

# 深圳市海王生物工程股份有限公司

## 2015 年半年度报告



2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事局会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

## 目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节 董事局报告.....	23
第五节 重要事项.....	37
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第九节 财务报告.....	45
第十节 备查文件目录.....	172

## 释义

释义项	指	释义内容
海王生物、公司、本公司	指	深圳市海王生物工程股份有限公司
海王集团	指	深圳海王集团股份有限公司
海王英特龙	指	深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司
海王药业	指	深圳海王药业有限公司
海王福药	指	福州海王福药制药有限公司
杭州海王	指	杭州海王生物工程有限公司
三亚海王	指	三亚海王海洋生物科技有限公司
东方投资	指	深圳海王东方投资有限公司
银河投资	指	深圳市海王银河医药投资有限公司
银河科技	指	深圳市银河科技有限公司
山东海王	指	山东海王银河医药有限公司
健康科技	指	深圳市海王健康科技发展有限公司
枣庄银海	指	枣庄银海医药有限公司
威海海王	指	威海海王医药有限公司
湖北海王	指	湖北海王医药有限公司
河南东森	指	河南东森医药有限公司
河南海王	指	河南海王银河医药有限公司
安徽海王	指	安徽海王银河医药有限公司
佳木斯海王	指	佳木斯海王医药有限公司
辽源海王	指	辽源海王银河医药有限公司
浙江海王	指	浙江海王医药有限公司
海王食品	指	深圳海王食品有限公司
连江福药	指	海王福药制药（连江）有限公司
连江食品	指	连江县海王福药食品贸易有限公司
连江金象	指	海王金象中药制药（连江）有限公司
江苏海王	指	江苏海王生物制药有限公司
江苏海王食品	指	江苏海王健康生物科技有限公司
医疗器械	指	山东海王银河医疗器械有限公司
湖北朋泰	指	湖北海王朋泰医药有限公司

湖北德明	指	湖北海王德明医药有限公司
威海药房	指	威海银河药房有限公司
滨州黄河	指	滨州市黄河医药有限公司
滕州海王	指	滕州海王医药有限公司
潍银投资	指	潍坊银河投资有限公司
海王长健	指	深圳海王长健医药有限公司
海王金象（或“金象中药”）	指	福州海王金象中药制药有限公司
福药医药	指	福州福药医药有限公司
菏泽海王	指	菏泽海王医药有限公司
烟台海王	指	烟台海王医药有限公司
青岛海王	指	青岛海王银河医药有限公司
中药饮片	指	潍坊海王中药饮片有限公司
江苏纳米生物	指	泰州海王纳米生物医学科技有限公司
东明金鑫	指	东明金鑫药业有限公司
潍坊药房	指	潍坊海王银河健康大药房有限公司
济宁华森	指	济宁海王华森医药有限公司
凤台药房	指	凤台海王银河大药房有限公司
济南浩城	指	济南浩诚医疗设备有限公司
山东海银器械	指	山东海银医疗器械有限公司
江苏海王医药	指	江苏海王银河医药有限公司
海王星辰	指	深圳市海王星辰医药有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
GSP	指	药品经营质量管理规范
GMP	指	药品生产质量管理规范
GPO	指	Group Purchasing Operation 集中采购组织
O2O	指	Online To Offline 线上到线下，将线下的商务机会与互联网相结合

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事局秘书	证券事务代表
姓名	张全礼	慕凌霞
联系地址	深圳市南山区科技园科技中三路 1 号海王银河科技大厦 24 楼	深圳市南山区科技园科技中三路 1 号海王银河科技大厦 24 楼
电话	0755-26980336	0755-26980336
传真	0755-26968995	0755-26968995
电子信箱	sz000078@vip.sina.com	sz000078@vip.sina.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

关于公司持续督导期保荐代表人更换的事项：

公司于 2015 年 5 月 29 日收到公司 2013 年度非公开发行股票项目保荐机构中国银河证券股份有限公司（以下简称“银河证券”）《关于更换 2013 年度非公开发行股票项目持续督导保荐代表人的函》，因银河证券原委派的保荐代表人温军婴先生已离职，银河证券现委派保荐代表人张悦女士接替温军婴先生担任公司 2013 年度非公开发行股票项目的保荐代表人，继续履行持续督导职责。

此次保荐代表人变更后，公司 2013 年度非公开发行股票项目的保荐代表人为卢于先生和张悦女士。持续督导期至中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所规定的持续督导义务结束为止。详情请见公司于 2015 年 6 月 2 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报和巨潮资讯网的《关于更换 2013 年度非公开发行股票项目持续督导保荐代表人的公告》，编号 2015-040。

### 5、其他事项说明

报告期后至本报告披露期间：公司于 2015 年 7 月搬迁至新办公地址，深圳市南山区科技园科技中三路 1 号海王银河科技大厦 24 楼，邮编：518057，公司半年度报告备置地相应变更为以上地址。公司网址、电子信箱未变更，公司选定的信息披露报纸、刊载半年度报告的证监会指定网站未发生变更。详情参见公司于 2015 年 7 月 14 日在中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网发布的《关于公司搬迁及投资者联系地址变更的公告》（2015-065）。

公司第六届董事局第十八次会议及 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《深圳市海王生物工程股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要》，公司本次限制性股票激励计划首次授予的新增股份已于 2015 年 6 月 24 日在深圳证券交易所上市，本次股权激励限制性股票首次授予后公司总股本由 731,713,855 股变更为 752,513,855 股。因此，报告期后至本报告披露期间，公司办理了注册资本工商变更登记，详情请参考公司于 2015 年 7 月 25 日在中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网发布的《关于完成注册资本工商变更登记的公告》（2015-068）。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	5,395,967,380.33	4,693,506,381.97	14.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	55,135,684.56	52,934,263.22	4.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	51,256,095.78	49,671,954.51	3.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-426,522,139.13	-244,566,497.27	-74.40%
基本每股收益（元/股）	0.0750	0.0723	3.73%
稀释每股收益（元/股）	0.0750	0.0723	3.73%
加权平均净资产收益率	3.68%	3.41%	上升 0.27 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	11,415,115,713.26	9,631,706,545.91	18.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,673,324,540.98	1,437,947,435.49	16.37%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	752,513,855
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。



### 三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-185,523.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,294,338.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,436,045.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	1,521,713.55	
少数股东权益影响额（税后）	1,271,466.40	
合计	3,879,588.78	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事局报告

### 一、概述

随着国务院《关于促进健康服务业发展的若干意见》、医药卫生体制改革和医药电商一系列政策的出台，国家对于大健康产业、深化医药卫生体制改革均作出明确要求，医药和大健康产业在迎来历史性发展机遇的同时，行业规则变革和整合已出现不可阻挡的趋势。2015年，医药行业医保控费、招标限价等政策继续向纵深推进，医药工业增速放缓；同时在下游资金压力较大的背景下，医药商业公司开始收缩传统业务中回款风险较高的调拨业务，开始以内部整合、提效、提升增值服务为主。

报告期内，公司全体员工拼搏进取，克服宏观经济下行与行业增速放缓带来的不利影响，推进公司产业升级处置不良资产，及时把握市场态势和发展机遇，利用海王生物现有的资源平台，打通产业链条，探索医院托管、GPO、院内物流、电商等新的经营模式、实施股权激励，增强公司的核心竞争力和盈利能力。

#### 1、业务经营稳定增长

报告期内，公司实现营业收入5,395,967,380.33元，较上年同期增长14.97%，主要是医药商业整体销售规模增长所致；实现归属于上市公司股东的净利润55,135,684.56元，较上年同期增长4.16%。

#### 2、拓展医药商业创新模式

公司全资子公司银河投资于2015年6月18日与海王星辰签署《战略合作协议》，双方本着优势互补、共同发展的原则，在药品配送、采购、DTP药房服务（特药及慢性病服务）、网络营销等方面开展合作。本次海王银河与海王星辰的合作正式迈出了社会化药房形成的重要一步；未来随着网售处方药放开和社会化药房格局形成后，会衍生出更多的电商、O2O模式，为公司医药商业转型与产业升级作出前期的探索。

#### 3、自主研发优势得以巩固

报告期内，公司研发技术中心完成5项发明专利申请，4项发明专利获得授权。公司于2015年6月1日收到通知获悉：美国FDA已完成对公司“虎杖苷注射液”有关试验资料的技术审评，并作出正式决定：公司可在美国启动虎杖苷注射液人体临床试验。

“虎杖苷注射液”是我国首个在美国提交临床申请研究的中药一类创新药物，主要用于抗休克的治疗，是由公司自主立项、独立完成、拥有完全自主知识产权的一类创新项目，属国家“重大新药创制科技重大专项”十二五立项课题。

#### 4、完善激励，调动员工积极性

为进一步完善公司的法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司核心人员的积极性，报告期内经公司第六届董事局第十八次会议和2015年第二次临时股东大会审议批准，公司实施了限制性股票激励计划，将股东利益、公司利益和骨干员工个人利益有效地结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，提升公司内在发展动力。

#### 5、推动非公开发行，发挥上市公司融资优势

公司于2015年3月31日召开的第六届董事局第十六次会议，4月18日召开的2015年第一次临时股东大会，审议通过公司非公开发行A股股票预案及相关议案。具体为：公司向控股股东海王集团非公开发行306,122,448股，预计募集资金总额（含发行费用）不超过300,000万元，扣除发行费用后，募集资金将用于偿还银行贷款和补充公司流动资金。若本次非公开发行通过证监会核准并成功发行，有助于公司优化资产负债结构、降低财务风险、提升盈利能力，满足公司实现医药产业战略布局和扩大销售规模的资金需求，进一步推动公司快速发展，为全体股东创造更多价值。报告期后至本报告披露期间，公司于2015年7月24日收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》，证监会已对公司本次非公开发行申请材料予以受理。

#### 6、妥善处置低效资产，医药工业轻装上阵

公司部分医药工业控股子公司近年来持续亏损，短期内未有明显改善迹象，为优化公司业务结构，提升整体盈利水平，经公司第六届董事局第二十二次会议和2014年年度股东大会审议，公司将海王药业、海王童爱、杭州海王、杭州海王实业、三亚海王等部分亏损企业股权，转让予控股股东海王集团。本次股权转让有利于盘活公司资产，提高盈利能力，将资金集中于现有主营业务和盈利能力较强的项目，有利于公司未来长远发展和中小投资者的利益。报告期后至本报告披露期间，部

分转让企业的工商登记资料已完成变更。

## 二、主营业务分析

### 概述

- 1、本报告期末实现营业收入较上年同期增长14.97%，主要是医药商业整体销售规模增长所致；
- 2、本报告期末营业成本较上年同期增长16.27%，主要是销售规模增长所致；
- 3、本报告期末营业费用较上年同期增长7.11%，主要是销售规模及职工薪酬增长所致；
- 4、本报告期末管理费用较上年同期增长14.88%，主要是职工薪酬增长以及公司股权激励费用摊销所致；
- 5、本报告期末财务费用较上年同期增长35.93%，主要是公司业务规模扩大，开展业务存入医院保证金增加所致；
- 6、本报告期末所得税费用较上年同期减少91.91%，主要是海王药业本期计提递延所得税资产所致。
- 7、本报告期经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少74.40%，主要是销售规模扩大，新增销售未到账期，同时采购量增加所致；
- 8、本报告期投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加28.54%，主要是上期下子公司银河投资支付收购山东海王小股东股权转让款所致；
- 9、本报告期筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加213.06%，主要是公司股权激励发行股票取得募集资金所致；

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	5,395,967,380.33	4,693,506,381.97	14.97%	医药商业整体销售规模增长所致
营业成本	4,662,885,750.42	4,010,231,203.23	16.27%	销售规模增长所致
销售费用	300,210,650.82	280,277,778.08	7.11%	销售规模增长及职工薪酬增长所致
管理费用	214,766,298.90	186,947,053.62	14.88%	职工薪酬增长以及公司股权激励费用摊销所致
财务费用	115,070,134.80	84,654,591.82	35.93%	公司业务规模扩大，开展业务存入医院保证金增加所致
所得税费用	2,736,270.68	33,825,862.18	-91.91%	海王药业本期计提递延所得税资产所致
研发投入	31,937,368.57	34,822,059.01	-8.28%	
经营活动产生的现金流量净额	-426,522,139.13	-244,566,497.27	-74.40%	销售规模扩大，新增销售未到账期，同时采购量增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-68,074,877.68	-95,258,032.76	28.54%	上期下子公司银河投资支付收购山东海王小股东股权转让款所致
筹资活动产生的现金流	599,993,552.19	191,656,384.10	213.06%	公司股权激励发行股票

量净额				取得募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	105,396,500.48	-148,167,582.09	171.13%	公司股权激励发行股票取得募集资金所致
资产减值损失	5,440,154.23	3,330,306.09	63.35%	下属子公司计提存货跌价准备所致
投资收益	352,717.85	-1,475,273.63	123.91%	主要是上年同期公司出售股票损失所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，在竞争激烈的市场环境背景下，公司继续加大市场开拓广度和深度，运营质量进一步提升，公司市场的竞争力不断增强；公司集团化运作能力和对经营的管控能力进一步加强，资金的调配能力和风险防范意识得到了进一步提升，公司运营质量持续提高。报告期内，公司实现营业收入5,395,967,380.33元，较上年同期增长14.97%；实现归属于上市公司股东的净利润55,135,684.56元，较上年同期增长4.16%。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药商业流通	4,577,976,485.06	4,123,277,602.53	9.93%	15.07%	15.20%	-0.11%
医药制造	243,705,531.41	131,476,790.35	46.05%	-5.36%	-0.45%	-2.66%
保健品、食品	223,567,415.00	97,465,064.48	56.40%	7.62%	10.26%	-1.05%
医疗器械流通	346,414,447.75	307,218,738.00	11.31%	41.92%	49.12%	-4.29%
分产品						
公司产品	467,272,946.41	228,941,854.83	51.00%	0.44%	3.84%	-1.61%
采购商品	4,924,390,932.81	4,430,496,340.53	10.03%	16.62%	17.05%	-0.33%
分地区						
华东地区	3,708,543,512.63	3,306,492,729.84	10.84%	16.49%	16.86%	-0.28%
华中地区	1,203,295,522.25	1,043,991,672.39	13.24%	14.81%	16.83%	-1.50%
华南地区	215,038,256.42	153,926,775.59	28.42%	15.73%	23.60%	-4.56%
北方地区	185,363,870.22	116,326,360.81	37.24%	-3.60%	-3.14%	-0.30%
其他地区	79,422,717.70	38,700,656.73	51.27%	1.59%	2.16%	-0.28%

主营业务构成情况说明：

- 1、医药制造毛利率较上年同期下降2.66%，主要因为公司产品成本上升所致；
- 2、保健品、食品毛利率较上年同期下降1.05%，主要因为公司下属子公司杭州海王产品销售结构调整、公司下属子公司健康科技进口奶粉产品涨价所致；
- 3、医疗器械流通毛利率较上年同期下降4.29%，主要因为公司产品结构调整所致；
- 4、公司产品毛利率较上年同期下降1.61%，主要因为工业产品成本上升。

## 四、核心竞争力分析

公司成立于1992年，1998年12月18日在深圳证券交易所上市，多年来致力于医药产业的发展，目前已形成医药研发、医药制造、医药商业流通等产业平台；依托强大的自主创新能力、先进的医药商业模式、完整的产业链条、专业的管理团队、领先的品牌价值，逐步将公司打造成综合实力雄厚的医药企业。

### 1、医药商业模式优势

公司以全资子公司银河投资为投资和管理平台，通过山东海王、枣庄银海、河南东森、湖北海王、佳木斯海王、安徽海王、威海海王等多家医药商业子公司，建立了覆盖国内多个省市和地区的医药商业物流网络体系。海王生物是业内最早开展集中配送探索的公司之一，通过阳光集中配送模式，海王生物缩短了药品流通渠道，实现政府、医院、患者等各方的多赢格局。

新医改明确药房管理创新需求，国家政策鼓励推动药品流通企业承担。公司在医药商业探索的过程中，逐步确立了药库共管、自动化药房、院内物流管理、院内专业药房、医院零库存解决方案等创新供应链服务模式，并在让医院药房管理低成本高效的情况下，提升医药商业的附加值和客户粘性。

### 2、研发创新能力

公司一直将创新视为生存和发展的生命线，坚持以市场为导向、产品为核心，形成产学研和产销研相结合的技术创新体系。目前公司研发中心已经拥有国家认定企业技术中心、国家高新技术研究发展计划成果产业化基地、博士后科研工作站、南海海洋生物技术国家工程研究中心、广东省教育部产学研结合示范基地，并发展成为一个包含新药药学研究、药理药效筛选、分析测试、中试放大、临床研究、药事报批等功能的专业化、规范化企业技术创新体系，形成了一个专业、高效的新产品产业化开发和成果转化系统。

报告期内，公司虎杖苷注射液临床试验已获美国FDA批准进入人体临床试验。虎杖苷注射液是公司投入超过15年的重大中药1类新药；虎杖苷注射液在临床上用于治疗休克等疾病，基础研究坚实充分，各项技术指标按照化学新药的国际技术标准，通过美国FDA严格的技术审评；意味着该药物进入了实质性国际研究开发阶段，这对我国中药的现代化、国际化以及中国民族医药企业的发展有着深远的意义。

### 3、医药工业优势

公司医药工业业务主要分为药品和食物保健品两大部分，搭建了多元化、多层次的医药产品结构，在抗肿瘤，心血管、海洋药物、呼吸系统、抗感染等疾病领域均形成了具有较强竞争力的优势产品。

2014年获批的替吉奥片属于复方抗肿瘤药物，是目前国内抗肿瘤药大类中的主要品种，适应症较为广泛，未来增长空间较大。当前替吉奥市场是胶囊剂型为主导，而海王福药生产的替吉奥片是首家上市的片剂，具有药物计量准确、含量差异小、质量稳定、片形小易吞服、易于存放和携带等优点。该产品在招标和定价上具有较好的竞争力，公司后续将通过产品学术推广、专业化招商团队建设等方式，积极推动终端销售。

### 4、品牌实力

2004-2015年，“海王”品牌连续12次蝉联世界品牌实验室(World Brand Lab)发布的“中国500最具价值品牌”医药行业榜首。2015年7月，世界品牌实验室(World Brand Lab)揭晓2015年《中国500最具价值品牌》排行榜。此次医药行业共有28个品牌入选该榜单，名列所有行业第七位，“海王”品牌价值突破403.85亿元，位列医药行业榜首。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
32,833,300.00	233,943,900.00	-85.97%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
山东海银医疗器械有限公司	医疗器械	49.50%
江苏海王银河医药有限公司	医药商业	60.00%
佳木斯海王医药有限公司	医药商业	67.17%

#### (2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	000034	深信泰丰	4,243,186.12	473,103	0.13%	473,103	0.13%	4,352,547.60	0.00	可供出售金融资产	司法划转
股票	000078	海王生物	4,363.00	21,184	0.00%	21,184	0.00%	466,048.00	0.00	可供出售金融资产	收购公司获得
合计			4,247,549.12	494,287	--	494,287	--	4,818,595.60	0.00	--	--

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

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

#### (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

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

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	56,907.76
报告期投入募集资金总额	361.31
已累计投入募集资金总额	21,122.18
报告期内变更用途的募集资金总额	14,858.63
累计变更用途的募集资金总额	14,858.63
累计变更用途的募集资金总额比例	26.11%
募集资金总体使用情况说明	
公司已按深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的使用及存放情况，募集资金管理不存在违规情形。详细内容见公司 2015 年 8 月 25 日刊登在巨潮资讯网上的《2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。	

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元



承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末投资进度	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
海王药业抗肿瘤冻干制剂车间建设项目	是	11,072.44	341.10	6.80	341.10		项目开工后 42 个月	--	-- (注 1)	是
海王药业固体制剂生产线改造项目	是	6,431.35	227.43	178.54	227.43		项目开工后 18 个月	--	-- (注 2)	是
枣庄市阳光集中配送中心建设项目	否	20,141.50	20,141.50	11.35	12,145.27	60.30%	项目开工后 36 个月	1,863.22	-- (注 3)	否
孝感市阳光集中配送中心建设项目	否	21,339.10	21,339.10	164.61	8,408.38	39.40%	项目开工后 36 个月	796.84	-- (注 4)	否
威海市阳光集中配送中心建设项目	否	21,199.68	0	--	--	--	--	--	--	否
菏泽市阳光集中配送中心建设项目	否	22,106.58	0	--	--	--	--	--	--	否
河南东森 49% 股权项目	否	--	14,858.63	--	--	--	--	--	-- (注 5)	否
承诺投资项目小计	--	102,290.65	56,907.76	361.31	21,122.18	--	--	2,660.06	--	--
超募资金投向										
合计	--	102,290.65	56,907.76	361.31	21,122.18	--	--	2,660.06	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	为进一步优化公司业务结构和经营模式,提升整体盈利能力,公司拟向控股股东海王集团转让子公司海王药业 100% 股权,转让后海王药业将不再是公司的子公司,继续将募集资金投入到原有项目,将不会为公司带来经济效益。2015 年 6 月 1 日公司第六届董事局第二十二次会议及 2015 年 6 月 23 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的议案》,公司变更海王药业抗肿瘤冻干制剂车间建设项目与固体制剂生产线改造两个募投项目,将上述两个项目尚未使用的剩余募集资金共计 148,586,278.63 元,全部用于支付收购河南东森医药有限公司 49% 股权的收购款项。									
超募资金的金额、用	不适用									

途及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经第五届董事局第三十八次会议及 2013 年第二次临时股东大会审议批准，公司获准以募集资金 89,551,489.32 元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，该预先投入募集资金投资项目的自筹资金业经致同会计师事务所以“致同专字(2013)第 441ZA0934 号”专项鉴证报告验证确认，详情请参见公司 2013 年 4 月 13 日及 5 月 3 日刊登的相关公告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、经 2013 年 4 月 11 日公司第五届董事局第三十八次会议及 2013 年 5 月 2 日公司 2013 年第二次临时股东大会审议批准，公司获准使用闲置募集资金 280,000,000.00 元暂时补充流动资金，使用期限不超过六个月，详情请参见公司 2013 年 4 月 13 日及 5 月 3 日刊登的相关公告。公司已于 2013 年 5 月 6 日起陆续使用该笔募集资金临时补充流动资金。2、截止 2013 年 10 月 18 日，公司已将上述资金全部归还至公司募集资金专用账户，详情请参见公司 2013 年 10 月 19 日刊登的相关公告。3、经 2013 年 10 月 25 日公司第六届董事局第三次会议及 2013 年 11 月 19 日公司 2013 年第四次临时股东大会审议批准，公司获准继续使用闲置募集资金 210,000,000.00 元暂时补充流动资金，使用期限不超过六个月，详情请参见公司 2013 年 10 月 29 日及 11 月 20 日刊登的相关公告。公司已于 2013 年 11 月 20 日起陆续使用该笔募集资金临时补充流动资金。4、经 2014 年 4 月 18 日第六届董事局第六次会议及 2014 年 5 月 15 日公司 2013 年度股东大会审议批准，公司获准延长 210,000,000.00 元募集资金暂时补充流动资金期限，闲置募集资金暂时补充流动资金期限延长至 12 个月。详情请参见公司 2014 年 4 月 22 日及 5 月 16 日刊登的相关公告。5、截止 2014 年 11 月 13 日，公司已将上述资金全部归还至公司募集资金专用账户。详情请参见 2014 年 11 月 14 日刊登的相关公告。6、经 2014 年 11 月 17 日公司第六届董事局第十三次会议及 2014 年 12 月 4 日公司 2014 年第二次临时股东大会审议批准，公司获准继续使用闲置募集资金 280,000,000.00 元暂时补充流动资金，使用期限不超过十二个月。详情请参见公司 2014 年 11 月 18 日及 12 月 5 日刊登的相关公告。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用完毕的募集资金暂存于募集资金专户，将继续按照上述表格中的募投项目，继续按计划完成相应的投资。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
注 1：海王药业抗肿瘤冻干制剂车间建设项目：该募投项目已变更，无需列示“实现效益”和“是否达到预计效益”的内容	
注 2：海王药业固体制剂生产线改造项目：该募投项目已变更，无需列示“实现效益”和“是否达到预计效益”的内容，	
注 3：枣庄市阳光集中配送中心建设项目：根据该项目可行性研究报告的项目经济效益分析，该项目达产后预计年均净利润 2,713.00 万元；由于	

承诺效益系项目建成后产能逐年提升后的年均净利润，2015 年半年度实际实现净利润 1,863.22 万元，按照目前经营情况及发展空间，预计效益将逐步显现。

注 4：孝感市阳光集中配送中心建设项目：根据该项目可行性研究报告的项目经济效益分析，该项目达产后预计年均净利润 2,327.00 万元；由于承诺效益系项目建成后产能逐年提升后的年均净利润，2015 年半年度实际实现净利润 796.84 万元，按照目前经营情况及发展空间，预计效益将逐步显现。

注 5：经 2015 年 6 月 1 日公司第六届董事局第二十二次会议及 2015 年 6 月 23 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过，公司变更海王药业抗肿瘤冻干制剂车间建设项目与固体制剂生产线改造两个募投项目，将尚未使用的剩余募集资金共计 148,586,278.63 元，全部用于支付收购河南东森 49% 股权的收购款项，相关款项将于 2015 年 8 月份支付完毕。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额	截至期末投资进度	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购子公司河南东森 49% 股权的收购款项	海王药业抗肿瘤冻干制剂车间建设项目/海王药业固体制剂生产线改造项目	14,858.63	0	0	0.00%	--	0	--	否
合计	--	14,858.63	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>为进一步优化公司业务结构和经营模式，提升整体盈利能力，公司拟向控股股东海王集团转让子公司海王药业 100% 股权，转让后海王药业将不再是公司的子公司，继续将募集资金投入到原有项目，将不会为公司带来经济效益。</p> <p>2015 年 6 月 1 日公司第六届董事局第二十二次会议及 2015 年 6 月 23 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的议案》，公司拟变更海王药业抗肿瘤冻干制剂车间建设项目与固体制剂生产线改造两个募投项目，将尚未使用的剩余募集资金共计 148,586,278.63 元，全部用于支付收购河南东森 49% 股权的收购款项。</p> <p>具体内容详见公司于 2015 年 6 月 3 日在中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网上披露的公告《关于变更部分募集资金使用用途的公告》(2015-045)、《关于收购子公司河南东森少数股东权益的公告》(2015-046)</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2015 年 08 月 25 日	《2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》刊登于 2015 年 8 月 25 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

**4、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海王英特龙	子公司	医药制造	药品研发、销售等	167,800,000.00	297,897,002.17	260,827,511.20	22,068.39	-8,198,819.62	-8,198,819.17
山东海王	子公司	医药商业	药品批发、配送，医疗器械销售等	69,250,000.00	4,743,473,722.40	304,250,564.56	2,256,059,885.47	36,483,264.52	27,174,734.27
海王福药	子公司	医药制造	药品生产、销售等	30,000,000.00	528,730,143.22	191,917,407.07	179,545,235.74	20,383,588.62	19,063,862.63
河南东森	子公司	医药商业	药品批发、配送等	50,000,000.00	1,172,515,689.13	167,738,751.76	727,807,098.12	34,880,667.93	25,937,272.87
枣庄银海	子公司	医药商业	药品批发、配送等	26,000,000.00	1,099,364,632.07	125,587,425.84	588,094,948.62	20,462,469.22	19,549,006.89
海王长健	子公司	医药商业	药品批发、配送等	10,000,000.00	97,530,401.29	54,318,165.03	101,402,274.21	22,766,134.47	17,072,597.12
湖北海王	子公司	医药商业	药品批发、配送等	26,000,000.00	314,029,003.48	69,258,868.31	196,332,674.68	12,049,909.01	8,994,307.06
健康科技	子公司	医药制造	乳制品、保健品经营等	60,000,000.00	264,938,314.03	88,594,559.10	205,902,125.64	12,459,812.66	9,344,859.49
杭州海王	子公司	医药制造	保健品生产、销售等	50,000,000.00	266,555,534.77	103,656,820.65	22,801,238.61	-10,295,931.13	-8,436,177.83

**5、非募集资金投资的重大项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏泰州保健品生产基地	23,700	4,275.04	10,588.98	44.68%		2013年11月29日	巨潮资讯网
连江福药连江生产基地	11,200	0	2,552	22.79%		2011年06月14日	巨潮资讯网
连江金象生产基地	5,000	129.43	1,481.71	29.63%		2011年06月14日	巨潮资讯网
济宁物流园	3,000	602.60	1,091.03	36.37%			
江苏海王制药工厂的建造、设备购买及安装	7,198.90		6,111.14	84.89%		2011年11月16日	巨潮资讯网
合计	50,098.90	5,007.07	21,824.86	--	--	--	--

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动
累计净利润的预计数（万元）	32,472-35,178	5,412.13	增长 500.00%-550.00%
基本每股收益（元/股）	0.4382-0.4748	0.0740	增长 492%-542%
业绩预告的说明	本期因向海王集团转让本公司下属海王药业等 5 家子公司股权产生较大投资收益，造成归属于上市公司股东的净利润产生大幅上升。		

## 七、董事局、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事局对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年04月27日	公司科研楼会议室	实地调研	机构	国投瑞银、前海人寿、天弘基金、万家基金、大成基金、南方基金、华泰柏瑞基金、齐鲁资管、中信产业基金、长城基金、信达澳银等机构及代表	介绍公司基本情况，包括非公开发行、股权激励、战略发展、业务架构、产品运营等相关情况。未提供任何资料。
2015年05月22日	公司科研楼会议室	实地调研	机构	台新证券、统一证券	介绍公司的市场地位、扩张计划、阳光集中配送商业模式、体外诊断POCT免疫检测品牌塑造等情况。未提供任何资料。
2015年06月10日	深圳市福田区马哥孛孛罗好日子酒店马哥孛孛罗宴会厅 B	其他	机构	长城基金、前海开源、诺安基金、广发基金、交银施罗德、前海人寿、长城基金等机构及代表	介绍公司医药商业、医药工业、阳光集中配送、院内物流和药事管理等业务拓展情况，以及在互联网+背景下对创新发展的思考。未提供任何资料。
2015年上半年	公司	电话沟通	个人	社会投资者	公司经营相关情况（未提供书面资料）
2015年上半年	投资者互动平台	书面问询	个人	社会投资者	公司经营相关情况（网上回复）。未提供任何资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

#### 1、公司治理整体概述

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等法律法规，以及中国证监会、深圳证券交易所和深圳证监局有关公司治理规范性文件的要求；不断完善法人治理结构，提高公司规范运作水准。根据监管部门发布的上市公司治理的规范性文件，公司目前整体运作规范，法人治理制度健全，信息披露及时、真实、完整，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### 2、三会工作有效开展

公司已经严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司股东大会议事规则》等相关规定的要求召集、召开股东大会，并由律师出席全程参与见证。报告期内，公司共召开3次股东大会，所有议案均对中小投资者表决采取单独计票并及时披露，公司与股东保持了有效的沟通，保证了所有股东平等、充分地行使权利。股东大会会议记录完整，保存安全，股东大会决议进行了及时充分的披露。

报告期内，公司严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定召开董事局会议，共召开10次董事局会议，会议记录完整，保存安全，董事局决议进行了及时充分的披露。公司各位董事能够严格按照《董事局议事规则》的要求，以认真负责的态度出席董事局会议，积极参加监管机构组织的相关培训。公司董事根据公司提供的经营数据和业务开展情况，对公司战略实施、业务发展及内控建设等提出了意见。

报告期内，公司监事会严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定召开监事会，共召开7次监事会会议。各位监事能勤勉履行职责，对公司经营情况以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并客观、真实地发表意见。

#### 3、开展投资者保护工作

根据深圳证监局《关于配合做好“公平在身边”投资者保护专项活动的通知》，公司将投资者尤其是中小投资者保护工作视为重点。(1)进一步提高信息披露质量，尽量使用浅显易懂的语言，让投资者方便获取信息；(2)遵守监管要求，股东大会投票实施中小股东单独计票、网络投票等，提升中小股东参与决策管理的便利性；(3)在深交所互动易、深圳信息公司投资者关系互动平台上及时、真实、详实地回复股东提问，重视中小股东的知情权；(4)积极组织投资者公开交流会，通过近距离的沟通，让股东对公司运营情况、发展战略有更鲜明深入的了解；对涉及媒体和机构对公司的调研事项，及时做好记录并挂网；(5)通过电话、电子邮件等方式接待来访者，认真做好投资者来电的接听、答复以及传真、电子信箱的接收和回复工作。

报告期内，公司管理层积极拓展与投资者沟通的渠道，特别是6月份国内股票市场出现异常波动以来，公司积极落实证监会、交易所的维稳政策，及时向投资者披露公司维护股价稳定、实际控制人和管理层增持等方案，获得广大投资者的理解和支持。

### 二、诉讼事项

#### 重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
海王药业于 2015 年 6 月向深圳市中级人民法院(以下	7,003.76	否	深圳市中级人民法院已正式立案受	深圳中院已正式立案受理;基于子公司海王药业	深圳中院已受理未仲裁,公司于同期向法院	2015 年 05 月 28 日	《关于子公司银杏叶片产品相关事

<p>简称“深圳中院”)递交《民事起诉状》，起诉宁波立华制药有限公司(以下简称“宁波立华”)从不具备资质的企业购进部分批次银杏叶提取物，并以其名义销售给海王药业而造成的相关损失承担全部赔偿责任。</p>			<p>理上述诉讼案件，尚未进入审理程序</p>	<p>100%股权已于2015年6月23日转让予控股股东海王集团，该诉讼事项最终结果对上市公司主体没有重大影响。</p>	<p>提出财产保全的申请。</p>	<p>项的公告》于2015年5月28日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号:2015-035《关于海王药业向法院提起诉讼暨银杏叶产品相关事项进展情况的公告》于2015年6月20日,披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号:2015-055</p>
---	--	--	-------------------------	--	-------------------	---

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
<p>2012年8月14日,本公司之子公司安徽海王因有关买卖合同纠纷事宜被安徽省汇丰医药有限公司(简称“汇丰医药”)向合肥市瑶海区人民法院起诉,诉讼安徽海王欠款5,720,157.08元,并赔偿逾期付款违约金损</p>	<p>710</p>	<p>是</p>	<p>2012年8月16日,安徽海王收到合肥市瑶海区人民法院[2012]瑶民二初字第1980号《民事裁定书》,裁定接受汇丰医药2012年8月16日提出的财产保全申请,并冻结安徽海王交通银行新站支行银行存款金额7,100,000.00元。2012年9月3日,安徽海王针对诉讼进行答辩并提出反</p>	<p>该案一审已于2013年1月7日开庭,2014年1月27日安徽省合肥市瑶海区人民法院下发(2012)瑶民二初字第01980号民事判决书,判决安徽海王支付汇丰医药货款5,720,157.08元,汇丰医药支付安徽海王货款350,764.44元,相互抵消后安徽海王应付汇丰医药5,369,392.64元货</p>	<p>维持判决,并执行完毕。</p>		<p>公司2012年至2014年定期报告“承诺及或有事项”</p>



<p>失 1,305,171.57 元和承担诉讼及保全费用。</p>		<p>诉, 汇丰医药尚欠安徽海王货款 309,067.29 元、未实现约定目标返还款 1,958,792.34 元、安徽海王代其支付的医疗卫生发展基金 1,809,626.99 元、安徽海王已支付全款但汇丰医药未按约定送货的货款 1,607,450.00 元、待退货款 620,106.57 元, 共计 6,305,043.19 元, 相互抵消后汇丰医药还应付安徽海王 584,886.11 元。</p>	<p>款, 并按照中国人民银行同期贷款利率的 4 倍支付违约金并承担诉讼受理费和保全费 110,000.00 元。 2014 年 3 月 5 日安徽海王向合肥市中级人民法院提起上诉, 2014 年 12 月 12 日被合肥市中级人民法院驳回, 维持原判。合肥市瑶海区人民法院于 2015 年 1 月 20 日划走安徽海王人民币 8,741,500.00 元, 其中包含: 应付汇丰医药货款 5,369,392.64 元, 其余 3,372,107.36 元为支付违约金, 安徽海王于 2015 年 1 月向安徽省合肥市高级人民法院提起上诉。 截至 2015 年 6 月 30 日, 本公司根据 (2012) 瑶民二初字第 01980 号民事判决书的判决结果及安徽海王上诉被驳回的情况, 确认了预计负债。</p>			
------------------------------------	--	--	---	--	--	--

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

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

南阳市东森投资咨询公司/南阳鸿基文化传播有限公司	河南东森少数股东 49% 股权	25,612.2	报告期内通过董事局会议和股东大会批准; 报告期后至本报告发布期间, 河南东森已完成工商变更登记。	对本公司业务连续性、管理层稳定性无影响。	对本公司报告期内的财务状况、经营成果无影响	0.00%	否	不适用	2015 年 06 月 03 日	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网 (2015-046)
--------------------------	-----------------	----------	--	----------------------	-----------------------	-------	---	-----	------------------	-----------------------------------

## 2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润 (万元)	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系 (适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
海王集团	海王药业、海王童爱、杭州海王、杭州实业、三亚海王相关股权	2015 年 6 月 23 日获股东大会批准	42,943.34	-543.44	因本次股权转让有一定评估增值, 增值额合计约为 31,726.76 万元, 本次交易将会对公司 2015 年度业绩产生积极的影响, 影响数约为 31,726.7		本次股权转让将以上述公司截止 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产为基础, 以净资产的评估值为定价依据, 乘以转让股权比例, 确定转	是	交易对方为本公司控股股东	否	否	2015 年 06 月 03 日	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网 (2015-044)

					6 万元		让价格。						
--	--	--	--	--	------	--	------	--	--	--	--	--	--

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

为完善核心员工与全体股东的利益共享和风险共担机制，提高员工的凝聚力和公司竞争力，实现股东、公司与员工利益的一致性，充分调动员工的积极性和创造性，实现公司可持续发展，公司第六届董事局第十八次会议、公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《深圳市海王生物工程股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要（以下简称：《激励计划（草案）》）等相关议案。

#### （一）报告期内股权激励计划总体情况

- 1、报告期内股权激励员工范围、人数：本计划的激励对象为公司董事、高级管理人员，公司及公司的全资或控股子公司的中层管理人员，以及公司及公司的全资或控股子公司的核心技术（业务）人员，共计153人；
- 2、激励计划的股票来源：公司向激励对象定向发行公司股票；
- 3、激励计划标的股票数量：本计划拟授予激励对象限制性股票，涉及的标的股票种类为人民币普通股，计划授予限制性股票2,190万股；其中，首次授予2,080万股；预留110万股。
- 4、激励计划实施考核办法：分为公司层面业绩考核与个人层面绩效考核；
- 5、激励计划锁定期：本计划授予的限制性股票自授予之日起12个月内为锁定期；
- 6、激励股份实施、上市情况：本次限制性股票的首次授予日为2015年5月28日，授予的限制性股票的上市日期为2015年6月24日。

本次限制性股票首次授予并完成股份登记后，公司总股本由731,713,855股变更为752,513,855股，按新股本752,513,855股摊薄计算，公司2014年度每股收益为0.0316元/股。

公司控股股东深圳海王集团股份有限公司持有本公司股权比例将由24.66%降低为23.98%。深圳海王集团股份有限公司仍为本公司第一大股东；本次授予不会导致本公司控股股东发生变化。

本次限制性股票授予完成后，公司股权分布仍具备上市条件。

- 7、实施激励计划对公司报告期内及未来财务状况和经营成果的影响：激励计划的成本将在管理费用中列支。公司以目前情况估计，在不考虑激励计划对公司业绩的刺激作用情况下，本计划费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，但影响程度有限。考虑激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发管理团队的积极性，提高经营效率，降低代理人成本，激励计划带来的公司业绩提升将远高于因其带来的费用增加。

#### （二）报告期公司股权激励履行的相关程序

1、2015年4月21日，公司召开第六届董事局第十八次会议和第六届监事会第十次会议，审议通过了《深圳市海王生物工程股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，公司独立董事对本事项发表了同意的独立意见。详见公司相关公告，公告编号：2015-026、2015-028

2、2015年5月25日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《深圳市海王生物工程股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要。详见公司相关公告，公告编号：2015-034

3、2015年5月28日，公司召开第六届董事局第二十一次会议及第六届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整限制性股票激励计划首次授予对象及数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见。详见公司相关公告，公告编号：2015-036、2015-038、2015-039

4、2015年6月15日，公司召开第六届董事局第二十三次会议及第六届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整限制

性股票激励计划首次授予对象及数量的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见。详见公司相关公告，公告编号：2015-048、2015-050

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联 交易 方	关 联 关 系	关联 交 易 类 型	关联交易内容	关联 交 易 定 价 原 则	关 联 交 易 价 格	关联交 易金额 (万元)	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度 (万 元)	是 否 超 过 获 批 额 度	关 联 交 易 结 算 方 式	可 获 得 的 同 类 交 易 市 价	披 露 日 期	披 露 索 引
海 王 星 辰	本 公 司 法 定 代 表 人 控 制 的 公 司	日 常 关 联 交 易 (产 品 销 售 及 配 送 服 务)	委托海王星辰作为其连锁店系统内销售海王生物产品的经销商；在海王生物商业物流体系的控股子公司能够配送的区域，海王星辰委托海王生物控股子公司作为海王星辰零售连锁区域供货商	双方本着互惠互利，公平交易原则。	---	2,914.44	0.46%	0	否	现 金		2014 年 04 月 22 日	《关于日常关联交易预计的公告》 (公告编号： 2014-026)
合计				--	--	2,914.44	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
海王集团	关联方为本公司控股股东	资产出售	公司将海王药业、海王童爱、杭州海王、杭州实业、三亚海王相关联股权出售予海王集团	本次股权转让将上述公司截止 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产为基础,以净资产的评估值为定价依据,乘以转让股权比例,确定转让价格。	11,216.58	42,943.34		42,943.34	现金分期付款	31,726.76	2015 年 06 月 03 日	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网(2015-044)
对公司经营成果与财务状况的影响情况				因本次股权转让有一定评估增值,增值额合计约为 31,726.76 万元,本次交易将会对公司 2015 年度业绩产生积极的影响,影响数约为 31,726.76 万元。								

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权:

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非	期初余额	本期新增金	本期收回金	利率	本期利息	期末余额
-----	------	------	-------	------	-------	-------	----	------	------

			经营性资金 占用	(万元)	额(万元)	额(万元)		(万元)	(万元)
深圳海王集团股份有限 公司	控股股东	办公场所 租赁押金	否		125.8				125.8
关联债权对公司经营成 果及财务状况的影响		无重大影响							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万 元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息(万 元)	期末余额(万 元)	
深圳海王集 团股份有限 公司	控股股东	预提租金	20.06		20.06				
关联债务对公司经营成果 及财务状况的影响		无重大影响							

## 5、其他关联交易

适用  不适用

### (1)、非公开发行股份

本公司拟向控股股东深圳海王生物工程股份有限公司非公开发行股票306,122,448股，发行价格9.80元/股，计划募集资金300,000万元，用于偿还银行贷款和补充流动资金。公司已与深圳海王生物工程股份有限公司签署了附条件生效的《深圳市海王生物工程股份有限公司非公开发行A股股票之股份认购合同》，上述事项业经2015年4月17日本公司2015年度第一次临时股东大会审议通过，尚需证监会批准。

### (2)、房屋租赁关联交易

随着公司业务规模的不断扩大，为满足公司本部及深圳地区相关子公司集中办公的实际需求，改善公司办公环境，提升公司整体对外形象。经公司第六届董事局第十三次会议审议通过，公司（包含公司本部及相关子公司）租赁控股股东海王集团新建的海王银河科技大厦的房屋作为公司的办公场所，租赁总面积约4,998.81平方米，首次签订房屋租赁合同和物业服务协议的期限为三年，其中第一年和第二年租金为人民币7,198,286.40元/年，第三年租金为人民币7,774,149.31元/年，物业管理费为人民币914,782.23元/年，三年房屋租金及物业管理费总额为人民币24,915,068.80元。

有关上述房屋租赁的具体情况及其他非重大关联租赁详见本章第七节有关“租赁情况”。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
非公开发行 A 股股票预案	2015 年 3 月 31 日	巨潮资讯网
关于房屋租赁日常关联交易的公告	2014 年 11 月 18 日	巨潮资讯网

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市海王星辰医药有限公司	海王大厦房产A-15层，共计1060.36平方米	540,786.00	540,786.00
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	海王大厦房产裙楼一层，共计162平方米	82,620.00	82,620.00
枣庄海王星辰	文化东路89号、龙头路14号、解放南路15号等10处房产，共计1507.59平方米		245,170.00

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳海王集团股份有限公司	海王银河科技大厦办公楼	4,092,225.40	0

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		0				
公司与子公司之间担保情况									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	协议担保金额	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
枣庄银海	2014年04月22日	9,000	2014年05月29日	3000	3,000	连带责任保证	债务期限届满之日起两年	是	否
河南海王	2014年4月22日/2015年6月24日	9,200	2014年12月02日	3000	2,000	连带责任保证	债务期限届满之日起两年	是	否
			2014年09月17日	1000	1,000	连带责任保证	债务期限届满之日起两年	否	否
			2014年11月11日	4000	2,122.98	连带责任保证	债务期限届满之日起两年	否	否
			2015年02月13日	2000	1,249.43	连带责任保证	债务期限届满之日起两年	否	否
河南东森	2013年4月23日/2014年4月22日/2015年6月24日	28,500	2013年11月11日	4000	2,600	连带责任保证	债务期限届满之日起两年	是	否
			2014年10月08日	3500	3,500	连带责任保证	债务期限届满之日起两年	否	否
			2014年9月26日	3000	3000	连带责任保证	债务期限届满之日起两年	是	否
			2015年5月7日	3000	3,000	连带责任保证	债务期限届满之日起两年	否	否
			2015年01月04日	5200	4,000	连带责任保证	债务期限届满之日起两年	否	否
湖北海王	2013年4月23日/2014年4月22日/2015	9,000	2014年02月26日	5000	5,000	连带责任保证	债务期限届满之日	是	否



	年 6 月 24 日						起两年		
			2015 年 01 月 26 日	2000	2,000	连带责任保证	债务期限届满之日起两年	否	否
			2015 年 01 月 23 日	4000	4,000	连带责任保证	债务期限届满之日起两年	否	否
湖北海王朋泰	2014 年 4 月 22 日/2015 年 6 月 24 日	1,800	2014 年 12 月 05 日	1800	1,500	连带责任保证	债务期限届满之日起两年	否	否
湖北海王德明	2014 年 4 月 22 日/2015 年 6 月 24 日	5,500	2014 年 12 月 29 日	1500	1,500	连带责任保证	债务期限届满之日起两年	否	否
			2015 年 4 月 16 日	4000	115.11	连带责任保证	债务期限届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			57,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			36,587.52	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			92,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			23,987.52	
子公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额		担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			57,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			36,587.52		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			92,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			23,987.52		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				14.34%					
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				23,987.52					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				23,987.52					

采用复合方式担保的具体情况说明

无

**(1) 违规对外担保情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、其他重大合同**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**4、其他重大交易**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	深圳海王集团股份有限公司	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起 48 个月期满后，出售价格不低于每股 10 元（若自非流通股份获得上市流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等事项，则对该价格作相应处理）。	2006 年 04 月 13 日	长期有效	正在履行。1、海王集团 2010 年减持公司股份严格执行了本承诺；2、鉴于公司非流通股自获得上市流通权之日起至今，仅发生两次资本公积金转增股份情形，一是于 2007 年实施了 2006 年度利润分配方案即以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，二是于 2008 年实施的以资本公积金向无限售条件的流通股股东定向转增股份之追加对价安排。为充分保护广大投资者的利益，追加对价安排不调整控股股东承诺的减持价格，仅对 2006 年度利润分配方案导致的股本变化进行减持价格的除权处理，即海王集团目前的减持价格调整为 7.70 元/股。如海王生物日后有新的派息、送股、资本公积金转增股份等事项，则应根据情况相应调整该减持价格。
收购报告书或权益变动报告书中所	无				

作承诺					
资产重组时所作承诺	无				
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳海王集团股份有限公司	不从事与海王生物业务有竞争或可能产生有竞争业务活动,并承诺相互间的关联交易不防碍海王生物的利益,海王集团将以公平、公正的原则处理与海王生物的关系。	1998年12月18日	长期有效	正在履行
	深圳海王集团股份有限公司	1、关于避免同业竞争的承诺 公司控股股东海王集团承诺：“1、本公司在作为海王生物的控股股东期间，保证本公司及本公司控制的除海王生物以外的其他企业，不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与海王生物主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与海王生物主营业务或者主营产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。2、若违反上述承诺，本公司将对由此给海王生物造成的损失承担相关法律责任。” 2、关于减少和规范关联交易的承诺 公司控股股东海王集团承诺：“1、在本公司作为海王生物的控股股东期间，本公司及本公司控制的除海王生物以外的其他企业将尽量避免与海王生物发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及中小股东利益。2、本公司保证严格遵守中国证监会、深圳证券交易所所有有关规章等规范性法律文件及海王生物《公司章程》等管理制度的规定，依照合法程序，与其他股东平等行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东地位谋取不当利益，不损害海王生物及其他股东的合法权益。若违反上述承诺，本公司将对由此给海王生物造成的损失承担相关法律责任。”	2013年03月29日	长期有效	正在履行
其他对公司中小股东	无				

所作承诺				
承诺是否及时履行	是			
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用			

### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### 1、关于签署战略合作协议暨关联交易的公告

公司全资子公司海王银河于2015年6月18日，与海王星辰签署《战略合作协议》，本着优势互补、共同发展的原则，在药品配送、采购、DTP药房服务（特药与慢性病服务）、网络营销等方面开展合作。具体内容详见公司于2015年6月19日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的相关公告。

#### 2、控股子公司海王英特龙申请从香港联合交易所创业板上市转为主板上市事项

公司控股子公司海王英特龙根据相关法律法规及香港联合交易所的有关规定，向香港联合交易所申请从联交所创业板上市转为主板上市，目前相关工作正在有序开展中。具体内容详见公司于2015年1月9日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的相关公告。

## 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	945,902	0.13%	20,800,000	0	0	0	20,800,000	21,745,902	2.89%
其他内资持股	945,902	0.13%	20,800,000	0	0	0	20,800,000	21,745,902	2.89%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	945,902	0.13%	20,800,000	0	0	0	20,800,000	21,745,902	2.89%
二、无限售条件股份	730,767,953	99.87%	0	0	0	0	0	730,767,953	97.11%
人民币普通股	730,767,953	99.87%	0	0	0	0	0	730,767,953	97.11%
三、股份总数	731,713,855	100.00%	20,800,000	0	0	0	20,800,000	752,513,855	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2015年4月启动限制性股票激励计划，本次限制性股票授予日为：2015年5月28日，深圳证券交易所上市日期为2015年6月24日，授予的限制性股票数量为2,080万股。本计划有效期自限制性股票授予之日2015年5月28日起至激励对象获授的限制性股票全部解锁或回购注销之日止，最长不超过4年。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年4月21日，公司召开第六届董事局第十八次会议和第六届监事会第十次会议，审议通过了《深圳市海王生物工程股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，公司独立董事对本事项发表了同意的独立意见。

2015年5月25日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《深圳市海王生物工程股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要。

2015年5月28日，公司召开第六届董事局第二十一次会议及第六届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整限制性股票激励计划首次授予对象及数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见。

2015年6月15日，公司召开第六届董事局第二十三次会议及第六届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整限制性股票激励计划首次授予对象及数量的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

本次限制性股票授予日为：2015年5月28日，深圳证券交易所上市日期为2015年6月24日

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

本次限制性股票授予后，按新股本752,513,855股计算，2014年公司每股收益0.0316元，2015年上半年基本每股收益0.0733元，期末每股净资产2.29元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

√ 适用 □ 不适用

公司于2015年6月20日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登的《关于限制性股票首次授予登记完成的公告》

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司股本结构发生变动，有限售条件股份增加2,080万股，无限售条件股份未变动，公司总股本由 731,713,855 股变更为 752,513,855股。本次非公开发行不存在其他股东通过认购本次发行股票成为公司控股股东的情形，本次非公开发行未导致公司控制权发生变化。

主要原因：公司2015年4月启动限制性股票激励计划，本次限制性股票授予日为：2015年5月28日，深圳证券交易所上市日期为2015年6月24日，授予的限制性股票数量为2,080万股。本计划有效期自限制性股票授予之日2015年5月28日起至激励对象获授的限制性股票全部解锁或回购注销之日止，最长不超过4年

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		90,970	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳海王集团 股份有限公司	境内非国有法人	23.98%	180,455,603	0			质押	180,450,000
中国银行股份有限公司-工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	其他	3.39%	25,522,772	25,522,772				
中国建设银行股份有限公司-鹏华医疗保健股票型证券投资	其他	1.20%	8,999,804	8,999,804				

资基金								
全国社保基金四一一组合	其他	1.04%	7,817,481	7,817,481				
林仙琴	境内自然人	0.67%	5,022,000	5,022,000				
全国社保基金一零八组合	其他	0.66%	4,999,909	4,999,909				
中国农业银行一大成积极成长股票型证券投资基金	其他	0.66%	4,936,182	4,936,182				
交通银行股份有限公司-工银瑞信养老产业股票型证券投资基金	其他	0.54%	4,038,095	4,038,095				
中国建设银行股份有限公司-宝盈新兴产业灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.53%	3,999,941	3,999,941				
交通银行股份有限公司-诺安研究精选股票型证券投资基金	其他	0.50%	3,772,760	3,772,760				
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳海王集团股份有限公司	180,455,603	人民币普通股	180,455,603					
中国银行股份有限公司-工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	25,522,772	人民币普通股	25,522,772					
中国建设银行股份有限公司-鹏华医疗保健股票型证券投资基金	8,999,804	人民币普通股	8,999,804					

全国社保基金四一一组合	7,817,481	人民币普通股	7,817,481
林仙琴	5,022,000	人民币普通股	5,022,000
全国社保基金一零八组合	4,999,909	人民币普通股	4,999,909
中国农业银行一大成积极成长股票型证券投资基金	4,936,182	人民币普通股	4,936,182
交通银行股份有限公司-工银瑞信养老产业股票型证券投资基金	4,038,095	人民币普通股	4,038,095
中国建设银行股份有限公司-宝盈新兴产业灵活配置混合型证券投资基金	3,999,941	人民币普通股	3,999,941
交通银行股份有限公司-诺安研究精选股票型证券投资基金	3,772,760	人民币普通股	3,772,760
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 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）	股东林仙琴通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股份 5,022,000 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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

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

其他说明：

1、经公司第六届董事局第十六次会议及2015年第一次临时股东大会审议通过，公司拟向控股股东海王集团发行A股普通股股票306,122,448股，发行价格9.80元/股，海王集团以现金方式参与本次认购。报告期后至本报告披露期间，公司非公开发行A股股票申请获得中国证监会受理。本事项尚需获得中国证监会的核准。具体内容详见公司于2015年3月31日、2015年4月



18日、2015年7月25日，刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的相关公告。

2、报告期后至本报告披露期间，鉴于二级市场出现非理性波动，为保护中小投资者的利益并彰显信心，公司实际控制人和管理层通过深圳证券交易所交易系统从二级市场增持公司股票。详情请参考公司于2015年7月7日、7月9日、7月16日发布于中国证券报、上海证券报、证券时报和巨潮资讯网上的相关公告，公告编号：2015-059, 2015-061, 2015-066

## 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、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张思民	董事局主席	现任	360,693		0	360,693	0		
张锋	董事局副主席	现任	532,437		0	532,437	0		
刘占军	董事、总裁	现任	266,217	3,180,000	0	3,446,217	0	3,180,000	3,180,000
于琳	董事、副总裁	现任	79,864	1,000,000	0	1,079,864	0	1,000,000	1,000,000
张全礼	董事、副总裁、董事局秘书	现任		1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000	1,000,000
沈大凯	董事、副总裁、财务总监	现任		1,100,000	0	1,100,000	0	1,100,000	1,100,000
张翼飞	董事、副总裁	现任		1,050,000	0	1,050,000	0	1,050,000	1,050,000
宋廷久	高管、副总裁	现任		1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000	1,000,000
任克雷	独立董事	现任			0		0		
李罗力	独立董事	现任			0		0		
詹伟哉	独立董事	现任			0		0		
吴韬	独立董事	现任			0		0		
聂志华	监事会主席	现任	11,400		0	11,400	0		
吕恒新	监事	现任			0		0		
冯汉林	职工监事	现任	10,592		0	10,592	0		
合计	--	--	1,261,203	8,330,000	0	9,591,203	0	8,330,000	8,330,000

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,934,578,717.78	1,530,337,784.94
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	530,284,171.55	372,828,088.35
应收账款	4,956,546,132.37	4,137,717,979.84
预付款项	287,386,657.60	242,173,126.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,697,879.54	4,625,844.30
应收股利		
其他应收款	782,369,864.64	589,759,034.78
买入返售金融资产		
存货	1,095,612,733.79	1,002,220,801.50

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	47,011,321.10	54,465,218.50
流动资产合计	9,639,487,478.37	7,934,127,879.17
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	31,118,595.60	29,742,992.20
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,761,392.89	18,902,729.83
投资性房地产	272,807,459.81	277,993,215.47
固定资产	655,108,830.65	676,374,751.87
在建工程	176,962,670.98	118,717,802.12
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	274,819,750.30	258,745,505.47
开发支出	62,762,495.64	56,080,367.45
商誉	45,520,845.02	39,520,845.02
长期待摊费用	79,943,624.90	75,992,416.05
递延所得税资产	102,386,573.01	65,077,916.86
其他非流动资产	55,435,996.09	80,430,124.40
非流动资产合计	1,775,628,234.89	1,697,578,666.74
资产总计	11,415,115,713.26	9,631,706,545.91
流动负债：		
短期借款	3,326,298,000.00	2,800,883,000.00
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	1,801,986,559.92	1,438,238,209.40

应付账款	3,043,685,047.19	2,572,584,221.73
预收款项	54,549,842.99	30,887,306.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,517,236.85	10,688,136.30
应交税费	88,805,929.32	100,980,481.15
应付利息	10,212,726.43	14,113,045.49
应付股利	209,680.86	209,680.86
其他应付款	930,802,767.64	781,048,613.25
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	16,432,354.59	30,089,736.18
流动负债合计	9,285,500,145.79	7,779,722,431.07
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	2,318,078.90	2,318,078.90
专项应付款		
预计负债	3,372,107.36	3,372,107.36
递延收益	61,630,473.56	63,666,546.87
递延所得税负债	115,421.25	50,651.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,436,081.07	69,407,384.30
负债合计	9,352,936,226.86	7,849,129,815.37
所有者权益：		
股本	752,513,855.00	731,713,855.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,593,747,539.49	1,435,616,951.88
减：库存股		
其他综合收益	613,685.06	-697,148.26
专项储备		
盈余公积	22,876,314.86	22,876,314.86
一般风险准备		
未分配利润	-696,426,853.43	-751,562,537.99
归属于母公司所有者权益合计	1,673,324,540.98	1,437,947,435.49
少数股东权益	388,854,945.42	344,629,295.05
所有者权益合计	2,062,179,486.40	1,782,576,730.54
负债和所有者权益总计	11,415,115,713.26	9,631,706,545.91

法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：任以俊

## 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	264,317,808.62	23,160,223.77
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		
应收账款	138,115,599.39	126,992,094.24
预付款项	15,895,879.71	15,582,428.95
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,310,781,927.99	1,932,064,008.02
存货		
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	7,428,844.69	1,867,358.87
流动资产合计	2,736,540,060.40	2,099,666,113.85



非流动资产：		
可供出售金融资产	26,000,000.00	26,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	747,826,840.31	747,826,840.31
投资性房地产	97,942,072.34	99,961,118.36
固定资产	281,134.29	202,278.55
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		4,354,189.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	41,160,547.93	30,621,961.80
其他非流动资产		
非流动资产合计	913,210,594.87	908,966,388.42
资产总计	3,649,750,655.27	3,008,632,502.27
流动负债：		
短期借款	1,720,000,000.00	1,370,000,000.00
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	484,000,000.00	190,000,000.00
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	1,669,612.32	2,329,619.64
应付利息		
应付股利		
其他应付款	122,392,691.98	269,505,863.02
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	2,328,062,304.30	1,831,835,482.66
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	7,154,446.71	9,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,154,446.71	9,000,000.00
负债合计	2,335,216,751.01	1,840,835,482.66
所有者权益：		
股本	752,513,855.00	731,713,855.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,565,298,789.62	1,407,168,202.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,876,314.86	22,876,314.86
未分配利润	-1,026,155,055.22	-993,961,352.26
所有者权益合计	1,314,533,904.26	1,167,797,019.61
负债和所有者权益总计	3,649,750,655.27	3,008,632,502.27

### 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	5,395,967,380.33	4,693,506,381.97
其中：营业收入	5,395,967,380.33	4,693,506,381.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,314,199,894.24	4,578,531,666.49
其中：营业成本	4,662,885,750.42	4,010,231,203.23
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	15,826,905.07	13,090,733.65
销售费用	300,210,650.82	280,277,778.08
管理费用	214,766,298.90	186,947,053.62
财务费用	115,070,134.80	84,654,591.82
资产减值损失	5,440,154.23	3,330,306.09
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）	352,717.85	-1,475,273.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-190.90
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-34.91	563.84
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	82,120,169.03	113,500,005.69
加：营业外收入	10,359,180.92	9,158,128.17
其中：非流动资产处置利得	902,911.48	261,949.50
减：营业外支出	3,686,412.19	4,308,325.05
其中：非流动资产处置损失	1,088,435.39	393,149.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	88,792,937.76	118,349,808.81
减：所得税费用	2,736,270.68	33,825,862.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	86,056,667.08	84,523,946.63
归属于母公司所有者的净利润	55,135,684.56	52,934,263.22

少数股东损益	30,920,982.52	31,589,683.41
六、其他综合收益的税后净额	1,310,833.32	3,012,574.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,310,833.32	3,012,574.50
（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	1,310,833.32	3,012,574.50
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	1,310,833.32	3,012,574.50
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	87,367,500.40	87,536,521.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,446,517.88	55,946,837.72
归属于少数股东的综合收益总额	30,920,982.52	31,589,683.41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0750	0.0723
（二）稀释每股收益	0.0750	0.0723

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：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：任以俊

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	107,384,541.25	97,850,595.75
减：营业成本	93,856,570.27	85,343,590.10
营业税金及附加	472,550.50	470,875.34
销售费用		
管理费用	29,243,154.68	15,900,130.03
财务费用	27,796,488.88	20,807,434.09
资产减值损失	577,944.58	-511,295.68
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		-1,474,560.45
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）	-44,562,167.66	-25,634,698.58
加：营业外收入	1,845,553.29	4,500,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	15,674.72	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-42,732,289.09	-21,134,698.58
减：所得税费用	-10,538,586.13	-5,075,602.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-32,193,702.96	-16,059,096.57
五、其他综合收益的税后净额		2,038,167.39
（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		2,038,167.39
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		2,038,167.39
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	-32,193,702.96	-14,020,929.18
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	4,706,595,272.22	4,205,964,181.11
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	4,267,156.06	790,450.59
收到其他与经营活动有关的现金	983,507,680.92	1,110,403,683.38
经营活动现金流入小计	5,694,370,109.20	5,317,158,315.08

购买商品、接受劳务支付的现金	4,374,088,854.35	3,677,400,703.55
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	182,051,084.03	154,798,073.21
支付的各项税费	201,492,562.03	169,340,329.47
支付其他与经营活动有关的现金	1,363,259,747.92	1,560,185,706.12
经营活动现金流出小计	6,120,892,248.33	5,561,724,812.35
经营活动产生的现金流量净额	-426,522,139.13	-244,566,497.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	106,017,200.00	57,743,253.55
取得投资收益收到的现金	1,379,748.22	44,513.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	284,225.79	66,674,016.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	107,681,174.01	124,461,783.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,756,051.69	107,040,134.59
投资支付的现金	97,000,000.00	104,779,681.88
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	175,756,051.69	219,719,816.47
投资活动产生的现金流量净额	-68,074,877.68	-95,258,032.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	173,524,916.81	5,642,350.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,836,916.81	5,642,350.00
取得借款收到的现金	3,050,898,000.00	3,499,379,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,045,368,944.92	1,136,659,734.95
筹资活动现金流入小计	4,269,791,861.73	4,641,681,084.95
偿还债务支付的现金	2,434,083,000.00	3,379,624,613.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,968,066.49	127,879,935.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,102,747,243.05	942,520,151.69
筹资活动现金流出小计	3,669,798,309.54	4,450,024,700.85
筹资活动产生的现金流量净额	599,993,552.19	191,656,384.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-34.90	563.84
五、现金及现金等价物净增加额	105,396,500.48	-148,167,582.09
加：期初现金及现金等价物余额	781,337,579.30	1,009,017,973.05
六、期末现金及现金等价物余额	886,734,079.78	860,850,390.96

## 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	5,510,000.00	6,250,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,744,652,539.86	2,706,546,316.64
经营活动现金流入小计	1,750,162,539.86	2,712,796,316.64
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,654,594.78	7,461,951.60
支付的各项税费	4,491,663.64	5,625,552.76
支付其他与经营活动有关的现金	2,243,458,665.95	2,813,449,092.41
经营活动现金流出小计	2,254,604,924.37	2,826,536,596.77
经营活动产生的现金流量净额	-504,442,384.51	-113,740,280.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		56,743,253.55
取得投资收益收到的现金		



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		56,743,253.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		683,890.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		683,890.00
投资活动产生的现金流量净额		56,059,363.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	168,688,000.00	
取得借款收到的现金	1,120,000,000.00	1,775,010,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	466,314,912.07	571,610,550.01
筹资活动现金流入小计	1,755,002,912.07	2,346,620,550.01
偿还债务支付的现金	770,000,000.00	2,024,164,613.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,402,942.71	35,682,881.13
支付其他与筹资活动有关的现金	324,170,000.00	344,390,000.00
筹资活动现金流出小计	1,143,572,942.71	2,404,237,494.30
筹资活动产生的现金流量净额	611,429,969.36	-57,616,944.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	106,987,584.85	-115,297,860.87
加：期初现金及现金等价物余额	23,160,223.77	254,191,493.53
六、期末现金及现金等价物余额	130,147,808.62	138,893,632.66

## 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	731,713,855.00				1,435,616,951.88		-697,148.26		22,876,314.86		-751,562,537.99	344,629,295.05	1,782,576,730.54
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	731,713,855.00				1,435,616,951.88		-697,148.26		22,876,314.86		-751,562,537.99	344,629,295.05	1,782,576,730.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,800,000.00				158,130,587.61		1,310,833.32				55,135,684.56	44,225,650.37	279,602,755.86
（一）综合收益总额							1,310,833.32				55,135,684.56	30,920,982.52	87,367,500.40
（二）所有者投入和减少资本	20,800,000.00				158,130,587.61							13,487,499.99	192,418,087.60
1. 股东投入的普通股	20,800,000.00											13,487,499.99	34,287,499.99
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					147,888,000.00								147,888,000.00
4. 其他					10,242,587.61								10,242,587.61
（三）利润分配												-182,832.14	-182,832.14
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-182,832.14	-182,832.14	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（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	752,513,855.00				1,593,747,539.49		613,685.06		22,876,314.86			-696,426,853.43	388,854,945.42	2,062,179,486.40

上年金额

单位：元

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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	731,713,855.00				1,547,189,880.88		-4,014,847.90		22,876,314.86			-775,354,078.22	365,596,250.39	1,888,007,375.01
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														

其他													
二、本年期初余额	731,713,855.00				1,547,189,880.88		-4,014,847.90		22,876,314.86		-775,354,078.22	365,596,250.39	1,888,007,375.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-111,572,929.00		3,317,699.64				23,791,540.23	-20,966,955.34	-105,430,644.47
(一)综合收益总额							3,317,699.64				23,791,540.23	59,836,341.55	86,945,581.42
(二)所有者投入和减少资本					-111,572,929.00							-70,803,296.89	-182,376,225.89
1. 股东投入的普通股					598,500.00							15,293,850.00	15,892,350.00
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					-112,171,429.00							-86,097,146.89	-198,268,575.89
(三)利润分配												-10,000,000.00	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(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	731,713,855.00				1,435,616,951.88		-697,148.26		22,876,314.86		-751,562,537.99	344,629,295.05	1,782,576,730.54

## 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	731,713,855.00				1,407,168,202.01				22,876,314.86	-993,961,352.26	1,167,797,019.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	731,713,855.00				1,407,168,202.01				22,876,314.86	-993,961,352.26	1,167,797,019.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,800,000.00				158,130,587.61					-32,193,702.96	146,736,884.65
（一）综合收益总额										-32,193,702.96	-32,193,702.96
（二）所有者投入和减少资本	20,800,000.00				158,130,587.61						178,930,587.61
1. 股东投入的普通股	20,800,000.00										20,800,000.00
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					147,888,000.00						147,888,000.00

额											
4. 其他					10,242,587.61						10,242,587.61
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(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	752,513,855.00				1,565,298,789.62				22,876,314.86	-1,026,155,055.22	1,314,533,904.26

上年金额

单位：元

项目	上年金额										
	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	731,713,855.00				1,407,168,202.01		-2,038,167.39		22,876,314.86	-967,567,522.79	1,192,152,681.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	731,713,855.00				1,407,168,202.01		-2,038,167.39		22,876,314.86	-967,567,522.79	1,192,152,681.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							2,038,167.39			-26,393,829.47	-24,355,662.08
(一)综合收益总额							2,038,167.39			-26,393,829.47	-24,355,662.08
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(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	731,713,855.00				1,407,168,202.01				22,876,314.86	-993,961,352.2	1,167,797,019.61

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称“本公司或海王生物”）是一家注册在深圳市南山区郎山二路北海王技术中心科研大楼1栋的股份有限公司，注册资本：752,513,855万元；企业法人营业执照注册号：440301102909015；法定代表人：张思民。

本公司前身为深圳蛇口海王生物工程有限公司，1992年12月13日经深圳市南山区人民政府以深南府复（1992）118号文批准成立。1996年7月25日，本公司经深圳市证券监督管理委员会办公室以深证办复（1996）68号文批准，进行公众股份公司改组。1997年4月16日，经深圳市工商局核准拟募集设立的股份公司名称为深圳市海王生物工程股份有限公司，股本为5,730万元。1998年8月4日，中国证券监督管理委员会以证监发字[1998]214号文批准本公司向社会公众发行人民币普通股1,910万股，并于1998年12月18日在深圳证券交易所挂牌交易，发行新股后公司的注册资本变更为7,640万元。1999年4月29日，本公司实施了1998年利润分配和资本公积金每10股送2股红股转增8股的股东会决议，共计转增股本7,640万股，转增后注册资本变更为15,280万元。2000年经中国证券监督管理委员会证监发字[2000]214号文件批准，增发普通股A股6,900万股，增发后注册资本变更为22,180万元。2001年度本公司股东大会决议通过以2001年底股份总数22,180万股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增股本5股，共计转增股本11,090万股，转增后注册资本变更为33,270万元。2006年本公司完成股权分置改革方案，以本公司当时的流通股股本16,080万股为基数，用资本公积金向全体流通股股东转增股本，流通股股东获得每10股转增8.85股的股份，股权分置改革方案实施后本公司注册资本增至47,500.80万元。

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

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

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

根据本公司第六届董事局第十八次会议及2015年第二次临时股东大会审议通过的《深圳市海王生物工程股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要》，报告期内公司实施限制性股票激励计划；首次授予的新增股份已于2015年6月24日在深圳证券交易所上市，公司总股本由731,713,855股变更为752,513,855股。

截止2015年6月30日，深圳海王集团股份有限公司期末持有本公司股份180,455,603股（均为无限售条件的流通股），持股23.98%，为本公司第一大股东。

本公司属医药行业。



本公司经营范围：1、生产经营生物化学原料、制品、试剂及其它相关制品（以上不含专营、专控和专卖商品）；2、自营进出口业务（按深贸管证字第70号文规定执行）；3、开发生物化学产品和其他相关制品；4、投资兴办实业（具体项目另行申报）；5、预包装食品（不含复热预包装食品），乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发。

本财务报表及财务报表附注业经本公司2015年8月21日第六届董事局第二十四次会议批准。

## 2、合并财务报表范围

本年度合并财务报表的范围包括：

序号	子公司全称	子公司简称
1	深圳海王食品有限公司	海王食品
2	深圳市海王健康科技发展有限公司	健康科技
3	深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	海王英特龙
4	深圳海王药业有限公司	海王药业
5	深圳海王东方投资有限公司	东方投资
6	深圳市海王银河医药投资有限公司	银河投资
7	三亚海王海洋生物科技有限公司	三亚海王
8	杭州海王生物工程有限公司	杭州海王
9	深圳海王童爱医药信息咨询有限公司	海王童爱
10	孝感海王银河投资有限公司	孝感投资
11	湖北海王医药有限公司	湖北海王
12	艾斯特生物科技有限公司	艾斯特
13	江苏海王生物制药有限公司	江苏海王
14	枣庄银海医药有限公司	枣庄银海
15	山东海王银河医药有限公司	山东海王
16	枣庄海王银河投资有限公司	枣庄投资
17	威海海王银河投资有限公司	威海投资
18	菏泽海王银河投资有限公司	菏泽投资
19	河南东森医药有限公司	河南东森
20	杭州嘉利康食品工程有限公司	嘉利康
21	南阳海王银河投资有限公司	南阳投资
22	福州海王福药制药有限公司	海王福药
23	深圳海王长健医药有限公司	海王长健
24	深圳市银河科技有限公司	银河科技
25	河南海王银河医药有限公司	河南海王
26	NEPTUNUSGHANACOMPANYLIMITED	加纳海王
27	聊城利民华德药品有限公司	聊城华德
28	菏泽海王医药有限公司	菏泽海王
29	威海海王医药有限公司	威海海王
30	潍坊银河投资有限公司	潍银投资
31	烟台海王医药有限公司	烟台海王
32	青岛海王银河医药有限公司	青岛海王
33	潍坊海王中药饮片有限公司	中药饮片
34	山东省医药商业协会	商业协会
35	潍坊海王先锋信息科技发展有限公司	先锋科技
36	杭州海王实业投资有限公司	杭州实业
37	连江县海王福药食品贸易有限公司	连江食品
38	福州福药医药有限公司	福药医药
39	福州海王金象中药制药有限公司	金象中药
40	安徽海王银河医药有限公司	安徽海王
41	海王福药制药（连江）有限公司	连江福药
42	海王金象中药制药（连江）有限公司	连江金象
43	佳木斯海王医药有限公司	佳木斯海王
44	辽源海王银河医药有限公司	辽源海王
45	山东海王银河医疗器械有限公司	医疗器械
46	湖北海王朋泰医药有限公司	湖北朋泰
47	湖北海王德明医药有限公司	湖北德明
48	威海银河药房有限公司	威海药房
49	江苏海王健康生物科技有限公司	江苏海王食品
50	滨州市黄河医药有限公司	滨州黄河
51	滕州海王医药有限公司	滕州海王
52	泰州海王纳米生物医学科技有限公司	江苏纳米生物
53	东明金鑫药业有限公司	东明金鑫
54	潍坊海王银河健康大药房有限公司	潍坊药房
55	济宁海王华森医药有限公司	济宁华森
56	凤台海王银河大药房有限公司	凤台药房
57	济南浩诚医疗设备有限公司	济南浩诚
58	山东海银医疗器械有限公司	山东海银器械
59	江苏海王银河医药有限公司	江苏海王医药

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 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：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的合并及公司财务状况以及2015半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

### (3) 丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多

次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

- ② 于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

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

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动

形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入，但在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证



据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

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

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

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

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、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	1,000 万元（含 1,000 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备，单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

**(2) 按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
账龄组合	账龄分析法
抵押债权	其他方法
质押金、保证金	其他方法
政府借款	其他方法

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(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	不适用
坏账准备的计提方法	不适用

**12、存货****(1) 存货的分类**

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

**(2) 发出存货的计价方法**

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

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

不适用

### 14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

采用权益法核算时，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见22-长期资产减值。

## 15、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见22-长期资产减值。

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%-10%	3-4.75
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.5-19

电子设备	年限平均法	5	5%	19
其他	年限平均法	5-10	5%	9.5-19

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见22-长期资产减值。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正

常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、非专利技术、业务软件、商标权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	40-70年	直线法
专有技术	10年	直线法
非专利技术	10年	直线法
业务软件	5年	直线法
商标权	10年	直线法
其他	10年	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见22-长期资产减值。



## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

具体研发项目的资本化条件：

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

## 22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (2) 收入确认的具体方法

本公司的商品销售主要分为医药商业流通、医药制造、保健品及食品、医疗器械四大类，收入确认的具体方法如下：

#### ①医药商业流通

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

#### ②药品制造

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

### ③保健品、食品

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

### ④医疗器械

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

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

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

## 29、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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

### 33、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

### 34、其他

重大会计判断和估计

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

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

商誉减值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工收入	17、13、6、3
营业税	营业收入	5

城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2、1
房产税	房屋原值扣除 30%	1.2
房产税	出租收入	12

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
深圳海王食品有限公司	25
深圳市海王健康科技发展有限公司	25
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	25
深圳海王药业有限公司	15
深圳海王东方投资有限公司	25
深圳市海王银河医药投资有限公司	25
三亚海王海洋生物科技有限公司	25
杭州海王生物工程有限公司	15
深圳海王童爱医药信息咨询有限公司	25
孝感海王银河投资有限公司	25
湖北海王医药有限公司	25
艾斯特生物科技有限公司	25
江苏海王生物制药有限公司	25
枣庄银海医药有限公司	25
山东海王银河医药有限公司	25
枣庄海王银河投资有限公司	25
威海海王银河投资有限公司	25
菏泽海王银河投资有限公司	25
河南东森医药有限公司	25
杭州嘉利康食品工程有限公司	25
南阳海王银河投资有限公司	25
福州海王福药制药有限公司	15
深圳海王长健医药有限公司	25
深圳市银河科技有限公司	25
河南海王银河医药有限公司	25
菏泽海王医药有限公司	25



威海海王医药有限公司	25
潍坊银河投资有限公司	25
烟台海王医药有限公司	25
青岛海王银河医药有限公司	25
潍坊海王中药饮片有限公司	25
山东省医药商业协会	25
杭州海王实业投资有限公司	25
连江县海王福药食品贸易有限公司	25
福州福药医药有限公司	25
福州海王金象中药制药有限公司	15
安徽海王银河医药有限公司	25
海王福药制药（连江）有限公司	25
海王金象中药制药（连江）有限公司	25
佳木斯海王医药有限公司	25
辽源海王银河医药有限公司	25
山东海王银河医疗器械有限公司	25
湖北海王朋泰医药有限公司	25
湖北海王德明医药有限公司	25
威海银河药房有限公司	25
江苏海王健康生物科技有限公司	25
滨州市黄河医药有限公司	25
滕州海王医药有限公司	25
泰州海王纳米生物医学科技有限公司	25
东明金鑫药业有限公司	25
济宁海王华森医药有限公司	25
潍坊海王银河健康大药房有限公司	20
凤台海王银河大药房有限公司	25
济南浩诚医疗设备有限公司	25
山东海银医疗器械有限公司	25
江苏海王银河医药有限公司	25

## 2、税收优惠

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

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

(3) 子公司海王福药2012年被认定为国家高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定，自2012年度起的三年内，企业所得税税率为15%。2015年4月已申请复审，目前审批已认定并公示通过，等待证书颁发。

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

### 3、其他

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

## 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	501,008.06	485,537.45
银行存款	990,314,865.99	883,692,792.14
其他货币资金	943,762,843.73	646,159,455.35
合计	1,934,578,717.78	1,530,337,784.94

其他说明

- (1) 期末本公司银行存款中包含定期存款104,081,794.27元，其中50,000,000.00元定期存款为银行贷款作了质押。
- (2) 期末本公司其他货币资金中943,762,843.73元为开具银行承兑汇票提供的保证金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、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	103,866,031.28	109,077,685.63
商业承兑票据	426,418,140.27	263,750,402.72
合计	530,284,171.55	372,828,088.35

#### (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
商业承兑票据	391,300,000.00
合计	391,300,000.00

#### (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	668,230,595.85	
合计	668,230,595.85	

#### (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
其他说明	

### 5、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	5,130,781,958.46	100.00%	174,235,826.09	3.40%	4,956,546,132.37	4,307,693,133.31	100.00%	169,975,153.47	3.95%	4,137,717,979.84
合计	5,130,781,958.46	100.00%	174,235,826.09	3.40%	4,956,546,132.37	4,307,693,133.31	100.00%	169,975,153.47	3.95%	4,137,717,979.84

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	4,844,617,569.22		
1 至 2 年	114,927,290.48	11,492,729.06	10.00%
2 至 3 年	10,617,502.16	2,123,500.43	20.00%
3 年以上	160,619,596.60	160,619,596.60	100.00%
合计	5,130,781,958.46	174,235,826.09	

确定该组合依据的说明：

根据应收账款账龄状态确定该组合。

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：

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 4,260,672.62 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
------	---------	------

不适用

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 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	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备
	期末余额		期末余额
单位1	267,464,465.59	5.4	--
单位2	209,097,080.27	4.22	--
单位3	142,452,092.36	2.87	--
单位4	127,673,490.01	2.58	--
单位5	125,762,253.14	2.54	--
合计	872,449,381.37	17.61	--

本公司前五名应收账款客户均为公司阳光集中配送重要客户。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

## 6、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	279,344,175.73	97.20%	234,243,647.78	96.73%

1 至 2 年	7,470,298.80	2.60%	7,337,198.04	3.03%
2 至 3 年	87,576.14	0.03%	124,743.63	0.05%
3 年以上	484,606.93	0.17%	467,537.51	0.19%
合计	287,386,657.60	--	242,173,126.96	--

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:

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
供应商1	50,712,427.06	17.65
供应商2	34,231,860.25	11.91
供应商3	20,798,936.89	7.24
供应商4	12,769,549.72	4.44
供应商5	6,147,219.35	2.14
合计	124,659,993.27	43.38

其他说明:

期末余额前五名预付账款中, 供应商1由本报告附注19融资租赁业务产生, 其余供应商均为本公司主要购销往来客户单位。

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款及承兑汇票保证金利息	5,697,879.54	4,625,844.30
合计	5,697,879.54	4,625,844.30

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

不适用

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

不适用

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

## 9、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	901,487,030.99	100.00%	119,117,166.35	13.21%	782,369,864.64	708,150,799.24	100.00%	118,391,764.46	16.72%	589,759,034.78
合计	901,487,030.99	100.00%	119,117,166.35	13.21%	782,369,864.64	708,150,799.24	100.00%	118,391,764.46	16.72%	589,759,034.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，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	746,672,376.69		
1 至 2 年	34,359,571.51	3,435,957.14	10.00%
2 至 3 年	5,967,341.98	1,193,468.40	20.00%
3 年以上	114,487,740.81	114,487,740.81	100.00%
合计	901,487,030.99	119,117,166.35	

确定该组合依据的说明：

根据其他应收账款账龄状态确定该组合。

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 725,401.89 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：

不适用

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

其他应收款核销说明：

不适用

### (4) 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
质押金、保证金	396,675,778.95	247,566,057.99
往来款	230,735,709.94	191,010,464.91
备用金	81,256,671.66	76,280,524.25
未认证进项税	58,804,978.67	66,644,842.22
供应商返利	55,362,913.26	53,164,022.53
应收出售土地款	52,134,502.00	52,134,502.00
其他	26,516,476.51	21,350,385.34
合计	901,487,030.99	708,150,799.24

### (5) 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
南阳市永康医药有限公司	贷款受托	100,000,000.00	1 年以内	11.09%	
长春国奥药业有限公司	往来款	54,884,374.60	3 年以上	6.09%	54,884,374.60
潍坊市高新区财政	转让土地款	52,134,502.00	1 年以内	5.78%	



局综合预算科					
烟台市牟平人民医院	保证金	50,000,000.00	1 至 2 年	5.55%	
嘉鱼县人民医院	保证金	40,000,000.00	1 年以内	4.44%	
合计	--	297,018,876.60	--	32.95%	54,884,374.60

注：南阳永康1亿元系正常业务往来，2015年6月30日贷款受托支付给南阳永康公司，已于2015年7月1日转回本公司。

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
潍坊市高新区财政局综合预算科	土地收储及相关补助	52,134,502.00	1 年以内	截止 2015 年 8 月已收回
合计	--	52,134,502.00	--	--

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

## 10、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	97,280,738.23		97,280,738.23	70,479,547.70		70,479,547.70
在产品	36,567,228.07		36,567,228.07	25,984,310.77		25,984,310.77
库存商品	956,634,391.40	1,412,466.49	955,221,924.91	897,444,351.29	3,338,677.71	894,105,673.58
低值易耗品	3,272,886.97		3,272,886.97	8,685,546.23		8,685,546.23
辅助材料	317,394.66		317,394.66	1,624,096.39		1,624,096.39
委托加工材料	2,952,560.95		2,952,560.95	1,341,626.83		1,341,626.83
合计	1,097,025,200.28	1,412,466.49	1,095,612,733.79	1,005,559,479.21	3,338,677.71	1,002,220,801.50

**(2) 存货跌价准备**

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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		73,295.40		73,295.40		
库存商品	3,338,677.71	2,510,510.52		4,436,721.74		1,412,466.49
合计	3,338,677.71	2,583,805.92	0.00	4,510,017.14	0.00	1,412,466.49

本期计提存货跌价准备的依据：近效期

本期转销存货跌价准备的原因：货物已报废销毁

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

不适用

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

不适用

**11、划分为持有待售的资产**

不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
协议存款		20,000,000.00
待抵扣税费	16,095,880.79	18,999,846.13
预付借款利息支出	30,114,167.62	14,205,953.60
预付房屋租金	801,272.69	1,259,418.77
合计	47,011,321.10	54,465,218.50

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			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
可供出售权益工具：	39,750,395.60	8,631,800.00	31,118,595.60	38,374,792.20	8,631,800.00	29,742,992.20
按公允价值计量的	4,818,595.60		4,818,595.60	3,442,992.20		3,442,992.20
按成本计量的	34,931,800.00	8,631,800.00	26,300,000.00	34,931,800.00	8,631,800.00	26,300,000.00
合计	39,750,395.60	8,631,800.00	31,118,595.60	38,374,792.20	8,631,800.00	29,742,992.20

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	4,247,549.12		4,247,549.12
公允价值	4,818,595.60		4,818,595.60
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	571,046.48		571,046.48

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市深越联合投资有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00					18.00%	
中关村百校信息园公司	10,000,000.00			10,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	8.93%	
广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					7.50%	

深圳市风尚杂志有限公司	2,620,000.00			2,620,000.00	2,620,000.00			2,620,000.00		
济南银海医药有限公司	300,000.00			300,000.00					1.00%	
生医联盟生物公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00	5.00%	
潍坊医药集团股份有限公司	211,000.00			211,000.00	211,000.00			211,000.00		
山东华源长富医药有限公司	300,800.00			300,800.00	300,800.00			300,800.00	8.00%	
潍坊创业投资有限公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00		
合计	34,931,800.00	0.00	0.00	34,931,800.00	8,631,800.00	0.00	0.00	8,631,800.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	8,631,800.00		8,631,800.00
期末已计提减值余额	8,631,800.00		8,631,800.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

不适用

其他说明

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明

不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南阳鸿基	1,127,170			-70.55						1,127,100	

文化传播 有限公司	.78								.23	
威海鼎鑫 企业管理 咨询有限 公司	499,882.8 2			1.31					499,884.1 3	
深圳市海 王医疗投 资管理有 限公司	16,800.00 0.00			-141,267. 70					16,658.73 2.30	
潍坊海王 银河医疗 新技术有 限公司	475,676.2 3			0.00					475,676.2 3	
小计	18,902.72 9.83	0.00	0.00	-141,336. 94					18,761.39 2.89	
合计	18,902.72 9.83	0.00	0.00	-141,336. 94					18,761.39 2.89	

## 其他说明

(1) 本公司之子公司深圳海王东方投资有限公司原持有南阳鸿基文化传播有限公司40%股权。2014年11月17日，深圳海王东方投资有限公司将其持有的南阳鸿基文化传播有限公司20%的股份分别转让给张超、杨拴成，转让价款合计216.78万元。

(2) 2014年10月29日，本公司之子公司河南东森医药有限公司与深圳市海盛泰投资有限公司、深圳市天誉恒业投资有限公司共同出资成立深圳市海王医疗投资管理有限公司，注册资本10,500.00万元，其中：河南东森医药有限公司出资3,360.00万元，占比32%，深圳市海盛泰投资有限公司出资3,360.00万元，占比32%，深圳市天誉恒业投资有限公司出资3,780.00万元，占比36%。截止2015年6月30日，河南东森医药有限公司已出资1,680.00万元。

(3) 2014年3月10日，本公司之子公司山东海王银河医药有限公司与潍坊德润医疗器械有限公司、潍坊明星拍卖有限公司共同设立潍坊海王银河医疗新技术有限公司，注册资本200.00万元，其中：山东海王银河医药有限公司出资人民币80.00万元，占比40%；潍坊德润医疗器械有限公司出资60.00万元，占比30%；潍坊明星拍卖有限公司出资60.00万元，占比30%。截止2015年6月30日，山东海王银河医药有限公司已出资80.00万元。

## 18、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
一、账面原值				
1.期初余额	307,992,734.79	21,590,316.23		329,583,051.02
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 外购				0.00
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				0.00
(3) 企业合并增加				0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				0.00
4.期末余额	307,992,734.79	21,590,316.23	0.00	329,583,051.02
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	48,268,742.99	3,321,092.56		51,589,835.55
2.本期增加金额	4,948,493.04	237,262.62	0.00	5,185,755.66
(1) 计提或摊销	4,948,493.04	237,262.62		5,185,755.66
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				0.00
4.期末余额	53,217,236.03	3,558,355.18	0.00	56,775,591.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	254,775,498.76	18,031,961.05	0.00	272,807,459.81
2.期初账面价值	259,723,991.80	18,269,223.67	0.00	277,993,215.47

## (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

不适用

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	565,988,858.38	412,259,491.67	72,030,920.59	62,602,576.17	55,711,934.47	1,168,593,781.28
2.本期增加金额	61,432.00	25,739,994.56	5,863,390.61	4,140,970.01	4,043,649.93	39,849,437.11
(1) 购置	61,432.00	18,162,576.09	4,128,895.39	2,749,711.98	3,706,624.93	28,809,240.39
(2) 在建工程转入	0.00	1,529,447.87	1,403,676.29		14,509.39	2,947,633.55
(3) 企业合并增加						0.00
(4) 其他增加		6,047,970.60	330,818.93	1,391,258.03	322,515.61	8,092,563.17
3.本期减少金额	19,047,400.00	7,208,922.67	731,700.49	1,504,662.66	641,603.26	29,134,289.08
(1) 处置或报废	0.00	7,179,862.84	27,038.66	1,504,662.66	612,775.26	9,324,339.42
(2) 其他减少	19,047,400.00	29,059.83	704,661.83		28,828.00	19,809,949.66
4.期末余额	547,002,890.38	430,790,563.56	77,162,610.71	65,238,883.52	59,113,981.14	1,179,308,929.31
二、累计折旧						
1.期初余额	216,695,980.53	178,073,307.72	35,276,832.51	31,088,303.40	31,084,605.25	492,219,029.41
2.本期增加金额	10,100,224.73	14,928,054.65	5,518,091.12	4,221,073.92	5,720,943.32	40,488,387.74
(1) 计提	10,100,224.73	14,928,054.65	5,517,408.80	3,497,827.32	5,720,943.32	39,764,458.82
(2) 其		0.00	682.32	723,246.60		723,928.92



他增加						
3.本期减少金额	1,127,820.27	6,317,676.15	606,471.74	1,024,965.06	455,341.46	9,532,274.68
(1) 处置或报废	0.00	6,317,676.15	19,486.61	1,024,965.06	455,341.46	7,817,469.28
(2) 其他减少	1,127,820.27	0.00	586,985.13			1,714,805.40
4.期末余额	225,668,384.99	186,683,686.22	40,188,451.89	34,284,412.26	36,350,207.11	523,175,142.47
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	321,334,505.39	244,106,877.34	36,974,158.82	30,954,471.26	22,763,774.03	656,133,786.84
2.期初账面价值	349,292,877.85	234,186,183.95	36,754,088.08	31,514,272.77	24,627,329.22	676,374,751.87

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
不适用					

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	56,365,640.00	3,203,447.21		53,162,192.79

说明：

2014年11月14日，本公司之子公司山东海王银河医药有限公司与山东东海石油装备租赁有限公司签订融资租赁合同，山东海王银河医药有限公司将其拥有真实所有权并有权单独做出处分的自动化分拣设备转让给山东东海石油装备租赁有限公司，转让价款56,365,640.00元。山东东海石油装备租赁有限公司再将该设备出租给山东海王银河医药有限公司使用，租赁期限314天，租金由租赁本金和租赁利息构成，租赁本金为租赁物转让价款，租赁利息根据租赁本金和租赁利率计算，租赁利率为起租日当日中国人民银行公布的人民币一年期贷款基准利率下浮26.37%，租金共分两期支付，租赁到期租赁物的留购价款为人民币1元。

#### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
不适用	

#### (5) 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
房屋建筑物	18,308,478.95	转让款未支付完

说明

本公司之子公司山东海王银河医药有限公司向枣庄市台儿庄运河古城投资股份有限公司购入房产，合同价款16,569,000.00元，合同约定公司需分三期支付房屋价款，第二期款项付清后才能办理房产证书。因公司支付完第一期款项后未再继续支付，故一直未办理房地产证书。目前该房产已装修完并投入使用，本公司已将其计入了固定资产，期末账面价值合计18,308,478.95元。

## 20、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
江苏泰州保健品生产基地	105,041,923.04		105,041,923.04	62,862,433.39		62,862,433.39
连江福药连江生产基地	26,472,934.61		26,472,934.61	25,519,970.00		25,519,970.00
连江金象生产基地	14,817,134.18		14,817,134.18	13,522,796.00		13,522,796.00
济宁物流园	10,910,287.91		10,910,287.91	4,884,312.86		4,884,312.86
江苏海王制药工厂的建造、设备购买及安装	3,816,679.56		3,816,679.56	3,816,679.56		3,816,679.56

肿瘤车间	3,409,482.04		3,409,482.04	3,273,482.04		3,273,482.04
潍坊中医院门诊药房自动化项目	2,468,803.44		2,468,803.44	1,438,803.44		1,438,803.44
安徽海王凤台县人民医院自动化药房	45,944.45		45,944.45	1,403,676.29		1,403,676.29
潍坊中医院住院药房自动化项目			0.00	874,017.11		874,017.11
海王药业固体制剂生产线改造项目	1,641,610.06		1,641,610.06	210,496.60		210,496.60
枣庄投资物流园绿化工程			0.00	144,688.04		144,688.04
菏泽物流园	1,139,304.37		1,139,304.37			
海王福药 3 号成品库	3,280,000.00		3,280,000.00			
海王福药软袋 3 号线	392,629.79		392,629.79			
河南东森新野县第一人民医院门诊部自动化	1,623,931.66		1,623,931.66			
河南东森新野县第一人民医院住院药房自动化项目	641,025.67		641,025.67			
湖北德明产业园项目	254,203.58		254,203.58			
其他零星工程	1,006,776.62		1,006,776.62	766,446.79		766,446.79
合计	176,962,670.98		176,962,670.98	118,717,802.12		118,717,802.12

## (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
江苏泰州保健品生产	261,032,400.00	62,862,433.39	42,750,429.80	570,940.15		105,041,923.04	40.24%	56.41%				其他

基地												
连江福 药连江 生产基地	112,000, 000.00	25,519,9 70.00			25,519,9 70.00	0.00						其他
连江金 象生产 基地	50,000,0 00.00	13,522,7 96.00	1,294,33 8.18			14,817,1 34.18	29.63%	29.63%				其他
济宁物 流园	30,000,0 00.00	4,884,31 2.86	6,025,97 5.05			10,910,2 87.91	36.37%	36.37%				其他
海王药 业肿瘤 车间	49,800,0 00.00	3,273,48 2.04	136,000. 00			3,409,48 2.04	6.85%	6.85%				募股资 金
海王药 业固体 制剂生 产线改 造项目	49,150,0 00.00	210,496. 60	1,431,11 3.46			1,641,61 0.06	3.34%	3.34%				募股资 金
江苏海 王制药 工厂的 建造、设 备购买 及安装	71,988,9 78.93	3,816,67 9.56				3,816,67 9.56	84.89%	84.89%				其他
合计	623,971, 378.93	114,090, 170.45	51,637,8 56.49	570,940. 15	25,519,9 70.00	139,637, 116.79	--	--				--

### (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
----	--------	------

其他说明

本公司在建工程期末较期初增加49.06%，主要系报告期内对内投资增加所致。

## 21、工程物资

不适用

**22、固定资产清理**

不适用

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、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
一、账面原值					
1.期初余额	279,997,052.01	41,763,080.70	3,622,334.71	12,103,174.83	337,485,642.25
2.本期增加金额	24,222,837.50	0.00	0.00	83,139.57	24,305,977.07
(1) 购置	24,222,837.50			83,139.57	24,305,977.07
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
					0.00
3.本期减少金额	15,001,075.27	0.00	0.00	8,790.45	15,009,865.72
(1) 处置	15,001,075.27			8,790.45	15,009,865.72
4.期末余额	289,218,814.24	41,763,080.70	3,622,334.71	12,177,523.95	346,781,753.60

二、累计摊销					
1.期初余额	37,987,046.06	30,110,582.73	3,616,905.85	7,025,602.14	78,740,136.78
2.本期增加金额	2,995,241.23	914,669.22	260.58	879,090.77	4,789,261.80
(1) 计提	2,995,241.23	914,669.22	260.58	879,090.77	4,789,261.80
					0.00
3.本期减少金额	10,831,095.28	0.00	0.00	0.00	10,831,095.28
(1) 处置	10,831,095.28				10,831,095.28
4.期末余额	30,151,192.01	31,025,251.95	3,617,166.43	7,904,692.91	72,698,303.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	259,067,622.23	10,737,828.75	5,168.28	4,272,831.04	274,083,450.30
2.期初账面价值	242,010,005.95	11,652,497.97	5,428.86	5,077,572.69	258,745,505.47

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 3.89%。

## (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：

## 26、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
海王药业 NAT-A05 鸢 尾研发	213,047.23						213,047.23	
海王药业培 美曲塞二钠 研发	1,866,568.33	35,456.61					1,902,024.94	
海王药业 NAT-A08 蔗 蜡研发	329,836.85						329,836.85	
海王药业 NATA07(海 参)研发	7,775,944.86	436,728.55					8,212,673.41	
海王药业帕 诺司琼研发	4,653,404.85	339,928.15					4,993,333.00	
海王药业虎 杖昔研发	21,167,420.7 0	2,379,401.40					23,546,822.1 0	
海王药业雷 替曲塞研发	2,869,071.19						2,869,071.19	
海王药业艾 纳香研发	3,761,009.41	154,756.56					3,915,765.97	
海王药业净 固痔疮方 (F01) 研发	541,488.61	102,278.55					643,767.16	
海王药业苍 术研发	1,308,624.02						1,308,624.02	
海王药业 NEP012 (普 拉克索)阿比 特龙	972,889.12						972,889.12	
海王药业阿 德福韦酯片 研发	343,398.38						343,398.38	
胸腺肽目研 发	10,277,663.9 0	3,233,578.37					13,511,242.2 7	
合计	56,080,367.4 5	6,682,128.19					62,762,495.6 4	

## 其他说明

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

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
山东海王银河医 药有限公司	24,278,449.47					24,278,449.47
枣庄银海医药有 限公司	760,000.00					760,000.00
安徽海王医药有 限公司	1,904,088.66					1,904,088.66
威海海王医药有 限公司	1,925,000.00					1,925,000.00
菏泽海王医药有 限公司	2,153,306.89					2,153,306.89
滨州市黄河医药 有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00
滕州海王医药有 限公司	2,900,000.00					2,900,000.00
济南浩诚医疗设 备有限公司	500,000.00					500,000.00
江苏海王银河医 药有限公司		6,000,000.00				6,000,000.00
合计	39,520,845.02	6,000,000.00				45,520,845.02

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额



或形成商誉的事项				
----------	--	--	--	--

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

不适用

其他说明

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为2%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

## 28、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
装修、维修费用	43,471,130.34	1,162,548.15	3,590,141.18		41,043,537.31
销售网络					0.00
其他	32,521,285.71	6,669,977.33	291,175.45		38,900,087.59
合计	75,992,416.05	7,832,525.48	3,881,316.63		79,943,624.90

其他说明

## 29、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	86,842,683.85	21,187,713.19	84,119,060.72	20,637,624.84
内部交易未实现利润	5,530,731.98	1,154,491.32	10,171,678.90	2,123,247.89
可抵扣亏损	509,765,918.26	80,044,368.50	182,216,880.11	42,317,044.13
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
合计	602,139,334.09	102,386,573.01	276,507,619.73	65,077,916.86

### (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
可供出售金融资产公允价值变动	461,685.00	115,421.25	202,604.68	50,651.17
合计	461,685.00	115,421.25	202,604.68	50,651.17

### (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 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		102,386,573.01		65,077,916.86
递延所得税负债		115,421.25		50,651.17

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	221,198,799.07	217,709,217.95
可抵扣亏损	194,322,946.43	340,911,574.55
合计	415,521,745.50	558,620,792.50

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		20,700,468.66	
2016 年	42,640,853.62	57,846,419.67	
2017 年	27,386,920.17	48,792,181.30	
2018 年	33,537,449.25	103,322,415.21	
2019 年	51,923,580.13	110,250,089.71	
2020 年	18,667,210.56		
合计	174,156,013.73	340,911,574.55	--

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	5,598,000.00	11,170,530.00
预付工程款	23,512,929.05	45,068,423.25
预付房屋、设备款	20,065,862.01	17,460,547.39
无形资产预付款	4,385,783.37	4,857,202.10
未确认融资费用	1,873,421.66	1,873,421.66
合计	55,435,996.09	80,430,124.40

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,070,000,000.00	1,558,583,000.00
抵押借款	830,000,000.00	1,010,000,000.00
保证借款	1,426,298,000.00	232,300,000.00
合计	3,326,298,000.00	2,800,883,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

不适用

### 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	32,000,000.00	67,000,000.00
银行承兑汇票	1,769,986,559.92	1,371,238,209.40
合计	1,801,986,559.92	1,438,238,209.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,029,109,570.71	2,556,154,587.09
工程款	6,622,218.53	12,694,682.00
设备款	4,612,087.70	3,724,952.64
其他	3,341,170.25	10,000.00
合计	3,043,685,047.19	2,572,584,221.73

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南圣光集团宛都药业有限公司	3,467,481.79	未取得发票
南阳市康正医药有限公司	2,729,005.93	未取得发票
南阳市普强医药有限公司	1,812,084.45	未取得发票
山东潍坊海王医药有限公司	1,685,274.57	未取得发票
安徽瑞泰药业有限公司	1,643,405.40	未取得发票

合计	11,337,252.14	--
----	---------------	----

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	54,549,842.99	30,887,306.71
合计	54,549,842.99	30,887,306.71

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

### 37、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	9,997,379.43	174,174,393.63	172,116,762.47	12,055,010.59
二、离职后福利-设定提存计划	120,860.98	18,166,781.71	18,110,364.37	177,278.32
四、一年内到期的其他福利	569,895.89	172,456.42	457,404.37	284,947.94
合计	10,688,136.30	192,513,631.76	190,684,531.21	12,517,236.85

#### (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	8,974,762.79	153,216,412.78	151,984,792.74	10,206,382.83

2、职工福利费		6,597,334.59	6,111,500.02	485,834.57
3、社会保险费	88,632.65	9,089,536.98	9,088,621.68	89,547.95
其中：医疗保险费	63,082.15	7,821,666.89	7,820,677.23	64,071.81
工伤保险费	4,898.26	534,387.28	534,692.78	4,592.76
生育保险费	20,652.24	733,482.81	733,251.67	20,883.38
4、住房公积金	198,630.34	3,770,629.04	3,623,975.60	345,283.78
5、工会经费和职工教育经费	672,349.92	1,021,856.75	874,069.88	820,136.79
8、其他短期薪酬	63,003.73	478,623.49	433,802.55	107,824.67
合计	9,997,379.43	174,174,393.63	172,116,762.47	12,055,010.59

### (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	108,508.93	16,984,272.07	16,933,774.91	159,006.09
2、失业保险费	12,352.05	1,182,509.64	1,176,589.46	18,272.23
合计	120,860.98	18,166,781.71	18,110,364.37	177,278.32

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,794,813.73	21,085,339.33
营业税	555,819.33	455,276.73
企业所得税	63,489,946.31	70,734,851.89
个人所得税	1,271,767.39	2,286,748.52
城市维护建设税	1,781,233.28	1,882,317.83
教育费附加	1,164,120.98	1,324,291.77
防洪费/水利建设基金/堤围费等	159,566.90	134,117.62
房产税	1,309,944.66	964,057.06
土地使用税	1,607,267.95	1,196,870.76
其他税金	671,448.79	916,609.64
合计	88,805,929.32	100,980,481.15

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	10,212,726.43	14,113,045.49
合计	10,212,726.43	14,113,045.49

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	209,680.86	209,680.86
合计	209,680.86	209,680.86

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、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
往来款	699,038,042.33	450,784,421.94
促销费	118,296,905.38	193,903,548.49
保证金	69,224,359.85	73,745,023.30
押金	1,829,450.64	955,544.36
其他	42,414,009.44	61,660,075.16
合计	930,802,767.64	781,048,613.25

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

中国人民解放军总后勤部	11,764,159.06	战略药品储备资金
合计	11,764,159.06	--

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

不适用

#### 43、一年内到期的非流动负债

不适用

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计费用	16,432,354.59	30,089,736.18
合计	16,432,354.59	30,089,736.18

其他说明：

本公司预计费用为实际发生而未取得发票的费用。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

不适用



(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

不适用

其他说明

不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

不适用

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	2,318,078.90	2,318,078.90
应付内退福利	2,318,078.90	2,318,078.90
合计	2,318,078.90	2,318,078.90

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

本公司内部部分员工已办理内退。资产负债表日，本公司内退福利采用的主要精算假设：

项目	期末数	期初数
折现率	5.47%	5.47%

#### 49、专项应付款

不适用

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,372,107.36	3,372,107.36	
合计	3,372,107.36	3,372,107.36	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司未决诉讼系预计安徽海王法院判决承担的违约金及诉讼费。

#### 51、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
政府补助	18,537,926.31	9,980.00	2,046,053.31	16,501,853.00	政府补助
未实现的售后租回收益	45,128,620.56			45,128,620.56	融资租赁
合计	63,666,546.87	9,980.00	2,046,053.31	61,630,473.56	--

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
农业科技创新基金	38,709.68	9,980.00			48,689.68	与收益相关
科信局专项拨款	22,916.67				22,916.67	与收益相关
科技成果转化专项资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
财政 2013 年第一批项目科技专项资金	1,000,000.00		500,000.00		500,000.00	与收益相关
抗肿瘤冻干研发和产业化项目	8,000,000.00		1,345,553.29		6,654,446.71	与资产相关
GMP 认证改造补助资金	3,608,999.96		200,500.02		3,408,499.94	与资产相关
连江福药技改补助资金	867,300.00				867,300.00	与收益相关
合计	18,537,926.31	9,980.00	2,046,053.31	0.00	16,501,853.00	--

其他说明：

1) 根据《关于下达深圳市战略性新兴产业区域集聚发展试点实施方案中央财政补助资金第一批扶持计划的通知》（深发改[2014]656号）及《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第一批扶持计划的通知》（深发改[2014]555号）等文件，公司“抗肿瘤靶向药物冻干制剂研发和产业化”项目入选为深圳市战略性新兴产业区域集聚发展试点实施方案中央财政补助资金第一批扶持计划及深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第一批扶持计划，该项目分别获得中央财政补助800万元及深圳财政补助800万元。2014年6月及11月，公司共收到由深圳市财政库款拨付的800万元补助款。由于上述政府补助与项目相关，根据《企业会计准则第16号-政府补助》的相关规定，本公司将其作为与资产相关的递延收益。本期按实际使用金额计入营业外收入134.56万元。

2) 本公司之子公司江苏海王生物制药有限公司于2014年7月与江苏省科学技术厅签订了《江苏省科技成果转化项目合同》，公司申报的重组多肽药物的产业化创新—注射用重组人胸腺肽a1研发及产业化项目获得专项资助500万元，2014年11月公司已收到江苏省科学技术厅拨付的500万。根据《企业会计准则第16号-政府补助》的相关规定，本公司将其作为与资产相关的递延收益。

3) 未实现售后租回收益详见本附注19。

## 52、其他非流动负债

不适用

## 53、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	731,713,855.00	20,800,000.00				20,800,000.00	752,513,855.00

其他说明：

报告期内，公司股本结构发生变动，有限售条件股份增加2,080万股，无限售条件股份未变动，公司总股本由 731,713,855 股变更为 752,513,855股。

公司2015年4月启动限制性股票激励计划，本次限制性股票授予日为：2015年5月28日，深圳证券交易所上市日期为2015年6月24日，授予的限制性股票数量为2,080万股。本计划有效期自限制性股票授予之日2015年5月28日起至激励对象获授的限制性股票全部解锁或回购注销之日止，最长不超过4年。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## 55、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）	1,283,339,300.77			1,283,339,300.77
其他资本公积	119,794,169.66	158,130,587.61		277,924,757.27
原制度资本公积转入	32,483,481.45			32,483,481.45
合计	1,435,616,951.88	158,130,587.61		1,593,747,539.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### (1) 本期增加的资本公积系公司股权激励增加有限售条件股份形成的资本公积。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-697,148.26	1,375,603.40		64,770.08	1,310,833.32		613,685.06
可供出售金融资产公允价值变动损益	-697,148.26	1,375,603.40		64,770.08	1,310,833.32		613,685.06
其他综合收益合计	-697,148.26	1,375,603.40	0.00	64,770.08	1,310,833.32		613,685.06

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

## 59、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	15,250,876.59			15,250,876.59
任意盈余公积	7,625,438.27			7,625,438.27
合计	22,876,314.86			22,876,314.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	-751,562,537.99	-775,354,078.22
调整后期初未分配利润	-751,562,537.99	-775,354,078.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,135,684.56	23,791,540.23
期末未分配利润	-696,426,853.43	-751,562,537.99

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。

## 61、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	5,391,663,879.22	4,659,438,195.36	4,687,861,963.09	4,005,576,723.55
其他业务	4,303,501.11	3,447,555.06	5,644,418.88	4,654,479.68
合计	5,395,967,380.33	4,662,885,750.42	4,693,506,381.97	4,010,231,203.23

## 62、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	557,933.18	476,473.57
城市维护建设税	8,705,239.36	6,794,486.20
教育费附加	6,305,254.59	4,458,313.56
水利建设基金	258,477.94	1,361,460.32
合计	15,826,905.07	13,090,733.65

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费	134,837,768.29	90,803,932.32
运输费	46,762,694.82	42,348,267.37
宣传费	1,327,565.64	495,834.85
职工薪酬	61,989,545.41	41,532,898.93
办公费	7,334,545.99	4,030,923.89
会议费	2,281,357.23	1,737,857.12
差旅费	7,784,918.42	12,453,357.52
广告费	2,077,643.61	2,090,850.00
租赁费	3,627,082.46	4,808,439.57
其他	32,187,528.95	79,975,416.51
合计	300,210,650.82	280,277,778.08

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,443,761.71	61,760,903.98
办公费	13,793,916.77	5,547,832.39
折旧及摊销	25,858,638.37	18,725,181.83
技术开发费	25,255,240.38	22,778,516.24
股权激励费用	10,714,285.71	
中介机构费用	10,468,793.16	5,297,180.46
业务招待费	8,844,256.00	11,434,290.18
运杂费	5,325,618.12	6,047,163.63
税金性费用	8,637,033.44	6,659,459.13
差旅费	4,057,888.33	5,532,887.90
其他	26,366,866.91	43,163,637.88
合计	214,766,298.90	186,947,053.62

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	113,260,821.42	86,083,845.64
减：利息资本化	0.00	534,666.58
减：利息收入	20,264,504.04	20,932,886.11
承兑汇票贴息	12,902,765.90	16,432,261.94
汇兑损益	0.00	
减：汇兑损益资本化	0.00	
手续费及其他	9,171,051.52	3,606,036.93
合计	115,070,134.80	84,654,591.82

其他说明：

**66、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	4,986,074.51	349,734.57
二、存货跌价损失	454,079.72	2,980,571.52
合计	5,440,154.23	3,330,306.09

其他说明：

**67、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

不适用

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



权益法核算的长期股权投资收益	-141,336.94	-190.90
处置长期股权投资产生的投资收益		-522.28
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		-1,474,560.45
其他	494,054.79	
合计	352,717.85	-1,475,273.63

其他说明：

## 69、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
非流动资产处置利得合计	902,911.48	261,949.50	902,911.48
其中：固定资产处置利得	902,911.48	261,949.50	902,911.48
政府补助	8,294,338.31	7,883,199.36	8,294,338.31
其他	1,161,931.13	1,012,979.31	1,161,931.13
合计	10,359,180.92	9,158,128.17	10,359,180.92

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
税收返还	4,264,285.00		与收益相关
福建省级切块战略性新兴产业专业资金补助	500,000.00		与收益相关
浙江省 2012 发明专利省级资助资金	4,000.00		与收益相关
浙江省 2013 发明专利省级资助资金	8,000.00		与收益相关
浙江省 2013 年度研发财政补助资金	227,500.00		与收益相关
浙江省 2014 年专利获权财政奖励资金	34,500.00		与收益相关
浙江省 2014-2015 年安全生产标准化达标奖励	10,000.00		与收益相关
中国医药城第二批“113 人才计划”创业资助	1,200,000.00		与收益相关
深圳市南山区技术研发和创意设计项目分项资金核心技术	500,000.00		与收益相关

术突破资助项目			
深圳市南山区抗肿瘤新药研发补贴		500,000.00	与资产相关
深圳市抗肿瘤靶向药物冻干制剂研发和产业化补助金	1,345,553.29	4,000,000.00	与资产相关
大小容量产品新版 GMP 改造项目中央补助金	200,500.02	215,500.02	与资产相关
2011 年新认定企业技术中心配套奖励		300,000.00	与收益相关
安全生产考核奖		10,000.00	与收益相关
2013 年度经济工作奖励		150,000.00	与收益相关
重组人胸腺肽产品 α1 工艺及临床研究		409,644.34	与收益相关
双轮驱动战略资		500,000.00	与收益相关
省级服务业政府引导资金		1,500,000.00	与收益相关
再就业服务中心拨付安排再就业补贴		188,055.00	与收益相关
中国博士后科学基金会与深圳人力资源和社会保障局博士后基金		110,000.00	与收益相关
2011 年增产企业流动资金贷款贴息补助			与收益相关
合计	8,294,338.31	7,883,199.36	--

其他说明：

## 70、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	1,088,435.39	393,149.25	1,088,435.39
其中：固定资产处置损失	1,079,530.67	393,149.25	1,079,530.67
无形资产处置损失	8,904.72		8,904.72
对外捐赠	2,471,075.51	2,060,000.00	2,471,075.51
其他	126,901.29	1,855,175.80	126,901.29
合计	3,686,412.19	4,308,325.05	3,686,412.19

其他说明：

## 71、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	41,129,254.71	33,458,079.31
递延所得税费用	-38,392,984.03	367,782.87
合计	2,736,270.68	33,825,862.18

### (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	88,792,937.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,198,234.44
子公司适用不同税率的影响	783,074.26
非应税收入的影响	-979,479.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	848,862.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,708,345.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,666,802.64
研究开发费加成扣除的纳税影响	-271,803.14
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
其他	198,924.31
所得税费用	2,736,270.68

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注 57。

## 73、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
利息收入	8,648,394.06	8,974,432.66
收到的补贴款	6,748,285.00	6,258,055.00
收到往来款	940,226,563.33	1,041,561,032.12
其他	27,884,438.53	53,610,163.60
合计	983,507,680.92	1,110,403,683.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内公司收到其他与经营活动相关现金中“往来款”金额约9.40亿元，除公司在报告期内收到的各项经营保证金、房租收入、退回的业务临时性周转金等约0.14亿元以外，还包括以下主要事项：

①、报告期内，公司收到山东永裕医药有限公司往来款5.50亿元，收到南阳永康医药有限公司往来款0.50亿元，对方公司支付给我公司款项的主要原因，是因公司将银行贷款受托支付给了上述相关单位，上述单位收到款项后重新退回公司，收到款项从而形成现金流入。

②、报告期内，公司收到南召县人民医院、新野县人民医院、南阳市第三人民医院、滕州市中心人民医院、枣庄市薛城区人民医院、青岛医保城连锁往来款合计3.21亿元，对方单位支付给我公司款项的主要原因，是因对方单位将银行贷款受托支付给了我公司，我公司在收到上述款项后会重新退回上述单位，收到上述款项从而形成现金流入。

## (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
支付往来款	976,596,372.03	1,141,148,977.72
付现营业费用和管理费用	360,340,265.66	371,687,467.60
其他	26,323,110.23	47,349,260.80
合计	1,363,259,747.92	1,560,185,706.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内公司支付其他与经营活动相关的现金中“往来款”金额约 9.77 亿元，除公司在报告期内退回的各项经营保证金、业务临时性周转金约 0.78 亿元以外，还包括经下主要事项：

①、报告期内，公司支付山东永裕医药有限公司往来款 5.50 亿元，支付南阳永康医药有限公司往来款 1.50 亿元，公司支付给上述单位款项的主要原因，是因公司通过上述单位办理贷款受托支付业务，上述单位在收到款项后会立即退回给我公司，办理贷款受托支付从而形成现金流出。

②、报告期内，支付南召县人民医院、新野县人民医院、南阳市第三人民医院、滕州市中心人民医院、枣庄市薛城区人民医院、青岛医保城连锁合计 3.78 亿元，公司支付给上述单位款项的主要原因，是因对方单位将银行贷款受托支付给了我公司，我公司在收到上述款项后重新退回上述单位，退回上述款项从而形成现金流出。

## (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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	549,284,078.93	525,906,702.72
收到票据贴现款	494,783,628.97	610,753,032.23
其他	1,301,237.02	
合计	1,045,368,944.92	1,136,659,734.95

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	909,829,317.81	788,831,873.90
支付银行承兑汇票款	190,000,000.00	150,390,000.00
其他	2,917,925.24	3,298,277.79
合计	1,102,747,243.05	942,520,151.69

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**74、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	86,056,667.08	84,523,946.63
加：资产减值准备	5,440,154.23	3,330,306.09

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,488,387.74	33,110,643.37
无形资产摊销	4,789,261.80	4,475,700.58
长期待摊费用摊销	3,881,316.63	3,290,729.70
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）	185,523.91	131,722.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	115,070,134.80	84,654,591.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-352,717.85	1,475,273.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,308,656.15	368,524.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	64,770.08	-741.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-93,391,932.29	-33,296,927.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,538,710,021.05	-893,025,350.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	987,264,971.94	466,395,084.11
经营活动产生的现金流量净额	-426,522,139.13	-244,566,497.27
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	886,734,079.78	860,850,390.96
减：现金的期初余额	781,337,579.30	1,009,017,973.05
现金及现金等价物净增加额	105,396,500.48	-148,167,582.09

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

## （4）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	886,734,079.78	781,337,579.30

其中：库存现金	501,008.06	485,537.45
可随时用于支付的银行存款	886,233,071.72	780,852,041.85
三、期末现金及现金等价物余额	886,734,079.78	781,337,579.30

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	993,762,843.73	质押、承兑汇票保证金
应收票据	391,300,000.00	贷款质押
固定资产	264,702,819.38	贷款抵押
无形资产	111,522,105.52	贷款抵押
应收账款	3,132,551,887.97	贷款质押
投资性房地产	200,250,842.09	贷款抵押
合计	5,094,090,498.69	--

其他说明：

## 77、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
货币资金	--	--	1,760,934.19
其中：美元	10,346.92	6.1153	63,274.93
港币	19,473.32	0.7886	15,356.86
加纳塞地	525,719.50	3.20	1,682,302.40

其他说明：

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

不适用

## 79、其他

不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏海王银河医药有限公司	2014年12月22日	18,000,000.00	60.00%	收购	2014年12月22日	工商变更登记日	37,127,278.62	-3,512,042.54

其他说明:

江苏海王银河医药有限公司成立于2014年12月16日, 由股东南通苏中医药物流有限公司原出资900万元, 其中货币出资78.6万元, 实物(设备作价)出资821.4万元, 由股东深圳市海王银河医药投资有限公司以货币增加注册资本1100万元, 增资后的公司注册资本为2000万元; 同时南通苏中医药物流有限公司将持有江苏海王银河医药有限公司900万元股权中的100万元股权以100万元价格转让给深圳市海王银河医药投资有限公司, 保留800万元股权。股权转让、增资后的公司注册资本为2000万元, 其中: 深圳市海王银河医药投资有限公司出资1200万元, 占公司注册资本60%, 南通苏中医药物流有限公司出资800万元, 占公司注册资本40%, 公司法定代表人: 刘占军, 并于2014年12月22日完成工商行政登记手续。

由于2014年12月31日公司尚未正式经营, 各投资方未实际出资, 截止2015年2月, 该公司正式经营, 各投资方实际出资2000万元。

#### (2) 合并成本及商誉

单位: 元



合并成本	江苏海王银河医药有限公司
--现金	18,000,000.00
合并成本合计	18,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,000,000.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	11,786,000.00	11,786,000.00
固定资产	8,214,000.00	8,214,000.00
净资产	20,000,000.00	20,000,000.00
减：少数股东权益	8,000,000.00	8,000,000.00
取得的净资产	12,000,000.00	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

### (6) 其他说明

不适用

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

### (2) 合并成本

不适用

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、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：

不适用

## 6、其他

不适用

## 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	
深圳海王食品有限公司	深圳	深圳	食品批发	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并取得
深圳市海王健康科技发展有限公司	深圳	深圳	医药制造	90.00%	10.00%	通过设立或投资等方式取得
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	深圳	深圳	医药制造	70.38%	1.29%	同一控制下企业合并取得
深圳海王药业有限公司	深圳	深圳	医药制造	95.63%	4.37%	同一控制下企业合并取得
深圳海王东方投资有限公司	深圳	深圳	股权投资	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
深圳市海王银河医药投资有限公司	深圳	深圳	医药投资	96.88%	3.12%	通过设立或投资等方式取得
三亚海王海洋生物科技有限公司	三亚	三亚	医药制造	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并取得
杭州海王生物工程有限公司	杭州	杭州	医药制造	90.00%	10.00%	同一控制下企业合并取得
深圳海王童爱医药信息咨询有限公司	深圳	深圳	医药咨询	31.74%	68.26%	同一控制下企业合并取得
孝感海王银河投资有限公司	孝感	孝感	实业投资	10.00%	90.00%	通过设立或投资等方式取得
湖北海王医药有限公司	孝感	孝感	医药商业		80.00%	通过设立或投资等方式取得
艾斯特生物科技有限公司	香港	香港	医药商业		71.67%	通过设立或投资等方式取得
江苏海王生物制药有限公司	泰州	泰州	医药制造		71.67%	通过设立或投资等方式取得
枣庄银海医药有限公司	枣庄	枣庄	医药商业		85.50%	非同一控制下企业合并取得
山东海王银河医药有限公司	潍坊	潍坊	医药商业		90.00%	非同一控制下企业合并取得
枣庄海王银河投资有限公司	枣庄	枣庄	实业投资	10.00%	90.00%	通过设立或投资等方式取得
威海海王银河投资有限公司	威海	威海	实业投资	10.00%	90.00%	通过设立或投资等方式取得

菏泽海王银河投资有限公司	菏泽	菏泽	实业投资	10.00%	90.00%	通过设立或投资等方式取得
河南东森医药有限公司	南阳	南阳	医药商业		51.00%	非同一控制下企业合并取得
南阳海王银河投资有限公司	南阳	南阳	实业投资	10.00%	90.00%	通过设立或投资等方式取得
福州海王福药制药有限公司	福州	福州	医药制造		57.34%	同一控制下企业合并取得
深圳海王长健医药有限公司	深圳	深圳	医药商业		71.67%	通过设立或投资等方式取得
深圳市银河科技有限公司	深圳	深圳	商业贸易	5.00%	95.00%	通过设立或投资等方式取得
河南海王银河医药有限公司	郑州	郑州	医药商业	51.06%	44.05%	通过设立或投资等方式取得
NEPTUNUSGHANACOMPANY LIMITED		加纳	医药商业		100.00%	通过设立或投资等方式取得
菏泽海王医药有限公司	菏泽	菏泽	医药商业		83.83%	非同一控制下企业合并取得
威海海王医药有限公司	威海	威海	医药商业		82.33%	非同一控制下企业合并取得
潍坊银河投资有限公司	潍坊	潍坊	实业投资		90.00%	通过设立或投资等方式取得
烟台海王医药有限公司	烟台	烟台	医药商业		90.00%	通过设立或投资等方式取得
青岛海王银河医药有限公司	青岛	青岛	医药商业		90.00%	通过设立或投资等方式取得
潍坊海王中药饮片有限公司	潍坊	潍坊	医药制造		90.00%	通过设立或投资等方式取得
山东省医药商业协会	潍坊	潍坊	管理服务		90.00%	通过设立或投资等方式取得
杭州海王实业投资有限公司	杭州	杭州	实业投资	10.00%	90.00%	通过设立或投资等方式取得
连江县海王福药食品贸易有限公司	福州	福州	医药商业		57.45%	通过设立或投资等方式取得
福州福药医药有限公司	福州	福州	医药商业		57.55%	非同一控制下企业合并取得
福州海王金象中	福州	福州	医药制造	5.00%	54.47%	非同一控制下企

药制药有限公司						业合并取得
安徽海王银河医药有限公司	合肥	合肥	医药商业		75.11%	非同一控制下企业合并取得
海王福药制药(连江)有限公司	福州	福州	医药制造		57.45%	通过设立或投资等方式取得
海王金象中药制药(连江)有限公司	福州	福州	医药制造		59.36%	通过设立或投资等方式取得
佳木斯海王医药有限公司	佳木斯	佳木斯	医药商业		67.17%	非同一控制下企业合并取得
辽源海王银河医药有限公司	辽源	辽源	医药商业		84.90%	非同一控制下企业合并取得
山东海王银河医疗器械有限公司	潍坊	潍坊	医药商业		49.50%	通过设立或投资等方式取得
湖北海王朋泰医药有限公司	安陆	安陆	医药商业		64.00%	通过设立或投资等方式取得
湖北海王德明医药有限公司	咸宁	咸宁	医药商业		72.50%	通过设立或投资等方式取得
威海银河药房有限公司	威海	威海	医药商业		57.63%	通过设立或投资等方式取得
江苏海王健康生物科技有限公司	泰州	泰州	医药制造		100.00%	通过设立或投资等方式取得
滨州市黄河医药有限公司	滨州	滨州	医药商业		72.00%	非同一控制下企业合并取得
滕州海王医药有限公司	滕州	滕州	医药商业		85.50%	非同一控制下企业合并取得
泰州海王纳米生物医学科技有限公司	泰州	泰州	医药研究		71.67%	通过设立或投资等方式取得
东明金鑫药业有限公司	菏泽	菏泽	医药商业		58.68%	非同一控制下企业合并取得
潍坊海王银河健康大药房有限公司	潍坊	潍坊	医药商业		90.00%	通过设立或投资等方式取得
济宁海王华森医药有限公司	济宁	济宁	医药商业		59.85%	非同一控制下企业合并取得
凤台海王银河大药房有限公司	凤台	凤台	医药商业		75.11%	通过设立或投资等方式取得

济南浩诚医疗设备有限公司	济南	济南	医疗器械		55.58%	非同一控制下企业合并取得
山东海银医疗器械有限公司	青岛	青岛	医疗器械		49.50%	通过设立或投资等方式取得
江苏海王银河医药有限公司	海安	海安	医药商业		60.00%	通过设立或投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	28.33%	5,875,481.41		118,278,885.95
湖北海王医药有限公司	20.00%	1,681,565.58		13,909,526.63
枣庄银海医药有限公司	10.00%	2,112,600.91		12,763,714.25
山东海王银河医药有限公司	10.00%	3,974,486.11		35,901,004.28
河南东森医药有限公司	49.00%	12,709,263.71		82,191,988.37
福州海王福药制药有限公司	20.00%	4,727,668.02		58,343,962.18

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	92,276,338.39	205,620,663.78	297,897,002.17	37,069,490.97		37,069,490.97	98,916,903.16	206,606,097.49	305,523,000.65	36,496,670.28		36,496,670.28
湖北海王医药有限公司	295,597,882.28	18,431,121.20	314,029,003.48	244,770,135.17		244,770,135.17	250,485,238.84	18,622,618.26	269,107,857.10	208,843,295.85		208,843,295.85
枣庄银海医药有限公司	1,032,294,074.78	67,070,557.29	1,099,364,632.07	973,777,206.23		973,777,206.23	843,284,833.45	67,033,243.63	910,318,077.08	804,279,658.13		804,279,658.13
山东海王银河医药有限公司	4,376,144,714.73	367,329,007.67	4,743,473,722.40	4,391,776,458.37	47,446,699.47	4,439,223,157.84	3,643,169,707.68	360,501,703.59	4,003,671,411.27	3,679,148,881.51	47,446,699.47	3,726,595,580.98
河南东森医药有限公司	1,086,079,198.53	86,436,490.60	1,172,515,689.13	1,004,776,937.37		1,004,776,937.37	957,136,244.81	88,221,859.12	1,045,358,103.93	903,556,625.03		903,556,625.03
福州海王福药制药有限公司	318,694,299.84	210,035,843.38	528,730,143.22	333,404,236.21	3,408,499.94	336,812,736.15	301,069,934.94	198,397,382.15	499,467,317.09	323,004,772.69	3,608,999.96	326,613,772.65

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	22,068.39	-8,198,819.62	-8,198,819.62	-9,565,848.16	2,982.91	-7,910,916.94	-7,910,916.94	-8,233,763.56
湖北海王医药有限公司	196,332,674.68	8,994,307.06	8,994,307.06	-11,562,968.02	149,841,691.75	6,249,455.18	6,249,455.18	-54,402,465.72
枣庄银海医	588,094,948.	19,549,006.8	19,549,006.8	34,903,080.6	531,136,821.	8,747,348.00	8,747,348.00	-61,826,666.4

药有限公司	62	9	9	8	58			8
山东海王银 河医药有限 公司	2,256,059,88 5.47	27,174,734.2 7	27,174,734.2 7	-266,253,985. 82	2,013,501,21 7.58	24,585,287.9 2	24,585,287.9 2	-120,694,007. 02
河南东森医 药有限公司	727,807,098. 12	25,937,272.8 7	25,937,272.8 7	74,460,259.8 8	640,507,592. 96	17,856,727.0 0	17,856,727.0 0	79,494,266.4 9
福州海王福 药制药有限 公司	179,545,235. 74	19,063,862.6 3	19,063,862.6 3	-12,632,314.7 8	205,153,640. 32	27,341,836.4 4	27,341,836.4 4	33,170,456.2 5

其他说明：

不适用

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

不适用

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
南阳鸿基文化传 播有限公司	南阳	南阳	管理咨询	20.00%		权益法
威海鼎鑫企业管	威海	威海	管理咨询	20.00%		权益法



理咨询有限公司						
深圳市海王医疗投资管理有限公 司	深圳	深圳	投资管理	32.00%		权益法
潍坊海王银河医 疗新技术有限公 司	潍坊	潍坊	医药商业	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	南阳鸿基文 化传播有限 公司	威海鼎鑫企 业管理咨询 有限公司	深圳市海王 医疗投资管 理有限公司	潍坊海王银 河医疗新技 术有限公司	南阳鸿基文 化传播有限 公司	威海鼎鑫企 业管理咨询 有限公司	深圳市海王 医疗投资管 理有限公司	潍坊海王银 河医疗新技 术有限公司
流动资产	3,265.09	2,503,707.88	52,500,000.00	9,712,241.52	15,045.81	2,503,701.33	52,500,000.00	7,301,784.63
非流动资产	5,650,000.00			816,082.98	5,650,000.00			946,397.64
资产合计	5,653,265.09	2,503,707.88	52,500,000.00	10,528,324.50	5,665,045.81	2,503,701.33	52,500,000.00	8,248,182.27
流动负债	18,420.00	5,000.00		9,692,303.18	29,847.96	5,000.00		7,058,991.70
负债合计	18,420.00	5,000.00	0.00	9,692,303.18	29,847.96	5,000.00	0.00	7,058,991.70
净资产	5,634,845.09	2,498,707.88	52,500,000.00	836,021.32	5,635,197.85	2,498,701.33	52,500,000.00	1,189,190.57
归属于母公 司股东权益	5,634,845.09	2,498,707.88	52,500,000.00	836,021.32	5,635,197.85	2,498,701.33	52,500,000.00	1,189,190.57
按持股比例 计算的净资 产份额	1,126,969.02	499,741.58	16,800,000.00	334,408.53	1,127,039.57	499,740.27	16,800,000.00	475,676.23
存在公开报 价的联营企 业权益投资	1,127,170.78	499,882.82	16,800,000.00	334,408.53	1,127,170.78	499,882.82	16,800,000.00	475,676.23

的公允价值								
营业收入				5,170,829.09				
净利润	-352.76	6.55		-353,169.25				
综合收益总额	-352.76	6.55		-353,169.25				

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

不适用

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明

不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

## 6、其他

不适用

## 十、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
金融负债		
其中：短期借款	332,629.80	280,088.30
合计	332,629.80	280,088.30

于 2015 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 1,412.34 万元（2014 年 12 月 31 日：1050.33 万元）。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

#### 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其

发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为可供出售金融资产的证券投资在资产负债表日以公允价值计量，该部分证券投资数量较小。因此，本公司承担着证券市场变动的风险不重大。

## （2）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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的17.60%（2014年：19.69%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占本公司其他应收款总额的22.63%（2014年：24.71%）。

## （3）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	89,785.00	242,844.80			332,629.80
应付票据	114,748.66	65,450.00			180,198.66
应付账款	304,368.50				304,368.50
应付职工薪酬	1,251.72				1,251.72
应付利息	1,021.27				1,021.27
应付股利	20.97				20.97
其他应付款	97,969.48				97,969.48
其他流动负债（不含递延收益）	1,643.24				1,643.24
<b>负债合计</b>	<b>610,808.84</b>	<b>308,294.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>919,103.64</b>

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	193,088.30	87,000.00			280,088.30
应付票据	143,823.82				143,823.82
应付账款	257,258.42				257,258.42
应付职工薪酬	1,068.81				1,068.81
应付利息	1,411.30				1,411.30
应付股利	20.97				20.97
其他应付款	78,104.86				78,104.86
其他流动负债（不含递延收益）	3,008.97				3,008.97
合计	677,785.45	87,000.00	0.00	0.00	764,785.45

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年6月30日，本公司的资产负债率为81.93%（2014年12月31日：81.49%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资	4,818,595.60			4,818,595.60
持续以公允价值计量的资产总额	4,818,595.60			4,818,595.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

不适用

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

不适用

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

不适用

**十二、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
深圳海王集团股份有限公司	深圳	生产、销售康复仪器、医疗器械、焊接设备、电子产品(涉及国家特殊规定的除外)、保健品和精细化工产品。	9,641.30 万元	23.98%	23.98%

本企业的母公司情况的说明

深圳海王集团股份有限公司（以下简称海王集团）期末持有本公司股份180,455,603股（均为无限售条件的流通股），持股23.98%，为本公司第一大股东。深圳市银河通投资有限公司（以下简称银河通）持有海王集团58.96%的股权，为海王集团第一大股东，（香港）恒建企业有限公司（以下简称香港恒建）持有海王集团25.40%的股权，为海王集团第二大股东，张思民先生持有银河通70%股权，王劲松女士及张思民先生分别持有香港恒建85%及15%的股权，张思民先生通过银河通及香港恒建实际控制海王集团，并通过海王集团间接控股本公司，为本公司实际控制人。

报告期内，母公司注册资本变化如下：			
期初数	本期增加	本期减少	期末数
9,641.30	--	--	9,641.30

本企业最终控制方是张思民。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
不适用	

其他说明

## 4、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
大连海王星辰医药连锁有限公司	同一控制人
福州海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
广州市海王星辰医药连锁有限公司	同一控制人
杭州海王星辰健康药房有限公司	同一控制人
湖北海王星辰健康药房有限公司	同一控制人
湖南海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
宁波海王星辰健康药房有限公司	同一控制人
青岛市海王星辰健康药房有限公司	同一控制人
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	同一控制人

上海海王星辰药房有限公司	同一控制人
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
深圳市海王星辰医药有限公司	同一控制人
四川海王星辰健康药房有限公司	同一控制人
天津市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
潍坊海王星辰医药有限公司	同一控制人
董事、经理、财务总监及董事局秘书	关键管理人员

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
无					

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市海王星辰医药有限公司	销售商品	15,791,254.16	22,949,614.62
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售商品	0.00	37,346.51
天津市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售商品	6,188,646.75	1,382,176.92
杭州海王星辰健康药房有限公司	销售商品	78,769.23	1,116,237.32
上海海王星辰药房有限公司	销售商品	0.00	266,719.96
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	销售商品	1,785,069.72	
枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售商品	0.00	616,219.77
潍坊海王星辰医药有限公司	销售商品	-8,576.08	2,896,893.16
江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	销售商品	-5,412.73	280,849.86
青岛市海王星辰健康药房有限公司	销售商品	1,080,025.68	2,148,422.82



湖北海王星辰健康药房有限公司	销售商品	0.00	36,385.52
福州海王星辰健康药房有限公司	销售商品	0.00	47,753.85
广州市海王星辰医药连锁有限公司	销售商品	0.00	3,257.69
宁波海王星辰健康药房有限公司	销售商品	0.00	164,707.23
大连海王星辰医药有限公司	销售商品	0.00	252,246.31
四川海王星辰健康药房有限公司	销售商品	0.00	93,600.77
湖南海王星辰健康药房连锁有限公司	销售商品	0.00	5,337.56
武汉海王星辰健康药房连锁有限公司	销售商品	0.00	59,199.15
合计		24,909,776.73	32,356,969.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：深圳市海王星辰药房有限公司本期已将枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司处置，枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司本期不再是我公司关联方。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

不适用

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市海王星辰医药有限公司	海王大厦房产 A-15 层，共计 1060.36 平方米	540,786.00	540,786.00
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	海王大厦房产裙楼一层，共计 162 平方米	82,620.00	82,620.00
枣庄海王星辰	文化东路 89 号、龙头路 14 号、解放南路 15 号等 10 处房产，共计 1507.59 平方米		245,170.00

合计		623,406.00	868,576.00
----	--	------------	------------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳海王集团股份有限公司	海王银河科技大厦办公楼	4,092,225.40	0.00
合计		4,092,225.40	0.00

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南海王银河医药有限公司	10,000,000.00	2014年09月17日	2017年09月17日	否
河南海王银河医药有限公司	40,000,000.00	2014年11月24日	2017年11月24日	否
河南海王银河医药有限公司	20,000,000.00	2015年02月13日	2018年02月13日	否
河南东森医药有限公司	35,000,000.00	2014年10月13日	2017年10月12日	否
河南东森医药有限公司	30,000,000.00	2015年05月07日	2017年11月07日	否
河南东森医药有限公司	52,000,000.00	2015年01月04日	2018年01月04日	否
湖北海王医药有限公司	20,000,000.00	2014年12月24日	2019年12月24日	否
湖北海王医药有限公司	40,000,000.00	2015年01月23日	2018年01月22日	否
湖北海王朋泰医药有限公司	18,000,000.00	2014年12月05日	2017年12月05日	否
湖北海王德明医药有限公司	15,000,000.00	2014年12月29日	2017年07月31日	否
湖北海王德明医药有限公司	40,000,000.00	2015年04月14日	2018年01月22日	否
合计	320,000,000.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳海王集团股份有限公司	370,000,000.00	2014年04月25日	2016年04月25日	否
深圳海王集团股份有限	500,000,000.00	2014年12月05日	2018年07月01日	否

公司				
深圳海王集团股份有限 公司	400,000,000.00	2015 年 01 月 23 日	2018 年 01 月 22 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	500,000,000.00	2014 年 12 月 05 日	2017 年 12 月 10 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	299,000,000.00	2014 年 09 月 24 日	2018 年 03 月 11 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	200,000,000.00	2015 年 01 月 09 日	2018 年 01 月 09 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	250,000,000.00	2015 年 06 月 29 日	2019 年 06 月 29 日	否
深圳海王药业有限公司	370,000,000.00	2014 年 04 月 25 日	2016 年 04 月 25 日	否
深圳市海王健康科技发 展有限公司	400,000,000.00	2015 年 01 月 23 日	2018 年 01 月 22 日	否
枣庄银海医药有限公司	400,000,000.00	2015 年 01 月 23 日	2018 年 01 月 22 日	否
河南东森医药有限公司	400,000,000.00	2015 年 01 月 23 日	2018 年 01 月 22 日	否
威海海王医药有限公司	400,000,000.00	2015 年 01 月 23 日	2018 年 01 月 22 日	否
湖北海王医药有限公司	400,000,000.00	2015 年 01 月 23 日	2018 年 01 月 22 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	350,000,000.00	2014 年 12 月 24 日	2015 年 02 月 24 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	400,000,000.00	2014 年 08 月 29 日	2017 年 12 月 26 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	400,000,000.00	2014 年 08 月 01 日	2018 年 01 月 29 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	240,000,000.00	2014 年 11 月 22 日	2017 年 09 月 12 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	200,000,000.00	2015 年 06 月 12 日	2018 年 05 月 14 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	150,000,000.00	2014 年 10 月 30 日	2018 年 06 月 16 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	50,000,000.00	2014 年 08 月 13 日	2017 年 11 月 06 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	50,000,000.00	2014 年 07 月 24 日	2017 年 09 月 18 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	50,000,000.00	2014 年 08 月 01 日	2018 年 02 月 26 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	50,000,000.00	2014 年 12 月 08 日	2017 年 12 月 26 日	否

合计	6,829,000,000.00			
----	------------------	--	--	--

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
不适用			

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,175,000.00	2,125,000.00

### (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市海王星辰医药有限公司	15,265,861.53	1,230,862.57	25,746,116.01	1,230,862.57
应收账款	深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	29,251.00	1,548.10	29,251.00	1,548.10

应收账款	天津市海王星辰健康药房连锁有限公司	11,469,659.30		6,575,707.60	
应收账款	杭州海王星辰健康药房有限公司	26,240.00		812,709.97	
应收账款	上海海王星辰药房有限公司	0.00		144,985.84	
应收账款	山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	289,847.53		65,387.17	
应收账款	枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司	0.00		57,967.03	
应收账款	潍坊海王星辰医药有限公司	28,756.49		38,790.50	
应收账款	江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	0.00	11,827.44	86,013.03	11,827.44
应收账款	青岛市海王星辰健康药房有限公司	300,158.57	1,567.65	15,676.51	1,567.65
应收账款	湖北海王星辰健康药房有限公司	10,766.00	1,076.60	10,766.00	1,076.60
应收账款	福州海王星辰健康药房有限公司	2,728.70	275.45	2,754.50	275.45
小计		27,423,269.12	1,247,157.81	33,586,125.16	1,247,157.81
其他应收款	深圳海王集团股份有限公司	1,257,982.38			

注：深圳市海王星辰药房有限公司本期已将枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司处置，枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司本期不再是我公司关联方。

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	深圳市海王星辰医药有限公司	0.00	19,749.56
其他应付款	深圳海王集团股份有限公司	0.00	200,562.00
合计		0.00	220,311.56

## 7、关联方承诺

至资产负债表日止，本公司对海王集团签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	14,413,233.84	14,413,233.84
资产负债表日后第2年	7,146,461.52	7,146,461.52
资产负债表日后第3年		
合计	21,559,695.36	21,559,695.36

## 8、其他

不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	168,688,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	本次限制性股票的授予价格为 8.11 元/股；2016 年-2018 年

其他说明

公司于2015年4月21日召开第六届董事局第十八次会议和第六届监事会第十次会议，审议通过了《深圳市海王生物工程股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要；于2015年5月25日召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《深圳市海王生物工程股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要；于2015年5月28日召开第六届董事局第二十一次会议及第六届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整限制性股票激励计划首次授予对象及数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》；于2015年6月15日召开第六届董事局第二十三次会议及第六届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整限制性股票激励计划首次授予对象及数量的议案》，确定本次限制性股票的授予日：2015年5月28日，授予价格：8.11元/股，计划授予的限制性股票数量为2,190万股，其中首次授予2,080万股，预留110万股；本次限制性股票授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票全部解锁或回购注销之日止，最长不超过4年。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可达到行权条件,即假设员工服务期可达到相当的年限
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	147,888,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,714,285.71

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、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

2011年4月11日, 本公司控投子公司湖北海王与孝感市中心医院签订《药品阳光集中配送协议书》, 协议期限自2011年5月1日始执行, 2016年4月30日终止。该协议第七条约定, 本公司控股子公司湖北海王在协议周期五年内向孝感市中心医院投放价值1,500万元的先进药事管理设施设备。截至2015年6月30日, 本公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计424.78万元, 具体情况如下:

投资项目名称	合同投资额(万元)	已付投资额(万元)	未付投资额(万元)	预计投资期间	备注
医院药房建设投入	1,500.00	1,075.22	424.78	2011-5-1~2016-4-30	

除上述承诺事项外, 本公司无需披露的其他重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2012年8月14日, 本公司之子公司安徽海王因有关买卖合同纠纷事宜被安徽省汇丰医药有限公司(“以下简称“汇丰医药”)向

合肥市瑶海区人民法院起诉，诉讼安徽海王欠款5,720,157.08元，并赔偿逾期付款违约金损失1,305,171.57元（暂计算至2012年7月31日，此后继续计算至款清时止）和承担诉讼及保全费用。

2012年8月16日，安徽海王收到合肥市瑶海区人民法院[2012]瑶民二初字第1980号《民事裁定书》，裁定接受汇丰医药2012年8月16日提出的财产保全申请，并冻结安徽海王交通银行新站支行银行存款金额7,100,000.00元。2012年9月3日，安徽海王针对诉讼进行答辩并提出反诉，汇丰医药尚欠安徽海王货款309,067.29元、未实现约定目标返还款1,958,792.34元、安徽海王代其支付的医疗卫生发展基金1,809,626.99元、安徽海王已支付全款但汇丰医药未按约定送货的货款1,607,450.00元、待退货款620,106.57元，共计6,305,043.19元，相互抵消后汇丰医药还应付安徽海王584,886.11元。

该案一审已于2013年1月7日开庭，2014年1月27日安徽省合肥市瑶海区人民法院下发（2012）瑶民二初字第01980号民事判决书，判决安徽海王支付汇丰医药货款5,720,157.08元，汇丰医药支付安徽海王货款350,764.44元，相互抵消后安徽海王应支付汇丰医药5,369,392.64元货款，并按照中国人民银行同期贷款利率的4倍支付违约金并承担诉讼受理费和保全费110,000.00元。

2014年3月5日安徽海王向合肥市中级人民法院提起上诉，2014年12月12日被合肥市中级人民法院驳回，维持原判。合肥市瑶海区人民法院于2015年1月20日强制划走安徽海王人民币8,741,500.00元，其中包含：应付汇丰医药货款5,369,392.64元，其余3,372,107.36元为支付违约金，安徽海王于2015年1月向安徽省合肥市高级人民法院提起上诉。

截至2015年6月30日，本公司根据根据（2012）瑶民二初字第01980号民事判决书的判决结果及安徽海王上诉被驳回的情况，确认了预计负债3,372,107.36元。

## （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。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	定向增发资金总额	3,000,000,000.00	

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00



### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### 1、定向增发

本公司拟向控股股东深圳海王集团股份有限公司非公开发行股票306,122,448股，发行价格9.80元/股，计划募集资金300,000万元，用于偿还银行贷款和补充流动资金。公司已与深圳海王集团股份有限公司签署了附条件生效的《深圳市海王生物工程股份有限公司非公开发行A股股票之股份认购合同》，上述事项业经2015年4月17日本公司2015年度第一次临时股东大会审议通过，尚需证监会批准。

#### 2、子公司转板

本公司之子公司深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司于2005年9月在香港联交所创业板上市，股票代码：8329，证券简称：海王英特龙。海王英特龙拟申请从联交所创业板转为主板上市，该事项尚需香港联交所批准。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,115,599.39	100.00%			138,115,599.39	126,992,094.24	100.00%			126,992,094.24
合计	138,115,599.39	100.00%			138,115,599.39	126,992,094.24	100.00%			126,992,094.24

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	138,115,599.39		
合计	138,115,599.39		

确定该组合依据的说明：

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：

### (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 0.00 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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
不适用	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

					易产生
--	--	--	--	--	-----

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(4) 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	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 %	坏账准备 期末余额
深圳市海王健康科技发展有限公	138,115,599.39	100	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,373,415,930.16	100.00%	62,634,002.17	2.64%	2,310,781,927.99	1,994,120,065.61	100.00%	62,056,057.59	3.11%	1,932,064,008.02
合计	2,373,415,930.16	100.00%	62,634,002.17	2.64%	2,310,781,927.99	1,994,120,065.61	100.00%	62,056,057.59	3.11%	1,932,064,008.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，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	2,307,627,377.69		
1 至 2 年	3,494,567.00	349,456.70	10.00%
2 至 3 年	11,800.00	2,360.00	20.00%
3 年以上	62,282,185.47	62,282,185.47	100.00%
合计	2,373,415,930.16	62,634,002.17	

确定该组合依据的说明：

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 577,944.58 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
无		

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

### (4) 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

备用金	4,638,973.02	4,363,127.62
往来款	2,368,776,957.14	1,989,756,937.99
合计	2,373,415,930.16	1,994,120,065.61

## (5) 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
深圳海王药业有限公司	往来款	537,627,207.60	1 年以内	22.65%	
河南东森医药有限公司	往来款	242,035,375.56	1 年以内	10.20%	
深圳市海王银河医药投资有限公司	往来款	210,665,198.97	1 年以内	8.88%	
湖北海王德明医药有限公司	往来款	184,080,117.33	1 年以内	7.76%	
枣庄银海医药有限公司	往来款	157,234,504.00	1 年以内	6.62%	
合计	--	1,331,642,403.46	--	56.11%	

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 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	747,826,840.31		747,826,840.31	747,826,840.31		747,826,840.31
合计	747,826,840.31		747,826,840.31	747,826,840.31		747,826,840.31

## (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
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	109,112,329.39			109,112,329.39		
深圳市海王健康科技发展有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00		
深圳市海王银河医药投资有限公司	328,335,682.85			328,335,682.85		
杭州海王生物有限公司	78,325,993.58			78,325,993.58		
海王药业有限公司	109,141,146.50			109,141,146.50		
深圳海王童爱制药有限公司	6,424,122.18			6,424,122.18		
杭州海王英特龙生物技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
三亚海王海洋生物科技有限公司	5,512,561.90			5,512,561.90		
河南海王银河医药有限公司	25,530,000.00			25,530,000.00		
福州海王金象中药制药有限公司	845,003.91			845,003.91		
深圳海王东方投资有限公司	600,000.00			600,000.00		
枣庄海王银河投资有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
菏泽海王银河投	1,500,000.00			1,500,000.00		

资有限公司						
威海海王银河投资有限公司	1,500,000.00				1,500,000.00	
南阳海王银河投资有限公司	1,500,000.00				1,500,000.00	
孝感海王银河投资有限公司	9,000,000.00				9,000,000.00	
深圳市海王银河科技有限公司	500,000.00				500,000.00	
合计	747,826,840.31				747,826,840.31	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
无											

## (3) 其他说明

无

## 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	105,498,251.33	91,736,880.72	95,735,939.39	83,247,885.00
其他业务	1,886,289.92	2,119,689.55	2,114,656.36	2,095,705.10
合计	107,384,541.25	93,856,570.27	97,850,595.75	85,343,590.10

其他说明：



## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-1,474,560.45
合计		-1,474,560.45

## 6、其他

无

## 十八、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	-185,523.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,294,338.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,436,045.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	1,521,713.55	
少数股东权益影响额	1,271,466.40	
合计	3,879,588.78	--

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	3.68%	0.0750	0.0750
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.42%	0.0697	0.0697

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

### 4、其他

无

## 第十节 备查文件目录

本公司在办公地点备置下列备查文件供股东和投资者查询：

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

深圳市海王生物工程股份有限公司

董事局主席： 张思民

二〇一五年八月二十五日