



海南海药股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目录

2015 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第九节 财务报告.....	41
第十节 备查文件目录.....	148

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	海南海药股份有限公司
海口市制药厂	指	海口市制药厂有限公司
天地药业	指	重庆天地药业有限责任公司
上海力声特	指	上海力声特医学科技有限公司
南方同正	指	深圳市南方同正投资有限公司
开元医药	指	盐城开元医药化工有限公司
重庆亚德	指	重庆亚德科技股份有限公司
同正小额贷	指	重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司
台州一铭	指	台州市一铭医药化工有限公司
公司章程	指	海南海药股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
GSP 认证	指	药品经营质量管理规范认证
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

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）	811,866,612.33	726,705,836.33	11.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	114,098,500.31	95,207,255.26	19.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	95,297,355.88	72,993,444.17	30.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,736,231.02	-41,908,850.07	88.70%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.19	15.79%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.19	15.79%
加权平均净资产收益率	5.71%	6.20%	-0.49%
	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）	4,481,029,779.31	3,673,372,925.95	21.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,198,732,319.31	1,625,971,982.62	35.23%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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）	14,778.70	
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）	4,059,544.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,725,147.21	
委托他人投资或管理资产的损益	18,472,657.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	294,648.44	
减：所得税影响额	5,697,298.50	
少数股东权益影响额（税后）	68,333.28	
合计	18,801,144.43	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

上半年，宏观经济延续下行态势，医药行业增速持续放缓。面对医保控费、控制药占比、招标政策改革等情况，公司坚持内生与外延并重、产品经营与资本经营互动的既定发展战略，继续巩固核心业务，提高产业链效应，稳步推进研发创新；另一方面，抓住国家对互联网+、医疗改革和医疗信息化建设高度重视的良好机遇，增资重庆亚德科技股份有限公司，为公司进入互联网医疗领域、加速布局大健康产业奠定基础。

报告期内，公司有序推进了以下主要工作：1、加快推动新药研发、创新成果转化。取得头孢拉宗钠、奥美拉唑临床批件2个，新获得发明专利3项。2、重视出口注册工作。完成厄瓜多尔、巴基斯坦、泰国出口注册，进一步延伸海外市场的销售网络。3、推进再融资项目。公司非公开发行股票获得中国证监会核准批文，于2015年3月6日在深圳证券交易所非公开发行新增股份50,150,484股，发行募集资金总额为5亿元，为公司后续发展注入资金支持。4、实施员工持股计划。为建立长效激励机制，提高员工的凝聚力和公司竞争力，充分调动员工工作的积极性，公司启动了第一期员工持股计划，于2015年5月12日通过二级市场购买的方式完成公司股票购买，使得员工利益与公司发展更为紧密结合。5、探索中医药产业发展。投资湖南廉桥药都医药有限公司，设立中药材平台的打造和中药材现代物流的建设，拓宽盈利空间。

2015 年上半年，公司实现营业收入 81,186.66 万元，较上年同期增长 11.72%；归属于上市公司股东的净利润11,409.85万元，较上年同期增长 19.84%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	811,866,612.33	726,705,836.33	11.72%	主要系报告期内肠胃康、紫杉醇及其他品种销售收入增长所致。
营业成本	485,605,489.47	477,337,250.93	1.73%	
销售费用	95,143,981.70	77,704,251.52	22.44%	主要系中标市场加大市场开发投入所致。
管理费用	60,548,676.07	52,442,960.81	15.46%	主要系人工成本增加及天地药业募投项目完工转入固定资产产生的折

				旧所致。
财务费用	47,736,655.10	43,004,928.71	11.00%	主要系银行借款增加所致。
所得税费用	21,896,596.88	8,074,839.39	171.17%	主要系本报告期利润增加所致。
研发投入	10,567,787.13	27,790,039.63	-61.97%	主要系报告期内研发投入较上年同期减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-4,736,231.02	-41,908,850.07	88.70%	主要系本报告期同正小额贷款发放贷款较上年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,123,718,829.82	-417,485,881.21	-169.16%	主要系本报告期股权投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	678,296,536.54	68,371,154.01	892.08%	主要系本报告期收到 2015 年非公开发行股票资金所致。
现金及现金等价物净增加额	-450,076,947.80	-390,743,505.30	-15.18%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

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

2、公司产品研发顺利推进，已取得头孢拉宗钠、奥美拉唑临床批件2个，新获得发明专利3项。

3、加快国际注册和认证工作，完成厄瓜多尔、巴基斯坦、泰国出口注册，进一步延伸海外市场的销售网络。

4、大力推进重点项目建设：湖南廉桥药都医药有限公司已于3月底完成工商注册，下半年将着重加强商贸物流交易市场、中药材深加工等建设及GSP认证工作；全资子公司海南南方君合药业有限公司收到由海南省食品药品监督管理局核发的《药品经营质量管理规范认证证书》，完成GSP认证；截至2015年4月30日，公司上海力声特人工耳蜗扩建项目及年产 390 吨头孢中间体建设项目均已实施完毕，达到预定使

用状态。

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	811,007,300.19	485,495,302.89	40.14%	14.91%	6.19%	4.92%
医疗器械	376,752.14	110,186.58	70.75%	100.00%	100.00%	70.75%
分产品						
头孢制剂	187,870,383.27	116,340,452.99	38.07%	2.96%	8.03%	-2.91%
原料药及其中间体	301,463,220.13	250,778,945.10	16.81%	-5.81%	-5.01%	-0.71%
肠胃康	105,902,847.17	16,941,746.59	84.00%	39.03%	9.20%	4.37%
紫杉醇	22,256,659.31	5,784,950.81	74.01%	104.54%	59.21%	7.40%
人工耳蜗	376,752.14	110,186.58	70.75%	100.00%	100.00%	70.75%
其它	193,514,190.31	95,649,207.40	50.57%	41.85%	10.77%	13.87%
分地区						
国内	792,445,070.06	470,586,751.39	40.62%	9.78%	-0.68%	6.26%
国外	18,938,982.27	15,018,738.08	20.70%	358.24%	343.50%	2.64%

四、核心竞争力分析

1、产业链优势

公司产业链布局架构基本搭建成形，通过对参股子公司管理制度、生产流程、工艺优化、技术保障等统一部署、高度支持，产业链效应初显：在扩大产能的同时，不仅保证自身产品原材料供应稳定，增强价格可控程度，维持了主要产品的市场竞争优势；还与多家大型制药集团建立了战略合作关系，互惠共赢，逐步走向国际市场。

2、研发优势

公司持续关注传统医药、生物医疗器械、生物大分子三大板块的研发，坚持三级研发体系的构建，推动三级互动的研发模式和良性循环。单抗药物临床试验顺利开展。1.1类新药氟非尼酮报批顺利进行中，为公司进入抗肝肾纤维化药物市场提供机会。继续加快推进新产品储备及已报批产品的上市工作。报告期内取得头孢拉宗钠、奥美拉唑临床批件2个，新获得发明专利3项。

3、市场营销优势

通过优化销售模式，加强终端管理，强化学术支持，深化临床合作等措施，整合营销资源，在市场细分领域不断巩固核心产品，顺势开展OTC及保健品营销，以达到存量业务稳健经营和增量业务扩展的有效结合，不断提高产品的市场渗透力和覆盖率。

4、互联网医疗竞争优势

重庆亚德致力于面向区域卫生、公共卫生、医院以及公众服务提供专业的医疗信息化解决方案，核心服务包括区域卫生信息化平台、医院信息化产品、医事通健康云服务平台和卫生应急产品。重庆亚德深度参与“健康四川”省级医疗信息化平台建设及运营，承建多个地级市区域卫生信息平台建设，为重庆市卫计委打造的区域卫生平台是目前全国唯一通过国家卫计委《区域卫生信息化互联互通标准化评测成熟度省级证书》评测的省级区域卫生平台。重庆亚德积累了丰富的行业经验和较强的业务优势，未来业务将快速向全国市场拓展，为公司加快布局互联网医疗提供了有利条件。

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
467,550,000.00	32,280,000.00	1,348.42%
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
重庆亚德科技股份有限公司	计算机信息系统集成（凭资质证书执业），计算机软件、通信设备（不含卫星地面发射和接收设备）的开发、销售和技术服务，计算机技术咨询服务等。	18.57%
湖南廉桥药都医药有限公司	对廉桥药材产业园项目的投资建设。	51.00%
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	10.00%
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	51.36%
海南银行股份有限公司	金融	5.00%
恒佳医疗科技（北京）有限公司	技术推广服务	90.00%

重庆市金科商业保理有限公司	保理	4.76%
重庆市金科金融保理有限公司	保理	4.76%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例	期末持股数量 (股)	期末持股比例	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
重庆农村商业银行股份有限公司	商业银行	320,000.00	200,000		200,000		979,441.20	215,786.00	可供出售金融资产	发行前认购
合计		320,000.00	200,000	--	200,000	--	979,441.20	215,786.00	--	--

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额 (如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中信信诚资产管理有限公司	无	否	保证收益型	55,000	2015年02月03日	2016年02月03日	协议			4,400	1,784.44
上海国际信托有限公司	无	否	保证收益型	4,000	2015年06月18日		协议				
其他	无	否	保证收益型		2015年01月01日		协议			62.82	62.82

合计	59,000	--	--	--	0	4,462.82	1,847.26
委托理财资金来源	自有资金						
逾期未收回的本金和收益累计金额	0						
涉诉情况（如适用）	无						
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 04 月 16 日						
	2015 年 04 月 25 日						
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）							

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

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	125,074.43
报告期投入募集资金总额	55,644.77
已累计投入募集资金总额	113,071.57
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	19,614.37
累计变更用途的募集资金总额比例	15.68%

募集资金总体使用情况说明

1、2011 年非公开发行股票募集资金：

2011 年 8 月 4 日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准海南海药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]1227 号），核准公司发行不超过 7,000 万股人民币普通股（A 股）。公司于 2011 年 8 月 22 日完成了非公开发行股票的发行工作。该次非公开发行共向 8 名发行对象合计发行 34,745,982 股，该次发行募集资金总额 816,530,577.00 元，扣除发行费用 40,743,876.00 元，募集资金净额为 775,786,701.00 元，已由主承销商国信证券股份有限公司于 2011 年 8 月 17 日汇入公司募集资金监管账户。上述募集资金到位情况业经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司验证，并由其出具《验资报告》（川华信验[2011]38 号）。

海南海药技术中心及产品研发建设项目募集资金（含累计收到的银行存款利息）已全部使用完毕，该项目包含工程建设、

设备购置及两项新药研发，截至 2015 年 6 月 30 日，已完成工程建设及设备购置，两项新药研发尚未完成，公司将以自有资金继续进行该新药研发。

上海力声特人工耳蜗扩建项目及年产 390 吨头孢中间体建设项目已全部实施完毕，并达到预定可使用状态，2015 年 5 月 28 日，公司 2014 年度股东大会审议通过了《关于对部分募集资金投资项目结项并用结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将上述两个项目的结余募集资金（含利息净额，具体金额以资金转出日当日银行结息余额为准）永久补充流动资金。公司已将截至 2015 年 4 月 30 日的结余募集资金 20,775.41 万元（其中：本金 16,856.17 万元，利息收入金额 3,919.24 万元），全部用于永久补充流动资金。

2、2015 年非公开发行股票募集资金：

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕85 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商国海证券股份有限公司（以下简称国海证券）采用非公开发行股票的方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 50,150,484 股，发行价格为每股人民币 9.97 元，募集资金 50,000.03 万元，扣除发行费用 2,504.27 万元，募集资金净额为 47,495.76 万元，已由主承销商国海证券于 2015 年 2 月 10 日汇入本公司在中国工商银行股份有限公司的人民币一般账户。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2015〕8-11 号）。

截止 2015 年 6 月 30 日，本次募集资金合计使用 31,197.62 万元，其中：偿还银行贷款 25,997.13 万元，其余为募投项目合计使用 5,200.49 万元；截止 2015 年 6 月 30 日，本次募集资金余额为 16,317.24 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
上海力声特人工耳蜗扩建项目	否	16,734	16,734	327.76	12,725.97	100.00%	2014 年 10 月 30 日	-426.28	不适用	否
年产 390 吨头孢中间体建设项目	是	49,933.65	49,933.65	1,206.53	37,145.72	100.00%	2015 年 04 月 30 日	2,661.52	不适用	否
海南海药技术中心及产品研发建设项目	否	10,911.02	10,911.02	2,137.45	11,226.85	100.00%	2015 年 04 月 30 日	不适用	不适用	否
结余募集资金永久补充流动资金	否			20,775.41	20,775.41					
年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目	是	16,500.03	16,500.03	593.57	593.57	3.60%	2016 年 03 月 31 日	不适用	不适用	否
单克隆抗体中试中心	否	5,000	5,000	4,606.92	4,606.92	92.14%	2015 年	不适用	不适用	否

建设项目							09 月 30 日			
偿还银行贷款	否	26,000	25,995.73	25,997.13	25,997.13	100.00%	2015 年 03 月 30 日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	125,078.7	125,074.43	55,644.77	113,071.57	--	--	2,235.24	--	--
超募资金投向										
合计	--	125,078.7	125,074.43	55,644.77	113,071.57	--	--	2,235.24	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、上海力声特人工耳蜗扩建项目总投资承诺效益为财务内部收益率 43.60%，该项目已于 2014 年 10 月实施完毕，尚处于市场推广及产品升级期间，因此影响预期收益的实现。</p> <p>2、年产 390 吨头孢中间体建设项目总投资承诺效益为财务内部收益率为 23.20%，截至 2015 年 6 月 30 日，该项目总投资实施完毕，其中：（1）子项目 7-ANCA 项目实施方式已变更为收购开元医药 75% 股权，收购完成后天地药业通过控股子公司盐城开元医药化工有限公司拥有年产 80 吨 7-ANCA 产能。自购买日至 2015 年 6 月 30 日，开元医药累计实现净利润 628.34 万元；（2）子项目头孢噻吩酸项目 2013 年达到预定可使用状态并投入生产，截至 2015 年 6 月 30 日，该项目累计实现经济效益 3,706.51 万元；（3）子项目 7-ACCA 项目 2015 年 4 月达到预定可使用状态，截至 2015 年 6 月 30 日，该项目尚未实现销售。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>2015 年 6 月 3 日，公司第八届董事会第二十九次会议审议通过《关于募投项目——年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目部分变更实施主体的议案》，同意公司变更募投项目实施主体。具体变更情况：年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目，变更后其中年产 100 吨头孢克洛粗品生产线实施主体由天地药业变更为天地药业控股子公司开元医药，实施方式为天地药业以募集资金人民币 5,000.00 万元增资开元医药，由开元医药实施年产 100 吨头孢克洛粗品的生产线建设项目；剩余 100 吨头孢克洛粗品生产线建设仍由天地药业实施。此项变更于 2015 年 6 月 15 日经公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、公司 2011 年以募集资金置换先期投入 3,667.38 万元，其中上海力声特人工耳蜗扩建项目置换 114.83 万元，年产 390 吨头孢中间体建设项目置换 2,371.17 万元，海南海药技术中心及产品研发建设项目置换 1,181.38 万元。</p> <p>2、公司 2015 年以募集资金置换先期投入 23,718.75 万元，其中单克隆抗体中试中心建设项目</p>									

	置换 2,718.75 万元，偿还银行贷款项目置换 21,000.00 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司 2011 年 9 月 7 日起用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 7,000.00 万元已全部归还转入公司募集资金专用账户。</p> <p>2012 年 3 月 12 日起用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 7,000.00 万元已全部归还转入公司募集资金专用账户。2012 年用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 6,500.00 万元，已于 2013 年 4 月全部归还并转入公司募集资金专用账户。</p> <p>2013 年 1 月 28 日，经公司第七届董事会第三十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司控股子公司天地药业使用 7,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，占募集资金净额的比例不超过 10%，使用期限不超过 12 个月。</p> <p>2013 年 3 月，天地药业将闲置募集资金 7,000 万元暂时补充流动资金，2013 年 12 月 23 日全部归还并转入公司募集资金专用账户。</p> <p>报告期内，本公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>2011 年非公开发行股票，年产 390 吨头孢中间体建设项目节余金额 12,848.14 万元，上海力声特人工耳蜗扩建项目节余金额 4,008.03 万元，利息收入金额 3,919.24 万元，截至 2015 年 4 月 30 日的节余募集资金 20,775.41 万元。原因如下：</p> <p>1、年产 390 吨头孢中间体建设项目发生变更，节省了项目资金。</p> <p>公司年产 390 吨头孢中间体建设项目，原计划投资 49,933.65 万元，项目包括年产 140 吨 7-ACCA 项目、年产 200 吨头孢噻吩酸项目以及年产 50 吨 7-ANCA 项目。其中公司原计划投资 19,614.37 万元建设年产 50 吨 7-ANCA 生产线，后变更为投资 9,300 万元收购盐城开元医药化工有限公司 75% 的股权。该变更事项为公司节约建设资金 10,314.37 万元。</p> <p>2、上海力声特人工耳蜗建设项目获得国家和地方政府资助，节省了项目资金。</p> <p>2012 年 12 月 10 日收到上海力声特人工耳蜗建设项目中央投资资金 1069 万，2012 年 11 月 30 日收到上海力声特人工耳蜗建设项目地方财政配套资金 641 万。上述资助共节约项目资金 1710 万元。</p> <p>3、成本控制效果较好</p> <p>在募投项目建设过程中，公司对投资建设成本进行严格的把控，在保证项目质量的前提下，积极控制建设成本，避免资源材料的浪费，合理降低了项目成本。</p> <p>4、利息收入</p> <p>自 2011 年度募集资金到位以来，公司严格按照相关规定制度将募集资金存放至募集资金专户。截至 2015 年 4 月 30 日，上述部分募集资金投资项目产生的利息净额合计为 3,919.24 万元。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的 16,317.24 万元，存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 390 吨头孢中间体建设项目之年产 50 吨 7-ANCA 子项目	年产 390 吨头孢中间体建设项目之年产 50 吨 7-ANCA 子项目	9,300	0	9,300	100.00%	2012 年 12 月 01 日	324.15	否	否
年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目	年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目	5,000	0	0	0	2016 年 3 月 31 日	0	否	否
合计	--	14,300	0	9,300	--	--	324.15	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>1、2012 年 7 月，公司第七届董事会第二十六次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目——年产 390 吨头孢中间体建设项目部分募集资金实施方式的议案》，同意公司变更募集资金投资项目实施方式。变更后投资项目实施方式：年产 50 吨 7-ANCA 项目的实施方式由天地药业自建变更为收购盐城开元医药化工有限公司 75% 的股权，收购完成后天地药业通过控股子公司盐城开元医药化工有限公司拥有年产 80 吨 7-ANCA 产能。截至 2013 年 12 月 31 日止，公司收购盐城开元医药化工有限公司 75% 股权的相关工商变更登记手续已办理完毕，股权转让款总额 9,300.00 万元已支付完毕。本报告期盐城开元医药化工有限公司实现净利润 324.15 万元。自购买日至 2015 年 6 月 30 日，开元医药累计实现净利润 628.34 万元。</p> <p>2、2015 年 6 月 3 日，公司第八届董事会第二十九次会议审议通过《关于募投项目——年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目部分变更实施主体的议案》，同意公司变更募投项目实施主体。具体变更情况：年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目，变更后其中年产 100 吨头孢克洛粗品生产线实施主体由天地药业变更为天地药业控股子公司开元医药，实施方式为天地药业以募集资金人民币 5,000.00 万元增资开元医药，由开元医药实施年产 100 吨头孢克洛粗品的生产线建设项目；剩余 100 吨头孢克洛粗品生产线建设仍由天地药业实施。截止报告期末，上述募投项目变更尚未办理完成。</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专项报告》	2015 年 08 月 29 日	具体内容详见巨潮资讯网 (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
海口市制药厂有限公司	子公司	制造业	丸剂、片剂、冲剂、酞剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健饮料、化工产品的生产销售。	279,546,566	1,382,558,004.57	723,487,687.51	552,551,881.18	96,953,724.65	84,914,350.94
重庆天地药业有限责任公司	子公司	制造业	中药制剂、原料药、医药中间体、植物提取物初加工等。	439,916,370	1,579,875,187.69	1,101,816,619.24	141,687,413.19	37,092,216.32	31,885,346.76
上海力声特医学科技有限公司	子公司	制造业	医疗器械技术咨询、技术服务、医疗器械生产、销售。	152,950,000	262,072,459.27	223,822,080.75	376,752.14	-4,504,116.70	-3,646,738.87
海南南方君合药业有限公司	子公司	商业	中成药、化学原料药及制剂、抗生素原料药及制剂、生化药品、化妆品、饮料、纺织品、保健食品等。	1,500,000	14,450,982.55	1,775,027.00		-16,348.84	-16,348.84
上海海药营销咨询有限公司	子公司	服务业	市场营销策划、企业管理、投资咨询、生物科技专业的技术开发等。	500,000	250,286.32	-9,749,503.61		-789,405.40	-789,405.40
海口多多之旅接待服务有限公司	子公司	服务业	从事会议组织、接待服务、企业管理服务。	300,000	19,244,133.92	-20,475,947.83	322,300.00	235,628.20	235,628.20
盐城开元医药化工有限公司	子公司	制造业	化工产品	92,200,000	337,240,512.80	134,767,983.77	81,689,252.69	3,896,925.53	3,241,512.14

重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	子公司	金融业	办理各项贷款、票据贴现和资产转让	100,000,000	263,728,794.62	117,951,043.64	16,354,897.00	6,017,349.05	4,960,056.68
哈德森生物医药有限公司	子公司	生物医药	医药研发及销售	\$3,000,000	6,032,932.15	6,032,932.15		-1,393,081.67	-1,393,081.67
海南寰太股权投资基金管理有限公司	子公司	基金	股权投资基金管理	10,000,000	9,920,010.63	9,305,483.79		-468,195.08	-468,195.08
湖南廉桥药都医药有限公司	子公司	商业	对廉桥药材产业园的投资建设。 (依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100,000,000	49,869,243.32	49,869,243.32		-174,342.24	-130,756.68
台州一铭医药化工有限公司	参股公司	制造业	医药产品生产与销售	5,000,000	103,836,500.67	1,493,227.29	19,416,520.79	-5,522,263.12	-5,522,633.12
江西华邦药业有限公司	参股公司	制造业	化工原料及中间体制造销售	80,700,000	177,148,937.24	45,711,244.56	61,797,306.05	-6,204,461.56	-6,177,782.09
中国抗体制药有限公司	参股公司	生物医药	医药研发及销售	27504	8,444,056.31	-12,433,862.39		-5,750,475.18	-5,750,475.18
重庆亚德科技股份有限公司	参股公司	计算机	计算机系统集成(凭资质证书执业), 计算机软件、通信设备(不含卫星地面发射和接收设备)的开发、销售和技术服务, 计算机技术咨询服务等	70,000,000	222,460,630.97	96,761,806.28	34,446,829.93	-3,524,333.09	-3,042,041.63

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 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

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

2015年4月23日召开第八届董事会第二十四次会议，2015年5月28日召开的2014年年度股东大会审议通过了《关于2014年度利润分配的预案》：以公司现有总股本545,340,432股为基数，按每10股派发现金红利0.30元（含税），向全体股东共派发现金红利16,360,212.96元，本年不进行资本公积金转增股本。该次利润分配事项的制定、审议及执行程序符合相关法规及公司章程的规定。本次利润分配已于2015年6月29日实施完毕（详见《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的公司2014年度权益分派实施公告）。

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

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01月15日	公司会议室	实地调研	机构	工银瑞信基金管理有限公司赵蓓；信达澳银基金管理有限公司张培培；长盛基金管理有限公司李其林；海通证券股份有限公司王威、刘宇；易方达基金管理有限公司杨桢霄；中国国际金融有限公司任毅	公司产品研发、生产、经营情况
2015年01月22日	证券部	电话沟通	其他	媒体	咨询公司业务发展规划
2015年03月04日	重庆亚德公司会议室	实地调研	机构	工银瑞信基金管理有限公司赵蓓；银和基金管理有限公司王海华；广发基金管理有限公司孙迪；泰达宏利基金管理有限公司庞文杰；中国国际金融有限公司楼慧源；海通证券股份有限公司王威；华夏基金管理有限公司王建礼、李人望；富国基金管理有限公司姜恩铸；中国人寿资产管理有限公司高波；易方达基金管理有限公司杨桢霄；德福资本李晓敏；西南证券梁超、何治力；国联证券汪洋；中信产业基金李昱；华宝兴业基金曾文玺；方正富邦基金高松	重庆亚德经营、发展情况
2015年03月26日	公司会议室	实地调研	机构	富根控股董事长王磊、执行董事谭丽珍；注册金融分析师冀东；平安证券高级研究员史保丽、温宝琳；华泰证券高级研究员刘淑芬；广州保赢私募高级研究员林伟平；德邦证券高级研究员林南坤；广州证券高级研究员黄惠琼；中航证券研究员沈文文等	近期行业热点、公司生产经营情况、未来规划

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，不断提高公司规范运作水平，完善法人治理结构，建立健全内部控制制度和体系。报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会关于公司治理的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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
公司子公司同正小额贷款向重庆云河金属材料有限公司、重庆云河专用汽车有限公司、重庆中远特种车辆有限公司发放贷款合计 3,000.00 万元，由重庆云河房地产信息咨询服务有限责任公司以其位于重庆市北碚区碚峡路 7 号的 3111 m ² 办公楼提供抵押担保，同时由郭云河、蒋琼莲提供信用保证。截至资产负债表日，前述借款 3,000.00 万元到期未收回。同正小额贷款已于 2015 年 2 月 3 日向重庆市第二中级人民法院对前述债务人及保证人提起诉讼，并申请对保证人 3,600.00 万元价值为限的资产采取查封或冻结保全措施，已获法院受理并执行保全措施。已采取保全措施的财产情况如下：(1) 重庆云河房地产信息咨询服	3,000	否	尚未结案	尚未结案	尚未结案	2015 年 04 月 25 日	具体内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上刊登的海南海药股份有限公司 2014 年年度报告全文

务有限责任公司位于重庆市北碚区碚峡路 7 号的 3111 m ² 办公楼, 评估价值 1,590.03 万元; (2) 郭云河、蒋琼莲所持重庆云河水电股份有限公司 27.00% 的股份, 该公司 2013 年度经审计账面净资产为 24,413.81 万元, 所冻结股份享有净资产的账面价值为 6,591.73 万元。公司预计该项诉讼胜诉并执行的可能性为基本确定, 并已对上述借款本金计提了贷款损失准备 150 万元。截至报告期末, 该诉讼尚未了结。							
---	--	--	--	--	--	--	--

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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

1、公司控股子公司上海力声特与自然人张晶石共同投资设立恒佳医疗科技（北京）有限公司，子公司上海力声特出资人民币 450 万元，持有恒佳医疗科技（北京）有限公司 90% 的股权。截止报告期末，该投资事项及相关工商登记手续已办理完毕，故将恒佳医疗科技（北京）有限公司纳入合并财务报表范围。

2、公司与控股股东深圳市南方同正投资有限公司、李光焰、张海福共同投资设立湖南廉桥药都医药有限公司，公司出资5100万，持有湖南廉桥药都医药有限公司51%的股权。截止报告期末，该投资事项及相关公司登记手续已办理完毕，故将湖南廉桥药都医药有限公司纳入合并报表范围。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

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

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

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

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

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

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

2015年5月28日，公司2014年年度股东大会通过了《关于2014年度利润分配的预案》，以公司现有总股本545,340,432股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税），该分配方案已于2015年6月

29日实施完毕。

2015年8月27日召开第八届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于调整公司预留股票期权激励计划行权价格的议案》，对公司预留股票期权激励计划行权价格进行调整，调整后的每份股票期权的行权价格为9.82元。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
台州市一铭医药化工有限公司	公司董事长刘悉承先生担任台州一铭董事长；公司副董事长陈义弘先生董事任荣波先生均担任台州一铭董事。	日常关联交易	采购美罗培南粗品原材料	参照市场定价	协议定价	1,130	4.12%	6,000	否	按月支付		2015年04月25日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
合计				--	--	1,130	--	6,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				实际履行 1130 万元									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本(元)	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
深圳市南方同正投资有限公司	与控股股东共同投资	新设公司	湖南廉桥药都医药有限公司	对廉桥药材产业园的投资建设。	100,000,000	4,986.92	4,986.92	-13.08

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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
海南海药股份有限公司对外投资暨关联交易公告	2015 年 02 月 06 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网
海南海药股份有限公司关于向参股公司重庆亚德科技股份有限公司增资暨关联交易的公告	2015 年 05 月 27 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江西华邦药业有 限公司	2014 年 04 月 16 日	3,000	2015 年 03 月 18 日	240	连带责任保 证	6 个月	否	是
江西华邦药业有 限公司	2014 年 04 月 16 日	3,000	2015 年 05 月 28 日	530	连带责任保 证	6 个月	否	是
江西华邦药业有 限公司	2014 年 04 月 16 日	3,000	2015 年 06 月 02 日	230	连带责任保 证	6 个月	否	是
重庆亚德科技股 份有限公司	2015 年 04 月 30 日	15,000	2015 年 04 月 30 日	4,500	连带责任保 证	2 年	否	是
重庆亚德科技股 份有限公司	2015 年 04 月 30 日	15,000	2015 年 05 月 29 日	2,000	连带责任保 证	2 年	否	是

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		15,000	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		7,500			
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		18,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		7,500			
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)	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
盐城开元医药化工有限公司	2014 年 04 月 16 日	10,000	2014 年 05 月 13 日	2,000	连带责任保证	3 年	否	否
盐城开元医药化工有限公司	2014 年 04 月 16 日	10,000	2014 年 05 月 29 日	3,600	连带责任保证	3 年	否	否
盐城开元医药化工有限公司	2014 年 04 月 16 日	10,000	2014 年 07 月 15 日	3,720	连带责任保证	3 年	否	否
盐城开元医药化工有限公司	2014 年 08 月 22 日	1,500	2015 年 04 月 22 日	308	连带责任保证	1 年	否	否
海口市制药厂有限公司	2014 年 03 月 29 日	8,000	2014 年 03 月 31 日	3,000	连带责任保证	2 年	否	否
海口市制药厂有限公司	2014 年 04 月 16 日	22,000	2014 年 05 月 28 日	4,500	连带责任保证	2 年	否	否
海口市制药厂有限公司	2014 年 04 月 16 日	22,000	2014 年 07 月 31 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
海口市制药厂有限公司	2014 年 04 月 16 日	22,000	2014 年 09 月 26 日	4,500	连带责任保证	2 年	否	否
海口市制药厂有限公司	2014 年 04 月 16 日	22,000	2014 年 11 月 19 日	5,000	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				308
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			41,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				28,628
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)			15,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				7,808
报告期末已审批的担保额度合			59,500	报告期末实际担保余额合计				36,128

计 (A3+B3+C3)		(A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			16.43%
其中:			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					不适用
资产重组时所作承诺					不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市南方同正投资有限公司	2015 年公司非公开发行股票, 发行对象深圳市南方同正投资有限公司承诺将本次认购的股票进行锁定处理, 并承诺本次认购的股票自本次发行新增股份发行结束之日起, 三十六个月内不转让。	2015 年 03 月 06 日	3 年	严格履行承诺中。
	深圳市南方同正投资有限公司	南方同正基于对公司未来持续稳定发展的信心, 同时为支持公司长远健康发展, 其	2014 年 09 月 09 日	2 年	由于南方同正持有的 2011 年增发的公司股份已于 2014 年 7 月 8 日办

		承诺将 2011 年非公开发行股票认购的公司限售条件流通股 20,847,660 股,于 2014 年 9 月 9 日限售期满后延长锁定 2 年,即自愿锁定至 2016 年 9 月 9 日。锁定期间,南方同正持有的上述股份不通过深圳证券交易所挂牌出售或转让。在锁定期间南方同正若违反承诺减持上述股份,所减持股份所得全部上缴上市公司。			理了质押冻结,按照有关规定,南方同正需要等待该部分股票解除质押后中国登记结算有限责任公司深圳分公司方能办理限售手续。南方同正将在该部分股份解除质押后及时办理限售手续,南方同正同时严格履行延长锁定期的承诺。
其他对公司中小股东所作承诺					不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

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. 投资设立湖南廉桥药都医药有限公司

2015 年 2 月 4 日,公司第八届董事会第十九次会议审议通过《关于投资设立控股子公司的议案》,同意公司与控股股东深圳市南方同正投资有限公司、自然人李光焰、自然人张海福共同投资设立湖南廉桥药

都医药有限公司，公司出资人民币5100万元，持有湖南廉桥药都医药有限公司51%的股权。截止本公告披露日，湖南廉桥药都医药有限公司已经注册成立。

2. 参股重庆亚德科技股份有限公司

2015年2月26日，公司第八届董事会第二十次会议审议通过《关于参股重庆亚德科技股份有限公司的议案》，公司使用自有资金人民币3000万元增资参股重庆亚德科技股份有限公司，上述增资完成后，公司持有重庆亚德1300万股股份，占其总股本的18.57%。

2015年5月26日公司第八届董事会第二十七次会议、2015年6月15日公司2015年第四次临时股东大会均审议通过了《关于向参股公司重庆亚德科技股份有限公司增资的议案》，其中海南海药增资3,105万元人民币，取得重庆亚德1,350万股股份；缪秦增资1,035万元人民币，取得重庆亚德450万股股份；汤玉兰增资1,035万元人民币，取得重庆亚德450万股股份。本次增资完成后，重庆亚德的股本总额由7,000万股增加至9,250万股，海南海药持有重庆亚德2,650万股，持股比例为28.6486%；缪秦持有重庆亚德2,469.9803万股，持股比例为26.7025%；汤玉兰持有重庆亚德468万股，持股比例为5.0595%。截止本报告期末，因增资相关工商登记手续尚未办理完毕，因此本报告期末将其纳入合并报表。

3. 设立员工持股计划

2015年3月23日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过《关于〈海南海药股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》，公司设立员工持股计划，参加人员总人数不超过200人，计划募集资金总额上限为7,000.00万元。本次员工持股计划设立后委托汇添富基金管理股份有限公司管理，并全额认购汇添富基金管理股份有限公司设立的“汇添富-海南海药-成长共享1号资产管理计划”中的次级份额。该资产管理计划按照1.8:1的比例设立优先级份额和次级份额，份额上限为2亿份，每份份额为1.00元，主要投资范围为购买和持有本公司股票。

截至2015年5月12日，汇添富基金管理股份有限公司通过二级市场购买的方式完成公司股票购买，购买均价46.34元/股，购买数量4,073,323股，占公司总股本的比例为0.75%，锁定期为12个月。

4. 非公开发行股份

2015年1月14日，经中国证监会《关于核准海南海药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]85号）核准，同意本公司非公开发行新增股份50,150,484股。

2015年3月6日，公司向深圳市南方同正投资有限公司非公开发行人民币普通股（A股）50,150,484股，发行完成后公司股份增加至545,340,432股。

5. 投资设立海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）

2014年3月3日，公司第八届董事会第八次会议审议通过了《关于公司发起设立海南寰太生物医药产

业创业投资基金合伙企业（有限合伙）的议案》。具体内容详见 2014 年 3 月 5 日于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊载的《对外投资公告》。截止本报告期末，该合伙企业已登记设立，公司投资款已全部支付。

6. 对外提供担保

2015年4月13日召开的公司第八届董事会第二十三次会议，2015年4月30日召开的2015年第三次临时股东大会均审议通过了《关于为参股公司重庆亚德科技股份有限公司提供担保的议案》，同意公司为参股公司重庆亚德科技股份有限公司向金融机构贷款人民币15,000.00万元提供担保，担保期限为合同签订之日起3年。

7. 参股重庆市金科商业保理有限公司

2015年2月9日，控股子公司重庆天地药业有限责任公司参股重庆市金科商业保理有限公司，重庆市金科商业保理有限公司总股本为人民币3亿元，天地药业出资额为人民币1429万元，持股比例为4.76%。

8. 重庆市金科金融保理有限公司

2015年5月11日，控股子公司重庆天地药业有限责任公司参股重庆市金科金融保理有限公司，重庆市金科金融保理有限公司总股本为人民币33000 万元，天地药业出资额为人民币1571万元，持股比例为4.76%。

9. 关于筹划非公开发行股票停牌

因公司正在筹划非公开发行股票事项，相关事项尚存在不确定性，为维护投资者利益，避免公司股价异常波动造成重大影响。经公司申请，公司股票自 2015 年 6 月 18 日开市起停牌，截至目前，公司正在积极推进相关各项工作。

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	926,502	0.19%	50,150,484			-79,596	50,070,888	50,997,390	9.35%
3、其他内资持股	926,502	0.19%	50,150,484			-79,596	50,070,888	50,997,390	9.35%
其中：境内法人持股	155,232	0.03%	50,150,484				50,150,484	50,305,716	9.22%
境内自然人持股	771,270	0.16%				-79,596	-79,596	691,674	0.13%
二、无限售条件股份	494,263,446	99.81%				79,596	79,596	494,343,042	90.65%
1、人民币普通股	494,263,446	99.81%				79,596	79,596	494,343,042	90.65%
三、股份总数	495,189,948	100.00%	50,150,484				50,150,484	545,340,432	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

2014 年 12 月 14 日，经中国证券监督管理委员会发行审核委员会会议审核，公司本次非公开发行股票的申请获得通过。2015 年 1 月 19 日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准海南海药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]85 号）。公司于 2015 年 3 月 6 日完成了非公开发行股票的发行工作。本次非公开发行对象为深圳市南方同正投资有限公司合计发行 50,150,484 股，募集资金总额为 500,000,325.48 元，扣除承销保荐费、律师费用、会计师费用、股权登记费等发行费用 25,042,721.96 元后，募集资金净额为 474,957,603.52 元，发行完成后公司总股本增至 545,340,432 股。以上募集资金已由天健会计师事务所于 2015 年 2 月 11 日出具天健验字（2015）8-11 号验资报告验证确认。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

- 1、2013年7月23日，公司召开第八届董事会第二次会议，审议通过了关于本次非公开发行的相关议案；
- 2、2013年9月25日，公司召开第八届董事会第四次会议，审议通过了调整本次非公开发行方案的相关议案；
- 3、2013年12月27日，公司通过现场及网络投票形式召开2013年第三次临时股东大会，审议通过了调整本次非公开发行方案的相关议案；
- 4、2014年8月26日，公司召开第八届董事会第十六次会议，审议通过了《〈关于调整公司非公开发行股票方案〉决议有效期调整的议案》及《〈关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票具体事宜〉授权有效期调整的议案》；
- 5、2014年9月12日，公司通过现场及网络投票形式召开2014年第二次临时股东大会，审议通过了《〈关于调整公司非公开发行股票方案〉决议有效期调整的议案》等相关议案；
- 6、2014年12月19日，公司召开第八届董事会第十八次会议，审议通过了《〈关于调整公司非公开发行股票方案〉决议有效期调整的议案》等相关议案；
- 7、2015年1月5日，公司通过现场及网络投票形式召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《〈关于调整公司非公开发行股票方案〉决议有效期调整的议案》等相关议案；
- 8、2015年1月14日，本次发行获得中国证监会《关于核准海南海药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】85号）核准，核准公司非公开发行50,150,484股新股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2015年2月12日，公司本次定向增发股票50,150,484股已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成发行股份登记托管工作，并于2015年3月6日在深圳证券交易所上市。

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司资本公积金转增股本方案于2015年02月10日实施完毕，总股本由495,189,948股增加至545,340,432万股。本次股份变动，对公司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如下：

指标	2014年		2015年6月30日
	按原股本计算	按新股本计算	按新股本计算

基本每股收益	0.33	0.30	0.22
稀释每股收益	0.33	0.30	0.22
归属于公司普通股股东的每股净资产	3.28	2.98	4.16

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2015 年 2 月公司非公开发行人民币普通股（A 股）股份 50,150,484 股，并于 2015 年 3 月 6 日在深圳证券交易所上市，公司股份总数由 495,189,948 股变更为 545,340,432 股。

本次发行完成后，公司总资产和净资产相应增加，资产负债率有所下降，公司的资本结构、财务状况得到改善，财务风险降低，公司抗风险能力得到提高。

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	23,919		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
深圳市南方同正投资有限公司	境内非国有法人	29.61%	161,462,238	50,150,484	50,150,484	111,311,754	质押	151,948,564
海口富海福投资有限公司	境内非国有法人	3.93%	21,437,610			21,437,610	质押	19,342,360
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	3.91%	21,308,214			21,308,214		
全国社保基金四一三组合	其他	3.48%	19,000,000			19,000,000		
中国建设银行股份有限公司—兴全社会责任股票型证券投资基	其他	3.48%	18,994,008			18,994,008		

金								
新华人寿保险股份有限公司一分红一团体分红-018L-FH001 深	其他	1.52%	8,312,425			8,312,425		
中国建设银行一工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	1.47%	8,000,000			8,000,000		
中国工商银行一诺安价值增长股票证券投资基金	其他	1.28%	7,000,000			7,000,000		
交通银行股份有限公司一工银瑞信主题策略股票型证券投资基金	其他	1.23%	6,699,929			6,699,929		
全国社保基金一一三组合	其他	1.02%	5,539,091			5,539,091		
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）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，本公司控股股东深圳市南方同正投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 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				
深圳市南方同正投资有限公司	111,311,754		人民币普通股	111,311,754				
海口富海福投资有限公司	21,437,610		人民币普通股	21,437,610				
中国银行股份有限公司一工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	21,308,214		人民币普通股	21,308,214				
全国社保基金四一三组合	19,000,000		人民币普通股	19,000,000				
中国建设银行股份有限公司一兴全社会责任股票型证券投资基金	18,994,008		人民币普通股	18,994,008				
新华人寿保险股份有限公司一分红一团体分红-018L-FH001 深	8,312,425		人民币普通股	8,312,425				
中国建设银行一工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	8,000,000		人民币普通股	8,000,000				
中国工商银行一诺安价值增长股票证券投资基金	7,000,000		人民币普通股	7,000,000				

交通银行股份有限公司—工银瑞信主题策略股票型证券投资基金	6,699,929	人民币普通股	6,699,929
全国社保基金一一三组合	5,539,091	人民币普通股	5,539,091
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	前 10 名股东中,本公司控股股东深圳市南方同正投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系,也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 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)	无		

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。

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

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡国柳	独立董事	离任	2015 年 04 月 30 日	个人原因。
伊正革	副总工程师	离任	2015 年 02 月 03 日	个人原因。
李学忠	副总经理	聘任	2015 年 02 月 02 日	董事会聘任。
蔡东宏	独立董事	被选举	2015 年 04 月 30 日	股东大会选举，现任。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海南海药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	526,462,445.01	953,745,929.18
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	138,379,031.38	215,067,722.59
应收账款	365,869,555.91	212,007,702.39
预付款项	83,285,628.55	59,354,720.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	6,114,877.64	5,651,820.41
应收股利		
其他应收款	190,058,019.94	244,787,022.66
买入返售金融资产		
存货	353,689,149.98	281,949,359.68

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	11,253,866.01	13,986,684.17
流动资产合计	1,675,112,574.42	1,986,550,962.04
非流动资产：		
发放贷款及垫款	251,661,000.00	254,611,000.00
可供出售金融资产	889,823,885.66	35,263,655.20
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	236,718,170.16	84,345,055.41
投资性房地产		
固定资产	659,936,505.36	610,720,280.00
在建工程	233,306,550.58	217,674,618.11
工程物资	2,753,800.03	3,757,688.48
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	221,530,532.60	224,957,924.06
开发支出	159,357,798.07	150,514,097.34
商誉	30,700,184.32	30,700,184.32
长期待摊费用	1,916,911.49	2,157,404.95
递延所得税资产	23,189,158.25	16,758,375.67
其他非流动资产	95,022,708.37	55,361,680.37
非流动资产合计	2,805,917,204.89	1,686,821,963.91
资产总计	4,481,029,779.31	3,673,372,925.95
流动负债：		
短期借款	309,300,000.00	235,300,000.00
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	34,111,517.12	39,315,870.49

应付账款	227,385,388.33	199,221,474.74
预收款项	20,436,194.86	20,314,888.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,512,702.14	6,108,222.08
应交税费	53,045,061.44	68,143,613.93
应付利息	18,943,055.61	49,106,944.49
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80
其他应付款	68,141,873.91	68,175,190.64
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	149,200,000.00	56,800,000.00
其他流动负债	499,125,000.00	499,677,777.81
流动负债合计	1,388,175,964.21	1,246,139,153.36
非流动负债：		
长期借款	251,000,000.00	181,000,000.00
应付债券	488,972,164.73	496,797,011.92
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	19,880,247.16	20,880,926.18
递延所得税负债	4,560,027.30	66,548.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	764,412,439.19	698,744,486.38
负债合计	2,152,588,403.40	1,944,883,639.74
所有者权益：		
股本	545,340,432.00	495,189,948.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,127,495,778.45	702,707,865.91
减：库存股		
其他综合收益	325,633.76	241,980.96
专项储备		
盈余公积	26,304,187.27	26,304,187.27
一般风险准备		
未分配利润	499,266,287.83	401,528,000.48
归属于母公司所有者权益合计	2,198,732,319.31	1,625,971,982.62
少数股东权益	129,709,056.60	102,517,303.59
所有者权益合计	2,328,441,375.91	1,728,489,286.21
负债和所有者权益总计	4,481,029,779.31	3,673,372,925.95

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：林健

会计机构负责人：程霞

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	83,453,490.07	134,064,390.47
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	7,594,896.65	7,790,455.10
应收账款	61,054,475.87	43,444,875.85
预付款项	923,217.36	2,074,483.86
应收利息	265,870.08	265,870.08
应收股利		
其他应收款	319,469,519.88	876,958,422.74
存货	4,030,596.75	3,719,262.43
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		

流动资产合计	476,792,066.66	1,068,317,760.53
非流动资产：		
可供出售金融资产	818,844,444.46	34,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,678,955,674.97	1,288,849,800.82
投资性房地产		
固定资产	15,138,504.53	14,963,730.43
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	5,405,508.33	5,405,508.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,238,208.03	6,359,223.71
其他非流动资产	31,050,000.00	
非流动资产合计	2,559,632,340.32	1,350,078,263.29
资产总计	3,036,424,406.98	2,418,396,023.82
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	100,000,000.00
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		
应付账款	18,585,348.29	16,008,451.17
预收款项	1,151,153.60	1,349,050.15
应付职工薪酬	26,572.26	148,913.82
应交税费	7,053,464.89	12,529,843.73
应付利息	18,943,055.61	49,106,944.49
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80
其他应付款	85,866,632.97	10,787,632.40

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	499,125,000.00	499,677,777.81
流动负债合计	704,726,398.42	693,583,784.37
非流动负债：		
长期借款	191,000,000.00	41,000,000.00
应付债券	488,972,164.73	496,797,011.92
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		
递延所得税负债	4,461,111.12	
其他非流动负债		
非流动负债合计	684,433,275.85	537,797,011.92
负债合计	1,389,159,674.27	1,231,380,796.29
所有者权益：		
股本	545,340,432.00	495,189,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,071,025,658.45	646,218,538.93
减：库存股		
其他综合收益	-83,929.58	10,336.20
专项储备		
盈余公积	26,304,187.27	26,304,187.27
未分配利润	4,678,384.57	19,292,217.13
所有者权益合计	1,647,264,732.71	1,187,015,227.53
负债和所有者权益总计	3,036,424,406.98	2,418,396,023.82

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	828,221,509.33	744,935,488.33
其中：营业收入	811,866,612.33	726,705,836.33
利息收入	16,354,897.00	18,229,652.00
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	705,509,295.87	658,229,209.99
其中：营业成本	485,605,489.47	477,337,250.93
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	7,491,139.98	5,483,576.12
销售费用	95,143,981.70	77,704,251.52
管理费用	60,548,676.07	52,442,960.81
财务费用	47,736,655.10	43,004,928.71
资产减值损失	8,983,353.55	2,256,241.90
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）	11,086,902.08	13,048,969.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,532,619.47	-4,094,221.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	133,799,115.54	99,755,248.01
加：营业外收入	4,588,832.24	8,962,200.46
其中：非流动资产处置利得	14,778.70	
减：营业外支出	219,860.40	1,489,348.98
其中：非流动资产处置损失		-462,500.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	138,168,087.38	107,228,099.49
减：所得税费用	21,896,596.88	8,074,839.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	116,271,490.50	99,153,260.10

归属于母公司所有者的净利润	114,098,500.31	95,207,255.26
少数股东损益	2,172,990.19	3,946,004.84
六、其他综合收益的税后净额	83,208.64	73,369.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	83,652.80	46,460.65
(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	83,652.80	46,460.65
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	-94,265.78	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	182,079.15	-16,664.23
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	-4,160.57	63,124.88
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-444.16	26,908.96
七、综合收益总额	116,354,699.14	99,226,629.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	114,182,153.11	95,253,715.91
归属于少数股东的综合收益总额	2,172,546.03	3,972,913.80
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.22	0.19
(二)稀释每股收益	0.22	0.19

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：林健

会计机构负责人：程霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	146,134,704.68	102,419,109.73
减：营业成本	105,805,863.92	71,032,982.04
营业税金及附加	842,379.49	1,041,590.25
销售费用	6,134,985.10	6,532,098.67
管理费用	9,199,744.46	10,914,067.10

财务费用	36,822,187.07	32,163,199.99
资产减值损失	1,538,283.23	2,877,453.38
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）	16,172,467.09	17,895,928.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,300,190.07	-2,870,947.47
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,963,728.50	-4,246,352.90
加：营业外收入	514,778.70	5,144,813.84
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	150,000.00	5,181.51
其中：非流动资产处置损失	14,778.70	5,181.51
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,328,507.20	893,279.43
减：所得税费用	582,126.80	-1,537,739.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,746,380.40	2,431,019.06
五、其他综合收益的税后净额	-94,265.78	
（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	-94,265.78	
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	-94,265.78	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	1,652,114.62	2,431,019.06
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	592,242,626.25	597,754,386.67
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	6,554,897.00	18,229,652.00
收回贷款收到的现金	30,449,960.00	156,195,000.00
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	460,734.50	6,259,384.61
收到其他与经营活动有关的现金	47,121,091.33	80,030,854.44
经营活动现金流入小计	676,829,309.08	858,469,277.72
购买商品、接受劳务支付的现金	346,162,268.54	360,508,355.58
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		
发放贷款支付的现金	25,400,000.00	224,370,000.00
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	58,959,526.19	50,683,070.81
支付的各项税费	98,792,387.00	62,819,762.90
支付其他与经营活动有关的现金	152,251,358.37	201,996,938.50
经营活动现金流出小计	681,565,540.10	900,378,127.79
经营活动产生的现金流量净额	-4,736,231.02	-41,908,850.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,628,212.70	685,540,014.15
取得投资收益收到的现金		1,929,601.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,408.84	1,228,347.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	160,042,719.01	18,199,945.99

投资活动现金流入小计	410,752,340.55	706,897,909.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,920,450.40	131,292,054.55
投资支付的现金	1,277,550,000.00	613,175,736.29
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	154,000,719.97	379,916,000.00
投资活动现金流出小计	1,534,471,170.37	1,124,383,790.84
投资活动产生的现金流量净额	-1,123,718,829.82	-417,485,881.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	507,000,325.48	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	470,300,000.00	479,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	550,201,000.00	498,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,527,501,325.48	977,000,000.00
偿还债务支付的现金	242,676,729.92	314,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,246,815.02	94,620,845.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	504,281,244.00	500,008,000.00
筹资活动现金流出小计	849,204,788.94	908,628,845.99
筹资活动产生的现金流量净额	678,296,536.54	68,371,154.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	81,576.50	280,071.97
五、现金及现金等价物净增加额	-450,076,947.80	-390,743,505.30
加：期初现金及现金等价物余额	800,181,137.69	569,497,729.57
六、期末现金及现金等价物余额	350,104,189.89	178,754,224.27

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	47,069,329.52	43,847,403.18
收到的税费返还	168,005.13	859,384.61
收到其他与经营活动有关的现金	2,494,969,817.04	1,329,079,051.98

经营活动现金流入小计	2,542,207,151.69	1,373,785,839.77
购买商品、接受劳务支付的现金	5,421,395.80	11,634,707.27
支付给职工以及为职工支付的现金	6,877,101.89	6,392,374.00
支付的各项税费	12,161,028.67	10,786,786.83
支付其他与经营活动有关的现金	1,892,796,981.24	1,439,275,190.42
经营活动现金流出小计	1,917,256,507.60	1,468,089,058.52
经营活动产生的现金流量净额	624,950,644.09	-94,303,218.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,628,212.70	627,864,767.62
取得投资收益收到的现金		1,929,601.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,000.00	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	39,095,854.62	
投资活动现金流入小计	289,766,067.32	629,794,769.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	870,031.47	621,709.81
投资支付的现金	1,440,050,330.00	490,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	12,322,419.97	89,500,000.00
投资活动现金流出小计	1,453,242,781.44	580,121,709.81
投资活动产生的现金流量净额	-1,163,476,714.12	49,673,059.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	482,000,325.48	
取得借款收到的现金	170,000,000.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	498,500,000.00	498,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,150,500,325.48	603,000,000.00
偿还债务支付的现金	58,776,729.92	97,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,828,480.89	88,782,139.04
支付其他与筹资活动有关的现金	504,281,244.00	500,000,000.00
筹资活动现金流出小计	655,886,454.81	685,782,139.04
筹资活动产生的现金流量净额	494,613,870.67	-82,782,139.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,348.96	189,893.57
五、现金及现金等价物净增加额	-43,901,850.40	-127,222,404.42
加：期初现金及现金等价物余额	115,707,390.47	160,786,115.12

六、期末现金及现金等价物余额	71,805,540.07	33,563,710.70
----------------	---------------	---------------

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	495,189,948.00				702,707,865.91		241,980.96		26,304,187.27		401,528,000.48	102,517,303.59	1,728,489,286.21
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	495,189,948.00				702,707,865.91		241,980.96		26,304,187.27		401,528,000.48	102,517,303.59	1,728,489,286.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,150,484.00				424,787,912.54		83,652.80				97,738,287.35	27,191,753.01	599,952,089.70
（一）综合收益总额							83,652.80				114,098,500.31	2,172,546.03	116,354,699.14
（二）所有者投入和减少资本	50,150,484.00				424,787,912.54							25,019,206.98	499,957,603.52
1. 股东投入的普通股	50,150,484.00				424,807,119.52							25,000,000.00	499,957,603.52
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					-19,206.98							19,206.98	
(三) 利润分配												-16,360,212.96	-16,360,212.96
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												-16,360,212.96	-16,360,212.96
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	545,340,432.00				1,127,495,778.45		325,633.76		26,304,187.27		499,266,287.83	129,709,056.60	2,328,441,375.91

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	495,100,000.00				699,690,000.00		82,842,000.00		25,495,000.00		264,310,000.00	104,850,000.00	1,589,000,000.00	

	89,948.00			9,087.52		.65		,060.84		2,181.54	7,366.96	636,487.51
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	495,189,948.00			699,699,087.52		82,842.65		25,495,060.84		264,312,181.54	104,857,366.96	1,589,636,487.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,732,199.12		63,124.88				70,447,757.89	1,593,826.52	73,836,908.41
（一）综合收益总额				-16,664.22		63,124.88				95,207,255.26	3,972,913.79	99,226,629.71
（二）所有者投入和减少资本				1,748,863.34							-2,379,087.27	-630,223.93
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				-630,223.93								-630,223.93
4. 其他				2,379,087.27							-2,379,087.27	0
（三）利润分配										-24,759,497.37		-24,759,497.37
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										-24,759,497.37		-24,759,497.37

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	495,189,948.00				701,431,286.64		145,967.53		25,495,060.84		334,759,939.43	106,451,193.48	1,663,473,395.92

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	495,189,948.00				646,218,538.93		10,336.20		26,304,187.27	19,292,217.13	1,187,015,227.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	495,189,948.00				646,218,538.93		10,336.20		26,304,187.27	19,292,217.13	1,187,015,227.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,150,484.00				424,807,119.52		-94,265.78			-14,613,832.56	460,249,505.18
（一）综合收益总额							-94,265.78			1,746,380.40	1,652,114.62
（二）所有者投入和减少资本	50,150,484.00				424,807,119.52						474,957,603.52
1. 股东投入的普通股	50,150,484.00				424,807,119.52						474,957,603.52
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										-16,360,212.96	-16,360,212.96
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,360,212.96	-16,360,212.96

										96	
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	545,340,432.00				1,071,025,658.45		-83,929.58		26,304,187.27	4,678,384.57	1,647,264,732.71

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	495,189,948.00				645,610,297.22				25,495,060.84	36,769,576.64	1,203,064,882.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	495,189,948.00				645,610,297.22				25,495,060.84	36,769,576.64	1,203,064,882.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-630,223.93					-22,328,478.31	-22,958,702.24
(一) 综合收益总额										2,431,019.06	2,431,019.06

(二)所有者投入和减少资本					-630,223.93						-630,223.93
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					-630,223.93						-630,223.93
4. 其他											
(三)利润分配										-24,759,497.37	-24,759,497.37
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,759,497.37	-24,759,497.37
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	495,189,948.00				644,980,073.29				25,495,060.84	14,441,098.33	1,180,106,180.46

三、公司基本情况

金额单位：人民币元

海南海药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经海南省股份制试点领导小组琼股办字[1992]10号文批准，由第一大股东深圳市南方同正投资有限公司发起设立，于1992年12月30日在海南省工商行政管理局登记注册，总部位于海南省海口市。公司现持有注册号为460000000147194的企业法人营业执照，注册资本545,340,432.00元，股份总数545,340,432股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股50,997,390股，无限售条件的流通股份A股494,343,042股。公司股票于1994年5月在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化工原料及药品制造业行业。经营范围：精细化工产品、化学原料药、中药材、中药成药、西药成药、保健品、药用辅料、化工原料及产品（专营除外）、建材、金属材料（专营除外）、家用电器、日用百货、机械产品、纺织品的生产、批发、零售、代购代销；自有房产经营；中药材、花卉种植经营；进出口业务；医药咨询服务。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。主要产品：肠胃康、抗癌用紫杉醇注射液及头孢类原料药及成药。

本财务报表业经公司2015年8月27日董事会批准对外报出。

本公司将海口市制药厂有限公司、重庆天地药业有限责任公司、盐城开元医药化工有限公司、重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司、上海力声特医学科技有限公司、哈德森生物医药有限公司、海口多多之旅接待服务有限公司、海南寰太股权投资基金管理有限公司、海南南方君合药业有限公司、上海海药营销咨询有限公司、上海力声特神经电子科技有限公司、恒佳医疗科技（北京）有限公司、湖南廉桥药都医药有限公司等13家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

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

（2）按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
合并范围内关联方款项组合	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 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	6.00%	6.00%

2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	90.00%	90.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货，采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、

共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(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	25-45	5	2.11-3.80
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	8-14	5	6.79-11.88
其他设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未

办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50-60
非专利技术	5-20
专利权	20
软件	10

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

项 目	判断依据
换地权益证	鉴于其使用时间无法确定，其使用寿命不确定

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：根据研究开发项目注册分类及申报的临床要求，评价研究开发项目的风险程度，按风险程度分别确定划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体时点。内部研究开发项目主要包括药品或药品中间体，具体划分时点如下：一二类药品研究开发项目，以III期临床为划分时点；三四类药品研究开发项目以取得临床批件为划分时点；五六类药品及中间体以公司内部立项审批为划分时点。

22、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的

义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

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

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

26、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠

计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 利息收入和支出

对除交易性金融资产和金融负债以外的其他生息金融资产和金融负债，均采用实际利率法确认利息收入和利息支出。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入和利息支出的一种方法。实际利率是指将金融资产和金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，在考虑金融资产和金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失）。金融资产和金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时将予以考虑。对金融资产或金融负债的未来现金流量或存续

期间无法可靠预计时，采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

(4) 手续费及佣金收入和支出

通过在特定时点或一定期间内提供服务收取手续费及佣金和接受服务支付手续费及佣金的，按权责发生制原则确认手续费及佣金收入和支出。

通过提供和接受特定交易服务收取和支付的手续费及佣金的，与特定交易相关的手续费及佣金在交易双方实际约定的条款完成后确认手续费及佣金收入和支出。

(5) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售肠胃康、头孢制剂、紫杉醇等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。发放贷款及垫款业务利息收入确认标准，根据客户贷款余额，按照贷款合同约定利率，计算实际占用天数，每月计息，确认利息收入。

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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应

纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南海药股份有限公司	25%
海口市制药厂有限公司	15%
重庆天地药业有限责任公司	15%
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	15%
盐城开元医药化工有限公司	25%
海南南方君合药业有限公司	25%
海口多多之旅接待服务有限公司	25%
上海海药营销咨询有限公司	25%
上海力声特医学科技有限公司	15%
上海力声特神经电子科技有限公司	25%
海南寰太股权投资基金管理有限公司	25%
哈德森生物医药有限公司	控股子公司哈德森生物医药有限公司注册地为美国新泽西州，其所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税，联邦公司所得税按企业所得采取累积税率，其不同级次的税率分为 15%、25%、34%、39%、34%、35%、38%、35%；新泽西州州公司所得税为营业净值的 9%，净利润小于或等于 10 万美元的公司的适用税率为 7.5%，净利润小于或等于 5 万美元的公司的适用税率为 6.5%。

湖南廉桥药都医药有限公司	25%
恒佳医疗科技（北京）有限公司	25%

2、税收优惠

1. 2014年9月25日，海口市制药厂有限公司被海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201446000049，有效期三年。该公司2014年1月1日至2016年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号文），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2015年度，重庆天地药业有限责任公司、重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司经主管税务机关审核，符合减免税备案条件，执行15%所得税税率。

3. 2013年9月11日，上海力声特医药科技有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201331000203，有效期三年。该公司自2013年1月1日至2015年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

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	532,816.51	388,159.77
银行存款	494,897,623.38	921,449,977.92
其他货币资金	31,032,005.12	31,907,791.49
合计	526,462,445.01	953,745,929.18
其中：存放在境外的款项总额	6,032,932.15	7,431,957.50

其他说明

期末货币资金中包含其他货币资金中的票据保证金31,032,005.12元，以及银行存款中到期日在3个月以上且公司拟持有至到期的定期存款145,326,250.00元使用存在限制，已从现金及现金等价物中剔除。

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：

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	81,455,872.68	119,643,583.19
商业承兑票据	56,923,158.70	95,424,139.40
合计	138,379,031.38	215,067,722.59

(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

(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	166,526,771.08	
合计	166,526,771.08	

(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	391,517,409.74	100.00%	25,647,853.83	6.55%	365,869,555.91	233,044,252.69	100.00%	21,036,550.30	9.03%	212,007,702.39
合计	391,517,409.74	100.00%	25,647,853.83	6.55%	365,869,555.91	233,044,252.69	100.00%	21,036,550.30	9.03%	212,007,702.39

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	319,167,138.87	9,575,014.17	3.00%
1 至 2 年	46,639,623.99	2,798,377.44	6.00%
2 至 3 年	7,598,721.69	1,139,808.25	15.00%
3 至 4 年	5,533,168.21	1,659,950.46	30.00%
4 至 5 年	2,820,592.56	1,692,355.54	60.00%
5 年以上	9,758,164.42	8,782,347.97	90.00%
合计	391,517,409.74	25,647,853.83	

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 4,611,303.53 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
----	------

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	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
		的比例 (%)	
重庆医药集团药特分有限责任公司	57,677,435.20	14.73%	1,730,323.06
华北制药河北华民药业有限责任公司	43,824,592.90	11.19%	1,314,737.79
山东睿鹰先锋制药有限公司	9,747,925.43	2.49%	292,437.76
重庆金赛医药有限公司	9,296,144.22	2.37%	278,884.33
四川省世海通医药器械有限公司	4,400,400.00	1.12%	132,012.00
小计	124,946,497.75	31.91%	3,748,394.94

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	81,486,312.00	97.84%	56,251,267.54	94.77%
1 至 2 年	216,930.63	0.26%	1,576,541.87	2.66%
2 至 3 年	90,356.00	0.11%	62,609.75	0.11%
3 年以上	1,492,029.92	1.79%	1,464,301.80	2.46%
合计	83,285,628.55	--	59,354,720.96	--

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	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
台州市一铭医药化工有限公司	24,103,110.44	28.94
General Electric International Operations CO., Inc	7,338,016.96	8.81
精晶药业股份有限公司	3,396,190.00	4.08
摩根热陶瓷国际贸易(上海)有限公司	2,382,600.00	2.86
南宁市振统糖业物资有限公司	1,046,000.00	1.26
小 计	38,265,917.40	45.95

其他说明：

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	2,212,877.64	4,449,820.41
发放贷款及垫款	3,902,000.00	1,202,000.00
合计	6,114,877.64	5,651,820.41

(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：

8、应收股利
(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明:

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	204,609,102.86	99.80%	14,551,082.92	7.11%	190,058,019.94	259,966,055.56	99.84%	15,179,032.90	5.84%	244,787,022.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	415,000.00	0.20%	415,000.00	100.00%		415,000.00	0.16%	415,000.00	100.00%	
合计	205,024,102.86	100.00%	14,966,082.92	7.30%	190,058,019.94	260,381,055.56	100.00%	15,594,032.90	5.99%	244,787,022.66

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	139,788,558.38	4,193,656.75	3.00%
1 至 2 年	34,019,447.12	2,041,166.83	6.00%
2 至 3 年	20,453,762.64	3,068,064.40	15.00%
3 至 4 年	6,376,137.27	1,912,841.18	30.00%
4 至 5 年	795,746.48	477,447.89	60.00%
5 年以上	3,175,450.97	2,857,905.87	90.00%
合计	204,609,102.86	14,551,082.92	7.11%

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 627,949.98 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
------	---------	------

根据报告期其他应收款期末余额计算应计提坏账准备金额小于期初已计提的坏账金额，故转回。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	---------	------	------	---------	-------------

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
单位往来款	87,286,295.97	120,389,772.33
经销商借款	86,351,156.04	89,002,953.19
投资保证金及筹建成本	7,500,000.00	30,900,000.00
备用金	7,765,784.74	4,092,695.44
其他	16,120,866.11	15,995,634.60
合计	205,024,102.86	260,381,055.56

(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
江西华邦药业有限公司	单位往来款	25,851,011.11	1 年以内	12.61%	775,530.33
深圳赛乐敏生物科技有限公司	单位往来款	21,318,416.63	1 年以内、1-2 年	10.40%	924,552.50
山东润泽制药有限公司	单位往来款[注 1]	13,065,852.70	1 年以内、1-2 年	6.37%	758,125.58
海南海控资产管理有限公司	投资保证金及筹建成本[注 2]	7,500,000.00	1 年以内	3.66%	225,000.00
何凯峰	经销商借款	5,000,000.00	1 年以内	2.44%	150,000.00
合计	--	72,735,280.44	--	35.48%	2,833,208.41

[注 1]: 2012 年 4 月, 公司子公司天地药业将所持有的山东立海润生物技术有限公司 21.43%股权转让给山东润泽制药有限公司, 并办妥相关工商过户手续。根据双方协议约定, 前述股权转让款已转为山东润泽制药有限公司对天地药业的借款, 借款期限至 2015 年 12 月 31 日, 年利率 9%。2015 年 1-6 月天地药业已收到借款本金及利息 500.04 万元, 截至 2015 年 6 月 30 日, 山东润泽制药有限公司尚欠天地药业借款本金及利息 1,306.59 万元。

[注 2]: 系本公司拟参股设立海南银行股份有限公司时按出资比例应承担的临高县金牌城市信用合作社历史遗留债务 600.00 万元, 筹建费用 150.00 万元。

(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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	174,034,451.06	2,908,795.26	171,125,655.80	146,236,758.89	2,908,795.26	143,327,963.63
在产品	52,073,746.23		52,073,746.23	42,584,322.53		42,584,322.53
库存商品	112,806,527.80	2,023,559.10	110,782,968.70	85,437,699.66	2,023,559.10	83,414,140.56
委托加工物资	219,469.44		219,469.44	1,927,737.74		1,927,737.74
包装物	13,549,551.95		13,549,551.95	7,830,369.75		7,830,369.75
低值易耗品	5,937,757.86		5,937,757.86	2,864,825.47		2,864,825.47
合计	358,621,504.34	4,932,354.36	353,689,149.98	286,881,714.04	4,932,354.36	281,949,359.68

(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	2,908,795.26					2,908,795.26
库存商品	2,023,559.10					2,023,559.10
合计	4,932,354.36					4,932,354.36

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
其他说明：				

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	12,249.70	4,486,684.17
待抵扣的增值税进项税	11,241,616.31	
其他		9,500,000.00
合计	11,253,866.01	13,986,684.17

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：	895,023,590.66	5,199,705.00	889,823,885.66	40,463,360.20	5,199,705.00	35,263,655.20
按公允价值计量的	979,441.20		979,441.20	763,655.20		763,655.20
按成本计量的	894,044,149.46	5,199,705.00	888,844,444.46	39,699,705.00	5,199,705.00	34,500,000.00
合计	895,023,590.66	5,199,705.00	889,823,885.66	40,463,360.20	5,199,705.00	35,263,655.20

(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	320,000.00			320,000.00
公允价值	979,441.20			979,441.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	659,441.20			659,441.20

(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		
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00					10.00%	
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	12,500,000.00	12,500,000.00		25,000,000.00					10.00%	
海南赛格实业股份有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00	2,600,000.00			2,600,000.00	0.10%	
海南旭龙集团股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	0.34%	
海口集华有限公司	400,000.00			400,000.00	400,000.00			400,000.00		
海南高目助商科技股份有限公司	330,000.00			330,000.00	330,000.00			330,000.00		
其他投资	869,705.00			869,705.00	869,705.00			869,705.00		
中信信诚资产管理 有限公司 直销专户 (信盈1号)		567,844.44		567,844.44						
海南银行股份有限公司		204,000.00		204,000.00					5.00%	
上海国际信托有限公司		40,000.00		40,000.00						

重庆市金科商业保理有限公司		14,290,000.00		14,290,000.00					4.76%	
重庆市金科金融保理有限公司		15,710,000.00		15,710,000.00					4.76%	
合计	39,699,705.00	854,344,444.46		894,044,149.46	5,199,705.00			5,199,705.00	---	

(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
------------	----------	----------	--	----

(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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

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

其他说明

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
(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

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											
台州市一 铭医药化 工有限公 司	4,956,66 8.99			-2,761,3 16.56						2,195,35 2.43	
小计	4,956,66 8.99			-2,761,3 16.56						2,195,35 2.43	
二、联营企业											
中国抗体 制药有限 公司	52,827,5 84.10			-2,300,1 90.07	-94,265. 78					50,433,1 28.25	
江西华邦 药业有限 公司	26,560,8 02.32			-2,471,1 12.84						24,089,6 89.48	
重庆亚德 科技股份 有限公司		30,000,0 00.00								30,000,0 00.00	
海南寰太 生物医药		13000000 0								13000000 0	

产业创业 投资基金 合伙企业											
小计	79,388,386.42	160,000,000.00		-4,771,302.91	-94,265.78					234,522,817.73	
合计	84,345,055.41	160,000,000.00		-7,532,619.47	-94,265.78					236,718,170.16	

其他说明

(1) 截止本报告期末，公司首次增资重庆亚德科技股份有限公司 3000 万元的工商登记手续已办理完毕，现持有该公司 18.57% 股份，暂按成本法核算，拟对其进行二次增资 3105 万的投资款已缴纳，但工商登记手续尚未办理完毕，暂在其他非流动资产列示。

(2) 截止本报告期末，公司参与发起设立的海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）已登记设立，因合伙人出资尚未缴纳完毕，暂未开展经营业务，公司已支付投资款 13000 万元，暂在长期股权投资列示。

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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产
(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	541,936,197.00	324,896,830.03	17,218,440.95	18,133,395.93	902,184,863.91
2. 本期增加金额	24,368,931.00	45,210,460.82	1,546,263.74	2,505,854.42	73,631,509.98

(1) 购置	20,387,372.65	11,800,839.27	1,521,315.87	1,917,111.36	35,626,639.15
(2) 在建工程 转入	3,981,558.35	33,409,621.55	24,947.87	588,743.06	38,004,870.83
(3) 企业合并 增加					
3. 本期减少金额			380,930.52		380,930.52
(1) 处置或报 废			380,930.52		380,930.52
4. 期末余额	566,305,128.00	370,107,290.85	18,383,774.17	20,639,250.35	975,435,443.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	127,832,862.26	143,731,588.94	9,746,598.36	10,153,534.35	291,464,583.91
2. 本期增加金额	10,434,889.27	11,960,034.18	879,829.21	978,125.34	24,252,878.00
(1) 计提	10,434,889.27	11,960,034.18	879,829.21	978,125.34	24,252,878.00
3. 本期减少金额			218,523.90		218,523.90
(1) 处置或报 废			218,523.90		218,523.90
4. 期末余额	138,267,751.53	155,691,623.12	10,407,903.67	11,131,659.69	315,498,938.01
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	428,037,376.47	214,415,667.73	7,975,870.50	9,507,590.66	659,936,505.36
2. 期初账面价值	414,103,334.74	181,165,241.09	7,471,842.59	7,979,861.58	610,720,280.00

(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
----	------	------	------	------	----

(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
----	------	------	------	------

(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
----	--------

(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
房屋及建筑物	109,649,974.76	正在办理

其他说明

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
天地药业头孢中间体建设项目	143,977,043.50		143,977,043.50	135,167,989.38		135,167,989.38
盐城开元原料药扩建项目	59,921,197.33		59,921,197.33	60,156,623.91		60,156,623.91
单克隆抗体工程	19,705,984.52		19,705,984.52	15,966,547.17		15,966,547.17
力声特人工耳蜗建设项目	5,092,881.71		5,092,881.71	4,088,181.68		4,088,181.68
其他	4,609,443.52		4,609,443.52	2,295,275.97		2,295,275.97
合计	233,306,550.58		233,306,550.58	217,674,618.11		217,674,618.11

(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
天地药业头孢中间体建设项目		135,167,989.38	8,809,054.12			143,977,043.50						
盐城开元原料药扩建项目		60,156,623.91	21,327,796.18	21,563,222.76		59,921,197.33			7,752,854.18	3,628,945.85	7.50%	
单克隆抗体工程		15,966,547.17	18,065,437.35	14,326,000.00		19,705,984.52						
力声特人工耳蜗建设项目		4,088,181.68	1,115,947.03	111,247.00		5,092,881.71						
其他		2,295,275.97	4,318,568.62	2,004,401.07		4,609,443.52						
合计		217,674,618.11	53,636,803.30	38,004,870.83		233,306,550.58	---	---	7,752,854.18	3,628,945.85		---

(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

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程材料	2,753,800.03	3,757,688.48
合计	2,753,800.03	3,757,688.48

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	换地权益证	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	195,171,148.13	38,757,283.13	43,836,082.82	4,528,479.72	1,347,651.66	283,640,645.46
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末余额	195,171,148.13	38,757,283.13	43,836,082.82	4,528,479.72	1,347,651.66	283,640,645.46
二、累计摊销						
1. 期初余额	29,682,704.31	4,273,464.26	24,402,089.37		37,983.74	58,396,241.68
2. 本期增加金额	1,643,620.64	968,932.10	794,602.88		20,235.84	3,427,391.46
(1) 计提	1,643,620.64	968,932.10	794,602.88		20,235.84	3,427,391.46
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	31,326,324.95	5,242,396.36	25,196,692.25		58,219.58	61,823,633.14
三、减值准备						
1. 期初余额				286,479.72		286,479.72
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				286,479.72		286,479.72
四、账面价值						
1. 期末账面价值	163,844,823.18	33,514,886.77	18,639,390.57	4,242,000.00	1,289,432.08	221,530,532.60
2. 期初账面价值	165,488,443.82	34,483,818.87	19,433,993.45	4,242,000.00	1,309,667.92	224,957,924.06

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 29.12%。

(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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
人工耳蜗技术开发	11,270,495.68	2,569,629.66				1,724,086.40	12,116,038.94	
注射用美罗培南补充申请	43,649,208.53						43,649,208.53	
头孢中间体 7-ACCA 研制	23,164,547.01						23,164,547.01	
注射用头孢西丁钠补充申请	26,448,102.12	2,000.00					26,450,102.12	
苯达莫司汀及制剂的研制	21,092,240.01						21,092,240.01	
多西他赛制剂的开发	18,579,054.46	452,029.64					19,031,084.10	
紫杉醇补充申请		1,504,000.00					1,504,000.00	
其他药品开发	6,310,449.53	6,040,127.83					12,350,577.36	
合计	150,514,097.34	10,567,787.13				1,724,086.40	159,357,798.07	

其他说明

人工耳蜗技术开发本期减少1724086.40元，系本期从研发支出转入生产成本，生产研发用样品。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
盐城开元医药化 坝	30,700,184.32			30,700,184.32

工有限公司						
-------	--	--	--	--	--	--

(2) 商誉减值准备

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

本报告期内无应计提商誉减值准备的情形！

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
房屋装修费	2,157,404.95	67,641.67	308,135.13		1,916,911.49
合计	2,157,404.95	67,641.67	308,135.13		1,916,911.49

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	72,684,749.78	12,746,084.33	63,701,396.25	11,244,752.98
内部交易未实现利润	21,712,123.47	3,272,683.83	17,427,461.61	2,707,307.29
可抵扣亏损	26,582,272.01	5,475,553.82	7,409,860.88	1,111,479.13
股票期权费用	6,779,345.08	1,694,836.27	6,779,345.08	1,694,836.27
合计	127,758,490.34	23,189,158.25	95,318,063.82	16,758,375.67

(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	659,441.20	98,916.18	443,655.20	66,548.28
可供出售金融资产-应收利息	17,844,444.46	4,461,111.12		
合计	18,503,885.66	4,560,027.30	443,655.20	66,548.28

(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		23,189,158.25		16,758,375.67
递延所得税负债		4,560,027.30		66,548.28

(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
可抵扣亏损	29,365,944.74	27,869,834.06
坏账准备	306,726.03	306,726.03
合计	29,672,670.77	28,176,560.09

(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
2016 年	19,704,585.25	20,875,877.94	
2017 年	730.10	730.10	
2018 年	1,344,719.22	1,344,719.22	
2019 年	5,648,506.80	5,648,506.80	
2020 年	2,667,403.37		
合计	29,365,944.74	27,869,834.06	--

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
----	------	------

技术转让费	41,715,250.00	37,155,250.00
长期资产购置款	53,307,458.37	18,206,430.37
合计	95,022,708.37	55,361,680.37

其他说明：

长期资产购置款中包含重庆亚德股权收购款31,050,000.00元。

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	170,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	65,300,000.00	65,300,000.00
保证借款	74,000,000.00	70,000,000.00
合计	309,300,000.00	235,300,000.00

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：

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：

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

银行承兑汇票	34,111,517.12	39,315,870.49
合计	34,111,517.12	39,315,870.49

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	194,110,451.85	162,276,614.37
工程款	33,274,936.48	36,944,860.37
合计	227,385,388.33	199,221,474.74

(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
揭阳市同德药业有限公司	1,380,759.87	暂未支付
海南普瑞思医药有限公司	1,149,541.34	暂未支付
合计	2,530,301.21	--

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	20,436,194.86	20,314,888.38
合计	20,436,194.86	20,314,888.38

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

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	6,107,925.77	50,539,328.93	52,135,511.25	4,511,743.45
二、离职后福利-设定提存计划	296.31	3,573,309.83	3,572,351.14	958.69
合计	6,108,222.08	54,112,638.76	55,707,862.39	4,512,702.14

(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	5,178,637.82	45,778,852.88	47,465,857.92	3,491,632.78
2、职工福利费		1,382,302.03	1,382,302.03	
3、社会保险费		1,834,692.95	1,834,467.37	225.58
其中：医疗保险费		1,471,786.94	1,471,561.36	225.58
工伤保险费		258,034.57	258,034.57	
生育保险费		104,871.44	104,871.44	
4、住房公积金	73,923.53	953,274.56	952,896.56	74,301.53
5、工会经费和职工教育经费	855,364.42	518,438.71	428,219.57	945,583.56
其他		71,767.80	71,767.80	
合计	6,107,925.77	50,539,328.93	52,135,511.25	4,511,743.45

(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	296.31	3,389,015.16	3,388,112.86	902.30
2、失业保险费		184,294.67	184,238.28	56.39
合计	296.31	3,573,309.83	3,572,351.14	958.69

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	21,543,880.99	28,495,023.04
营业税	819,559.40	833,512.61
企业所得税	23,008,111.84	30,542,589.20
个人所得税	597,096.84	1,776,225.73
城市维护建设税	3,654,320.69	3,051,081.82
房产税	533,201.04	531,350.57
土地使用税	65,147.00	247,932.46
教育费附加	2,577,736.15	2,230,546.08
其他	246,007.49	435,352.42
合计	53,045,061.44	68,143,613.93

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	1,083,336.35	14,083,336.33
非公开定向债务融资利息	17,859,719.26	35,023,608.16
合计	18,943,055.61	49,106,944.49

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	3,975,170.80	3,975,170.80
合计	3,975,170.80	3,975,170.80

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	13,571,022.56	11,464,748.46
保证金	21,742,424.83	21,813,113.07
预提销售费用	29,241,149.50	28,831,265.79
其他	3,587,277.02	6,066,063.32
合计	68,141,873.91	68,175,190.64

(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
海口市社会保障局	3,400,000.00	暂未支付
广州修合医药信息咨询有限公司	1,900,000.00	发货保证金暂未归还
合计	5,300,000.00	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	149,200,000.00	56,800,000.00
合计	149,200,000.00	56,800,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非公开定向债务融资	499,125,000.00	499,677,777.81
合计	499,125,000.00	499,677,777.81

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
14 非公开定向债务融资工具	500,000,000.00	2014.2.26	1 年	498,000,000.00	499,677,777.81	0.00	6,726,388.86	322,222.19	500,000,000.00	0.00
15 非公开定向债务融资工具	500,000,000.00	2015.1.27	1 年	498,500,000.00	0.00	498,500,000.00	17,859,722.24	625,000.00	0.00	499,125,000.00
合计	--	--	--	996,500,000.00	499,677,777.81	498,500,000.00	24,586,111.10	947,222.19	500,000,000.00	499,125,000.00

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	235,000,000.00	101,000,000.00
保证借款	16,000,000.00	80,000,000.00
合计	251,000,000.00	181,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
12 海药债	488,972,164.73	496,797,011.92
合计	488,972,164.73	496,797,011.92

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期回售	期末金额
12 海药债	500,000,000.00	2012.6.14	5 年	494,000,000.00	496,797,011.92	0.00	13,000,000.02	601,352.81	25,912,367.52	8,426,200.00	488,972,164.73
合计	--	--	--	494,000,000.00	496,797,011.92	0.00	13,000,000.02	601,352.81	25,912,367.52	8,426,200.00	488,972,164.73

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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

(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：

49、专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	20,880,926.18		1,000,679.02	19,880,247.16	
合计	20,880,926.18		1,000,679.02	19,880,247.16	--

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
产业振兴和技术	4,320,000.00		270,000.00		4,050,000.00	与资产相关

改造项目 2013 年中央预算内投资项目						
粉针车间高技术产业化项目	3,500,000.00		250,000.00		3,250,000.00	与资产相关
工业发展专项资金	2,787,500.00		75,000.00		2,712,500.00	与资产相关
人工耳蜗建设项目	1,894,736.84		26,315.79		1,868,421.05	与资产相关
收到财政专项资金	1,630,833.34		105,000.00		1,525,833.34	与资产相关
国产人工耳蜗系统优化设计	1,458,918.12		42,909.36		1,416,008.76	与资产相关
人工耳蜗编码策略研究经费	803,600.00		57,400.00		746,200.00	与资产相关
多通道国产耳蜗匹配资金	723,684.22		6,578.95		717,105.27	与资产相关
“抗肿瘤新药-苯达莫司汀原料及制剂的研制”的专项补助	500,000.00				500,000.00	与资产相关
收到市级民营经济专项资金	465,000.00		30,000.00		435,000.00	与资产相关
收海口市科学技术工业信息化局 2014 年海口市中小企业发展专项资金	360,000.00		20,000.00		340,000.00	与资产相关
人工耳蜗语音处理器的改进	357,894.74		10,526.31		347,368.43	与资产相关
收到市级民营经济专项资金	350,000.00		20,000.00		330,000.00	与资产相关
植入式骶神经刺激系统的研制	286,315.77		8,421.05		277,894.72	与资产相关
国家中小企业发展专项-专利补贴	268,421.06		7,894.74		260,526.32	与资产相关
收海口市科学技术工业信息化局	252,180.00		14,010.00		238,170.00	与资产相关

企业设备资助款						
创新基金	245,000.00		17,500.00		227,500.00	与资产相关
05dz52025 课题经费	210,000.00		15,000.00		195,000.00	与资产相关
政府补助-库区承接产业转移项目补助资金	152,999.99		2,833.34		150,166.65	与资产相关
多通道人工耳蜗研究经费	105,000.00		7,500.00		97,500.00	与资产相关
20060409 课题经费	98,000.00		7,000.00		91,000.00	与资产相关
普陀区区级科技创新项目资助资金	75,842.10		4,289.48		71,552.62	与资产相关
0604H1410 课题经费	35,000.00		2,500.00		32,500.00	与资产相关
合计	20,880,926.18		1,000,679.02		19,880,247.16	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	495,189,948.00	50,150,484.00				50,150,484.00	545,340,432.00

其他说明：

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

(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：

其他说明：

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）	629,548,435.45	424,807,119.52		1,054,355,554.97
其他资本公积	73,159,430.46	-19,206.98		73,140,223.48
合计	702,707,865.91	424,787,912.54		1,127,495,778.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加424,807,119.52元，系定向增发股票的股本溢价。

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：

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	241,980.96	115,576.54		32,367.90	83,652.80	-444.16	325,633.76
其中：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	10,336.20	-94,265.78			-94,265.78		-83,929.58

享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	373,863.80	215,786.00		32,367.90	182,079.15	1,338.95	555,942.95
外币财务报表折算差额	-142,219.04	-5,943.68			-4,160.57	-1,783.11	-146,379.61
其他综合收益合计	241,980.96	115,576.54		32,367.90	83,652.80	-444.16	325,633.76

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：

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：

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	26,304,187.27			26,304,187.27
合计	26,304,187.27			26,304,187.27

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	401,528,000.48	264,312,181.54
调整后期初未分配利润	401,528,000.48	264,312,181.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,098,500.31	162,784,442.74
减：提取法定盈余公积		809,126.43
应付普通股股利	16,360,212.96	24,759,497.37
期末未分配利润	499,266,287.83	401,528,000.48

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	828,061,249.33	485,605,489.47	744,524,658.41	477,192,015.48
其他业务	160,260.00		410,829.92	145,235.45
合计	828,221,509.33	485,605,489.47	744,935,488.33	477,337,250.93

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	1,250,701.43	1,957,654.01
城市维护建设税	3,623,733.56	934,151.14
教育费附加	2,616,704.99	2,591,770.97
合计	7,491,139.98	5,483,576.12

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售推广费及市场开发费	77,010,243.44	62,665,866.72
职工薪酬	7,655,046.38	6,321,671.84
运输费用	4,255,174.25	3,559,947.14
差旅费	2,302,755.66	2,091,693.20
业务招待费	722,763.16	789,827.48
其他	3,197,998.81	2,275,245.14
合计	95,143,981.70	77,704,251.52

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	15,976,683.27	13,310,712.47
无形资产摊销	3,427,391.46	3,711,678.68
保险费	7,536,284.07	5,411,719.39
差旅费	1,733,108.51	1,830,698.82
税金	2,020,558.08	2,136,851.42
折旧费	5,658,625.23	4,455,287.81
办公费	1,704,549.13	1,501,569.94
董事会费	321,428.58	330,794.32
业务招待费	1,295,067.23	1,242,142.05
研发费用	1,739,983.36	267,340.13
其他费用	19,134,997.15	18,244,165.78
合计	60,548,676.07	52,442,960.81

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	56,149,585.98	54,421,951.08
减：利息收入	10,070,963.26	13,168,123.93
加：汇兑损失		
减：汇兑收益	98,377.18	
加：其他	1,756,409.56	1,751,101.56
合计	47,736,655.10	43,004,928.71

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	8,983,353.55	2,256,241.90
合计	8,983,353.55	2,256,241.90

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：

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	-7,532,619.47	-3,520,446.84
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-4,188,826.35
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	18,619,521.55	20,758,242.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	11,086,902.08	13,048,969.67

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	14,778.70		
其中：固定资产处置利得	14,778.70	501,019.94	14,778.70
政府补助	4,059,544.70	3,986,180.52	4,059,544.70
其他	514,508.84	4,475,000.00	514,508.84
合计	4,588,832.24	8,962,200.46	4,588,832.24

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
海南省商务厅中小企业国际市场开拓资金		230,000.00	与收益相关
海南省工业和信息化厅中小企业成长性奖励资金		300,000.00	与收益相关
海口市科学技术工业信息化局企业设备资助款		280,200.00	与收益相关

海口市科学技术工业信息化局 2013 年度扶持医药产业资金(高级管理人员和技术骨干个人所得税扶持)		26,350.00	与收益相关
海口市科学技术工业信息化局 2013 年度扶持医药产业资金(企业增值税和所得税纳税扶持)		1,931,850.00	与收益相关
海南省对外经济发展促进会奖励金款		6,000.00	与收益相关
海南省财政厅 2013 年省中药现代化专项款		200,000.00	与收益相关
科委建设与发展资金		20,000.00	与收益相关
盐城市财政局百千万人才引进计划资助资金		200,000.00	与收益相关
海南省海口市税务局代扣代缴手续费		90,722.62	与收益相关
递延收益	1,000,679.02	701,057.90	与资产相关
海南省财政国库支付局 2015 年省重大科技专项资金款	500,000.00		与收益相关
海口市科学技术工业信息化局设备资助款	83,800.00		与收益相关
海口市科学技术工业信息化局 2014 年省医药扶持资金	1,853,383.85		与收益相关
市行政法处 2014 年省资助高层次人才项目	200,000.00		与收益相关
省高层创新人才引进计划资金	150,000.00		与收益相关
滨海县财政局 2013 年度培训科技型中小企业奖励资金	20,000.00		与收益相关
忠县商务局 2014 年国际市场开拓资金	56,000.00		与收益相关
忠县商务局 2014 年对外贸易切块资金	130,000.00		与收益相关
忠县科技委员会 2014 年氨曲南创新工艺产业化项目补贴	50,000.00		与收益相关
盐城市滨海地方税务局个税手续费	15,681.83		与收益相关

合计	4,059,544.70	3,986,180.52	--
----	--------------	--------------	----

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		-462,500.27	
其中：固定资产处置损失		6,930.68	
对外捐赠	202,000.00		202,000.00
其他损失	17,860.40	1,482,418.30	17,860.40
合计	219,860.40	1,489,348.98	219,860.40

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	23,499,507.79	11,107,328.67
递延所得税费用	-1,602,910.91	-3,032,489.28
合计	21,896,596.88	8,074,839.39

(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	138,168,087.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,542,021.85
子公司适用不同税率的影响	-13,059,788.36
调整以前期间所得税的影响	154,690.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-58,907.05
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	318,580.43
所得税费用	21,896,596.88

其他说明

72、其他综合收益

详见附注其他综合收益说明。

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
收滨海县金昉建筑安装工程有限公司往来款	20,000,000.00	20,000,000.00
收政府补助	3,099,883.85	3,285,122.62
收市场发货保证金	3,946,973.00	4,084,318.64
收利息收入	9,214,601.24	6,453,070.21
个人往来		1,363,519.36
收工程保证金		1,323,000.00
收山东润泽还款	2,000,000.00	
其他	8,859,633.24	24,490,024.91
收深圳市南方同正投资有限公司 2013 年承诺补偿款		19,031,798.70
合计	47,121,091.33	80,030,854.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售推广费及市场开发费	77,010,243.44	71,518,906.91
支付滨海县金昉建筑安装工程有限公司往来款	20,000,000.00	20,000,000.00
支付深圳赛乐敏生物科技有限公司往来款	500,000.00	
个人往来（备用金借款）	5,351,957.30	10,477,831.27
其他	44,301,803.23	95,219,770.61
退发货保证金	5,087,354.40	4,780,429.71

合计	152,251,358.37	201,996,938.50
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收海南海控资产管理有限公司退还履约定金	20,738,854.62	
收回定期存款	121,657,000.00	17,000,000.00
理财产品赎回	17,500,000.00	
理财产品赎回收益	146,864.39	
收定期存款利息		1,199,945.99
合计	160,042,719.01	18,199,945.99

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付定期存单款项	145,326,250.00	255,616,000.00
购理财产品	8,000,000.00	
付重庆医药销售有限公司项目合作款		50,000,000.00
付重庆金和控股集团有限公司项目合作款		30,000,000.00
支付重庆中核防水工程有限公司工程垫资款		20,000,000.00
其他	674,469.97	24,300,000.00
合计	154,000,719.97	379,916,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收非公开定向债务融资工具款项	498,500,000.00	498,000,000.00
收到海口富海福投资有限公司借款应收利息	3,201,000.00	

收到海口富海福投资有限公司借款归还本金	48,500,000.00	
合计	550,201,000.00	498,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开定向债务融资工具到期还款	500,000,000.00	500,000,000.00
非公开发行股票中介机构服务费	4,281,244.00	
其他		8,000.00
合计	504,281,244.00	500,008,000.00

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	116,271,490.50	99,153,260.10
加：资产减值准备	8,983,353.55	2,256,241.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,252,878.00	10,627,094.41
无形资产摊销	3,427,391.46	3,711,678.68
长期待摊费用摊销	308,135.13	289,449.32
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）	-54,187.54	-192,697.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,930.68
财务费用（收益以“-”号填列）	55,956,904.72	35,573,439.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,086,902.08	-13,048,969.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,430,782.58	-475,399.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,493,479.02	-2,557,090.27

列)		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-71,739,790.30	-24,492,775.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,521,165.17	-79,221,546.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-88,597,035.73	-73,538,464.89
经营活动产生的现金流量净额	-4,736,231.02	-41,908,850.07
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	350,104,189.89	178,754,224.27
减：现金的期初余额	800,181,137.69	569,497,729.57
现金及现金等价物净增加额	-450,076,947.80	-390,743,505.30

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（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	350,104,189.89	800,181,137.69

其中：库存现金	532,816.51	388,159.77
可随时用于支付的银行存款	349,571,373.38	799,792,977.92
三、期末现金及现金等价物余额	350,104,189.89	800,181,137.69

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：

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	176,358,255.12	到期日 3 个月以上且拟持有至到期的定期存款、票据保证金
固定资产	260,480,145.34	为公司借款提供抵押
无形资产	139,752,094.99	为公司借款提供抵押
合计	576,590,495.45	--

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			
其中：美元	7,356,489.32	6.1136	44,974,633.11
应收账款			
其中：美元	804,463.60	6.1136	4,918,168.66

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

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
哈德森生物医药有限公司	美国新泽西州	美元	经营当地流通货币

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：

79、其他
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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

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

(6) 其他说明

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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本		

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

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：

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：

1、公司控股子公司上海力声特公司与自然人张晶石共同投资设立恒佳医疗科技（北京）有限公司，子公司上海力声特公司出资人民币450万元，持有恒佳医疗科技（北京）有限公司90%的股权。截止本期资产负债表日，该投资事项及相关工商登记手续已办理完毕，因公司对其拥有实质控制权，故将恒佳医疗科技（北京）有限公司纳入合并财务报表范围。

2、公司与控股股东深圳市南方同正投资有限公司、李光焰、张海福共同投资设立湖南廉桥药都医药有限公司，公司出资5100万，持有湖南廉桥药都医药有限公司51%的股权。截止本期资产负债表日，该投资事项及相关公司登记手续已办理完毕，因公司对其拥有实际控制权，故将湖南廉桥药都医药有限公司纳入合并报表范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海口市制药厂有限公司	海口市秀英区南海大道西 66 号	海口市秀英区南海大道西 66 号	制造业	100.00%		设立
重庆天地药业有限责任公司	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	制造业	99.27%		同一控制下企业合并
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	重庆市忠县忠州镇红星路 28 号附 1 号 4 楼	重庆市忠县忠州镇红星路 28 号附 1 号 4 楼	金融业		50.00%	非同一控制下企业合并
盐城开元医药化工有限公司	滨海县滨淮镇头罾（盐城市沿海化工园区）	滨海县滨淮镇头罾（盐城市沿海化工园区）	制造业		86.44%	非同一控制下企业合并
上海力声特医学科技有限公司	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 1 楼	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 1 楼	制造业	91.17%		同一控制下企业合并
上海海药营销咨询有限公司	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼 A 座	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼 A 座	服务业	100.00%		设立
上海力声特神经电子科技有限公司	上海市浦东新区周浦镇周祝公路 337 号 9 幢 229	上海市浦东新区周浦镇周祝公路 337 号 9 幢 229	技术开发与服务		100.00%	同一控制下企业合并

	室	室				
哈德森生物医药有限公司	美国新泽西州北布朗斯维克	美国新泽西州北布朗斯维克	医药研发及销售	70.00%		设立
海南寰太股权投资基金管理有限公司	海口市龙昆北路30号宏源证券大厦11楼	海口市龙昆北路30号宏源证券大厦11楼	投资管理及咨询服务	80.00%		设立
海南南方君合药业有限公司	海口市秀英区南海大道西66号	海口市秀英区南海大道西66号	商业	100.00%		设立
海口多多之旅接待服务有限公司	海口市龙昆南路隆基大厦B座九楼	海口市龙昆南路隆基大厦B座九楼	服务业	80.00%		设立
湖南廉桥药都医药有限公司	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道81-83号	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道81-83号	商业	51.00%		设立
恒佳医疗科技(北京)有限公司	北京市朝阳区北苑路甲13号院2号楼8层2-801室	北京市朝阳区北苑路甲13号院2号楼8层2-801室	服务业		90.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(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
重庆天地药业有限公司	0.73%	232,763.03		8,043,261.32
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	50.00%	2,480,028.34		58,975,521.82
盐城开元医药化工有限公司	13.56%	439,549.05		18,274,538.60

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

按天地药业财务报表计算,其子公司重庆忠县同正小额贷款有限责任公司、盐城开元医药化工有限公司单独列示。

(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
重庆天地药业有限责任公司	913,874,832.15	666,000,355.54	1,579,875,187.69	472,806,152.28	5,252,416.17	478,058,568.45	819,787,946.99	630,051,984.46	1,449,839,931.45	539,639,525.46	5,452,881.61	545,092,407.07
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	5,199,456.29	258,529,338.33	263,728,794.62	145,777,750.98		145,777,750.98	4,577,639.53	260,839,005.86	265,416,645.39	152,425,658.43		152,425,658.43
盐城开元医药化工有限公司	133,820,387.82	203,420,124.98	337,240,512.80	122,472,529.03	80,000,000.00	202,472,529.03	137,551,038.91	186,925,717.50	324,476,756.41	132,950,284.78	60,000,000.00	192,950,284.78

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
重庆天地药业有限责任公司	141,687,413.19	31,885,346.76	32,068,764.86	-211,856,889.37	233,928,898.88	18,208,998.21	18,189,223.17	145,550,431.52
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	16,354,897.00	4,960,056.68	4,960,056.68	7,721,578.76	18,229,652.00	9,744,225.24	9,744,225.24	739,297.20
盐城开元医药化工有限公司	81,689,252.69	3,241,512.14	3,241,512.14	-16,339,712.25	72,905,666.76	1,222,930.14	1,222,930.14	-23,072,031.01

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
重庆天地药业有限公司	2015年3月	99.14%	99.27%

(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

单位：元

	重庆天地药业有限公司
一、现金	165,000,330.00
购买成本/处置对价合计	165,000,330.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	164,981,123.02
差额	19,206.98
其中：调整资本公积	-19,206.98

其他说明

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	
台州一铭医药化工有限公司	浙江省台州市	台州市椒江区滨海路 58 号	医药产品生产及销售	50.00%		权益法核算
中国抗体制药有限公司	中国香港	香港湾仔区谢斐道 90 号豫港大厦 22 层	生物医药	40.00%		权益法核算
江西华邦药业有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市万年县梓埠精细化工产业区	化学原料及中间体制造销售	40.00%		权益法核算

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：

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：

(2) 重要合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
	台州市一铭医药化工有限公司	台州市一铭医药化工有限公司
流动资产	58,980,665.29	65,523,584.02
其中：现金和现金等价物	696,800.34	133,602.67
非流动资产	44,855,835.38	45,352,362.75
资产合计	103,836,500.67	110,875,946.77
流动负债	95,335,794.28	97,793,607.26
非流动负债	7,007,479.10	6,066,479.10
负债合计	102,343,273.38	103,860,086.36
归属于母公司股东权益	1,493,227.29	7,015,860.41
按持股比例计算的净资产份额	746,613.65	3,507,930.21
--商誉	1,448,738.78	1,448,738.78
对合营企业权益投资的账面价值	2,195,352.43	4,956,668.99
营业收入	19,416,520.79	29,917,255.67
财务费用	1,135,655.68	1,406,213.85
净利润	-5,522,633.12	-236,777.81
综合收益总额	-5,522,633.12	-236,777.81

其他说明

(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	
	中国抗体制药有限公司	江西华邦药业有限公司	中国抗体制药有限公司	江西华邦药业有限公司
流动资产	6,550,526.56	85,052,906.64	11,867,786.76	93,293,001.85
非流动资产	1,893,529.75	94,352,758.15	1,865,468.48	94,712,169.14
资产合计	8,444,056.31	179,405,664.79	13,733,255.24	188,005,170.99
流动负债	20,685,858.61	102,930,595.70	20,211,145.78	143,234,373.61
非流动负债	192,060.09	38,325,000.00	192,128.60	
负债合计	20,877,918.70	141,255,595.70	20,403,274.38	143,234,373.61
归属于母公司股东权益	-12,433,862.39	44,770,797.38	-6,670,019.14	51,791,367.87

按持股比例计算的净资产份额	-4,973,544.96	17,908,318.95	-2,668,007.66	20,716,547.15
--商誉	55,495,591.76	5,844,255.17	55,495,591.76	5,844,255.17
对联营企业权益投资的账面价值	50,433,128.25	24,089,689.48	52,827,584.10	26,560,802.32
营业收入		61,797,306.05		50,292,555.55
净利润	-5,750,475.18	-6,177,782.09	-7,177,368.69	-5,408,863.19
综合收益总额	-5,750,475.18	-6,177,782.09	-7,177,368.69	-5,408,863.19

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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收款项风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2015年6月30日，本公司应收账款的31.91%(2014年12月31日：38.92%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	56,923,158.70				56,923,158.70
小 计	56,923,158.70				56,923,158.70

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	95,424,139.40				95,424,139.40
小 计	95,424,139.40				95,424,139.40

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

（二）流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	709,500,000.00	762,228,645.33	454,960,416.17	307,268,229.16	
应付票据	34,111,517.12	34,111,517.12	34,111,517.12		
应付账款	227,385,388.33	227,385,388.33	227,385,388.33		
其他应付款	68,141,873.910	68,141,873.910	68,141,873.910		
其他流动负	499,125,000.00	541,750,000.00	541,750,000.00		
应付债券	488,972,164.73	542,697,475.20	25,561,837.60	517,135,637.60	
小 计	2,027,235,944.09	2,176,314,899.89	1,351,911,033.13	824,403,866.76	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	473,100,000.00	510,546,261.28	247,322,221.32	263,224,039.96	
应付票据	39,315,870.49	39,315,870.49	39,315,870.49		
应付账款	199,221,474.74	199,221,474.74	199,221,474.74		
其他应付款	68,175,190.64	68,175,190.64	68,175,190.64		
其他流动负债	499,677,777.81	541,750,000.00	541,750,000.00		
应付债券	496,797,011.92	578,000,000.00	26,000,000.00	552,000,000.00	
小 计	1,776,287,325.60	1,937,008,797.15	1,121,784,757.19	815,224,039.96	

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币709,500,000.00元(2014年12月31日：

人民币473,100,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，国外子公司哈德森生物医药有限公司，主要从事医药研发，经营活动对本公司影响不重大。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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	--	--	--	--
(二)可供出售金融资产		979,441.20		
(2) 权益工具投资		979,441.20		
持续以公允价值计量的资产总额		979,441.20		979,441.20
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

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

公司持有的重庆农村商业银行股份有限公司（以下简称重庆农商行）股票不能在H股市场公开转让，因此采用第二层次输入值作为公允价值。

2015年6月30日，重庆农商行H股收盘价为港币6.21元/股，按当日港币兑换人民币汇率折算后为4.90元/股，低于2015年6月30日账面每股净资产。基于重庆农商行作为金融公司的特性及其期末H股市价低于每股净资产的现实，本公司持有的重庆农商行权益投资6月30日的每股公允价值以H股收盘价计量。

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

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
深圳市南方同正投资有限公司	深圳市	兴办实业、国内商业、物资供销业、投资咨询	6000.60	29.61%	29.61%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘悉承。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

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在其他主体中的权益。

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

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
深圳赛乐敏生物科技有限公司	联营企业中国抗体制药有限公司子公司

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
台州市一铭医药化工有限公司	采购商品	13,101,800.00	60,000,000.00	否	33,963,884.00

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(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

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

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
江西华邦药业有限公司	2,400,000.00	2015年03月18日	2015年09月15日	否
江西华邦药业有限公司	5,300,000.00	2015年05月28日	2015年11月20日	否
江西华邦药业有限公司	2,300,000.00	2015年06月02日	2015年12月01日	否
小计	10,000,000.00			

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
刘悉承	20,000,000.00	2014年07月31日	2015年07月31日	否
刘悉承	30,000,000.00	2014年03月31日	2016年03月27日	否
刘悉承	45,000,000.00	2014年05月27日	2016年03月27日	否
刘悉承	45,000,000.00	2014年09月26日	2016年03月27日	否
刘悉承	50,000,000.00	2015年04月03日	2016年04月03日	否
刘悉承	51,000,000.00	2015年03月04日	2018年03月04日	否
刘悉承	74,000,000.00	2015年03月30日	2017年03月30日	否
刘悉承	25,000,000.00	2014年12月23日	2017年12月23日	否
刘悉承	16,000,000.00	2014年11月28日	2017年11月28日	否
刘悉承	25,000,000.00	2015年01月28日	2018年01月28日	否
刘悉承	20,000,000.00	2015年05月27日	2015年12月10日	否
刘悉承	50,000,000.00	2014年08月22日	2015年08月21日	否
小计	451,000,000.00			

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				
拆出				
江西华邦药业有限公司	7,000,000.00	2014年09月30日	2016年06月30日	计算资金占用费 1539011.11元
江西华邦药业有限公司	8,000,000.00	2014年10月21日	2016年06月30日	

江西华邦药业有限公司	10,000,000.00	2014年09月05日	2015年09月04日	
小 计	25,000,000.00			
深圳赛乐敏生物科技有 限公司	5,000,000.00	2014年01月03日	2016年01月03日	计算资金占用费 646659.71 元
深圳赛乐敏生物科技有 限公司	4,500,000.00	2014年05月16日	2016年05月15日	
深圳赛乐敏生物科技有 限公司	6,000,000.00	2014年08月26日	2016年08月25日	
深圳赛乐敏生物科技有 限公司	4,000,000.00	2014年11月18日	2016年11月17日	
深圳赛乐敏生物科技有 限公司	500,000.00	2015年02月05日	2017年02月26日	
小 计	20,000,000.00			

(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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

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	台州市一铭医药化 工有限公司	1,886,088.00	56,582.64	1,886,088.00	56,582.64
预付款项	台州市一铭医药化 工有限公司	24,103,110.44		25,277,310.44	
其他应收款	台州市一铭医药化 工有限公司	10,000.00	300.00	10,000.00	300.00

其他应收款	深圳赛乐敏生物科 技术有限公司	21,318,416.63	924,552.50	20,171,756.92	605,152.71
其他应收款	江西华邦药业有限 公司	25,851,011.11	775,530.33	25,851,011.11	775,530.33
小计		73,168,626.18	1,756,965.47	73,196,166.47	1,437,565.68

(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
应付账款	台州市一铭医药化工有限公 司	0	372,400.00
应付账款	江西华邦药业有限公司	10,750.00	
小计		10,750.00	372,400.00

7、关联方承诺

8、其他

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	10,000,000.00
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	1,000,000.00
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	9.85 元/股
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	有效期至 2020 年 2 月 11 日

其他说明

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

期权计划的主要内容：

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

(2) 期权的行权价格为 20.00 元/股；

(3) 有效期为自授权日起的 8 年内；

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

(5) 授予日为 2012 年 2 月 12 日；

(6) 可行权日：自期权授予日一年后开始行权；

(7) 行权条件：

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

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

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

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

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	[注]
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数变化及业绩考核等条件的满足情况进行估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,779,345.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,779,345.08

其他说明

[注]：本公司委托重庆工商大学财政金融学院金融研究所对前述股票期权授予日公允价值进行测算，

按考虑摊薄效应的B-S模型具体计算公式如下：

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

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

其中：W为期权的公允价值；

N为公司总股本；

M为期权发行份数；

\mathcal{Y} 为期权行权比例；

S为最近一个交易日股票市场价格；

X为行权价格；

ΔT 为期权剩余期限（单位年）；

r为无风险收益率；

σ 标的股票历史波动率；

N（.）为标准正态分布累计概率分布函数；

ln（.）为自然对数。

相关参数：

1. 发行期权前的总股本为N=247,594,974股；
2. 发行共计500万份期权，即M=500万；
3. 每份认股期权对应一份本公司股票，即 $\mathcal{Y}=1$ ；
4. 期权授予日最近一个交易日的收盘价：S=20.00元；
5. 期权的行权价格X=20.00元；
6. 无风险收益率取自交易所2012年1月11日财政部发行的1年期国债的中标利率为无风险收益率，即r=2.87%；
7. 假设1年有240个交易日，测算时选取了公司从2009年1月5日以前的3年的交易数据，共725个交易日的收盘价格。经计算，公司的历史股票价格的日波动率为STD=2.738%；年波动率 $\sigma=42.4188\%$ ；
8. 为使所测算期权价值公允，假定：a、所有各期股票期权到行权期时均满足行权所需条件；b、股票期权在可行权月采用集体一次行权。

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

期权授予日	数量（万）	等待期（月）	单位价值（元/份）	期权费用（万元）
2012.2.12（第1期）	250.00	14	3.58	895.00

2012. 2. 12 (第2期)	50.00	26	5.12	256.00
2012. 2. 12 (第3期)	50.00	38	6.31	315.50
2012. 2. 12 (第4期)	50.00	50	7.31	365.50
2012. 2. 12 (第5期)	50.00	62	8.17	408.50
2012. 2. 12 (第6期)	50.00	74	8.94	447.00
合计	500.00			2,687.50

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

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

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

因公司实施了 2013 年度利润分配方案，根据公司 2007 年 1 月 5 日股东大会审议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》规定，经公司第八届董事会第十四次会议决议通过，对公司股票期权激励计划预留股票期权的行权价格作出调整，行权价格调整为 9.85 元/股。

5、其他

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司子公司同正小额贷款向重庆云河金属材料有限公司、重庆云河专用汽车有限公司、重庆中远特种车辆有限公司发放贷款合计 3,000.00 万元，由重庆云河房地产信息咨询服务有限责任公司以其位于重庆市北碚区碚峡路 7 号的 3111m² 办公楼提供抵押担保，同时由郭云河、蒋琼莲提供信用保证。截至资产负债表日，前述借款 3,000.00 万元到期未收回。同正小额贷款已于 2015 年 2 月 3 日向重庆市第二中级人民法院对前述债务人及保证人提起诉讼，并申请对保证人 3,600.00 万元价值为限的资产采取查封或冻结保全措施，已获法院受理并执行保全措施。已采取保全措施的财产情况如下：（1）重庆云河房地产信息咨询服务有限责任公

司位于重庆市北碚区碚峡路7号的3111m²办公楼，评估价值1,590.03万元；（2）郭云河、蒋琼莲所持重庆云河水电股份有限公司27.00%的股份，该公司2013年度经审计账面净资产为24,413.81万元，所冻结股份享有净资产的账面价值为6,591.73万元。公司预计该项诉讼胜诉并执行的可能性为基本确定，并已对上述借款本金计提了贷款损失准备150万元。截至本财务报表批准报出日，该诉讼尚未了结。

（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

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

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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

（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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截止资产负债表日，深圳市南方同正投资有限公司所持有本公司股份已累计质押 151,948,564 股，质押情况如下：

质押人	质押股数	质押起始日期	备注
太平洋证券股份有限公司	3,590,020	2014-07-14	质权人申请解除质押登记为止
太平洋证券股份有限公司	9,893,255	2014-07-15	

太平洋证券股份有限公司	9,893,255	2014-07-15
华鑫国际信托有限公司	16,750,000	2014-07-22
华鑫国际信托有限公司	23,250,000	2014-08-05
太平洋证券股份有限公司	12,541,550	2014-10-10
太平洋证券股份有限公司	12,880,000	2015-01-16
中国工商银行股份有限公司海口国贸支行	38,300,484	2015-03-06
重庆农村商业银行股份有限公司忠县支行	10,000,000	2015-05-26
中国工商银行股份有限公司海口国贸支行	3,000,000	2015-05-26
上海兴瀚资产管理有限公司	11,850,000	2015-06-12
合计	151,948,564	

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	72,546,387.50	100.00%	11,491,911.63	15.85%	61,054,475.87	52,246,663.55	100.00%	8,801,787.70	16.85%	43,444,875.85
合计	72,546,387.50	100.00%	11,491,911.63	15.85%	61,054,475.87	52,246,663.55	100.00%	8,801,787.70	16.85%	43,444,875.85

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	41,561,965.89	1,246,858.98	3.00%
1 至 2 年	13,796,255.84	827,775.35	6.00%
2 至 3 年	5,038,820.50	755,823.07	15.00%
3 至 4 年	2,523,339.99	757,002.00	30.00%
4 至 5 年	2,409,841.73	1,445,905.03	60.00%
5 年以上	7,176,163.55	6,458,547.20	90.00%
合计	72,506,387.50	11,491,911.63	15.85%

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 2,690,123.93 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

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	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
		的比例 (%)	
重庆金赛医药有限公司	6,831,842.52	9.42	786,280.56
重庆医药集团药特分有限责任公司	5,251,680.00	7.24	157,550.40
DONG A PHARMACEUTICAL TRADING CO., LTD	3,056,930.20	4.21	91,707.91
台州市一铭医药化工有限公司	1,886,088.00	2.6	56,582.64
湖北奥克药业有限公司	1,324,500.00	1.83	39,735.00
小 计	18,351,040.72	25.30	1,131,856.51

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	321,947,256.54	100.00%	2,477,736.66	0.77%	319,469,519.88	880,588,000.10	100.00%	3,629,577.36	0.41%	876,958,422.74
合计	321,947,256.54	100.00%	2,477,736.66	0.77%	319,469,519.88	880,588,000.10	100.00%	3,629,577.36	0.41%	876,958,422.74

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	21,637,233.98	649,117.01	3.00%
1 至 2 年	9,754,953.60	585,297.22	6.00%
2 至 3 年	95,504.00	14,325.60	15.00%
3 至 4 年	1,521,977.82	456,593.35	30.00%
4 至 5 年	12,758.98	7,655.39	60.00%
5 年以上	849,720.10	764,748.09	90.00%
合计	33,872,148.48	2,477,736.66	7.31%

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

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方款项组合	288,075,108.06		
小 计	288,075,108.06		

(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 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,151,840.70 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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

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

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
内部关联方往来	288,075,108.06	828,742,863.74
投资保证金及筹建成本	7,500,000.00	27,900,000.00
单位借款	21,318,416.63	20,171,756.92
其他	5,053,731.85	3,773,379.44
合计	321,947,256.54	880,588,000.10

(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
海口市制药厂有限公司	内部关联方往来	245,589,109.52	1 年以内	76.28%	
盐城开元医药化工有限公司	内部关联方往来	23,268,554.92	1 年以内	7.23%	
深圳赛乐敏生物科技有限公司	单位借款	21,318,416.63	1 年以内、1-2 年	6.62%	924,552.50
上海力声特医学科技有限公司	内部关联方往来	17,000,000.00	1 年以内	5.28%	
海南海控资产管理有 限公司	投资保证金及筹建 成本	7,500,000.00	1 年以内	2.33%	225,000.00
合计	--	314,676,081.07	--	97.74%	1,149,552.50

(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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	1,477,262,546.72	740,000.00	1,476,522,546.72	1,236,762,216.72	740,000.00	1,236,022,216.72
对联营、合营企业投资	202,433,128.25		202,433,128.25	52,827,584.10		52,827,584.10
合计	1,679,695,674.97	740,000.00	1,678,955,674.97	1,289,589,800.82	740,000.00	1,288,849,800.82

(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
上海海药营销咨询有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
海口市制药厂有限公司	410,018,569.88	50,000,000.00		460,018,569.88		
海南南方君合药业有限公司	1,173,845.00			1,173,845.00		
海南寰太股权投资基金管理有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
重庆天地药业有限责任公司	636,410,726.74	165,000,330.00		801,411,056.74		
海口多多之旅接待服务有限	240,000.00			240,000.00		240,000.00
上海力声特医学科技有限公司	167,340,000.00			167,340,000.00		
哈德森生物医药有限公司	13,079,075.10			13,079,075.10		
湖南廉桥药都医药有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
合计	1,236,762,216.72	240,500,330.00		1,477,262,546.72		740,000.00

(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											
重庆亚德科技股份有限公司		30,000,000.00								30,000,000.00	
小计		30,000,000.00								30,000,000.00	

		00.00								00.00	
二、联营企业											
中国抗体制药有限公司	52,827,584.10			-2,300,190.07	-94,265.78					50,433,128.25	
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业		122,000,000.00								122,000,000.00	
小计	52,827,584.10	122,000,000.00		-2,300,190.07	-94,265.78					172,433,128.25	
合计	52,827,584.10	152,000,000.00		-2,300,190.07	-94,265.78					202,433,128.25	

(3) 其他说明

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	146,003,454.68	105,805,863.92	102,287,859.73	71,032,982.04
其他业务	131,250.00		131,250.00	
合计	146,134,704.68	105,805,863.92	102,419,109.73	71,032,982.04

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,929,601.99
权益法核算的长期股权投资收益	-2,300,190.07	-2,870,947.47
处置长期股权投资产生的投资收益		8,633.41
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	18,472,657.16	18,828,640.87
合计	16,172,467.09	17,895,928.80

6、其他

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	14,778.70	
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）	4,059,544.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,725,147.21	
委托他人投资或管理资产的损益	18,472,657.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	294,648.44	
减：所得税影响额	5,697,298.50	
少数股东权益影响额	68,333.28	
合计	18,801,144.43	--

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	5.71%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.77%	0.18	0.18

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

4、其他

第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的2015年半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

海南海药股份有限公司

董事长：刘悉承

二〇一五年八月二十七日