



深圳市海普瑞药业股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李锂、主管会计工作负责人孔芸及会计机构负责人(会计主管人员)孔芸声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

<b>2014 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
<b>第一节 重要提示、目录和释义</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司简介</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节 董事会报告</b> .....	<b>26</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>36</b>
<b>第六节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>39</b>
<b>第七节 优先股相关情况</b> .....	<b>39</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>40</b>
<b>第九节 财务报告</b> .....	<b>41</b>
<b>第十节 备查文件目录</b> .....	<b>158</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、海普瑞	指	深圳市海普瑞药业股份有限公司
乐仁科技	指	深圳市乐仁科技有限公司，本公司之控股股东
金田土	指	乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙），本公司之控股股东
飞来石	指	乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司，本公司之控股股东
PLI	指	Prometic Life Sciences Inc.，一家加拿大上市公司
SPL	指	SPL Acquisition Corp.，一家主要从事肝素原料药业务的美国企业
美国海普瑞	指	Hepalink USA Inc.，公司全资子公司
CEP 证书	指	Certificate of Suitability to Monograph of European Pharmacopoeia，欧洲药政当局签发的适用性文件，药品获准进入欧洲市场的许可证书
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成份、具有药理活性可用于药品生产的化学物质
中国证监会、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
SFDA	指	国家食品药品监督管理总局
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	海普瑞	股票代码	002399
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市海普瑞药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海普瑞		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN HEPALINK PHARMACEUTICAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HEPALINK		
公司的法定代表人	李铨		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	步海华	白琼
联系地址	深圳市南山区高新区中区高新中一道 19 号	深圳市南山区高新区中区高新中一道 19 号
电话	0755-26980311	0755-26980311
传真	0755-86142889	0755-86142889
电子信箱	stock@hepalink.com	stock@hepalink.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）	911,141,605.10	946,850,272.97	-3.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	110,030,490.76	250,265,652.09	-56.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	108,050,935.35	249,582,363.16	-56.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	198,423,177.09	144,137,100.02	37.66%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.31	-54.84%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.31	-54.84%
加权平均净资产收益率	1.37%	3.12%	-1.75%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,534,128,056.12	8,271,379,204.50	15.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,888,088,889.03	7,986,056,392.22	-1.23%

#### 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

##### 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

##### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

#### 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）	-51,311.92	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,934,822.72	
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	505,651.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,541.84	
减：所得税影响额	250,632.65	
少数股东权益影响额（税后）	102,432.35	
合计	1,979,555.41	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，公司根据做强做大肝素主业的战略部署，完成对SPL的股权收购，肝素钠原料药生产和供应能力进一步提高，跨国经营迈出实质性步伐，在全球肝素行业的位置和综合竞争优势得到进一步加强；但由于母公司肝素钠原料药销售价格和销售量下降，营业收入小幅下降，同时收购SPL带来的管理费用和财务费用增加，导致营业利润和归属于上市公司股东的净利润出现较大幅度的下降。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现营业收入91,114.16万元，同比减少3.77%；营业成本69,304.61万元，同比增长3.72%；期间费用合计 8,274.38万元，比上年同期增加11,146.60万元；研发投入5,049.75万元，同比增加159.46%；现金及现金等价物净增加额-93,141.67万元，较上年同期减少27,862.92万元。

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	911,141,605.10	946,850,272.97	-3.77%	
营业成本	693,046,073.87	668,164,363.20	3.72%	
销售费用	4,318,755.04	3,947,558.22	9.40%	
管理费用	166,717,104.02	78,524,248.44	112.31%	报告期收购 SPL 的并购费用增加以及将 SPL 的管理费用纳入合并范围所致。
财务费用	-88,292,012.30	-111,193,954.25	-20.60%	
所得税费用	39,617,421.44	48,266,449.85	-17.92%	
研发投入	50,497,490.16	19,462,838.24	159.46%	主要系报告期内原材料投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	198,423,177.09	144,137,100.02	37.66%	主要系报告期内购买原材料支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,401,007,564.36	-270,640,259.65	-417.66%	主要系报告内支付购买 SPL 股权的现金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	277,325,236.60	-526,216,709.74	152.70%	主要系报告期内银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-931,416,749.77	-652,787,538.85	-42.68%	主要系报告期内支付购买 SPL 股权的现金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成对SPL的收购。自2014年4月开始，SPL纳入到公司的合并报表范围。SPL主营业务为肝素原料药的研发、生产与销售。2014年4月至6月，SPL实现营业利润9,529,239.51美元。

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

□ 适用 √ 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

### 1、肝素全产业链建设

(1) 肝素原料药业务。公司积极开展募投扩产项目所建设的生产线的设备磨合、人员培训及其他相关工作，肝素原料药实际产量逐步提高，第二季度产量比第一季度产量明显增加；完成收购SPL的股权交割，增强了公司在全球肝素原料药行业的竞争力。

(2) 上游肝素粗品业务。成都深瑞畜产品有限公司结合国外同行的技术进行生产和污水处理工艺试验和改进，正在进行环保等验收；山东瑞盛生物技术有限公司污水处理土建工程基本完成，污水处理设备及安装工程正在进行招投标，完成了防雷等项目验收，环保等验收正在准备或进行中。

(3) 下游肝素制剂业务。成都市海通药业有限公司积极开展以肝素钠注射液为主导品种的生产经营业务，已实现扭亏为盈；现正参加或准备参加湖南、安徽等地的药品招标。此外，甲硫氨酸维B1注射液和维生素B1已经在成都军区招标中中标，正在等待中标公示。

### 2、研发系统

报告期内，公司实施各类研发项目十多项，完成研发项目三项，各完成项目基本达到预期目标；新申请发明专利三项，获得授权发明专利一项。

报告期内，控股子公司深圳君圣泰生物技术有限公司一项国际PCT发明专利和六项中国发明专利的申请正在审核中，其中中国专利均已通过初审；同时，该公司积极引进国际高端研发管理人才，增加研发投入，各项研发工作按计划有序推进。

### 3、市场拓展

报告期内，公司接待传统客户来访十多次，其中包括四次客户的常规GMP审计，各次审计结果良好；与部分传统客户对未来供货达成共识。积极开拓新兴市场，在巴西市场的注册资料已提交巴西药政管理局。

### 4、内部管理

(1) 开展公司组织建设升级改造活动，打造集团化运作的各功能平台和其他组织单元的行政机构；结合公司开发项目的运行驱动，搭建并推广项目管理体系及项目管理工具，制定并实施各类开发项目的管理规则与流程。

(2) 按计划完成信息化服务及运维标准体系的建立；开展项目管理流程的梳理及项目管理理念和方法的培训，同步进行项目管理平台的优化；配合公司组织结构升级，完成信息化系统的调整及对应流程的实现。

### 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	910,890,192.79	692,946,179.65	23.93%	-3.80%	3.71%	-5.50%
分产品						
FDA 及 CEP 级 肝素钠原料药	487,761,143.14	393,292,368.82	19.37%	193.73%	233.64%	-9.64%
普通级肝素钠 原料药	361,925,111.26	248,522,382.54	31.33%	-53.09%	-53.60%	0.76%
肝素粗品	34,407,186.66	28,083,159.04	18.38%			
胰酶	6,563,242.74	9,705,981.51	-47.88%			
肝素钠制剂	13,317,648.26	8,702,978.50	34.65%	1,228.22%	684.95%	45.23%
其他	6,915,860.73	4,639,309.24	32.92%	-16.70%	-65.68%	95.73%
分地区						
国外	769,751,632.97	564,554,096.30	26.66%	-6.00%	1.51%	-5.42%
国内	141,138,559.82	128,392,083.35	9.03%	10.30%	14.62%	-3.43%

### 四、核心竞争力分析

报告期内，核心竞争力没有发生重大变化，具体可参见2013年年报。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,381,283,999.13	142,160,000.00	875.16%
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
深圳市朋和置业投资有限公司	在具有合法土地使用权的地块上从事房地产开发、经营	55.00%

Hepalink USA Inc	美国特拉华州法律所允许经营的一切业务	100%
SPL Acquisition Corp.	从事生产、运输和销售活性药用成分（原料药），包括肝素和胰酶	100.00%

注：报告期内海普瑞对美国海普瑞增加投资620,089,910.71元，同时美国海普瑞向银行申请银行贷款，所得资金全部用于美国海普瑞支付收购SPL的收购款。

### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

### （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
基金	BMBQX	BMBQX	22,200,351.21					31,946,846.08	7,735,863.57		根据雇主养老金计划提取的养老金购买
合计			22,200,351.21		--		--	31,946,846.08	7,735,863.57	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2014年08月28日										
证券投资审批股东会公告披露日期											

公司收购的 SPL 于 2004 年 2 月 10 日经其董事会审议后开始启动雇主养老金计划，并于 2005 年 1 月 1 日正式实施。根据《雇员退休收入保障法案》，2014 年 SPL 可用于投资的养老金金额为 555.61 万元人民币（90.7 万美元，根据 2014 年 6 月 30 日的人民币汇率计算），分五次提取后交由雇主养老金计划进行投资管理。报告期内，截至 2014 年 6 月 30 日雇主养老金计划累计投资账户余额为 2,421.13 万元人民币（393.50 万美元，根据 2014 年 6 月 30 日的人民币汇率计算），市场公允价值为 3,194.68 万元（519.22 万美元，根据 2014 年 6 月 30 日的人民币汇率计算）。公司将于 2014 年 9 月 23 日召开 2014 年第三次临时股东大会审议该事项。

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
交通银行科技园支行	无	否	保证收益型	5,000	2013年11月25日	2014年01月13日	协议约定	5,000		39.27	39.27
中国银行深圳市分行	无	否	保证收益型	100	2013年12月27日	2014年03月28日	协议约定	100		1.2	1.2
中国银行深圳市分行	无	否	保证收益型	500	2014年01月18日	2014年02月08日	协议约定	500		0.62	0.62
中国银行深圳市分行	无	否	保证收益型	500	2014年01月18日	2014年02月18日	协议约定	500		1.20	1.20
中国银行深圳市分行	无	否	保证收益型	500	2014年02月24日	2014年03月11日	协议约定	500		0.75	0.75
中国银行深圳市分行	无	否	保证收益型	500	2014年03月12日	2014年04月09日	协议约定	500		1.23	1.23
合计				7,100	--	--	--	7,100		44.27	44.27
委托理财资金来源	自有资金。2013年4月10日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，同意使用自有闲置资金不超过30,000万元人民币购买低风险保本型银行理财产品，投资期限自董事会审议通过之日起一年内有效。2014年4月16日，公司第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，同意使用自有闲置资金不超过30,000万元人民币购买低风险保本型银行理财产品，投资期限自董事会审议通过之日起一年内有效。										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况(如适用)	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)	2014年04月18日										

委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	
---------------------	--

## （2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
招行	-	否	远期结汇	615.28	2013年06月20日	2014年01月31日	615.28		0	0.00%	13.56
招行	-	否	远期结汇	615.28	2014年05月23日	2014年05月30日	615.28		0	0.00%	7.05
招行	-	否	远期结汇	615.28	2014年05月27日	2014年06月30日	615.28		0	0.00%	9.72
招行	-	否	远期结汇	615.28	2014年05月27日	2014年07月31日	615.28		615.28	0.08%	0
中信	-	否	远期结汇	1,230.56	2014年05月27日	2014年08月29日	1,230.56		1,230.56	0.15%	0
招行	-	否	远期结汇	1,230.56	2014年05月27日	2014年08月29日	1,230.56		1,230.56	0.15%	0
招行	-	否	远期结汇	1,150.57	2014年05月28日	2014年08月29日	1,150.57		1,150.57	0.14%	0
工行	-	否	远期结汇	615.28	2014年06月17日	2014年08月29日	615.28		615.28	0.08%	0
工行	-	否	远期结汇	615.28	2014年06月17日	2014年08月29日	615.28		615.28	0.08%	0
中信	-	否	远期结汇	615.28	2014年06月17日	2014年09月30日	615.28		615.28	0.08%	0

					日	日					
工行	-	否	远期结汇	615.28	2014 年 06 月 24 日	2014 年 10 月 31 日	615.28		615.28	0.08%	0
工行	-	否	远期结汇	1,150.57	2014 年 06 月 25 日	2014 年 11 月 28 日	1,150.57		1,150.57	0.14%	0
工行		否	远期结汇	1,230.56	2014 年 06 月 25 日	2014 年 11 月 28 日	1,230.56		1,230.56	0.15%	0
招行		否	远期结汇	2,461.12	2014 年 06 月 25 日	2014 年 11 月 28 日	2,461.12		2,461.12	0.31%	0
中信		否	远期结汇	615.28	2014 年 06 月 25 日	2014 年 12 月 31 日	615.28		615.28	0.08%	0
招行		否	远期结汇	3,076.4	2014 年 06 月 25 日	2015 年 01 月 30 日	3,076.4		3,076.4	0.39%	0
合计				17,067.86	--	--	17,067.86		15,222.02	1.91%	30.33
衍生品投资资金来源				自有资金							
涉诉情况（如适用）											
衍生品投资审批董事会公告披露日期 （如有）				2014 年 04 月 18 日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期 （如有）											
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				一、风险分析 1、汇率波动风险：在汇率行情变动大的情况下，银行远期结汇汇率的报价可能出现低于即期结汇汇率，造成汇兑损失。 2、客户违约风险：销售部门根据客户订单及订单预测进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单和预测，如果发生调整和逾期，将导致贷款无法在预计的回款期内收回，造成远期结汇延期交割导致损失。 3、内部控制风险：远期外汇交易专业性强，复杂程度较高，可能会出现由于内部控制不完善而形成的风险。 二、控制措施 1、公司已经制定了《远期外汇交易业务内控管理制度》、《远期外汇交易操作流程》，对交易操作原则、权限、内部管理、操作流程、信息保密、内部风险报告和处理程序，信息披露做出明确规定。根据该制度，公司将严格安排和使用专业人员，建立不相容岗位牵制的制度，加强人员业务培训和道德教育，提高综合素质。							

	2、为防止出现远期外汇交易延期交割，公司会高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现账款逾期，降低客户违约的风险。 3、公司未来所进行的所有外汇交易合约必须实现金额相等、方向相反的一一对应关系，以切实达到符合生产经营实际需要、风险收益锁定的目的；严格禁止任何金额的单向、存在风险敞口的远期外汇交易行为。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	衍生品的公允价值按银行对应远期售汇的市场报价确认
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比没有发生重大变化
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	无

注：衍生品投资均为美元投资，上述初始投资金额与期末投资金额均按照 2014 年 6 月 30 日人民币汇率计算。

### (3) 委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
山东瑞盛生物技术有限公司	是	11,000	6.00%	另一股东赵建明以其持有的山东瑞盛 30%的股权提供质押担保。	工程项目建设 and 运营的资金缺口。
成都市海通药业有限公司	是	500	6.15%	无	公司运营
合计	--	11,500	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 04 月 18 日				
	2013 年 04 月 12 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

1、报告期内，公司将自有资金人民币 11,000 万元委托招商银行股份有限公司深圳新时代支行贷款给公司的控股子公司山东瑞盛生物技术有限公司，委托贷款期限为一年（按资金到位时间计算），到期归还。

2、2013 年，本公司委托招商银行股份有限公司深圳新时代支行分四次贷款 2,000 万给本公司之控股子公司成都市海通药业有限公司，委托贷款期限为三年。公司签订了委托贷款委托合同，2013 年 4 月 22



日将第一笔贷款拨款至成都市海通药业有限公司，金额为 500 万元，按年利率 6.15% 计算利息。截至 2014 年 7 月 29 日，已提前还款 200 万元。

### 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	571,747.8
报告期投入募集资金总额	85,236.87
已累计投入募集资金总额	245,938.33
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	
截止 2014 年 06 月 30 日，公司累计使用募集资金共计：245,938.33 万元（其中：用于募集资金投资项目 58,767.74 万元；使用超募资金偿还银行贷款 8,000.00 万元、用于补充永久性流动资金为 88,900.00 万元、用于对外投资 79,515.59 万元、用于购买土地 10,755.00 万元），尚未使用的募集资金余额为：370,763.78 万元，期末募集资金账户余额为：370,763.78 万元。	

#### (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										
年产 5 万亿单位兼符合美国 FDA 和欧盟 CEP 标准的肝素钠原料药生产建设项目	否	29,312.3	29,312.3	3,110.71	31,582.96	107.75%	2013 年 11 月 29 日		否	否
年产 5 万亿单位兼符合美国 FDA 和欧盟 CEP 标准的肝素钠原料药生产建设项目-项目流动资金	否	57,164.77	57,164.77	20,117.23	27,184.78	47.56%	2013 年 11 月 29 日	3,520.85	否	否
承诺投资项目小计	--	86,477.0	86,477.0	23,227.9	58,767.7	--	--	3,520.85	--	--

		7	7	4	4					
超募资金投向										
受让成都市海通药业有限公司 36% 的股权	否	720	720		720	100.00%		18.56		否
对成都市海通药业有限公司进行增资	否	1,700	1,700		1,700	100.00%		43.82		否
成立深圳君圣泰生物技术有限公司	否	2,000	2,000		2,000	100.00%		-74.05		否
受让成都深瑞畜产品有限公司 15% 的股权	否	1,800	1,800		1,800	100.00%		-38.75		否
受让成都深瑞畜产品有限公司 24% 的股权	否	3,286.66	3,286.66		3,286.66	100.00%		-62.01		否
成都深瑞畜产品有限公司增资后持股比例增加至 96.4%	否	8,000	8,000		8,000	100.00%		-6.2		否
美国海普瑞增资	否	62,008.93	62,008.93	62,008.93	62,008.93	100.00%		-2,205.11		否
购买土地		10,755	10,755		10,755					
归还银行贷款（如有）	--	8,000	8,000		8,000	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	88,900	88,900		88,900	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	187,170.59	187,170.59	62,008.93	187,170.59	--	--	-2,323.74	--	--
合计	--	273,647.66	273,647.66	85,236.87	245,938.33	--	--	1,197.11	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、公司承诺募集资金投资项目为年产 5 万亿单位兼符合美国 FDA 和欧盟 CEP 药政标准的肝素钠原料药生产建设项目，截至 2014 年 6 月 30 日已投入 58,767.74 万元。该项目原计划达到可使用状态的时间为 2012 年 7 月 1 日，根据公司第二届董事会第十一次会议决议和 2012 年第一次临时股东大会批准，项目达到可使用状态的时间推迟到 2012 年 12 月 31 日。同时，根据公司第二届董事会第二十一次会议决议和 2012 年第三次临时股东大会的批准，项目达到可使用状态的时间推迟到 2013 年 11 月 30 日。2013 年 11 月 29 日，年产 5 万亿单位兼符合美国 FDA 和欧盟 CEP 药政标准的肝素钠原料药生产建设项目完成工程建设、设备调试等前期工作，达到了正常生产所需的条件，正式投产。 2、深圳君圣泰生物技术有限公司现处在研发期，尚未产生收益。 3、成都深瑞畜产品有限公司 2012 年 6 月开始小批量生产，2013 年 10 月暂停生产，因此尚未能产生盈利。 4、成都市海通药业有限公司 2012 年 7 月取得 GMP 证书，目前销售规模较小，本期初步实现盈利。 5、公司使用超额募集资金参与竞买位于深圳市坪山新区的两块土地的土地使用权，由于项目尚未开始建设，未产生收益。 6、美国海普瑞本期由于收购 SPL 支付中介机构费，导致本期收益为负。									
项目可行性发生重大	无。									

变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、根据 2010 年 5 月 18 日公司第一届董事会第十八次会议的相关决议，公司使用超额募集资金归还银行贷款 8,000.00 万元人民币，并补充永久性公司流动资金 40,000.00 万元人民币。</p> <p>2、根据 2010 年 9 月 13 日公司第一届董事会第二十一次会议的相关决议，公司使用超额募集资金补充永久性公司流动资金 48,900.00 万元人民币。</p> <p>3、根据 2011 年 7 月 29 日公司第二届董事会第五次会议的相关决议，公司使用超额募集资金 720.00 万元人民币受让子公司成都市海通药业有限公司 36% 的股权，2011 年 8 月 30 日，完成相关工商备案登记手续，公司对成都市海通药业有限公司持股比例由 49% 变更为 85%。</p> <p>4、根据 2011 年 8 月 17 日公司第二届董事会第六次会议的相关决议，公司使用超额募集资金 2,000 万元人民币与刘利平博士共同投资在深圳设立药品研究与开发企业，2011 年 11 月 15 日，深圳君圣泰生物技术有限公司在深圳市市场监督管理局办理完成了工商登记注册手续，取得了法人营业执照。</p> <p>5、根据 2011 年 8 月 17 日公司第二届董事会第六次会议的相关决议，公司使用超额募集资金 1,700.00 万元人民币对控股子公司成都市海通药业有限公司进行增资，2011 年 10 月 20 日，成都市海通药业有限公司办理完成有关增资事项及工商变更登记手续，注册资本由人民币 2,000.00 万元增加至人民币 4,000.00 万元，其中公司出资人民币 3,400.00 万元，占成都海通 85% 的股权比例。</p> <p>6、根据 2012 年 5 月 30 日公司第二届董事会第十五次会议的相关决议，公司使用超额募集资金 1,800 万元人民币受让控股子公司成都深瑞畜产品有限公司 15% 的股权；2012 年 6 月 10 日，成都深瑞畜产品有限公司完成相关工商备案登记手续，公司对成都深瑞畜产品有限公司持股比例由 55% 变更为 70%。</p> <p>7、根据 2012 年 12 月 27 日公司第二届董事会第二十二次会议的相关决议，公司分别以超额募集资金人民币 2,567.70 万元和人民币 718.96 万元受让自然人周蓉、卢文兴持有的成都深瑞畜产品有限公司 18.75% 和 5.25% 的股权，同时，公司拟使用超额募集资金人民币 8,000 万元向成都深瑞增资，将成都深瑞注册资本增加至人民币 20,000 万元，本次股权转让交易及增资于 2013 年 3 月 13 日完成，公司持有成都深瑞 96.40% 的股权。</p> <p>8、根据 2012 年 12 月 27 日公司第二届董事会第二十二次会议的相关决议，公司使用超募资金 10,755 万元人民币竞得位于深圳市坪山新区坑梓街道两块相邻的面积分别为 50,721.33 平方米、154,111.36 平方米的工业用地。2012 年 12 月 27 日，公司使用超募资金支付保证金 2,200 万元。2013 年 1 月保证金 2,200.00 万元退回，同时，公司支付坪山工业用地土地出让金 10,755.00 万元。</p> <p>9、2013 年 3 月 28 日公司发布公告：成都深瑞已经办理完成股权变更、增加注册资本有关事宜及工商变更登记手续，并取得成都市彭州工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。成都深瑞注册资本和实收资本由人民币 12,000.00 万元增加至人民币 20,000.00 万元，其中公司出资人民币 19,280.00 万元，占成都深瑞 96.40% 的股权比例，卢文兴出资人民币 720.00 万元，占成都深瑞 3.60% 的股权比例，成都深瑞其他登记事项未发生变更。</p> <p>10、根据 2014 年 1 月 10 日公司第二届董事会第三十次会议的相关决议，公司使用首次公开发行股票超募资金 9,990.00 万美元对美国海普瑞增资用于收购 SPL Acquisition Corp. 全部股权。2014 年 4 月 10 日公司发布《关于重大资产重组的实施情况报告书》的公告：2014 年 4 月 8 日，公司完成对美国海普瑞的增资 9,990 万美元，公司对美国海普瑞投入的资本达到 9,990.01 万美元，美国海普瑞已向公司签发关于公司增资 9,990 万美元的股权证书，美国海普瑞其他注册事项未发生变更。</p>
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	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专项账户。
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
《董事会关于募集资金 2014 年半年度存放与使用的专项报告》	2014 年 08 月 28 日	刊登于信息披露媒体：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 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
深圳市多普生生物技术有限公司	子公司	医药制造	肝素原料的分类、混合加工、生产及销售	5,000,000 元	3,257,489.90	3,237,477.05	0.00	-6,543.27	-6,543.27

成都深瑞畜产品有限公司	子公司	农副产品	肠衣、肝素钠生产、加工、销售、出口	200,000,000 元	169,830,461.39	165,672,602.59	170,224.41	-2,903,727.03	-2,583,546.93
山东瑞盛生物技术有限公司	子公司	农副产品	肠衣、肝素钠生产、加工、销售、出口	30,000,000 元	136,866,288.61	19,227,702.90	86,180.00	-1,082,463.34	-1,001,370.40
成都市海通药业有限公司	子公司	医药制造	小容量注射剂、乳膏剂的生产、销售	40,000,000 元	36,454,066.14	21,557,912.81	15,381,140.03	986,082.09	1,031,047.55
深圳君圣泰生物技术有限公司	子公司	医药研发	多肽生物制品的研究开发	35,000,000 元	33,626,801.68	27,085,428.92	0.00	-1,385,424.09	-1,295,885.67
深圳市朋和置业投资有限公司	子公司	房地产	在具有合法土地使用权的地块上从事房地产开发、经营	132,000,000 元	131,744,071.06	131,669,382.35	0.00	-36,295.33	-36,295.33
海普瑞(香港)有限公司	子公司	贸易进出口	贸易	100,000,000 元港币	49,148,546.53	23,223,159.22	87,738.18	-21,757,379.59	-21,757,379.59
深圳市北地奥科技开发有限公司	子公司	技术开发	未实际经营业务	10,000,000 元	30,638,295.36	6,403,742.51	1,008,000.00	331.97	331.97
深圳市坪山新区海普瑞药业有限公司	子公司	医药制造	筹建中	120,000,000 元	121,933,030.37	119,947,747.89	0.00	1,813.03	1,813.03
Hepalink USA Inc.	子公司	从事特拉华州法律允许范围内的业务	未实际经营业务	99,900,100 美元	2,292,233,218.08	576,760,751.47	283,278,209.21	-8,401,783.33	-22,051,051.66

## 主要子公司、参股公司情况说明

## 1、深圳市多普生生物技术有限公司

深圳市多普生生物技术有限公司为公司全资子公司，注册资本人民币500万元，经营范围为：肝素原料

的分类、混料加工、生产及销售（凡属特许经营项目须取得相关许可证或批文后方可经营）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（具体按照深贸管登证字第2002-226号资格证书执行）。

#### 2、深圳市北地奥科科技开发有限公司

深圳市北地奥科科技开发有限公司为公司全资子公司，注册资本人民币1,000万元，经营范围为：生物医药技术开发；电子信息技术、物流信息技术、电信信息技术、计算机软件、机电一体化、计算机及相关设备技术的开发销售。投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。

#### 3、成都深瑞畜产品有限公司

成都深瑞畜产品有限公司为公司控股子公司，注册资本人民币20,000万元，本公司持有96.4%的股权，经营范围为：肠衣、肝素钠生产、加工、销售、出口（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

#### 4、山东瑞盛生物技术有限公司

山东瑞盛生物技术有限公司为公司控股子公司，注册资本人民币3,000万元，本公司持有70%的股权，经营范围为：前置许可经营项目：生产、销售：肠衣、肝素钠（以上经营范围需经许可的，凭许可证经营）。一般经营项目：货物及技术进出口（以上经营范围需经许可的，凭许可证经营）。

#### 5、成都市海通药业有限公司

成都市海通药业有限公司为公司控股子公司，注册资本人民币4,000万元，本公司持有85%的股权，经营范围为：小容量注射剂、乳膏剂的生产、销售。

#### 6、海普瑞（香港）有限公司

海普瑞（香港）有限公司为公司全资子公司，注册资本港币500万元，经营范围为：贸易与进出口业务。海普瑞香港于2012年2月28日完成工商变更登记手续，投入资本变更为港币10,000万元。

#### 7、深圳君圣泰生物技术有限公司

深圳君圣泰生物技术有限公司为公司控股子公司，注册资本人民币3,500万元，本公司持有57.14%的股权，经营范围为：多肽生物制品的研究开发，从事货物及技术的进出口（不含分销及国家专营、专控、专卖商品）。

#### 8、深圳市朋和置业投资有限公司

深圳市朋和置业投资有限公司为公司控股子公司，注册资本人民币13,200万元，本公司持有55%的股权，经营范围为：在具有合法土地使用权的地块上从事房地产开发、经营。

#### 9、深圳市坪山新区海普瑞药业有限公司

深圳市坪山新区海普瑞药业有限公司为公司全资子公司，注册资本为12,000万，经营范围为：一般项目：兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；从事货物及技术进出口（不含分销及国家专营、专控、专卖商品）。许可经营项目：药品生产、批发、零售；开发、生产经营原料药（肝素钠）；研发氨基多糖生化制品；小容量注射剂的生产与分装（在许可有效期内

分装)；生物医药的技术开发(不含限制项目)。

#### 10、Hepalink USA Inc.

Hepalink USA Inc.为公司全资子公司，注册资本100美元，于2013年10月25日成立于美国特拉华州，经营范围为从事特拉华州法律允许范围内的业务。2014年4月8日，注册资本变更为9990.01万美元。

#### 11、Prometic Life Sciences Inc.

PLI是一家在加拿大多伦多证券交易所上市的公司，主要从事蛋白质技术的开发和研究，生物制药产品的开发。公司于2013年1月10日以自有资金9,999,999美元认购PLI增发的48,147,053股股票，占PLI当时增发后总股本的10.02%，公司获配的股票自PLI该次发行结束之日起三年零一天不出售不转让。

### 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
购买 SPL100%股权	126,195.03	137,468.40	137,468.40	100.00%	3,990.35
合计	126,195.03	137,468.40	137,468.40	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2014年04月11日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于重大资产重组的实施情况报告书》(公告编号:2014-019)				

### 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-45.00%	至	-15.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	16,036.88	至	24,784.27
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	29,157.97		
业绩变动的原因说明	公司经营业绩下降的主要原因包括：1、公司毛利率较上年同期下降；2、报告期内支付收购 SPL 的中介机构费用，导致管理费用大幅增加。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

2014 年 5 月 16 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了 2013 年度权益分派方案，以 800,200,000 股为基数，向股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共计派现金红利 240,060,000.00 元，不以公积金转增股本，不送红股。该权益分派方案已于 2014 年 6 月 9 日实施。具体情况详见 2014 年 5 月 30 刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《2013 年年度权益分派实施公告》。

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

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 01 月 17 日	高新中一道 19 号 A218 会议室	实地调研	机构	铭基国际投资公司	公司经营情况，以及行业现状和未来趋势等，未提供书面资料。



2014 年 01 月 20 日	高新中一道 19 号 A218 会议室	实地调研	机构	凯基证券亚洲有限公司	公司经营情况，以及行业现状和未来趋势等，未提供书面资料。
2014 年 01 月 27 日	高新中一道 19 号 A219 室	电话沟通	机构	Karst Peak Capital Limited	公司经营情况，以及行业现状和未来趋势等，未提供书面资料。
2014 年 05 月 30 日	高新中一道 19 号 A219 室	实地调研	机构	宝盈基金	公司经营情况，以及行业现状和未来趋势等，未提供书面资料。
2014 年 06 月 09 日	高新中一道 19 号 A224 会议室	实地调研	个人	王先生	公司经营情况，以及行业现状和未来趋势等，未提供书面资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等法律、法规的规定及公司制度的要求，不断健全内部控制体系，完善法人治理结构，强化公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件，不需要限期整改；亦不存在向大股东、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(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	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(注5)	披露索引
American Capital,	购买 SPL	137,468.40	所涉及的资产产权	提升公司的市场竞	自购买日起至报告	36.53%	否		2014 年 04	公告编号: 2014-019;

Ltd.、 American Capital Equity I, LLC、 American Capital Equity II, LP 等	100%股权		已全部过 户,所涉及 的债权债 务已全部 转移	争力和服 务市场的 能力,加速 公司的跨 国化进程, 强化原材 料供应及 供应链管理, 补充和 提升公司 产品研发 实力。	期末为公 司贡献的 净利润为 3,990.35 万元。				月 11 日	公告名称: 《深圳市 海普瑞药 业股份有 限公司董 事会关于 重大资产 重组的实 施情况报 告书》;公 告披露网 站巨潮资 讯网  (www.cn info.com.c n)
--	--------	--	-------------------------------------	--	---	--	--	--	--------	---

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

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

关联交 易方	关联 关系	关联交 易类型	关联交 易内 容	关联交 易定 价 原则	关联交 易价 格	关联交 易金 额 (万元)	占同类交 易金 额 的 比例	关联交 易结 算 方式	可获得的 同类交易 市价	披露日 期	披露索引
深圳市 天道医 药有限	同一 实际 控制	产品销 售	肝素钠原料 药	参照公 司销售 给无关		4,072.39	4.47%	赊销		2014 年 04 月 28	公告编号: 2014-034; 公告名称 《关于签署关联交

公司	人控制的 企业			联第三 方的价 格来定						日	易协议的公 告》。 公告披露网 站：巨潮 资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
合计				--	--	4,072.39	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
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）				无							
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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、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

租赁情况说明

由于公司正在进行募投项目扩建后的装修工程，为了保证正常的办公和经营活动，本公司和控股子公司深圳君圣泰生物技术有限公司临时性租用关联方深圳市多普乐实业发展有限公司的办公物业，2014 年上半年发生租赁费用 6 万元。

租赁关联方深圳市多普乐实业发展有限公司厂房及仓库 2,972.24 平方米用于公司生产过程中产生的废料再加工临时场地及放置公司拆卸的原生产线废旧设备，2014 年上半年发生租赁及管理费用 285.05 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
美国海普瑞	2014 年 01 月 13 日	120,000	2014 年 03 月 16 日	57,500	连带责任保证	自保函开具之日起一年	否	否

		2014 年 03 月 16 日	62,000	连带责任保 证	自保函开具 之日起五年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)		120,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				119,500	
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)		120,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				119,500	
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		120,000	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)				119,500	
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)		120,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				119,500	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例								15.15%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (D)								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)								0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)								0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)								

### 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

1、为了规避和防范汇率风险，2011 年 3 月 25 日公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于开展 2011 年度远期外汇交易的议案》，同意公司以合格的境内商业银行作为交易对手方进行远期外汇交易，自董事会审议通过之日起 12 个月内，公司进行的远期外汇交易合计不超过 29,000 万美元。2012 年 3 月 26 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于开展 2012 年度远期外汇交易的议案》，同意公司以合格的境内商业银行作为交易对手方进行远期外汇交易，自董事会审议通过之日起 12 个月内，公司进行的远期外汇交易合计不超过 17,000 万美元。2013 年 4 月 10 日公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于开展 2013 年度远期外汇交易的议案》，同意公司及境外控股子公司以合格的境内外商业银行作为交易对手方进行远期外汇交易，自董事会审议通过之日起 12 个月内，公司进行的远期外汇交

易合计不超过 10,000 万美元。

根据以上董事会决议，公司于 2011 年 5 月 30 日，与中国银行股份有限公司深圳罗湖支行签定了《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》；于 2011 年 6 月 3 日，与招商银行股份有限公司深圳新时代支行签定了《远期结售汇总协议书》；于 2012 年 9 月 26 日与中信银行股份有限公司深圳分行签订了《远期结售汇/人民币与外币掉期业务主协议》。

报告期内，已完成交割及尚未到交割时间的远期外汇交易具体情况如下：

交易方向	委托日期	交易金额(美元)	约定交割时间	约定交割汇率	交易对象
卖出美元	2013.06.20	1,000,000.00	2014.01.31	6.2406	招行
卖出美元	2014.05.23	1,000,000.00	2014.05.30	6.2400	招行
卖出美元	2014.05.27	1,000,000.00	2014.06.30	6.2500	招行
卖出美元	2014.05.27	1,000,000.00	2014.07.31	6.2580	招行
卖出美元	2014.05.27	2,000,000.00	2014.08.29	6.2720	中信
卖出美元	2014.05.27	2,000,000.00	2014.08.29	6.2735	招行
卖出美元	2014.05.28	1,870,000.00	2014.08.29	6.2810	招行
卖出美元	2014.06.17	1,000,000.00	2014.08.29	6.2500	工行
卖出美元	2014.06.17	1,000,000.00	2014.08.29	6.2555	工行
卖出美元	2014.06.17	1,000,000.00	2014.09.30	6.2610	中信
卖出美元	2014.06.24	1,000,000.00	2014.10.31	6.2630	工行
卖出美元	2014.06.25	1,870,000.00	2014.11.28	6.2770	工行
卖出美元	2014.06.25	2,000,000.00	2014.11.28	6.2807	工行
卖出美元	2014.06.25	4,000,000.00	2014.11.28	6.2810	招行
卖出美元	2014.06.25	1,000,000.00	2014.12.31	6.2830	中信
卖出美元	2014.06.25	5,000,000.00	2015.01.30	6.2895	招行

2、经 2013 年 4 月 10 日公司第二届董事会第二十三次会议审议，通过了《关于公司向银行申请专项授信额度的议案》，公司于 2013 年 3 月 26 日与平安银行股份有限公司深圳分行签订了《综合授信额度合同》，授信额度：人民币 15,000 万元；授信期限：二十四个月，以签订的综合授信合同约定的期限为准；授信用途：流动资金贷款、出口押汇。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司尚未使用该授信额度。

3、经 2013 年 4 月 10 日公司第二届董事会第二十三次会议审议，通过了《关于公司向银行申请专项授信额度的议案》，中国工商银行深圳南山支行核定了最高授信额度为人民币 8,000 万元；授信期限：2013 年 7 月 10 日至 2014 年 7 月 10 日；授信用途：其中 6000 万元可用于办理远期结售汇等外汇衍生交易业务；2000 万元可用于办理流动资金贷款、银行承兑汇票、非融资类保函及贸易融资等业务。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司尚未使用该授信额度。

4、经 2013 年 4 月 10 日公司第二届董事会第二十三次会议审议，通过了《关于公司向银行申请专项授信额度的议案》，公司于 2013 年 9 月 2 日与招商银行股份有限公司深圳新时代支行签订了《授信协议》，综合授信额度：人民币 29,000 万元；授信期限：二十四个月，以签订的综合授信合同约定的期限为准；授信用途：用于贷款；贸易融资、票据贴现、商业汇票承兑、保函、法人账户透支、国内保理等。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司尚未使用该授信额度。

5、经 2013 年 8 月 27 日公司第二届董事会第二十六次会议审议，通过了《关于公司向银行申请专项授信额度的议案》，公司于 2013 年 9 月 26 日与汇丰银行股份有限公司深圳分行签订了《授信额度协议》，综合授信额度：600 万美元；授信期限：十二个月，以签订的综合授信合同约定的期限为准；授信用途：免保证金远期结售汇额度。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司尚未使用该授信额度。

6、经 2013 年 10 月 25 日公司第二届董事会第二十八次会议审议，通过了《关于公司向银行申请专项授信额度的议案》，公司于 2013 年 12 月 30 日与中信银行股份有限公司深圳分行签订了《综合授信合同》，综合授信额度：8,000 万元人民币；授信期限：十二个月，授信用途：免保证金远期结售汇额度。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司尚未使用该授信额度。

7、经 2014 年 1 月 10 日公司第二届董事会第三十次会议审议，通过了《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》，公司于 2014 年 3 月 10 日与招商银行股份有限公司深圳新时代支行签订了《授信协议》，综合授信额度：120,000 万元人民币；授信期限：其中 6 亿元为十二个月，另外 6 亿元为六十个月，授信用途：对外担保单项授信额度。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司该项授信额度已使用了 11.95 亿元。

8、经 2013 年 10 月 25 日公司第二届董事会第二十八次会议审议，通过了《关于公司向银行申请专项授信额度的议案》，公司于 2014 年 4 月 23 日与中国银行股份有限公司深圳罗湖支行签订了《授信额度协议》，综合授信额度：10,000 万元人民币；授信期限：十二个月，授信用途：进口开立信用证额度、免保证金远期结售汇额度。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司尚未使用该授信额度。

9、公司收购的子公司 SPL 向 Wells Fargo Capital Finance, LLC 申请综合授信额度 5,500 万美元，该授信额度将于 2014 年 9 月 24 日到期，主要用于补充日常运营所需的流动资金。

截止 2014 年 6 月 30 日，该项授信额度 SPL 已使用了 1,043.47 万美元。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用



收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	公司股东深圳市乐仁科技有限公司、乌鲁木齐市金田土股权投资合伙企业(有限合伙)和乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司	(一)关于避免同业竞争的承诺:公司股东深圳市乐仁科技有限公司、深圳市金田土科技有限公司和深圳市飞来石科技有限公司承诺: 1、在本公司作为公司控股股东期间, 本公司保证不自营或以合资、合作等方式经营任何与公司现从事的业务有竞争的业务, 本公司现有的或将来成立的全资子公司、控股子公司以及其他受本公司控制的企业亦不会经营与公司现从事的业务有竞争的业务。2、如违反上述承诺, 本公司同意承担给公司造成的全部损失。(二)关于税收事项的承诺:1、公司股东深圳市乐仁科技有限公司和深圳市金田土科技有限公司承诺: 如今后公司或子公司深圳市多普生生物技术有限公司因依据深府[1988]232号文享受的企业所得税优惠被税务机关撤消而产生的额外税项和费用时, 将及时、无条件、全额返还公司或深圳市多普生生物技术有限公司补缴的税款以及因此所产生的所有相关费用。2、公司股东深圳市乐仁科技有限公司和深圳市金田土科技有限公司承诺: 如今后公司因以实际缴纳的增值税和营业税税额为计税依据缴纳城市维护建设税和教育费附加事宜被税务机关追缴而产生额外税项和费用时, 将及时、无条件、全额返还公司补缴的税款以及因此所产生的所有相关费用。(三)关于住房公积金事项的承诺:公司股东深圳市乐仁科技有限公司和深圳市金田土科技有限公司承诺: 如今后公司或子公司深圳市多普生生物技术有限公司因上市前执行住房公积金政策事宜被要求补缴住房公积金、缴纳罚款或因此遭受任何损失时, 将及时、无条件、全额返还公司或深圳市多普生生物技术有限公司由此遭受的一切损失。		报告期内, 承诺人严格履行了上述承诺。	
承诺是否及时履行	是				

## 十、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

## 十一、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。

## 十二、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

序号	公告编号	公告内容	刊登日期	刊登的互联网网站
1	2014-002	关于向银行申请综合授信额度的公告	2014年1月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2	2014-003	关于申请内保外贷暨为全资子公司提供反担保的公告	2014年1月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
3	2014-006	关于对控股子公司进行增资的公告	2014年1月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
4	2014-008	关于承诺履行情况的公告	2014年2月12日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
5	2014-011	关于收到《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》的公告	2014年2月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
6	2014-012	关于重大资产重组材料获得中国证监会行政许可申请受理的公告	2014年2月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
7	2014-013	2013年度业绩快报	2014年2月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
8	2014-015	关于控股子公司完成工商变更登记的公告	2014年3月4日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
9	2014-016	关于成都深瑞相关事项的公告	2014年3月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
10	2014-017	关于重大资产重组方案获得中国证监会核准的公告	2014年3月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
11	2014-018	关于重大资产购买报告书修订说明的公告	2014年3月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
12	2014-019	关于重大资产重组的实施情况报告书	2014年4月11日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
13	2014-020	2014年第一季度业绩预告	2014年4月15日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
14	2014-025	关于注销全资子公司的公告	2014年4月18日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
15	2014-026	关于开展2014年远期外汇交易情况的公告	2014年4月18日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
16	2014-027	关于向控股子公司提供委托贷款的公告	2014年4月18日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
17	2014-028	关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的公告	2014年4月18日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
18	2014-029	关于举行2013年度报告网上说明会的公告	2014年4月18日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
19	2014-034	关于签署关联交易协议的公告	2014年4月28日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
20	2014-039	2013年年度权益分派实施公告	2014年5月30日	巨潮资讯网

				<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
--	--	--	--	--

公司于 2014 年 7 月 9 日召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于公司员工借款实施员工持股计划的议案》，并于 2014 年 7 月 28 日经公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过。

## 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	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	800,200,000	100.00%						800,200,000	100.00%
1、人民币普通股	800,200,000	100.00%						800,200,000	100.00%
三、股份总数	800,200,000	100.00%						800,200,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,498	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件的	持有无限售条件的股份	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

				情况	股份数量	数量		
深圳市乐仁科技有限公司	境内非国有法人	36.94%	295,562,100	0		295,562,100		
乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	31.87%	255,025,800	0		255,025,800		
GS DIRECT PHARMA LIMITED	境外法人	4.37%	34,930,630	-3,775,531		34,930,630		
乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.63%	29,016,000	0		29,016,000		
乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司	境内非国有法人	3.15%	25,200,000	0		25,200,000		
宏信证券—光大银行—宏信证券多赢一号集合资产管理计划	其他	0.48%	3,849,398	3,849,398		3,849,398		
彭坤尧	境内自然人	0.40%	3,213,200	-2,093,587		3,213,200		
彭长虹	境内自然人	0.22%	1,789,100	9,300		1,789,100		
彭文剑	境内自然人	0.18%	1,421,674	-523,626		1,421,674		
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.16%	1,269,800	1,269,800		1,269,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市乐仁科技有限公司和乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）的股东（合伙人）为李锂和李坦，乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司的股东为李锂，乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）的合伙人为单宇和李坦，李锂和李坦为夫妻关系，单宇和李坦为兄妹关系。除上述情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人；公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市乐仁科技有限公司	295,562,100	人民币普通股	295,562,100					
乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）	255,025,800	人民币普通股	255,025,800					
GS DIRECT PHARMA LIMITED	34,930,630	人民币普通股	34,930,630					

乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）	29,016,000	人民币普通股	29,016,000
乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司	25,200,000	人民币普通股	25,200,000
宏信证券-光大银行-宏信证券多赢一号集合资产管理计划	3,849,398	人民币普通股	3,849,398
彭坤尧	3,213,200	人民币普通股	3,213,200
彭长虹	1,789,100	人民币普通股	1,789,100
彭文剑	1,421,674	人民币普通股	1,421,674
中国银行股份有限公司-嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	1,269,800	人民币普通股	1,269,800
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	除前述情形外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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）（参见注 4）	股东彭坤尧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 3,213,200 股，通过普通账户持有 0 股，实际合计持有 3,213,200 股；股东彭长虹通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,789,100 股，通过普通账户持有 0 股，实际合计持有 1,789,100 股；股东彭文剑通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,421,674 股，通过普通账户持有 0 股，实际合计持有 1,421,674 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 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
周海梦	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 16 日	董事会换届，任期满离任
钱欣	监事会主席	任期满离任	2014 年 05 月 16 日	监事会换届，任期满离任
闫晨光	副总经理	任期满离任	2014 年 05 月 16 日	任期满离任
张荣庆	独立董事	被选举	2014 年 05 月 16 日	董事会换届，被选举
郑泽辉	监事会主席	被选举	2014 年 05 月 16 日	监事会换届，被选举



## 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：深圳市海普瑞药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,118,858,864.31	6,050,275,614.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	692,342.22	629,425.00
应收票据		
应收账款	463,776,692.76	196,025,543.07
预付款项	50,652,675.23	44,849,969.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	192,739,432.09	126,211,897.32
应收股利		
其他应收款	13,704,711.39	31,658,182.17
买入返售金融资产		
存货	1,033,684,213.09	677,466,001.34
一年内到期的非流动资产		1,000,000.00
其他流动资产	12,891,799.84	50,000,000.00

流动资产合计	6,887,000,730.93	7,178,116,632.09
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	299,960,377.13	256,387,246.02
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	666,091,204.78	402,959,158.39
在建工程	196,985,249.46	131,355,858.97
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	174,851,213.87	176,992,970.88
开发支出	802,135.19	507,640.11
商誉	1,153,216,983.78	
长期待摊费用	93,051,486.74	95,514,123.86
递延所得税资产	32,911,042.83	3,774,466.70
其他非流动资产	29,257,631.41	25,771,107.48
非流动资产合计	2,647,127,325.19	1,093,262,572.41
资产总计	9,534,128,056.12	8,271,379,204.50
流动负债：		
短期借款	544,302,089.03	
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	430,572.60	262,551.87
应付账款	70,788,880.69	72,598,338.82
预收款项	3,254,524.78	1,415,344.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,568,968.27	24,387,434.64

应交税费	22,354,262.66	27,352,235.36
应付利息	8,382,691.32	
应付股利	193,141,518.71	
其他应付款	3,643,333.90	6,000,909.41
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		
流动负债合计	878,866,841.96	132,016,814.24
非流动负债：		
长期借款	538,985,280.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	3,367,731.76	
递延所得税负债	101,639,454.01	37,312,915.82
其他非流动负债	38,272,136.46	34,474,848.14
非流动负债合计	682,264,602.23	71,787,763.96
负债合计	1,561,131,444.19	203,804,578.20
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	800,200,000.00	800,200,000.00
资本公积	5,524,207,887.73	5,487,170,726.29
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	394,749,608.89	394,749,608.89
一般风险准备		
未分配利润	1,175,965,241.21	1,305,994,750.45
外币报表折算差额	-7,033,848.80	-2,058,693.41
归属于母公司所有者权益合计	7,888,088,889.03	7,986,056,392.22
少数股东权益	84,907,722.90	81,518,234.08
所有者权益（或股东权益）合计	7,972,996,611.93	8,067,574,626.30
负债和所有者权益（或股东权益）总	9,534,128,056.12	8,271,379,204.50

计		
---	--	--

法定代表人：李锂

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

## 2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,914,224,929.47	5,691,005,685.12
交易性金融资产	692,342.22	629,425.00
应收票据	0.00	
应收账款	243,385,720.75	201,046,399.37
预付款项	41,856,982.23	50,829,417.52
应收利息	199,965,245.45	124,055,200.58
应收股利	0.00	
其他应收款	60,309,560.01	72,710,918.34
存货	493,961,560.34	672,552,879.23
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	110,000,000.00	160,000,000.00
流动资产合计	6,064,396,340.47	6,972,829,925.16
非流动资产：		
可供出售金融资产	299,960,377.13	256,387,246.02
持有至到期投资	0.00	
长期应收款	451,923,160.00	
长期股权投资	1,216,012,419.70	589,322,508.99
投资性房地产	0.00	
固定资产	232,277,467.94	238,171,363.98
在建工程	8,346,832.40	4,413,199.11
工程物资	0.00	
固定资产清理	0.00	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	111,783,190.08	112,737,067.08
开发支出	304,901.54	153,804.44

商誉		
长期待摊费用	89,927,194.13	92,293,699.25
递延所得税资产	506,706.35	3,774,466.70
其他非流动资产	27,646,591.70	24,431,635.76
非流动资产合计	2,438,688,840.97	1,321,684,991.33
资产总计	8,503,085,181.44	8,294,514,916.49
流动负债：		
短期借款	0.00	
交易性金融负债	0.00	
应付票据	0.00	
应付账款	30,157,035.74	53,573,648.65
预收款项	530,394.59	565,926.45
应付职工薪酬	345,112.17	22,624,455.10
应交税费	18,777,300.73	32,759,525.08
应付利息	0.00	
应付股利	193,141,518.71	
其他应付款	111,125,915.50	4,382,611.73
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	354,077,277.44	113,906,167.01
非流动负债：		
长期借款	0.00	
应付债券	0.00	
长期应付款	0.00	
专项应付款	0.00	
预计负债	0.00	
递延所得税负债	35,773,907.90	29,228,500.65
其他非流动负债	27,304,742.00	23,291,766.82
非流动负债合计	63,078,649.90	52,520,267.47
负债合计	417,155,927.34	166,426,434.48
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	800,200,000.00	800,200,000.00
资本公积	5,530,365,753.54	5,493,328,592.10
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	394,749,608.89	394,749,608.89
一般风险准备		
未分配利润	1,360,613,891.67	1,439,810,281.02
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	8,085,929,254.10	8,128,088,482.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,503,085,181.44	8,294,514,916.49

法定代表人：李铿

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

### 3、合并利润表

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	911,141,605.10	946,850,272.97
其中：营业收入	911,141,605.10	946,850,272.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	764,636,824.49	651,577,919.87
其中：营业成本	693,046,073.87	668,164,363.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,013,950.73	9,661,219.09
销售费用	4,318,755.04	3,947,558.22
管理费用	166,717,104.02	78,524,248.44
财务费用	-88,292,012.30	-111,193,954.25
资产减值损失	-14,167,046.87	2,474,485.17
加：公允价值变动收益（损失以	62,917.22	-523,437.60

“—”号填列)		
投资收益（损失以“—”号填列）	442,734.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	147,010,432.06	294,748,915.50
加：营业外收入	2,087,437.09	2,060,555.83
减：营业外支出	260,468.13	343,469.53
其中：非流动资产处置损失	82,681.92	338,924.27
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	148,837,401.02	296,466,001.80
减：所得税费用	39,617,421.44	48,266,449.85
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	109,219,979.58	248,199,551.95
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	110,030,490.76	250,265,652.09
少数股东损益	-810,511.18	-2,066,100.14
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.14	0.31
（二）稀释每股收益	0.14	0.31
七、其他综合收益	32,062,006.05	24,373,770.09
八、综合收益总额	141,281,985.63	272,573,322.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	142,092,496.81	274,639,422.18
归属于少数股东的综合收益总额	-810,511.18	-2,066,100.14

法定代表人：李锂

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

#### 4、母公司利润表

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	620,562,452.16	939,661,716.83

减：营业成本	483,227,198.63	655,429,685.81
营业税金及附加	2,957,502.73	9,585,115.09
销售费用	1,035,684.55	3,240,787.67
管理费用	57,477,225.85	50,770,794.08
财务费用	-106,598,339.74	-108,705,125.76
资产减值损失	713,436.13	667,938.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	62,917.22	-523,437.60
投资收益（损失以“－”号填列）	3,939,796.23	3,623,561.11
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）	185,752,457.46	331,772,644.75
加：营业外收入	1,446,505.86	355,936.79
减：营业外支出	231,209.97	2,835.91
其中：非流动资产处置损失	81,209.97	2,835.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	186,967,753.35	332,125,745.63
减：所得税费用	26,104,142.70	48,478,321.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	160,863,610.65	283,647,423.94
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	37,037,161.44	25,506,001.86
七、综合收益总额	197,900,772.09	309,153,425.80

法定代表人：李锂

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

## 5、合并现金流量表

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	848,063,442.41	985,493,329.92
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	44,693,721.56	138,060,354.81
收到其他与经营活动有关的现金	56,015,358.08	77,216,433.40
经营活动现金流入小计	948,772,522.05	1,200,770,118.13
购买商品、接受劳务支付的现金	484,199,396.03	887,196,273.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	114,964,141.18	86,531,127.96
支付的各项税费	36,042,258.65	50,466,164.48
支付其他与经营活动有关的现金	115,143,549.10	32,439,452.19
经营活动现金流出小计	750,349,344.96	1,056,633,018.11
经营活动产生的现金流量净额	198,423,177.09	144,137,100.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	71,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	442,734.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,646.73	11,780.00
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		
投资活动现金流入小计	71,497,380.96	11,780.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,649,528.72	178,492,039.65
投资支付的现金	20,000,000.00	92,160,000.00
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	1,372,855,416.60	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	1,472,504,945.32	270,652,039.65
投资活动产生的现金流量净额	-1,401,007,564.36	-270,640,259.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,200,000.00	
取得借款收到的现金	1,011,253,775.00	76,515,224.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	1,015,453,775.00	76,515,224.00
偿还债务支付的现金	689,783,532.67	149,614,678.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,345,005.73	453,117,255.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流出小计	738,128,538.40	602,731,933.74
筹资活动产生的现金流量净额	277,325,236.60	-526,216,709.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,157,599.10	-67,669.48
五、现金及现金等价物净增加额	-931,416,749.77	-652,787,538.85
加：期初现金及现金等价物余额	6,050,275,614.08	6,588,480,677.31
六、期末现金及现金等价物余额	5,118,858,864.31	5,935,693,138.46

法定代表人：李铨

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

## 6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	601,815,499.12	972,971,614.55
收到的税费返还	44,693,721.56	138,060,354.81
收到其他与经营活动有关的现金	173,096,021.77	73,965,169.63
经营活动现金流入小计	819,605,242.45	1,184,997,138.99
购买商品、接受劳务支付的现金	331,653,927.99	883,609,277.97
支付给职工以及为职工支付的现金	72,938,370.45	66,581,708.56
支付的各项税费	35,573,825.13	49,678,071.42
支付其他与经营活动有关的现金	47,276,597.03	26,219,246.15
经营活动现金流出小计	487,442,720.60	1,026,088,304.10
经营活动产生的现金流量净额	332,162,521.85	158,908,834.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	160,000,000.00	110,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	3,939,796.23	3,623,561.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,646.73	1,380.00
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		
投资活动现金流入小计	163,994,442.96	113,624,941.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,524,651.04	134,946,223.47
投资支付的现金	1,188,605,725.71	287,160,000.00
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	1,226,130,376.75	422,106,223.47
投资活动产生的现金流量净额	-1,062,135,933.79	-308,481,282.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		76,515,224.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		76,515,224.00
偿还债务支付的现金		149,614,678.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,918,481.29	453,117,255.58
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	46,918,481.29	602,731,933.74
筹资活动产生的现金流量净额	-46,918,481.29	-526,216,709.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	111,137.58	-22,897.08
五、现金及现金等价物净增加额	-776,780,755.65	-675,812,054.29
加：期初现金及现金等价物余额	5,691,005,685.12	6,333,271,651.85
六、期末现金及现金等价物余额	4,914,224,929.47	5,657,459,597.56

法定代表人：李锂

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	800,200,000.00	5,487,170,726.29			394,749,608.89		1,305,994,750.45	-2,058,693.41	81,518,234.08	8,067,574,626.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	800,200,000.00	5,487,170,726.29			394,749,608.89		1,305,994,750.45	-2,058,693.41	81,518,234.08	8,067,574,626.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		37,037,161.44					-130,029,509.24	-4,975,155.39	3,389,488.82	-94,578,014.37
（一）净利润							110,030,490.76		-810,511.18	109,219,979.58
（二）其他综合收益		37,037,161.44						-4,975,155.39		32,062,006.05

上述（一）和（二）小计		37,037,161.44					110,030,490.76	-4,975,155.39	-810,511.18	141,281,985.63
（三）所有者投入和减少资本									4,200,000.00	4,200,000.00
1. 所有者投入资本									4,200,000.00	4,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-240,060,000.00			-240,060,000.00
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							-240,060,000.00			-240,060,000.00
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	800,200,000.00	5,524,207,887.73			394,749,608.89		1,175,965,241.21	-7,033,848.80	84,907,722.90	7,972,996,611.93

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	800,200,000.00	5,298,030,000.00			356,181,000.00		1,507,340,000.00	-261,490,000.00	83,855,810.00	8,045,362,000.00	

	,000.00	8,098.63			,900.43		7,705.92	2.42	1.59	024.15
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	800,200,000.00	5,298,038,098.63			356,181,900.43		1,507,347,705.92	-261,492.42	83,855,811.59	8,045,362,024.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		189,132,627.66			38,567,708.46		-201,352,955.47	-1,797,200.99	-2,337,577.51	22,212,602.15
（一）净利润							317,334,752.99		-3,915,058.87	313,419,694.12
（二）其他综合收益		165,093,159.12						-1,797,200.99		163,295,958.13
上述（一）和（二）小计		165,093,159.12					317,334,752.99	-1,797,200.99	-3,915,058.87	476,715,652.25
（三）所有者投入和减少资本		24,039,468.54							1,577,481.36	25,616,949.90
1. 所有者投入资本									1,200,000.00	1,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		24,416,949.90								24,416,949.90
3. 其他		-377,481.36							377,481.36	
（四）利润分配					38,567,708.46		-518,687,708.46			-480,120,000.00
1. 提取盈余公积					38,567,708.46		-38,567,708.46			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-480,120,000.00			-480,120,000.00
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	800,200,000.00	5,487,170,726.29			394,749,608.89		1,305,994,750.45	-2,058,693.41	81,518,234.08	8,067,574,626.30

法定代表人：李锂

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	800,200,000.00	5,493,328,592.10			394,749,608.89		1,439,810,281.02	8,128,088,482.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	800,200,000.00	5,493,328,592.10			394,749,608.89		1,439,810,281.02	8,128,088,482.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		37,037,161.44					-79,196,389.35	-42,159,227.91
（一）净利润							160,863,610.65	160,863,610.65
（二）其他综合收益		37,037,161.44						37,037,161.44
上述（一）和（二）小计		37,037,161.44					160,863,610.65	197,900,772.09
（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							-240,060,000.00	-240,060,000.00
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							-240,060,000.00	-240,060,000.00
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	800,200,000.00	5,530,365,753.54			394,749,608.89		1,360,613,891.67	8,085,929,254.10

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	800,200,000.00	5,303,818,483.08			356,181,900.43		1,572,820,904.91	8,033,021,288.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	800,200,000.00	5,303,818,483.08			356,181,900.43		1,572,820,904.91	8,033,021,288.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		189,510,109.02			38,567,708.46		-133,010,623.89	95,067,193.59
(一) 净利润							385,677,084.57	385,677,084.57
(二) 其他综合收益		165,093,159.12						165,093,159.12



上述（一）和（二）小计		165,093,15 9.12					385,677,08 4.57	550,770,24 3.69
（三）所有者投入和减少资本		24,416,949 .90						24,416,949 .90
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		24,416,949 .90						24,416,949 .90
3. 其他								
（四）利润分配					38,567,708 .46		-518,687,7 08.46	-480,120,0 00.00
1. 提取盈余公积					38,567,708 .46		-38,567,70 8.46	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-480,120,0 00.00	-480,120,0 00.00
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	800,200,00 0.00	5,493,328, 592.10			394,749,60 8.89		1,439,810, 281.02	8,128,088, 482.01

法定代表人：李锂

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

### 三、公司基本情况

#### （一）公司简介

深圳市海普瑞药业股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系深圳市海普瑞实业发展有限公司，根据中华人民共和国有关法律的规定，于 1998 年 4 月 8 日由自然人李锂、李坦、单宇及深圳市冀枣玻璃钢有限公司共同出资组建，成立时的注册资本为人民币 200 万元，并于 1998 年 4 月 21 日取得深圳市工商行政管理局核发的注册号 27954490-1，执照号深司字 N41851 企业法人营业执照。1998 年 11 月 11 日，公司

注册号变更为 4403011010377，2007 年 8 月 14 日公司注册号变更为 440301102761269。本公司注册地址为深圳市南山区松坪山郎山路 21 号，法定代表人为李锂。

## （二）行业性质

本公司属制药行业。

## （三）经营范围

本公司经营范围：开发、生产经营原料药（肝素钠），从事货物及技术进出口（不含分销及国家专营、专控、专卖商品）。

## （四）主要产品

肝素钠原料药。

## （五）公司历史沿革

### 1、公司设立情况

本公司前身深圳市海普瑞实业发展有限公司，系根据中华人民共和国有关法律规定，于 1998 年 4 月由自然人李锂、李坦、单宇及深圳市冀枣玻璃钢有限公司共同出资成立，成立时的注册资本为人民币 200 万元，并于 1998 年 4 月 21 日取得深圳市工商行政管理局核发的注册号 27954490-1，深司字 N41851 号企业法人营业执照。

根据深圳市重信会计师事务所于 1998 年 4 月 8 日出具的深重信验字（1998）第 012 号验资报告验证，截至 1998 年 4 月 8 日本公司实收资本人民币 200 万元，均为货币资金出资，公司股东李锂出资 102 万元，占注册资本的 51%，李坦出资 76 万元，占注册资本的 38%，单宇出资 20 万元，占注册资本的 10%，深圳市冀枣玻璃钢有限公司出资 2 万元，占注册资本的 1%。

### 2、公司名称变更情况

2001 年 1 月 19 日，经本公司股东会决议并经深圳市工商行政管理局核准，本公司名称由深圳市海普瑞实业发展有限公司变更为深圳市海普瑞生物技术有限公司。

2002 年 9 月 28 日，经本公司股东会决议并经深圳市工商行政管理局核准，本公司名称由深圳市海普瑞生物技术有限公司变更为深圳市海普瑞药业有限公司。

2007 年 12 月 27 日，经本公司股东会决议、中华人民共和国商务部商资批[2007]2025 号“商务部关于同意深圳市海普瑞药业有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复”批准，并经深圳市工商行政管理局核准，本公司名称由深圳市海普瑞药业有限公司变更为深圳市海普瑞药业股份有限公司。

### 3、公司股东、注册资本变更情况

1998 年 9 月 18 日经公司股东会决议，同意原股东深圳市冀枣玻璃钢有限公司将其所持有的 1% 的股权全部转让给单宇。1998 年 9 月 20 日经公司股东会决议，吸收深圳市源政投资发展有限公司为新股东，增加注册资本至人民币 2000 万元。本次注册资本变更后，李锂出资 700 万元，占注册资本的 35%；李坦出资 600 万元，占注册资本的 30%；单宇出资 100 万元，占注册资本的 5%；深圳市源政投资发展有限公司出资 600 万元，占注册资本的 30%。1998 年 11 月 11 日，深圳市海普瑞实业发展有限公司办理了该次股权转让

及增加注册资本的工商登记变更手续，注册号变更为 4403011010377。本次增资业经深圳海勤达会计师事务所于 1998 年 11 月 1 日出具深海验字（1998）第 039 号验资报告验证。

2000 年 11 月经本公司股东会决议，本公司股东李锂、李坦、单宇分别与深圳市多普乐实业发展有限公司签订的《股权转让协议》，李锂、李坦、单宇将所持有本公司的 70% 的股权全部转让给深圳市多普乐实业发展有限公司。本次股权转让后，深圳市多普乐实业发展有限公司出资 1400 万元，占注册资本的 70%；深圳市源政投资发展有限公司出资 600 万元，占注册资本的 30%。该股权转让经深圳市公证处（2000）深证经肆字第 645、646、647 号《公证书》公证。2000 年 12 月 8 日，深圳市海普瑞实业发展有限公司办理了该次股权转让的工商登记变更手续。

2000 年 12 月 16 日经本公司股东会决议，增加注册资本至人民币 2800 万元，并吸收深圳市利诗源投资有限责任公司、海南磁力线实业投资有限公司、王紫翰为新股东，本次增加注册资本均以货币资金出资，变更后注册资本为深圳市多普乐实业发展有限公司出资 2044 万元，占注册资本的 73%；深圳市源政投资发展有限公司出资 616 万元，占注册资本的 22%；深圳市利诗源投资有限责任公司出资 56 万元，占注册资本的 2%；海南磁力线实业投资有限公司出资 28 万元，占注册资本的 1%；王紫翰出资 56 万元，占注册资本的 2%。2000 年 12 月 26 日，深圳市海普瑞实业发展有限公司办理了该次股权转让及增加注册资本的工商登记变更手续。本次增资业经深圳天健信德会计师事务所于 2000 年 12 月 21 日出具信德验资报字（2000）第 29 号验资报告验证。

2002 年 3 月 29 日经本公司股东会决议，根据股权转让合同，王紫翰将其持有本公司的 2% 的股权转让给深圳市紫京实业发展有限公司（2003 年 3 月 6 日更名为深圳市恒大盈海实业发展有限公司，2003 年 11 月 26 日更名为深圳市恒大盈海投资有限公司）。该股权转让经深圳市公证处（2002）深证经肆字第 487 号《公证书》公证。2002 年 4 月 4 日，深圳市海普瑞生物技术有限公司办理了该次股权转让的工商变更登记手续。

2003 年 6 月 25 日经本公司股东会决议，2003 年 12 月 16 日本公司股东深圳市利诗源投资有限责任公司与深圳市多普乐实业发展有限公司签订的《股权转让协议》，转让所持有公司的 2% 股份；该股权转让经深圳市公证处（2003）深证内柴字第 2930 号《公证书》公证。2003 年 12 月 19 日公司股东深圳市恒大盈海实业发展有限公司分别与深圳市多普乐实业发展有限公司、深圳市源政投资发展有限公司签订《股权转让协议》，转让所持有本公司的 2% 股份；该股权转让经深圳市公证处（2003）深证内柴字第 2966、2967 号《公证书》公证。深圳市海普瑞药业有限公司于 2004 年 3 月 5 日办理了该次股权转让的工商变更登记手续。

2004 年 4 月 22 日本公司股东海南磁力线实业投资有限公司与深圳市多普乐实业发展有限公司签订《股权转让协议》，转让所持有本公司的 1% 股份。该股权转让经深圳市公证处（2004）深证内柴字第 1509 号《公证书》公证。深圳市海普瑞药业有限公司于 2004 年 11 月 1 日办理了该次股权转让的工商变更登记手续。

上述股权转让后，深圳市多普乐实业发展有限公司出资 2157.96 万元，占注册资本的 77.07%，深圳市源政投资发展有限公司出资 642.04 万元，占注册资本的 22.93%。

2007 年 6 月经本公司股东会决议，根据深圳市源政投资发展有限公司与深圳市多普乐实业发展有限公司、李锂签订的《股权转让协议》，转让所持有本公司的 22.93% 股份。该股权转让经深圳市公证处（2007）深证字第 108179 号《公证书》公证。股权转让后，深圳市多普乐实业发展有限公司出资 2688 万元，占注册资本的 96%，李锂出资 112 万元，占注册资本的 4%。深圳市海普瑞药业有限公司于 2007 年 6 月 25 日办理了该次股权转让的工商变更登记手续。

2007 年 8 月经本公司股东会决议，根据深圳市多普乐实业发展有限公司与深圳市乐仁科技有限公司、深圳市金田土科技有限公司、深圳市水滴石穿科技有限公司、深圳市飞来石科技有限公司签订的《股权转让协议》，转让所持有本公司的 96% 股份。李锂与湖南应时信息科技有限公司签订的《股权转让协议》，转让所持有本公司的 4% 股份。本次股权转让后，深圳市乐仁科技有限公司出资 1313.6 万元，占注册资本的 46.92%；深圳市金田土科技有限公司出资 1133.44 万元，占注册资本的 40.48%；深圳市水滴石穿科技有限公司出资 128.96 万元，占注册资本的 4.6%；深圳市飞来石科技有限公司出资 112 万元，占注册资本的 4%；湖南应时信息科技有限公司出资 112 万元，占注册资本的 4%。该股权转让经深圳市公证处（2007）深证字第 147471 号《公证书》公证。2007 年 9 月 3 日深圳市海普瑞药业有限公司办理了该次股权转让的工商变更登记手续。

2007 年 9 月经本公司股东会决议、相关增资及股权变更协议、合资合同以及深圳市贸易工业局深贸工资复[2007]2616 号《关于深圳市海普瑞药业有限公司外资并购、变更设立为中外合资企业的批复》，本公司的性质变更为中外合资企业，经营期限自中外合资企业营业执照签发之日起 30 年，注册资本由 28,000,000.00 元增至 64,882,317.00 元，变更后：深圳市乐仁科技有限公司出资人民币 26,634,191.00 元，占注册资本的 41.05%；深圳市金田土科技有限公司出资人民币 22,981,317.00 元，占注册资本的 35.42%；深圳市水滴石穿科技有限公司出资人民币 2,614,757.00 元，占注册资本的 4.03%；深圳市飞来石科技有限公司出资人民币 2,270,881.00 元，占注册资本的 3.5%；湖南应时信息科技有限公司出资人民币 2,270,881.00 元，占注册资本的 3.5%；GS DIRECT PHARMA LIMITED 出资人民币 8,110,290.00 元，占注册资本的 12.5%。2007 年 9 月 29 日深圳市海普瑞药业有限公司办理了该次股权转让及增加注册资本的工商变更登记手续。本次增资业经深圳南方民和会计师事务所于 2007 年 9 月 28 日出具深南验字（2007）第 178 号验资报告验证。

2007 年 10 月 22 日经本公司董事会决议以及中华人民共和国商务部商资批[2007]2025 号“商务部关于同意深圳市海普瑞药业有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复”批准，本公司由深圳市海普瑞药业有限公司整体变更为深圳市海普瑞药业股份有限公司，变更后股份公司申请登记的注册资本为人民币 90,000,000.00 元，由截至 2007 年 9 月 30 日深圳市海普瑞药业有限公司扣除拨款转入形成的资本公积后的经审计净资产 97,020,738.88 元按 1:0.92763672 的比例折合为股份公司成立后的股本总额 9,000 万股（每股面值人民币 1.00 元）。2007 年 12 月 27 日，深圳市海普瑞药业有限公司办理了整体改制的工商登记变更手续，经营期限自 1998 年 4 月 21 日至永续经营。本次增资业经深圳南方民和会计师事务所于 2007 年 12 月 20 日出具深南验字（2007）第 231 号验资报告验证。

2009 年 5 月 26 日经本公司股东会决议、修改后章程规定以及深圳市贸易工业局深贸工资复[2009]1162

号《关于深圳市海普瑞药业股份有限公司增加股本的批复》，同意本公司股本总额由 9,000 万股增至 36,000 万股（每股 1 元人民币），注册资本由人民币 9,000 万元增至人民币 36,000 万元，注册资本增加部分由各投资者按照原出资比例以其在公司的税后未分配利润投入。2009 年 6 月 24 日，深圳市海普瑞药业股份有限公司办理了增加注册资本的工商登记变更手续，本次增资业经深圳南方民和会计师事务所于 2009 年 6 月 23 日出具深南验字（2009）第 033 号验资报告验证。

2010 年 4 月 26 日根据本公司股东大会决议和修改后的公司章程（草案）的规定，本公司申请向社会公开发行人民币普通股（A 股）40,100,000 股，增加注册资本人民币 40,100,000.00 元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]404 号文核准，同意本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）40,100,000 股，每股面值 1.00 元，每股发行价人民币 148.00 元。本次增资业经中审国际会计师事务所有限公司于 2010 年 4 月 29 日出具中审国际验字【2010】第 01020002 号验资报告验证。

根据 2011 年 4 月 18 日本公司股东大会决议通过的本公司 2010 年度权益分派方案，以公司原有总股本 400,100,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后的注册资本为人民币 800,200,000.00 元。本次增资业经中审国际会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 28 日出具中审国际验字【2011】第 09030026 号验资报告验证。本次增资已于 2011 年 7 月 13 日完成了工商变更手续。

#### 4、公司经营范围变更情况

2000 年 5 月 23 日，经深圳市工商行政管理局核准，本公司的经营范围变更为“生产、销售肝素原料（不含药品和限制项目）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；自营进出口业务（按中华人民共和国进出口企业资格证书规定办理）；高新产品技术开发（不含限制项目）”。

2002 年 9 月 28 日，经深圳市工商行政管理局核准，本公司的经营范围变更为“生产、销售肝素原料（不含药品和限制项目）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；自营进出口业务（按中华人民共和国进出口企业资格证书规定办理）；高新产品技术开发（不含限制项目）；注射用钠达铂的技术开发”。

2007 年 9 月 29 日，经深圳市工商行政管理局核准，本公司的经营范围变更为“开发、生产经营原料药（肝素钠）（《药品生产许可证》有效期至 2015 年 12 月 31 日止），从事货物及技术进出口（不含分销及国家专营、专控、专卖商品）”。

本公司及子公司（统称“本集团”）。

本公司所属行业为“医药制造业”大类下的“C271 化学药品原药制造业”。主要从事肝素钠原料药的研究、生产和销售，属原料药行业的细分行业肝素原料药行业。

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 8 月 26 日决议批准报出。

## 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

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2

月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2014 年 06 月 30 日的财务状况及 2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。本公司在编制财务报表时对境外子公司的外币财务报表进行了折算参见附注四、9 外币业务和外币报表折算。

## 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

无

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

无

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

无

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，冲减少数股东权益。

## (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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

a: 外币交易的折算方法:

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

b: 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法:

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。



## (2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定、在资产负债表日外币项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法、外币报表折算的会计处理方法。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### (a) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权

益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (b) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

### ② 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。

### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (c) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

#### (d) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制

制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

##### **① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值**

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超

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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

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

无

**11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

**(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	本集团将金额为人民币 1000 万元以上的应收账款与金额为 100 万以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法	账龄分析法	应收款项的账龄
无风险组合		按其性质，发生坏账的可能性非常小

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	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	方法说明
无风险组合	无风险组合按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账准备

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明发生坏账可能性较大的应收款项单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	对于发生坏账可能性较大的单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

**12、存货**
**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和原材料、在产品发出按月末一次加权平均法计价，产成品发出按照批次计价。

本集团存货领用和发出时按先进先出法计价。

### (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

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为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，应当于发生时计入当期损益，购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期

股权投资，采用成本法核算；对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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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初始投资成本；初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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，并按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（1）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计



政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。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。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。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见以下“15、固定资产”所述。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命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

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	0-5.00%	2.375%-5%
机器设备	6-15	0-5.00%	6.33%-16.67%
电子设备	4-8	0-5.00%	11.875%-25%
运输设备	5	5.00%	19%

美国子公司的土地折旧年限不确定不计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公

允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(5) 其他说明**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、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。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## **16、在建工程**

### **(1) 在建工程的类别**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。

### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### (3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

#### 18、生物资产

无

#### 19、油气资产

无

#### 20、无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

##### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	预计带来未来经济利益的期限
土地使用权	30-50 年	合同规定
商标权	10-11.8 年	法律规定和预计延续期
专利权	20 年	合同规定

专有技术	20 年	预计带来未来经济利益的期限
------	------	---------------

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：研发人员在为进行新项目开发而进行资料收集整理、市场调查、比较以及在研究实验室进行的研究开发等相关活动确认为研究阶段。企业内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段：根据本公司目前主要研发类型及其特点，自研发项目按批次开始进行研发生产验证确认为开发阶段。

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、附回购条件的资产转让

无

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。① 以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。② 以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。



## 25、回购本公司股份

无

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。具体为：

外销收入，在货物出库，并报关出口后，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。内销收入，在货物出库并经对方收货确认，向其开具销售发票确认收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

#### ①使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### ②利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

无。

### (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

无。

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## (2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### (a) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (b) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

#### (a) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (b) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回的会计处理

无

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

无

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

无

**31、资产证券化业务**

无

**32、套期会计**

无

**33、主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

无

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

**34、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

无

**(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

无

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （4）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （5）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量

的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （8）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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### （9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 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	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税		
营业税		

城市维护建设税	流转税额	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	详见各子公司执行的所得税税率表。
教育费附加	流转税额	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	流转税额	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

各分公司、分厂执行的所得税税率

税种	2014 年度适用的企业所得税税率
本公司	按应纳税所得额的 15%
境内其他子公司	按应纳税所得额的 25%
注册在香港地区的子公司	按应纳税所得额的 16.5%
注册在新加坡的子公司	按应纳税所得额的 17%
注册在美国的子公司	联邦税 15%-39%、州所得税 1-9.5%
注册在瑞典的子公司	按应纳税所得额的 25%

## 2、税收优惠及批文

本公司为在深圳市注册的生产性企业，2009年6月27日被认定为国家级高新技术企业（证书编号：GR200944200079），认定有效期为三年（2009—2011年）。根据《企业所得税法》及相关政策，本公司自认定当年起三年内减按15%的税率征收企业所得税。本公司2009年至2011年执行15%的优惠所得税税率。2012年9月12日本公司继续被认定为国家级高新技术企业（证书编号：GF201244200378），认定有效期为三年（2012—2014年），2014年度继续延用15%的优惠所得税税率。

## 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过

													少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市多普生生物技术有限公司	全资	深圳	生产及销售	500 万	肝素原料的分类、混合加工、生产及销售	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
成都深瑞畜产品有限公司	控股	彭州	生产及销售	20,000 万	肠衣、肝素钠生产、加工、销售、出口	192,800,000.00		96.40%	96.40%	是	5,964.213.68	93,007.69	
山东瑞盛生物技术有限公司	控股	临沂	生产及销售	3,000 万	肠衣、肝素钠生产、加工、销售、出口	21,000,000.00		70.00%	70.00%	是	5,768.310.88	300,411.12	
成都市海通药业有限公司	控股	成都	生产及销售	4,000 万	小容量注射剂、乳膏剂的生产、销售	34,000,000.00		85.00%	85.00%	是	2,316.154.92	0	
海普瑞（香港）有限公司	全资	香港	进出口贸易	10,000 万港币	贸易	81,414,500.00		100.00%	100.00%	是			
深圳朋和置业投资有限公司	控股	深圳	房地产	132,000 万	在具有合法土地使用权的地	72,600,000.00		55.00%	55.00%	是	59,251,222.06	16,332.90	



					块上从事房地产开发、经营								
深圳君圣泰生物技术有限公司	控股	深圳	研发	3,500 万	多肽生物制品的研究开发	20,000,000.00		57.14%	57.14%	是	11,607,821.36	555,416.60	
深圳市坪山新区海普瑞药业有限公司	全资	深圳	生产及销售	12,000 万	药品生产、批发、零售；生物医药的技术开发	120,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
Hepalink USA INC.	全资	美国	从事特拉华州法律允许范围内的业务	99,900,100 美元	从事特拉华州法律允许范围内的业务	99,900,100 美元		100.00%	100.00%	是			
Prometic Life Sciences Inc.	参股公司	加拿大	医药研发与销售	26,332 万加拿大币	蛋白质技术的开发和研究，生物制药产品的开发	62,160,000.00		9.20%	9.20%	否			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

① 深圳市多普生生物技术有限公司（以下简称“多普生”），于2001年10月31日由本公司及北京凯威特商贸公司共同出资组建，成立时的注册资本为人民币500万元，2006年7月26日经本公司股东会工商登记正在办理中决议，股东北京凯威特商贸公司与本公司签订的《股权转让协议》，北京凯威特商贸公司将所持有多普生10%的股权全部转让给本公司。本次股权转让后，本公司出资500万元，占注册资本的100%。

② 成都深瑞畜产品有限公司（以下简称“成都深瑞”）系2009年11月19日本公司与四川康绿食品有限公司、卢文兴共同出资组建，注册资本为3000万元；2010年公司第一届董事会第二十二次会议通过四川康绿食品有限公司将所持公司20%股份转让给卢文兴议案；同意对控股子公司成都深瑞畜产品有限公司进行增资议案，注册资本由3,000万元人民币增加至8,000万元人民币。变更后本公司出资4,400万元人民币，占增资后注册资本的55%；卢文兴出资1,350万元人民币，占增资后注册资本的16.875%；周蓉出资2,250万元

人民币，占增资后注册资本的28.125%。

2011年11月20日，经各方股东协商决定，各方股东拟以现金出资增加成都深瑞的注册资本至12000万元。增资完成后，各方股东持股比例不变。新增注册资本人民币4000万元（以下简称“增资款”），由成都深瑞股东按其持股比例以人民币现金进行认缴，即海普瑞以人民币现金认缴2200万元，周蓉以人民币现金认缴1125万元，卢文兴以人民币现金认缴675万元。

2012年5月30日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用超额募集资金受让控股子公司部分股权的议案》。公司决定分别以超额募集资金人民币1,125万元和人民币675万元收购自然人周蓉、卢文兴持有的成都深瑞9.375%和5.625%的股权。本次股权转让交易完成后，公司将持有成都深瑞70%的股权，周蓉、卢文兴将分别持有成都深瑞18.75%和11.25%的股权。

2012年12月27日公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于拟使用部分超募资金受让控股子公司部分股权并对其进行增资的议案》，决定分别以超额募集资金人民币2,567.70万元和人民币718.956万元受让自然人周蓉、卢文兴持有的成都深瑞18.75%和5.25%的股权。本次股权转让交易完成后，公司持有成都深瑞94.00%的股权，卢文兴将持有成都深瑞6.00%的股权。

2013年1月29日，公司使用超额募集资金人民币8,000万元向成都深瑞增资，将成都深瑞注册资本增加至人民币20,000万元。增资完成后，公司持有成都深瑞96.40%的股权，卢文兴持有成都深瑞3.60%的股权。

③ 山东瑞盛生物技术有限公司（以下简称“山东瑞盛”），于2010年7月7日成立，由本公司与赵建明共同投资设立，注册资本3000万元，本公司出资2100万元，占注册资本的70%，赵建明出资900万元，占注册资本的30%。

④ 成都市海通药业有限公司（以下简称“成都海通”）于2010年12月成立，由本公司与成都通德药业有限公司共同投资设立，注册资本2000万元，其中本公司投资人民币980万元，出资比例为49%；成都通德药业有限公司（以下简称“成都通德”）以无形资产商标权投资，出资比例为51%。

2011年7月29日公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用超额募集资金受让子公司部分股权的议案》，决定公司以超额募集资金人民币720万元收购成都通德持有的成都海通36%的股权，同时自然人陈文娟、钱应璞、宋学军分别以人民币100万元、60万元和40万元受让成都通德持有的成都海通5%、3%和2%的股权。2011年8月拟将成都海通的注册资本从人民币2,000万元增加至人民币4,000万元，各方按照股权变更后的股权比例对成都海通等比例增资。截止2011年12月31日，成都海通实收资本为4000万元，由本公司货币资金投入3400万元，占注册资本的85%；成都通德药业有限公司以无形资产投入200万，占注册资本的5%；陈文娟货币资金投入200万元，占注册资本的5%；钱应璞货币资金投入120万元，占注册资本的3%；宋学军货币资金投入80万元，占注册资本的2%。

2013年根据股东会决议和股权转让协议，同意陈文娟将持有的成都海通2%股权和宋学军持有的2%股权转让给刘剑，股权转让后刘剑持有成都海通4%的股权。

⑤深圳君圣泰生物技术有限公司（以下简称“君圣泰”），于2011年11月15日由本公司及刘利平共同出资组建，注册资本为人民币3,500万元，本公司以货币资金出资2000万元，占注册资本的57.14%，刘利平以专有技术出资1500万元，占注册资本的42.86%。

⑥深圳市朋和置业投资有限公司（以下简称“朋和置业”），于2011年6月13日由本公司、宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司、深圳市喜之郎食品研发中心有限公司共同出资设立，注册资本人民币12,000万元，其中本公司出资人民币6,600万元，占注册资本的55%；宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司出资人民币4200万元，占注册资本的35%；深圳市喜之郎食品研发中心有限公司出资人民币1200万元，占注册资本的10%。

2014年1月10日公司第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于对控股子公司进行增资的议案》，公司拟使用自有资金人民币660万元对朋和置业增资，增资完成后，朋和置业的实收资本增加为13,200万元。

⑦海普瑞（香港）有限公司（以下简称“香港公司”）于2010年11月23日在香港公司注册处完成注册手续，本公司投资港币10,000万元。

海普瑞（香港）有限公司下设子公司：

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
H3LifeScienceCorporation	全资	美国	贸易和服务	USD100	特拉华州法律所允许经营的一切业务	有限公司		4062-6830	USD100	—
HistarPTELtd.	全资	新加坡	贸易与研发	SGD 200,000	贸易与研发	有限公司		201129405D	SGD 200,000	—
HepalinkEuropeAB	全资	瑞典	研发	SEK 100,000	研发	有限公司		556800-1605	SEK 100,000	—
宇科（上海）医药科技有限公司	全资	上海	研发咨询	RMB 1,000,000	技术开发与管理咨询	有限公司	孔众	59042185-9	RMB 1,000,000	—

（续）

子公司全称	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当年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	注释
H3LifeScienceCorporation	100	100	是	—	—	—	⑦-1
HistarPTELtd.	100	100	是	—	—	—	⑦-2
HepalinkEuropeAB	100	100	是	—	—	—	⑦-3
宇科（上海）医药科技有限公司	100	100	是	—	—	—	⑦-4

⑦-1、H3LifeScienceCorporation，成立于2011年9月27日，为海普瑞（香港）有限公司全资子公司，注册资本100美元，注册地位于美国特拉华州。

⑦-2、HistarPTELtd.，成立于2011年9月28日，为海普瑞（香港）有限公司全资子公司，注册资本20万新币，注册地位于新加坡。

⑦-3、HepalinkEuropeAB，成立于2012年2月9日，为海普瑞（香港）有限公司全资子公司，注册资本10万瑞典克朗，注册地位于瑞典。

⑦-4、宇科（上海）医药科技有限公司，由HistarPTELtd.以美元158,629.44元按宇科（上海）医药科技有限公司收到当日人民币兑美元中间价6.3040折合人民币100万元）出资设立，于2012年3月5日成立，注册资本100万人民币，取得注册号为310000400676909的营业执照，注册地为上海市黄浦区淮海中路300号5003室。该出资业经上海明宇大亚会计师事务所有限公司出具的沪明宇验（2012）第1565号验资报告验证。

⑧深圳市坪山新区海普瑞药业有限公司，由公司以自有资金12,000万元在深圳坪山新区设立的全资子公司，主要从事坪山新区医药研发生产基地的开发和建设，以及后续制剂药品的技术开发和经营业务。该公司于2013年7月29日成立，注册资本为人民币12,000万元。注册地址为深圳市坪山新区坑梓街道荣田南1号，已取得注册号为440301107686854的营业执照。该出资业经深圳裕达会计师事务所（普通合伙）出具的裕达验字[2013]29号验资报告验证。

⑨Hepalink USA INC.，由本公司在取得中华人民共和国商务部颁发的商境外投资证第4403201300542号《企业境外投资证书》及深境外投资[2013]00525号批文后，于2013年10月25日在美国注册设立的全资子公司，注册资本100美元，已取得注册登记文件，主体代码为：FC2013009042，2014年4月本公司对Hepalink USA INC.增资9990万美元，增资后Hepalink USA INC.的注册资本为9990.01万美元。

⑩Prometic Life Sciences Inc.是一家在加拿大多伦多证券交易所上市的公司，主要从事蛋白质技术的开发和研究，生物制药产品的开发。公司于2013年1月10日以自有资金9,999,999美元认购PLI增发的48,147,053股股票，占PLI当时增发后总股本的10.02%，公司获配的股票自PLI该次发行结束之日起三年零一天不出售不转让。

## （2）同一控制下企业合并取得的子公司

无

## （3）非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资	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	从母公司所有者权益中冲减子

						的其他 项目余 额					数股东 损益的 金额	公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
深圳市 北地奥 科科技 开发有 限公司	全资	深圳	技术开 发及销 售	1,000 万 元	技术开 发及销 售、商 业	47,444, 632.23		100.00 %	100.00 %	是		
SPL Acquisit ion Corp.	全资	美国特 拉华州	活性药 用成分 (原料 药)生 产和销 售		活性药 用成分 (原料 药)生 产和销 售	223,449 ,553.67 美元		100.00 %	100.00 %	是		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

深圳市北地奥科科技开发有限公司（以下简称“北地奥科”），系根据深圳市高新技术产业园区领导小组办公室深高新办复【2002】1138号文件批准进入高新区，于2002年7月19日经深圳市工商行政管理局核准登记注册，公司成立时注册资本为人民币1,000.00万元。2009年12月23日，本公司与哈尔滨祥阁房地产开发有限公司签订股权转让协议，经深圳金开中勤信资产评估有限公司评估，出具深金评报字【2009】第082号资产评估报告，以4,744.46万元的价格受让北地奥科100%的股权。2009年12月30日本公司办理了该次股权转让的工商变更登记手续，取得对该公司的控制权，故购买日为2009年12月30日。

2014年4月9日，本公司的全资子公司美国海普瑞根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司对SPL的评估价值为基础以现金形式收购非同一控制下SPL全部股权，期末股权实际投资金额为223,449,553.67美元。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

报告期内，公司不存在控制和设立特殊目的主体且不拥有通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

### 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

报告期内美国海普瑞收购SPL公司以及深圳君圣泰生物技术有限公司新设上海君圣泰生物技术有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

### 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
SPL Acquisition Corp.	765,939,205.18	39,903,450.65
上海君圣泰生物技术有限公司	4,962,778.16	-37,221.84

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

无

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

美国海普瑞以现金方式一次性收购SPL的全部股份,收购完成后，本公司间接持有SPL的100%股权。

### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

### 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
SPL Acquisition Corp.	1,153,216,983.78	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

### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

### 8、报告期内发生的反向购买

无

## 9、本报告期发生的吸收合并

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目		
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	
H3LifeScienceCorporation	1 港币=0.79375 人民币	1 港币=0.78623 人民币	
HistarPTELtd.	1 港币=0.79375 人民币	1 港币=0.78623 人民币	
HepalinkEuropeAB	1 港币=0.79375 人民币	1 港币=0.78623 人民币	
Hepalink USA INC	1 美元=6.1528 人民币	1 美元=6.0969 人民币	
项目	收入、费用和现金流量项目		
	2014 年 1-6 月	2013 年度	
H3LifeScienceCorporation	采用交易发生日即期汇率的 近似汇率折算	采用交易发生日即期汇率的 近似汇率折算	
HistarPTELtd.			
HepalinkEuropeAB			
Hepalink USA INC			

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,985,406.08	--	--	285,144.87
人民币	--	--	109,509.48	--	--	285,086.85
港币	73.80	0.79375	58.58	73.80	0.7862	58.02
欧元	11.00	8.3946	92.34			
美元	304,860.50	6.1528	1,875,745.68			
银行存款：	--	--	5,089,779,146.50	--	--	6,043,265,154.75
人民币	--	--	5,067,819,009.70	--	--	6,015,453,524.74
港币	165,633.30	0.79375	131,471.43	166,532.71	0.7862	130,928.02
美元	3,458,484.51	6.1528	21,279,363.49	4,497,871.72	6.0969	27,423,074.09
新加坡元	2,755.15	4.9744	13,705.22	13,967.15	4.7845	66,825.83
瑞典克朗	581,149.91	0.9216	535,596.66	201,834.05	0.9453	190,802.07
其他货币资金：	--	--	27,094,311.73	--	--	6,725,314.46
人民币	--	--	27,094,311.73	--	--	6,725,314.46

合计	--	--	5,118,858,864.31	--	--	6,050,275,614.08
----	----	----	------------------	----	----	------------------

其他货币资金系保函保证金、银行承兑汇票保证金。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	692,342.22	629,425.00
合计	692,342.22	629,425.00

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

无

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

本公司为防范汇率变动风险进行的远期外汇交易是基于未来特定期间的预计外汇收付额安排的，在会计处理上作为衍生工具划分为交易性金融资产。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

无

### (2) 期末已质押的应收票据情况

无

### (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

无

## 4、应收股利

无



**5、应收利息**
**(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行定期存款利息	126,211,897.32	102,209,974.38	35,682,439.61	192,739,432.09
合计	126,211,897.32	102,209,974.38	35,682,439.61	192,739,432.09

**(2) 逾期利息**

无

**(3) 应收利息的说明**
**6、应收账款**
**(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	214,526.88 6.26	46.01%						
按组合计提坏账准备的应收账款								
无风险组合								
按账龄组合	233,931.70 8.44	50.17%			196,025.5 43.07	100.00%		
组合小计	233,931.70 8.44	50.17%			196,025.5 43.07	100.00%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,810,559. 50	3.82%	2,492,461.4 4	100.00%				
合计	466,269.15 4.20	--	2,492,461.4 4	--	196,025.5 43.07	--		--

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	214,526,886.26			
合计	214,526,886.26		--	--

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	233,931,708.44	100.00%		196,025,543.07	100.00%	
1 年以内小计	233,931,708.44	100.00%		196,025,543.07	100.00%	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	233,931,708.44	--		196,025,543.07	--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	1,058,454.56	1,058,454.56	100.00%	应收账款账龄 4 年以上且回收的可能性较低
货款	1,434,006.88	1,434,006.88	100.00%	应收账款账龄 4 年以上且回收的可能性较低
货款	15,318,098.06	0.00	--	--
合计	17,810,559.50	2,492,461.44	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

## (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

无

## (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
1	非关联方	193,288,346.30	1 年以内	41.45%
2	非关联方	104,721,447.18	1 年以内	22.46%
3	非关联方	89,642,397.16	1 年以内	19.23%
4	关联方	26,307,499.89	1 年以内	5.64%
5	非关联方	17,734,735.36	1 年以内	3.80%
合计	--	431,694,425.89	--	92.58%

注：“单位名称”和“与本公司关系”公司根据实际情况填写。

## (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
深圳市天道医药有限公司	同一实际控制人控制的企业	26,307,499.89	5.64%
合计	--	26,307,499.89	5.64%

## (7) 终止确认的应收款项情况

无

## (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

无

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无风险组合	9,568,003.58	69.17%			25,527,752.99	80.31%		
按账龄组合	4,265,407.87	30.83%	128,700.06	3.02%	6,259,129.24	19.69%	128,700.06	2.06%
组合小计	13,833,411.45	100.00%	128,700.06	0.93%	31,786,882.23	100.00%	128,700.06	0.40%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	13,833,411.45	--	128,700.06	--	31,786,882.23	--	128,700.06	--

注：填写组合名称。账面余额中的比例按期末该类其他应收款除以其他应收款合计数计算，坏账准备比例按该类其他应收款期末已计提坏账准备除以期末该类其他应收款金额计算。

其他应收款种类的说明

无

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	3,937,043.27	92.30%			5,902,538.69	94.30%		
1 年以内小计	3,937,043.27	92.30%			5,902,538.69	94.30%		

1 至 2 年	43,297.60	1.02%	4,329.76	45,819.46	0.73%	4,581.95
2 至 3 年	60,544.00	1.42%	12,108.80	104,224.77	1.67%	20,844.95
3 年以上	224,523.00	5.26%	112,261.50	206,546.32	3.30%	103,273.16
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	4,265,407.87	--	128,700.06	6,259,129.24	--	128,700.06

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
无风险组合	9,568,003.58	0.00
合计	9,568,003.58	0.00

注：填写具体组合名称。

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**

无

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

无

**(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**

无

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
深圳市南山区国税局	9,568,003.58	应收出口退税金额	69.17%
合计	9,568,003.58	--	69.17%

**(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
深圳市南山区国税局	非关联关系	9,568,003.58	1 年以内	69.17%
上海新世界淮海物业发展有限公司	非关联关系	807,100.00	1 年以内	5.83%
职员:卢文兴	非关联关系	460,000.00	1 年以内	3.33%
职员:邹军	非关联关系	261,000.00	1 年以内	1.89%
职员:张祚文	非关联关系	198,767.01	1 年以内	1.44%
合计	--	11,294,870.59	--	81.66%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

无

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

无

**(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**

无

**(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助**

无

**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	35,175,221.62	69.44%	40,994,303.89	91.41%
1 至 2 年	11,402,836.94	22.51%	1,251,190.50	2.79%
2 至 3 年	208,526.12	0.41%	548,384.17	1.22%
3 年以上	3,866,090.55	7.63%	2,056,090.55	4.58%

合计	50,652,675.23	--	44,849,969.11	--
----	---------------	----	---------------	----

## (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
1	非关联方	10,393,824.89	2013 年、2014 年	采购的原材料货款尚未结算
2	非关联方	3,871,315.47	2014 年	采购的原材料货款尚未结算
3	非关联方	3,775,236.81	2014 年	预付检测费
4	非关联方	2,638,772.77	2014 年	采购的原材料货款尚未结算
5	非关联方	2,195,564.47	2014 年	采购的原材料货款尚未结算
合计	--	22,874,714.41	--	--

## (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

无

## (4) 预付款项的说明

无

## 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	196,798,695.30	565,602.54	196,233,092.76	334,128,749.80		334,128,749.80
在产品	555,285,709.86	42,592,696.48	512,693,013.38	221,947,995.43		221,947,995.43
库存商品	331,257,794.40	6,499,687.45	324,758,106.95	123,925,162.24	2,535,906.13	121,389,256.11
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	1,083,342,199.56	49,657,986.47	1,033,684,213.09	680,001,907.47	2,535,906.13	677,466,001.34

**(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		565,602.54			565,602.54
在产品		60,396,087.72	13,025,717.73	4,777,673.51	42,592,696.48
库存商品	2,535,906.13	5,817,066.21	1,853,284.89		6,499,687.45
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	2,535,906.13	66,778,756.47	14,879,002.62	4,777,673.51	49,657,986.47

说明：本期计提额包括本期收购SPL购买日的账面余额66,059,795.13元。

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	原材料质量降低		
库存商品	可变现净值低于存货成本。	可变现净值高于存货成本。	0.77%
在产品		材料重新定级	2.55%
周转材料			
消耗性生物资产			

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
理财产品（注1）		50,000,000.00
待摊保险费用（注2）	11,200,944.99	
预付技术支持服务费（注3）	1,220,744.01	
其他	470,110.84	
合计	12,891,799.84	50,000,000.00

**其他流动资产说明**

注1：本公司购买了交通银行发行的“蕴通财富 日增利49天”理财产品，投资起始日为2013年11月25日，到期日为2014年1月13日，购买本金为人民币5000万元。

注2：待摊保险费用系本集团预付商业保险费，其中包括商业保险，财产保险，产品保险等，该项目在受益期内摊销。



注:3: 待摊技术支持费用系本集团预付支持服务费, 该项目在受益期内摊销。

## 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
可供出售债务工具		
可供出售权益工具	299,960,377.13	256,387,246.02
其他		
合计	299,960,377.13	256,387,246.02

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 本期重分类的金额 0 元, 该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0.00%。

可供出售金融资产的说明

2012年10月15日本公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于对外投资的议案》, 同意公司使用自有资金9,999,999美元参与认购ProMetic Life Sciences Inc. (以下简称“PLI”) 增发的48,147,053股股票, 占增发后总股本的10.02%, 获配的股票自PLI本次发行结束之日起三年零一天不出售不转让。购买成本为人民币62,160,000.00元, 截止到2014年6月30日, 公允价值变动金额:237,800,377.13元。

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

无

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

### (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

无

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

无

## (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

## 13、长期应收款

无

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

无

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

无

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

无

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

## 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：	489,246,220.37	547,585,850.26	1,270,737.41	1,035,561,333.22
其中：房屋及建筑物	223,182,194.18	124,330,435.75		347,512,629.93
机器设备	226,701,208.44	356,315,680.90	699,245.70	582,317,643.64
运输工具	16,179,704.03	30,534,935.26	212,600.00	46,502,039.29
其他设备	23,183,113.72	12,488,322.50	358,891.71	35,312,544.51

土地			23,916,475.85		23,916,475.85
--	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：	86,287,061.98	258,287,076.90	26,061,550.80	1,165,561.24	369,470,128.44
其中：房屋及建筑物	25,682,057.36	24,956,040.38	5,268,276.70	0.00	55,906,374.44
机器设备	41,521,795.02	213,291,792.08	16,998,128.70	616,272.41	271,195,443.37
运输工具	11,074,021.68	12,283,234.08	1,758,801.70	201,970.00	24,914,087.49
其他设备	8,009,187.92	7,756,010.36	2,036,343.70	347,318.83	17,454,223.14
土地					
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	402,959,158.39		--		666,091,204.78
其中：房屋及建筑物	197,500,136.82		--		291,606,255.49
机器设备	185,179,413.42		--		311,122,200.27
运输工具	5,105,682.35		--		21,587,951.80
其他设备	15,173,925.80		--		17,858,321.37
土地			--		23,916,475.85
四、减值准备合计			--		
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
其他设备			--		
土地			--		
五、固定资产账面价值合计	402,959,158.39		--		666,091,204.78
其中：房屋及建筑物	197,500,136.82		--		291,606,255.49
机器设备	185,179,413.42		--		311,122,200.27
运输工具	5,105,682.35		--		21,587,951.80
其他设备	15,173,925.80		--		17,858,321.37
土地			--		23,916,475.85

**固定资产账面原值本期新增包含本期收购 SPL 购买日的固定资产原值 538,567,615.27 元，**  
**累计折旧本期新增全部为收购 SPL 购买日的累计折旧；累计折旧本期计提额为**  
**26,061,550.80 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 7,954,558.36 元。**

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

**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
成都深瑞厂房工程	10,390.00		10,390.00	11,990.00		11,990.00
山东瑞盛厂房工程	78,183,785.22		78,183,785.22	75,587,423.16		75,587,423.16
海普瑞募投扩产项目	8,334,910.76		8,334,910.76	4,413,199.11		4,413,199.11
朋和置业沙河社区工程	74,289,863.67		74,289,863.67	51,051,494.68		51,051,494.68
坪山海普瑞在建工程	296,450.00		296,450.00	282,050.00		282,050.00
SPL 胰酶扩产项目	31,666,565.18		31,666,565.18			
成都海通购建设备	3,995,352.14		3,995,352.14			
其他	207,932.49		207,932.49	9,702.02		9,702.02

合计	196,985,249.46		196,985,249.46	131,355,858.97		131,355,858.97
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (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
成都深瑞厂房工程		11,990.00	42,849.97	44,449.97							自有资金	10,390.00
山东瑞盛厂房工程	95,527,335.00	75,587,423.16	2,905,125.95	308,763.89		82.87%	95%				自有资金	78,183,785.22
海普瑞募投扩产项目	201,125,729.30	4,413,199.11	8,548,822.59	4,627,110.94		153.99%	95%				募集资金	8,334,910.76
朋和置业沙河社区工程	119,850,000.00	51,051,494.68	23,238,368.99	0.00		61.99%	80%				自有资金	74,289,863.67
坪山海普瑞在建工程		282,050.00	14,400.00	0.00			0.07%				自有资金	296,450.00
SPL 胰酶扩产项目	37,860,294.35		34,640,798.74	2,974,233.56		91.50%	85%				自有资金	31,666,565.18
成都海通购建设备	43,000,000.00		3,995,352.14	0.00		95.00%	95%				自有资金	3,995,352.14
其他		9,702.02	198,230.47								自有资金	207,932.49
合计	497,363,358.65	131,355,858.97	73,583,948.85	7,954,558.36		--	--			--	--	196,985,249.46

## (3) 在建工程减值准备

无

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
山东瑞盛厂房工程	95%	工程主体已完工，剩个别在建零星工程
海普瑞募投扩产项目	95%	工程主体已完工，剩个别在建零星工程
朋和置业沙河社区工程	80%	工程进度以实际完成工程量为基础进行估计
坪山海普瑞在建工程	0.07%	工程进度以实际完成工程量为基础进行估计
SPL 胰酶扩产项目	85%	工程进度以实际完成工程量为基础进行估计
成都海通购建设备	95%	工程主体已完工，剩零星工程

**(5) 在建工程的说明**

无

**19、工程物资**

无

**20、固定资产清理**

无

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

无

**(2) 以公允价值计量**

无

**22、油气资产**

无

## 23、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	191,179,245.55	119,283,760.06	0.00	310,463,005.61
软件	3,402,005.01	3,557,435.46	0.00	6,959,440.47
土地使用权	158,476,635.34	72,143.00	0.00	158,548,778.34
商标	12,931,300.00	0.00	0.00	12,931,300.00
专利权	1,280,605.20	0.00	0.00	1,280,605.20
专有技术	15,088,700.00	0.00	0.00	15,088,700.00
客户资源		115,654,181.60	0.00	115,654,181.60
二、累计摊销合计	14,186,274.67	121,425,517.07	0.00	135,611,791.74
软件	531,833.92	2,405,134.83	0.00	2,936,968.75
土地使用权	9,075,823.58	2,391,736.96	0.00	11,467,560.54
商标	2,798,819.82	553,535.90	0.00	3,352,355.72
专利权	208,057.85	43,710.30	0.00	251,768.15
专有技术	1,571,739.50	377,217.48	0.00	1,948,956.98
客户资源		115,654,181.60		115,654,181.60
三、无形资产账面净值合计	176,992,970.88	-2,141,757.01	0.00	174,851,213.87
软件	2,870,171.09			4,022,471.72
土地使用权	149,400,811.76			147,081,217.80
商标	10,132,480.18			9,578,944.28
专利权	1,072,547.35			1,028,837.05
专有技术	13,516,960.50			13,139,743.02
客户资源				
四、减值准备合计				
软件				
土地使用权				
商标				
专利权				
专有技术				
客户资源				
无形资产账面价值合计	176,992,970.88	-2,141,757.01	0.00	174,851,213.87

软件	2,870,171.09			4,022,471.72
土地使用权	149,400,811.76			147,081,217.80
商标	10,132,480.18			9,578,944.28
专利权	1,072,547.35			1,028,837.05
专有技术	13,516,960.50			13,139,743.02
客户资源				

无形资产账面原值本期增加包含本期收购SPL购买日的无形资产原值118,073,689.17元，  
 累计摊销本期增加包含本期收购SPL购买日累计摊销117,825,791.56元。累计摊销本期计提额为3,599,725.51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	
肝素类研发项目	199,912.75	48,493,130.36	48,381,329.82	0.00	311,713.29
多肽类研发项目	307,727.36	1,686,766.71	1,504,072.17	0.00	490,421.90
其他类研发项目	0	317,593.09	317,593.09	0	0.00
合计	507,640.11	50,497,490.16	50,202,995.08		802,135.19

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.92%。

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%。

## 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
美国海普瑞收购 SPL		1,153,216,983.78	0.00	1,153,216,983.78	
合计	0.00	1,153,216,983.78	0.00	1,153,216,983.78	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

注：2014 年 4 月 9 日，本公司通过支付现金形式收购非同一控制下 SPL 公司全部股权，同时根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的 SPL 公司收购日资产评估报告，本公司将收购的资产、负债以评估公允价值入账，对于收购价款高于收购日净资产公允价值的差额确认商誉。商誉减值测试方法和减值准备计提方法见四、20



**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
海普瑞本部装修费用	92,293,699.25		2,366,505.12		89,927,194.13	
成都海通装修费	3,220,424.61		96,132.00		3,124,292.61	
合计	95,514,123.86		2,462,637.12		93,051,486.74	--

**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	1,867,705.71	399,690.93
开办费		
可抵扣亏损	324,252.56	
未支付的职工薪酬	4,697,047.52	3,374,775.77
客户资源摊销	20,576,809.04	
借款费用摊销	3,396,960.88	
预计召回费用	465,766.96	
应计律师费	1,582,500.16	
小计	32,911,042.83	3,774,466.70
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	103,851.33	94,413.75
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	35,670,056.57	29,134,086.90
非同一控制下企业合并	14,864,128.78	8,084,415.17
商誉摊销	6,727,099.09	
折旧摊销	40,946,268.72	
待摊费用差异	2,499,882.64	
其他	828,166.88	
小计	101,639,454.01	37,312,915.82

未确认递延所得税资产明细

无

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

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		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	692,342.22	629,425.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	237,800,377.13	194,227,246.02
非同一控制下企业合并	51,466,115.93	32,337,660.67
商誉摊销	19,220,283.01	
折旧摊销	118,416,068.92	
待摊费用差异	7,142,600.94	
其他	2,366,686.83	
小计	437,104,474.98	227,194,331.69
可抵扣差异项目		
资产减值准备	7,265,984.33	2,664,606.19
开办费		
可抵扣亏损	32,425,274.16	
未支付的职工薪酬	13,424,111.36	22,498,505.13
客户资源摊销	58,790,872.30	
借款费用摊销	9,705,462.65	
预计召回费用	1,329,773.90	
应计律师费	4,520,702.12	
小计	127,462,180.82	25,163,111.32

## (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	32,911,042.83		3,774,466.70	
递延所得税负债	101,639,454.01		37,312,915.82	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

**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	128,700.06	2,492,461.44			2,621,161.50
二、存货跌价准备	2,535,906.13	66,778,756.47	14,879,002.62	4,777,673.51	49,657,986.47
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	2,664,606.19	69,271,217.91	14,879,002.62	4,777,673.51	52,279,147.97

**28、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
海普瑞本部办公楼装修工程款	4,144,700.00	

成都深瑞厂房建设工程款	500,000.00	
设备采购	6,774,990.00	8,277,485.78
与 Prometic Life Sciences Inc.的特定病毒技术研发	13,813,621.70	13,813,621.70
坪山海普瑞厂房设计款	2,182,660.47	2,014,000.00
山东瑞盛厂房建设工程款	1,602,383.00	1,666,000.00
其他	239,276.24	
合计	29,257,631.41	25,771,107.48

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	544,302,089.03	
合计	544,302,089.03	

短期借款分类的说明

保证借款系美国海普瑞从招商银行纽约分行取得两笔借款，其中一笔借款金额为70,050,000.00美元，借款期限2014年4月8日至2014年12月31日，另一笔借款金额为6,600,000.00美元，借款期限2014年5月16日至2015年3月16日。借款成本为以3个月Libor为基础上浮3%，均由海普瑞提供担保。

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

## 30、交易性金融负债

无

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	430,572.60	262,551.87
合计	430,572.60	262,551.87

下一会计期间将到期的金额 430,572.60 元。

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	70,788,880.69	72,598,338.82
合计	70,788,880.69	72,598,338.82

#### (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

无

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	3,254,524.78	1,415,344.14
合计	3,254,524.78	1,415,344.14

#### (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

无

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

### 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	24,261,484.67	69,500,026.76	86,339,466.82	7,422,044.61
二、职工福利费		2,864,576.17	2,864,576.17	0

三、社会保险费		14,520,092.99	14,268,306.95	251,786.04
其中:1.医疗保险		2,697,174.29	2,641,931.57	55,242.72
2.养老保险		6,516,672.94	6,452,815.43	63,857.51
3.大病统筹		14,092.12	14,092.12	0
4.失业保险		4,936,034.70	4,803,348.89	132,685.81
5.工伤保险		191,982.87	191,982.87	0
6.生育保险		164,136.07	164,136.07	0
四、住房公积金		1,836,963.13	1,836,963.13	0
五、辞退福利				0
六、其他	125,949.97	58,211,126.72	33,441,939.07	24,895,137.62
其中:工会经费和职工教育经费	125,949.97	1,449,638.24	1,445,329.27	130,258.94
雇主养老金计划		56,698,924.10	31,946,846.08	24,752,078.02
合计	24,387,434.64	146,932,785.77	138,751,252.14	32,568,968.27

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 130,258.94 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

注：其中雇主养老金计划指 Scientific Protein Laboratories LLC(以下简称“SPL LLC”)于 2004 年 2 月 10 日经其董事会审议后开始启动的雇主养老金计划，即 SPL LLC 根据美国法规每年提取一定金额的资金交给该养老金计划，由该养老金计划进行投资管理，未来满足条件的员工退休后可从该计划中取得一定金额的退休金，表中以截至报告日的公允价值列示。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,369,672.06	-1,744,951.38
消费税		
营业税	202,556.25	625,264.24
企业所得税	20,200,057.23	20,870,705.50
个人所得税	367,282.49	401,167.12
城市维护建设税	1,304,155.88	2,163,254.55
教育费附加	558,923.95	927,109.10
地方教育费附加	372,615.97	618,072.72
土地使用税	493,527.92	149,332.00
房产税	2,224,311.03	61,502.51
印花税	504.00	54,279.00
契税		3,226,500.00

合计	22,354,262.66	27,352,235.36
----	---------------	---------------

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	4,634,626.63	
短期借款应付利息	3,748,064.69	
合计	8,382,691.32	

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付股利	193,141,518.71		
合计	193,141,518.71		--

应付股利的说明

应付股利为根据 2013 年年度股东大会批准的 2013 年股利分配方案，尚未支付给股东乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）、GS DIRECT PHARMA LIMITED、乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）、乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司和深圳市乐仁科技有限公司的股利，相关股利已于 2014 年 7 月支付。

### 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
其他应付款	3,643,333.90	6,000,909.41
合计	3,643,333.90	6,000,909.41

#### (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

无

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还

深圳市海阔众和科技有限公司	2,000,000.00	工程尾款未结算	否
---------------	--------------	---------	---

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
深圳市海阔众和科技有限公司	2,000,000.00	安防监控费用

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼		3,367,731.76		3,367,731.76
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计		3,367,731.76		3,367,731.76

#### 预计负债说明

预计负债系SPL的子公司Scientific Protein Laboratories LLC因为2008年和2010年召回部分批次的肝素钠原料药而根据根据律师估计的未来预期律师费用以及预期诉讼赔偿金等召回费用进行估计并予以计提。该金额为SPL收购日的账面余额。

### 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

无

#### (2) 一年内到期的长期借款

无

#### (3) 一年内到期的应付债券

无



## (4) 一年内到期的长期应付款

无

## 41、其他流动负债

无

## 42、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	538,985,280.00	
信用借款		
合计	538,985,280.00	

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
招商银行纽约分行	2014年04月08日	2019年03月14日	美元	3.73%	87,600,000.00	538,985,280.00		
合计	--	--	--	--	--	538,985,280.00	--	

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

美国海普瑞从招商银行纽约分行取得一笔长期借款，金额为87,600,000.00美元，借款期限2014年4月8日至2019年3月14日，借款成本为以3个月Libor为基础上浮3.5%，由海普瑞提供担保。

## 43、应付债券

无

**44、长期应付款**
**(1) 金额前五名长期应付款情况**

无

**(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细**

无

**45、专项应付款**

无

**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		
与资产相关的政府补助		
天然活性物质应用工程	750,000.00	900,000.00
抗癌天然多糖药物高活性	125,000.00	150,000.00
高活性、高产率肝素酶制备工艺及产业化研究	445,842.00	470,833.33
创业扶持基金	7,503,230.15	7,584,346.13
复方低分子肝素钠脂质体凝胶剂处方工艺研究	908,094.00	958,033.49
肝素钠原料药产业化	5,092,106.00	5,300,000.00
硫酸类肝素结构与抗肿瘤效果研究	299,600.00	316,400.00
基于人工设计优化的高性能重组肝素酶制备技术	184,100.00	196,500.00
治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化	15,000,000.00	15,000,000.00
治疗糖尿病多肽药物长效注射剂的临床前研究	659,417.46	674,132.34
肝素钠制剂产业化开发	806,395.51	851,427.97
与收益相关的政府补助		
治疗糖尿病多肽药物长效注射剂的临床前研究	1,858,791.60	1,933,615.14
肝素钠制剂产业化开发	139,559.74	139,559.74
胰岛新生多肽用于移植胰岛保存新技术的研发	4,500,000.00	0.00
合计	38,272,136.46	34,474,848.14

其他非流动负债说明

(1) 2002年7月30日本公司收到深圳市财政局拨款200万元，系根据深圳市科学技术局、深圳市财政局、深圳市发展计划局、深圳市经济贸易局出具的深科[2002]102号文《关于下达2002年深圳市第一批科技三项费用的通知》，用于组建深圳市天然活性物质应用工程技术研究开发中心；

2002年9月30日本公司收到深圳市财政局基建处拨款100万元，系根据深圳市发展计划局深计[2002]614号文《关于下达扶持企业创造工程技术研究中心项目2002年政府投资计划的通知》，用于本公司组建的深圳市天然活性物质应用工程技术研究开发中心购置科研仪器设备。2007年12月28日验收后，依据《企业会计准则-政府补助》规定，转入“其他非流动负债-递延收益”科目核算，按照相关资产的使用年限10年摊销。

(2) 2004年12月18日本公司收到深圳市财政局拨入50万元，系根据2004年12月3日与深圳市科技和信息局、深圳市财政局签订《深圳市科技计划项目科技研发资金合同书》，用于抗癌天然多糖药物开发。

本公司于2007年12月28日取得深圳市科技和信息局关于以上项目编号为现字2007052号、现字2007053号的验收证书。依据《企业会计准则-政府补助》规定，转入“其他非流动负债-递延收益”科目核算，按照相关资产的使用年限10年摊销。

(3) 根据深圳市生物产业振兴发展政策、《深圳市科技计划项目管理暂行办法》等有关文件规定，为完成深发改[2011]169号文件下达的深圳市生物产业发展专项资金项目“高活性、高产率肝素酶制备工艺及产业化研究”，深圳市科技工贸和信息化委员会2011年12月9日无偿资助给本公司生物产业发展专项资金人民币80万元，其中仪器设备费50万元。依据《企业会计准则-政府补助》规定，转入“其他非流动负债-递延收益”科目核算，资产部分验收后按设备折旧年限5年摊销，费用部分实际发生时摊销。

(4) 2011年12月29日本公司之子公司山东瑞盛生物技术有限公司收到临沂市经济技术开发区财政局拨入8,111,600元，系根据2011年5月6日临沂市经济技术开发区财政局的“临经开财发[2011]11号”文件《关于给予山东瑞盛生物技术有限公司创业扶持基金的通知》。依据《企业会计准则-政府补助》规定，转入“其他非流动负债-递延收益”科目核算，按照相关资产的使用年限50年摊销。

(5) 2012年5月31日本公司收到深圳市财政局拨款100万元，系根据深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会深发改[2011]1782号文《关于下达深圳市生物、互联网、新能源、新材料产业发展专项资金2011年第二批扶持计划的通知》，用于本公司组建的复方低分子肝素钠脂质体凝胶剂处方工艺研究项目的科研仪器设备的购买。

(6) 2012年7月20日本公司收到深圳市财政局拨款500万元，系根据深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会出具的深发改[2012]707号文《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2012年第一批扶持计划的通知》，用于本公司肝素钠原料药产业化项目。

2013年11月22日本公司收到深圳市南山区财政局2013经济专项资金资助项目补贴(肝素钠原料药扩产技改项目)30万元，系根据深圳市南山区经济促进局出具的深南经[2013]3号文《关于发放2013年南山区自主创新产业发展专项资金扶持资金(第一批)的通知》，同2012年7月收到的500万元同样用于本公司组建的肝素钠原料药产业化研究项目。

(7) 2012年8月27日本公司收到深圳市财政局拨款40万元，系根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会下发的深科技创新[2012]102号文《关于下达2011年科技研发资金国际合作项目计划资助项目和资助资金的通知》，用于本公司组建的硫酸类肝素结构与抗肿瘤效果研究项目购置科研仪器设备，2012年购买设备支出64,000元。

(8) 2012年12月19日本公司收到深圳市财政局拨款20万元，系根据深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局出具的深南科[2012]43号文《关于下达2012年南山区自主创新产业发展专项资金（科技部分）资助项目计划的通知》，用于本公司组建的基于人工设计优化的高性能重组肝素酶制备技术项目。

(9) 2012年12月25日本公司收到深圳市财政局拨款1500万元，系根据“深圳市科技创新委员会2012年市海外高层次人才孔雀计划团队引进资助项目的通知”，用于本公司组建的治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化研究项目。

(10) 2012年12月21日本公司之子公司深圳君圣泰生物技术有限公司收到深圳市财政局拨款150万元，系根据深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局出具的深南科[2012]43号文《关于下达2012年南山区自主创新产业发展专项资金（科技部分）资助项目计划的通知》，用于治疗糖尿病多肽药物长效注射剂的临床前研究，签订的资金使用合同中要求至少40%的资助资金用于购买固定资产。

2013年深圳君圣泰生物技术有限公司收到深圳市财政局拨款200万元，系君圣泰与深圳市科技创新委员会为完成深科技创新【2013】164号文件下达的深圳市科技计划治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化及深发改【2013】1450号文件下达的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目基于INGAP开发的治疗糖尿病1.1类新药临床前研究。根据君圣泰与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市科技研发资金项目合同书》，其中20万元用于购置设备，计入“其他非流动负债-与资产相关的政府补助”，另外180万元用于项目的其他费用，计入“其他非流动负债-与收益相关的政府补助”。

(11) 2012年11月12日本公司之子公司成都市海通药业有限公司收到成都市科学技术局拨款210万元，系根据成都市财政局、成都市科学技术局出具的成财教[2012]173号文《关于下达省级2012年第二批科技计划项目资金预算的通知》，用于公司肝素钠制剂产业化开发。

(12) 2014年2月21日本公司收到深圳市财政局拨款450万元，系根据深圳市战略性新兴产业发展规划和政策《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》等有关规定，与深圳市南山区科技创新局为完成深发改[2013]1891号文下达的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目重2013-071：胰岛新生多肽用于移植胰岛保存新技术的研发。

#### 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	800,200,000.00						800,200,000.00

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

2007年10月22日经本公司董事会决议以及中华人民共和国商务部商资批[2007]2025号“商务部关于同

意深圳市海普瑞药业有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复”批准，本公司由深圳市海普瑞药业有限公司整体变更为深圳市海普瑞药业股份有限公司，变更后股份公司申请登记的注册资本为人民币 90,000,000.00 元，由截至 2007 年 9 月 30 日深圳市海普瑞药业有限公司扣除拨款转入形成的资本公积后的经审计净资产 97,020,738.88 元按 1:0.92763672 的比例折合为股份公司成立后的股本总额 9,000 万股（每股面值人民币 1.00 元）。2007 年 12 月 27 日，深圳市海普瑞药业有限公司办理了整体改制的工商登记变更手续，经营期限自 1998 年 4 月 21 日至永续经营。本次增资业经深圳南方民和会计师事务所于 2007 年 12 月 20 日出具深南验字（2007）第 231 号验资报告验证。

2009 年 5 月 26 日经本公司股东会决议、修改后章程规定以及深圳市贸易工业局深贸工资复[2009]1162 号《关于深圳市海普瑞药业股份有限公司增加股本的批复》，同意本公司股本总额由 9,000 万股增至 36,000 万股（每股 1 元人民币），注册资本由人民币 9,000 万元增至人民币 36,000 万元，注册资本增加部分由各投资者按照原出资比例以其在公司的税后未分配利润投入。2009 年 6 月 24 日，深圳市海普瑞药业股份有限公司办理了增加注册资本的工商登记变更手续，本次增资业经深圳南方民和会计师事务所于 2009 年 6 月 23 日出具深南验字（2009）第 033 号验资报告验证。

2010 年 4 月 26 日根据本公司股东大会决议和修改后的公司章程（草案）的规定，本公司申请向社会公开发行人民币普通股（A 股）40,100,000 股，增加注册资本人民币 40,100,000.00 元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]404 号文核准，同意本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）40,100,000 股，每股面值 1.00 元，每股发行价人民币 148.00 元。本次增资业经中审国际会计师事务所有限公司于 2010 年 4 月 29 日出具中审国际验字【2010】第 01020002 号验资报告验证。

根据 2011 年 4 月 18 日本公司股东大会决议通过的本公司 2010 年度权益分派方案，以公司原有总股本 400,100,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后的注册资本为人民币 800,200,000 元。本次增资业经中审国际会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 28 日出具中审国际验字【2011】第 09030026 号验资报告验证。本次增资已于 2011 年 7 月 13 日完成了工商变更手续。

公司首次公开发行股票前，股东深圳市乐仁科技有限公司、深圳市金田土科技有限公司（现已更名为乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙））、深圳市水滴石穿科技有限公司（现已更名为乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙））、湖南应时信息科技有限公司和深圳市飞来石科技有限公司（现已更名为乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司）承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的公司股份，也不由公司回购本公司持有的公司股份，限售股份已于 2013 年 5 月 6 日上市流通。

#### 48、库存股

无

#### 49、专项储备

无

**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）	5,278,140,833.07			5,278,140,833.07
其中：原制度资本公积转入	10,000,000.00			10,000,000.00
以权益结算的股份支付权益工具公允价值	33,936,734.10			33,936,734.10
其他综合收益	165,093,159.12	37,037,161.44		202,130,320.56
合计	5,487,170,726.29	37,037,161.44		5,524,207,887.73

**资本公积说明**

资本公积本期增加原因：可供出售金融资产公允价值变动增加资本公积，同时扣除了递延所得税金额减少的资本公积后的净额。

**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	394,749,608.89			394,749,608.89
合计	394,749,608.89			394,749,608.89

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积金。

**52、一般风险准备**

无

**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	1,305,994,750.45	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	1,305,994,750.45	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,030,490.76	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	240,060,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,175,965,241.21	--

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元。

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

根据2014年5月16日经本公司2013年度股东大会批准的《公司2013年度利润分配预案》，本公司向全体股东派发现金股利，每10股派3元人民币(含税)，按照已发行股份数800,200,000股计算，共计240,060,000.00元。

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	910,890,192.79	946,850,272.97
其他业务收入	251,412.31	
营业成本	693,046,073.87	668,164,363.20

### (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	910,890,192.79	692,946,179.65	946,850,272.97	668,164,363.20
合计	910,890,192.79	692,946,179.65	946,850,272.97	668,164,363.20

### (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
FDA 及 CEP 级肝素钠(原料药)	487,761,143.14	393,292,368.82	166,059,784.13	117,879,766.85
普通级肝素钠(原料药)	361,925,111.26	248,522,382.54	771,485,061.05	535,658,139.74
肝素粗品	34,407,186.66	28,083,159.04		
胰酶	6,563,242.74	9,705,981.51		
肝素钠制剂	13,317,648.26	8,702,978.50	1,002,666.73	1,108,732.50
其他	6,915,860.73	4,639,309.24	8,302,761.06	13,517,724.11
合计	910,890,192.79	692,946,179.65	946,850,272.97	668,164,363.20

#### (4) 主营业务(分地区)

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	769,751,632.97	564,554,096.30	818,891,328.66	556,152,223.91
国内	141,138,559.82	128,392,083.35	127,958,944.31	112,012,139.29
合计	910,890,192.79	692,946,179.65	946,850,272.97	668,164,363.20

#### (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
1	534,684,117.70	58.68%
2	82,835,507.63	9.09%
3	56,101,400.07	6.16%
4	49,652,741.94	5.45%
5、深圳市天道医药有限公司	40,723,928.22	4.47%
合计	763,997,695.56	83.85%

#### 55、合同项目收入

无

#### 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	227,756.25	67,950.00	5%
城市维护建设税	1,625,280.11	5,596,073.64	7%
教育费附加	696,548.62	2,398,317.27	3%
地方教育费附加	464,365.75	1,598,878.18	2%
合计	3,013,950.73	9,661,219.09	--

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售机构经费	548,001.04	636,471.34
业务费	1,041,922.38	226,804.47
参展费和广告费	738,939.27	2,515,521.26
职工薪酬	1,756,350.16	568,761.15
其他	233,542.19	
合计	4,318,755.04	3,947,558.22

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	17,365,540.01	19,128,635.65
职工薪酬	37,306,898.57	34,331,327.35
办公费	15,244,952.25	9,967,023.48
折旧费	5,936,743.66	3,523,361.73
税金	1,752,056.37	1,433,828.20
资产摊销费	4,375,232.13	3,901,120.75
中介机构费用	80,381,792.96	4,970,121.38
粗品供应商审计费	1,274,701.25	249,956.18
其他	3,079,186.82	1,018,873.72
合计	166,717,104.02	78,524,248.44

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,768,618.83	67,119.55

减：利息收入	113,148,041.13	115,341,325.40
减：利息资本化金额		
汇兑损益	4,451,745.80	3,901,378.09
减：汇兑损益资本化金额		
其他	8,635,664.20	178,873.51
合计	-88,292,012.30	-111,193,954.25

注：财务费用其他中本期增加了融资性保函手续费 849.15 万元。

## 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	62,917.22	-523,437.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	62,917.22	-523,437.60
合计	62,917.22	-523,437.60

## 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
其他	442,734.23	
合计	442,734.23	

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-14,167,046.87	2,474,485.17
合计	-14,167,046.87	2,474,485.17

**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	31,370.00		31,370.00
其中：固定资产处置利得	31,370.00		31,370.00
政府补助	1,914,822.72	2,032,095.79	1,914,822.72
其他	141,244.37	28,460.04	141,244.37
合计	2,087,437.09	2,060,555.83	2,087,437.09

**(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
GMP 项目补助		200,000.00		
科研拨款	841,024.82	180,880.17	与资产相关	是
创业扶持基金	81,115.98	81,115.98	与资产相关	是
肝素钠制剂产业化开发	45,032.46	730,737.16	与资产相关	是
治疗糖尿病多肽药物长效注射剂的临床前研究	89,538.42	682,305.86	与资产相关/与收益相关	是
环境治理补贴资金	300,000.00		与收益相关	是
企业招聘困难人员补贴款	8,111.04	7,056.62	与收益相关	是
经济促进局展会补贴款	500,000.00	100,000.00	与收益相关	是
深圳市外贸发展资金境外投资补贴款	50,000.00	50,000.00	与收益相关	是
合计	1,914,822.72	2,032,095.79	--	--

**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	82,681.92	338,924.27	82,681.92
其中：固定资产处置损失	82,681.92	338,924.27	82,681.92

对外捐赠	150,000.00		150,000.00
其他	27,786.21	4,545.26	27,786.21
合计	260,468.13	343,469.53	260,468.13

## 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	22,826,944.77	45,223,811.04
递延所得税调整	16,790,476.67	3,042,638.81
合计	39,617,421.44	48,266,449.85

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本报告期发生数		上年同期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.14	0.14	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14	0.31	0.31

### （2）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本集团不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

#### ① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本报告期发生数	上年同期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	110,030,490.76	250,265,652.09
其中：归属于持续经营的净利润	110,030,490.76	250,265,652.09
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	108,050,935.35	249,582,363.16

其中：归属于持续经营的净利润	108,050,935.35	249,582,363.16
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本报告期发生数	上年同期发生数
期初发行在外的普通股股数	800,200,000	800,200,000
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	800,200,000	800,200,000

## 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	56,208,379.08	30,007,061.01
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	19,171,217.64	4,501,059.15
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	37,037,161.44	25,506,001.86
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-4,975,155.39	-1,132,231.77
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-4,975,155.39	-1,132,231.77
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	32,062,006.05	24,373,770.09

**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
补贴收入	5,712,111.04
利息收入	47,901,895.44
收到往来款	661,246.36
其他	1,740,105.24
合计	56,015,358.08

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
支付费用	110,075,767.26
支付往来款	5,067,781.84
合计	115,143,549.10

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

无

**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	109,219,979.58	248,199,551.95
加: 资产减值准备	-14,167,046.87	2,474,485.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,488,028.48	8,467,778.37
无形资产摊销	3,599,745.43	3,367,223.31
长期待摊费用摊销	2,462,637.12	96,132.00
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)	49,839.97	338,924.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,471.95	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-62,917.22	523,437.60
财务费用(收益以“-”号填列)	929,382.09	
投资损失(收益以“-”号填列)	-442,734.23	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,267,760.35	3,333,026.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	13,522,716.32	4,210,671.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	239,666,343.07	-68,838,309.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-159,280,051.58	-21,317,370.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-30,073,673.76	-36,718,450.43
其他	3,241,696.39	
经营活动产生的现金流量净额	198,423,177.09	144,137,100.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	5,118,858,864.31	5,935,693,138.46
减: 现金的期初余额	6,050,275,614.08	6,588,480,677.31
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-931,416,749.77	-652,787,538.85

## (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	1,374,683,999.13	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,374,683,999.13	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,828,582.53	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,372,855,416.60	
4. 取得子公司的净资产	232,522,083.76	
流动资产	768,020,638.65	
非流动资产	327,427,819.82	
流动负债	86,134,451.98	
非流动负债	776,791,922.73	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### (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	5,118,858,864.31	6,050,275,614.08
其中：库存现金	1,985,406.08	285,144.87
可随时用于支付的银行存款	5,089,779,146.50	6,043,265,154.75
可随时用于支付的其他货币资金	27,094,311.73	6,725,314.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		



其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,118,858,864.31	6,050,275,614.08

## 70、所有者权益变动表项目注释

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

## 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

无

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市乐仁科技有限公司	控股股东	有限公司	深圳	李锂	投资暂无其他	10,000,000	36.94%	36.94%	李锂及李坦	66589857-2
乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业(有限合伙)	控股股东	企业合伙	乌鲁木齐	李坦	投资暂无其他	8,000,000	31.87%	31.87%	李锂及李坦	66588390-1
乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司	控股股东	有限公司	乌鲁木齐	李锂	投资暂无其他	1,120,000	3.15%	3.15%	李锂	66586513-X

本企业的母公司情况的说明

乐仁科技成立于2007年8月2日，法定代表人为李锂，注册资本1,000万元人民币，企业性质为有限责任公司，经营范围为兴办实业（具体项目另行申报）、高新技术的技术开发（不含限制项目）、国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）。

乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司由原深圳市飞来石科技有限公司于2013年8月6日变更设立，注册资本112万元，企业性质为有限责任公司，经营范围为从事对非上市公司的股权投资，通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。

乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业(有限合伙)由深圳市金田土科技有限公司于2013年11月变更设立，投资总额为800万元，企业性质为有限合伙企业，经营范围为从事对非上市公司的股权投资，通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。

## 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
深圳市多普生生物技术有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	李坦	生产及销售	5,000,000	100.00%	100.00%	73305785-6
深圳市北地奥科科技开发有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	单宇	技术开发及销售	10,000,000	100.00%	100.00%	74121292-4
成都深瑞畜产品有限公司	控股子公司	有限公司	彭州	单宇	生产及销售	200,000,000	96.40%	96.40%	69626394-0
山东瑞盛生物技术有限公司	控股子公司	有限公司	临沂	单宇	生产及销售	30,000,000	70.00%	70.00%	55894716-4
成都市海通药业有限公司	控股子公司	有限公司	成都	李建科	生产及销售	40,000,000	85.00%	85.00%	56449484-3
深圳君圣泰生物技术有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	李锂	研发	35,000,000	57.14%	57.14%	58157084-4
深圳市朋和置业投资有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	李建华	房地产开发	132,000,000元	55.00%	55.00%	57639140-3
海普瑞（香港）有限公司	控股子公司	有限公司	香港		进出口贸易	100,000,000港币	100.00%	100.00%	1531390
深圳市坪山新区海普瑞药业有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	单宇	生产及销售	12,000,000.00	100.00%	100.00%	07517293-1

Hepalink USA INC.	控股子公司	有限公司	美国		进出口贸易	99,900,100 美元	100.00%	100.00%	FC2013009 042
----------------------	-------	------	----	--	-------	------------------	---------	---------	------------------

### 3、本企业的合营和联营企业情况

无

### 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
深圳市天道医药有限公司	实际控制人控制的企业	76348655-5
深圳市多普乐实业发展有限公司	实际控制人控制的企业	72302029-1

本企业的其他关联方情况的说明

深圳市多普乐实业发展有限公司成立时间为2000年6月7日，注册资本为23000万元人民币，法定代表人：李锂，注册地址：深圳市南山区高新区中区高新中一道19号，尚未实际从事经营业务。

深圳市天道医药有限公司成立时间为2004年6月29日，注册资本为9600万元人民币，法定代表人：李锂，注册地址：深圳市南山区高新中一道多普乐医药园一楼南101室，主要从事低分子肝素钠制剂的研究，小批量生产和销售

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

无

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
深圳市天道医药有限公司	肝素钠销售	各会计期间本公司与关联方的交易价格在有市场可比价格的情况下，参照市场价格制定，在无市场可比价格的情况下，以成本加成或协商方式定价。	40,723,928.22	4.47%	53,044,466.37	5.60%

**(2) 关联托管/承包情况**

无

**(3) 关联租赁情况**

公司出租情况表

无

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
深圳市多普乐实业发展有限公司	深圳市海普瑞药业股份有限公司	房屋及建筑物	2011年03月25日	2014年12月31日	无偿租赁	0.00
深圳市多普乐实业发展有限公司	深圳君圣泰生物技术有限公司	房屋及建筑物	2012年04月01日	2014年12月31日	按房屋面积每平方米月租55元计算	60,000.00
深圳市多普乐实业发展有限公司	深圳市海普瑞药业股份有限公司	房屋及建筑物	2014年01月01日	2014年12月31日	按房屋面积每平方米月租66元计算	2,850,481.45

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

无

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 其他关联交易**
**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	深圳市天道医药有限公司	26,307,499.89	0.00	0.00	0.00

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付股利	深圳市乐仁科技有限公司	88,668,630.00	0
应付股利	乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司	7,560,000.00	0
应付股利	乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业	76,507,740.00	0
应付股利	乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业	8,704,800.00	0

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

无

### 2、以权益结算的股份支付情况

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

无

### 4、以股份支付服务情况

无

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

无

### 2、前期承诺履行情况

无

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
员工持股计划	《关于公司员工借款实施员工持股计划的议案》已通过公司第三届董事会第二次会议及 2014 年第二次临时股东大会审议通过，本员工持股计划设立时的资金总额为人民币 1.7 亿元，所对应股票总数约占公司现有股本总额的 1.13%，委托国联证券股份有限公司通过二级市场购买的方式完成标的股票的购买。		

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

## 1、非货币性资产交换

无

## 2、债务重组

无

## 3、企业合并

无

## 4、租赁

无

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

## 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产(不含衍生金融资 产)					
2.衍生金融资产	629,425.00	62,917.22			692,342.22
3.可供出售金融资产	256,387,246.02		43,573,131.11		299,960,377.13
金融资产小计					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					

上述合计	257,016,671.02	62,917.22	43,573,131.11		300,652,719.35
金融负债	0.00				0.00

注：其他中金额重大的项目的，可以在表中单独列示，本表不存在必然的勾稽关系。

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2.衍生金融资产					
3.贷款和应收款	65,139,264.05				261,595,624.32
4.可供出售金融资产	256,387,246.02	43,573,131.11	43,573,131.11		299,960,377.13
5.持有至到期投资					
金融资产小计	321,526,510.07	43,573,131.11	43,573,131.11		561,556,001.45
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

无

## 9、其他

成都深瑞报告期内继续停产。

## 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								
无风险组合								
按账龄组合	243,385,720.75	100.00%			201,046,399.37	100.00%		
组合小计	243,385,720.75	100.00%			201,046,399.37	100.00%		
合计	243,385,720.75	--		--	201,046,399.37	--		--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	243,385,720.75	100.00%		201,046,399.37	100.00%	
1 年以内小计	243,385,720.75	100.00%		201,046,399.37	100.00%	
合计	243,385,720.75	--		201,046,399.37	--	

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

无

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

无

**(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**

无

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

无

**(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
1	非关联方	104,721,447.18	1 年以内	43.03%
2	非关联方	68,403,857.20	1 年以内	28.10%
深圳市天道医药有限公司	关联方	26,307,499.89	1 年以内	10.81%
4	非关联方	17,734,735.36	1 年以内	7.29%
成都市海通药业有限公司	关联方	9,731,517.28	1 年以内	4.00%
合计	--	226,899,056.91	--	93.23%

**(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
深圳市天道医药有限公司	实际控制人控制的企业	26,307,499.89	10.81%
成都市海通药业有限公司	控股子公司	9,731,517.28	4.00%
合计	--	36,039,017.17	14.81%

**(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**

无

**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								
无风险组合	58,604,328.17	96.97%			70,776,077.58	97.17%		
按账龄组合	1,833,931.90	3.03%	128,700.06	7.02%	2,063,540.82	2.83%	128,700.06	6.24%
组合小计	60,438,260.07	100.00%	128,700.06	0.21%	72,839,618.40	100.00%	128,700.06	0.18%
合计	60,438,260.07	--	128,700.06	--	72,839,618.40	--	128,700.06	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例		金额	比例			
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内	1,505,567.30	82.10%			1,706,950.27	82.72%		
1 年以内小计	1,505,567.30	82.10%			1,706,950.27	82.72%		
1 至 2 年	43,297.60	2.36%	4,329.76		45,819.46	2.22%	4,581.95	
2 至 3 年	60,544.00	3.30%	12,108.80		104,224.77	5.05%	20,844.95	
3 年以上	224,523.00	12.24%	112,261.50		206,546.32	10.01%	103,273.16	
合计	1,833,931.90	--	128,700.06		2,063,540.82	--	128,700.06	

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
无风险组合	58,604,328.17	
合计	58,604,328.17	

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**

无

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

无

**(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**

无

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
宇科（上海）医药科技有限公司	24,903,271.00	与全资子公司之间的往来款	41.20%
深圳市北地奥科科技开发有限公司	24,133,053.59	与全资子公司之间的往来款	39.93%
深圳市南山区国税局	9,568,003.58	应收出口退税金额	15.83%
合计	58,604,328.17	--	96.97%

**(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
宇科（上海）医药科技有限公司	本公司之子公司	24,903,271.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	41.20%
深圳市北地奥科科技开发有限公司	本公司之子公司	24,133,053.59	1-2 年、2-3 年、3 年以上	39.93%
深圳市南山区国税局	非关联关系	9,568,003.58	1 年以内	15.83%
职员：贺新辉	非关联关系	122,018.50	1 年以内	0.20%
中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司	非关联关系	81,550.00	2-3 年、3 年以上	0.13%

合计	--	58,807,896.67	--	97.29%
----	----	---------------	----	--------

**(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
宇科（上海）医药科技有限公司	本公司之子公司	24,903,271.00	41.20%
深圳市北地奥科技开发有限公司	本公司之子公司	24,133,053.59	39.93%
合计	--	49,036,324.59	81.13%

**(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**

无

**3、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市多普生生物技术有限公司	成本法	2,596,816.76	2,596,816.76		2,596,816.76	100.00%	100.00%				
深圳市北地奥科技开发有限公司	成本法	47,444,632.23	47,444,632.23		47,444,632.23	100.00%	100.00%				
成都深瑞畜产品有限公司	成本法	196,866,560.00	196,866,560.00		196,866,560.00	96.40%	96.40%				
山东瑞盛	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00	70.00%	70.00%				

生物技术 有限公司		0.00	0.00		0.00						
成都市海 通药业有 限公司	成本法	34,000,00 0.00	34,000,00 0.00		34,000,00 0.00	85.00%	85.00%				
海普瑞 (香港) 有限公司	成本法	81,414,50 0.00	81,414,50 0.00		81,414,50 0.00	100.00%	100.00%				
深圳市朋 和置业投 资有限公 司	成本法	72,600,00 0.00	66,000,00 0.00	6,600,000 .00	72,600,00 0.00	55.00%	55.00%				
深圳君圣 泰生物技 术有限公 司	成本法	20,000,00 0.00	20,000,00 0.00		20,000,00 0.00	57.14%	57.14%				
深圳市坪 山新区海 普瑞药业 有限公司	成本法	120,000,0 00.00	120,000,0 00.00		120,000,0 00.00	100.00%	100.00%				
Hepalink USA Inc.	成本法	620,089,9 10.71	0.00	620,089,9 10.71	620,089,9 10.71	100.00%	100.00%				
合计	--	1,216,012 ,419.70	589,322,5 08.99	626,689,9 10.71	1,216,012 ,419.70	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	620,501,600.02	939,661,716.83
其他业务收入	60,852.14	
合计	620,562,452.16	939,661,716.83
营业成本	483,227,198.63	655,429,685.81

##### (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	620,501,600.02	483,227,198.63	939,661,716.83	655,429,685.81
合计	620,501,600.02	483,227,198.63	939,661,716.83	655,429,685.81

### (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
肝素钠（原料药）				
其中：FDA 及 CEP 级	256,267,350.56	234,704,816.09	166,059,784.13	117,879,766.85
普通级	361,925,111.26	248,522,382.54	773,228,730.37	537,549,918.96
其他	2,309,138.20		373,202.33	
合计	620,501,600.02	483,227,198.63	939,661,716.83	655,429,685.81

### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	134,009,111.67	125,183,862.60	121,063,989.58	99,555,486.30
国外	486,492,488.35	358,043,336.03	818,597,727.25	555,874,199.51
合计	620,501,600.02	483,227,198.63	939,661,716.83	655,429,685.81

### (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
前五名客户收入合计	571,778,248.40	92.14%
合计	571,778,248.40	92.14%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,939,796.23	3,623,561.11
合计	3,939,796.23	3,623,561.11

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

投资收益的说明

### (1) 委托贷款

2011年10月26日本公司委托招商银行股份有限公司深圳新时代支行贷款3,000万给本公司之子公司山东瑞盛生物技术有限公司用于年产400万把猪肠衣及12400亿单位肝素钠原料项目建设,并签订编号为2011年蛇字第7011226369号委托贷款合同,按年利率6.1%计算利息,借款期限6个月。

2012年4月24日本公司委托招商银行股份有限公司深圳新时代支行贷款11,000万给本公司之子公司山东瑞盛生物技术有限公司,其中3,000万用于归还所欠本公司的委托贷款,8,000万用于年产400万把猪肠衣及12400亿单位肝素钠原料项目建设,并签订编号为2012年蛇字第7012229020号委托贷款合同,按年利率6.56%计算利息,借款期限一年。

2013年4月27日山东瑞盛生物技术有限公司归还了本公司11,000万元的贷款,4月28日本公司委托招商银行股份有限公司深圳新时代支行贷款11,000万给山东瑞盛生物技术有限公司,继续用于肝素钠原料项目建设,并签订编号为2013年蛇字第7013221005号委托贷款合同,按年利率6.00%计算利息,借款期限一年。

2013年本公司委托招商银行股份有限公司深圳新时代支行分四次贷款2,000万给本公司之控股子公司成都市海通药业有限公司,用于补充其流动资金,委托贷款期限为三年。本公司签订了编号为2013年蛇字第7013221001号委托贷款委托合同,2013年4月22日将第一笔贷款拨款至成都市海通药业有限公司,金额为500万元,按年利率6.15%计算利息。2014年7月29日,已经提前还款200万元。

2014年4月30日山东瑞盛生物技术有限公司归还了本公司11,000万元的贷款,4月23日本公司委托招商银行股份有限公司深圳新时代支行贷款11,000万给山东瑞盛生物技术有限公司,继续用于肝素钠原料项目建设,并签订编号为2014年蛇字第7014221028号委托贷款合同,按年利率6.00%计算利息,借款期限一年。

### (2) 购买理财产品

公司2013年11月25日购买交通银行发行的“日增利”理财产品,购买金额5000万元,2014年1月13日赎回,赎回时取得投资收益392,671.23元。

本公司投资收益汇回不存在重大限制。



**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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	--	--
净利润	160,863,610.65	283,647,423.94
加：资产减值准备	713,436.13	667,938.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,316,364.57	4,306,170.70
无形资产摊销	2,091,804.89	1,924,507.74
长期待摊费用摊销	2,366,505.12	
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）	49,839.97	2,835.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-62,917.22	523,437.60
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,995,108.55	67,119.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,939,796.23	-3,623,561.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,267,760.35	3,333,026.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,437.58	4,422,543.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	176,910,702.79	-75,940,506.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-88,747,324.43	-34,457,878.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,318,206.23	-25,964,223.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	332,162,521.85	158,908,834.89
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	--	--
现金的期末余额	4,914,224,929.47	5,657,459,597.56
减：现金的期初余额	5,691,005,685.12	6,333,271,651.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-776,780,755.65	-675,812,054.29

**7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况**

无

**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）	-51,311.92	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,934,822.72	
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	505,651.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,541.84	
减：所得税影响额	250,632.65	
少数股东权益影响额（税后）	102,432.35	
合计	1,979,555.41	--

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**

不适用

**(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**

不适用

**(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明**
**3、净资产收益率及每股收益**

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	1.37%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35%	0.14	0.14

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金2014年6月30日期末数为5,118,858,864.31元,比年初下降了15.39%,变动额占报表日资产总额的9.77%,主要原因是:报告期内收购SPL和分配股利所致。

(2) 应收账款2014年6月30日期末数为463,776,692.76元,比年初增长了136.59%,主要原因是:报告期内收购SPL,将其应收账款纳入合并范围所致。

(3) 应收利息2014年6月30日期末数为192,739,432.09元,比年初增长了52.71%,主要原因是:报告期内应收利息尚未到期结算所致。

(4) 其他应收款2014年6月30日期末数为13,704,711.39元,比年初下降了56.71%,主要原因是:报告期内应收出口退税款减少所致。

(5) 存货2014年6月30日期末数为1,033,684,213.09元,比年初增长了52.58%,主要原因是:报告期内收购SPL,将其存货纳入合并范围所致。

(6) 一年内到期的非流动资产2014年6月30日期末数为0元,比年初减少1,000,000.00元,主要原因是:年初持有的理财产品到期所致。

(7) 其他流动资产2014年6月30日期末数为12,891,799.84元,比年初下降了74.22%,主要原因是:年初理财产品到期收回以及报告期内收购SPL,将其其他流动资产纳入合并范围所致。

(8) 固定资产2014年6月30日期末数为666,091,204.78元,比年初增长了65.30%,主要原因是:报告期内收购SPL,将其固定资产纳入合并范围所致。

(9) 在建工程2014年6月30日期末数为196,985,249.46元,比年初增长了49.96%,主要原因是:报告期内收购SPL,将其在建工程纳入合并范围以及子公司册和置业工程建设投入增加所致。

(10) 开发支出2014年6月30日期末数为802,135.19元,比年初增长了58.01%,主要原因是:报告期内研发投入增加所致。

(11) 商誉2014年6月30日期末数为1,153,216,983.78元,年初数为0元,主要原因是:报告期内收购SPL,收购成本大于收购日可辨认净资产公允价值所致。

(12) 递延所得税资产2014年6月30日期末数为32,911,042.83元,比年初增长了771.94%,主要原因是:报告期收购SPL,将其递延所得税资产纳入合并范围所致。

(13) 短期借款2014年6月30日期末数为544,302,089.03元,年初数为0元,主要原因是:报告期内子公司美国海普瑞向招商银行纽约分行借款以及收购SPL,将其短期借款纳入合并范围所致。

(14) 应付票据2014年6月30日期末数为430,572.60元,比年初增长了64.00%,主要原因是:子公司成都海通应付银行承兑汇票增加所致。

(15) 预收款项2014年6月30日期末数为3,254,524.78元,比年初增长了129.95%,主要原因是:报告期

收购SPL，将其预收款项纳入合并范围所致。

(16) 应付职工薪酬2014年6月30日期末数为32,568,968.27元，比年初增长了33.55%，主要原因是：报告期收购SPL，将其应付职工薪酬纳入合并范围所致。

(17) 应付利息2014年6月30日期末数为8,382,691.32元，年初数为0元，主要原因是：子公司美国海普瑞向招商银行纽约分行贷款计提应付利息所致。

(18) 应付股利2014年6月30日期末数为193,141,518.71元，年初数为0元，主要原因是：分配的股利尚未支付所致。

(19) 其他应付款2014年6月30日期末数为3,643,333.90元，比年初下降了39.29%，主要原因是：本年减少与其他单位非采购业务的往来款所致。

(20) 长期借款2014年6月30日期末数为538,985,280.00元，年初数为0元，主要原因是：子公司美国海普瑞向招商银行纽约分行贷款所致。

(21) 预计负债2014年6月30日期末数为3,367,731.76元，年初数为0元，主要原因是：报告期收购SPL，其预计负债纳入合并范围所致。

(22) 递延所得税负债2014年6月30日期末数为101,639,454.01元，比年初增长了172.40%，主要原因是：报告期内收购SPL形成的递延所得税负债所致。

(23) 外币报表折算差额2014年6月30日期末数为-7,033,848.80元，比年初数减少4,975,155.39元，主要原因是：报告期内合并SPL报表所致。

(24) 营业收入报告期发生数为911,141,605.10元，比上年同期数减少3.77%，变动额占报告期利润总额的23.99%，主要原因是：报告期母公司销售数量和销售单价下降所致。

(25) 营业成本报告期发生数为693,046,073.87元，比上年同期数增加3.72%，变动额占报告期利润总额的16.72%，主要原因是：报告期收购SPL公司，将其营业成本纳入合并范围所致。

(26) 营业税金及附加报告期发生数为3,013,950.73元，比上年同期数下降68.80%，主要原因是：报告期税基减少所致。

(27) 管理费用报告期发生数为166,717,104.02元，比上年同期数增长112.31%，主要原因是：报告期收购SPL的并购费用增加以及将SPL的管理费用纳入合并范围所致。

(28) 财务费用报告期发生数为-88,292,012.30元，上年同期数为-111,193,954.25元，比上年同期数增加22,901,941.95元，变动额占报告期利润总额的15.39%，主要原因是：报告期子公司美国海普瑞向银行借款的利息支出增加所致。

(29) 资产减值损失报告期发生数为-14,167,046.87元，上年同期数为2,474,485.17元，比上年同期数减少16,641,532.04元，主要原因是：报告期收购SPL，将其资产减值损失纳入合并范围所致。

(30) 公允价值变动收益报告期发生数为62,917.22元，上年同期数为-523,437.60元，比上年同期数增加586,354.82元，主要原因是：报告期远期结汇交易产生收益，而上年同期发生损失所致。

(31) 投资收益报告期发生数为442,734.23元，上年同期数为0元，主要原因是：报告期理财产品到期产生收益而上年同期没有相关投资所致。

(32) 归属于母公司所有者的净利润报告期发生数为 110,030,490.76 元，比上年同期数减少 56.03%，主要原因是：报告期利润总额下降所致。

(33) 少数股东损益：报告期发生数为 -810,511.18 元，上年同期数为 -2,066,100.14 元，比上年同期数增加 1,255,588.96 元，主要原因是：子公司亏损减少所致。

(34) 其他综合收益报告期发生数为 32,062,006.05 元，比上年同期数增加 31.54%，主要原因是：可供出售金融资产公允价值变动及其递延所得税影响增加资本公积所致。

(35) 经营活动产生的现金流量净额报告期发生数为 198,423,177.09 元，比上年同期数增加 37.66%，主要原因是：报告期内购买原材料支付的现金减少所致。

(36) 投资活动产生的现金流量净额报告期发生数为 -1,401,007,564.36 元，比上年同期数减少 1,130,367,304.71 元，主要原因是：报告期内支付购买 SPL 股权的现金所致。

(37) 筹资活动产生的现金流量净额报告期发生数为 277,325,236.60 元，比上年同期数增加 803,541,946.34 元，主要原因是：报告期内银行借款增加所致。

(38) 现金及现金等价物净增加额报告期发生数为 -931,416,749.77 元，比上年同期数减少 278,629,210.92 元，主要原因是：报告期内支付购买 SPL 股权的现金所致。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2014年半年度报告全文。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董秘办。

深圳市海普瑞药业股份有限公司

法定代表人：李锂

2014年8月26日