,914.80

法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：任以俊

## 5、合并现金流量表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

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	4,205,964,181.11	3,347,833,748.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	790,450.59	186,863.03
收到其他与经营活动有关的现金	1,110,403,683.38	1,032,993,456.74
经营活动现金流入小计	5,317,158,315.08	4,381,014,068.34
购买商品、接受劳务支付的现金	3,677,400,703.55	2,994,305,346.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	154,798,073.21	131,303,219.77
支付的各项税费	169,340,329.47	123,232,422.84
支付其他与经营活动有关的现金	1,560,185,706.12	1,460,704,510.64
经营活动现金流出小计	5,561,724,812.35	4,709,545,499.69
经营活动产生的现金流量净额	-244,566,497.27	-328,531,431.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	57,743,253.55	
取得投资收益所收到的现金	44,513.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,674,016.44	3,328,810.00
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		260,000.00
投资活动现金流入小计	124,461,783.71	3,588,810.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,040,134.59	60,395,362.33



投资支付的现金	104,779,681.88	5,510,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	219,719,816.47	65,905,362.33
投资活动产生的现金流量净额	-95,258,032.76	-62,316,552.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,642,350.00	592,746,782.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,642,350.00	19,265,000.00
取得借款收到的现金	3,499,379,000.00	2,637,962,292.90
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,136,659,734.95	370,504,340.30
筹资活动现金流入小计	4,641,681,084.95	3,601,213,415.30
偿还债务支付的现金	3,379,624,613.17	2,648,365,029.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	127,879,935.99	89,621,652.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	942,520,151.69	530,319,849.07
筹资活动现金流出小计	4,450,024,700.85	3,268,306,530.70
筹资活动产生的现金流量净额	191,656,384.10	332,906,884.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	563.84	-1,245,694.21
五、现金及现金等价物净增加额	-148,167,582.09	-59,186,793.29
加：期初现金及现金等价物余额	1,009,017,973.05	733,180,023.84
六、期末现金及现金等价物余额	860,850,390.96	673,993,230.55

法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：任以俊

## 6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

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	6,250,000.00	2,824,563.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,706,546,316.64	1,242,524,905.67
经营活动现金流入小计	2,712,796,316.64	1,245,349,469.33
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,461,951.60	7,541,719.24
支付的各项税费	5,625,552.76	4,709,773.46
支付其他与经营活动有关的现金	2,813,449,092.41	1,543,693,290.13
经营活动现金流出小计	2,826,536,596.77	1,555,944,782.83
经营活动产生的现金流量净额	-113,740,280.13	-310,595,313.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	56,743,253.55	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		770,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	56,743,253.55	770,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	683,890.00	
投资支付的现金		277,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	683,890.00	277,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	56,059,363.55	-276,230,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		573,481,782.10
取得借款收到的现金	1,775,010,000.00	800,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	571,610,550.01	6,362,078.53
筹资活动现金流入小计	2,346,620,550.01	1,379,843,860.63
偿还债务支付的现金	2,024,164,613.17	1,005,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,682,881.13	31,329,602.06
支付其他与筹资活动有关的现金	344,390,000.00	4,134,203.47
筹资活动现金流出小计	2,404,237,494.30	1,040,463,805.53
筹资活动产生的现金流量净额	-57,616,944.29	339,380,055.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-115,297,860.87	-247,445,258.40
加：期初现金及现金等价物余额	254,191,493.53	281,151,754.31
六、期末现金及现金等价物余额	138,893,632.66	33,706,495.91

法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：任以俊

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

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	731,713,855.00	1,543,175,032.98			22,876,314.86		-775,354,078.22		365,596,250.39	1,888,007,375.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	731,713,855.00	1,543,175,032.98			22,876,314.86		-775,354,078.22		365,596,250.39	1,888,007,375.01
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-107,171,097.19					52,934,263.22		-46,900,240.58	-101,137,074.55
(一) 净利润							52,934,263.22		31,589,683.41	84,523,946.63
(二) 其他综合收益		2,310,342.81								2,310,342.81
上述(一)和(二)小计		2,310,342.81					52,934,263.22		31,589,683.41	86,834,289.44

(三) 所有者投入和减少资本		-109,481,440.00							-73,489,923.99	-182,971,363.99
1. 所有者投入资本									-73,489,923.99	-73,489,923.99
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-109,481,440.00								-109,481,440.00
(四) 利润分配									-5,000,000.00	-5,000,000.00
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									-5,000,000.00	-5,000,000.00
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	731,713,855.00	1,436,003,935.79			22,876,314.86		-722,419,815.00		318,696,009.81	1,786,870,300.46

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	652,510,385.00	1,060,379,688.80			22,876,314.86		-892,402,041.68		213,613,600.05	1,056,977,947.03

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	652,510,385.00	1,060,379,688.80			22,876,314.86		-892,402,041.68	213,613,600.05	1,056,977,947.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	79,203,470.00	482,795,344.18					117,047,963.46	151,982,650.34	831,029,427.98
（一）净利润							117,047,963.46	112,265,687.47	229,313,650.93
（二）其他综合收益		-2,276,801.58							-2,276,801.58
上述（一）和（二）小计		-2,276,801.58					117,047,963.46	112,265,687.47	227,036,849.35
（三）所有者投入和减少资本	79,203,470.00	485,072,145.76						44,316,962.87	608,592,578.63
1. 所有者投入资本	79,203,470.00	489,874,108.63						31,987,350.00	601,064,928.63
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-4,801,962.87						12,329,612.87	7,527,650.00
（四）利润分配								-4,600,000.00	-4,600,000.00
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								-4,600,000.00	-4,600,000.00
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	731,713,855.00	1,543,175,032.98			22,876,314.86		-775,354,078.22	365,596,250.39	1,888,007,375.01

法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：任以俊

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

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	731,713,855.00	1,405,130,034.62			22,876,314.86		-967,567,522.79	1,192,152,681.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	731,713,855.00	1,405,130,034.62			22,876,314.86		-967,567,522.79	1,192,152,681.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,038,167.39					-16,059,096.57	-14,020,929.18
（一）净利润							-16,059,096.57	-16,059,096.57
（二）其他综合收益		2,038,167.39						2,038,167.39
上述（一）和（二）小计		2,038,167.39					-16,059,096.57	-14,020,929.18
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	731,713,855.00	1,407,168,202.01			22,876,314.86		-983,626,619.36	1,178,131,752.51

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	652,510,385.00	917,294,093.38			22,876,314.86		-1,024,015,052.83	568,665,740.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	652,510,385.00	917,294,093.38			22,876,314.86		-1,024,015,052.83	568,665,740.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	79,203,470.00	487,835,941.24					56,447,530.04	623,486,941.28
（一）净利润							56,447,530.04	56,447,530.04
（二）其他综合收益		-2,038,167.39						-2,038,167.39
上述（一）和（二）小计		-2,038,167.39					56,447,530.04	54,409,362.65
（三）所有者投入和减少资本	79,203,470.00	489,874,101.24						569,077,571.24

	.00	8.63						8.63
1. 所有者投入资本	79,203,470.00	489,874,108.63						569,077,578.63
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	731,713,855.00	1,405,130,034.62			22,876,314.86		-967,567,522.79	1,192,152,681.69

法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：任以俊

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称“本公司或海王生物”）是一家注册在深圳市南山区郎山二路北海王技术中心科研大楼1栋的股份有限公司，注册资本：73,171.3855 万元；企业法人营业执照注册号：440301102909015；法定代表人：张思民。

#### （二）公司历史沿革

本公司前身为深圳蛇口海王生物工程有限公司，1992年12月13日经深圳市南山区人民政府以深南府复（1992）118号文批准成立。1996年7月25日，本公司经深圳市证券监督管理办公室以深证办复（1996）68号文批准，进行公众股份公司改组。1997年4月16日，经深圳市工商局核准拟募集设立的股份公司名称为深圳市海王生物工程股份有限公司，股本为5,730万元。1998年8月4日，中国证券监督管理委员会以证监发字[1998]214号文批准本公司向社会公众发行人民币普通股1,910万股，并



于1998年12月18日在深圳证券交易所挂牌交易，发行新股后公司的注册资本变更为7,640万元。1999年4月29日，本公司实施了1998年利润分配和资本公积金每10股送2股红股转增8股的股东会决议，共计转增股本7,640万股，转增后注册资本变更为15,280万元。2000年经中国证券监督管理委员会证监发字[2000]214号文件批准，增发普通股A股6,900万股，增发后注册资本变更为22,180万元。2001年度本公司股东大会决议通过以2001年底股份总数22,180万股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增股本5股，共计转增股本11,090万股，转增后注册资本变更为33,270万元。2006年本公司完成股权分置改革方案，以本公司当时的流通股股本16,080万股为基数，用资本公积金向全体流通股股东转增股本，流通股股东获得每10股转增8.85股的股份，股权分置改革方案实施后本公司注册资本增至47,500.80万元。

2007年6月19日，根据本公司2006年股东大会审议通过《2006年度利润分配预案》以原有流通股股本47,500.8万股为基数，向全体股东按照每10股转增3股的比例用资本公积转增股本14,250.24万股，增资后注册资本总额为61,751.04万元。

2008年6月3日，根据本公司2007年股东大会审议通过《海王集团关于追送股份的提案》以2008年6月3日登记在册的无限售条件流通股转增注册资本3,500万股，增资后注册资本总额为65,251.0385万元。

2012年9月21日，中国证券监督管理委员会核发文件（证监许可【2012】1266号）予以批准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A股）不超过14,371.87万股，截至2013年3月19日，本公司向深圳市厚易投资有限公司、民生加银基金管理有限公司共两家特定投资者非公开发行A股79,203,470.00股，每股面值1.00元，每股增发价7.43元。增发后，注册资本增至人民币731,713,855.00元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年3月19日出具的致同验字（2013）第441FA0001号验资报告予以验证。2013年4月10日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

截止2014年6月30日，深圳海王集团股份有限公司期末持有本公司股份180,455,603股（均为无限售条件的流通股），持股24.66%，为本公司第一大股东。

### （三）本公司行业性质、经营范围及主要产品

行业性质：医药行业

经营范围：生产经营生物化学原料、制品、试剂及其它相关制品（以上不含专营、专控和专卖商品）；预包装食品（不含复热预包装食品）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发（食品流通许可证有效期至2014年10月07日）；自营进出口业务（按深贸管登证字第70号文规定执行）。

主要产品：博宁、艾克博康、银可络、银得菲、泰瑞宁、阿昔洛韦片、抒瑞、流感疫苗、葡萄糖注射液及氯化钠注射液等大输液系列产品、硫酸庆大霉素及硫酸阿米卡星等系列剂注射液，复方甘草片和口服溶液、醋酸泼尼松片、鼻渊胶囊、胜红清热胶囊、莼菜黄连素胶囊、祛伤消肿酊、海菊颗粒、海王金樽等。

### （四）本公司之子公司（包括孙公司）列示如下：

序号	子公司全称	子公司简称
1	深圳海王食品有限公司	海王食品
2	深圳市海王健康科技发展有限公司	健康科技
3	深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	海王英特龙
4	深圳海王药业有限公司	海王药业
5	深圳海王东方投资有限公司	东方投资
6	深圳市海王银河医药投资有限公司	银河投资
7	三亚海王海洋生物科技有限公司	三亚海王
8	杭州海王生物工程有限公司	杭州海王
9	深圳海王童爱医药信息咨询有限公司	海王童爱
10	孝感海王银河投资有限公司	孝感投资
11	湖北海王医药有限公司	湖北海王
12	艾斯特生物科技有限公司	艾斯特
13	江苏海王生物制药有限公司	江苏海王

14	枣庄银海医药有限公司	枣庄银海
15	山东海王银河医药有限公司	山东海王
16	枣庄海王银河投资有限公司	枣庄投资
17	威海海王银河投资有限公司	威海投资
18	菏泽海王银河投资有限公司	菏泽投资
19	河南东森医药有限公司	河南东森
20	浙江海王医药有限公司	浙江海王
21	杭州嘉利康食品工程有限公司	嘉利康
22	南阳海王银河投资有限公司	南阳投资
23	福州海王福药制药有限公司	海王福药
24	深圳海王长健医药有限公司	海王长健
25	深圳市银河科技有限公司	银河科技
26	河南海王银河医药有限公司	河南海王
27	NEPTUNUSGHANACOMPANYLIMITED	加纳海王
28	聊城利民华德药品有限公司	聊城华德
29	菏泽海王医药有限公司	菏泽海王 <sup>注2</sup>
30	威海海王医药有限公司	威海海王 <sup>注3</sup>
31	潍坊银河投资有限公司	潍银投资
32	烟台海王医药有限公司	烟台海王
33	青岛海王银河医药有限公司	青岛海王
34	潍坊海王中药饮片有限公司	中药饮片
35	山东省医药商业协会	商业协会
36	潍坊海王先锋信息科技发展有限公司	先锋科技
37	杭州海王实业投资有限公司	杭州实业
38	连江县海王福药食品贸易有限公司	连江食品
39	福州福药医药有限公司	福药医药
40	福州海王金象中药制药有限公司	金象中药
41	安徽海王银河医药有限公司	安徽海王 <sup>注4</sup>
42	海王福药制药（连江）有限公司	连江福药
43	海王金象中药店制药（连江）有限公司	连江金象
44	海王国际（香港）有限公司	香港海王
45	佳木斯海王医药有限公司	佳木斯海王 <sup>注5</sup>
46	辽源海王银河医药有限公司	辽源海王 <sup>注6</sup>
47	山东海王银河医疗器械有限公司	医疗器械
48	湖北海王朋泰医药有限公司	湖北朋泰
49	湖北海王德明医药有限公司	湖北德明
50	威海银河药房有限公司	威海药房
51	江苏海王健康生物科技有限公司	江苏海王食品
52	滨州市黄河医药有限公司	滨州黄河

53	滕州海王医药有限公司	滕州海王 <sup>注7</sup>
54	泰州海王纳米生物医学科技有限公司	江苏纳米生物
55	东明金鑫药业有限公司	东明金鑫

注1：深圳海王童爱医药信息咨询有限公司原名称为深圳海王童爱制药有限公司；

注2：菏泽海王医药有限公司原名称为菏泽天地医药有限公司；

注3：威海海王医药有限公司原名称为山东中宝生化药品有限公司；

注4：安徽海王医药有限公司原名称为安徽百思特医药有限公司；

注5：佳木斯海王医药有限公司原名称为黑龙江省北方新特医药有限公司；

注6：辽源海王银河医药有限公司原名称为辽源市医药保健品有限责任公司；

注7：滕州海王医药有限公司原名称为枣庄市华康药业有限公司。

## 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

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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、完整地反映了本公司2013年12月31日的合并及公司财务状况以及2013年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司以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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项投资的初始

投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

## 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

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （2）“一揽子交易”的会计处理方法

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，计入资本公积（其他资本公积）。在丧失控制权时一并转入

丧失控制权当期的损益。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和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，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (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

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用外币交易发生时初始折算交易相应采用相一致的汇率进行折算。

现金流量表所有项目均按照外币交易发生时初始折算交易相应采用相一致的汇率进行折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利

或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （4）金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

### （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或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等；

③本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者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

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，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (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	1,000 万元（含 1,000 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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，不再按照组合计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。



## (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
账龄组合	账龄分析法	账龄状态
抵押债权	其他方法	担保物类型
质押金、保证金	其他方法	资产类型
政府借款	其他方法	资产类型

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—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

## (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	涉诉款项、客户信用状况恶化、预计无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	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

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、辅助材料、委托加工材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

### (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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### (2) 后续计量及损益确认

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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；对被投资单位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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，

并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司计提资产减值的方法见 35 章节资产减值。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始和后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	20-30	5-10	3-4.75

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租

赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司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本公司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。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5%-10%	3-4.75
机器设备	10	5.00%	9.5
电子设备	5	5.00%	19
运输设备	5-10	5.00%	9.5-19
其他	5-10	5.00%	9.5-19

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见35章节资产减值。

### (5) 其他说明

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的

折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

## (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程计提资产减值方法见35章节资产减值。

# 17、借款费用

## (1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## (3) 暂停资本化期间

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

# 18、生物资产

不适用

## 19、油气资产

不适用

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-70 年	
专有技术	10 年	
非专利技术	10 年	
业务软件	5 年	
商标权	10 年	
其他	10 年	

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

经过上述努力仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

本公司无形资产减值方法见35章节资产减值。

### (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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

## （6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、附回购条件的资产转让

不适用

## 23、预计负债

本公司的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同以及重组义务等很可能产生的负债。

### （1）预计负债的确认标准

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为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

本公司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。

## (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，本公司根据最新取得的可行权职工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数量一致。

## (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

## 25、回购本公司股份

不适用

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。 本公司的产品销售主要分为医药商业流通、医药制造、保健品及食品、医疗器械四大类，收入确认的具体方法如下：

A、医药商业流通：本公司医药商业流通包括经销商销售模式及直接销售模式，经销商销售模式下，本公司按销售合同约定的时间、地点将产品交付客户，待客户验收后确认销售收入；直接销售模式下的客户为各大医院，该模式又细分为买断式销售模式与共管药房销售模式，买断式销售模式下，本公司按销售合同约定的时间、地点将产品交付给客户，待客户验收后确认销售收入；共管药房销售模式下，本公司按销售合同约定的时间将产品运送至各医院共管药房，待药品最终销售给患者后，根据医院出具的销售清单确认销售收入。

B、药品制造：本公司按销售合同约定的时间、地点将产品交付客户，待客户检验验收后确认销售收入。

C、保健品、食品：本公司按销售合同约定的时间、地点将产品交付给客户，待客户验收后确认销售收入。

D、医疗器械：本公司按销售合同约定的时间、地点将产品交付给客户，待客户验收后确认销售收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A、利息收入金额，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。

B、使用费收入金额，按照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

不适用

### (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

不适用

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。

### (2) 会计政策

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明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时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，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

递延所得税资产和递延所得税负债所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

不适用

### (3) 售后租回的会计处理

不适用

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

不适用

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

## 31、资产证券化业务

不适用

## 32、套期会计

不适用

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

不适用

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

不适用

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

不适用

## 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

不适用

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 1. 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难

以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 2、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

## 3、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### (1) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### (2) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (3) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工收入	17、13、6、3、0
营业税	营业收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2、1
房产税	房屋原值扣除 30%	1.2
房产税	出租收入	12

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 药品增值税税率为17%，中药材增值税税率为13%，子公司海王英特龙生物制药产品增值税税率为6%，子公司山

东海王生物制品增值税税率为3%，计生用品增值税税率为0%；

(2) 子公司海王药业、杭州海王、海王福药、金象中药企业所得税税率为15%，本公司其他公司的企业所得税率为25%。

## 2、税收优惠及批文

(1) 子公司海王药业2009年度被认定为国家高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定，自2009年度起的三年内，企业所得税税率为15%。2012年9月12日深圳市科技创新委员会以深科技创新函【2012】538号复审认定了子公司海王药业为高新技术企业，认定有效期为3年，企业所得税率为15%。

(2) 子公司杭州海王2010年度被认定为国家高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定，自2010年度起的三年内，企业所得税税率为15%。2013年12月30日浙江省科学技术厅以“浙科发高（2013）294号”复审认定了子公司杭州海王为高新技术企业，认定有效期为3年，企业所得税率为15%。

(3) 子公司海王福药2012年被认定为国家高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定，自2012年度起的三年内，企业所得税税率为15%。

(4) 子公司金象中药2010年度被认定为国家高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定，自2010年度起的三年内，企业所得税税率为15%。2013年10月9日福建省高新技术企业认定管理工作领导小组以“闽科高[2013]40号”复审认定了子公司金象中药为高新技术企业，认定有效期为3年，企业所得税率为15%。

## 3、其他说明

其他税费（土地使用税、印花税、堤围费、防洪费等）按照各公司所在地税（费）率依法缴纳。

## 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	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在

						目 余 额				益 的 金 额	该子 公司 年初 所有 者权 益中 所享 有份 额后 的余 额
健康科技	直接控股	深圳	医药制造	60,000,000.00	生产药食同源食品、乳制品、特殊营养食品；预包装食品（含复热预包装食品），乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发（凭食品流通许可证有效期至 2014 年 8 月 7 日）；保健食品销售（按保健食品生产企业卫生许可证 GD.FDA 健证字（2011）第 0305W0468 号经营，许可证有效期至 2015 年 2 月 16 日）。	60,000,000.00	100.00%	100.00%	是		
海王长健	间接控股	深圳	医药商业	10,000,000.00	国内贸易，经营进出口业务。许可经营项目：中成药、生化药品、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生物制品（预防性生物制品除外）的批发；保健食品经营；定型包装食品批发；II 类、III 类 6840 临床检验分析仪器；	11,177,004.06	71.67%	100.00%	是		
河南海王	间接控股	郑州	医药商业	50,000,000.00	中成药，化学药制剂，抗生素，生化药品，生物制品（除疫苗）的批发（有效期至 2014 年 12 月 28 日）；五金交电，针纺织品，服装，文化用品，日用百货、保健食品的销售；第三类：注射用穿刺器械；医用光学器具仪器及内窥镜设备；手术室、急救室、	50,000,000.00	95.11%	100.00%	是		

				诊断室设备及器具；医用缝合材料及粘合剂；第二类：临床检验分析仪器（不含体外诊断试剂）；物理治疗及康复设备；矫形外科（骨科）手术器械。（医疗器械有效期至 2015 年 12 月 6 日）							
浙江海王	间接控股	杭州	医药商业	50,000,000.00	经营范围：许可经营项目：批发：中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、麻黄碱复方制剂（有效期至 2015 年 3 月 4 日）；预包装食品（有效期至 2015 年 09 月 28 日）；批发、零售：医疗器械（具体经营范围详见《医疗器械经营企业许可证》，有效期至 2015 年 12 月 7 日）。一般经营项目：批发、零售：日化化妆品，消字号消毒产品，日用化工产品、化学试剂及医药中间体（除化学危险品及易制毒化学品），玻璃仪器；服务：承办会务，经济信息咨询（除商品中介），仓储（除化学危险品）；其他无需报经审批的一切合法项。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。	50,000,000.00	95.00%	100.00%	是		
艾斯特	间接控股	香港	医药商业	USD140,000.00	药品销售	1,040,000.00	71.67%		是		
银河投资	直接控股	深圳	医药投资	160,000,000.00	投资兴办实业（具体项目另行申报），信息咨询（不含限制项目）	333,022,549.60	100.00%	100.00%	是		
杭州	间接	杭州	实业	20,000,000.00	实业投资、咨询服务；房屋租赁；物业管理服务。	20,000,000.00	95.50%	100.00%	是		

实 业	控 股	投 资									
青 岛 海 王	间 接 控 股	青 岛 医 药 商 业	10,000,000.00	许可经营项目：批发：中 成药、化学药制剂、化学 原料药、抗生素、生化药 品、生物制品（除疫苗）、 精神药品（限二类）、蛋白 同化制剂、肽类激素；II、 III类:6815 注射穿刺器械、 6866 医用高分子材料及制 品；II、III类：6822 医用 光学器具、仪器及内窥镜 设备（6822-1 角膜接触镜 及护理液除外）、6865 医用 缝合材料及粘合剂；II类： 6801 基础外科手术器械、 6803 神经外科手术器械、 6807 胸腔心血管外科手术 器械、6821 医用电子仪器 设备、6823 医用超声仪器 及有关设备、6826 物理治 疗及康复设备、6841 医用 化验和基础设备器具、 6854 手术室、急救室、诊 疗室设备及器具、6856 病 房护理设备及器具、6857 消毒和灭菌设备及器具、 6858 医用冷疗、低温、冷 藏设备及器具（药品经营 许可证 有效期至：2016 年 9 月 7 日医疗器械经营企业 许可证 有效期至 2017 年 1 月 4 日）。一般经营项目： 批发：化妆品、日用百货。 （以上范围需经许可经营 的，须凭许可证经营）。	10,000,000.00	90.00%	100.00%	是			
烟 台 海 王	间 接 控 股	烟 台 医 药 商 业	1,000,000.00	前置许可经营项目：中成 药、中药饮片、化学原料 药、化学药制剂、抗生素、 生化药品、生物制品（除 疫苗）、精神药品（限二 类）、蛋白同化制剂、肽类 激素的批发；（至 2014 年 10 月 27 日）II、III类：6815	2,400,000.00	90.00%	100.00%	是			



					注射穿刺器械、6866 医用高分子材料及制品、6832 医用高能射线设备、6833 医用核素设备, II 类: 6820 普通诊察器械、6821 医用电子仪器设备、6864 医用卫生材料及敷料、6870 软件批发 (有效期至 2018 年 1 月 20 日)。							
先锋科技	间接控股	潍坊坊	软件开发	500,000.00	计算机软件开发; 承揽网络工程; 网页制作; 计算机硬件销售等	255,000.00	45.90%	51.00%	是	300,446.84		
商业协会	间接控股	潍坊坊	管理服务	50,000.00	行业管理服务	50,000.00	90.00%	100.00%	是			
中药饮片	间接控股	潍坊坊	医药制造	2,000,000.00	生产—中药饮片 (炮制范围: 净制、切制、炒制、炙制、蒸制、煨制) (药品生产许可证有效期限至 2015 年 10 月 14 日) (以上范围不含法律法规和国家规定的禁止项目, 其他依法需要取得许可证方可经营的项目, 凭相关许可证经营)。(住所无偿使用期限至 2015 年 11 月 8 日)	2,000,000.00	90.00%	100.00%	是			
潍银投资	间接控股	潍坊坊	实业投资	10,000,000.00	项目投资及管理; 房地产开发经营 (以上均不含国家法律法规规定的前置审批项目及限制、禁止的经营项目, 涉及后置审批制度的须凭有效许可证、资质证书开展经营活动)。	10,000,000.00	90.00%	100.00%	是			
湖北海王	间接控股	孝感	医药商业	26,000,000.00	一类医疗器械销售; 凭许可证从事中成药、中药材、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素制剂、抗生素原料药、生化药品、生物制品的销售 (有效期限限制至 2014 年 4 月 26 日止) (上述经营范围中有国	20,800,000.00	80.00%	80.00%	是	10,152,613.98		

					家法律法规规定需审批的经营项目，经审批后方可经营)。								
江苏海王	间接控股	泰州	医药制造	90,000,000.00	生物医药产品的研发，一类医疗器械的销售	90,000,000.00	71.67%	100.00%	是				
加纳海王	间接控股	加纳	医药商业	USD200,000.00	批发、零售中药材，中成药，中药饮片，化学原料药等	1,316,000.00	100.00%	100.00%	是				
东方投资	直接控股	深圳	股权投资	600,000.00	股权投资、投资咨询、投资管理	600,000.00	100.00%	100.00%	是				
孝感投资	间接控股	孝感	实业投资	25,000,000.00	对物流行业进行投资；自有土地租赁、自有房屋租赁、电脑设备租赁、机械设备租赁（不含运输设备）（上述经营范围中有国家法律法规规定需审批的经营项目，经审批后方可经营）。	90,000,000.00	100.00%	100.00%	是				
枣庄投资	间接控股	枣庄	实业投资	30,000,000.00	一般经营项目：以自有资金对仓储项目投资；经济信息咨询（不含金融、证券、期货及信用卡业务）；房屋租赁；机械设备租赁。（以上涉及许可的，凭许可证经营）	140,000,000.00	100.00%	100.00%	是				
威海投资	间接控股	威海	实业投资	15,000,000.00	般经营项目：实业投资；商务信息咨询（不含消费储值业务）；土地使用租赁、房屋租赁、设备租赁。（法律、行政法规和国务院决定禁止经营的项目除外，法律、行政法规和国务院决定禁止经营的项目取得许可证后经营）	15,000,000.00	100.00%	100.00%	是				
菏泽投	间接控	菏泽	实业投	15,000,000.00	经营范围：前置许可经营项目：无；一般经营项目：房地产投资；市场投资；	15,000,000.00	100.00%	100.00%	是				

资	股				物流信息咨询、土地租赁、房屋租赁、仓储设备租赁（以上需经批准或许可经营的，须凭批准文件或许可证经营）。								
南	间	南	实	15,000,000.00	对工业、商业进行投资，普通机械设备租赁	15,000,000.00	100.00%	100.00%	是				
银	间	深	商	10,000,000.00	计算机软硬件技术开发、销售，经济信息咨询，企业管理咨询，国内贸易，股权投资与投资管理。	10,000,000.00	100.00%	100.00%	是				
连	间	福	医	500,000.00	批发兼零售预包装食品（有效期至 2014 年 5 月 24 日）；纸质、塑料、玻璃包装容器，食品加工设备销售。	500,000.00	57.45%	100.00%	是				
连	间	福	医	50,000,000.00	筹建化学药品制剂制造。（筹建期一年至 2014 年 3 月 18 日，未取得前置审批的批准文件及换发营业执照前不得从事该项目的生产经营。）	50,000,000.00	57.45%	100.00%	是				
连	间	福	医	31,000,000.00	筹建化学药品制剂制造。（筹建期一年至 2014 年 6 月 22 日，未取得前置审批的批准文件及换发营业执照前不得从事该项目的生产经营。）	31,000,000.00	59.36%	100.00%	是				
香	间	香		USD1,300		0.00	100.00%	100.00%	是				
医	间	潍	医	10,000,000.00	销售：II、III类：6840 体外诊断试剂、6840 临床检验分析仪器。（余额交付期至 2015 年 5 月 29 日）（依据《医疗器械经营企业许可证》核定的范围经营，许可证许可期限至 2018 年 5 月 29 日）；一般经营项目：	5,500,000.00	58.50%	65.00%	是	5,614,955.04			

					医疗设备的租赁、维护及相关技术服务；（以上范围不含法律法规和国家固定的禁止项目，其他依法需要取得许可方可经营的项目，凭相关许可证经营）								
湖北朋泰	间接控股	安陆	医药流通	18,000,000.00	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、二类精神药品批发（经营期限至 2014 年 9 月 15 日止）；按医疗器械经营企业许可证核准经营范围从事二类、三类医疗器械销售（经营期限至 2015 年 8 月 29 日止）；办公用品、家具、机电设备销售。	14,400,000.00	64.00%	80.00%	是	3,652,511.13			
湖北德明	间接控股	咸宁	医药流通	30,000,000.00	中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、中药材、中药饮片、（有效期至 2014 年 5 月 11 日止）、II、III 类医疗器械销售（有效期至 2015 年 11 月 9 日止）；保健食品销售（有效期至 2014 年 12 月 30 日止）。	24,000,000.00	72.50%	80.00%	是	6,014,481.85			
威海药房	间接控股	威海	医药流通	500,000.00	前置许可经营项目：处方药、非处方药；中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗）（许可证有效期至 2018 年 10 月 27 日）；零售预包装食品，乳制品（含婴幼儿配方奶粉）（许可证有效期至 2016 年 10 月 21 日）。一般经营项目：I 类医疗器械、化妆品、消毒用品、健身器材、玻璃仪器、针纺织品、办公用品、日用百货的批发零售	350,000.00	57.63%	70.00%	是	189,125.41			
江苏海	间接控	泰州	医药制	100,000,000.00	保健食品研发、技术咨询、技术服务。	100,000,000.00	100.00%	100.00%	是				

王	股											
食												
品												
江	间	泰	医	3,000,000.00	生物技术研发,医疗器械的 技术研发、技术咨询、技 术转让、技术服务,实验 室设备的研发、销售(不 含医疗器械、药品、危险 化学品)。	3,000,000.00	71.67%	100.00%	是			
苏	接	州	药									
纳	控		制									
米	股		造									
生												
物												

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
海王英	直接控	深圳	医药制	167,800,000.00	生物技术的咨询服务;生 化仪器的购销;生物技术 服务及其产品的开发、生	120,141,141.33		71.67%	71.67%	是	109,625,937.56		

特 股 龙		造		产) (由分支机构经营)、销售 (以上凡属国家有专项规定的项目除外); 经营进出口业务 (按资格证书办理); 预包装食品 (不含复热预包装食品), 乳制品 (含婴幼儿配方乳粉) 的批发; 保健品批发 (金樽牡蛎大豆肽肉碱口服液); 投资兴办实业 (具体项目另行申报)。							
海 王 药 业	直 接 控 股	深 圳	医 药 制 造	80,000,000.00	生产经营片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、冻干粉针剂、小容量注射剂 (含抗肿瘤药物)、原料药。生产第二类精神药品制剂 (凭药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日), 生产经营保健食品 (依 GD?FDA 健证字【2008】第 0305W0364 号保健食品生产企业卫生许可证内容经营, 许可证有效期至 2012 年 12 月 30 日)。	112,641,146.50	100.00%	100.00%	是		
三 亚 海 王	直 接 控 股	三 亚	医 药 制 造	5,000,000.00	生产销售其他水产加工品 (水产深加工品); 生物技术咨询服务。(凡需行政许可的项目凭许可证经营)。	5,802,696.74	100.00%	100.00%	是		
杭 州 海 王	直 接 控 股	杭 州	医 药 制 造	50,000,000.00	许可经营项目: 口服溶液剂、软胶囊生产 (牡蛎营养液、小儿解表退热口服液、异丁司特缓释软胶囊、独一味软胶囊); 生产: 软胶囊、硬胶囊、片剂、颗粒剂、粉剂、口服液保健食品; 生产: 糖果制品 (糖果)、饮料 (固体饮料类、其他饮料类); 生产: 发用类、护肤类、美容修饰 (粉底类) 类化妆品 (限膏霜乳液类及液态类化妆护用品); 批发、零售: 预包装食品, 一般经营项目: 农	87,028,881.76	100.00%	100.00%	是		

				产品种植；销售：初级食用农产品（除食品、药品）；收购本企业生产所需的原辅材料（限直接向第一产业的原始生产者收购）；化妆品销售。								
海王童爱	直接控股	深圳	医药咨询	165,200,000.00	医药产品的技术开发及技术咨询	20,239,830.44	100.00%	100.00%	是			
海王食品	直接控股	深圳	食品批发	19,448,400.00	经营进出口业务。预包装食品（不含复热预包装食品）、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）批发	680,000.00	100.00%	100.00%	是			
海王福药	间接控股	福州	医药制造	30,000,000.00	生产、销售：片剂（含激素类、头孢菌素类、抗肿瘤类、第二类精神药品）、颗粒剂（含头孢菌素类）、硬胶囊剂（含青霉素类、头孢菌素类）、散剂、干混悬剂、大容量注射剂、小容量注射剂（含激素类、抗肿瘤类）、原料药（药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）；生产：三类 6840 临床检验分析仪器（医疗器械生产企业许可证有效期至 2016 年 8 月 22 日）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）	93,802,233.90	57.34%	80.00%	是	53,940,087.82		

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司	注册业务	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质	持股比例	表决权比例	是否	少数股东权益	少数	从母公司所有
-----	------	------	------	---------	----	------	-------	----	--------	----	--------

司 全 称	司 类 型	地 址	性 质			上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额			合 并 报 表		股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	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
福 药 医 药	间 接 控 股	福 州	医 药 商 业	30,000,000.00	经营：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素制剂、抗生素原料药、生化药品、生物制品、第二类精神药品制剂(药品经营许可证有效期至 2015 年 3 月 31 日)；保健食品批发；三类、二类：注射穿刺器械、医用电子仪器设备、医用光学器具仪器及内窥镜设备、医用超声仪器设备、医用激光仪器设备、医用高频设备仪器、物理治疗及康复设备、医用 X 射线设备、医用射线防护用品装置、临床检验分析仪器、体外循环及血液处理设备、植入材料及人工器官、手术室急救室诊疗室设备、医用冷疗低温冷藏设备、口腔科材料；三类、二类：医用卫生材料及敷料、医用缝合材料及粘合剂、医用高分子材料及制品；二类：手术器械、普通诊察器械、中医器械、医用化验和基础设备、口腔科设备、病房护理设备、消	30,000,000.00	57.55%	100.00%	是			



					毒和灭菌设备。(医疗器械经营企业许可证有效期至 2018 年 3 月 5 日); 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。							
金象中药	间接控股	福州	医药制造	10,000,000.00	生产、销售: 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、茶剂、丸剂(蜜丸、水蜜丸、水丸、糊丸、浓缩丸)、糖浆剂、合剂、口服液、口服溶液剂、涂剂、灌肠剂、搽剂、酊剂(口服、外用)、流浸膏剂、膜剂(均含中药前处理、提取)(有效期至 2015 年 12 月 31 日); 生产、销售: 蜂产品(蜂产品制造)(有效期限至 2015 年 05 月 14 日) 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)	16,900,078.28	59.47%	100.00%	是			
山东海王	间接控股	潍坊	医药商业	69,250,000.00	批发中成药, 中药材, 中药饮片, 化学药制剂, 化学原料药, 抗生素, 生化药品, 生物制品(含疫苗), 麻醉药品, 精神药品, 医疗用毒性药品(西药、中药), 蛋白同化制剂, 肽类激素, 罂粟壳, 药品类易制毒化学品(许可证有效期至 2014 年 10 月 27 日); 销售 II、III 类医疗器械产品根据《《医疗器械经营企业许可证》核定的项目范围经营, 许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日) 批发预包装食品, 乳制品(含婴幼儿配方乳粉)(食品流通许可证有效期至 2015 年 11 月 26 日); 批发保健食品(根据《保健食品经营企业审查备案表》核定的项目范围经营) 普通	290,531,310.82	90.00%	90.00%	是	23,578,247.23		

				货运（许可证有效期至 2014 年 11 月 23 日）；互联网药品信息服务（资格许可证有效期至 2016 年 5 月 9 日）一般经营项目：销售一类医疗器械、玻璃仪器、化学试剂、消杀用品、日用百货、化妆品；国家允许的货物进出口贸易；对外投资；医药信息咨询；会议服务；五金交电、家用电器、电子产品、机电产品、计算机及配件、计算机软件、文化用品、体育用品及器材、办公用品、洗化用品、办公耗材、计算机耗材、汽车（不含九座以下小轿车）（以上范围不含法律和国家规定禁止项目，其他依法需要取得许可方可经营的项目，凭相关许可证经营）						
枣庄银海	间接控股	医药商业	26,000,000.00	前生置许可经营项目：批发中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、蛋白同化制剂、肽类激素（有效期至 2015 年 10 月 08 日）；II、III 类：6815 注射穿刺器械、6866 医用高分子材料及制品※III 类：6846 植入材料和人工器官；6877 介入材料※※II、III 类：6840 体外诊断试剂※※II、III 类 6821 医用电子仪器设备；6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备（角膜接触镜及护理用液除外）6823 医用超声仪器及有关设备；6824 医用激光仪器设备；6825 医用高频仪器设备；6826 物理治疗及康复设备；6828 医用磁共振设备；6830 医用 X 射线设备；6832 医用高能射线设备；6833 医用核	23,544,000.00	85.50%	90.00%	是	9,180,028.33	

				素设备；6840 临床检验分析仪器；6845 体外循环及血液处理设备；6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具；6863 口腔科材料；6864 医用卫生材料及敷料；6865 医用缝合材料及粘合剂※※II 类；6801 基础外科手术器械；6803 神经外科手续器械；6807 胸腔心血管外科手术器械；6809 泌尿肛肠外科手术器械；6810 矫形外科（骨科）手术器械；6820 普通诊查器械；6827 中医器械；6831 医用 X 射线附属设备及部件；6841 医用化验和基础设备器具；6855 口腔科设备及器具；6856 病房护理设备及器具；6857 消毒和灭菌设备及器具；6858 医用冷疗、低温、冷藏设备及器具；6870 软件※※（有效期至 2015 年 8 月 11 日）；一般经营范围：化学试剂（不含化学危险品）、医用玻璃仪器、医用陶瓷制品、仪器仪表、计量器具、体育用品、健身器材、洗化用品、电子产品、日用百货、家用电器、文教用品工艺品销售（以上设计许可的，凭许可证经营）						
安徽海王	间接控股	合肥商业	50,000,000.00	中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、医疗器械、蛋白同化制剂、肽类激素、保健食品（以上范围凭许可证许可范围在有效期内经营）、保健用品、消杀用品销售；医疗信息咨询服务	39,790,000.00	75.10%	79.58%	是	9,430,744.56	
威海海王	间接控股	威海商业	30,000,000.00	前置许可经营项目：许可经营项目：中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、精神药品（限二类）、	26,500,000.00	82.33%	86.66%	是	5,272,961.59	

				蛋白同化制剂、肽类激素的批发；销售 II、III 类：6815 注射穿刺器械；6866 医用高分子材料及制品；II 类 III 类：6821 医用电子仪器设备；6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备（6822-1 角膜接触镜及护理用液除外）；6823 医用超声仪器及有关设备；6824 医用磁共振设备；6825 医用高频仪器设备；6830 医用 X 射线设备；6833 医用核素设备；6845 体外循环及血液处理设备；6846 植入材料和人工器官；6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具；6863 口腔科材料；6864 医用卫生材料及敷料；6865 医用缝合材料及粘合剂；III 类：6832 医用高能射线设备；6877 介入器材；II 类：6801 基础外科手术器材；6809?泌尿肛肠外科手术器械；6820 普通诊察器械；6826 物理治疗设备；6827 中医器械；6831 医用 X 射线附属设备及部件；6841 医用化验和基础设备器具；6855 口腔科设备及器具；6856 病房护理设备及器具；6858 医用冷疗、低温、冷藏设备及器具；6864 医用卫生材料及辅料；6870 软件。一般经营项目：日用百货、化妆品、I 类医疗器械、消毒用品（不含危险化学品及剧毒产品）的批发						
河南东森	间接控股	南阳医药商业	50,000,000.00	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、中药材批发、体外诊断试剂、第二、三类医疗器械经营（按《医疗器械经营企业许可证》核定的范围经营，有效期至 2015 年 1 月 4 日），第二精神药品、医疗用	25,500,000.00	51.00%	51.00%	是	58,725,192.44	

				毒性药品批发（凭证，有效期至 2014 年 1 月 7 日）；麻醉药品和精神药品（第一类、第二类）经营范围（凭证，有效期至 2014 年 7 月 30 日），预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售（凭证，有效期至 2014 年 8 月 21 日），保健食品、中药饮片销售。日化用品、消杀用品销售（国家法律、法规国务院决定规定须经审批方可经营的项目，未获得批准前不得开展经营活动）农副产品购销（不含食品、粮食）、办公用品、教学用品、计算机及耗材、玻璃仪器（不含医疗器械）、不锈钢制品、医用设备配件销售*						
聊城华德	间接控股	聊城医药商业	30,000,000.00	前置许可经营项目：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）批发（药品经营许可证有效期限至 2014 年 12 月 17 日）；预包装食品零售（食品流通许可证有效期限至 2016 年 2 月 7 日）	21,000,000.00	66.50%	70.00%	是	7,596,381.99	
菏泽海王	间接控股	菏泽医药商业	25,500,000.00	前置许可经营项目：中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、中药材、中药饮片的批发（有效期至 2015 年 1 月 18 日）；II、III类:6815 注射穿刺器械、6866 医用高分子材料及制品*II、III 类：6823 医用超声仪器及有关设备、6825 医用高频仪器设备、6826 物理治疗及康复设备、6830 医用 X 射线设备、6832 医用高能射线设备、6840 临床检验分析仪器（体外诊断试剂除外）、6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6863 口腔科材料、6864 医用	24,500,000.00	83.83%	88.24%	是	3,423,434.72	

				卫生材料及敷料*II类：6809 泌尿肛肠外科手术器械、 6810 矫形外科（骨科）手术 器械、6820 普通诊察器械、 6821 医用电子仪器设备、 6827 中医器械、6831 医用X 射线附属设备及部件、6841 医用化验和基础设备器具、 6856 病房护理设备及器具、 6857 消毒和灭菌设备及器 具、6858 医用冷疗、低温、 冷藏设备及器具、6865 医用 缝合材料和粘合剂、6870 软 件的销售（有效期至 2016 年 12 月 18 日）						
辽 源 海 王	间 接 控 股	辽 源	医 药 商 业	20,000,000.00  批发化学药制剂、中成药、 抗生素、中药饮片、中药材、 生物制品（除疫苗）、第二类 精神药品（药品经营许可证 有效期至 2015 年 3 月 25 日 止）；批发 215 玻璃注射器、 220 普通诊察器械、221 医用 电子仪器设备、226 物理治疗 及康复设备、240 临床检验分 析仪器、254 手术室、急救室、 诊疗室设备及器具、256 病床 护理设备及器具、266 医疗高 分子材料及制品、一次性使 用无菌输液器、一次性使用 无菌注射器	18,000,000.00	90.00%	90.00%	是	1,352,061.28	
佳 木 斯 海 王	间 接 控 股	佳 木 斯	医 药 商 业	16,666,700.00  化学药制剂、中成药、抗生 素、生化药品、生物制品、 中药饮片、蛋白同化制剂、 肽类激素批发（药品经营许 可证有效期至 2014 年 12 月 31 日止），II类医疗器械 （6820-1,2、6826-3、 6864-2,7）III类医疗器械 （6865-1），一次性使用无菌 医疗器械（6815、6866）（医 疗器械经营许可证有效期至 2016 年 1 月 10 日）、消毒产 品销售。一般经营项目：信	11,666,700.00	70.00%	70.00%	是	4,411,018.14	

					息咨询服务							
滨州黄河	间接控股	滨州	医药商业	20,000,000.00	前置许可经营项目：中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、蛋白同化制剂、肽类激素、精神药品（限二类）的批发（有效期截止：2016年6月8日）；医疗器械经营企业许可证【证号：鲁230156（T）（更）号】核准的经营范围（自2009年4月10日至2014年4月9日）。一般经营项目：日用百货、洗化用品；营业期限为长期	21,100,000.00	72.00%	80.00%	是	4,135,818.60		
滕州海王	间接控股	滕州	医药商业	10,000,000.00	前置许可经营项目：中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、精神药品（限二类）（有效期至2015年6月29日）批发：III类；6846植入材料和人工器官II、III类等等和一般经营项目；	12,400,000.00	85.50%	100.00%	是			
东明金鑫	间接控股	菏泽	医药商业	7,000,000.00	销售中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、中药材、中药饮片（以上项目凭药品经营许可证经营）。体外诊断试剂、注射穿刺器械、医用高分子材料及制品、医用电子仪器设备、医用X射线设备、神经外科手术器械、医用光学器具仪器及其内窥镜设备、医用超声仪器及有关设备、临床检验分析仪器、医用化验和基础设备器具、病房护理设备及器具、医用卫生材料及辅料（凭医疗器械经营企业许可证经营）。	4,900,000.00	58.68%	70.00%	是	2,099,961.30		

## 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
嘉利康	杭州海王代管嘉利康一切经营活动	资产总额 1,512,555.78
		资产总额 3,222,552.64

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

2009年11月20日，本公司之子公司杭州海王与嘉利康及其股东沈华、彭秋月、李娟签订了《授权代管协议》，依据该协议杭州海王取得了代管嘉利康的生产及日常经营活动、全面办理嘉利康在工商、税务等行政部门的一切业务往来及代为管理嘉利康财务账务的权利，杭州海王对嘉利康具有实际控制权，因此，自2009年度起本公司将嘉利康纳入了合并范围。

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为：

新设及非同一控制下企业合并

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为：

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
江苏纳米生物	2,003,932.32	-996,067.68
东明金鑫	6,999,871.00	-129.00

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

不适用

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

## 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



东明金鑫	0.00
------	------

非同一控制下企业合并的其他说明

东明金鑫药业有限公司成立于2006年2月22日，由金艳华出资设立，原注册资本为人民币50万元。法定代表人：金艳华。企业法人营业执照编号为371728228002769。2014年3月10日，本公司之子公司菏泽海王医药有限公司与金艳华签订了《关于东明金鑫药业有限公司之增资扩股协议》，2014年5月15日，菏泽海王医药有限公司增资490万元，金艳华增资160万元。增资后，东明金鑫注册资本700万元，其中：菏泽海王出资490万元，占注册资本的70%，金艳华出资210万元，占注册资本的30%，并于2014年5月13日完成了工商变更登记手续。本公司将股权并购日确定为2014年5月13日。

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

不适用

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

不适用

## 9、本报告期发生的吸收合并

不适用

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(一) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。

(二) 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，不改变其记账本位币金额。

## 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：	--	--	609,975.69	--	--	436,899.67
人民币	--	--	609,975.69	--	--	436,899.67
美元						
银行存款：	--	--	867,340,415.27	--	--	1,015,681,073.38

人民币	--	--	865,542,674.90	--	--	1,013,995,295.44
美元	16,248.06	6.1535	99,982.43	128.36	6.0969	782.60
港币	19,471.55	0.7937	15,455.54	3,425.13	0.7862	2,692.94
加纳塞地	525,719.50	2.9033	1,682,302.40	525,719.50	2.9033	1,682,302.40
其他货币资金:	--	--	763,428,406.11	--	--	480,533,039.57
人民币	--	--	763,428,406.11	--	--	480,533,039.57
合计	--	--	1,631,378,797.07	--	--	1,496,651,012.62

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

- (1) 期末本公司710万元银行存款因安徽海王买卖纠纷一案被法院冻结。
- (2) 期末本公司其他货币资金中763,428,406.11元为开具银行承兑汇票提供的保证金。
- (3) 本公司货币资金期末较期初增加9.00%，增长的主要原因系本公司本期融资金额增长所致。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

不适用

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用

## 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	103,919,980.61	100,952,998.57
商业承兑汇票	29,218,694.58	22,412,228.99
合计	133,138,675.19	123,365,227.56

### (2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

### (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

不适用

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
临沂市美多医药有限公司	2014年01月26日	2014年07月26日	4,500,000.00	
山东康惠医药有限公司	2014年01月23日	2014年07月23日	4,000,000.00	
山东康惠医药有限公司	2014年06月26日	2014年12月26日	2,800,000.00	
山东宏济堂医药集团有限公司	2014年03月25日	2014年09月25日	2,530,306.27	
淄博众生医药有限公司	2014年06月27日	2014年12月27日	2,400,000.00	
合计	--	--	16,230,306.27	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

(1) 期末本公司无质押的应收票据。

(2) 期末本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额442,419,343.43元，最大的前五名情况如上。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

不适用

#### 4、应收股利

不适用

#### 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
利息收入	3,641,261.55	1,595,643.94	183,821.92	5,053,083.57
合计	3,641,261.55	1,595,643.94	183,821.92	5,053,083.57

##### (2) 逾期利息

不适用

### (3) 应收利息的说明

本公司应收利息期末较期初增长38.77%，增长的原因系本公司预提承兑汇票保证金利息收入所致。

## 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								
账龄组合	4,025,103,847.29	100.00%	157,047,358.59	3.90%	3,377,708,248.36	100.00%	156,313,553.25	4.63%
组合小计	4,025,103,847.29	100.00%	157,047,358.59	3.90%	3,377,708,248.36	100.00%	156,313,553.25	4.63%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					119,466.86	0.00%	23,893.37	20.00%
合计	4,025,103,847.29	--	157,047,358.59	--	3,377,827,715.22	--	156,337,446.62	--

应收账款种类的说明

本公司应收账款期末余额较期初增长20.07%，增长的主要原因系本公司2014年半年度阳光集中配送规模扩增所致。

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	3,827,077,991.16	95.08%		3,184,660,110.26	94.28%	
1 年以内小计	3,827,077,991.16	95.08%		3,184,660,110.26	94.28%	
1 至 2 年	38,492,807.42	0.95%	3,849,280.74	26,416,999.38	0.78%	2,641,699.93
2 至 3 年	7,918,713.58	0.20%	1,583,742.72	16,199,106.75	0.49%	3,239,821.35
3 年以上	151,614,335.13	3.77%	151,614,335.13	150,432,031.97	4.45%	150,432,031.97
合计	4,025,103,847.29	--	157,047,358.59	3,377,708,248.36	--	156,313,553.25

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

不适用

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

不适用

## (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
快乐购物股份有限公司	货款	2014年06月30日	37,088.24	呆死帐差异	否
单县中心医院	货款	2014年06月30日	31,062.00	呆死帐差异	否
湖北广电美嘉商贸有限公司	货款	2014年06月30日	14,160.20	呆死帐差异	否
郾城县人民医院	货款	2014年06月30日	13,630.90	呆死帐差异	否
菏泽市立医院	货款	2014年06月30日	9,750.00	呆死帐差异	否
茌平县人民医院	货款	2014年06月30日	7,211.40	呆死帐差异	否
单县东大医院	货款	2014年06月30日	7,157.78	呆死帐差异	否
好易购家庭购物有限公司	货款	2014年06月30日	4,903.00	呆死帐差异	否
上海健乐喜食品有限公司	货款	2014年06月30日	4,500.00	呆死帐差异	否
湖南国大民生堂药房连锁有限公司	货款	2014年06月30日	3,234.03	呆死帐差异	否
青岛医保城药品连锁有限公司	货款	2014年06月30日	2,432.00	呆死帐差异	否
母爱宝贝	货款	2014年06月30日	2,403.58	呆死帐差异	否
河北三佳润尚商贸有限公司	货款	2014年06月30日	2,000.00	呆死帐差异	否
武汉马应龙汉深大药房连锁有限公司	货款	2014年06月30日	1,293.60	呆死帐差异	否

海南新通用药业有 限公司	货款	2014 年 06 月 30 日	960.00	呆死帐差异	否
好享购物股份有限 公司	货款	2014 年 06 月 30 日	335.80	呆死帐差异	否
深圳宜和股份有限 公司	货款	2014 年 06 月 30 日	300.00	呆死帐差异	否
湖北天力医药有限 公司	货款	2014 年 06 月 30 日	200.00	呆死帐差异	否
温州乐清宝宝	货款	2014 年 06 月 30 日	145.00	呆死帐差异	否
上海东方电视购物 有限公司	货款	2014 年 06 月 30 日	118.80	呆死帐差异	否
其他	货款	2014 年 06 月 30 日	214,897.27	呆死帐差异	否
合计	--	--	357,783.60	--	--

#### (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

不适用

#### (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
单位 1	非关联方	282,258,828.55	1 年以内	7.01%
单位 2	非关联方	206,120,278.23	1 年以内	5.12%
单位 3	非关联方	119,416,518.61	1 年以内	2.97%
单位 4	非关联方	94,102,702.46	1 年以内	2.34%
单位 5	非关联方	90,679,690.52	1 年以内	2.25%
合计	--	792,578,018.37	--	19.69%

#### (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
深圳市海王星辰医药有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	21,796,288.16	0.54%
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	59,176.42	0.00%
宁波海王星辰健康药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	45,827.00	0.00%
杭州海王星辰健康药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	615,208.22	0.02%
江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	31,684.23	0.00%

大连海王星辰医药有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	295,128.18	0.01%
上海海王星辰药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	102,583.80	0.00%
南京海王星辰健康药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	150,091.32	0.00%
苏州市海王星辰健康药房连锁有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	99,969.63	0.00%
潍坊市海王星辰医药有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	898,099.55	0.02%
青岛市海王星辰健康药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	625,308.97	0.02%
福州海王星辰健康药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	26,811.40	0.00%
枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	54,244.65	0.00%
四川海王星辰健康药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	109,512.90	0.00%
湖北海王星辰健康药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	53,337.06	0.00%
湖南海王星辰健康药房连锁有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	6,244.94	0.00%
武汉海王星辰健康药房连锁有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	69,263.00	0.00%
合计	--	25,038,779.43	0.61%

#### (7) 终止确认的应收款项情况

不适用

#### (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

不适用

### 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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	615,084,244.06	70.98%	118,335,367.57	99.66%	558,322,496.51	71.66%	119,450,722.73	100.00%
抵押债权	24,075,031.00	2.78%		0.00%	23,410,306.90	3.00%		0.00%
质押金.保证金	194,354,004.30	22.43%	397,394.16	0.34%	164,410,980.73	21.10%		0.00%
政府借款	33,000,000.00	3.81%		0.00%	33,000,000.00	4.24%		0.00%
组合小计	866,513,279.36	100.00%	118,732,761.73	100.00%	779,143,784.14	100.00%	119,450,722.73	100.00%
合计	866,513,279.36	--	118,732,761.73	--	779,143,784.14	--	119,450,722.73	--

其他应收款种类的说明

本公司其他应收款期末余额较期初增长13.35%，增长的主要原因系本公司本期支付各新增医院保证金增加所致。

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	443,166,272.61	72.05%		406,448,886.25	72.80%	
1 年以内小计	443,166,272.61	72.05%		406,448,886.25	72.80%	
1 至 2 年	32,250,529.60	5.24%	3,225,052.96	18,849,025.42	3.38%	1,884,902.53
2 至 3 年	30,696,409.05	4.99%	6,139,281.81	19,323,455.79	3.46%	3,864,691.15
3 年以上	108,971,032.80	17.72%	108,971,032.80	113,701,129.05	20.36%	113,701,129.05
合计	615,084,244.06	--	118,335,367.57	558,322,496.51	--	119,450,722.73

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
抵押债权	24,075,031.00	
质押金.保证金	194,354,004.30	397,394.16
政府借款	33,000,000.00	
合计	251,429,035.30	397,394.16

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

不适用

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

不适用



**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

不适用

**(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**

不适用

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

不适用

**(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
长春国奥药业有限公司	非关联方	54,884,374.60	3 年以上	6.33%
潍坊市高新区财政局综合预算科	非关联方	52,134,502.00	1-2 年	6.02%
烟台市牟平人民医院	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	5.77%
南阳市国有资产运营有限公司	非关联方	33,000,000.00	2-3 年	3.81%
山东康泰药业有限公司	非关联方	24,075,031.00	3-4 年	2.78%
合计	--	214,093,907.60	--	24.71%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

不适用

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

不适用

**(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**

不适用

**(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	期末余额	期末	预计收取时	预计收取金	预计收取依	未能在预计时点收到预计金

	目名称		账龄	间	额	据	额的原因（如有）
潍坊市高新区财政局综合预算科	土地收储及相关补助	52,134,502.00	1-2 年	2015 年 11 月 15 日	52,134,502.00	公司与政府相关合同	
合计	--	52,134,502.00	--	--	52,134,502.00	--	--

## 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	268,984,777.91	95.72%	257,512,459.96	99.01%
1 至 2 年	10,738,284.08	3.82%	1,952,599.50	0.75%
2 至 3 年	799,061.46	0.28%	146,941.44	0.06%
3 年以上	495,163.03	0.18%	468,992.07	0.18%
合计	281,017,286.48	--	260,080,992.97	--

### （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
单位 A	非关联方	30,049,428.79	1 年以内	款已付，货未到
单位 B	非关联方	28,521,571.89	1 年以内	款已付，货未到
单位 C	非关联方	16,426,695.92	1 年以内	款已付，货未到
单位 D	非关联方	8,902,327.97	1 年以内	款已付，货未到
单位 E	非关联方	7,752,941.20	1 年以内	款已付，货未到
合计	--	91,652,965.77	--	--

### （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

不适用

### （4）预付款项的说明

本公司预付账款期末较期初增长 8.05%，增长的原因系本公司销售规模扩大，相应采购量增加所致。

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,246,071.55	444,157.37	61,801,914.18	71,935,370.87	444,157.37	71,491,213.50
在产品	33,148,024.50		33,148,024.50	30,482,455.11		30,482,455.11
库存商品	769,932,502.74	2,022,930.55	767,909,572.19	749,133,009.51	4,273,631.84	744,859,377.67
包装物	2,842,519.50		2,842,519.50			0.00
低值易耗品	2,018,992.97		2,018,992.97	9,558,900.11		9,558,900.11
辅助材料	1,149,800.08		1,149,800.08	160,907.96		160,907.96
委托加工产品	22,044,910.68		22,044,910.68	1,065,951.83		1,065,951.83
合计	893,382,822.02	2,467,087.92	890,915,734.10	862,336,595.39	4,717,789.21	857,618,806.18

### (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	444,157.37				444,157.37
库存商品	4,273,631.84	2,980,571.52		5,231,272.81	2,022,930.55
辅助材料					
其他					
合计	4,717,789.21	2,980,571.52		5,231,272.81	2,467,087.92

### (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
库存商品	保健品、药品的接近有效期		

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

预付房屋租金	682,154.53	776,348.77
预付票据贴现利息支出	25,433,638.50	2,752,500.00
合计	26,115,793.03	3,528,848.77

## 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	2,423,136.81	51,251,961.31
合计	2,423,136.81	51,251,961.31

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

可供出售金融资产的说明

期末可供出售金融资产系深圳海王食品有限公司持有海王生物可流通股份 21,184 股，深圳海王药业有限公司持有 ST 深泰可流通股份 473,103 股。

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

不适用

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

不适用

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

### (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

不适用

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

不适用

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

不适用

### 13、长期应收款

不适用

### 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
南阳鸿基文化传播有限公司	40.00%	40.00%	5,666,218.68	26,302.97	5,639,915.71	0.00	-330.86
威海鼎鑫企业管理咨询有限公司	20.00%	20.00%	2,503,994.48	5,000.00	2,498,994.48	0.00	-292.74

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

不适用

### 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
南阳鸿基文化传播有限公司	权益法	2,260,000.00	2,256,371.69	-132.35	2,256,239.34	40.00%	40.00%				
威海鼎鑫企业管理咨询有限公司	权益法	500,000.00	500,000.00	-58.55	499,941.45	20.00%	20.00%				
中关村百校信息有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	8.93%	8.93%		5,000,000.00		
深圳市风尚杂志有	成本法	2,620,000.00	2,620,000.00		2,620,000.00				2,620,000.00		

限公司	法										
广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	7.50%	7.50%				
深圳市深越联合投资有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	18.00%	18.00%				
深圳市生医联盟生物科技有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	5.00%	5.00%		300,000.00		
山东潍坊医药集团股份有限公司	成本法	211,000.00	211,000.00		211,000.00				211,000.00		
山东华源长富医药有限公司	成本法	300,800.00	300,800.00		300,800.00	8.00%	8.00%		300,800.00		
潍坊创业投资有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00				200,000.00		
潍坊新业资本投资有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	3.76%	3.76%				
济南银海医药有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	1.00%	1.00%				
合计	--	41,691,800.00	41,688,171.69	-190.90	41,687,980.79	--	--	--	8,631,800.00		

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	265,441,353.51	83,102.80		265,524,456.31
1.房屋、建筑物	243,851,037.28	83,102.80		243,934,140.08
2.土地使用权	21,590,316.23	0.00		21,590,316.23
二、累计折旧和累计摊销合计	42,509,922.32	4,290,637.19		46,800,559.51
1.房屋、建筑物	39,663,355.00	4,053,374.57		43,716,729.57
2.土地使用权	2,846,567.32	237,262.62		3,083,829.94
三、投资性房地产账面净值合计	222,931,431.19	-4,207,534.39		218,723,896.80
1.房屋、建筑物	204,187,682.28			200,217,410.51
2.土地使用权	18,743,748.91			18,506,486.29
四、投资性房地产账面价值合计	0.00			
1.房屋、建筑物	0.00			
2.土地使用权	0.00			
五、投资性房地产账面价值合计	222,931,431.19	-4,207,534.39		218,723,896.80
1.房屋、建筑物	204,187,682.28			200,217,410.51
2.土地使用权	18,743,748.91			18,506,486.29

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	4,290,637.19

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

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

### (1) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	原值	净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
威海海王物流园	26,281,928.06	25,370,861.85	政府验收过程中	2014年9月底

(2) 本公司投资性房地产期末余额较期初减少1.89%，减少的主要原因系投资性房地产摊销所致。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

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

一、账面原值合计：	1,042,782,080.78		33,378,173.72	16,783,499.17	1,059,376,755.33
其中：房屋及建筑物	555,169,331.80		1,766,261.00	16,500.00	556,919,092.80
机器设备	311,243,982.74		15,387,462.41	12,477,131.86	314,154,313.29
运输工具	57,801,797.36		3,595,674.33	1,574,474.60	59,822,997.09
电子设备	71,226,457.90		5,639,514.48	1,365,175.32	75,500,797.06
其他设备	47,340,510.98		6,989,261.50	1,350,217.39	52,979,555.09
--	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：	456,300,049.17		32,792,297.20	4,362,775.92	484,729,570.45
其中：房屋及建筑物	196,336,063.43		9,913,798.34	14,452.94	206,235,408.83
机器设备	173,804,407.81		11,901,736.36	2,025,693.31	183,680,450.86
运输工具	28,931,371.80		2,894,640.68	1,443,774.47	30,382,238.01
电子设备	34,295,248.08		3,910,565.50	816,364.50	37,389,449.08
其他设备	22,932,958.05		4,171,556.32	62,490.70	27,042,023.67
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	586,482,031.61		--		574,647,184.88
其中：房屋及建筑物	358,833,268.37		--		350,683,683.97
机器设备	137,439,574.93		--		130,473,862.43
运输工具	28,870,425.56		--		29,440,759.08
电子设备	36,931,209.82		--		38,111,347.98
其他设备	24,407,552.93		--		25,937,531.42
四、减值准备合计	878,930.26		--		878,930.26
机器设备	878,930.26		--		878,930.26
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	585,603,101.35		--		573,768,254.62
其中：房屋及建筑物	358,833,268.37		--		350,683,683.97
机器设备	136,560,644.67		--		129,594,932.17
运输工具	28,870,425.56		--		29,440,759.08
电子设备	36,931,209.82		--		38,111,347.98
其他设备	24,407,552.93		--		25,937,531.42

本期折旧额 32,792,297.20 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,766,261.00 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用



### (3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用

### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

### (5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

### (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
孝感投资办公园区	施工单位的资料尚未准备齐全	2014 年 7 月份已办妥产权证

## 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
山东海王济宁物流园	984,849.24		984,849.24	863,439.24		863,439.24
山东海王仓库工程	488,604.45		488,604.45	57,904.00		57,904.00
山东海王中药饮片公司-车间墙面粉刷工程	1,125,351.34		1,125,351.34	906,351.34		906,351.34
山东海王自动化分检设备	2,582,895.80		2,582,895.80	4,708.80		4,708.80
山东海王潍坊第二人民医院药房隔断	17,411.52		17,411.52	17,411.52		17,411.52
海王药业冻干车间改造	18,482,751.38		18,482,751.38	15,688,355.19		15,688,355.19
海王药业肿瘤车间	3,273,482.04		3,273,482.04	3,115,925.33		3,115,925.33
海王药业固体制剂生产线改造项目	160,496.60		160,496.60			
海王福药 1、2、3 成品库空调机组	323,380.64		323,380.64	223,641.64		223,641.64
海王英特龙排风系统工程	8,668.00		8,668.00			
泰州英特龙建筑建造、设备购买及安装	10,997,260.77		10,997,260.77	8,854,860.77		8,854,860.77

安徽海王凤台县人民医院自动化药房	1,358,314.68		1,358,314.68	653,251.30		653,251.30
连江福药连江生产基地	2,535,000.00		2,535,000.00	527,493.00		527,493.00
连江金象生产基地	216,493.00		216,493.00			
枣庄银海物流园工程	72,440.52		72,440.52			
菏泽物流园	14,479,934.47		14,479,934.47	8,907,924.68		8,907,924.68
枣庄投资滕州 SPD 工程	1,521,655.08		1,521,655.08	107,993.60		107,993.60
枣庄投资物流园绿化工程	54,000.00		54,000.00			
江苏海王保健品工厂的建造、设备购买及安装	20,740,084.17		20,740,084.17			
GSP 温度监控系统	0.00		0.00	38,580.00		38,580.00
合计	79,423,073.70		79,423,073.70	39,967,840.41		39,967,840.41

## (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
江苏海王制药工厂建筑安装及设备购买	71,988,978.93	8,854,860.77	2,454,390.80	311,990.80		84.86%	84.86%				自筹	10,997,260.77
海王药业冻干车间改造	20,710,000.00	15,688,355.19	2,794,396.19	0.00		89.25%	100.00%				自筹	18,482,751.38
菏泽物流园	30,000,000.00	8,907,924.68	5,572,009.79	0.00	0.00	48.27%	48.27%	46,200.00	0.00		自筹	14,479,934.47
海王药业肿瘤车间	49,800,000.00	3,115,925.33	157,556.71	0.00		6.57%	6.57%				募集资金及自筹	3,273,482.04
海王药业固体剂生产线改造项目	49,150,000.00		160,496.60	0.00		0.33%	0.33%				募集资金及自筹	160,496.60

江苏海王保健品工厂的建造、设备购买及安装	247,531,400.00		21,165,633.31	425,549,141		8.55%	8.55%				自筹	20,740,084.17
合计	469,180,378.93	36,567,065.97	32,304,483.40	737,539,949	0.00	--	--	46,200.00	0.00	--	--	68,134,009.43

在建工程项目变动情况的说明

本公司在建工程期末余额较期初余额增加39,455,233.29元，增幅98.72%，主要是本公司本期江苏海王保健品工厂建设项目、冻干车间改造、肿瘤车间改造投入增加所致。

### (3) 在建工程减值准备

不适用

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
江苏海王制药工厂建筑安装及设备购买	84.86%	
江苏海王保健品工厂的建造、设备购买及安装	8.55%	
海王药业冻干车间改造	100.00%	
海王药业固体制剂生产线改造项目	0.33%	
海王药业肿瘤车间	6.57%	

### (5) 在建工程的说明

## 19、工程物资

不适用

## 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
电子设备报废		6,569.65	待出售
途锐车 1 台		1,030.00	维修费高，待出售
合计		7,599.65	--

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

不适用

### (2) 以公允价值计量

不适用

## 22、油气资产

不适用

## 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
<b>一、账面原值合计</b>	327,179,211.53	255,786.33	0.00	327,434,997.86
土地使用权	279,877,052.01			279,877,052.01
专有技术	34,144,712.63			34,144,712.63
非专利技术	3,622,334.71			3,622,334.71
软件	9,478,970.42	255,786.33		9,734,756.75
商标权	56,141.76			56,141.76
其他				0.00
<b>二、累计摊销合计</b>	69,185,173.99	4,475,700.58	0.00	73,660,874.57
土地使用权	32,066,741.04	2,974,231.56	0.00	35,040,972.60
专有技术	28,115,820.59	57,000.00	0.00	28,172,820.59
非专利技术	3,616,384.69		0.00	3,616,384.69
软件	5,334,518.67	1,444,469.02	0.00	6,778,987.69
商标权	51,709.00		0.00	51,709.00
其他			0.00	0.00
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	257,994,037.54	-4,219,914.25	0.00	253,774,123.29
土地使用权	247,810,310.97			244,836,079.41
专有技术	6,028,892.04			5,971,892.04
非专利技术	5,950.02			5,950.02
软件	4,144,451.75			2,955,769.06

商标权	4,432.76			4,432.76
其他	0.00			0.00
土地使用权				
专有技术				
非专利技术				
软件				
商标权				
其他				
无形资产账面价值合计	257,994,037.54	-4,219,914.25		253,774,123.29
土地使用权	247,810,310.97			244,836,079.41
专有技术	6,028,892.04			5,971,892.04
非专利技术	5,950.02			5,950.02
软件	4,144,451.75			2,955,769.06
商标权	4,432.76			4,432.76
其他	0.00			0.00

本期摊销额 4,475,700.58 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	
海王药业替吉奥片研发	7,496,456.27	9,212.29			7,505,668.56
江苏海王胸腺肽项目研发	7,207,452.49	4,617,664.45	409,644.34		11,415,472.60
海王药业 NAT-A05 鸢尾研发	213,047.23				213,047.23
海王药业培美曲塞二钠研发	1,496,142.71	150,145.80			1,646,288.51
海王药业 NAT-A08 蔗糖研发	329,836.85				329,836.85
海王药业 NATA07(海参)研发	5,844,527.10	1,200,857.68			7,045,384.78
海王药业帕诺司琼研发	3,916,785.42	543,118.19			4,459,903.61
海王药业虎杖苷研	16,533,130.67	3,688,694.27			20,221,824.94

发					
海王药业雷替曲塞研发	2,869,071.19				2,869,071.19
海王药业艾纳香研发	2,674,320.50	924,593.80			3,598,914.30
海王药业净固痔疮方 (F01) 研发	468,977.69	15,319.80			484,297.49
海王药业苍术研发	1,308,624.02				1,308,624.02
海王药业普拉克索 NEP012	801,765.56	55,423.49			857,189.05
ERP 项目		838,513.00			838,513.00
合计	51,160,137.70	12,043,542.77	409,644.34		62,794,036.13

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 33.81%。

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 0.00%。

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

公司研发项目资本化的说明:本公司在取得国家药监局《临床试验批件》之前(含取得《临床试验批件》之时点)所从事的工作为研究阶段,该阶段所发生的支出全部费用化,计入当期损益;取得国家药监局《临床试验批件》之后所从事的工作为开发阶段,该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化,否则其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出,则将其发生的支出全部费用化,计入当期损益。

## 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
山东海王银河医药有限公司	24,278,449.47			24,278,449.47	
枣庄银海医药有限公司	760,000.00			760,000.00	
安徽海王医药有限公司	1,904,088.66			1,904,088.66	
威海海王医药有限公司	1,925,000.00			1,925,000.00	
菏泽海王医药有限公司	2,153,306.89			2,153,306.89	
滨州市黄河医药有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00	
滕州海王医药有限公司	2,900,000.00			2,900,000.00	
合计	39,020,845.02			39,020,845.02	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量,其后年度采用的现金流量增长率预计为2%,不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期间收入的增长率(不同子公司的增长率不同),并且收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。

预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。期末本公司商誉不存在账面价值小于公允价值减去处置费用后的净额或预计未来现金流量的现值的情况，故无需计提商誉减值准备。

## 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
装修、维修费用	28,280,664.56	3,917,127.96	3,242,096.40		28,955,696.12	
销售网络	1,600,000.00		48,633.30		1,551,366.70	
合计	29,880,664.56	3,917,127.96	3,290,729.70		30,507,062.82	--

长期待摊费用的说明

本公司长期待摊费用期末较期初上升2.10%，上升的主要原因系海王药业本期水针车间改造发生的洁净、楼板加固等工程费用支出。

## 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	20,149,391.70	18,632,199.15
可抵扣亏损	38,579,524.41	36,094,887.17
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		679,389.13
其他	394,496.17	4,085,461.14
小计	59,123,412.28	59,491,936.59
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	38,152.61	38,894.05
小计	38,152.61	38,894.05

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	213,786,876.40	213,786,876.40
可抵扣亏损	270,613,851.46	253,590,658.98
合计	484,400,727.86	467,377,535.38

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用

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		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	152,610.44	155,576.20
小计	152,610.44	155,576.20
可抵扣差异项目		
资产减值准备	81,847,483.84	76,229,812.42
可抵扣亏损	160,719,723.88	144,379,548.70
其他	1,717,517.35	21,249,593.84
小计	244,284,725.07	241,858,954.96

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	59,123,412.28		59,491,936.59	
递延所得税负债	38,152.61		38,894.05	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

不适用

## 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	275,788,169.35	349,734.57		357,783.60	275,780,120.32
二、存货跌价准备	4,717,789.21	2,980,571.52		5,231,272.81	2,467,087.92
五、长期股权投资减值准备	8,631,800.00				8,631,800.00
七、固定资产减值准备	878,930.26				878,930.26
合计	290,016,688.82	3,330,306.09		5,589,056.41	287,757,938.50



## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程款	3,004,976.33	4,533,320.00
预付无形资产	4,658,795.09	4,658,795.09
预付软件购置款	574,482.14	
预付房屋、设备款	32,728,168.29	13,622,217.59
合计	40,966,421.85	22,814,332.68

## 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	1,127,469,000.00	1,019,460,000.00
抵押借款	820,000,000.00	953,500,000.00
保证借款	424,500,000.00	417,500,000.00
合计	2,371,969,000.00	2,390,460,000.00

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

不适用

## 30、交易性金融负债

不适用

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	85,020,078.00	24,188.80
银行承兑汇票	1,535,474,018.69	1,007,739,643.90
合计	1,620,494,096.69	1,007,763,832.70

下一会计期间将到期的金额 1,620,494,096.69 元。

应付票据的说明

本公司应付票据期末较期初增加60.8%，增长的原因系本公司采购规模扩大，使用票据融资增大。

### 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	2,424,226,522.34	2,060,326,779.94
工程款	3,570,293.35	3,980,715.22
设备款	682,641.38	673,294.13
劳务款	0.00	
其他	57,466.60	657,287.67
合计	2,428,536,923.67	2,065,638,076.96

#### (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

不适用

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

主要原因是：应付账款期末较期初增加362,898,846.71元，增幅为17.57%，增长主要原因系随公司销售规模扩大，采购量增加，应付供应商款项增加所致。

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
销售款	51,475,171.34	34,177,097.01
其他	3,391,838.34	3,162,417.89
合计	54,867,009.68	37,339,514.90

#### (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

不适用

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

预收账款期末较期初增加17,527,494.78元，增幅为46.94%，增长主要原因系随公司销售规模扩大，采购量增加，预收客户款项增加所致。

### 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	9,792,620.13	126,415,909.31	128,407,076.01	7,801,453.43
二、职工福利费		6,208,448.43	6,142,559.65	65,888.78
三、社会保险费	318,038.22	17,642,266.33	17,722,438.81	237,865.74
其中：（1）医疗保险费	74,982.23	4,117,431.01	4,149,934.62	42,478.62
（2）基本养老保险费	187,354.39	12,166,776.97	12,196,941.51	157,189.85
（3）年金缴费				
（4）失业保险费	27,661.19	709,730.81	718,743.78	18,648.22
（5）工伤保险费	7,994.16	276,106.81	281,133.38	2,967.59
（6）生育保险费	20,046.25	372,220.73	375,685.52	16,581.46
四、住房公积金	230,942.53	4,072,106.85	4,112,359.04	190,690.34
五、辞退福利		156,750.00	156,750.00	
六、其他	642,739.26	873,290.63	735,328.32	780,701.57
合计	10,984,340.14	155,368,771.55	157,276,511.83	9,076,599.86

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 694,385.61 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 156,750.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

本公司期末工资、奖金等余额，属计提下一个月工资，预计下月全部发放完毕，无属于拖欠性质金额。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,801,378.98	-228,110.31
营业税	436,724.49	454,003.69
企业所得税	58,437,327.41	69,116,679.64
个人所得税	1,743,075.20	1,898,502.57
城市维护建设税	1,273,185.73	1,372,059.94
土地增值税	2,089.53	2,089.53
房产税	1,150,620.77	958,270.70
土地使用税	1,223,404.75	486,239.04

教育费附加	884,337.75	983,894.90
防洪费/水利建设基金/堤围费等	153,784.95	145,101.19
其他税金	703,028.81	252,227.24
合计	67,808,958.37	75,440,958.13

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

本公司应交税费期末较期初减少7,631,999.76元，减幅为10.12%，主要系年度企业所得税汇算清缴所致。

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	12,348,096.18	11,192,422.92
合计	12,348,096.18	11,192,422.92

应付利息说明

本公司短期借款应付利息期末较期初增加1,155,673.26元，增幅10.33%，增长的主要原因系本期融资力度加大，融资规模增加，应付利息增加。

### 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
吕希富	209,097.47		
王述坤	28,880.86		
王惠清	28,880.86		
孙书通	28,880.86		
田功和	57,761.74		
李旭光	28,880.86		
刘汉涛	28,880.86		
刘广文	18,000.00	18,000.00	股东尚未领取
陈秀春	30,000.00	30,000.00	股东尚未领取
其他自然人股东	800.00	800.00	股东尚未领取
合计	460,063.51	48,800.00	--

### 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	396,647,264.34	298,264,280.04
促销费	140,650,238.25	128,960,431.80
保证金	46,427,916.84	66,050,070.07
押金	3,160,460.11	1,634,032.53
其他		
合计	586,885,879.54	494,908,814.44

#### (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
深圳海王集团股份有限公司	2,520,488.00	32,520,488.00
合计	2,520,488.00	32,520,488.00

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

不适用

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	1,885,871.45			1,885,871.45
合计	1,885,871.45			1,885,871.45

预计负债说明

未决诉讼系预计安徽海王法院判决承担的违约金及诉讼费。

#### 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

不适用

##### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

不适用

金额前五名的一年内到期的长期借款

不适用

一年内到期的长期借款中的逾期借款

不适用

一年内到期的长期借款说明

不适用

##### (3) 一年内到期的应付债券

不适用

##### (4) 一年内到期的长期应付款

不适用

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预计费用	25,113,242.30	23,148,761.51
合计	25,113,242.30	23,148,761.51

其他流动负债说明

预计费用为实际发生而未取得发票的费用。

#### 42、长期借款

##### (1) 长期借款分类

不适用

##### (2) 金额前五名的长期借款

不适用

### 43、应付债券

不适用

### 44、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

不适用

#### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

不适用

### 45、专项应付款

不适用

### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	10,690,225.21	12,384,477.49
合计	10,690,225.21	12,384,477.49

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
抗肿瘤新药研发	1,500,000.00		500,000.00		1,000,000.00	与收益相关
GMP 认证改造补助资金	4,010,000.00		200,500.02		3,809,499.98	与资产相关
"重大新药创制"科技重大专项资金补贴	5,381,841.47		409,644.34		4,972,197.13	与收益相关
双轮驱动战略资金 (重大科技成果转化项目扶持)	500,000.00		500,000.00			与收益相关
技改补助资金	867,300.00				867,300.00	与收益相关
农业科技创新基金	77,419.35			77,419.35		与收益相关
科信局专项拨款	47,916.67			6,688.57	41,228.10	与收益相关

合计	12,384,477.49		1,610,144.36	84,107.92	10,690,225.21	--
----	---------------	--	--------------	-----------	---------------	----

#### 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	731,713,855.00						731,713,855.00

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

不适用

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

不适用

#### 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）	1,394,912,229.77		109,481,440.00	1,285,430,789.77
其他资本公积	115,779,321.76	2,310,342.81		118,089,664.57
3、原制度资本公积转入	32,483,481.45			32,483,481.45
合计	1,543,175,032.98	2,310,342.81	109,481,440.00	1,436,003,935.79

资本公积说明

本期增加的资本公积系出售可供出售金融资产增加资本公积2,310,342.81元。本期减少的资本公积系收购山东海王29.42%少数股权及威海海王股权变动减少资本公积109,481,440.00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	15,250,876.59			15,250,876.59
任意盈余公积	7,625,438.27			7,625,438.27
合计	22,876,314.86			22,876,314.86



## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

不适用

## 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	-775,354,078.22	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	-775,354,078.22	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,934,263.22	--
期末未分配利润	-722,419,815.00	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

## 54、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,687,861,963.09	3,756,745,378.41
其他业务收入	5,644,418.88	8,413,655.88
营业成本	4,010,231,203.23	3,201,237,215.48

### （2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

医药制造	257,498,592.00	132,073,083.58	243,344,624.93	119,839,446.51
保健品、食品	207,743,921.21	88,395,038.47	208,647,343.67	100,496,998.70
医药商业流通	3,978,522,230.85	3,579,086,769.52	3,304,753,409.81	2,975,844,108.80
医疗器械	244,097,219.03	206,021,831.98		
合计	4,687,861,963.09	4,005,576,723.55	3,756,745,378.41	3,196,180,554.01

### (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
公司产品	465,242,513.21	220,468,122.05	451,991,968.60	220,336,445.21
采购产品	4,222,619,449.88	3,785,108,601.50	3,304,753,409.81	2,975,844,108.80
合计	4,687,861,963.09	4,005,576,723.55	3,756,745,378.41	3,196,180,554.01

### (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
华中地区	1,048,093,118.09	893,603,265.19	739,422,451.87	636,293,455.85
华东地区	3,183,482,982.80	2,829,453,054.82	2,576,575,539.38	2,311,730,401.33
华南地区	185,814,110.28	124,539,904.29	100,954,257.06	61,036,362.01
北方地区	192,288,321.14	120,097,113.23	159,823,508.68	89,406,150.41
其他地区	78,183,430.78	37,883,386.02	179,969,621.42	97,714,184.41
合计	4,687,861,963.09	4,005,576,723.55	3,756,745,378.41	3,196,180,554.01

### (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 A	241,246,862.01	5.14%
客户 B	178,464,058.95	3.80%
客户 C	167,596,292.61	3.57%
客户 D	150,677,373.70	3.21%
客户 E	107,550,599.27	2.29%
合计	845,535,186.54	18.01%

## 55、合同项目收入

不适用

## 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	476,473.57	271,467.81	
城市维护建设税	6,794,486.20	5,526,146.55	
教育费附加	4,457,521.05	3,988,747.14	
水利建设基金	1,361,460.32	196,717.19	
其他	792.51	2,000.00	
合计	13,090,733.65	9,985,078.69	--

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费	90,803,932.32	59,099,316.29
运输费	42,348,267.37	34,761,206.12
宣传费	495,834.85	21,859,485.30
职工薪酬	41,532,898.93	31,879,006.36
办公费	4,030,923.89	3,526,467.43
会议费	1,737,857.12	3,489,936.11
差旅费	12,453,357.52	4,336,929.21
广告费	2,090,850.00	163,362.55
租赁费	4,808,439.57	6,714,656.86
其他	79,975,416.51	41,118,332.66
合计	280,277,778.08	206,948,698.89

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,760,903.98	49,935,825.31
办公费	5,547,832.39	6,855,928.94

折旧及摊销	18,725,181.83	11,736,042.51
技术开发费	22,778,516.24	17,519,494.16
中介机构费用	5,297,180.46	3,455,040.51
业务招待费	11,434,290.18	8,627,762.09
运杂费	6,047,163.63	5,170,760.85
税金性费用	6,659,459.13	5,830,496.40
差旅费	5,532,887.90	3,894,757.41
其他	43,163,637.88	44,742,765.54
合计	186,947,053.62	157,768,873.72

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 利息支出净额	64,616,292.95	72,679,160.63
其中：利息支出	85,549,179.06	83,367,848.81
利息资本化	534,666.58	
利息收入	20,932,886.11	10,688,688.18
(2) 贴现息支出	17,322,581.93	
(3) 贴现息收入	890,319.99	121,037.03
(4) 汇兑净损失	0.00	1,245,322.12
(5) 其他费用	3,606,036.93	5,952,384.69
其中：手续费支出	3,546,823.36	5,909,287.50
合计	84,654,591.82	79,755,830.41

## 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		-1,193.43
合计		-1,193.43

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-190.90	-1,773.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-522.28	
可供出售金融资产等取得的投资收益	-1,474,560.45	
合计	-1,475,273.63	-1,773.03

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

### (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
南阳鸿基文化传播有限公司	-132.35	-1,773.03	
威海鼎鑫企业管理咨询有限公司	-58.55	0.00	
合计	-190.90	-1,773.03	--

## 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	349,734.57	869,097.96
二、存货跌价损失	2,980,571.52	670,608.80
合计	3,330,306.09	1,539,706.76

## 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	261,949.50	47,068.50	261,949.50
其中：固定资产处置利得	261,949.50	47,068.50	261,949.50
政府补助	7,883,199.36	3,972,000.00	7,883,199.36
无法支付的应付款项			
其他	1,012,979.31	7,306,154.03	1,012,979.31

合计	9,158,128.17	11,325,222.53	9,158,128.17
----	--------------	---------------	--------------

## (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
补贴收入		150,000.00	与收益相关	是
深圳市市场监督管理局 (行政) 2012 年第五批 专利资助费用		19,000.00	与收益相关	是
深发改【2011】1673 号 文件政府补助 2013 年分 摊 300 万		3,000,000.00	与资产相关	是
国家重大新药创制财政 拨款(技术中心)		660,000.00	与收益相关	是
深圳市南山区抗肿瘤新 药研发补贴	500,000.00		与资产相关	是
深圳市抗肿瘤靶向药物 冻干制剂研发和产业化 补助金	4,000,000.00		与资产相关	是
大小容量产品新版 GMP 改造项目中央补助金	215,500.02		与资产相关	是
2011 年新认定企业技术 中心配套奖励	300,000.00		与收益相关	是
安全生产考核奖	10,000.00	3,000.00	与收益相关	是
2013 年度经济工作奖励	150,000.00	100,000.00	与收益相关	是
重组人胸腺肽产品 α1 工 艺及临床研究	409,644.34		与收益相关	是
双轮驱动战略资	500,000.00		与收益相关	是
省级服务业政府引导资 金	1,500,000.00		与收益相关	是
再就业服务中心拨付安 排再就业补贴	188,055.00		与收益相关	是
中国博士后科学基金会 与深圳人力资源和社会 保障局博士后基金	110,000.00		与收益相关	是
2011 年增产企业流动资 金贷款贴息补助		40,000.00	与收益相关	是
合计	7,883,199.36	3,972,000.00	--	--

## 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	393,149.25	392,743.27	
其中：固定资产处置损失	393,149.25	392,743.27	
对外捐赠	2,060,000.00	514,900.00	
其他	1,855,175.80	909,447.50	
合计	4,308,325.05	1,817,090.77	

## 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	33,458,079.31	38,249,033.57
递延所得税调整	367,782.87	-5,752,576.24
合计	33,825,862.18	32,496,457.33

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东净利润	NP	52,934,263.22	51,352,256.75
非经常性损益		3,262,308.71	8,101,126.52
归属于母公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	P0	49,671,954.51	43,251,130.23
稀释性潜在普通股的影响		-	
年初股份总数	S0	731,713,855.00	652,510,385.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	0.00	79,203,470.00
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	
报告期缩股数	Sk	-	
报告期月份数	M0	-	6.00
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mi	-	3.00
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mj	-	
年末股份总数		731,713,855.00	731,713,855.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股股份数	Sl-	-	
报告期月份数	M0	-	
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mk-	-	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权		-	
平均数=Sl×Mk+M0		-	
发行在外的普通股加权平均数S=S0+S1+Si×Mi+M0-Sj×Mj+M0-	S	731,713,855.00	692,112,120.00
基本每股收益		0.0723	0.0742
基本每股收益=P0÷S（扣除非经常性损益）		0.0679	0.0625

## 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	2,988,990.50	60,091.25
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	678,647.69	9,818.68
小计	2,310,342.81	50,272.57
5.其他		700,226.64
小计		700,226.64
合计	2,310,342.81	750,499.21



## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的往来款	943,809,739.94
利息收入	8,974,432.66
收保证金、定金	60,177,793.14
收到供应商返利	37,573,499.04
收到补贴款	6,258,055.00
其他	53,610,163.60
合计	1,110,403,683.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明

报告期内，本公司收到的“往来款”主要是：

- (1) 收到其他往来单位往来款63,832万元，主要是公司银行贷款到期转换的往来款。
- (2) 收到合作医院往来款合计6,000万元，主要是相关银行贷款到期转换的往来款。
- (3) 收到海王集团往来款20,000万元，是公司大股东海王集团为支持公司偿还银行贷款的需要向公司提供的临时周转资金。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付往来款	1,109,140,186.71
支付的销售、管理费用	371,687,467.60
员工借款	32,008,791.01
其他	47,349,260.80
合计	1,560,185,706.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明

报告期内，本公司支付的“往来款”主要是：

- (1) 支付其他往来单位往来款63,832万元，主要是公司银行贷款到期转换的往来款。
- (2) 支付合作医院往来款合计6,000万元，主要是相关银行贷款到期转换的往来款。
- (3) 支付海王集团往来款23,000万元，是公司大股东海王集团为支持公司偿还银行贷款的需要向公司提供的临时周转资金，公司贷款展期后偿还的相关资金，其中3,000万元为2013年余额。
- (4) 支付合作医院保证金600万元，主要是作为医院配送商按照医院要求缴纳的药品质量保证金。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

不适用

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
收回银行承兑汇票保证金	525,906,702.72
收到银行承兑汇票贴现款	610,753,032.23
合计	1,136,659,734.95

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
支付银行承兑汇票贴现款	150,390,000.00
支付银行承兑汇票保证金	788,831,873.90
其他	3,298,277.79
合计	942,520,151.69

**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	84,523,946.63	84,932,338.31
加：资产减值准备	3,330,306.09	1,539,706.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,110,643.37	23,698,821.38
无形资产摊销	4,475,700.58	4,013,658.52
长期待摊费用摊销	3,290,729.70	1,505,438.25
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）	131,722.03	345,674.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1,193.43
财务费用（收益以“-”号填列）	84,654,591.82	79,755,830.41

投资损失（收益以“-”号填列）	1,475,273.63	1,773.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	368,524.31	-5,754,588.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-741.44	2,012.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,296,927.92	-26,224,108.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-893,025,350.18	-1,259,142,046.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	466,395,084.11	766,792,865.04
经营活动产生的现金流量净额	-244,566,497.27	-328,531,431.35
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	860,850,390.96	673,993,230.55
减：现金的期初余额	1,009,017,973.05	733,180,023.84
现金及现金等价物净增加额	-148,167,582.09	-59,186,793.29

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	7,900,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	7,900,000.00	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,900,000.00	
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	860,850,390.96	1,009,017,973.05
其中：库存现金	609,975.69	436,899.67
可随时用于支付的银行存款	860,240,415.27	1,008,581,073.38
三、期末现金及现金等价物余额	860,850,390.96	1,009,017,973.05

## 70、所有者权益变动表项目注释

不适用

## 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

不适用

### 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

不适用

## 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
深圳海王集团股份有限公司	实际控制人	股份有限公司	深圳	张思民	生产、销售康复仪器、医疗器械、焊接设备、电子产品(涉及国家特殊规定的除外)、保健品和精细化工产品。	96,413,000	24.66%	24.66%	张思民先生及王劲松女士	19221406-2

本企业的母公司情况的说明

深圳海王集团股份有限公司（以下简称海王集团）期末持有本公司股份180,455,603股（均为无限售条件的流通股），持股24.66%，为本公司第一大股东。深圳市银河通投资有限公司（以下简称银河通）持有海王集团58.96%的股权，为海王集团第一大股东，（香港）恒建企业有限公司（以下简称香港恒建）持有海王集团25.40%的股权，为海王集团第二大股东，张思民先生持有银河通70%股权，王劲松女士及张思民先生分别持有香港恒建85%及15%的股权，张思民先生及王劲松女士通过银河通及香港恒建合计控制海王集团84.36%的股权，并通过海王集团间接控股本公司，张思民先生与王劲松女士一直为夫妻关系，系一致行动人，本公司实际控制人为张思民先生及王劲松女士。

### 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
健康科技	控股子公司	有限公司	深圳	张锋	医药制造	60,000,000.00	100.00%	100.00%	27932910-1
海王长健	控股子公司	有限公司	深圳	张锋	医药商业	10,000,000.00	71.67%	100.00%	76496557-4
河南海王	控股子公司	有限公司	郑州	刘占军	医药商业	50,000,000.00	95.11%	100.00%	74923227-6
浙江海王	控股子公司	有限公司	杭州	宋建华	医药商业	50,000,000.00	95.00%	100.00%	77083864-3
艾斯特	控股子公司	有限公司	香港	--	医药商业	USD140,00	71.67%	100.00%	--

						0.00			
银河投资	控股子公司	有限公司	深圳	刘占军	医药投资	160,000,000.00	100.00%	100.00%	72713236-2
杭州实业	控股子公司	有限公司	杭州	宋建华	实业投资	20,000,000.00	95.50%	100.00%	75441917-4
青岛海王	控股子公司	有限公司	青岛	孔宪俊	医药商业	10,000,000.00	90.00%	100.00%	79403106-X
烟台海王	控股子公司	有限公司	烟台	孔宪俊	医药商业	1,000,000.00	90.00%	100.00%	16508764-2
先锋科技	控股子公司	有限公司	潍坊	李兵	软件开发	500,000.00	45.90%	51.00%	77843672-9
商业协会	控股子公司	有限公司	潍坊	孔宪俊	管理服务	50,000.00	90.00%	100.00%	77632060-X
中药饮片	控股子公司	有限公司	潍坊	孔宪俊	医药制造	2,000,000.00	90.00%	100.00%	78232119-0
潍银投资	控股子公司	有限公司	潍坊	孔宪俊	实业投资	10,000,000.00	90.00%	100.00%	66930148-9
湖北海王	控股子公司	有限公司	孝感	刘占军	医药商业	26,000,000.00	80.00%	80.00%	559729716
江苏海王	控股子公司	有限公司	泰州	张锋	医药制造	90,000,000.00	71.67%	100.00%	56180607-1
加纳海王	控股子公司	有限公司	加纳		医药商业	USD200,000.00	100.00%	100.00%	--
东方投资	控股子公司	有限公司	深圳	张锋	股权投资	600,000.00	100.00%	100.00%	57196851-7
孝感投资	控股子公司	有限公司	孝感	刘占军	实业投资	25,000,000.00	100.00%	100.00%	56834817-3
枣庄投资	控股子公司	有限公司	枣庄	刘占军	实业投资	30,000,000.00	100.00%	100.00%	57285090-8
威海投资	控股子公司	有限公司	威海	刘占军	实业投资	15,000,000.00	100.00%	100.00%	57049940-5
菏泽投资	控股子公司	有限公司	菏泽	刘占军	实业投资	15,000,000.00	100.00%	100.00%	57166917-0
南阳投资	控股子公司	有限公司	南阳	刘占军	实业投资	15,000,000.00	100.00%	100.00%	57102997-4
银河科技	控股子公司	有限公司	深圳	刘占军	商业贸易	10,000,000.00	100.00%	100.00%	58791418-5
连江食品	控股子公司	有限公司	福州	徐燕和	医药流通	500,000.00	57.45%	100.00%	574737474
连江福药	控股子公司	有限公司	福州	徐燕和	医药制造	50,000,000.00	57.45%	100.00%	577030431

连江金象	控股子公司	有限公司	福州	徐燕和	医药制造	31,000,000.00	59.36%	100.00%	570965971
香港海王	控股子公司	有限公司	香港			USD1,300	100.00%	100.00%	
医疗器械	控股子公司	有限公司	潍坊	李兵	医药商业	10,000,000.00	58.50%	65.00%	06999356-5
湖北朋泰	控股子公司	有限公司	安陆	刘占军	医药流通	18,000,000.00	64.00%	80.00%	08093996-5
湖北德明	控股子公司	有限公司	咸宁	刘占军	医药商业	30,000,000.00	72.50%	80.00%	08382307-9
威海药房	控股子公司	有限公司	威海	邱建民	医药商业	500,000.00	57.63%	70.00%	08177296-8
江苏海王食品	控股子公司	有限公司	泰州	张锋	医药制造	100,000,000.00	100.00%	100.00%	08693952-8
海王英特龙	控股子公司	股份有限公司	深圳	张锋	医药制造	167,800,000.00	71.67%	71.67%	19229220-3
海王药业	控股子公司	有限公司	深圳	张锋	医药制造	80,000,000.00	100.00%	100.00%	61885083-2
三亚海王	控股子公司	有限公司	三亚	张锋	医药制造	5,000,000.00	100.00%	100.00%	20134761-7
杭州海王	控股子公司	有限公司	杭州	张锋	医药制造	50,000,000.00	100.00%	100.00%	73242075-6
海王童爱	控股子公司	有限公司	深圳	张锋	医药咨询	165,200,000.00	100.00%	100.00%	61883479-5
海王食品	控股子公司	有限公司	深圳	张锋	食品批发	19,448,400.00	100.00%	100.00%	61885084-0
海王福药	控股子公司	有限公司	福州	张思民	医药制造	30,000,000.00	57.34%	80.00%	72793437-3
福药医药	控股子公司	有限公司	福州	徐燕和	医药商业	30,000,000.00	57.55%	100.00%	15443903-2
金象中药	控股子公司	有限公司	福州	张锋	医药制造	10,000,000.00	59.47%	100.00%	72793522-9
山东海王	控股子公司	有限公司	潍坊	孔宪俊	医药商业	69,250,000.00	90.00%	60.58%	16544658-8
枣庄银海	控股子公司	有限公司	枣庄	刘占军	医药商业	26,000,000.00	85.50%	90.00%	78230862-3
安徽海王	控股子公司	有限公司	合肥	刘占军	医药商业	50,000,000.00	75.10%	74.50%	77496487-4
威海海王	控股子公司	有限公司	威海	刘晓东	医药商业	30,000,000.00	82.33%	95.00%	16670952-X

河南东森	控股子公司	有限公司	南阳	杨栓成	医药商业	50,000,000.00	51.00%	51.00%	74254321-5
聊城华德	控股子公司	有限公司	聊城	刘占军	医药商业	30,000,000.00	66.50%	70.00%	16786889-9
菏泽海王	控股子公司	有限公司	菏泽	刘占军	医药商业	25,500,000.00	83.83%	88.24%	77205436-7
辽源海王	控股子公司	有限公司	辽源	刘占军	医药商业	20,000,000.00	90.00%	90.00%	70222366-3
佳木斯海王	控股子公司	有限公司	佳木斯	刘占军	医药商业	16,666,700.00	70.00%	70.00%	69520626-6
滨州黄河	控股子公司	有限公司	滨州	孔宪俊	医药商业	20,000,000.00	72.00%	80.00%	79530396-0
滕州海王	控股子公司	有限公司	滕州	刘占军	医药商业	10,000,000.00	85.50%	100.00%	76870798-6
江苏纳米生物	控股子公司	有限公司	泰州	柴向东	医药制造	3,000,000.00	71.67%	100.00%	09148823-1
东明金鑫	控股子公司	有限公司	菏泽	金艳华	医药商业	7,000,000.00	58.68%	70.00%	78503769-7

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
南阳鸿基文化传播有限公司	有限公司	南阳	王旭耀	企业管理咨询、企业形象策划、国内广告设计制作发布、文化及艺术交流	5,000,000	40.00%	40.00%	本公司投资的公司	59763379-0
威海鼎鑫企业管理咨询有限公司	有限公司	威海	刘晓东	企业管理咨询、企业信息咨询、商务信息咨询，会务及展览服务、礼仪服务，企业形象策划、公关策划	2,500,000	20.00%	20.00%	本公司投资的公司	07968491-8

### 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
福州海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人	68752279-5

杭州海王星辰健康药房有限公司	同一控制人	72889886-1
湖北海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人	68848819-7
江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人	75202047-7
宁波海王星辰健康药房有限公司	同一控制人	72408830-0
青岛市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人	77682719-5
上海海王星辰药房有限公司	同一控制人	73978724-3
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人	73306901-3
深圳市海王星辰医药有限公司	同一控制人	19235240-5
枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人	69968786-1
四川海王星辰健康药房有限公司	同一控制人	73019041-6
天津市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人	78032523-5
潍坊海王星辰医药有限公司	同一控制人	79530975-6
大连海王星辰医药有限公司	同一控制人	72604142-6
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	同一控制人	61356066-8
广州市海王星辰医药连锁有限公司	同一控制人	
南京海王星辰健康药房有限公司	同一控制人	
苏州市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人	
湖南海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人	
武汉海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人	
董事、经理、财务总监及董事局秘书	关键管理人员	

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例



深圳市海王星辰医药有限公司	销售货物	市场价格	22,949,614.62	0.49%	24,063,545.53	0.64%
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	37,346.51	0.00%	17,847.01	0.00%
广州市海王星辰医药连锁有限公司	销售货物	市场价格	3,257.69	0.00%		
宁波海王星辰健康药房有限公司	销售货物	市场价格	164,707.23	0.00%	621,104.18	0.02%
杭州海王星辰健康药房有限公司	销售货物	市场价格	1,116,237.32	0.02%	1,479,520.90	0.04%
江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	119,120.15	0.00%	905,519.85	0.02%
大连海王星辰医药有限公司	销售货物	市场价格	252,246.31	0.01%	78,988.03	0.00%
上海海王星辰药房有限公司	销售货物	市场价格	266,719.96	0.01%	482,157.90	0.01%
南京海王星辰健康药房有限公司	销售货物	市场价格	79,191.56	0.00%		
苏州市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	82,538.15	0.00%		
潍坊海王星辰医药有限公司	销售货物	市场价格	2,896,893.16	0.06%	1,454,524.73	0.04%
青岛市海王星辰健康药房有限公司	销售货物	市场价格	2,148,422.82	0.05%	1,262,027.10	0.03%
福州海王星辰健康药房有限公司	销售货物	市场价格	47,753.85	0.00%	22,179.44	0.00%
枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	616,219.77	0.01%	689,352.11	0.03%
四川海王星辰健康药房有限公司	销售货物	市场价格	93,600.77	0.00%	58,435.90	0.01%
湖北海王星辰健康药房有限公司	销售货物	市场价格	36,385.52	0.00%	9,201.71	0.01%
湖南海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	5,337.56	0.00%		
武汉海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	59,199.15	0.00%		

天津市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	1,382,176.92	0.03%	835,964.36	0.02%
合计			32,356,969.00	0.68%	31,980,368.75	0.85%

## (2) 关联托管/承包情况

不适用

## (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
深圳市海王生物工程股份有限公司	深圳市海王星辰医药有限公司	海王大厦房产 A-15 层, 共计 1060.36 平方米	2013 年 11 月 01 日	2015 年 10 月 31 日	参照市场价格协议定价	540,786.00
深圳市海王生物工程股份有限公司	深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	海王大厦房产裙楼一层, 共计 162 平方米	2013 年 06 月 01 日	2015 年 05 月 31 日	参照市场价格协议定价	82,620.00
枣庄银海医药有限公司	枣庄海王星辰	文化东路 89 号、龙头路 14 号、解放南路 15 号等 10 处房产, 共计 1507.59 平方米	2014 年 02 月 01 日	2017 年 07 月 31 日	参照市场价格协议定价	245,170.00
合计						868,576.00

## (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
深圳海王药业有限公司、深圳海王童爱医药信息咨询有限公司、深圳海王集团股份有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	370,000,000.00	2014 年 04 月 25 日	2015 年 05 月 26 日	否
深圳海王集团股份有限公司、深圳市海王馨城实业有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	250,000,000.00	2013 年 06 月 14 日	2014 年 12 月 11 日	否

司、杭州海王实业投资有限公司、枣庄银海医药有限公司					
枣庄银海医药有限公司、河南东森医药有限公司、威海海王医药有限公司、湖北海王医药有限公司、深圳市健康科技发展有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	350,000,000.00	2013年09月27日	2014年10月07日	否
杭州海王生物工程股份有限公司、深圳海王药业有限公司、深圳海王集团股份有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	400,000,000.00	2013年03月20日	2014年09月14日	否
深圳海王集团股份有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	50,000,000.00	2013年10月31日	2014年10月30日	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南东森医药有限公司	20,000,000.00	2013年10月18日	2015年10月17日	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南东森医药有限公司	52,000,000.00	2013年07月05日	2014年07月04日	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南东森医药有限公司	30,000,000.00	2013年11月11日	2015年11月10日	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南海王银河医药有限公司	12,000,000.00	2014年04月24日	2015年04月24日	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南海王银河医药有限公司	30,000,000.00	2013年12月10日	2014年12月09日	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	湖北海王医药有限公司	50,000,000.00	2014年02月26日	2015年01月31日	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	枣庄银海医药有限公司	30,000,000.00	2014年05月29日	2015年05月27日	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	400,000,000.00	2013年12月27日	2014年12月26日	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	240,000,000.00	2013年09月17日	2014年09月16日	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	400,000,000.00	2013年08月01日	2014年07月31日	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	100,000,000.00	2014年06月19日	2015年06月18日	否
深圳海王集团股份	山东海王银河医药	400,000,000.00	2013年08月27日	2014年08月26日	否

有限公司	有限公司				
深圳海王集团股份 有限公司	山东海王银河医药 有限公司	200,000,000.00	2014 年 02 月 19 日	2015 年 02 月 18 日	否
深圳海王集团股份 有限公司	山东海王银河医药 有限公司	50,000,000.00	2013 年 04 月 18 日	2014 年 04 月 17 日	否
合计		3,434,000,000.00			

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2014 年 01 月 27 日	2014 年 02 月 19 日	已结清
深圳海王集团股份有限 公司	40,000,000.00	2014 年 03 月 06 日	2014 年 03 月 14 日	已结清
深圳海王集团股份有限 公司	40,000,000.00	2014 年 03 月 06 日	2014 年 03 月 18 日	已结清
深圳海王集团股份有限 公司	100,000,000.00	2014 年 03 月 12 日	2014 年 03 月 18 日	已结清
深圳市深商创业小额贷 款有限公司	100,000,000.00	2014 年 04 月 01 日	2014 年 04 月 03 日	已结清
深圳市深商控股集团股 份有限公司	60,000,000.00	2014 年 03 月 31 日	2014 年 03 月 31 日	已结清
深圳市深商控股集团股 份有限公司	180,000,000.00	2014 年 04 月 01 日	2014 年 04 月 03 日	已结清
深圳市深商控股集团股 份有限公司	70,000,000.00	2014 年 04 月 08 日	2014 年 04 月 09 日	已结清
深圳市深商控股集团股 份有限公司	80,000,000.00	2014 年 05 月 04 日	2014 年 05 月 05 日	已结清
深圳市深商控股集团股 份有限公司	50,000,000.00	2014 年 05 月 20 日	2014 年 05 月 21 日	已结清
深圳市深商控股集团股 份有限公司	80,000,000.00	2014 年 05 月 20 日	2014 年 05 月 27 日	已结清
深圳市深商控股集团股 份有限公司	15,000,000.00	2014 年 05 月 20 日	2014 年 05 月 30 日	已结清
深圳市深商控股集团股 份有限公司	170,000,000.00	2014 年 06 月 10 日	2014 年 06 月 12 日	已结清

合计	1,005,000,000.00			已结清
拆出				
不适用				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

### (7) 其他关联交易

不适用

## 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	深圳市海王星辰医药有限公司	21,796,288.16		44,213,225.71	
应收账款	深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	59,176.42		22,609.00	
应收账款	宁波海王星辰健康药房有限公司	45,827.00		140,190.40	
应收账款	杭州海王星辰健康药房有限公司	615,208.22		387,270.23	
应收账款	江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	31,684.23		120,514.26	5,743.72
应收账款	大连海王星辰医药有限公司	295,128.18			
应收账款	上海海王星辰药房有限公司	102,583.80		101,410.79	
应收账款	南京海王星辰健康药房有限公司	150,091.32			
应收账款	苏州市海王星辰健康药房连锁有限公司	99,969.63			
应收账款	潍坊海王星辰医药有限公司	898,099.55			

应收账款	青岛市海王星辰健康药房有限公司	625,308.97		15,856.41	
应收账款	福州海王星辰健康药房有限公司	26,811.40		5,406.50	
应收账款	枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司	54,244.65		45,424.65	
应收账款	四川海王星辰健康药房有限公司	109,512.90			
应收账款	湖北海王星辰健康药房有限公司	53,337.06		10,766.00	
应收账款	湖南海王星辰健康药房连锁有限公司	6,244.94			
应收账款	武汉海王星辰健康药房连锁有限公司	69,263.00			
合计		25,038,779.43		45,062,673.95	5,743.72

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	深圳海王集团股份有限公司	2,520,488.00	2,520,488.00

## 十、股份支付

不适用

## 十一、或有事项

不适用

## 十二、承诺事项

不适用

## 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

不适用

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

## 3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

不适用

### 2、债务重组

### 3、企业合并

#### 1、非同一控制下企业合并

东明金鑫药业有限公司成立于2006年2月22日，由金艳华出资设立，原注册资本为人民币50万元。法定代表人：金艳华。企业法人营业执照编号为371728228002769。2014年3月10日，本公司之子公司菏泽海王医药有限公司与金艳华签订了《关于东明金鑫药业有限公司之增资扩股协议》，2014年5月15日，菏泽海王医药有限公司增资490万元，金艳华增资160万元。增资后，东明金鑫注册资本700万元，其中：菏泽海王出资490万元，占注册资本的70%，金艳华出资210万元，占注册资本的30%，并于2014年5月13日完成了工商变更登记手续。本公司将股权并购日确定为2014年5月13日。

#### 2、报告期内持股比例发生变化的子公司情况

公司名称	2014-6-30		2013-12-31		持股比例变动原因	备注
	持股比例	是否合并	持股比例	是否合并		
医疗器械	58.50%	是	39.38%	是	增资、转让部分股权及山东海王股权变化	说明(1)
威海海王	82.33%	是	74.63%	是	少数股东购买及山东海王股权变化	说明(2)
山东海王	90.00%	是	60.58%	是	收购少数股东部分股权	说明(3)

说明：

(1) 山东海王银河医疗器械有限公司由山东海王银河医药有限公司和王玉川共同出资组建，于2013年06月04日成立。截止2013年12月31日，山东海王银河医药有限公司出资325万元，占实收资本的65%，王玉川出资175万元，占实收资本的35%。

根据《投资合作协议》及公司章程关于“甲乙双方分两期出资，2015年5月29日前全部缴清”的约定，山东海王银河医药有限公司于2014年5月15日增资325万元，王玉川于2014年5月20日增资120万元、6月11日增资30万元，并于2014年5月28日完成工商变更登记备案。

2014年5月29日，山东海王银河医药有限公司与自然人邓晓光签订了《股权转让协议》，出让人山东海王银河转让持有潍坊银河医疗器械有限公司的出资额100万元，占总股本的10%，转让价格为1,045,036.22元，5月20日收到转让款，5月30日完成工商变更登记，变更后，山东海王银河医药有限公司持股比例为55%，出资额为550万元，王玉川持股比例为35%，出资额为350万元，邓晓光持股比例为10%，出资额为100万元。

(2) 深圳市海王生物工程股份有限公司于2013年6月19日召开第五届董事局第四十一次会议，审议通过了《关于转让威海海王部分股权暨威海海王股权激励实施方案的议案》，同意控股子公司潍坊海王中药饮片有限公司将其所持威海海王医药

有限公司8.33%（250万股）股权作为激励股份，作价人民币250万元，转让给持股公司-威海鼎鑫企业管理咨询有限公司，威海海王相关管理层通过入股威海鼎鑫企业管理咨询有限公司的方式，间接持有威海海王的激励股份。威海鼎鑫企业管理咨询有限公司于2013年11月19日向潍坊海王饮片有限公司支付股权受让款，威海海王2014年1月16日完成工商变更登记。本公司通过子公司山东海王和银河投资间接持有威海海王的股权为82.33%。

（3）公司于2013年11月19日召开的2013年第四次临时股东大会审议通过了《关于收购子公司山东海王少数股东部分股权的议案》（相关内容详见公司于2013年10月29日、2013年11月20日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的相关公告）。

根据公司2013年第四次临时股东大会决议，公司全资子公司银河投资陆续与山东海王原39名自然人股东签订了《股权转让协议书》，并于2013年12月6日办理了山东海王合计29.42%股权过户的工商变更登记手续，银河投资于2014年1月15日向山东海王原自然人股东支付了《股权转让协议书》约定的第一期转让款共约11,137.97万元（税后）。剩余转让款约4,651.75万元将根据《股权转让协议书》约定另行支付。

本次山东海王股权过户变更手续完成后，注册资本未发生变更，仍为6,925万元，股东数由40名变更为13名，银河投资持有山东海王股权的比例由60.58%上升至90.00%。由于山东海王股权变化，其所属子公司股权本报告期均发生变化。

#### 4、租赁

不适用

#### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

#### 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					
3.可供出售金融资产	51,251,961.31		271,433.98		2,423,136.81
金融资产小计	51,251,961.31		271,433.98		2,423,136.81
上述合计	51,251,961.31		271,433.98		2,423,136.81

#### 7、外币金融资产和外币金融负债

不适用

#### 8、年金计划主要内容及重大变化

不适用

#### 9、其他

- 1、喜安智奶粉退回事项：



因韩国供应商DOOSANCORPORATION调整了金装喜安智系列奶粉的配方，产品风味与之前批次产品不同，导致该批奶粉滞销，总额为17,572,842.12元。经协商，双方于2011年11月29日签定了《换货协议》，DOOSANCORPORATION同意以换货的方式退回90%的货物，换货数量为379,998罐。根据协议的规定，双方需在2012年12月31日前完成产品更换。2012年DOOSANCORPORATION已监督销毁了此批存货，2012年10月10日海王食品与DOOSANCORPORATION重新签订了换货协议，双方约定在2012年12月31日前，至少更换83520罐（5个柜），在2013年12月31日前，至少更换产品193744罐（11个柜），剩余产品在2014年9月30日前完成产品更换，截止2014年6月30日已全部完成379,998罐的换货。

## 2、山东海王收购少数股权事项

本公司之子公司银河投资于2013年11月22日与山东海王39位自然人股东分别签订了《股权转让协议书》，收购山东海王少数股东所持山东海王合计29.42%股权,总转让价款为19,539.625万元。协议约定转让之股权工商变更登记至银河投资名下后二十个工作日内,银河投资向少数股东支付股权转让款约15,096.65万元(约折合每股支付7.41元), 剩余股权转让款约4,442.97万元(约折合每股2.18元), 在收到潍坊市高新区政府付款后, 按照公司当年收到金额与应收总额18,537.66万元之间的比例, 由银河投资在每年12月31日结算后, 二十个工作日内向少数股东支付相应比例的股权转让款, 双方已于2013年12月6日办妥了股权工商变更登记手续, 银河投资分别于2014年1月15日和2014年1月23日共计支付少数股东股权转让款14,887.87万元, 占总转让价款的76.19%, 因此, 本公司以2014年1月23日作为购买日。本次收购完成后, 银河投资对山东海王的控股比例将提升至90%, 山东海王现有少数股东持股比例将下降至10%。

## 3、山东海王和潍银投资出售土地并获取财政补贴的事项

潍坊高新区管委会与本公司之子公司山东海王及潍银投资于2013年3月3日签订的《国有土地使用权回收协议》，拟回收山东海王及潍银投资拥有的潍国用（2006）第E007号土地的部分土地使用权，以及潍国用（2009）第E043号土地和潍国用（2009）第E044号土地的全部土地使用权。实际回收的土地总面积为245.340亩，土地使用权出售总价款为人民币24,544.77万元（包括土地回收款及企业发展基金），其中土地回收款9,096.3198万元，企业发展基金15,448.4502万元。该部分土地使用权账面价值为6,012.9846万元，发生的清理费用为312.90万元。

截止2013年8月23日，上述土地均完成收储程序，潍坊高新技术产业开发区土地储备中心经收储后重新变更了土地用途，并均完成了招牌挂出让程序。本公司认为，截止2014年6月30日，与上述土地使用权有关的主要风险和报酬已经转移，土地使用权出让总价款已确定，本公司已收回超过50%的款项（包括潍坊高新技术产业开发区财政局拨付征地和拆迁补偿金共计9,096.3198万元，潍坊高新技术产业开发区财政局通过下属企业拨付企业发展基金共计10,235.00万元），其余款项也将按协议约定收回，相关成本能够可靠地计量。

# 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	113,626,047.80	100.00%			91,376,729.42	100.00%		
组合小计	113,626,047.80	100.00%			91,376,729.42	100.00%		

合计	113,626,047.80	--		--	91,376,729.42	--		--
----	----------------	----	--	----	---------------	----	--	----

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：	--	--	--	--	--	--
	113,626,047.80			91,376,729.42		
1 年以内小计	113,626,047.80			91,376,729.42		
合计	113,626,047.80	--		91,376,729.42	--	

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

不适用

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

## (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

不适用

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用

**(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
健康科技	子公司	113,626,047.80	1 年以内	100.00%
合计	--	113,626,047.80	--	100.00%

**(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
健康科技	子公司	113,626,047.80	100.00%
合计	--	113,626,047.80	100.00%

**(8)**

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 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**

不适用

**2、其他应收款**
**(1) 其他应收款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,866,666,759.84	100.00%	61,282,354.39	3.28%	1,589,480,165.60	100.00%	61,793,650.07	3.89%
组合小计	1,866,666,759.84	100.00%	61,282,354.39	3.28%	1,589,480,165.60	100.00%	61,793,650.07	3.89%
合计	1,866,666,759.84	--	61,282,354.39	--	1,589,480,165.60	--	61,793,650.07	--

其他应收款种类的说明

不适用

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	1,793,176,932.00	96.06%		1,515,377,381.43	95.34%	
1 至 2 年	6,188,186.40	0.33%	618,818.64	6,301,143.20	0.40%	630,114.32
2 至 3 年	8,297,631.52	0.44%	1,659,526.30	8,297,631.52	0.52%	1,659,526.30
3 年以上	59,004,009.45	3.17%	59,004,009.45	59,504,009.45	3.74%	59,504,009.45
合计	1,866,666,759.84	--	61,282,354.39	1,589,480,165.60	--	61,793,650.07

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

不适用

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

## (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

不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

## (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
深圳海王药业有限公司	子公司	614,547,852.62	1 年以内	32.92%
河南东森医药有限公司	子公司	243,000,000.00	1 年以内	13.02%
深圳市海王银河医药投资有限公司	子公司	151,019,216.48	1 年以内	8.09%
枣庄银海医药有限公司	子公司	150,517,057.55	1 年以内	8.06%
佳木斯海王医药有限公司	子公司	118,503,933.21	1 年以内	6.35%
合计	--	1,277,588,059.86	--	68.44%

### (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
深圳海王药业有限公司	子公司	614,547,852.62	32.92%
河南东森医药有限公司	子公司	243,000,000.00	13.02%
深圳市海王银河医药投资有限公司	子公司	151,019,216.48	8.09%
枣庄银海医药有限公司	子公司	150,517,057.55	8.06%
佳木斯海王医药有限公司	子公司	118,503,933.21	6.35%
杭州海王生物工程有限公司	子公司	111,328,071.20	5.96%
山东海王银河医药有限公司	子公司	82,318,718.64	4.41%
合计	--	1,471,234,849.70	78.81%

### (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

不适用

## 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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	----------------------	------	----------	-------

							说明			利
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	成本法	109,112,329.39	109,112,329.39	109,112,329.39	70.38%	70.38%				
深圳市海王健康科技发展有限公司	成本法	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	90.00%	90.00%				
深圳市海王银河医药投资有限公司	成本法	328,335,682.85	328,335,682.85	328,335,682.85	96.88%	96.88%				
深圳海王药业有限公司	成本法	109,141,146.50	109,141,146.50	109,141,146.50	95.63%	95.63%				
杭州海王实业投资有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	10.00%	10.00%				
三亚海王海洋生物科技有限公司	成本法	5,512,561.90	5,512,561.90	5,512,561.90	95.00%	95.00%				
河南海王银河医药有限公司	成本法	25,530,000.00	25,530,000.00	25,530,000.00	51.06%	51.06%				
福州海王金象中药制药有限公司	成本法	845,003.91	845,003.91	845,003.91	5.00%	5.00%				
深圳海王童爱医药信息咨询有限公司	成本法	6,424,122.18	6,424,122.18	6,424,122.18	31.74%	31.74%				
杭州海王生物工程有限公司	成本法	78,325,993.58	78,325,993.58	78,325,993.58	90.00%	90.00%				
深圳海王东方投资有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	100.00%				

孝感海王银河投资有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	10.00%	10.00%			
枣庄海王银河投资有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00	10.00%	10.00%			
威海海王银河投资有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	10.00%	10.00%			
菏泽海王银河投资有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	10.00%	10.00%			
南阳海王银河投资有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	10.00%	10.00%			
深圳市银河科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	5.00%	5.00%			
中关村百校信息园公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	8.93%	8.93%		5,000,000.00	
广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	7.50%	7.50%			
深圳市风尚杂志有限公司	成本法	2,620,000.00	2,620,000.00		2,620,000.00				2,620,000.00	
深圳市深越联合投资有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00					
合计	--	781,446,840.31	781,446,840.31		781,446,840.31	--	--	--	7,620,000.00	

#### 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	95,735,939.39	69,637,323.48
其他业务收入	2,114,656.36	2,796,048.52
合计	97,850,595.75	72,433,372.00
营业成本	85,343,590.10	49,024,744.30

## (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
保健品、食品	95,735,939.39	83,247,885.00	69,637,323.48	46,890,577.99
合计	95,735,939.39	83,247,885.00	69,637,323.48	46,890,577.99

## (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
医药制造：保健品、食品	95,735,939.39	83,247,885.00	69,637,323.48	46,890,577.99
合计	95,735,939.39	83,247,885.00	69,637,323.48	46,890,577.99

## (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
华南地区	95,735,939.39	83,247,885.00	69,637,323.48	46,890,577.99
合计	95,735,939.39	83,247,885.00	69,637,323.48	46,890,577.99

## (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
健康科技	95,735,939.39	100.00%
合计	95,735,939.39	100.00%



## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,524,000.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	-1,474,560.45	
合计	-1,474,560.45	1,524,000.00

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用

## 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	-16,059,096.57	2,816,914.80
加：资产减值准备		81,365.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,019,046.02	2,019,046.02
无形资产摊销	277,927.02	277,927.02
财务费用（收益以“-”号填列）	20,807,434.09	13,479,103.17
投资损失（收益以“-”号填列）	1,474,560.45	-1,524,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,396,213.88	455,578.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,490,751.67	-174,316,710.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,373,185.59	-153,884,536.99
经营活动产生的现金流量净额	-113,740,280.13	-310,595,313.50
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	138,893,632.66	33,706,495.91
减：现金的期初余额	254,191,493.53	281,151,754.31
现金及现金等价物净增加额	-115,297,860.87	-247,445,258.40

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

## 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）	-131,722.03	
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）	7,883,199.36	主要系收到政府专项补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,474,560.45	主要系公司出售 2013 年取得的中科健股票市场价格变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,902,196.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-190.90	
减：所得税影响额	810,295.64	
少数股东权益影响额（税后）	-698,074.86	
合计	3,262,308.71	--

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	52,934,263.22	51,352,256.75	1,468,174,290.65	1,522,411,124.62
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	52,934,263.22	51,352,256.75	1,468,174,290.65	1,522,411,124.62
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

不适用

### 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	3.41%	0.0723	0.0723
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20%	0.0679	0.0679

### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

不适用

## 第十节 备查文件目录

本公司在办公地点备置下列备查文件供股东和投资者查询：

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

深圳市海王生物工程股份有限公司

董事局主席： 张思民

二〇一四年八月十九日