



海南双成药业股份有限公司

2014 年年度报告

证券简称：双成药业

证券代码：002693

2015年01月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 270,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

公司负责人王成栋、主管会计工作负责人王旭光及会计机构负责人(会计主管人员)周云声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第九节 公司治理.....	47
第十节 内部控制.....	52
第十一节 财务报告.....	54
第十二节 备查文件目录.....	54

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、双成药业	指	海南双成药业股份有限公司
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
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
GMP	指	药品生产质量管理规范
维乐药业	指	公司全资子公司：海南维乐药业有限公司
宁波双成	指	公司全资子公司：宁波双成药业有限公司
控股股东	指	海南双成投资有限公司

## 重大风险提示

### 1、成本上升风险

主要产品原辅材料价格上涨、人工成本上升、随着公司对现有质量管理体系和生产设施的升级改造，公司的生产成本存在上升的风险。

### 2、研发风险、药品注册风险

随着药品监管法规日益严格，注册难度加大、周期加长，新产品注册可能存在不确定性及研发周期可能延长的风险。

### 3、政策性降价风险

国家发改委针对医保目录的价格调整，行业性降价政策将会陆续推出，给公司的增长带来不确定性。

### 4、行业竞争加剧风险

随着注射用胸腺法新的生产企业的增加，行业内部存在因竞争而整体销售毛利率下降的风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	双成药业	股票代码	002693
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南双成药业股份有限公司		
公司的中文简称	双成药业		
公司的外文名称（如有）	Hainan Shuangcheng Pharmaceuticals Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SC Pharmaceuticals		
公司的法定代表人	王成栋		
注册地址	海口市秀英区兴国路 16 号		
注册地址的邮政编码	570314		
办公地址	海南省海口市秀英区兴国路 16 号		
办公地址的邮政编码	570314		
公司网址	<a href="http://www.shuangchengmed.com">http://www.shuangchengmed.com</a>		
电子信箱	yuxiaofeng@shuangchengmed.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于晓风	胡铨
联系地址	海南省海口市秀英区兴国路 16 号	海南省海口市秀英区兴国路 16 号
电话	(0898) 68592978	(0898) 68592978
传真	(0898) 68592978	(0898) 68592978
电子信箱	yuxiaofeng@shuangchengmed.com	huyi@shuangchengmed.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司年度报告备置地点	海南省海口市秀英区兴国路 16 号公司证券部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000 年 05 月 22 日	海南省工商行政管 理局	460000400004559	46010072122491X	72122491-X
报告期末注册	2014 年 06 月 30 日	海南省工商行政管 理局	460000400004559	46010072122491X	72122491-X
公司上市以来主营业务的变化情况（如 有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	李进华、唐晓瑜

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	深圳市罗湖区红岭中路中深 国际大厦 16 层	桑继春、程从云	2012 年 8 月 8 日至 2014 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2014 年	2013 年		本年比上年增 减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	161,197,722.77	149,604,615.93	149,604,615.93	7.75%	129,664,062.22	129,664,062.22
归属于上市公司股东的净利润（元）	58,932,803.04	66,771,919.46	66,771,919.46	-11.74%	67,998,622.56	67,998,622.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	47,518,076.56	53,273,518.64	53,273,518.64	-10.80%	61,617,048.73	61,617,048.73
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,000,684.37	56,433,125.90	56,433,125.90	-9.63%	80,217,906.74	80,217,906.74
基本每股收益（元/股）	0.22	0.37	0.25	-12.00%	0.68	0.42
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.37	0.25	-12.00%	0.68	0.42
加权平均净资产收益率	6.70%	7.81%	7.81%	-1.11%	15.26%	15.26%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 末增减	2012 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	943,541,801.75	917,044,767.36	917,044,767.36	2.89%	886,651,162.11	886,651,162.11
归属于上市公司股东的净资产（元）	893,553,634.48	870,620,831.44	870,620,831.44	2.63%	845,848,911.98	845,848,911.98

#### 二、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-109,787.51	-20,399.80	1,953.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,869,956.51	3,824,623.00	6,833,218.80	

委托他人投资或管理资产的损益	13,979,016.15	12,404,072.20	889,559.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,309,982.45	-327,748.21	-211,318.51	
减：所得税影响额	2,014,476.22	2,382,146.37	1,131,838.96	
合计	11,414,726.48	13,498,400.82	6,381,573.83	--

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年在新医改环境中，改革政策加快了产业集中度的提高和管理升级。按照新修订GMP要求，2015年所有药品生产企业必须全部实施认证。通过各种方式优胜劣汰地进行产业链的整合，有利于解决产业集中度偏低、企业产品同质化等，推动行业的快速发展。行业政策的发布、执行，目的只有一个，那就是提升行业成熟度，更有利于管理，更有利于人民群众的切身需求。这不仅是保证和提高中国制造药品的质量需要，也是促进中国制药更好进入主流国际市场的需要。

2014年2月冻干粉针一车间改造后取得国家新版GMP证书，2014年8月冻干粉针剂二车间改造后取得国家新版GMP证书，保证了生产销售的需要。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

2014年公司实现的主营业务收入为160,448,522.77元，同比增长7.95%；主营业务成本为55,783,521.18元，同比增长6.42%；利润总额为69,109,289.69元，同比下降12.11%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

##### 1、研发工作与多肽药物相关技术平台建设

2014年公司与美国Ambiopharm, Inc.等多个国内外知名研发公司合作，进行研发外包或项目指导。目前已完成了奥曲肽等6个品种的工艺确认工作。为了公司的主打品种“注射用胸腺法新”能在市场上继续保持竞争优势，研发部门完成“胸腺法新”的质量标准达到原研药水准，领先于国内同行业生产厂家的产品质量标准。在审评项目（包括枸橼酸钾枸橼酸钠片、盐酸美金刚胶囊、匹伐他汀钙片、阿德福韦酯胶囊）的进度跟踪及数据更新工作。“注射用依替巴肽”已经开始临床。艾塞那肽（原料药+制剂）处于申报生产阶段。

##### 2、销售及市场开发

2014年继续扩大县级医院招标采购，全年新开发医院超过100家。参与了多个省级基药项目招标、非基药项目招标工作。在全国各省级市场层面完成了多个省份的招标工作。同时，积极开展学术推广，围绕重点治疗领域和重点市场有针对性地开展市场推广活动，努力扩大其临床适应症范围。

##### 3、募投项目建设及工程建设

报告期内公司募投项目建设，“现有厂房技改及新厂房建设项目”已按时完成并通过GMP认证。卡式线生产车间施工、净化已经完成。新建冻干四车间项目土建工程、前期主要设备订购已完成。宁波双成“抗肿瘤药物和口服固定制剂产品的研发和生产项目”一期工程已筹备完成。

##### 4、推进国际化项目，稳步拓展多肽原料药出口业务

2014年公司分别在上海和法国巴黎参加了两次国际原料展，并与20多家国际药企洽谈了原料药以及制剂的出口业务。

##### 5、加强人才培养与人才引进

2014年在队伍建设方面，公司配备了更加全面的适应公司国际化战略需要的人才。为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动中高层管理人员及核心业务（技术）人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下制定了激励计划。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

说明

本公司主要从事多肽原料药及制剂的研发、生产和销售，公司主导产品为注射用胸腺法新。通过近年广泛的临床使用和市场推广，注射用胸腺法新的疗效和安全性得到充分验证，从而推动其市场需求快速增长。2014年公司产品注射用胸腺法新收入占公司营业收入的比重为60.02%。注射用胸腺法新的主要临床应用包括肝炎、肿瘤、重症感染和难治性感染等患者的治疗，其作为非特异性免疫增强剂在临床上得到普遍应用。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
工业	销售量	元	160,448,522.77	148,625,930.46	7.95%
	生产量	元	59,940,208.88	53,540,785.9	11.95%
	库存量	元	9,881,761.8	5,723,202.13	72.66%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

库存量（库存商品期末）金额较上年期末增长72.66%，主要系注射用胸腺法新产量和库存量增加所致。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	64,452,231.10
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	40.17%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	28,995,478.97	18.07%
2	客户 B	17,532,991.43	10.93%
3	客户 C	7,205,128.19	4.49%
4	客户 D	5,456,410.28	3.40%

5	客户 E	5,262,222.23	3.28%
合计	--	64,452,231.10	40.17%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业	主营业务成本	55,783,521.18	99.76%	52,417,800.00	99.34%	6.42%
服务业	其他业务成本	136,212.97	0.24%	349,555.46	0.66%	-61.03%
合计		55,919,734.15	100.00%	52,767,355.46	100.00%	5.97%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
1、多肽类产品	主营业务成本	21,672,142.33	38.76%	27,005,045.07	51.18%	-19.75%
2、其他产品	主营业务成本	34,111,378.85	61.00%	25,412,754.93	48.16%	34.23%
3、其他业务	其他业务成本	136,212.97	0.24%	349,555.46	0.66%	-61.03%
合计		55,919,734.15	100.00%	52,767,355.46	100.00%	5.97%

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	20,350,072.74
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	40.43%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	7,917,833.33	15.73%
2	供应商 B	3,996,932.50	7.94%
3	供应商 C	3,600,000.00	7.15%
4	供应商 D	2,459,852.31	4.89%
5	供应商 E	2,375,454.60	4.72%
合计	--	20,350,072.74	40.43%

#### 4、费用

项目	本期金额	上期金额	同比增减(%)
销售费用	18,841,973.76	11,459,062.55	64.43%
管理费用	33,937,687.97	28,594,530.78	18.69%
财务费用	-4,630,306.92	-7,854,779.46	41.05%
所得税费用	10,176,486.65	11,857,143.18	-14.17%

2014年度，报告期内销售费用较上年增长64.43%，主要系市场推广费用增加所致；财务费用较上年增加41.05%，主要系银行定期存款减少导致利息收入减少。

#### 5、研发支出

报告期内，公司研发实际支出为17,578,947.77元，占营业收入比例为10.91%，占净资产为1.97%，报告期内，研发投入较上年增加71.55%，主要系依非巴特原料药及制剂、艾塞那肽原料药及制剂、胸腺法新、生长抑素等研发项目投入增多。

	2014年	2013年	2012年
研发投入金额(元)	17,578,947.77	10,247,046.89	18,330,831.83
研发投入占营业收入比例	10.91%	6.85%	14.14%
研发投入占净资产比例	1.97%	1.18%	2.17%

#### 6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	207,918,268.55	187,665,347.80	10.79%
经营活动现金流出小计	156,917,584.18	131,232,221.90	19.57%
经营活动产生的现金流量净额	51,000,684.37	56,433,125.90	-9.63%
投资活动现金流入小计	1,704,726,546.31	2,023,964,072.20	-15.77%
投资活动现金流出小计	1,981,795,014.77	2,135,622,628.64	-7.20%
投资活动产生的现金流量净额	-277,068,468.46	-111,658,556.44	-148.14%
筹资活动现金流出小计	36,000,000.00	44,003,575.43	-18.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,000,000.00	-44,003,575.43	18.19%
现金及现金等价物净增加额	-262,364,511.33	-99,214,432.40	-164.44%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1)2014年投资活动产生的现金流量净额同比下降148.14%，主要系银行理财产生的现金净流量减少及新建固体制剂车间（已终止）、新建冻干四车间项目、新设备的购建等投入增加所致。

(2)2014年现金及现金等价物净增加额同比下降164.44%，主要系银行理财产生的现金净

流量减少及新建固体制剂车间（已终止）、新建冻干四车间项目、新设备的购建等投入增加，委托银行理财收益减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 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						
工业	160,448,522.77	55,783,521.18	65.23%	7.95%	6.42%	0.50%
分产品						
1、多肽类产品	119,216,449.74	21,672,142.33	81.82%	3.92%	-19.75%	5.36%
2、其他产品	41,232,073.03	34,111,378.85	17.27%	21.60%	34.23%	-7.78%
分地区						
华东地区	65,438,844.76	10,955,378.58	83.26%	26.22%	3.56%	3.66%
华南地区	42,676,151.39	29,223,537.16	31.52%	19.24%	33.58%	-7.35%
华中地区	14,349,889.02	3,208,771.94	77.64%	-5.71%	-4.08%	-0.38%
华北地区	10,936,538.34	1,832,056.04	83.25%	-10.91%	-23.33%	2.71%
东北地区	5,694,844.59	962,900.37	83.09%	13.07%	3.92%	1.49%
西北地区	11,899,487.27	1,698,628.08	85.73%	14.65%	-7.13%	3.35%
西南地区	5,968,675.27	1,780,878.43	70.16%	-26.05%	-26.54%	0.20%
出口销售	3,484,092.13	6,121,370.58	-75.69%	-65.19%	-32.34%	-85.29%
合计	160,448,522.77	55,783,521.18	65.23%	7.95%	6.42%	0.50%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	85,395,600.30	9.05%	346,757,812.97	37.81%	-28.76%	
应收账款	3,107,975.11	0.33%	1,065,386.93	0.12%	0.21%	
存货	53,054,067.60	5.62%	30,621,243.56	3.34%	2.28%	

投资性房地产	2,963,091.93	0.31%	3,086,585.38	0.34%	-0.03%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	217,116,326.16	23.01%	206,344,853.15	22.50%	0.51%	
在建工程	47,029,832.48	4.98%	6,971,776.12	0.76%	4.22%	

## 五、核心竞争力分析

公司自设立以来专业从事化学合成多肽药品的研发、生产和销售。在长期的生产经营过程中积累了丰富的经验，具有以下竞争优势：

### 1、核心的技术优势

公司的核心技术优势为规模化、低成本、符合GMP要求地生产高标准的化学合成多肽药物原料药和制剂。公司“胸腺法新”的质量标准达到原研药水准。

### 2、研发优势

公司所处的化学合成多肽药物对技术要求虽然很高，但公司已拥有一批高素质研发队伍。

### 3、管理经营优势

公司一直秉承“成人之美，成己之愿”的经营管理理念，公司把员工的个人发展与企业发展紧密结合，创建良好的职业发展机制和激励机制，外部引进与内部培养相结合，不断提升员工的业务技能和综合素质，打造了一个具有较高专业素养和严谨工作作风的团队。

## 六、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

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未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
中信银行海口分行营业部	否	否	保本浮动、封闭收益型	10,000	2013年12月03日	2014年03月03日	协议确定	10,000			118.36
中国光大银行海口分行营业部	否	否	保本收益型	12,000	2013年12月27日	2014年03月27日	协议确定	12,000			153.86
中国光大银行海口分行营业部	否	否	保本浮动、封闭收益型	25,000	2014年01月01日	2014年02月28日	协议确定	25,000			33.45
中信银行海口分行营业部	否	否	保本浮动收益型、封闭型	10,000	2014年03月05日	2014年06月04日	协议确定	10,000			124.66
中信银行海口分行营业部	否	否	保本浮动收益型、封闭型	2,000	2014年03月12日	2014年06月11日	协议确定	2,000			23.93
中国光大银行海口分行营业部	否	否	保本收益型	5,000	2014年03月12日	2014年04月12日	协议确定	5,000			16.77
兴业银行本溪支行	否	否	保本浮动收益型	2,000	2014年04月09日	2014年05月19日	协议确定	2,000			10.52
兴业银行本溪支行	否	否	保本浮动收益型	10,000	2014年04月09日	2014年06月18日	协议确定	10,000			93.01
上海浦东发展银行海口分行	否	否	保本收益型	5,000	2014年04月30日	2014年06月28日	协议确定	5,000			40.95
上海浦东发展银行	否	否	保本收益型	10,000	2014年06月06日	2014年09月06日	协议确定	10,000			118.36

海口分行					日	日					
兴业银行 本溪支行	否	否	保本浮动 收益型	2,000	2014年 06月12 日	2014年 08月12 日	协议确定	2,000			16.04
兴业银行 本溪支行	否	否	保本浮动 收益型	10,000	2014年 06月18 日	2014年 08月18 日	协议确定	10,000			82.73
兴业银行 海口分行	否	否	保本浮动 收益型	3,000	2014年 07月02 日	2014年 08月01 日	协议确定	3,000			11.34
兴业银行 海口分行	否	否	保本浮动 收益型	3,000	2014年 08月05 日	2014年 08月12 日	协议确定	3,000			1.72
平安银行 海口海甸 支行	否	否	保本浮动 收益型	5,000	2014年 08月14 日	2014年 10月13 日	协议确定	5,000			36.58
兴业银行 海口分行	否	否	保本浮动 收益型	5,000	2014年 08月13 日	2014年 10月15 日	协议确定	5,000			38.83
平安银行 海口海甸 支行	否	否	保本浮动 收益型	5,000	2014年 08月20 日	2014年 10月20 日	协议确定	5,000			38.02
上海浦东 发展银行 海口分行	否	否	保本收益 型	2,000	2014年 08月20 日	2014年 09月19 日	协议确定	2,000			7.07
兴业银行 海口分行	否	否	保本浮动 收益型	5,000	2014年 08月20 日	2014年 11月24 日	协议确定	5,000			61.81
上海浦东 发展银行 海口分行	否	否	保证收益 型	10,000	2014年 09月06 日	2014年 12月06 日	协议确定	10,000			115.89
兴业银行 海口分行	否	否	保本浮动 收益型	10,000	2014年 09月18 日	2014年 12月19 日	协议确定	10,000			118.47
平安银行 海口海甸 支行	否	否	保本浮动 收益型	3,000	2014年 09月22 日	2014年 11月21 日	协议确定	3,000			22.93
平安银行 海口海甸 支行	否	否	保本浮动 收益型	10,000	2014年 10月17 日	2014年 12月16 日	协议确定	10,000			73.15

兴业银行 海口分行	否	否	保本浮动 收益型	5,000	2014 年 10 月 22 日	2014 年 12 月 25 日	协议确定	5,000			39.45
中国光大 银行海口 分行营业 部	否	否	保本收益 型	8,000	2014 年 11 月 26 日	2015 年 02 月 26 日	协议确定				95.98
兴业银行 海口分行	否	否	保本浮动 收益型	10,000	2014 年 12 月 11 日	2015 年 02 月 11 日	协议确定				81.53
平安银行 海口海甸 支行	否	否	保本浮动 收益型	10,000	2014 年 12 月 18 日	2015 年 02 月 16 日	协议确定				80.55
兴业银行 海口分行	否	否	保本浮动 收益型	10,000	2014 年 12 月 22 日	2015 年 01 月 22 日	协议确定				42.47
合计				207,000	--	--	--	169,000		300.53	1,397.9
委托理财资金来源	自有资金、闲置募集资金及超募资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 03 月 05 日										
	2013 年 12 月 12 日										
	2014 年 03 月 29 日										
	2014 年 08 月 28 日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2013 年 03 月 21 日										
	2013 年 12 月 28 日										
	2014 年 04 月 16 日										
	2014 年 09 月 17 日										

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### (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	54,961.97
报告期投入募集资金总额	5,822.18
已累计投入募集资金总额	24,560.65
报告期内变更用途的募集资金总额	1,833.27
累计变更用途的募集资金总额	1,833.27
累计变更用途的募集资金总额比例	3.34%

#### 募集资金总体使用情况说明

1、本公司募集资金使用情况对照表详见本报告附表“募集资金承诺项目情况”表。

2、在募集资金到位之前，部分募投项目已由本公司以自筹资金先行投入。截止 2012 年 8 月 13 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目累计金额为 125,316,413.89 元。经本公司 2012 年 9 月 20 日第一届董事会第十五次会议审议、中审亚太会计师事务所有限公司出具的中审亚太审字[2012]010569 号报告鉴证，本公司独立董事、监事会和保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后，公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 125,316,413.89 元。

3、本公司募集资金投资项目“研发中心建设项目”不直接产生效益，无法单独核算与其相关的收益。本公司 2014 年度不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况；不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况，不存在募集资金使用的其他情况。

4、本公司拟使用节余募集资金 9,600 万元对全资子公司宁波双成药业有限公司（以下简称“宁波双成”）进行增资，用于抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目，增资完成后宁波双成的注册资本由 7,000 万元增加到 16,600 万元。该项增资业经本公司 2015 年 1 月 13 日召开的股东大会批准。

5、超募资金使用情况本公司发行新股超募资金金额为 249,468,719.13 元。根据公司 2013 年 12 月 10 日第二届董事会第二次会议审议通过的《关于使用超募资金新建固体制剂项目的议案》，同意使用超募资金人民币 1.33 亿元新建固体制剂项目。

2014 年 7 月 28 日，公司与宁波杭州湾新区开发建设管理委员会签订了《投资协议书》，拟在宁波杭州湾新区投资建设“抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目”（以下简称“宁波项目”），由全资子公司宁波双成作为实施实体。根据宁波项目的规划，该项目建设内容亦包括了固体制剂车间的建设。为了避免重复建设，避免超募资金投资浪费，保证超募资金的安全有效使用，合理规划公司产品的产能结构，降低财务费用，为公司和公司股东创造更大的价值，经公司审慎考虑，拟终止实施超募资金投资的“新建固体制剂项目”。该事项已于 2014 年 12 月 23 日经本公司第二届董事会第十六次会议审议通过。

截止 2014 年 12 月 31 日，新建固体制剂项目实际使用资金为 1,833.27 万元，其中：土建工程投资额 1,776.57 万元，设备投资额 56.70 万元。设备投资将继续用于宁波双成固体制剂车间。

根据 2014 年 5 月 30 日第二届董事会第九次会议审议通过的《关于使用超募资金新建冻干第四车间的议案》以及 2014 年 12 月 23 日第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于调整超募资金投资项目“新建冻干第四车间项目”投资总额的议案》，本公司将原“固体制剂项目”已经完成土建工程投资额 1,776.57 万元转入新建冻干第四车间项目，该项目投资总额由 5,260.00 万元调增至 7,036.57 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，新建冻干第四车间项目已累计投入 3,734.87 万元。

## 6、尚未使用的募集资金用途和去向

如本“募集资金总体使用情况说明”第 4 项所述，本公司拟使用节余募集资金 9,600 万元对全资子公司宁波双成进行增资，剩余募集资金将继续用于与主营业务相关的运营资金项目。截止 2014 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金存放于本公司募集资金专用账户和人民币理财产品账户。

## (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										
1.现有厂房技改及新厂房建设项目	否	25,253.55	25,253.55	2,382.88	17,691.52	70.06%	2014年08月31日	4,356.74	否	否
2.研发中心建设项目	否	4,761.55	4,761.55		3,077.56	64.63%	2013年08月31日	项目本身不产生实际效益	不适用	否
承诺投资项目小计	--	30,015.1	30,015.1	2,382.88	20,769.08	--	--	4,356.74	--	--
超募资金投向										
新建固体制剂车间(已终止)	是	13,300		1,481	1,833.27		项目已终止，其中土建工程投资额1,776.57万元已转入新建第四冻干车间项目	项目终止	不适用	不适用
新建冻干第四车间项目	是	5,260	7,036.57	1,958.3	1,958.3	27.83%	2015年11月30日	项目尚未完成	不适用	否
超募资金投向小计	--	18,560	7,036.57	3,439.3	3,791.57	--	--		--	--
合计	--	48,575.1	37,051.67	5,822.18	24,560.65	--	--	4,356.74	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	现有厂房技改及新厂房建设项目 2014 年应实现税后利润 8,459.84 万元，实际实现税后利润 4,354.76 万元，未达到预期目标，其原因主要为：1、新版 GMP 改造影响了产能的有效发挥；2、在研项目艾塞那肽原料药及制剂和依替巴特原料药及制剂未能按照预期获得生产批件，未投入生产；3、公司原料药车间虽然 2013 年 12 月已经获得美国食品药品监督管理局（简称美国 FDA）认证通过，但拟									

	出口的原料药品种尚需美国 FDA 认证后方能投产。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>本公司发行新股超募资金金额为 249,468,719.13 元。根据公司 2013 年 12 月 10 日第二届董事会第二次会议审议通过的《关于使用超募资金新建固体制剂项目的议案》，同意使用超募资金人民币 1.33 亿元新建固体制剂项目。2014 年 7 月 28 日，公司与宁波杭州湾新区开发建设管理委员会签订了《投资协议书》，拟在宁波杭州湾新区投资建设“抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目”（以下简称“宁波项目”），由全资子公司宁波双成作为实施实体。根据宁波项目的规划，该项目建设内容亦包括了固体制剂车间的建设。为了避免重复建设，避免超募资金投资浪费，保证超募资金的安全有效使用，合理规划公司产品的产能结构，降低财务费用，为公司和公司股东创造更大的价值，经公司审慎考虑，拟终止实施超募资金投资的“新建固体制剂项目”。该事项已于 2014 年 12 月 23 日经本公司第二届董事会第十六次会议审议通过。截止 2014 年 12 月 31 日，新建固体制剂项目实际使用资金为 1,833.27 万元，其中：土建工程投资额 1,776.57 万元，设备投资额 56.70 万元。设备投资将继续用于宁波双成固体制剂车间。根据 2014 年 5 月 30 日第二届董事会第九次会议审议通过的《关于使用超募资金新建冻干第四车间的议案》以及 2014 年 12 月 23 日第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于调整超募资金投资项目“新建冻干第四车间项目”投资总额的议案》，本公司将原“固体制剂项目”已经完成土建工程投资额 1,776.57 万元转入新建冻干第四车间项目，该项目投资总额由 5,260.00 万元调增至 7,036.57 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，新建冻干第四车间项目已累计投入 3,734.87 万元。</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	<p>适用</p> <p>在募集资金到位之前，部分募投项目已由本公司以自筹资金先行投入。截止 2012 年 8 月 13 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目累计金额为 125,316,413.89 元。经本公司 2012 年 9 月 20 日第一届董事会第十五次会议审议、中审亚太会计师事务所有限公司出具的中审亚太审字 [2012]010569 号报告鉴证，本公司独立董事、监事会和保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后，公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 125,316,413.89 元。</p>
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	<p>适用</p> <p>本公司募集资金投资项目已于 2014 年 8 月全部实施完毕，原募投项目承诺投资金额 30,015.10 万元，实际投资金额 21,455.90 万元（已使用募集资金 20,769.08 万元，尚未支付 686.82 万元），节约募集资金 8,559.20 万元。募集资金投资项目结余的主要原因为：设备投资由原方案主要使用进口设备变更为使用国产同类设备替代，设备投资支出减少，募集资金出现较大结余。</p>
尚未使用的募集资金	本公司拟使用节余募集资金 9,600 万元对全资子公司宁波双成进行增资，剩余募集资金将继续用于

用途及去向	与主营业务相关的运营资金项目。截止 2014 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金存放于本公司募集资金专用账户和人民币理财产品账户。
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、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
宁波双成药业有限公司	子公司	医药行业	药品生产	7000 万元	40,190,713.22	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00
海南维乐药业有限公司	子公司	医药行业	药品销售	100 万元	12,818,954.78	2,059,358.56	11,216,688.17	443,197.47	338,333.23

主要子公司、参股公司情况说明

无

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

随着我国医药卫生体制改革的全面推进和不断深化，《医药工业“十二五”发展规划》、新版《GMP规范》的实施，医疗改革工作逐步深入和行业法规政策体系的逐步健全，给医药企业带来挑战和考验的同时，也提供了发展的契机。医药企业面临难得的历史机遇及诸多可

以预见和难以预见的风险挑战。

## （二）公司发展战略及经营目标

面对医疗改革工作逐步深入，国际化依然是公司不变的发展战略。经过几年的实践经验，公司在质量、研发、生产等方面的管理水平正逐步的与国际先进水平接轨，围绕国际化战略配置资源、加快基础建设，适应市场的变化，满足市场需求。

2015年公司将重点抓好以下几个方面的工作：

### 1、研发工作

2015年公司要着重加强研发人才梯队建设、研发的质量体系建设、研发人员高层次的培训工作。新药研发注册不仅能够满足国内注册需要，同时也能达到国际注册要求。

### 2、销售及市场开发

2015年公司将调整产品结构及突破新产品销售工作。筛选市场前景广阔、疗效确切、适应公司营销模式的产品，适时引进，不断优化产品结构。同时，继续做好各项招标工作，对市场进行深耕和布局，深入培育与拓展销售终端，扩大主要品种的市场占有率。

### 3、GMP认证、工程建设

完成多肽原料药二车间的GMP认证；积极跟进冻干三车间的国际认证；推进冻干四车间新版GMP认证；推进宁波双成一期工程建设。

### 4、加强人才培养与人才引进

全面推动人才培养，推动团队建设和人才发展计划。加强人才的培养和引进。继续加大人才的引进和培养，做好管理、研发、营销、生产等各方面人才梯队的培养工作。建立和完善人力资源体系，通过各种形式的激励措施留住人才。

## （三）公司战略实施和经营目标达成所面临的风险

1、主要产品原辅材料价格上涨、人工成本上升、随着公司对现有质量管理体系和生产设施的升级改造，公司的生产成本存在上升的风险。面对成本上升的严峻形势，公司将立足企业实际，深挖内部潜力，做好资金管理、预算管理和成本控制管理工作。积极研判市场变化，降低采购成本，降低运营成本。

2、研发风险、药品注册风险。随着药品监管法规日益严格，注册难度加大、周期加长，新产品注册可能存在不确定性及研发周期可能延长的风险。针对上述可能存在的风险，公司将积极关注并根据具体情况调整应对策略。

3、政策性降价风险。国家发改委针对医保目录的价格调整，行业性降价政策将会陆续推出，给公司的增长带来不确定性。

4、行业竞争加剧的风险。随着注射用胸腺法新的生产企业的增加，行业内部存在因竞争而整体销售毛利率下降的风险。

## 九、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

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本公司2013年度的合并范围包括海南双成药业股份有限公司、海南维乐药业有限公司；与2013年度相比，2014年度合并范围则增加了宁波双成药业有限公司。

## 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、海南证监局《关于修改公司章程落实上市公司现金分红有关事项的通知》（海南证监发[2012]19号）、《公司章程》及《未来三年（2012年-2014年）股东回报规划》的有关要求和规定，同时结合公司实际情况，制定并实施了2013年年度权益分派方案。

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：	不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

### 1、2012年股利分配方案

以截至2012年12月31日公司总股本12,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币3.5元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后，公司总股本增加至18,000万股。

### 2、2013年股利分配方案

以截至2013年12月31日公司总股本18,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币2.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后，公司总股本增加至27,000万股。

### 3、2014年股利分配方案

以截至2014年12月31日公司总股本27,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币1.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后，公司总股本增加至40,500万股。2014年股利分配方案尚需提交2014年年度股东大会进行审议。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	27,000,000.00	58,932,803.04	45.81%		
2013 年	36,000,000.00	66,771,919.46	53.91%		
2012 年	42,000,000.00	67,998,622.56	61.77%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	5
分配预案的股本基数（股）	270,000,000
现金分红总额（元）（含税）	27,000,000.00
可分配利润（元）	173,070,360.82
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见审计报告，2014 年实现归属于上市公司股东的母公司净利润为 58,594,469.81 元。依据《公司法》和《公司章程》及国家有关规定，公司拟按以下方案实施分配：</p> <p>A、提取 10%法定盈余公积金 5,859,446.98 元；</p> <p>B、提取法定盈余公积金后剩余利润 52,735,022.83 元，加年初未分配利润 156,335,337.99 元，减去支付股利 36,000,000.00 元，2014 年度可供股东分配的利润为 173,070,360.82 元。</p> <p>C、以截至 2014 年 12 月 31 日公司总股本 27,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 1.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后，公司总股本将增加至 40,500 万股。转增金额未超过报告期末“资本公积——股本溢价”的余额。剩余未分配利润 146,070,360.82 元结转到下一年度。</p> <p>上述利润分配预案合法合规，符合公司的利润分配政策及承诺。该预案尚需提交 2014 年度股东大会审议通过。</p>	

#### 十五、社会责任情况

适用  不适用

##### 一、股东权益的保护

公司始终坚持将保护股东作为一切经营管理活动的前提，重视股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等

法律法规，不断完善公司治理，建立了较为完善的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。

## 二、保护员工合法权益，实现员工与企业共同发展

1、坚持以人为本，积极为员工提供实现自我价值的发展平台和环境，树立良好和谐的企业文化，实现企业与员工共同发展，共享企业经营成果。

2、宣导企业文化，关注员工成长、倾听员工心声。建立了良好的企业内部沟通渠道。

3、依法保护员工合法权益。严格遵守《劳动法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，开展职工培训，提高员工队伍整体素质。

## 三、履行企业社会责任，积极参与公益事业

1、公司诚信经营，依法纳税，吸纳社会就业。

2、公司秉承“成人之美，成己之愿”核心价值观，对产品质量进行严格把关，为社会提供优质的药品。

3、积极响应国家节能减排政策，开展清洁生产，节能减排，提高企业经济、社会和环境效益。

4、供应商、客户和消费者权益保护，公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十六、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02月27日	公司	实地调研	机构	中航证券、金鹰基金	生产经营情况、研发情况、未来的发展、行业发展情况。未提供资料。
2014年03月07日	公司	实地调研	机构	富国基金、国联证券、星石投资、长盛基金、平安大华基金	生产经营情况、未来发展战略等。未提供资料。
2014年04月25日	公司	实地调研	个人	俞辉辉	公司的治理、盈利及成长等。未提供资料。
2014年06月13日	公司	实地调研	机构	西南证券	公司生产经营情况等。未提供资料。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司于2014年12月5日召开了第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于<海南双成药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》等股权激励相关议案。详情请见2014年12月8日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-073。证监会已对公司报送的《海南双成药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》确认无异议并进行了备案。该限制性股票激励计划（草案）等相关事项尚需提交公司股东大会进行审议。

### 四、重大合同及其履行情况

#### 1、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
海南双成药业股份有限公司	中国药科大学	2014年05月15日	526.25	0	无		无	526.25	否	无	已收试生产研发经费 191.07 万元
海南双成药业股份有限公司	中国药科大学	2014年05月15日	745.06	0	无		无	745.06	否	无	已收试生产研发经费 304.27 万元
海南双成药业股份	上海东富龙科技股	2014年07月31	1,750	0	无		无	1,750	否	无	预付 30%

有限公司	份有限公司	日									货款
海南双成药业股份有限公司	楚天科技股份有限公司	2014 年 07 月 31 日	660	0	无		无	660	否	无	预付 90% 货款
海南双成药业股份有限公司	北京润德康医药技术有限公司	2014 年 11 月 11 日	580	0	无		无	580	否	无	预付 30% 开发费
海南双成药业股份有限公司	上海东富龙科技股份有限公司	2014 年 12 月 17 日	1,180	0	无		无	1,180	否	无	准备执行中
海南双成药业股份有限公司	上海东富龙德惠空调设备有限公司	2014 年 12 月 17 日	813.74	0	无		无	813.74	否	无	预付 30% 货款
宁波双成药业有限公司	Rieckermann GmbH	2014 年 09 月 30 日	192.86 万欧元	0	无		无	192.86 万欧元	否	无	预付 30% 货款

## 五、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	海南双成投资有限公司、HSP Investment Holdings Limited	自双成药业 A 股股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理已直接和间接持有的双成药业 A 股股份，也不由双成药业回购本公司持有的双成药业 A 股股份。	2012 年 07 月 24 日	至 2015 年 8 月 8 日	严格履行
	王成栋、Wang Yingpu (王荧璞)	自双成药业 A 股股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理已直接和间接持有的双成药业 A 股股份，也不由双成药业回购本人持有的双成药业 A 股股份。作为公司董事、高级管理人员，在上述承诺期限届满后的任职期内每年转让的双成药业股份不得超过所	2012 年 07 月 24 日	至 2015 年 8 月 8 日、任职期间及离任后的 18 个月内	严格履行

		持双成药业股份的 25%，且在离职后的半年内不转让或者委托他人管理现所持的双成药业股份；也不由双成药业回购该部分股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售双成药业股票数量占其所持有双成药业股票总数的比例不超过 50%。			
	杨飞、陈汝君、王维、彭阿力、Teo Yi-Dar（张毅达）	自双成药业 A 股股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理已直接和间接持有的双成药业 A 股股份，也不由双成药业回购本人持有的双成药业 A 股股份。作为公司董事，在上述承诺期限届满后的任职期内每年转让的双成药业股份不得超过所持双成药业股份的 25%，且在离职后的半年内不转让或者委托他人管理现所持的双成药业股份；也不由双成药业回购该部分股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售双成药业股票数量占其所持有双成药业股票总数的比例不超过 50%。	2012 年 07 月 24 日	以上公司董事已于 2013 年 11 月 1 日第一届董事会董事任期届满离任，故该承诺履行期限为 2015 年 5 月 1 日。	严格履行
	海南双成投资有限公司、HSP Investment Holdings Limited、Ming Xiang Capital I, Ltd、Ming Xiang Capital II, Ltd.	《关于避免同业竞争的声明和承诺函》：1、本公司承诺，本公司在作为双成药业的控股股东或持股 5% 以上的股东期间，保证不自营或以合资、合作等任何形式从事对双成药业的生产经营构成或可能构成竞争的业务和经营活动，不会以任何方式为与双成药业竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助，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（以下统称“附属企业”）亦不会经营与双成药业所从事的业务有竞争的业务。2、本公司承诺，本公司在作为双成药业的控股股东或持股 5% 以上的股东期间，无论任何原因，若本公司及附属企业未来经营的业务与双成药业前述业务存在竞争，本公司同意将根据双成药业的要求，由双成药业在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，或通过合法途径促使本公司的附属企业向双成药业转让有关资产或股权，或通过其他公平、合理、合法的途径对本公司或附属企业的业务进行调整以避免与双成药业存在同业竞争。3、如本公司违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的其他股东有权根据本函依法申请强制本公司履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的其他股东因此遭受的全部损失，本公司因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归	2012 年 01 月 01 日	作为双成药业的控股股东或持股 5% 以上的股东期间	严格履行

	双成药业所有。			
王成栋;Wang Yingpu;袁剑琳;姚利;王波;丁卫;符斌;周云;张巍;于晓风;王旭光;张成广;王仕银	<p>《关于避免同业竞争的声明和承诺函》：1、本人承诺，本人在作为双成药业的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，不会以任何形式从事对双成药业的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式与双成药业竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。</p> <p>2、本人承诺，本人在作为双成药业的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，凡本人及本人所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与双成药业生产经营构成竞争的业务，本人将按照双成药业的要求，将该等商业机会让与双成药业，由双成药业在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与双成药业存在同业竞争。</p> <p>3、如本人违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的股东因此遭受的全部损失，本人因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。</p>	2012年01月01日	任职期间	严格履行
海南双成投资有限公司、HSP Investment Holdings Limited、Ming Xiang Capital I, Ltd、Ming Xiang Capital II, Ltd.	<p>《关于规范关联交易的承诺函》：一、本公司将善意履行作为双成药业控股股东/股东的义务，充分尊重双成药业的独立法人地位，保障双成药业独立经营、自主决策。本公司将严格按照中国《公司法》等法律法规以及双成药业公司章程的规定，促使经本公司提名的双成药业董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。</p> <p>二、保证本公司以及因与本公司存在特定关系而成为双成药业关联方的公司、企业、其他经济组织或个人（以下统称“本公司的相关方”），今后原则上不与双成药业发生关联交易。如果双成药业在今后的经营活动中必须与本公司或本公司的相关方发生不可避免的关联交易，本公司将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、双成药业的公司章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，保证本公司及本公司的相关方将不会要求或接受双成药业给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，且保证不利用作为双成药业控股股东/股东的地位，就双成药业与本公司或本公司的相关方相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使双成药业的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。</p> <p>三、保证本公司及本公司的相关方将严格和善意地履行其</p>	2011年01月01日	长期有效	严格履行

		与双成药业签订的各种关联交易协议。本公司及本公司的相关方将不会向双成药业谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如本公司违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的其他股东有权根据本函依法申请强制本公司履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的其他股东因此遭受的全部损失，本公司因违反上述明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。			
王成栋、Wang Yingpu (王荧璞)		《关于规范关联交易的承诺函》：一、本人将善意履行作为双成药业实际控制人的义务，充分尊重双成药业的独立法人地位，保障双成药业独立经营、自主决策。本人将严格按照中国《公司法》等法律法规以及双成药业公司章程的规定，促使经海南双成投资有限公司提名的双成药业董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。二、保证本人以及因与本人存在特定关系而成为双成药业关联方的公司、企业、其他经济组织或个人（以下统称“本人的相关方”），今后原则上不与双成药业发生关联交易。如果双成药业在今后的经营活动中必须与本人或本人的相关方发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、双成药业的公司章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，保证本人及本人的相关方将不会要求或接受双成药业给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，且保证不利用作为双成药业实际控制人地位，就双成药业与本人或本人的相关方相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使双成药业的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。三、保证本人及本人的相关方将严格和善意地履行其与双成药业签订的各种关联交易协议。本人及本人的相关方将不会向双成药业谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如本人违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的其他股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的其他股东因此遭受的全部损失，本人因违反上述明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。	2011年01月01日	长期有效	严格履行
王成栋;Wang Yingpu;袁剑琳;姚利;王波;丁卫;符斌;周云;张巍;于晓风;王旭光;张成		《关于规范关联交易的承诺函》：一、本人将严格履行作为双成药业董事/监事/高级管理人员的义务，严格按照中国《公司法》等法律法规以及双成药业公司章程的规定，依法履行作为双成药业董事/监事/高级管理人员应尽的诚信和勤勉责	2011年01月01日	长期有效	严格履行

	广;王仕银	任。二、保证本人以及因与本人存在特定关系而成为双成药业关联方的公司、企业、其他经济组织或个人（以下统称“本人的相关方”），今后原则上不与双成药业发生关联交易。如果双成药业在今后的经营活动中必须与本人或本人的相关方发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、双成药业的公司章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，保证本人及本人的相关方将不会要求或接受双成药业给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，且保证不利用作为双成药业董事/监事/高级管理人员地位，就双成药业与本人或本人的相关方相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使双成药业的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。三、保证本人及本人的相关方将严格和善意地履行其与双成药业签订的各种关联交易协议。本人及本人的相关方将不会向双成药业谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如本人违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的其他股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的其他股东因此遭受的全部损失，本人因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。			
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	《海南双成药业股份有限公司未来三年（2012年-2014年）股东回报规划》：依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，在弥补亏损、足额提取法定公积金、任意公积金以后，公司当年可供股东分配的利润且累计可供股东分配的利润为正数，在满足公司正常生产经营和发展的资金需求情况下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，最近连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。	2012年10月30日	2014年12月31日	严格履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	56
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	李进华、唐晓瑜
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 七、监事会、独立董事（如适用）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、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。

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、公司获得国家食品药品监督管理局颁发的中华人民共和国《药品GMP证书》（认证范围：冻干粉针剂（一车间））。详情请见2014年3月4日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-006。

2、公司计划继续使用不超过2亿元闲置募集资金和超募资金购买银行理财产品，在上述额度内资金可以滚动使用。详情请见2014年3月29日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-013。

3、公司决定使用超募资金人民币5,260万元新建冻干第四车间项目。详情请见2014年6月4日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-034。

4、公司与宁波杭州湾新区开发建设管理委员会签订了《投资协议书》，拟在宁波杭州湾

新区投资建设“抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目”。详情请见2014年7月29日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-041。

5、公司在宁波杭州湾新区设立全资子公司宁波双成药业有限公司。详情请见2014年8月15日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-047。

6、公司将使用闲置募集资金、超募资金购买银行理财产品的额度由人民币2亿元提高至3.5亿元，在上述额度内资金可以滚动使用。详情请见2014年8月28日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-054。

7、公司获得国家食品药品监督管理局颁发的中华人民共和国《药品GMP证书》（认证范围：冻干粉针剂（二车间））。详情请见2014年9月12日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-058。

8、公司决定对全资子公司宁波双成增资6,000万元。详情请见2014年9月30日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-063。

9、公司全资授权子公司宁波双成使用自有资金不超过4,000万元，参与竞买地块名称为甬新G-130#的国有土地使用权。详情请见2014年11月21日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-070。

10、公司于2014年12月5日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了股权激励事项的相关议案。详情请见2014年12月8日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-073。

11、双成药业决定终止实施超募资金投资项目“固体制剂项目”，调整超募资金投资项目“新建冻干第四车间项目”投资总额，并使用部分节余募集资金对全资子公司宁波双成增资及实施“抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目”。详情请见2014年12月25日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-084、2014-085、2014-086。

12、公司与宁波杭州湾新区开发建设管理委员会签订了《投资协议书》及《关于海南双成药业股份有限公司项目的补充协议书》，拟在“抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目”的基础上继续实施“注射剂产品的研发和生产项目”。详情请见2014年12月31日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-088。

## 十一、公司子公司重要事项

适用  不适用

1、宁波双成办理完成工商注册登记手续，并取得宁波市市场监督管理局颁发的筹建期《营业执照》。详情请见2014年9月11日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-057。

2、维乐药业通过海南省食品药品监督管理局认证检查，取得《药品经营质量管理规范认证证书》（即《药品GSP认证证书》）。详情请见2014年9月30日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-064。

3、宁波双成完成相关工商变更登记手续，并取得了宁波市市场监督管理局换发的《营业执照》。详情请见2014年10月29日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-067。

4、宁波双成以总价人民币3,821万元竞得地块编号为甬新G-130#的国有建设用地使用权，并且与慈溪市国土资源局签署了《成交确认书》。详情请见2014年12月8日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2014-075。

## 十二、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 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	90,858,678	50.48%			45,429,339		45,429,339	136,288,017	50.48%
1、其他内资持股	62,007,354	34.45%			31,003,677		31,003,677	93,011,031	34.45%
其中：境内法人持股	62,007,354	34.45%			31,003,677		31,003,677	93,011,031	34.45%
2、外资持股	28,851,324	16.03%			14,425,662		14,425,662	43,276,986	16.03%
其中：境外法人持股	28,851,324	16.03%			14,425,662		14,425,662	43,276,986	16.03%
二、无限售条件股份	89,141,322	49.52%			44,570,661		44,570,661	133,711,983	49.52%
1、人民币普通股	89,141,322	49.52%			44,570,661		44,570,661	133,711,983	49.52%
三、股份总数	180,000,000	100.00%			90,000,000		90,000,000	270,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2013年年度权益分派方案在报告期内实施完毕。资本公积金转增股本后，公司总股本由18,000万股增加至27,000万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013年年度权益分派方案已获2014年5月8日召开的2013年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2013年年度权益分派股权登记日为：2014年5月21日，除权除息日为：2014年5月22日，所转股于2014年5月22日直接记入股东证券账户。

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

报告期公司执行2013年度的利润分配方案，以截至2013年12月31日公司总股本18,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币2.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后，公司总股本增加至27,000万股。以转增前的股份计算2014年度的每股收益和稀释每股收益为0.33元，转增后每股收益和稀释每股收益为0.22元，下降33.33%；归属于公司普通股股东的每股净资产转增前为4.96元，转增后为3.31元，下降了33.26%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股股票	2012年07月31日	20元	30,000,000	2012年08月08日	30,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]874号文核准，首次向中国境内社会公众公开发行人民币普通股股票3,000万股，每股发行价格人民币20.00元。本次发行募集资金总额人民币600,000,000.00元，扣除发行费用人民币50,380,280.87元后，实际募集资金净额人民币549,619,719.13元。上述募集资金已于2012年8月3日经中审亚太会计师事务所有限公司验证并出具中审亚太验字[2012]010528号《验资报告》。经深圳证券交易所《关于海南双成药业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2012]261号）同意，公司发行的3,000万股人民币普通股股票于2012年8月8日在深交所中小企业板挂牌上市。

### 2、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

2014年公司执行2013年度的权益分配方案，以截至2013年12月31日公司总股本18,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后，公司总股本增加至27,000万股。公司总资产由期初91,704.48万元增加至94,354.18万元，增长达到2.89%，总负债由4,642.39万元增加至4,998.82万元，增长达到7.68%，所有者权益由期初87,062.08万元增加至89,355.36万元，增长达到2.63%。

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,330	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	13,278	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注	0
-------------	--------	------------------------	--------	---------------------------	---

8)								
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
海南双成投资有限公司	境内非国有法人	34.45%	93,011,031	+31,003,677	93,011,031			
HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	境外法人	16.03%	43,276,986	+14,425,662	43,276,986			
MING XIANG CAPITAL I, LTD.	境外法人	6.93%	18,720,284	+6,240,095		18,720,284		
赖福平	境内自然人	1.94%	5,233,898			5,233,898		
石河子润木股权投资有限合伙企业	境内非国有法人	1.22%	3,298,000	+972,642		3,298,000		
赵建平	境内自然人	0.74%	2,000,000			2,000,000		
赵吉	境内自然人	0.74%	2,000,000			2,000,000		
北京壹人资本管理有限公司—壹人资本 1 号私募证券投资基金	其他	0.68%	1,827,373			1,827,373		
新余通合盛投资咨询有限公司	境内非国有法人	0.57%	1,544,703	+514,901		1,544,703		
MING XIANG CAPITAL II, LTD.	境外法人	0.57%	1,530,998	+510,333		1,530,998		
上述股东关联关系或一致行动的说明	双成药业实际控制人王成栋先生直接持有海南双成投资有限公司 100% 股份；双成药业实际控制人 Wang Yingpu（王荧璞）先生直接持有 HSP Investment Holdings Limited 100% 股份；王成栋先生与 Wang Yingpu（王荧璞）先生为父子关系。MING XIANG CAPITAL I, LTD. 与 MING XIANG CAPITAL II, LTD. 的最终普通合伙人相同。							
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					
MING XIANG CAPITAL I, LTD.	18,720,284	人民币普通股	18,720,284					
赖福平	5,233,898	人民币普通股	5,233,898					
石河子润木股权投资有限合伙企业	3,298,000	人民币普通股	3,298,000					
赵建平	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
赵吉	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
北京壹人资本管理有限公司—壹人资本 1 号私募证券投资基金	1,827,373	人民币普通股	1,827,373					

新余通合盛投资咨询有限公司	1,544,703	人民币普通股	1,544,703
MING XIANG CAPITAL II, LTD.	1,530,998	人民币普通股	1,530,998
林敏杰	1,347,100	人民币普通股	1,347,100
曾杰	1,200,005	人民币普通股	1,200,005
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	公司未知前十大无限售条件股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系,以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	股东赵吉通过投资者信用账户持有公司 2,000,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
海南双成投资有限公司	王成栋	2010 年 05 月 07 日	55277984-1	1,000 万元	生物制药项目投资, 信息技术产业投资
未来发展战略	未来主要从事项目投资、投资管理等业务。				
经营成果、财务状况、现金流等	依法存续且经营正常, 财务状况良好, 现金流正常。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

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。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王成栋	中国	否
Wang Yingpu (王荧璞)	澳大利亚	
最近 5 年内的职业及职务	王成栋先生: 2000 年 5 月起任公司董事长、总经理。此外现任海南双成投资有限公司执行董事, 海南双成有限公司执行董事, 泰凌微电子(上海)有限公司董事, AIM CORE HOLDINGS LIMITED 董事。 Wang Yingpu (王荧璞) 先生:	

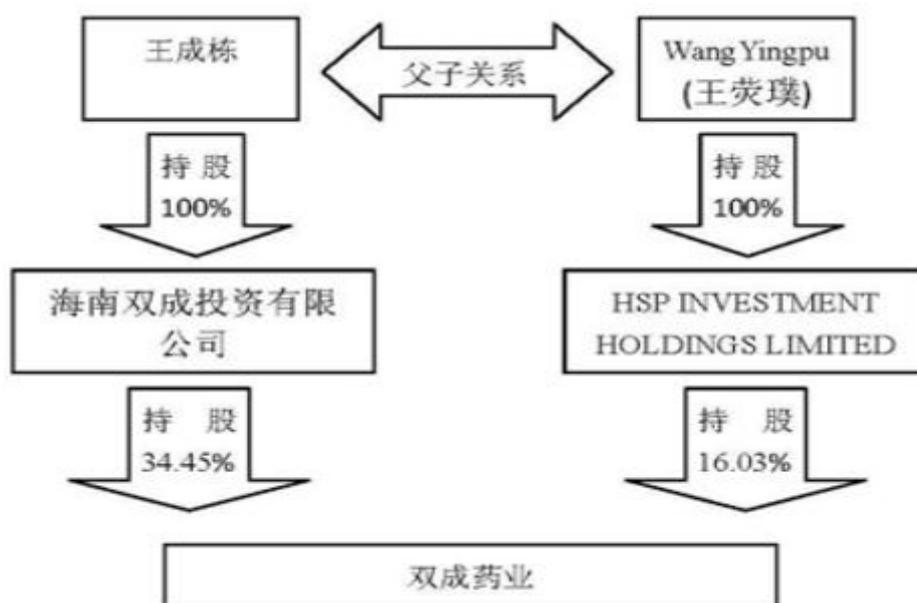
	2008 年 1 月起进入公司工作，曾任公司副总经理，现任公司副董事长。同时还担任 HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED 董事，泰凌微电子（上海）有限公司董事，AIM CORE HOLDINGS LIMITED 董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	Wang Yingpu (王莹璞)	2010 年 05 月 31 日		已发行股本 1 股，每股面值 1 港元	投资业务

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
王成栋	董事长、总经理	现任	男	62	2010年11月02日	2016年11月01日	0	0	0	0
Wang Yingpu (王荧璞)	副董事长	现任	男	34	2010年11月02日	2016年11月01日	0	0	0	0
张建斌	董事	现任	男	42	2013年11月01日	2016年11月01日	0	0	0	0
袁剑琳	董事、副总经理	现任	男	42	2010年11月02日	2016年11月01日	0	0	0	0
詹长智	独立董事	现任	男	59	2013年02月27日	2016年11月01日	0	0	0	0
王波	独立董事	现任	男	55	2011年01月10日	2016年11月01日	0	0	0	0
姚利	独立董事	现任	女	49	2011年01月10日	2016年11月01日	0	0	0	0
丁卫	监事会主席	现任	男	59	2010年11月02日	2016年11月01日	0	0	0	0
符斌	监事	现任	男	39	2010年11月02日	2016年11月01日	0	0	0	0
周云	监事	现任	女	33	2010年11月02日	2016年11月01日	0	0	0	0
张巍	副总经理	现任	女	52	2010年11月02日	2016年11月01日	0	0	0	0
于晓风	副总经理、董事会秘书	现任	女	41	2010年11月02日	2016年11月01日	0	0	0	0
王旭光	财务总监	现任	男	47	2010年11月02日	2016年11月01日	0	0	0	0
张成广	总工程师	现任	男	51	2011年04月30日	2016年11月01日	0	0	0	0

Li Jianming (李建明)	副总经理	现任	男	59	2013年12月17日	2016年11月01日	0	0	0	0
刘小斌	副总经理	离任	男	43	2010年11月02日	2014年04月22日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

### (一) 公司董事最近五年的主要工作经历

1、王成栋先生：2000年5月起任公司董事长、总经理。同时担任海南双成投资有限公司执行董事，海南双成有限公司执行董事，泰凌微电子（上海）有限公司董事，AIM CORE HOLDINGS LIMITED董事。

2、Wang Yingpu（王荧璞）先生：2008年1月起进入公司工作，曾任公司副总经理，现任公司副董事长。同时担任HSP Investment Holdings Limited董事、泰凌微电子（上海）有限公司董事，AIM CORE HOLDINGS LIMITED董事。

3、张建斌先生：2009年作为投资经理加入IDG资本从事医疗投资工作，2011年成为IDG资本副总裁。目前还担任云南绿A生物工程有限公司监事，深圳鹏爱医院投资管理有限公司董事，Pengai Hospital Management Corporation董事，鹏意达商务咨询（深圳）有限公司董事，广东百合医疗科技股份有限公司董事。现任公司董事。

4、袁剑琳先生：2003年2月起进入公司工作。现任公司董事、副总经理。

5、王波先生：2000年至今先后担任北京秦脉医药咨询有限责任公司董事长、北京秦脉医药科技发展有限公司总裁、全国医药技术市场协会副会长、国家药物政策与医药产业经济研究中心特聘研究员。曾任中国医药企业管理协会副会长。同时还担任江苏吴中实业股份有限公司独立董事，广西柳州医药股份有限公司独立董事，牡丹江友搏药业有限公司独立董事，CSPC Pharmaceutical Group Limited独立董事。现任公司独立董事。

6、姚利女士：2005年至2013年8月，在海南兴平会计师事务所任副所长；2013年8月起在中兴财光华会计师事务所有限责任公司海南分公司任副所长。现任公司独立董事。

7、詹长智先生：2003年12月至今，任海口市社科联主席；2004年6月至2014年6月，任海南大学图书馆馆长；目前担任海南省教育科研数字图书馆馆长。同时还担任海南省人民政府信息化专家委员会委员、中国人民政治协商会议海南省委员会第四届及第五届委员、教育部高等学校图书馆工作指导委员会第三届委员及第四届副主任委员、海南省高等学校图书情报工作委员会主任委员。现任公司独立董事。

### (二) 公司监事最近五年的主要工作经历

1、丁卫先生：2005年起任公司工会主席。现任公司职工监事、监事会主席。

2、符斌先生：2003年进入公司工作，先后担任公司生产技术部经理、审计部副经理。现任公司监事。

3、周云女士：2006年12月进入公司财务部工作，先后担任主管会计、财务部副经理。现任公司监事。

### (三) 公司高级管理人员最近五年的主要工作经历

1、王成栋先生：现任公司董事长、总经理。请见本部分“（一）1”。

2、袁剑琳先生：现任公司董事、副总经理。请见本部分“（一）4”。

3、张巍女士：2003年起在公司工作，曾任质量管理部经理。现任公司副总经理。

4、于晓风女士：2005年5月加入公司，曾任财务部副经理。现任公司董事会秘书、副总经理。

5、王旭光先生：2005年8月起在公司工作，曾任财务部经理。现任公司财务总监。

6、张成广先生：2003年5月开始在公司工作，曾任研发部经理。现任公司总工程师。

7、Li Jianming (李建明)博士：2006 进入美国惠氏（后并入美国辉瑞），任法规注册副总监负责新药的研发和报批。2012 年9 月回国任欣明达生物制药有限公司总经理。2013 年7 月加入本公司，负责研发和国际事业部门，现任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王成栋	海南双成投资有限公司	执行董事	2010年05月07日		否
Wang Yingpu (王荧璞)	HSP Investment Holdings Limited	董事	2010年05月31日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王成栋	海南双成有限公司	执行董事	2009年09月18日		否
王成栋	泰凌微电子（上海）有限公司	董事	2010年05月24日		否
王成栋	AIM CORE HOLDINGS LIMITED	董事	2009年05月18日		否
Wang Yingpu (王荧璞)	泰凌微电子（上海）有限公司	董事	2010年05月24日		否
Wang Yingpu (王荧璞)	AIM CORE HOLDINGS LIMITED	董事	2009年05月18日		否
张建斌	IDG 资本	投资经理、副总裁	2009年11月01日		是
张建斌	云南绿 A 生物工程有限公司	监事	2011年04月01日		否
张建斌	深圳鹏爱医院投资管理有限公司	董事	2012年03月01日		否
张建斌	Pengai Hospital Management Corporation	董事	2012年03月01日		否
张建斌	鹏意达商务咨询（深圳）有限公司	董事	2012年03月		否

			01 日		
张建斌	广东百合医疗科技股份有限公司	董事	2013 年 12 月 01 日		否
王波	北京秦脉医药咨询有限责任公司	董事长	2000 年 06 月 01 日		是
王波	北京秦脉医药科技发展有限公司	总裁	2005 年 01 月 01 日		是
王波	国家药物政策与医药产业经济研究中心	特聘研究员	2013 年 04 月 28 日		否
王波	全国医药技术市场协会	副会长	2009 年 01 月 01 日		否
王波	江苏吴中实业股份有限公司	独立董事	2010 年 04 月 01 日		是
王波	广西柳州医药股份有限公司	独立董事	2011 年 02 月 01 日		是
王波	牡丹江友博药业有限公司	独立董事	2012 年 10 月 01 日		是
王波	CSPC Pharmaceutical Group Limited	独立董事	2012 年 12 月 01 日		是
詹长智	海口市社会科学界联合会	主席兼学术 委员会主任 委员	2003 年 12 月 01 日		否
詹长智	海南大学图书馆	馆长	2004 年 06 月 01 日	2014 年 06 月 01 日	是
詹长智	海南省高等学校图书情报工作委员会	主任委员	2005 年 07 月 01 日		否
詹长智	教育部高等学校图书情报工作指导委员会	副主任委员	2013 年 08 月 01 日		否
詹长智	海南省教育科研数字图书馆	馆长	2014 年 06 月 01 日		是
姚利	中兴财光华会计师事务所有限责任公司 海南分公司	副所长	2013 年 08 月 01 日		是

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》中相关条款执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬。独立董事、不在公司担任除董

事以外其他职务的董事均采用固定津贴方式。

3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：公司严格按照董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序与确定程序按月支付薪酬，不存在未及时支付公司董事、监事和高级管理人员的报酬的情况。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
王成栋	董事长、总经理	男	62	现任	59.37		59.37
Wang Yingpu (王荧璞)	副董事长	男	34	现任	21.3		21.3
袁剑琳	董事、副总经理	男	42	现任	45.62		45.62
张建斌	董事	男	42	现任	3		3
詹长智	独立董事	男	59	现任	6		6
王波	独立董事	男	55	现任	6		6
姚利	独立董事	女	49	现任	6		6
丁卫	监事会主席	男	59	现任	11.32		11.32
符斌	监事	男	39	现任	15.07		15.07
周云	监事	女	33	现任	12.15		12.15
张巍	副总经理	女	52	现任	31.74		31.74
于晓风	副总经理、董事会秘书	女	41	现任	21.94		21.94
王旭光	财务总监	男	47	现任	21.99		21.99
张成广	总工程师	男	51	现任	17.8		17.8
Li Jianming (李建明)	副总经理	男	59	现任	81.67		81.67
刘小斌	副总经理	男	43	离任	0.66		0.66
合计	--	--	--	--	361.63	0	361.63

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘小斌	副总经理	解聘	2014年04月22日	因身体原因无法继续履行职责。为保证公司正常运营，第二届董事会第七次会议解聘刘小斌先生副总经理职

				务。
Wang Yingpu(王 茨璞)	副总经理	解聘	2014 年 08 月 28 日	因个人原因申请辞去公司副总经理职务，辞职后， Wang Yingpu（王茨璞）先生仍继续担任公司副董事长 职务。

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

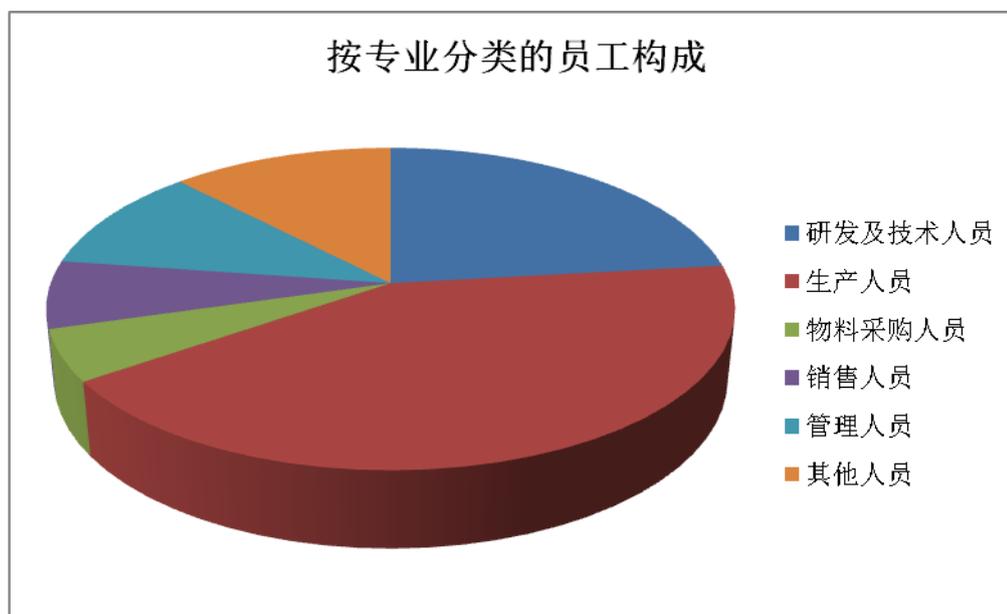
## 六、公司员工情况

截止报告期末，公司在职工总数为427人。

### 1、员工专业构成

专业构成	员工人数（人）	比例（%）
研发及技术人员	99	23
生产人员	180	42
物料采购人员	22	5
销售人员	29	7
管理人员	45	11
其他人员	52	12
总计	427	100

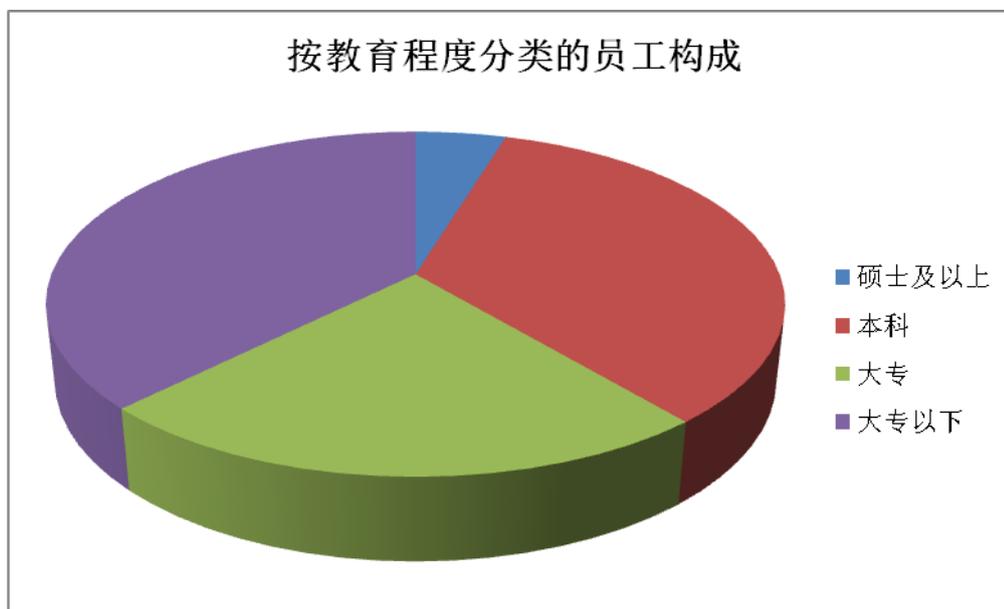
按专业分类的员工构成



### 2、员工教育程度

教育程度	员工人数（人）	比例（%）
硕士及以上	20	4.7

本科	146	34.2
大专	101	23.6
大专以下	160	37.5
总计	427	100



### 3、员工薪酬政策

公司遵循统一的薪酬理念和薪酬市场定位。全体员工依照同样的职位体系、薪酬架构、薪酬管理政策和薪酬管理操作原则进行薪酬管理，公司在业绩支持的前提下实行年度薪酬调整，绩效和能力优秀的员工年度薪酬调整幅度高于平均薪酬调整水平。

### 4、员工培训计划

从公司实际生产经营出发，采取内部培训、外部培训等多种培训方式，制定出不同层次的培训计划，以满足各部门不同的培训需求，切实提高员工能力素质。

### 5、公司不存在需要承担费用的离退休职工。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等各项法律法规、规章制度的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制体系，提高公司规范运作水平，加强信息披露质量，积极开展投资者关系管理工作。公司报告期内建立及修订的各项公司治理制度如下：

序号	制度名称	最新披露时间	信息披露媒体
1	《内部审计制度》（2014年5月制订）	2014年6月4日	巨潮资讯网
2	《公司章程》（2014年5月修订）	2014年7月4日	巨潮资讯网

截至报告期末，公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。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。

#### 1、关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》，并严格按其规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，同时提供网络投票平台，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内，公司均按照《公司法》、《公司章程》的规定召开股东大会，并由律师进行现场见证。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为。

#### 3、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会共召开了13次会议。公司现有董事7名，其中独立董事3名(含会计专业1名)。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》《中小企业板块上市公司董事行为指引》等要求勤勉尽职地开展工作。公司独立董事严格遵守《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司《独立董事制度》等规定，积极参与公司决策，对诸多重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事特有的职能。董事会下设各专门委员会各尽其责，有力加强了公司董事会工作的规范运作。

#### 4、关于监事与监事会

报告期内，公司监事会共召开了9次会议。监事会现有3名监事，其中职工监事1名。监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事通过列席股东大会、董事会会议，召开监事会会议等方式，审核董事会编制的定期报告并提出书面审核意见，对公司的重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督。

#### 5、关于绩效评价和激励约束机制

公司建立了公正、透明的董事、监事、高级管理人员及公司员工的绩效评价标准和激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，严格按照有关法律法规的规定进行。

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益方的合法权益，积极与相关利益方合作，加强与各方的沟

通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，根据监管部门的规范进行投资者来访咨询的接待，依法真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。报告期内，除了按照监管要求披露信息外，公司通过投资者互动平台、电话、电子邮件等形式加强与投资者的沟通，力求提高信息披露的透明度。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。公司指定《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的报纸和网站，确保所有股东有公平的机会获得信息。

#### 8、内部审计制度

公司建立了内部审计制度，配备了3名专职审计人员，审计部负责人由董事会聘任。审计部在董事会审计委员会的领导下对公司的内部控制、费用开支、资产及合同等情况进行审计和监督。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司已于 2012 年 8 月 20 日经董事会审议通过了《海南双成药业股份有限公司内幕信息知情人登记、管理和保密制度》。报告期内，公司严格按照该制度的规定，对公司定期报告披露以及其他重大事项过程中涉及的内幕知情人员情况进行了登记备案。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 08 日	《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度财务决算报告及 2014 年财务预算报告》、《关于审议 2013 年年度报告全文及摘要的议案》、《关于 2013 年度利润分配的议案》、《关于续聘 2014 年度财务审计机构的议案》	公司 5 名股东亲自授或委派代表出席会议，代表有效表决权股份 94,234,038 股，占有表决权股份总数的 52.35%，各项议案全票通过。	2014 年 05 月 09 日	《2013 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-029）刊登于巨潮资讯网

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 04 月 15 日	《关于修订〈海南双成药业股份有限公司章程〉的议案》、《关于使用部分闲置募集资金和超募资金购买银行理财产品的议案》	公司 12 名股东亲自授或委派代表出席会议，代表有效表决权股份 96,885,799 股，占有表决权股份总数的	2014 年 04 月 16 日	《2014 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-023）刊登于巨潮资讯网

			53.8254%。会议审议通过了各项议案。		
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 16 日	《关于增加使用闲置募集资金、超募资金购买银行理财产品额度的议案》	公司 13 名股东亲自授或委派代表出席会议，代表有效表决权股份 141,863,157 股，占有效表决权股份总数的 52.5419%。会议审议通过了各项议案。	2014 年 09 月 17 日	《2014 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-059）刊登于巨潮资讯网

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王波	13	0	12	1	0	否
詹长智	13	1	12	0	0	否
姚利	13	1	12	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事利用自己的专业优势，密切关注公司的经营情况，并利用召开董事会、股东大会的机会及其他时间，多次到公司现场工作，通过现场工作深入了解公司的经营情况，积极与公司管理层沟通交流，及时掌握公司的经营动态，关注募投项目及其他建设项目的进展情况，对公司未来的发展以及面临的机遇和挑战提出建设性意见。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

##### 1、审计委员会履职情况

报告期内，董事会审计委员会依照法律法规、《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》的规定，勤勉尽责。本年度审计委员会召开了4次会议，就公司财务报表、内部控制评价报告、内部审计工作计划、内部审计工作报告、续聘财务审计机构等事项进行了讨论。同时重点关注公司的内部控制实施情况，督促和指导内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。在2014年度审计工作过程中，审计委员会保持与年审注册会计师的沟通，督促会计师事务所的审计工作进展，确保审计工作按时保质完成。

##### 2、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会依照法律、法规以及《公司章程》、公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的规定，于本年度召开了2次会议，审议通过了公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况、公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要、《公司限制性股票激励计划考核管理办法》。

##### 3、提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会未召开会议。

##### 4、战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会认真依照法律、法规以及《公司章程》、公司《董事会战略委员会实施细则》的规定组织开展工作。本年度，战略委员会召开了2次会议，讨论了公司使用超募资金新建冻干第四车间、终止实施超募资金投资项目“固体制剂项目”、调整超募资金投资项目“新建冻干第四车间项目”投资总额、使用部分节余募集资金对全资子公司宁波双成增资及实施“抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目”，认为上述事项符合公司的发展规划。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

##### （一）业务独立

公司拥有独立的采购、生产、销售、管理、研发体系，独立面向市场，自主经营，不依赖控股股东及其他关联方进行生产经营，业务完全独立于控股股东和其他关联方。

##### （二）人员独立

公司与控股股东在人员方面完全分开。公司具有独立的人事任免权力，董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及主要股东干预公司董事会和股东大会作出的人事任免决定的情况。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

### （三）资产独立

公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统及配套设施。公司不存在依赖控股股东或其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

### （四）机构独立

公司与控股股东在机构设置上完全分开，股东大会、董事会、监事会及各职能部门均独立运作，在各自职权范围内行使职权。公司有独立的生产经营和办公机构，不存在混合经营、合署办公的情形。

### （五）财务独立

公司设立有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立有独立的会计核算体系和财务管理制度，并符合有关会计制度的要求，独立进行财务决策；拥有独立的银行账户，不存在与控股股东及其关联企业共用银行账户的情况；不存在货币资金或其他资产被控股股东及其关联企业占用的情况；不存在为控股股东及其关联企业提供担保的情况；依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核，实行责权利统一的激励机制。公司的激励机制符合公司现状及相关法律、法规及《公司章程》等规定。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及《上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，结合公司实际情况，修订了公司相关治理制度，建立了较为完善的内部控制体系和法人治理结构，制定了覆盖公司生产经营管理各层面、各环节的内部控制制度及必要的内部监督机制、风险控制机制，建立和加强了内部审计，完善了整改和纠错机制，有效促进了内控建设和经营管理水平的提高。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

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

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等建立了完备的会计核算体系，并建立了与财务会计核算相关的内部控制制度。公司财务部在货币资金、采购、生产、销售收入确认、固定资产、投资与筹资、财务报告编制等方面均按公司的内控制度执行。本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 01 月 30 日
内部控制评价报告全文披露索引	请见刊登于巨潮资讯网的《海南双成药业股份有限公司 2014 年度内部控制评价报告》

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已按照中国证监会及深圳证券交易所等监管部门的要求，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露其他相关人员在年报信息披露工作中按照相关法律法规、规章制度的要求严格执行，

提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 01 月 29 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 110119 号
注册会计师姓名	李进华、唐晓瑜

审计报告正文

#### 海南双成药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南双成药业股份有限公司（以下简称双成药业公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司资产负债表、2014年度的合并及公司利润表、2014年度的合并及公司现金流量表、2014年度的合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是双成药业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，双成药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双成药业公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：李进华

中国注册会计师：唐晓瑜

二〇一五年一月二十九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：海南双成药业股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	85,395,600.30	346,757,812.97
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,032,276.56	12,401,251.97
应收账款	3,107,975.11	1,065,386.93
预付款项	79,990,249.09	48,699,625.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		2,646,590.83
应收股利		
其他应收款	11,616,012.31	972,119.84
买入返售金融资产		
存货	53,054,067.60	30,621,243.56
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	380,000,000.00	220,000,000.00
流动资产合计	621,196,180.97	663,164,031.78
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	2,963,091.93	3,086,585.38
固定资产	217,116,326.16	206,344,853.15
在建工程	47,029,832.48	6,971,776.12
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	15,651,825.72	6,272,974.33
开发支出	32,517,808.09	27,262,754.40
商誉		
长期待摊费用	3,073,539.32	1,323,908.10
递延所得税资产	3,993,197.08	2,617,884.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	322,345,620.78	253,880,735.58
资产总计	943,541,801.75	917,044,767.36
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,336,735.62	
应付账款	6,539,641.10	10,680,131.83
预收款项	1,135,561.91	4,913,210.16
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,610,107.92	3,374,878.99
应交税费	7,189,968.59	8,315,601.22
应付利息		
应付股利		

其他应付款	1,866,081.94	1,706,113.72
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	22,678,097.08	28,989,935.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	26,579,295.49	17,434,000.00
递延所得税负债	730,774.70	
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,310,070.19	17,434,000.00
负债合计	49,988,167.27	46,423,935.92
所有者权益：		
股本	270,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	421,527,208.34	511,527,208.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,896,706.76	22,037,259.78
一般风险准备		

未分配利润	174,129,719.38	157,056,363.32
归属于母公司所有者权益合计	893,553,634.48	870,620,831.44
少数股东权益		
所有者权益合计	893,553,634.48	870,620,831.44
负债和所有者权益总计	943,541,801.75	917,044,767.36

法定代表人：王成栋

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：周云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	79,971,533.87	346,514,969.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,032,276.56	12,401,251.97
应收账款	2,989,086.06	134,716.17
预付款项	53,495,827.19	48,699,625.68
应收利息		2,646,590.83
应收股利		
其他应收款	10,266,012.31	972,119.84
存货	49,637,885.98	30,621,243.56
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	380,000,000.00	220,000,000.00
流动资产合计	584,392,621.97	661,990,517.42
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,939,017.68	939,017.68
投资性房地产	2,963,091.93	3,086,585.38
固定资产	217,026,969.92	206,339,659.64
在建工程	43,330,987.66	6,971,776.12

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	15,651,825.72	6,272,974.33
开发支出	32,517,808.09	27,262,754.40
商誉		
长期待摊费用	1,897,102.98	1,323,908.10
递延所得税资产	3,989,770.48	2,615,533.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	358,316,574.46	254,812,209.57
资产总计	942,709,196.43	916,802,726.99
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,336,735.62	
应付账款	6,519,538.10	10,680,131.83
预收款项	1,135,561.91	5,563,880.16
应付职工薪酬	3,493,984.66	3,307,585.39
应交税费	7,724,354.85	8,277,455.42
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,755,657.50	1,700,850.40
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	22,965,832.64	29,529,903.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	26,579,295.49	17,434,000.00
递延所得税负债	730,774.70	
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,310,070.19	17,434,000.00
负债合计	50,275,902.83	46,963,903.20
所有者权益：		
股本	270,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	421,466,226.02	511,466,226.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,896,706.76	22,037,259.78
未分配利润	173,070,360.82	156,335,337.99
所有者权益合计	892,433,293.60	869,838,823.79
负债和所有者权益总计	942,709,196.43	916,802,726.99

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	161,197,722.77	149,604,615.93
其中：营业收入	161,197,722.77	149,604,615.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	105,517,635.78	86,856,100.48
其中：营业成本	55,919,734.15	52,767,355.46
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,424,357.01	1,912,430.87
销售费用	18,841,973.76	11,459,062.55
管理费用	33,937,687.97	28,594,530.78
财务费用	-4,630,306.92	-7,854,779.46
资产减值损失	24,189.81	-22,499.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	13,979,016.15	12,404,072.20
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）	69,659,103.14	75,152,587.65
加：营业外收入	2,917,488.05	3,880,351.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,467,301.50	403,876.01
其中：非流动资产处置损失	109,787.51	20,399.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	69,109,289.69	78,629,062.64
减：所得税费用	10,176,486.65	11,857,143.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	58,932,803.04	66,771,919.46
归属于母公司所有者的净利润	58,932,803.04	66,771,919.46
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	58,932,803.04	66,771,919.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,932,803.04	66,771,919.46
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.22	0.25
(二)稀释每股收益	0.22	0.25

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王成栋

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：周云

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	159,967,654.26	148,417,863.73
减：营业成本	55,919,734.15	52,767,355.46
营业税金及附加	1,402,338.95	1,888,938.45
销售费用	18,816,125.76	11,454,412.55
管理费用	33,203,800.42	27,950,825.60
财务费用	-4,631,118.66	-7,855,569.72

资产减值损失	19,884.12	-18,122.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	13,979,016.15	12,404,072.20
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）	69,215,905.67	74,634,095.62
加：营业外收入	2,917,488.05	3,880,351.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,467,262.71	403,728.51
其中：非流动资产处置损失	109,787.51	20,252.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	68,666,131.01	78,110,718.11
减：所得税费用	10,071,661.20	11,727,557.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	58,594,469.81	66,383,161.07
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	58,594,469.81	66,383,161.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	186,463,106.80	172,499,290.32
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	21,455,161.75	15,166,057.48
经营活动现金流入小计	207,918,268.55	187,665,347.80
购买商品、接受劳务支付的现金	66,045,625.14	43,648,924.10
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	32,118,137.41	27,976,040.67

支付的各项税费	25,564,854.79	28,936,346.67
支付其他与经营活动有关的现金	33,188,966.84	30,670,910.46
经营活动现金流出小计	156,917,584.18	131,232,221.90
经营活动产生的现金流量净额	51,000,684.37	56,433,125.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,690,000,000.00	2,011,560,000.00
取得投资收益收到的现金	13,979,016.15	12,404,072.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,615.39	
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	727,914.77	
投资活动现金流入小计	1,704,726,546.31	2,023,964,072.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,937,100.00	65,062,628.64
投资支付的现金	1,850,000,000.00	2,070,560,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,857,914.77	
投资活动现金流出小计	1,981,795,014.77	2,135,622,628.64
投资活动产生的现金流量净额	-277,068,468.46	-111,658,556.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,000,000.00	44,003,575.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	36,000,000.00	44,003,575.43
筹资活动产生的现金流量净额	-36,000,000.00	-44,003,575.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-296,727.24	14,573.57
五、现金及现金等价物净增加额	-262,364,511.33	-99,214,432.40
加：期初现金及现金等价物余额	346,755,100.97	445,969,533.37
六、期末现金及现金等价物余额	84,390,589.64	346,755,100.97

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	183,561,341.80	171,380,348.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,435,661.67	15,165,248.44
经营活动现金流入小计	204,997,003.47	186,545,597.13
购买商品、接受劳务支付的现金	61,037,213.87	43,648,924.10
支付给职工以及为职工支付的现金	31,428,383.44	27,346,339.60
支付的各项税费	25,219,030.07	28,630,161.73
支付其他与经营活动有关的现金	43,111,454.89	30,650,138.88
经营活动现金流出小计	160,796,082.27	130,275,564.31
经营活动产生的现金流量净额	44,200,921.20	56,270,032.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,690,000,000.00	2,011,560,000.00
取得投资收益收到的现金	13,979,016.15	12,404,072.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,615.39	
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	327,914.77	
投资活动现金流入小计	1,704,326,546.31	2,023,964,072.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,448,559.66	65,058,350.01
投资支付的现金	1,890,000,000.00	2,070,560,000.00

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	327,914.77	
投资活动现金流出小计	1,979,776,474.43	2,135,618,350.01
投资活动产生的现金流量净额	-275,449,928.12	-111,654,277.81
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,000,000.00	44,003,575.43
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	36,000,000.00	44,003,575.43
筹资活动产生的现金流量净额	-36,000,000.00	-44,003,575.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-296,727.24	14,573.57
五、现金及现金等价物净增加额	-267,545,734.16	-99,373,246.85
加：期初现金及现金等价物余额	346,512,257.37	445,885,504.22
六、期末现金及现金等价物余额	78,966,523.21	346,512,257.37

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	180,000,000.00				511,527,208.34					22,037,259.78		157,056,363.32		870,620,831.44
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	180,000,000.00				511,527,208.34			22,037,259.78		157,056,363.32			870,620,831.44
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	90,000,000.00				-90,000,000.00			5,859,446.98		17,073,356.06			22,932,803.04
(一)综合收益总额										58,932,803.04			58,932,803.04
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								5,859,446.98		-41,859,446.98			-36,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,859,446.98		-5,859,446.98			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-36,000,000.00			-36,000,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	90,000,000.00				-90,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	90,000,000.00				-90,000,000.00								
2. 盈余公积转增													

资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	270,000,000.00				421,527,208.34				27,896,706.76		174,129,719.38		893,553,634.48

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	120,000,000.00				571,527,208.34				15,398,943.67		138,922,759.97		845,848,911.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				571,527,208.34				15,398,943.67		138,922,759.97		845,848,911.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,000,000.00				-60,000,000.00				6,638,316.11		18,133,603.35		24,771,919.46
（一）综合收益总额											66,771,919.46		66,771,919.46
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								6,638,316.11		-48,638,316.11			-42,000,000.00
1. 提取盈余公积								6,638,316.11		-6,638,316.11			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-42,000,000.00			-42,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	60,000,000.00												-60,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,000,000.00												-60,000,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	180,000,000.00				511,527,208.34			22,037,259.78		157,056,363.32			870,620,831.44

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	180,000,000.00				511,466,226.02				22,037,259.78	156,335,337.99	869,838,823.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	180,000,000.00				511,466,226.02				22,037,259.78	156,335,337.99	869,838,823.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	90,000,000.00				-90,000,000.00				5,859,446.98	16,735,022.83	22,594,469.81
（一）综合收益总额										58,594,469.81	58,594,469.81
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,859,446.98	-41,859,446.98	-36,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,859,446.98	-5,859,446.98	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-36,000,000.00	-36,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	90,000,000.00				-90,000,000.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	90,000,000.00				-90,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	270,000,000.00				421,466,226.02				27,896,706.76	173,070,360.82	892,433,293.60

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				571,466,226.02				15,398,943.67	138,590,493.03	845,455,662.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				571,466,226.02				15,398,943.67	138,590,493.03	845,455,662.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00				-60,000,000.00				6,638,316.11	17,744,844.96	24,383,161.07
（一）综合收益总额										66,383,161.07	66,383,161.07
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								6,638,316.11	-48,638,316.11	-42,000,000.00	
1. 提取盈余公积								6,638,316.11	-6,638,316.11		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-42,000,000.00	-42,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	60,000,000.00				-60,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,000,000.00				-60,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	180,000,000.00				511,466,226.02			22,037,259.78	156,335,337.99	869,838,823.79	

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

海南双成药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经海南省商务厅《关于海南双成药业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（琼商务更字[2010]249号）批准，由海南双成药业有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司于2010年11月4日经海南省工商行政管理局核准注册，注册号：460000400004559，设立时注册资本人民币9,000万元。

2012年6月，经中国证券监督管理委员会《关于核准海南双成药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2012]874号）核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股股票（A股）3,000万股，每股面值1.00元，计人民币3,000万元，变更后注册资本为人民币12,000万元。经2012年度、2013年度以资本公积转增股本后，本公司现注册资本为人民币27,000万元。本公司法定代表人：王成栋；实际控制人为

王成栋父子；总部地址：海口市秀英区兴国路16号。

本公司属医药制造业，经营范围：冻干粉针剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂、原料药的研究、开发、生产、销售；化工产品（专营除外）、普通机械设备的生产销售。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）公司主要产品有：基泰（品名）注射用胸腺法新系列，注射用左卡尼汀、注射用肌苷、注射用盐酸克林霉素、注射用维生素B6、注射用泮托拉唑钠、注射用法莫替丁、注射用阿奇霉素、注射用生长抑素、注射用环磷腺苷等。

本财务报表业经公司董事会于2015年1月29日批准报出。

## (二)合并财务报表范围

截止2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
海南维乐药业有限公司
宁波双成药业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起12个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本注释五、“10、应收款项坏账准备”、“15、固定资产”、“18、无形资产”、“20、长期待摊费用”、“24、收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初

至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有

者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名且大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1---根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
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

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄在 3 年以上且金额不重大的应收款项。
坏账准备的计提方法	按应收款项余额的 100% 计提坏账准备。

## 11、存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、在途物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 12、 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

### 13、 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 15、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-30	5.00%	19-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	19-9.50
运输工具	年限平均法	8	5.00%	11.88
办公设备	年限平均法	3	5.00%	31.67

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

## 16、在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，确认为借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 18、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

##### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	47.83年	按土地使用证约定日期
非专利技术	5年	按首次注册的有效使用期
专利权	5年	按专利实施许可合同有效期
药品专有技术	10年	按法律规定年限
办公软件	3年	预计使用年限

每期末，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末公司无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 3、 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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

公司内部研究开发项目研究阶段系指公司药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件前的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。本公司内部研究开发项目开发阶段系指公司多肽药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件后开始进行临床实验、获取生产批件前的阶段。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 外购的已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。
- 2) 委托外部机构研发的多肽类生产技术或配方，自研发开始至取得临床批件期间发生的支出计入当期损益；获得临床批件后发生的临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。
- 3) 委托外部机构研发的非多肽类生产技术或配方，自研发开始至获取生产批件期间发生的支出全部计入当期损益。

## 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

除筹建期间发生的开办费于开始生产经营的当月一次计入当期损益外，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

项 目	摊销年限
厂区绿化费	5年

信息披露费（巨潮）	5年
旧厂房防水装修费	5年
厂区绿化改造费	5年
外墙粉刷工程费	3年
冻干二车间修缮费	5年

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个

项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 24、收入

### 1、销售商品收入

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

#### (2) 本公司药品销售收入的确认标准及收入确认时间

本公司的药品销售主要采用招商代理模式，即对经销商实行卖断方式经营。货款结算主要采用先款后货方式，仅对长期合作且信用良好的客户采用赊销方式，但信用期一般控制在1个月以内。

##### i. 以先款后货方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定收到货款、货物发出、客户验收合格作为收入确认的条件。

##### ii. 以赊销方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定货物发出、客户验收合格、取得收款凭据作为收入确认的条件。

### 2、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司直接将收到政府补助计入当期收益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

1)、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2)、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 29、其他

### (1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (2) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### (3) 利润分配

本公司净利润，按以下顺序和比例分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取10%法定盈余公积金；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积金；
- (4) 向投资者分配股利。

### (4) 主要会计政策、会计估计的变更

本公司于2014年7月1日起执行财政部于2014年修订及新颁布的《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）等八项具体准则。本公司已按新修订及新颁布的《企业会计准则》对比较财务报表进行了追溯重述，因本公司生产经营活动不涉及本次《企业会计准则》的修订内容，其追溯重述对上期财务报表项目无影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算销售货物和应税劳务收入的销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的营业税和增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的营业税和增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的营业税和增值税	2%
房产税（从价计交）	应税房产原价的 70%	1.2%
房产税（从租计交）	应税房屋租赁收入	12%
土地使用税	应税土地面积	2 元/平方米、9 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南双成药业股份有限公司	15%
海南维乐药业有限公司	25%
宁波双成药业有限公司	25%

### 2、税收优惠

根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局《关于海南新境界软件有限公司等51家企业通过2014年高新技术企业认定的通知》（琼科【2014】164号），公司本部已通过2014年高新技术企业认定，被认定为海南省高新技术企业，证书编号：GR201446000014，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发【2008】111号）规定，高新技术企业自获得认定后三年内（即2014年、2015年、2016年），企业所得税可按15%的比例计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,614.14	63,920.50
银行存款	84,334,975.50	346,691,180.47

其他货币资金	1,005,010.66	2,712.00
合计	85,395,600.30	346,757,812.97
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

期末使用受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,000,000.00	
信用证保证金户利息	5,010.66	2,712.00
合计	1,005,010.66	2,712.00

除信用证保证金和银行承兑汇票保证金使用受限外，期末货币资金无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或存在潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,032,276.56	12,401,251.97
合计	8,032,276.56	12,401,251.97

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,031,484.29	0.00
商业承兑票据		0.00
合计	20,031,484.29	0.00

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

期末应收票据中无应收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位票据；无应收其他关联方票据。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,140,855.92	100.00%	32,880.81	1.05%	3,107,975.11	1,077,680.46	100.00%	12,293.53	1.14%	1,065,386.93
合计	3,140,855.92	100.00%	32,880.81	1.05%	3,107,975.11	1,077,680.46	100.00%	12,293.53	1.14%	1,065,386.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	3,137,851.32	31,378.51	1.00%
3年以上	3,004.60	1,502.30	50.00%
合计	3,140,855.92	32,880.81	1.05%

确定该组合依据的说明：

无

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：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,880.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东奇方药业有限公司	2,958,482.79	94.19	29,584.83
兰州新光药业有限公司	72,000.00	2.29	720.00
国药控股延边有限公司	63,720.00	2.03	637.20
国药控股沈阳有限公司	20,792.00	0.66	207.92
河北慈航医药有限公司	12,800.00	0.41	128.00
合计	3,127,794.79	99.58	31,277.95

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	70,913,449.52	88.65%	31,980,332.56	65.67%
1 至 2 年	8,310,683.71	10.39%	10,212,506.87	20.97%
2 至 3 年	766,115.86	0.96%	6,506,636.25	13.36%
3 年以上			150.00	
合计	79,990,249.09	--	48,699,625.68	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
海南双成药业股份有限公司	上海昂博生物技术有限公司	3,766,090.00	1-3 年	尚未达到合同约定的工艺交接条件

海南双成药业股份有限公司	AUSTARPHARMA,LLC	3,521,924.70	1-2年	尚未达到合同约定的工艺交接条件
--------------	------------------	--------------	------	-----------------

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
Rieckermann GmbH	14,851,555.20	18.57
AustarPharma,LLC	10,757,202.00	13.45
上海东富龙科技股份有限公司	7,641,126.00	9.55
楚天科技股份有限公司	7,605,000.00	9.51
福建朗创药业有限公司	6,500,000.00	8.12
合计	47,354,883.20	59.20

其他说明:

## (3)、外币预付款项

外币名称	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
EUR	2,316,000.00	7.4556	17,267,169.60	1,823,000.00	8.4189	15,347,654.70
USD	2,043,000.00	6.1190	12,501,117.00	965,000.00	6.0969	5,883,508.50
合计			29,768,286.60			21,231,163.20

(4)、期末预付款项中无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项;无预付关联方款项。

## 5、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		2,646,590.83
合计		2,646,590.83

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,350,000.00	97.15%			11,350,000.00					0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	332,524.64	2.85%	66,512.33	20.00%	266,012.31	1,035,029.64	100.00%	62,909.80	6.08%	972,119.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										0.00
合计	11,682,524.64	100.00%	66,512.33	0.57%	11,616,012.31	1,035,029.64	100.00%	62,909.80	6.08%	972,119.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会	11,350,000.00			土地开发项目保证金，到期不能退回的可能性小。
合计	11,350,000.00		--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	112,223.74	1,122.24	1.00%
1 至 2 年	106,900.90	10,690.09	10.00%
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00%
3 年以上	103,400.00	51,700.00	50.00%
合计	332,524.64	66,512.33	20.00%

确定该组合依据的说明：

无

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

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 66,512.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地出让保证金	11,350,000.00	
押金	110,400.00	80,000.00
备用金	116,000.00	85,693.00
代垫水电费	72,369.71	63,392.38
招标保证金	29,400.00	25,000.00
农民工工资保证金		651,853.30
往来款		70,096.47
其他	4,354.93	58,994.49
合计	11,682,524.64	1,035,029.64

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会	土地开发项目保证金	11,350,000.00	1 年以内	97.15%	
海南电网公司海口供电局	用电押金	80,000.00	3 年以上	0.69%	40,000.00
江苏龙海建工集团有限公司	代付工程水电费	63,392.38	1-2 年	0.54%	6,339.24
王任	备用金	50,000.00	1 年以内	0.43%	500.00
华能海南实业有限公司海口喜来登酒店	酒店保证金	20,000.00	1-2 年	0.17%	2,000.00
合计	--	11,563,392.38	--	98.98%	48,839.24

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,923,322.36		8,923,322.36	8,995,251.09		8,995,251.09
在产品	5,799,274.68		5,799,274.68	5,180,693.68		5,180,693.68
库存商品	26,617,561.88		26,617,561.88	9,980,014.71		9,980,014.71
周转材料	3,557,739.33		3,557,739.33	3,236,307.95		3,236,307.95
在途物资	8,156,169.35		8,156,169.35	3,228,976.13		3,228,976.13
合计	53,054,067.60	0.00	53,054,067.60	30,621,243.56		30,621,243.56

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中信理财之信赢系列（对公）13170 期人民币理财产品		100,000,000.00
光大银行对公结构性存款	80,000,000.00	120,000,000.00
平安银行卓越计划滚动型保本人民币公司理财产品	100,000,000.00	
兴业银行企业金融结构性存款	200,000,000.00	
合计	380,000,000.00	220,000,000.00

其他说明：

本公司购买的银行理财产品均系保本浮动收益型产品，到期不能收回本金的可能性极小。

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额	3,500,514.10			3,500,514.10
4.期末余额	3,500,514.10			3,500,514.10
1.期初余额	413,928.72			413,928.72

2.本期增加金额	123,493.45			123,493.45
(1) 计提或摊销	123,493.45			123,493.45
4.期末余额	537,422.17			537,422.17
四、账面价值	2,963,091.93			2,963,091.93
1.期末账面价值	2,963,091.93			2,963,091.93
2.期初账面价值	3,086,585.38			3,086,585.38

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新建厂房附属后勤建设	26,333,876.35	在补充办理房产证的一些资料中

其他说明

- 1、本期计提的折旧费用为123,493.45元。
- 2、期末投资性房地产无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
一、账面原值合计	231,230,065.58	27,255,188.85	460,388.35	258,024,866.08	
其中：房屋及建筑物	126,581,858.48	1,924,837.00	45,800.00	128,460,895.48	
机器设备	98,020,198.47	24,439,903.73	369,231.01	122,090,871.19	
运输工具	4,257,021.96			4,257,021.96	
办公设备	2,370,986.67	890,448.12	45,357.34	3,216,077.45	
项目	年初余额	本期新增	本期计提	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	24,885,212.43		16,354,312.94	330,985.45	40,908,539.92
其中：房屋及建筑物	8,421,441.69		4,247,676.69	32,245.27	12,636,873.11
机器设备	13,057,105.51		11,017,315.85	255,650.71	23,818,770.65
运输工具	1,773,482.01		496,097.54		2,269,579.55

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	1,633,183.22	593,222.86	43,089.47	2,183,316.61
三、固定资产账面净值合计	206,344,853.15			217,116,326.16
其中：房屋及建筑物	118,160,416.79			115,824,022.37
机器设备	84,963,092.96			98,272,100.54
运输工具	2,483,539.95			1,987,442.41
办公设备	737,803.45			1,032,760.84
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	206,344,853.15			217,116,326.16
其中：房屋及建筑物	118,160,416.79			115,824,022.37
机器设备	84,963,092.96			98,272,100.54
运输工具	2,483,539.95			1,987,442.41
办公设备	737,803.45			1,032,760.84

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新建厂房附属后勤建设	25,520,895.45	在补充办理房产证书的一些资料中

其他说明

- 1、本期计提的折旧费用为16,354,312.94元。
- 2、本期由在建工程转入固定资产原价为14,165,179.23元。
- 3、期末无用于担保、抵押或所有权受限的固定资产。

## 11、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
冻干粉针剂二车间技改				4,363,010.28		4,363,010.28
新固体制剂车间大楼				106,471.70		106,471.70
原料药精馏项目（曾用名：乙腈溶剂回收项目）				1,705,949.19		1,705,949.19
卡氏瓶灌装生产线	22,820,622.64		22,820,622.64	796,344.95		796,344.95
厂房加层工程	1,805,641.02		1,805,641.02			
冻干四车间工程	18,704,724.00		18,704,724.00			
宁波项目一期工程	3,698,844.82		3,698,844.82			
合计	47,029,832.48		47,029,832.48	6,971,776.12		6,971,776.12

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
冻干第二车间技改	600.00	4,363,010.28	2,091,487.85	6,454,498.13			107.57%	完工				募集资金
新固体制剂车间大楼	1,479.41	106,471.70	18,597,652.30		18,704,124.00		126.43%	终止				超募资金
原料药精馏项目（曾用名：乙腈溶剂回收项目）	640.00	1,705,949.19	2,924,046.56	4,629,995.75			72.34%	完工				募集资金
卡氏瓶灌装生产线	3,500.00	796,344.95	22,024,277.69			22,820,622.64	65.20%	在建				自有资金

厂房加层工程	250.00		1,805,64 1.02			1,805,64 1.02	72.23%	在建				募集资金
冻干第四车间	7,130.41		18,704,7 24.00			18,704,7 24.00	26.23%	在建				超募资金
原料二车间设备安装工程	253.00		2,529,01 8.35	2,529,01 8.35			99.96%	完工				募集资金
宁波双成一期项目	118,665. 00		3,698,84 4.82			3,698,84 4.82	0.31%	在建				自有资金
合计	132,517. 82	6,971,77 6.12	72,375.6 92.59	13,613,5 12.23	18,704,1 24.00	47,029,8 32.48	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计	0.00	--

其他说明

1、期末在建工程中无用于担保、抵押或所有权受限情况。

2、根据2014年12月23日第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于调整超募资金投资项目“新建冻干第四车间项目”投资总额的议案》，本公司将原“固体制剂项目”已经完成土建工程投资支出18,704,724.00元转入新建冻干第四车间项目。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	6,740,543.16	40,000.00	5,949,778.42	192,669.99	12,922,991.57
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	10,281,349.42	10,281,349.42
(1) 购置	0.00	0.00		10,281,349.42	10,281,349.42
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
4.期末余额	6,740,543.16	40,000.00	5,949,778.42	10,474,019.41	23,204,340.99

二、累计摊销					0.00
1.期初余额	933,143.26	21,333.42	5,523,403.62	172,136.94	6,650,017.24
2.本期增加金额	140,927.04	8,000.04	365,463.96	388,106.99	902,498.03
(1) 计提	140,927.04	8,000.04	365,463.96	388,106.99	902,498.03
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
4.期末余额	1,074,070.30	29,333.46	5,888,867.58	560,243.93	7,552,515.27
三、减值准备					0.00
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
4.期末余额					0.00
1.期末账面价值	5,666,472.86	10,666.54	60,910.84	9,913,775.48	15,651,825.72
2.期初账面价值	5,807,399.90	18,666.58	426,374.80	20,533.05	6,272,974.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

1、无形资产本期摊销额为902,498.03元；期末无形资产中无用于担保、抵押或所有权受限情况。

2、本公司所拥有的非专利技术全部为外购或与外部研究机构合作研发取得，无通过公司内部开发取得的非专利技术。

## 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
艾塞那肽原料药及制剂	17,338,807.42	893,938.17	1,145,234.22				19,377,979.81
依替巴肽原料药及制剂（曾用名：依非巴特原料药及制剂）	9,923,946.98	1,442,094.89	1,773,786.41				13,139,828.28
胸腺法新		2,918,037.69	332,166.12		3,250,203.81		

生长抑素		42,868.85	1,903,470.00		1,946,338.85	
富马酸喹硫平片		1,569,738.28	42,593.59		1,612,331.87	
注射用泮托拉唑钠		75,482.33	1,485,249.31		1,560,731.64	
盐酸吡格列酮片		1,190,159.27	25,150.95		1,215,310.22	
比伐芦定原料药及制剂		1,169,543.34			1,169,543.34	
特立氟胺片		229,063.08	61,288.03		290,351.11	
地加瑞克（原料及制剂）		229,938.58			229,938.58	
米格列钠钙片		194,101.39			194,101.39	
注射用万古霉素		152,172.93			152,172.93	
盐酸美金刚胶囊		144,781.02			144,781.02	
枸橼酸钾枸橼酸钠片及颗粒		104,894.64			104,894.64	
其他		324,649.26	128,545.42		453,194.68	
合计	27,262,754.40	10,681,463.72	6,897,484.05		12,323,894.08	32,517,808.09

其他说明

本期确认的开发支出金额占当期研究开发项目支出总额的比例为**29.89%**；本期无研究开发形成的新增无形资产。

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区绿化费	61,716.00		61,716.00		
信息披露费（巨潮）	537,500.00		150,000.00		387,500.00
旧厂房防水装修费	566,672.32		144,682.32		421,990.00
厂区绿化改造费	116,341.59		27,374.52		88,967.07
外墙粉刷工程费	41,678.19		14,289.72		27,388.47
冻干二车间修缮费		1,078,359.83	107,102.39		971,257.44
宁波（筹）开办费		1,176,436.34			1,176,436.34
合计	1,323,908.10	2,254,796.17	505,164.95		3,073,539.32

其他说明

宁波双成药业有限公司尚处筹建期，其发生的开办费将于开始生产经营时计入当期损益。

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,880.81	6,302.76	12,293.53	2,784.10
递延收益	26,579,295.49	3,986,894.32	17,434,000.00	2,615,100.00
固定资产账面价值低于计税价值的差额	374,532.16	56,179.82		
合计	26,986,708.46	4,049,376.90	17,446,293.53	2,617,884.10

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产的账面价值超过计税价值的差额	5,246,363.48	730,774.70		
合计	5,246,363.48	730,774.70		

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	56,179.82	3,993,197.08	2,617,884.10	2,617,884.10
递延所得税负债	56,179.82	730,774.70		

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,336,735.62	
合计	2,336,735.62	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,252,449.98	10,163,313.97
1-2 年（含 2 年）	140,421.81	458,958.20
2-3 年（含 3 年）	140,100.60	52,060.95
3 年以上	6,668.71	5,798.71
合计	6,539,641.10	10,680,131.83

## 18、预收款项

### （1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	977,713.28	4,399,817.63
1-2 年（含 2 年）	21,816.10	410,136.32
2-3 年（含 3 年）	32,776.32	41,835.21
3 年以上	103,256.21	61,421.00
合计	1,135,561.91	4,913,210.16

## 19、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,374,878.99	28,526,482.50	28,291,253.57	3,610,107.92
二、离职后福利-设定提存计划		3,311,220.65	3,311,220.65	
合计	3,374,878.99	31,837,703.15	31,602,474.22	3,610,107.92

### （2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,298,037.09	24,714,914.50	24,463,691.24	3,549,260.35
2、职工福利费		735,193.69	735,193.69	
3、社会保险费		1,490,762.46	1,490,762.46	
其中：医疗保险费		1,263,685.78	1,263,685.78	

工伤保险费		132,299.93	132,299.93	
生育保险费		94,776.75	94,776.75	
4、住房公积金		871,674.00	871,674.00	
5、工会经费和职工教育经费	76,841.90	713,937.85	729,932.18	60,847.57
合计	3,374,878.99	28,526,482.50	28,291,253.57	3,610,107.92

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,153,258.24	3,153,258.24	
2、失业保险费		157,962.41	157,962.41	
合计		3,311,220.65	3,311,220.65	

其他说明：

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,281,528.24	3,388,405.30
营业税	-4,215.83	-4,095.83
企业所得税	3,905,150.04	4,081,996.05
个人所得税	255,384.70	205,853.46
城市维护建设税	230,106.31	243,470.92
土地使用税	28,806.16	21,604.62
房产税	255,739.58	195,459.38
教育费附加	164,361.65	173,907.82
印花税	73,107.74	8,999.50
合计	7,189,968.59	8,315,601.22

其他说明：

无

## 21、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内（含 1 年）	399,964.61	307,976.66
1 至 2 年（含 2 年）	169,180.27	129,365.66
2 至 3 年（含 3 年）	129,365.66	164,661.00
3 年以上	1,167,571.40	1,104,110.40
合计	1,866,081.94	1,706,113.72

## 22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
艾塞那肽产业化项目补助项目	1,800,000.00			1,800,000.00	
艾塞那肽临床实验项目补助-注射用艾塞那肽合成项目	300,000.00			300,000.00	
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目	12,384,000.00		1,376,000.00	11,008,000.00	
治疗糖尿病新药-艾塞那肽产业化项目	1,500,000.00	1,500,000.00		3,000,000.00	
注射用卡氏笔系统项目	1,450,000.00	1,450,000.00		2,900,000.00	
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目（零地技改项目）		2,794,100.00	176,204.51	2,617,895.49	
糖尿病治疗药物艾塞那肽的试生产研究项目		1,910,700.00		1,910,700.00	
急性心肌梗死治疗药物依替巴肽的试生产研究项目		3,042,700.00		3,042,700.00	
合计	17,434,000.00	10,697,500.00	1,552,204.51	26,579,295.49	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计		0.00	0.00	0.00		--

其他说明：

1、根据海南省财政厅《关于下达2008年第二批产业技术成果转化项目补助资金的通知》（琼财建[2008]2672号），本公司于2008年12月收到“艾塞那肽”产业化项目补助资金1,800,000.00元。截止2014年12月31日，该项目尚未验收。

2、根据海口市科学技术工业信息化局《海口市重点科技计划项目任务合同书》（海科工信立17号），本公司于2011年2月22日收到海口市科学技术工业信息化局拨付的“艾塞那肽化学合成及注射用艾塞那肽临床试验”项目补助300,000.00元。截止2014年12月31日，该项目尚未验收。

3、根据海口市财政局《关于拨付2012年产业结构调整（第一批）中央预算内资金的通知》（海财基[2012]1370号），本公司于2012年5月29日收到海口市财政局拨付的“国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目”项目补助13,760,000.00元。该项目已于2013年验收通过。截止2014年12月31日，已累计摊销2,752,000.00元，剩余11,008,000.00元。

4、根据海南省财政厅《关于分配2013年省重大科技项目经费的通知》（琼财教【2013】1355号）及

海南省科学技术厅、海南省财政厅《关于2013年度省重大科技专项项目立项的通知》（琼科【2013】59号），本公司于2013年9月16日收到海南省财政厅拨付的重大科技项目经费（治疗糖尿病新药—艾塞那肽产业化项目补助）1,500,000.00元；根据海南省财政厅《关于分配2014年省重大科技专项资金的通知》（琼财教【2014】1006号），本公司于2014年7月31日收到海南省财政厅拨付的重大科技项目经费（治疗糖尿病新药—艾塞那肽产业化项目补助）1,500,000.00元。该项目累计收到政府补助3,000,000.00元，截止2014年12月31日，该项目尚未验收。

5、根据海口市财政局《关于拨付2013年工业中小企业技术改造项目中央基建投资资金的通知》（海财基【2013】2828号），本公司于2013年9月16日收到海口市财政局拨付的中央基建投资资金（注射用卡式笔系统项目补助）1,450,000.00元；根据海口市财政局《关于拨付2013年工业中小企业技术改造项目中央基建投资资金的通知》（海财基【2014】3478号），本公司于2014年11月25日收到海口市财政局拨付的中央基建投资资金（注射用卡式笔系统项目补助）1,450,000.00元。该项目累计收到政府补助2,900,000.00元，截止2014年12月31日，该项目尚未验收。

6、根据海口市科学技术工业信息化局《关于拨付工业发展资金的通知》，本公司于2014年5月26日收到海口市科学技术工业信息化局拨付的“国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目（零地技改项目）”项目补助2,794,100.00元。该项目已于2014年6月验收通过，截止2014年12月31日，已累计摊销176,204.51元，剩余2,617,895.49元。

7、根据“重大新药创制”科技重大专项实施管理办公室《关于“重大新药创制”科技重大专项“十二五”第四批子课题立项的通知》（国卫科药专项管办【2014】70-508007004号），本公司于2014年10月8日收到中国药科大学转拨付的糖尿病治疗药物艾塞那肽的试生产研究项目经费1,910,700.00元。截止2014年12月31日，该项目尚未验收。

8、根据“重大新药创制”科技重大专项实施管理办公室《关于“重大新药创制”科技重大专项“十二五”第四批子课题立项的通知》（国卫科药专项管办【2014】70-508007005号），本公司于2014年10月8日收到中国药科大学转拨付的急性心肌梗死治疗药物依替巴肽的试生产研究项目经费3,042,700.00元。截止2014年12月31日，该项目尚未验收。

## 23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,000,000.00			90,000,000.00		90,000,000.00	270,000,000.00

其他说明：

无

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	511,527,208.34		90,000,000.00	421,527,208.34
合计	511,527,208.34		90,000,000.00	421,527,208.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**资本公积减少系本期资本公积转增股本所致。**

## 25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,037,259.78	5,859,446.98		27,896,706.76
合计	22,037,259.78	5,859,446.98		27,896,706.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积按照母公司净利润的10%计提。

## 26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	157,056,363.32	138,922,759.97
调整后期初未分配利润	157,056,363.32	138,922,759.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,932,803.04	66,771,919.46
减：提取法定盈余公积	5,859,446.98	6,638,316.11
应付普通股股利	36,000,000.00	42,000,000.00
期末未分配利润	174,129,719.38	157,056,363.32

调整期初未分配利润明细：

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

## 27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,448,522.77	55,783,521.18	148,625,930.46	52,417,800.00
其他业务	749,200.00	136,212.97	978,685.47	349,555.46
合计	161,197,722.77	55,919,734.15	149,604,615.93	52,767,355.46

## 28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	39,410.00	53,704.41
城市维护建设税	807,885.76	1,084,257.08
教育费附加	577,061.25	774,469.38
合计	1,424,357.01	1,912,430.87

其他说明：

无

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	1,932,161.09	1,737,260.98
折旧费	219,130.79	191,417.45
办公会议费	430,787.40	4,498,647.50
交通差旅费	623,628.33	602,084.03
业务招待费	28,195.80	43,246.40
广告及业务宣传费	11,544,108.41	708,887.38
运输装卸费	732,953.65	665,287.13
劳务费用	3,290,707.00	2,943,084.00
其他费用	40,301.29	69,147.68
合计	18,841,973.76	11,459,062.55

其他说明：

无

## 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	7,279,799.20	7,290,032.47
折旧费	2,574,241.41	1,713,008.43
无形资产摊销	902,498.03	750,209.76
长期待摊费用摊销	401,397.16	378,120.02
物料消耗费	120,429.33	103,117.17
办公会议费	438,503.55	750,526.30
交通差旅费	921,564.21	1,381,911.12

业务招待费	430,463.00	503,445.24
园林绿化费	264,375.32	144,362.00
咨询费	2,040,960.34	650,130.54
审计评估费	894,542.81	1,057,297.48
费用性税金	1,673,632.83	1,062,549.32
研发费用	12,323,894.08	9,221,649.45
其他费用	3,671,386.70	3,588,171.48
合计	33,937,687.97	28,594,530.78

其他说明：

无

### 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,976,306.54	7,884,562.23
汇兑损益	296,727.24	-14,573.57
其他	49,272.38	44,356.34
合计	-4,630,306.92	-7,854,779.46

其他说明：

无

### 32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	24,189.81	-22,499.72
合计	24,189.81	-22,499.72

其他说明：

无

### 33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	13,979,016.15	12,404,072.20

合计	13,979,016.15	12,404,072.20
----	---------------	---------------

其他说明：

无

### 34、营业外收入

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
政府补助	2,869,956.51	3,824,623.00	2,869,956.51
其他	47,531.54	55,728.00	47,531.54
合计	2,917,488.05	3,880,351.00	2,917,488.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设 项目	1,376,000.00	1,376,000.00	与资产相关
海南省外经贸区域协调发展促进资金	240,000.00		与收益相关
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设 项目（零地技改项目）	176,204.51		与收益相关
2013 年度税收奖励资金	831,000.00		与收益相关
2014 年法国国际医药原料展览会展位费补贴	133,752.00		与收益相关
2013 世界制药原料展展位费补贴	75,000.00		与收益相关
2013 年著名商标奖励资金	30,000.00		与收益相关
海口国家高新区安全生产标准化企业创建奖励资金	8,000.00		与收益相关
海南省著名商标奖励资金		30,000.00	与收益相关
2012 年海南省中小企业成长性奖励资金		250,000.00	与收益相关
清洁生产补助资金款		85,000.00	与收益相关
省商务厅省商务厅本级 2012 年度第三批中小企业国际市场 开拓资金		65,760.00	与收益相关
资本市场发展专项奖励资金		2,000,000.00	与收益相关
2013 年度第一批中小企业国际市场开拓资金		17,863.00	与收益相关
合计	2,869,956.51	3,824,623.00	--

其他说明：

无

## 35、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	109,787.51	20,399.80	109,787.51
其中：固定资产处置损失	109,787.51	20,399.80	109,787.51
对外捐赠	3,162,400.00	201,101.72	3,162,400.00
税收滞纳金、罚款	638.79	527.00	638.79
其他	194,475.20	181,847.49	194,475.20
合计	3,467,301.50	403,876.01	3,467,301.50

其他说明：

无

## 36、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,821,024.93	12,087,993.86
递延所得税费用	-644,538.28	-230,850.68
合计	10,176,486.65	11,857,143.18

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	69,109,289.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,366,393.45
子公司适用不同税率的影响	44,315.87
调整以前期间所得税的影响	-230,158.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,149.92
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-32,213.86
所得税费用	10,176,486.65

其他说明

无

## 37、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到补贴收入	12,015,252.00	5,398,623.00
收到银行利息	7,622,897.37	9,533,960.27
收中登公司转代扣代缴个人所得税款	1,392,352.88	
收到其他	424,659.50	233,474.21
合计	21,455,161.75	15,166,057.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付业务宣传费	11,546,108.41	1,057,297.48
支付技术开发费	3,841,626.44	8,792,115.29
支付销售劳务费用	3,290,707.00	
支付中国药科大学教育发展基金会公益性捐赠	3,000,000.00	
支付咨询费	2,040,960.34	
支付修理费	1,371,623.24	
支付交通差旅费	1,554,896.54	1,983,995.15
支付中登公司转代扣代缴个人所得税	1,392,352.88	
支付水电费	1,068,233.82	1,568,359.29
支付中介机构费用	894,542.81	1,057,297.48
支付运输装卸费	745,189.41	707,006.65
支付其他费用	2,442,725.95	7,828,955.65
支付办公会议费		5,390,582.10
支付研发费		2,285,301.37
合计	33,188,966.84	30,670,910.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回投资项目投标保证金	727,914.77	
合计	727,914.77	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付宁波杭州湾新区开发建设管理委员会土地开发项目保证金	11,350,000.00	
支付宁波杭州湾新区土地储备中心土地出让保证金	3,830,000.00	
支付投资项目投标保证金	677,914.77	
合计	15,857,914.77	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**38、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	58,932,803.04	66,771,919.46
加：资产减值准备	24,189.81	-22,499.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,477,111.32	11,857,831.98
无形资产摊销	902,498.03	750,209.76
长期待摊费用摊销	505,164.95	378,120.02
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）	109,787.51	20,399.80
财务费用（收益以“-”号填列）	296,727.24	-14,573.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,979,016.15	-12,404,072.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,375,312.98	-230,850.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	730,774.70	

存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,432,824.04	-7,155,659.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,833,962.49	-13,549,885.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,642,743.43	10,032,186.60
经营活动产生的现金流量净额	51,000,684.37	56,433,125.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	84,390,589.64	346,755,100.97
减：现金的期初余额	346,755,100.97	445,969,533.37
现金及现金等价物净增加额	-262,364,511.33	-99,214,432.40

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	84,390,589.64	346,755,100.97
其中：库存现金	55,614.14	63,920.50
可随时用于支付的银行存款	84,334,975.50	346,691,180.47
三、期末现金及现金等价物余额	84,390,589.64	346,755,100.97

其他说明：

无

## 39、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	148.00	7.4556	1,103.43

其他说明：

无

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

**本报告期合并范围新增合并宁波双成药业有限公司，系本年度新设的全资子公司，具体如下：**

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	主要经 营地	业务 性质	注册 资本	经营范围	期末实 际出资	实质上构成 对子公司净	持股 比例	表决 权比	是否合 并报表	少数 股东	少数股东 权益中用	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东

					(万 元)		额(万 元)	投资的其他 项目余额	(%)	例(%)		权益	于冲减少 数股东损 益的金额	分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
宁波双 成药业 有限公 司	全资子 公司	宁波 宁波 杭州 湾新 区商 贸街3 号楼 2-055	浙江省 宁波	药品 生产	7,000.00	冻干粉针剂、胶囊剂、 片剂、颗粒剂生产、 销售；化妆品、保健 食品、医疗器械生产、 销售等（以上项目仅 限筹建，筹建期间不 得从事生产经营活动）	4,000.00		100.00	100.00	是			

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海南维乐药业有 限公司	海南海口	海口市秀英区兴 国路 16 号	药品销售	100.00%		同一控制下企业 合并
宁波双成药业有 限公司	浙江宁波	宁波宁波杭州湾 新区商贸街 3 号 楼 2-055	药品生产	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告

来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二)市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### (三)流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
海南双成投资有限公司	海口市滨海大道 81 号南洋大厦 2806 室	投资服务	1,000 万元	34.45%	34.45%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王成栋父子。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南双成有限公司	同一实际控制人
泰凌微电子（上海）有限公司	同一实际控制人

Telink Micro, LLC (中文名: 泰凌微电子有限公司)	同一实际控制人
Telink Semiconductor(Hong Kong)co.,LTD【中文名: 泰凌微电子(香港)有限公司】	同一实际控制人
台湾泰凌微电子有限公司	同一实际控制人
王成栋	本公司董事长、总经理, 实际控制人之一
张立萍	王成栋之妻
王荧璞	本公司实际控制人之一

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关键管理人员报酬

单位: 万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	361.63	453.71

##### (2) 其他关联交易

- 1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、除关键管理人员薪酬外, 本期不存在其他关联方交易或关联方往来的情况。

## 十二、股份支付

### 1、其他

2014年12月5日, 公司第二届董事会第十五次会议、公司第二届监事会第十次审议通过了《海南双成药业股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》。本激励计划拟授予的限制性股票数量为1080万股, 占本激励计划草案公告日公司股本总额27,000万股的4.00%, 其中首次授予980万股, 占本激励计划草案公告日公司股本总额的3.63%, 预留100万股, 占本激励计划草案公告日公司股本总额的0.37%, 占本次授予限制性股票总量的9.26%; 预留部分将在本激励计划首次授予日起一年内授予。按本激励计划, 本公司拟向总人数为135人的激励对象授予总量为980万份的限制性股票。激励对象可根据本计划规定的条件行使股票认购权, 每份限制性股票拥有在有效期内以行权价格和行权条件购买1股公司股份的权利。首次授予的限制性股票980万份, 按40%: 30%: 30%的比例分3次在首次授予日起的12个月、24个月、36个月后解锁; 预留限制性股票为100万份, 按40%: 30%: 30%的比例自预留限制性股票的授予日起的12个月、24个月、36个月后分3次解锁。本激励计划已于2015年1月13日经中国证券监督管理委员会确认无异议并进行了备案, 尚待公司股东大会审议批准。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无应予披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无应予披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

(一) 本公司拟筹划非公开发行股票募集资金购买资产事宜，相关预案尚待提交董事会审议。

(二) 根据2015年1月29日本公司第二届董事会第十七次会议作出的2014年度利润分配预案，拟以2014年末总股本27,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税），共计人民币2,700万元，其余未分配利润结转下年。同时，向全体股东以资本公积每10股转增5股，共计转增13,500万股，转增后公司总股本为40,500万股。该利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了8个报告分部，分别为：华东地区、华南地区、华中地区、华北地区、东北地区、西北地区、西南地区及国外地区。本公司的各个报告分部分别在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

## (2) 报告分部的财务信息

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	65,438,844.76	10,955,378.58	51,844,488.04	10,578,282.42
华南地区	42,676,151.39	29,223,537.16	35,791,613.21	21,877,699.83
华中地区	14,349,889.02	3,208,771.94	15,218,547.09	3,345,297.59
华北地区	10,936,538.34	1,832,056.04	12,276,196.58	2,389,508.81
东北地区	5,694,844.59	962,900.37	5,036,697.58	926,575.19
西北地区	11,899,487.27	1,698,628.08	10,379,376.15	1,829,045.85
西南地区	5,968,675.27	1,780,878.43	8,070,812.16	2,424,401.14
国外地区	3,484,092.13	6,121,370.58	10,008,199.65	9,046,989.17
合计	160,448,522.77	55,783,521.18	148,625,930.46	52,417,800.00

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,238,045.00	41.15%			1,238,045.00					0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,770,215.47	58.85%	19,174.41	1.08%	1,751,041.06	137,608.99	100.00%	2,892.82	2.10%	134,716.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										0.00
合计	3,008,260.47	100.00%	19,174.41	0.64%	2,989,086.06	137,608.99	100.00%	2,892.82	2.10%	134,716.17

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
海南维乐药业有限公司	1,238,045.00			内部往来，不计提坏账准备
合计	1,238,045.00		--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,767,210.87	17,672.11	1.00%
3 年以上	3,004.60	1,502.30	50.00%
合计	1,770,215.47	19,174.41	1.08%

确定该组合依据的说明：

无

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：

无

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 19,174.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
	0.00	
合计	0.00	--

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东奇方药业有限公司	1,587,842.34	52.78	15,878.42

海南维乐药业有限公司	1,238,045.00	41.15	
兰州新光药业有限公司	72,000.00	2.39	720.00
国药控股延边有限公司	63,720.00	2.12	637.20
国药控股沈阳有限公司	20,792.00	0.70	207.92
合计	2,982,399.34	99.14	17,443.54

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	96.78%			10,000,000.00					0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	332,524.64	3.22%	66,512.33	20.00%	266,012.31	1,035,029.64	100.00%	62,909.80	6.08%	972,119.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00					0.00
合计	10,332,524.64	100.00%	66,512.33	0.64%	10,266,012.31	1,035,029.64	100.00%	62,909.80	6.08%	972,119.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
海南维乐药业有限公司	10,000,000.00			内部往来，不计提坏账准备
合计	10,000,000.00		--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	112,223.74	1,122.24	1.00%
1 至 2 年	106,900.90	10,690.09	10.00%
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00%
3 年以上	103,400.00	51,700.00	50.00%
合计	332,524.64	66,512.33	20.00%

确定该组合依据的说明：

无

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 66,512.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	110,400.00	80,000.00
备用金	116,000.00	85,693.00
代垫水电费	72,369.71	63,392.38
招标保证金	29,400.00	25,000.00
农民工工资保证金		651,853.30
往来款	10,000,000.00	70,096.47
其他	4,354.93	58,994.49
合计	10,332,524.64	1,035,029.64

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
海南维乐药业有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	96.78%	0.00
海南电网公司海口供电局	押金	80,000.00	3 年以上	0.77%	40,000.00
江苏龙海建工集团有限公司	代付工程水电费	63,392.38	1-2 年	0.61%	6,339.24
王任	备用金	50,000.00	1 年以内	0.48%	500.00
华能海南实业有限公司海口喜来登酒店	押金	20,000.00	1-2 年	0.19%	2,000.00
合计	--	10,213,392.38	--	98.83%	48,839.24

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,939,017.68		40,939,017.68	939,017.68		939,017.68
合计	40,939,017.68		40,939,017.68	939,017.68		939,017.68

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南维乐药业有限公司	939,017.68			939,017.68		
宁波双成药业有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
合计	939,017.68	40,000,000.00		40,939,017.68		

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,179,454.26	55,783,521.18	147,400,178.26	52,417,800.00
其他业务	788,200.00	136,212.97	1,017,685.47	349,555.46
合计	159,967,654.26	55,919,734.15	148,417,863.73	52,767,355.46

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	13,979,016.15	12,404,072.20
合计	13,979,016.15	12,404,072.20

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-109,787.51	
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）	2,869,956.51	
委托他人投资或管理资产的损益	13,979,016.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,309,982.45	
减：所得税影响额	2,014,476.22	
合计	11,414,726.48	--

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

### 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.70%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.41%	0.18	0.18

## 第十二节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、载有立信会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、载有公司董事长签字的2014年年度报告正本。

五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

海南双成药业股份有限公司

董事长：王成栋

二〇一五年一月二十九日