



海南双成药业股份有限公司

2016 年半年度报告

证券简称：双成药业

证券代码：002693

2016 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。

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

半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节 财务报告.....	34
第十节 备查文件目录.....	119

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、双成药业	指	海南双成药业股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
章程、公司章程	指	《海南双成药业股份有限公司章程》
国家药监局	指	国家食品药品监督管理总局
<b>GMP</b>	指	药品生产质量管理规范
双成投资	指	海南双成投资有限公司，为公司控股股东
维乐药业	指	海南维乐药业有限公司，为公司全资子公司
宁波双成	指	宁波双成药业有限公司，为公司全资子公司
杭州澳亚	指	杭州澳亚生物技术有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	双成药业	股票代码	002693
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南双成药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	双成药业		
公司的外文名称（如有）	Hainan Shuangcheng Pharmaceuticals Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SC Pharmaceuticals		
公司的法定代表人	王成栋		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、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 2015 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 2015 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 2015 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
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	54,924,789.21	88,043,496.00	88,043,496.00	-37.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-19,787,022.19	22,304,956.76	22,304,956.76	-188.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-21,303,910.13	16,242,137.33	16,242,137.33	-231.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,876,853.16	8,172,425.71	8,172,425.71	-52.56%
基本每股收益（元/股）	-0.05	0.05	0.06	-183.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.05	0.05	0.06	-183.33%
加权平均净资产收益率	-2.16%	2.44%	2.46%	-4.62%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,454,004,602.78	1,550,160,888.46	1,550,160,888.46	-6.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	914,784,594.47	927,605,216.66	927,605,216.66	-1.38%

#### 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）	-3,736.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,461,132.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	65,174.88	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-734,518.29	
减：所得税影响额	271,164.68	
合计	1,516,887.94	--

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

2016年，医药行业整体依然增速较缓，国家对于产业规范、产业提升的政策导向让行业的市场竞争持续加剧。重大医药政策不断发布，如《总局关于药物临床试验数据自查核查注册申请情况的公告》、《国务院办公厅关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》、《总局关于解决药品注册申请积压实行优先审评审批的意见》、《国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见》、《深化医药卫生体制改革2016年重点工作任务》、《关于进一步加强药品生产工艺监管的公告》等。随着各项重大政策法规的密集出台和贯彻执行，将逐渐改变中国医药市场的格局，使医药企业面临前所未有的挑战。

报告期内，公司围绕着既定的目标紧密推进各项工作。由于市场竞争及招标影响使得公司主打品种销售价格下降，公司一向坚持国际化质量标准生产使得单位产品成本增加，从而产品毛利率下降较大。加之宁波双成建设投入、研发国际化成本增加较大等影响，报告期内公司实现营业收入54,924,789.21元，同比下降37.62%，亏损19,787,022.19元，同比下降188.71%。

报告期内，公司新建冻干粉针剂车间通过了药品GMP认证现场检查，已获得GMP证书。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	54,924,789.21	88,043,496.00	-37.62%	主要系受行业政策及市场竞争影响导致主要产品销量同比下降。
营业成本	28,584,452.10	39,844,081.51	-28.26%	主要系销量同比下降；同时，营业成本降幅低于营业收入降幅，主要系本公司按国际化标准生产产品导致单位成本提升。
销售费用	3,568,378.19	3,769,970.91	-5.35%	
管理费用	44,235,417.09	27,777,635.87	59.25%	主要系股权激励费用及宁波双成筹建费用增加。
财务费用	9,449,768.70	6,136,967.94	53.98%	主要系银行借款利息费用增加。
所得税费用	-5,953,398.53	2,337,419.52	-354.70%	主要系本报告期暂时亏损增加，计提的递延所得税资产增加。
研发投入	15,909,183.38	11,364,360.45	39.99%	主要系技术开发费、人工费折旧等增加。
经营活动产生的现金流量净额	3,876,853.16	8,172,425.71	-52.56%	主要系营业收入下降，经营性支出增加。

投资活动产生的现金流量净额	-130,660,610.35	-331,628,033.19	-60.60%	主要系上年同期股权投资支出较大。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,300,597.25	279,968,472.10	-101.18%	主要系偿还银行借款，支付股权回购款所致。
现金及现金等价物净增加额	-130,085,487.58	-43,135,693.28	-201.57%	上期银行借款增加导致筹资活动现金净流入，本期偿还银行借款及支付股份回购款导致筹资活动现金净流出。

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、研发方面

公司针对国家药监局出台的关于药品审评、审批方面的最新政策，决定将在研发品种枸橼酸钾枸橼酸钠片、盐酸美金刚胶囊、阿德福韦酯胶囊、匹伐他汀钙片向国家食品药品监督管理局申请了药品注册撤回。报告期内，公司对上述品种临床价值和市场前景的进行了重新评估，相关工作尚在进行当中。

报告期内，本公司已完成注射用胸腺法新在意大利的申报注册工作，相关GMP检查及意见反馈尚在进行当中；同时，研发品种比伐芦定于国内完成了现场核查工作并已申报至国家食品药品监督管理局，同时，其原料药药品主文件(DMF)也已申报至美国食品药品监督管理局并获受理。另根据公司计划，注射用泮托拉唑钠、艾塞那肽等项目也将于合适时机进行国际申报。

## 2、营销方面

由于市场竞争及招标政策等不确定因素影响，一定程度上影响了公司部分品种的销售量，同时使销售价格也受到了一定影响；同时，近年来公司一向坚持按国际化质量标准投入生产使单位产品成本增加；上述因素共同导致产品毛利率下降而影响了经营业绩。另外，本公司之子公司宁波双成筹备期支出和本公司国际化研发投入大幅增加也对本公司经营业绩造成较大影响。报告期内，公司实现营业收入54,924,789.21元，同比下降37.62%，亏损19,787,022.19元，同比下降188.71%，主要系上述因素共同影响所致。

## 3、生产方面

报告期内，新建冻干粉针剂车间通过了药品GMP认证现场检查，已获得GMP证书。

## 4、宁波双成的建设情况

宁波双成作为固体制剂与抗癌药生产线国际化布局的生产基地，占地约为336亩，已建成7大建筑单体，总建筑面积6万多平方米，包括固体制剂车间，冻干车间，研发楼，综合楼等。报告期内，各建筑单体的净化装修工程和设备安装调试均进度已完成80%，各项工作正在稳步推进当中。

公司基于目前国内临床机构的现状与问题，以及临床研究机构、合同研究组织的建议，同时结合了国家药监局出台的最新有关药品的审评、审批政策决定，已将在研发品种枸橼酸钾枸橼酸钠片、盐酸美金刚胶囊、阿德福韦酯胶囊、匹伐他汀钙片向国家食品药品监督管理局申请了药品注册撤回。公司目前正在评估以上品种的可行性。公司处于其他研发阶段的

项目结合国家药监局出台的最近有关药品的审评、审批政策进行了研发策略的优化并有序进行。同时，公司还将通过国内外并购成熟品种以及高端品种的代加工来保证宁波双成生产线在建成后的产能需求。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
工业	44,991,894.16	19,726,076.14	56.16%	-44.31%	-40.68%	-2.68%
商业	9,295,404.44	8,573,008.97	7.77%	35.24%	31.43%	2.67%
分产品						
多肽类产品	34,959,321.59	8,985,900.75	74.30%	-40.09%	-30.19%	-3.64%
其他产品	19,327,977.01	19,313,184.36	0.08%	-34.06%	-28.21%	-8.14%
分地区						
华东地区	16,199,892.17	6,862,601.83	57.64%	-53.21%	-23.49%	-16.45%
华南地区	9,807,708.13	8,473,466.96	13.60%	-58.94%	-54.60%	-8.26%
华中地区	4,686,030.60	3,759,998.83	19.76%	-44.69%	-4.73%	-33.65%
华北地区	4,188,329.96	2,278,912.69	45.59%	-17.99%	33.59%	-21.01%
东北地区	2,901,521.42	569,772.15	80.36%	-6.44%	1.03%	-1.46%
西北地区	3,049,367.57	646,473.98	78.80%	-46.70%	-38.81%	-2.73%
西南地区	2,893,547.03	1,287,209.88	55.51%	-10.17%	1.89%	-5.27%
出口	10,560,901.72	4,420,648.79	58.14%	198.60%	22.59%	60.10%

### 四、核心竞争力分析

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

#### 1、核心的技术优势

公司的核心技术优势为规模化、低成本、符合GMP要求地生产高标准的化学合成多肽药物原料药和制剂。公司在多肽产品方面的有着扎实的基础和长期的生产经验，多肽产品是公司的主要产品，公司的多肽生产能力及设备的现代化程度在全球多肽行业也处于领先地位。公司的多肽原料药研发实验室设备先进，管理科学，实力雄厚，人才众多。

公司拥有先进的现代化无菌生产厂房、设备和完备的GMP管理规范。在无菌注射剂生产方面有着成熟制造工艺，并配备了较为强大的制剂研发团队和先进实验室，为公司产品的安全生产提供了坚实的软硬件基础，确保了公司的产品质量。公司对主导品种“胸腺法新”已有超过10年的生产管理经验，特别是在合成和纯化方面，培育并储备了大量人才。为了推进该产品的国际化，公司对“胸腺法新”的合成工艺按照国际标准重新进行了深度开发,并优化了纯化工艺，质量标准已达到原研药水平。

公司拥有已经通过美国FDA认证的化学合成多肽原料药生产车间，并凭借多年的国际化的管理理念、可靠的生产基础、科学的管理经验，在接受美国FDA的飞行检查时获得较好评价。

## 2、研发优势

公司所处的化学合成多肽药物对生产工艺要求很高，因此公司专门配备一批高素质科研队伍，其中近10位旅美博士专职供职于公司，其专业涵盖了生物化学、有机化学、制药科学等，为公司研发项目快速推进并进行成果转化和国际化战略实施提供了较为雄厚的人才保障。

报告期内，公司冻干粉针剂（四车间）GMP认证获得通过。证书编号：CN20160005；发证机关：国家食品药品监督管理总局；认证有效期至2021年1月12日。

## 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
0.00	640,000,000.00	与去年同期相比，本期无投资。
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
杭州澳亚生物技术有限公司	药品生产	46.00%

#### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### （3）证券投资情况

适用  不适用

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
中国农业银行杭州湾新区支行	否	否	保本收益型	267	2015年07月10日	2016年01月07日	协议确定	267			5.16
中国农业银行杭州湾新区支行	否	否	保本收益型	23	2015年07月21日	2016年01月18日	协议确定	23			0.44
中国农业银行杭州湾新区支行	否	否	保本收益型	47	2015年07月29日	2016年01月26日	协议确定	47			0.91
合计				337	--	--	--	337		0	6.51
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)	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)	2016年04月21日										
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)	2016年05月18日										

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	54,961.97
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	58,505.02
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	1,833.27
累计变更用途的募集资金总额比例	3.34%

## 募集资金总体使用情况说明

**(一)募集资金投资项目的资金使用情况**

本报告期内，本公司实际使用募集资金人民币 0.00 元，具体情况详见附表“募集资金承诺项目情况”表。

**(二)募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）无法单独核算效益的原因及其情况**

本公司募集资金投资项目“研发中心建设项目”不直接产生效益，无法单独核算与其相关的收益。

**(三)募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况**

本公司报告期内不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

**(四)募投项目先期投入及置换情况**

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

**(五)用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**

本公司报告期内不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

**(六)节余募集资金使用情况**

本公司于 2015 年度使用节余募集资金 9,600 万元对全资子公司宁波双成进行增资，用于抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目（以下简称“宁波项目”），增资完成后宁波双成的注册资本由 7,000 万元增加到 16,600 万元。该项增资业经本公司第二届董事会第十六次会议及 2015 年第一次临时股东大会审议通过。宁波双成在中国银行宁波杭州湾新区支行开立募集资金专用账户对该资金进行专项管理，并根据法律法规的要求与公司、保荐机构及中国银行宁波杭州湾新区支行签订《募集资金四方监管协议》。截止 2015 年 12 月 31 日，节余募集资金 9,600 万元已全部用于宁波项目的投资支出。

**(七)超募资金使用情况**

本公司发行新股超募资金金额为 249,468,719.13 元。根据公司 2013 年 12 月 10 日第二届董事会第二次会议审议通过的《关于使用超募资金新建固体制剂项目的议案》，同意使用超募资金人民币 1.33 亿元新建固体制剂项目。2014 年 7 月 28 日，公司与宁波杭州湾新区开发建设管理委员会签订了《投资协议书》，在宁波杭州湾新区投资建设“抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目”，由全资子公司宁波双成作为实施实体。根据宁波项目的规划，该项目建设内容亦包括固体制剂车间的建设。为了避免重复投资，保证超募资金的安全有效使用，合理规划公司产品的产能结构，降低财务费用，为公司和公司股东创造更大的价值，经公司审慎考虑，决定终止实施超募资金投资的“新建固体制剂项目”。该事项已于 2014 年 12 月 23 日经本公司第二届董事会第十六次会议审议通过。截止 2014 年 12 月 31 日，新建固体制剂项目实际使用资金为 1,833.27 万元，其中：土建工程投资额 1,776.57 万元，设备投资额 56.70 万元。设备投资将继续用于宁波双成固体制剂车间。根据 2014 年 5 月 30 日第二届董事会第九次会议审议通过的《关于使用超募资金新建冻干第四车间的议案》以及 2014

年 12 月 23 日第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于调整超募资金投资项目“新建冻干第四车间项目”投资总额的议案》，本公司将原“固体制剂项目”已经完成土建工程投资额 1,776.57 万元转入新建冻干第四车间项目，该项目投资总额由 5,260.00 万元调增至 7,036.57 万元。根据 2015 年 2 月 3 日第二届董事会第十八次会议及 2015 年 3 月 3 日第二次临时股东大会审议通过的《关于使用首次公开发行剩余超募资金及本次非公开发行股票募集资金收购杭州澳亚生物技术有限公司 46% 股权的议案》，本公司拟使用首次公开发行剩余超募资金 2.05 亿元及本次非公开发行募集资金 3 亿元，共计 5.05 亿元收购浙江巨科实业股份有限公司持有的杭州澳亚生物技术有限公司 46% 股权（以下简称“收购杭州澳亚项目”）。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已使用超募资金 2.05 亿元用于收购杭州澳亚生物技术有限公司 46% 股权的部分支付对价，剩余的 3 亿元股权支付对价由本公司通过自筹资金完成支付。经 2016 年 2 月 5 日本公司第二届董事会第三十一次会议审议通过及 2016 年 3 月 4 日《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2016] 219 号）核准同意，本公司 2015 年度非公开发行股票事项终止。

#### （八） 尚未使用的募集资金用途和去向

截止 2016 年 6 月 30 日，公司本部的募集资金专户及全资子公司宁波双成的募集资金专户所存放的募集资金余额为零，相关账户已按公司内部程序予以注销，注销时尚未使用的募集资金 1,009,025.13 元已转入公司基本账户。该事项于 2016 年 1 月 30 日已公告。

#### （九）募集资金使用的其他情况

本公司不存在募集资金使用的其他情况。

## （2） 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.现有厂房技改及新厂房建设项目	否	25,253.55	25,253.55		18,378.34	72.78%	2014年08月31日	262.49	否	否
2.研发中心建设项目	否	4,761.55	4,761.55		3,077.56	64.63%	2013年08月31日	项目本身不产生实际效益	否	否
3.宁波双成增资项目	否	9,600	9,600		9,600	100.00%	2016年10月31日	宁波项目尚未完工	否	否
承诺投资项目小计	--	39,615.1	39,615.1		31,055.9	--	--	262.49	--	--
超募资金投向										
1.新建冻干第四车间项目	是	5,260	7,036.57		6,949.12	98.76%	2015年12月30日	-279.99	否	否
2.收购杭州澳亚项目	否	20,500	20,500		20,500	100.00%	不适用	不适用	否	否

超募资金投向小计	--	25,760	27,536.57		27,449.12	--	--	-279.99	--	--
合计	--	65,375.1	67,151.67		0	58,505.02	--	--	-17.5	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	现有厂房技改及新厂房建设项目本报告期实现效益 262.49 万元，未能达到预期效益，主要原因为： 1、在研项目艾塞那肽原料药及制剂和依替巴肽原料药及制剂未能按照预期获取生产批件，尚未投入生产；2、公司原料药车间虽然于 2013 年 12 月已经获得美国 FDA 认证通过，但拟用于出口的原料药品种尚需美国 FDA 认证通过后方能投入生产并形成销售。									
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	适用 本公司发行新股超募资金金额为 249,468,719.13 元。根据公司 2013 年 12 月 10 日第二届董事会第二次会议审议通过的《关于使用超募资金新建固体制剂项目的议案》，同意使用超募资金人民币 1.33 亿元新建固体制剂项目。2014 年 7 月 28 日，公司与宁波杭州湾新区开发建设管理委员会签订了《投资协议书》，拟在宁波杭州湾新区投资建设“抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目”，由全资子公司宁波双成作为实施实体。根据宁波项目的规划，该项目建设内容亦包括固体制剂车间的建设。为了避免重复投资，保证超募资金的安全有效使用，合理规划公司产品的产能结构，降低财务费用，为公司和公司股东创造更大的价值，经公司审慎考虑，决定终止实施超募资金投资的“新建固体制剂项目”。该事项已于 2014 年 12 月 23 日经本公司第二届董事会第十六次会议审议通过。截止 2014 年 12 月 31 日，新建固体制剂项目实际使用资金为 1,833.27 万元，其中：土建工程投资额 1,776.57 万元，设备投资额 56.70 万元。设备投资将继续用于宁波双成固体制剂车间。根据 2014 年 5 月 30 日第二届董事会第九次会议审议通过的《关于使用超募资金新建冻干第四车间的议案》以及 2014 年 12 月 23 日第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于调整超募资金投资项目“新建冻干第四车间项目”投资总额的议案》，本公司将原“固体制剂项目”已经完成土建工程投资额 1,776.57 万元转入新建冻干第四车间项目，该项目投资总额由 5,260.00 万元调增至 7,036.57 万元。根据 2015 年 2 月 3 日第二届董事会第十八次会议及 2015 年 3 月 3 日第二次临时股东大会审议通过的《关于使用首次公开发行剩余超募资金及本次非公开发行股票募集资金收购杭州澳亚生物技术有限公司 46% 股权的议案》，本公司拟使用首次公开发行剩余超募资金 2.05 亿元及本次非公开发行募集资金 3 亿元，共计 5.05 亿元收购浙江巨科实业股份有限公司持有的杭州澳亚生物技术有限公司 46% 股权（以下简称“收购杭州澳亚项目”）。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已使用超募资金 2.05 亿元用于收购杭州澳亚生物技术有限公司 46% 股权的部分支付对价，剩余的 3 亿元股权支付对价由本公司通过自筹资金完成支付。经 2016 年 2 月 5 日本公司第二届董事会第三十一次会议审议通过及 2016 年 3 月 4 日《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2016] 219 号）核准同意，本公司 2015 年度非公开发行股票事项终止。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金到位之前，部分募投项目已由本公司以自筹资金先行投入 125,316,413.89 元。经本公司 2012 年 9 月 20 日第一届董事会第十五次会议审议、中审亚太会计师事务所有限公司出具的中审亚太审字[2012]010569 号报告鉴证，本公司独立董事、监事会和保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后，公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 125,316,413.89 元。									



用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2016 年 6 月 30 日，公司本部的募集资金专户及全资子公司宁波双成的募集资金专户所存放的募集资金已使用完毕，余额为零。相关账户已按公司内部程序予以注销，注销时尚未使用的募集资金 1,009,025.13 元已转入公司基本账户。该事项于 2016 年 1 月 30 日已公告。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司报告期内已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况；不存在募集资金管理违规的其他情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
现有厂房技改及新厂房建设项目	2016 年 08 月 15 日	巨潮资讯网，《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告（2016 年半年度）》
研发中心建设项目	2016 年 08 月 15 日	巨潮资讯网，《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告（2016 年半年度）》

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁波双成药业有限公司	子公司	医药行业	药品生产	2 亿元	378,494,637.05	177,186,635.10	0.00	-14,350,961.78	-10,789,926.54
海南维乐药业有限公司	子公司	医药行业	药品销售	2000 万元	27,178,738.65	24,879,446.97	9,295,404.44	-490,130.98	-354,529.73
杭州澳亚生物技术有限公司	参股公司	医药行业	药品生产	6500 万元	300,698,575.10	229,347,151.96	56,852,933.85	9,726,796.01	7,776,954.02

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目	118,665	11,035.48	20,880.98	17.60%	0.00	2014年12月24日	2014-086号公告
注射剂产品的研发和生产项目	54,090	1,404.13	2,325.33	4.30%	0.00	2015年05月22日	2015-063号公告
合计	172,755	12,439.61	23,206.31	--	--	--	--

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

2016 年 1-9 月净利润（万元）	-3,200	至	-2,800
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,497.6		
业绩变动的的原因说明	主要是因为：本公司主营产品国际化战略实施大幅增加研发投入；全资子公司宁波双成药业有限公司投产前期预备费用大幅增加；部分品种因招标政策变化导致价格有一定下降、销售有一定放缓。		

## 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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 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

### 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

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

2016年4月13日，公司第二届董事会第三十三次会议审议通过了《关于取消授予预留限制性股票的议案》，取消授予预留的限制性股票150万股。公司独立董事对此发表了独立意见。详情请见2016年4月14日刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2016-028。

公司于2016年5月20日召开了第二届董事会第三十六次会议及第二届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于终止实施股权激励计划暨回购注销已授予未解锁的全部限制性股票的议案》。限制性股票回购注销手续于2016年7月7日完成。详情请见刊登于巨潮资讯网的公告，公告编号：2016-040、2016-048。

本次限制性股票回购注销的事项不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，也不会影响公司管理团队的勤勉尽职。公司管理团队将继续认真履行工作职责，尽力为股东创造价值。

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

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

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

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
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
宁波双成药业有限公司	2015年12月29日	20,000	2015年12月28日	19,000	连带责任保证	至债务人在该主合同下的债务履行期限届满后两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		20,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		19,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		20,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		19,000		
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)			20,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				19,000
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			20,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				19,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				20.77%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额（E）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
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

不适用

### （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

合同订 立公司 方名称	合同订 立对方 名称	合同标 的	合同签 订日期	合同涉 及资产 的账面 价值（万 元）（如 有）	合同涉 及资产 的评估 价值（万 元）（如 有）	评估机 构名称 （如有）	评估基 准日（如 有）	定价原 则	交易价 格（万 元）	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末 的执行 情况
海南双 成药业 股份有 限公司	平安银 行股份 有限公 司海口 分行	2 亿元短 期贷款 合同续 展 1 年	2016 年 01 月 22 日	20,000		无		协议	20,000	否	无	目前该 笔贷款 金余额 1.9 亿元 正在履 行当中。

海南双成药业股份有限公司	中信银行海口分行营业部	人民币流动资金1亿元借款合同	2016年06月06日	10,000	27,666.71	海南瑞衡资产评估有限公司	2016年04月21日	协议	10,000	否	无	目前该笔贷款金余额6400万元贷款正在履行当中。
海南双成药业股份有限公司	中信银行海口分行营业部	抵押公司部分房屋及建筑物、部分机器设备及土地	2016年06月06日			无		协议		否	无	完成相关资产的抵押等级手续。
宁波双成药业股份有限公司	瑞米(上海)机电设备有限公司	注射剂车间的脂质体配液系统	2016年03月24日	688		无		协议	688	否	无	已预付275.20万元
宁波双成药业股份有限公司	中国电子系统工程第二建设有限公司	注射剂车间一&实验室净化装修	2016年03月02日	1,228.6		无		协议	1,228.6	否	无	已预付523.11万元
宁波双成药业股份有限公司	上海拓领洁净工程有限公司	BOSCH灌装线隔离系统	2016年03月07日	648		无		协议	648	否	无	已预付194.40万元

#### 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。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告					

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



		<p>股东合法权益的决议。三、保证本人及本人的相关方将严格和善意地履行其与双成药业签订的各种关联交易协议。本人及本人的相关方将不会向双成药业谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如本人违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的其他股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的其他股东因此遭受的全部损失，本人因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。</p>			
王成栋;Wang Yingpu;袁剑琳;姚利;王波;丁卫;符斌;周云;张巍;于晓风;王旭光;张成广;王仕银		<p>《关于规范关联交易的承诺函》：一、本人将严格履行作为双成药业董事/监事/高级管理人员的义务，严格按照中国《公司法》等法律法规以及双成药业公司章程的规定，依法履行作为双成药业董事/监事/高级管理人员应尽的诚信和勤勉责任。二、保证本人以及因与本人存在特定关系而成为双成药业关联方的公司、企业、其他经济组织或个人（以下统称“本人的相关方”），今后原则上不与双成药业发生关联交易。如果双成药业在今后的经营活动中必须与本人或本人的相关方发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、双成药业的公司章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，保证本人及本人的相关方将不会要求或接受双成药业给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，且保证不利用作为双成药业董事/监事/高级管理人员地位，就双成药业与本人或本人的相关方相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使双成药业的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。三、保证本人及本人的相关方将严格和善意地履行其与双成药业签订的各种关联交易协议。本人及本人的相关方将不会向双成药业谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如本人违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的其他股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的其他股东因此遭受的全部损失，本人因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。</p>	2011年01月01日	长期有效	正常履行中
海南双成投资有限公司;HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED;MING XIANG CAPITAL I, LTD.;MING XIANG CAPITAL II, LTD.		<p>《关于避免同业竞争的声明和承诺函》：1、本公司承诺，本公司在作为双成药业的控股股东或持股 5% 以上的股东期间，保证不自营或以合资、合作等任何形式从事对双成药业的生产经营构成或可能构成竞争的业务和经营活动，不会以任何方式为与双成药业竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助，本公司现有的或将来成立的全资子公司、控股子公司以及其他受本公司控制的企业（以下统称“附属企业”）亦不会经营与双成药业所从事的业务有竞争的业务。2、本公司承诺，本公司在作为双成药业的控股股东或持股 5% 以上的股东期间，无论任何原因，若本公司及附属企业未来经营的业务与双成药业前述业务存在竞争，本公司同意将根据双成药业的要求，由双成药业在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，或通过合法途径促使本公司的附属企</p>	2012年01月01日	作为双成药业的控股股东或持股 5% 以上的股东期间	正常履行中

		业向双成药业转让有关资产或股权，或通过其他公平、合理、合法的途径对本公司或附属企业的业务进行调整以避免与双成药业存在同业竞争。3、如本公司违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的其他股东有权根据本函依法申请强制本公司履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的其他股东因此遭受的全部损失，本公司因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。			
	王成栋;Wang Yingpu;袁剑琳;姚利;王波;丁卫;符斌;周云;张巍;于晓风;王旭光;张成广;王仕银	《关于避免同业竞争的声明和承诺函》：1、本人承诺，本人在作为双成药业的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，不会以任何形式从事对双成药业的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与双成药业竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。2、本人承诺，本人在作为双成药业的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，凡本人及本人所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与双成药业生产经营构成竞争的业务，本人将按照双成药业的要求，将该等商业机会让与双成药业，由双成药业在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与双成药业存在同业竞争。3、如本人违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的股东因此遭受的全部损失，本人因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。	2012年01月01日	任职期间	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	王成栋;Wang Yingpu;海南双成投资有限公司;HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	公司实际控制人、董事长、总经理王成栋先生，基于对双成药业未来持续稳定发展的信心及看好国内资本市场长期投资的价值，以实际行动参与维护资本市场的稳定，计划自双成药业股票复牌（2015年7月15日）起六个月内，根据中国证监会和深圳证券交易所有关规定，择机通过深圳证券交易所交易系统增持公司股份，增持公司股份数量不低于50万股。同时，王成栋先生、Wang Yingpu先生、海南双成投资有限公司、HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED（在《关于实际控制人增持公司股份计划的公告》（公告编号：2015-074）中承诺：在增持期间、增持完毕六个月内及法定期限内不减持其所持有的公司股份，并严格遵守有关规定，不进行内幕交易、敏感期买卖股份、短线交易，增持期间及法定期限内不超计划增持。	2015年07月16日	2016年1月15日	已履行完毕
	海南双成药业股份有限公司	未来三年（2015年-2017年）股东回报规划：（一）利润分配的形式 1、公司可以采取现金或者现金与股票相结合的方式分配股利，并优先采用现金分红的利润分配方式； 2、公司应积极推行以现金方式分配股利，公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配； 3、原则上每年度进行一次现金分红。在有条件的情况下，公司可以实施中期利润分配，分配条件、方式与程序参照年度利润分配政策执行。（二）现金股利的条件和比例 1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提	2015年02月03日	2017年12月31日	正常履行中

		<p>取公积金后所余的税后利润)为正值、且现金流充裕,实施现金分红不会影响公司后续持续经营; 2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告; 3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生(募集资金项目除外)。重大投资计划或重大现金支出是指:公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 20%; 4、公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性,在满足现金分红条件时,任意三个连续会计年度内,公司以现金方式累计分配的利润原则上不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。具体每一年度现金分红比例由董事会根据公司盈利水平和公司发展的需要以及中国证监会的有关规定拟定,由公司股东大会审议决定; 5、在实际分红时,公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平及是否有重大资金支出安排等因素,区分下列情形,按照本章程规定的原则及程序,在董事会议案中现金分红:(1)公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%;(2)公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%;(3)公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%;(4)公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的,可以按照前项规定处理。(三)股票股利的条件 1、公司未分配利润为正且当期可分配利润为正; 2、董事会认为公司具有成长性、每股净资产的摊薄、股票价格与公司股本规模不匹配等真实合理因素,发放股票股利有利于公司全体股东整体利益。</p>			
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
会计政策变更	2016年01月05日	刊登于巨潮资讯网,《关于会计政策变更的公告》,公告编号:2016-003
公司实际控制人完成增持计划	2016年01月09日	刊登于巨潮资讯网,《关于实际控制人增持计划完成的公告》,公告编号:2016-005
宁波双成完成工商变更登记	2016年1月15日	刊登于巨潮资讯网,《关于全资子公司完成工商变更登记的公告》,公告编号:2016-007
公司并购贷款展期及以杭州澳亚生物技术有限公司46%股权作为质押担保	2016年01月26日	刊登于巨潮资讯网,《关于并购贷款展期及以参股公司股权为贷款展期提供质押担保的公告》,公告编号:2016-009
	2016年03月03日	刊登于巨潮资讯网,《关于完成股权质押登记的公告》,公告编号:2016-016
公司获得药品GMP证书(冻干粉针剂(四车间))	2016年1月27日	刊登于巨潮资讯网,《关于获得药品GMP证书的公告》,公告编号:2016-011
公司决定撤回非公开发行股票申请并终止收购杭州奥鹏投资管理有限公司100%股权事宜	2016年2月15日	刊登于巨潮资讯网,《第二届董事会第三十一次会议决议公告》,公告编号:2016-013
	2016年3月8日	刊登于巨潮资讯网,《关于收到中国证监会行政许可申请终止审查通知书的公告》,公告编号:2016-017
公司决定终止收购德国两家标的公司74.9%的股权	2016年5月21日	刊登于巨潮资讯网,《关于终止股权收购意向的公告》,公告编号:2016-042
维乐药业完成工商变更登记	2016年6月22日	刊登于巨潮资讯网,《关于全资子公司维乐药业完成工商变更登记的公告》,公告编号:2016-045
公司控股股东质押公司股份	2016年6月30日	刊登于巨潮资讯网,《关于控股股东股份质押的公告》,公告编号:2016-047

### 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市,且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	15,768,680	3.76%				-14,185,501	-14,185,501	1,583,179	0.39%
1、其他内资持股	15,768,680	3.76%				-14,185,501	-14,185,501	1,583,179	0.39%
境内自然人持股	15,768,680	3.76%				-14,185,501	-14,185,501	1,583,179	0.39%
二、无限售条件股份	403,416,820	96.24%				1	1	403,416,821	99.61%
1、人民币普通股	403,416,820	96.24%				1	1	403,416,821	99.61%
三、股份总数	419,185,500	100.00%				-14,185,500	-14,185,500	405,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、有限售条件股份减少1股、无限售条件股份增加1股，系中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对公司董事、监事及高级管理人员所持公司2016年度可转让股份法定额度进行了核算，并对该额度内可通过交易系统交易的股份进行解锁所致。

2、有限售条件股份减少14,185,500股，系公司终止实施限制性股票激励计划，回购并注销已授予但尚未解锁的限制性股票1,418.55万股所致。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2016年5月20日召开了第二届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于终止实施股权激励计划暨回购注销已授予未解锁的全部限制性股票的议案》，董事会决定终止目前正在实施的限制性股票激励计划，以每股4.507元的价格回购并注销原129名激励对象已授予的限制性股票1,418.55万股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司已向原129名激励对象支付股份回购价款合计人民币63,934,048.50元，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年6月24日出具的信会师报字[2016]第115426号《验资报告》审验。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票的回购注销事宜已于2016年7月7日办理完成。

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

财务指标	2016年半年度	
	变动前	变动后
股本（股）	419,185,500.00	405,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.05	-0.05
稀释每股收益（元/股）	-0.05	-0.05
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.18	2.26

说明：变动前的股本为2016年年初的股本，变动后的股本为2016年6月30日期末股本。

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

本报告期，公司终止限制性股票激励计划，回购并注销限制性股票 1,418.55 万股，公司总股本由 41,918.55 万股减少至 40,500 万股，同时 6393.40 万股票回购义务确认的减少，使得公司的资产负债率由年初 40.16% 下降至报告期末的 37.09%。

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王成栋	1,583,180	1	0	1,583,179	高管锁定股	需按法律法规解除限售。本期解除限售股数减少 1 股，系中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对王成栋所持公司 2016 年度可转让股份法定额度进行核算，并对该额度内可通过交易系统交易的股份进行解锁所致。
袁剑琳	1,350,000	1,350,000	0	0	股权激励限售股	股权激励限售股已回购注销。
张巍	1,125,000	1,125,000	0	0	股权激励限售股	股权激励限售股已回购注销。
于晓风	900,000	900,000	0	0	股权激励限售股	股权激励限售股已回购注销。
王旭光	900,000	900,000	0	0	股权激励限售股	股权激励限售股已回购注销。
张成广	900,000	900,000	0	0	股权激励限售股	股权激励限售股已回购注销。
股权激励限售股-中层管理人员、核心业务（技术）人员	9,010,500	9,010,500	0	0	股权激励限售股	股权激励限售股已回购注销。
合计	15,768,680	14,185,501	0	1,583,179	--	--

## 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	24,679	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
海南双成投资有限公司	境内非国有法人	33.28%	139,516,546	0	0	139,516,546	质押	132,800,000
HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	境外法人	15.49%	64,915,479	0	0	64,915,479		
MING XIANG CAPITAL I, LTD.	境外法人	4.19%	17,580,426	-10,500,000	0	17,580,426		
赖福平	境内自然人	1.43%	6,005,500	4,869,200	0	6,005,500		
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.95%	4,000,069	-1,949,800	0	4,000,069		
北京壹人资本管理有限公司—壹人资本 1 号私募证券投资基金	其他	0.91%	3,824,820	665,909	0	3,824,820		
张芾	境内自然人	0.69%	2,890,000	515,700	0	2,890,000		
MING XIANG CAPITAL II, LTD.	境外法人	0.55%	2,296,497	0	0	2,296,497		
胡军	境内自然人	0.54%	2,261,407	0	0	2,261,407		
朱慧萍	境内自然人	0.53%	2,225,600	525,600	0	2,225,600		
上述股东关联关系或一致行动的说明	双成药业实际控制人王成栋先生直接持有海南双成投资有限公司 100% 股份；双成药业实际控制人 Wang Yingpu 先生直接持有 HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED 100% 股份；王成栋先生与 Wang Yingpu 先生为父子关系。MING XIANG CAPITAL I, LTD. 与 MING XIANG CAPITAL II, LTD. 的最终普通合伙人相同。							
前 10 名无限售条件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					
海南双成投资有限公司	139,516,546	人民币普通股	139,516,546					
HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	64,915,479	人民币普通股	64,915,479					
MING XIANG CAPITAL I, LTD.	17,580,426	人民币普通股	17,580,426					

赖福平	6,005,500	人民币普通股	6,005,500
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	4,000,069	人民币普通股	4,000,069
北京壹人资本管理有限公司—壹人资本 1 号私募证券投资基金	3,824,820	人民币普通股	3,824,820
张蒂	2,890,000	人民币普通股	2,890,000
MING XIANG CAPITAL II, LTD.	2,296,497	人民币普通股	2,296,497
胡军	2,261,407	人民币普通股	2,261,407
朱慧萍	2,225,600	人民币普通股	2,225,600
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	双成药业实际控制人王成栋先生直接持有海南双成投资有限公司 100% 股份；双成药业实际控制人 Wang Yingpu 先生直接持有 HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED 100% 股份；王成栋先生与 Wang Yingpu 先生为父子关系。MING XIANG CAPITAL I, LTD. 与 MING XIANG CAPITAL II, LTD. 的最终普通合伙人相同。此外，公司未知前十大无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

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。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王成栋	董事长、总经理	现任	2,110,906	0	0	2,110,906			
袁剑琳	董事、副总经理	现任	1,350,000	0	1,350,000	0	1,350,000	0	0
张巍	副总经理	现任	1,125,000	0	1,125,000	0	1,125,000	0	0
于晓风	副总经理、董事会秘书	现任	900,000	0	900,000	0	900,000	0	0
王旭光	财务总监	现任	900,000	0	900,000	0	900,000	0	0
张成广	总工程师	现任	900,000	0	900,000	0	900,000	0	0
合计	--	--	7,285,906	0	5,175,000	2,110,906	5,175,000	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：海南双成药业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	47,941,926.90	246,235,056.32
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	1,842,294.60	28,015,013.48
应收账款	20,677,221.95	27,619,328.04
预付款项	100,425,341.57	105,746,662.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	16,520,000.00	23,020,000.00
其他应收款	21,028,978.77	16,690,538.35
买入返售金融资产		
存货	31,159,610.65	28,319,042.67

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	3,000,000.00	3,370,000.00
流动资产合计	242,595,374.44	479,015,640.95
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	480,891,032.23	477,313,633.38
投资性房地产	2,784,210.27	2,839,635.09
固定资产	270,558,556.04	275,812,314.28
在建工程	293,995,726.40	167,409,325.79
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	74,396,123.34	75,822,130.48
开发支出	69,690,901.39	58,378,062.83
商誉		
长期待摊费用	6,603,462.16	7,698,046.11
递延所得税资产	12,489,216.51	5,872,099.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,211,409,228.34	1,071,145,247.51
资产总计	1,454,004,602.78	1,550,160,888.46
流动负债：		
短期借款	230,000,000.00	345,000,000.00
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	4,800,000.00	3,022,500.00

应付账款	8,675,696.18	10,149,671.32
预收款项	3,496,662.00	3,372,494.15
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,607,490.57	4,522,620.79
应交税费	-6,262,911.06	11,939,558.31
应付利息	241,799.08	599,576.86
应付股利		
其他应付款	1,947,596.25	66,060,261.07
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	245,506,333.02	444,666,682.50
非流动负债：		
长期借款	261,000,000.00	145,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	31,147,398.17	31,986,430.61
递延所得税负债	1,566,277.12	902,558.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	293,713,675.29	177,888,989.30
负债合计	539,220,008.31	622,555,671.80
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	419,185,500.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	299,826,673.54	342,608,822.04
减：库存股		63,934,048.50
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,153,440.48	34,153,440.48
一般风险准备		
未分配利润	175,804,480.45	195,591,502.64
归属于母公司所有者权益合计	914,784,594.47	927,605,216.66
少数股东权益		
所有者权益合计	914,784,594.47	927,605,216.66
负债和所有者权益总计	1,454,004,602.78	1,550,160,888.46

法定代表人：王成栋

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：周云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	32,203,278.77	44,226,171.24
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	1,842,294.60	19,015,013.48
应收账款	19,805,985.55	26,748,091.64
预付款项	34,154,296.06	29,247,281.90
应收利息		
应收股利	16,520,000.00	23,020,000.00
其他应收款	5,569,060.57	3,164,885.21
存货	30,681,150.35	27,359,400.63
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	140,776,065.90	172,780,844.10

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	700,778,047.20	663,252,651.06
投资性房地产	2,784,210.27	2,839,635.09
固定资产	268,791,393.99	275,265,166.59
在建工程	61,932,651.39	59,742,425.39
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	17,448,496.97	18,259,679.01
开发支出	69,690,901.39	58,378,062.83
商誉		
长期待摊费用	1,820,396.76	2,098,046.11
递延所得税资产	8,732,772.04	5,847,898.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,131,978,870.01	1,085,683,564.62
资产总计	1,272,754,935.91	1,258,464,408.72
流动负债：		
短期借款	230,000,000.00	200,000,000.00
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	6,864,479.11	9,895,423.32
预收款项	3,097,948.38	1,814,872.15
应付职工薪酬	1,869,271.66	3,796,670.78
应交税费	-564,111.20	9,433,000.33
应付利息		357,777.78
应付股利		
其他应付款	1,813,431.47	65,943,979.06
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	243,081,019.42	291,241,723.42
非流动负债：		
长期借款	64,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	31,147,398.17	31,986,430.61
递延所得税负债	1,566,277.12	902,558.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,713,675.29	32,888,989.30
负债合计	339,794,694.71	324,130,712.72
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	419,185,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	299,765,691.22	342,547,839.72
减：库存股		63,934,048.50
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,153,440.48	34,153,440.48
未分配利润	194,041,109.50	202,380,964.30
所有者权益合计	932,960,241.20	934,333,696.00
负债和所有者权益总计	1,272,754,935.91	1,258,464,408.72

### 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	54,924,789.21	88,043,496.00
其中：营业收入	54,924,789.21	88,043,496.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	85,978,658.69	78,010,203.20
其中：营业成本	28,584,452.10	39,844,081.51
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	136,381.64	361,206.26
销售费用	3,568,378.19	3,769,970.91
管理费用	44,235,417.09	27,777,635.87
财务费用	9,449,768.70	6,136,967.94
资产减值损失	4,260.97	120,340.71
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）	3,590,571.02	12,742,619.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,525,396.14	7,898,290.72
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-27,463,298.46	22,775,912.29
加：营业外收入	2,471,287.27	2,089,306.91
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	748,409.53	222,842.92
其中：非流动资产处置损失	3,736.41	210,967.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-25,740,420.72	24,642,376.28
减：所得税费用	-5,953,398.53	2,337,419.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-19,787,022.19	22,304,956.76
归属于母公司所有者的净利润	-19,787,022.19	22,304,956.76

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-19,787,022.19	22,304,956.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,787,022.19	22,304,956.76
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.05	0.06
（二）稀释每股收益	-0.05	0.06

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

法定代表人：王成栋

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：周云

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	45,648,884.77	81,189,543.49
减：营业成本	20,011,443.13	33,321,406.41
营业税金及附加	114,449.75	358,722.25
销售费用	2,601,740.61	3,702,922.02
管理费用	33,555,180.00	26,386,979.77
财务费用	5,612,003.63	6,136,811.05
资产减值损失	-98,330.51	124,366.71
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）	3,525,396.14	12,742,619.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,525,396.14	7,898,290.72
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-12,622,205.70	23,900,954.77
加：营业外收入	2,567,997.50	2,089,306.91
其中：非流动资产处置利得	302,711.12	
减：营业外支出	506,801.67	222,842.92
其中：非流动资产处置损失	2,903.08	210,967.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-10,561,009.87	25,767,418.76
减：所得税费用	-2,221,155.07	2,618,688.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,339,854.80	23,148,730.12
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-8,339,854.80	23,148,730.12
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	95,214,380.21	97,148,260.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,819,877.33	4,790,122.59
经营活动现金流入小计	101,034,257.54	101,938,382.72

购买商品、接受劳务支付的现金	38,696,483.84	40,463,169.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	19,034,445.20	18,899,746.65
支付的各项税费	15,258,569.68	9,652,620.06
支付其他与经营活动有关的现金	24,167,905.66	24,750,420.99
经营活动现金流出小计	97,157,404.38	93,765,957.01
经营活动产生的现金流量净额	3,876,853.16	8,172,425.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,370,000.00	670,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,577,344.03	4,844,328.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	150,000.00	7,670.50
投资活动现金流入小计	10,097,344.03	674,851,999.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,815,648.28	152,852,032.46
投资支付的现金	3,000,000.00	847,780,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	13,942,306.10	5,848,000.00
投资活动现金流出小计	140,757,954.38	1,006,480,032.46
投资活动产生的现金流量净额	-130,660,610.35	-331,628,033.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		63,934,048.50
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	156,000,000.00	250,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	226,000,000.00	313,934,048.50
偿还债务支付的现金	155,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,366,548.75	32,780,542.35
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	63,934,048.50	1,185,034.05
筹资活动现金流出小计	229,300,597.25	33,965,576.40
筹资活动产生的现金流量净额	-3,300,597.25	279,968,472.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,133.14	351,442.10
五、现金及现金等价物净增加额	-130,085,487.58	-43,135,693.28
加：期初现金及现金等价物余额	175,789,650.19	84,390,589.64
六、期末现金及现金等价物余额	45,704,162.61	41,254,896.36

## 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	76,484,488.71	89,147,700.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,702,100.02	4,788,750.68
经营活动现金流入小计	81,186,588.73	93,936,450.81
购买商品、接受劳务支付的现金	25,315,168.84	32,386,395.31
支付给职工以及为职工支付的现金	18,532,156.00	18,519,696.22
支付的各项税费	12,337,503.08	9,596,500.07
支付其他与经营活动有关的现金	31,012,296.29	24,659,814.19
经营活动现金流出小计	87,197,124.21	85,162,405.79
经营活动产生的现金流量净额	-6,010,535.48	8,774,045.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		670,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,512,169.15	4,844,328.77

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,529,039.38	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,041,208.53	674,844,328.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,496,147.82	34,868,874.72
投资支付的现金		970,000,000.00
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	28,828,537.86	440,000.00
投资活动现金流出小计	37,324,685.68	1,005,308,874.72
投资活动产生的现金流量净额	-29,283,477.15	-330,464,545.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		63,934,048.50
取得借款收到的现金	104,000,000.00	250,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	104,000,000.00	313,934,048.50
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,353,352.07	32,780,542.35
支付其他与筹资活动有关的现金	63,934,048.50	1,185,034.05
筹资活动现金流出小计	80,287,400.57	33,965,576.40
筹资活动产生的现金流量净额	23,712,599.43	279,968,472.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,133.14	-87.43
五、现金及现金等价物净增加额	-11,582,546.34	-41,722,116.26
加：期初现金及现金等价物余额	43,780,765.11	78,966,523.21
六、期末现金及现金等价物余额	32,198,218.77	37,244,406.95

## 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	419,185,500.00				342,608,822.04	63,934,048.50			34,153,440.48		195,591,502.64		927,605,216.66
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	419,185,500.00				342,608,822.04	63,934,048.50			34,153,440.48		195,591,502.64		927,605,216.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-14,185,500.00				-42,782,148.50	-63,934,048.50					-19,787,022.19		-12,820,622.19
（一）综合收益总额											-19,787,022.19		-19,787,022.19
（二）所有者投入和减少资本	-14,185,500.00				-42,782,148.50	-63,934,048.50							6,966,400.00
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	-14,185,500.00				-42,782,148.50	-63,934,048.50							6,966,400.00
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													



3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（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	405,000,000.00				299,826,673.54				34,153,440.48		175,804,480.45		914,784,594.47

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	270,000,000.00				421,527,208.34				27,896,706.76		174,129,719.38		893,553,634.48	
加：会计政策变更													0.00	
前期差错更正													0.00	
同一控制下企业合并													0.00	
其他													0.00	
二、本年期初余额	270,000,000.00				421,527,000.00	0.00	0.00	0.00	27,896,000.00	0.00	174,129,000.00	0.00	893,553,000.00	

	00				,208.34				706.76		,719.38		,634.48
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	149,185,500.00	0.00	0.00	0.00	-79,762,763.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,695,043.24	0.00	64,727,693.66
(一)综合收益总额											22,304,956.76		22,304,956.76
(二)所有者投入和减少资本	14,185,500.00				55,237,236.90								69,422,736.90
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	14,185,500.00				55,237,236.90								69,422,736.90
4. 其他													0.00
(三)利润分配											-27,000,000.00		-27,000,000.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-27,000,000.00		-27,000,000.00
4. 其他													0.00
(四)所有者权益内部结转	135,000,000.00				-135,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	135,000,000.00				-135,000,000.00								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
(五)专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00

2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本期期末余额	419,185,500.00				341,764,445.24	0.00	0.00	0.00	27,896,706.76	0.00	169,434,676.14	0.00	958,281,328.14

## 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	419,185,500.00				342,547,839.72	63,934,048.50			34,153,440.48	202,380,964.30	934,333,696.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	419,185,500.00				342,547,839.72	63,934,048.50			34,153,440.48	202,380,964.30	934,333,696.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-14,185,500.00				-42,782,148.50	-63,934,048.50				-8,339,854.80	-1,373,454.80
（一）综合收益总额										-8,339,854.80	-8,339,854.80
（二）所有者投入和减少资本	-14,185,500.00				-42,782,148.50	-63,934,048.50					6,966,400.00
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	-14,185,500.00				-42,782,148.50	-63,934,048.50					6,966,400.00
4. 其他											
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	405,000,000.00				299,765,691.22			34,153,440.48	194,041,109.50	932,960,241.20	

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	270,000,000.00				421,466,226.02				27,896,706.76	173,070,360.82	892,433,293.60
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	270,000,000.00				421,466,226.02	0.00	0.00	0.00	27,896,706.76	173,070,360.82	892,433,293.60
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	149,185,500.00	0.00	0.00	0.00	-79,762,763.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,851,269.88	65,571,467.02
（一）综合收益总										23,148,	23,148,73

额										730.12	0.12
(二)所有者投入和减少资本	14,185,500.00			55,237,236.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,422,736.90
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	14,185,500.00			55,237,236.90							69,422,736.90
4. 其他											0.00
(三)利润分配										-27,000,000.00	-27,000,000.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-27,000,000.00	-27,000,000.00
3. 其他											0.00
(四)所有者权益内部结转	135,000,000.00			-135,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	135,000,000.00			-135,000,000.00							0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
(五)专项储备											0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六)其他											0.00
四、本期期末余额	419,185,500.00			341,703,462.92	0.00	0.00	0.00	27,896,706.76	169,219,090.94	958,004,760.62	

### 三、公司基本情况

#### (一)公司概况

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

资本人民币9,000万元。

2012年6月，经中国证券监督管理委员会《关于核准海南双成药业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012] 874 号）核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股股票（A股）3,000万股，每股面值1.00元，计人民币3,000万元，变更后注册资本为人民币12,000万元。经2012年度、2013年度、2014年度以资本公积转增股本及2015年度实施股权激励后，本公司现注册资本为人民币41,918.55万元。2016年根据本公司第二届董事会第三十六次会议审议，本公司决定终止实施股权激励计划并注销已授予未解锁的全部限制性股票1,418.55万股，减资后本公司注册资本减少至40,500万元。本公司统一社会信用代码：9146000072122491XG；法定代表人：王成栋；总部地址：海口市秀英区兴国路16号。本公司实际控制人为王成栋父子。

本公司属医药制造业，经营范围：注射剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂、原料药的研究、开发、生产、销售；化工产品（专营除外）、普通机械设备的生产销售。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要产品有：基泰（品名）注射用胸腺法新、注射用左卡尼汀、注射用肌苷、注射用盐酸克林霉素、注射用维生素B6、注射用泮托拉唑钠、注射用法莫替丁、注射用阿奇霉素、注射用生长抑素、注射用环磷腺苷等。

本财务报表业经公司董事会于2016年8月11 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截止2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
海南维乐药业有限公司
宁波双成药业有限公司

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注七、“3、应收款项坏账准备”、“11、固定资产”、“13、无形资产”、“15、长期待摊费用”、“32、收入”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有

者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

#### (2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

##### ②分步处置子公司

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

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

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

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



### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、14、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

## 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金

融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

#### （1）可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 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	应收款项余额前五名且大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单独测试未减值的应收款项，归入账龄分析法计提坏账。

### （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
根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄在 3 年以上且金额不重大的应收款项。
坏账准备的计提方法	按应收款项余额的 100% 计提坏账准备。单独测试未减值的应收款项，归入账龄分析法计提坏账。

## 12、存货

### (1)、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、在途物资等。

### (2)、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3)、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4)、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

## 14、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17、在建工程

### (1)、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2)、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18、借款费用

### (1)、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

### (2)、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3)、暂停资本化期间

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

### (4)、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确认为借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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



控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	47.83-50年	按土地使用证约定日期
药品专有技术	10年	按法律规定年限
非专利技术	5年	按首次注册的有效使用期
专利权	5年	按专利实施许可合同有效期
排污权	5年	按合同约定出让使用年限
办公软件	3年	按预计使用年限

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

## 3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

本公司内部研究开发项目研究阶段系指公司药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件前的阶段；对无需获得临床批件的药品研究开发项目，将项目开始至完成工艺交接的期间确认为研究阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。本公司内部研究开发项目开发阶段系指公司药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件后开始进行临床实验、获取生产批件前的阶段；对无需获得临床批件的药品研究开发项目，将项目完成工艺交接后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 外购的已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

2) 委托外部机构研发的药品生产技术或配方, 自研发开始至取得临床批件期间发生的支出计入当期损益; 获得临床批件后发生的临床试验费用确认为开发支出, 取得生产批件后结转为无形资产。

3) 委托外部机构研发的无需获得临床批件的生产技术或配方, 自研发开始至完成工艺交接期间发生的支出全部计入当期损益; 工艺交接后至取得生产批件的期间发生的支出确认为开发支出, 取得生产批件后结转为无形资产。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

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

### (1)、 摊销方法

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (2)、 摊销年限

项 目	摊销年限
信息披露费(巨潮)	5年
旧厂房防水装修费	5年
厂区绿化改造费	5年
外墙粉刷工程费	3年
冻干二车间修缮费	5年
原料药二车间装修费	5年
冻干三车间局部技改工程	5年
新蒸汽管道安装工程	5年
固体片剂车间技改工程	5年
产品代理权	5年
冻干四车间涂料工程	5年

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的, 如能够可靠计量的, 按照公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

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

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 24、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时

无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外），则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 25、收入

### （1）、销售商品收入

#### 1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

#### 2) 本公司药品销售收入的确认标准及收入确认时间

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

##### A. 国内销售收入

##### i. 以先款后货方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定收到货款、货物发出、客户验收合格作为收入确认的条件。

##### ii. 以赊销方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定货物发出、客户验收合格、取得收款凭据作为收入确认的条件。

##### B. 国外销售收入

国外销售收入一般采用先款后货方式。

按照合同约定货物发出、报关离境并取得海关确认的放行单后确认收入。

### （2）、让渡资产使用权收入

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

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 26、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为本公司带来预期的经济利益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与本公司主营业务紧密相关，本公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## 29、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

## 30、其他

### （1）终止经营

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

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

## (2) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

## (3) 利润分配

本公司净利润，按以下顺序和比例分配：

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算销售货物和应税劳务收入的销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、6
营业税	应税营业收入	5
城市维护建设税	实际缴纳的营业税和增值税	7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	实际缴纳的营业税和增值税	3
地方教育费附加	实际缴纳的营业税和增值税	2
房产税（从价计交）	应税房产原价的 70%	1.2
房产税（从租计交）	应税房屋租赁收入	12

土地使用税	应税土地面积	2 元/平方米、9 元/平方米
-------	--------	-----------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

## 2、税收优惠

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

## 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	34,044.37	36,259.08
银行存款	40,870,118.24	175,753,391.11
其他货币资金	7,037,764.29	70,445,406.13
合计	47,941,926.90	246,235,056.32

其他说明

期末使用受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行汇票存款	4,800,000.00	70,000,000.00
银行承兑汇票保证金	0	440,353.84
信用证保证金户本金及利息	2,237,764.29	5,052.29
合计	7,037,764.29	70,445,406.13

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

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,842,294.60	28,015,013.48
合计	1,842,294.60	28,015,013.48

### (2) 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	4,586,222.58	
合计	4,586,222.58	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,975,415.83	100.00%	298,193.88	1.42%	20,677,221.95	27,987,801.96	100.00%	368,473.92	1.32%	27,619,328.04
合计	20,975,415.83	100.00%	298,193.88	1.42%	20,677,221.95	27,987,801.96	100.00%	368,473.92	1.32%	27,619,328.04

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	19,991,570.78	198,607.53	1.00%



1 至 2 年	980,840.45	98,084.05	10.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	50.00%
3 年以上	3,004.60	1,502.30	50.00%
合计	20,975,415.83	298,193.88	1.42%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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-70,280.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
广东奇方药业有限公司	9,859,602.79	47.01%	98,596.03
浙江医学科技开发有限公司	5,750,000.00	27.41%	57,500.00
AmbioPharm, Inc.	1,396,008.45	6.66%	13,960.08
湖南博瑞新特药有限公司	893,400.00	4.26%	8,934.00
国药集团新疆新特药业有限公司	848,330.00	4.04%	8,483.30
合计	18,747,341.24	89.38%	187,473.41

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	80,827,485.01	80.49%	79,753,968.69	75.42%

1 至 2 年	9,012,892.56	8.97%	22,183,706.70	20.98%
2 至 3 年	10,242,464.00	10.20%	3,630,349.70	3.43%
3 年以上	342,500.00	0.34%	178,637.00	0.17%
合计	100,425,341.57	--	105,746,662.09	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
海南双成药业股份有限公司	AUSTARPHARMA,LLC	11,657,649.60	1-3年	尚未达到结算条件
海南双成药业股份有限公司	北京润德康医药技术有限公司	7,740,000.00	1-2年	尚未达到结算条件
合计		19,397,649.60		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
AUSTARPHARMA,LLC	11,657,649.60	11.61
福建朗创药业有限公司	11,114,062.19	11.07
北京润德康医药技术有限公司	7,740,000.00	7.71
上海共和真空技术有限公司	7,200,000.00	7.17
上海奥星制药技术装备有限公司	4,806,000.00	4.79
合计	42,517,711.79	42.35

其他说明:

## 5、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
杭州澳亚生物技术有限公司	16,520,000.00	23,020,000.00
合计	16,520,000.00	23,020,000.00

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,325,000.00	53.02%			11,325,000.00	11,325,000.00	66.82%			11,325,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,834,485.81	46.04%	331,284.46	3.37%	9,503,201.35	5,622,281.80	33.18%	256,743.45	4.57%	5,365,538.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,777.42	0.94%			200,777.42					
合计	21,360,263.23	100.00%	331,284.46	1.55%	21,028,978.77	16,947,281.80	100.00%	256,743.45	1.51%	16,690,538.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会	11,325,000.00			土地开发项目保证金及施工保证金，到期不能退回的可能性极小。
合计	11,325,000.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,902,268.01	79,022.68	1.00%
1 至 2 年	1,772,417.80	177,241.78	10.00%
2 至 3 年	24,400.00	7,320.00	30.00%

3 年以上	135,400.00	67,700.00	50.00%
合计	9,834,485.81	331,284.46	3.37%

确定该组合依据的说明：

详见五、11、应收款项会计政策。

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 74,541.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	18,938,894.58	11,325,000.00
押金	889,637.80	1,030,137.80
备用金	23,000.00	53,000.00
代垫水电费		10,856.00
招标保证金	125,000.00	29,400.00
其他	272,206.85	17,700.00
产品代理权		3,000,000.00
待退回技术开发费	961,524.00	1,331,188.00
设备处置款	150,000.00	150,000.00
合计	21,360,263.23	16,947,281.80

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波杭州湾新区开	土地保证金	11,325,000.00	1 年以内	53.02%	0.00

发建设管理委员会					
宁波海关驻慈溪办事处保证金专户	保证金	4,300,000.00	1 年以内	20.13%	43,000.00
中华人名共和国北仑海关	保证金	2,900,000.00	1 年以内	13.58%	29,000.00
Salus Pharma LLC	待退回技术开发费	961,524.00	1-2 年	4.50%	96,152.40
宁波杭州湾新区财政税务局政府非税收入汇缴户	押金	671,337.80	1-2 年	3.14%	67,133.78
合计	--	20,157,861.80	--	94.37%	235,286.18

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,492,849.00		12,492,849.00	11,121,856.76		11,121,856.76
在产品	3,682,796.69		3,682,796.69	5,250,873.86		5,250,873.86
库存商品	7,995,215.65	394,824.57	7,600,391.08	6,836,229.47	394,824.57	6,441,404.90
周转材料	4,189,124.73		4,189,124.73	3,686,789.05		3,686,789.05
在途物资	3,194,449.15		3,194,449.15	1,818,118.10		1,818,118.10
合计	31,554,435.22	394,824.57	31,159,610.65	28,713,867.24	394,824.57	28,319,042.67

### (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	
库存商品	394,824.57					394,824.57
合计	394,824.57					394,824.57

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
农业银行人民币理财产品	3,000,000.00	3,370,000.00

合计	3,000,000.00	3,370,000.00
----	--------------	--------------

其他说明：

无。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州澳亚 生物技术 有限公司	477,313,6 33.38		0.00	3,577,398 .85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	480,891,0 32.23	0.00
小计	477,313,6 33.38			3,577,398 .85						480,891,0 32.23	
合计	477,313,6 33.38			3,577,398 .85						480,891,0 32.23	

其他说明

无。

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,500,514.10			3,500,514.10
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,500,514.10			3,500,514.10
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	660,879.01			660,879.01
2.本期增加金额	55,424.82			55,424.82
(1) 计提或摊销	55,424.82			55,424.82
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	716,303.83			716,303.83
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,784,210.27			2,784,210.27
2.期初账面价值	2,839,635.09			2,839,635.09

## (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
无	0.00	0.00

其他说明

报告期末投资性房地产于2016年6月抵押给中信银行海口分行用于向该银行申请贷款。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	148,885,472.07	177,516,512.76	4,532,900.59	3,931,896.96	334,866,782.38
2.本期增加金额	2,505,641.02	3,806,095.25		726,610.26	7,038,346.53
(1) 购置		1,177,770.25		726,610.26	1,904,380.51
(2) 在建工程转入	2,505,641.02	2,628,325.00			5,133,966.02
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		55,128.21		19,600.00	74,728.21
(1) 处置或报废		55,128.21		19,600.00	74,728.21
4.期末余额	151,391,113.09	181,267,479.80	4,532,900.59	4,638,907.22	341,830,400.70
二、累计折旧					
1.期初余额	16,939,492.97	36,671,629.48	2,774,456.19	2,668,889.46	59,054,468.10
2.本期增加金额	2,486,995.19	9,223,242.97	261,575.04	316,555.16	12,288,368.36
(1) 计提	2,486,995.19	9,223,242.97	261,575.04	316,555.16	12,288,368.36
3.本期减少金额		52,371.80		18,620.00	70,991.80
(1) 处置或报废		52,371.80		18,620.00	70,991.80
4.期末余额	19,426,488.16	45,842,500.65	3,036,031.23	2,966,824.62	71,271,844.66
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	170,817,601.25	227,109,980.45	7,568,931.82	7,605,731.84	413,102,245.36
2.期初账面价值	165,824,965.04	214,188,142.24	7,307,356.78	6,600,786.42	393,921,250.48

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新建厂房及附属后勤建设	24,262,774.67	在补充办理房产证的一些资料中

其他说明

- 1) 2016年6月份本公司抵押部分机器设备、房屋及建筑物，用于取得中信银行海口分行借款。
- 2) 截止2016年6月30日，公司新厂房附属后勤建设尚未办妥房产证。
- 3) 期末无暂时闲置的固定资产。

## 12、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
抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目（宁波项目一期工程）	208,809,794.87		208,809,794.87	98,454,947.02		98,454,947.02
卡式瓶灌装生产线	25,677,557.93		25,677,557.93	25,641,433.15		25,641,433.15
原料药二车间技改	26,211,770.39		26,211,770.39	23,324,509.35		23,324,509.35

注射剂产品的研发和生产项目 (宁波项目二期工程)	23,253,280.14		23,253,280.14	9,211,953.38		9,211,953.38
原料药精馏项目二期(DMF 溶剂回收项目)	7,518,622.21		7,518,622.21	5,776,141.01		5,776,141.01
厂房加层工程			0.00	2,505,641.02		2,505,641.02
固体研发中心	2,487,179.49		2,487,179.49	2,487,179.49		2,487,179.49
其他项目	37,521.37		37,521.37	7,521.37		7,521.37
合计	293,995,726.40		293,995,726.40	167,409,325.79		167,409,325.79

## (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
抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目(曾用名：宁波项目一期工程)	1,186,650,000.00	98,454,947.02	110,354,847.85			208,809,794.87	17.60%	在建	695,375.49	203,172.89	4.97%	募集资金、自有资金、银行贷款
卡式瓶灌装生产线	35,000,000.00	25,641,433.15	36,124.78			25,677,557.93	73.36%	在建				自有资金
原料药二车间技改	22,000,000.00	23,324,509.35	2,887,261.04			26,211,770.39	119.14%	在建				自有资金
注射剂产品的研发和生产项目	540,900,000.00	9,211,953.38	14,041,326.76			23,253,280.14	4.30%	在建	705,074.81	630,547.07	4.97%	募集资金、自有资金、银行贷款

原料药精馏项目(DMF溶剂回收项目)	7,100,000.00	5,776,141.01	1,742,481.20			7,518,622.21	105.90%	在建				募集资金、自有资金
厂房加层工程	2,500,000.00	2,505,641.02	0.00	2,505,641.02		0.00		完工				募集资金、自有资金
冻干第四车间	71,304,100.00	0.00	2,628,325.00	2,628,325.00		0.00		完工				超募资金
合计	1,865,454,100.00	164,914,624.93	131,690,366.63	5,133,966.02		291,471,025.54	--	--	1,400,450.30	833,719.96		--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计	0.00	--

其他说明

期末在建工程中无用于担保、抵押或所有权限受限的情况。

## 13、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	药品合成工艺 专有技术	办公软件	排污权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	64,934,753.16	40,000.00	5,949,778.42	13,986,580.00	448,308.99	406,500.00	85,765,920.57
2.本期增加金额					11,650.49		11,650.49
(1) 购置					11,650.49		11,650.49
(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	64,934,753.16	40,000.00	5,949,778.42	13,986,580.00	459,959.48	406,500.00	85,777,571.06
二、累计摊销							
1.期初余 额	2,184,900.84	37,333.50	5,949,778.42	1,389,009.92	301,467.41	81,300.00	9,943,790.09
2.本期增 加金额	652,405.61	2,666.50	0.00	699,329.04	42,606.48	40,650.00	1,437,657.63
(1) 计 提	652,405.61	2,666.50		699,329.04	42,606.48	40,650.00	1,437,657.63
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额	2,837,306.45	40,000.00	5,949,778.42	2,088,338.96	344,073.89	121,950.00	11,381,447.72
三、减值准备							
1.期初余 额							
2.本期增 加金额							
(1) 计 提							
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额							
四、账面价值							

1.期末账面价值	62,097,446.71	0.00	0.00	11,898,241.04	115,885.59	284,550.00	74,396,123.34
2.期初账面价值	62,749,852.32	2,666.50		12,597,570.08	146,841.58	325,200.00	75,822,130.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无	0.00	

其他说明：

1、截至2016年6月30日，本公司位于海南省海口市秀英区兴国路16号的土地使用权因银行借款原因已抵押给中信银行海南省分行。

2、期末无尚未办妥产权证书的土地使用权情况。

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

## 14、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		
依替巴肽原料药及制剂	16,284,360.49	3,590,860.42					19,875,220.91	
胸腺法新	9,227,176.29	3,060,491.02					12,287,667.31	
艾塞那肽原料药及制剂	21,384,780.97	1,812,637.14				9,321.92	23,188,096.19	
注射用泮托拉唑钠	910,881.80	1,708,418.24					2,619,300.04	
比伐芦定原料药及制剂	10,570,863.28	1,149,859.97				106.31	11,720,616.94	
C035 项目		1,128,787.94				1,128,787.94		
普瑞巴林胶囊		994,251.22				994,251.22		
富马酸喹硫平片		383,335.81				383,335.81		

利拉鲁肽(原料及制剂)		197,769.13				197,769.13		
生长抑素		147,523.01				147,523.01		
其他在研发品种		2,023,801.79				2,023,801.79		
合计	58,378,062.83	16,197,735.69				4,884,897.13		69,690,901.39

其他说明

本期确认的开发支出金额占当期研发项目支出总额比例69.84%；本期无研究开发形成的新增无形资产。

## 15、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
信息披露费(巨潮)	237,500.00		75,000.00		162,500.00
旧厂房防水装修费	277,307.68		72,341.10		204,966.58
厂区绿化改造费	61,592.55		13,687.26		47,905.29
外墙粉刷工程费	13,098.75		7,144.86		5,953.89
冻干二车间修缮费	917,835.52		124,335.96		793,499.56
原料药二车间装修费	145,619.93		17,474.40		128,145.53
冻干三车间局部技改工程	137,700.00		16,200.00		121,500.00
新蒸汽管道安装工程	225,249.97		26,500.08		198,749.89
固体片剂车间技改工程	82,141.71		9,299.04		72,842.67
冻干四车间涂料工程		92,000.00	7,666.65		84,333.35
产品代理权	5,600,000.00		816,934.60		4,783,065.40
宁波公司开办费		5,836,971.16	5,836,971.16		
合计	7,698,046.11	5,928,971.16	7,023,555.11		6,603,462.16

其他说明

无。

## 16、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
应收款项坏账准备	298,193.88	54,409.49	368,473.92	64,951.49
存货跌价准备	394,824.57	59,223.69	394,824.57	59,223.69
递延收益	31,147,398.17	4,672,109.73	31,986,430.61	4,797,964.59
固定资产折旧	725,347.45	108,802.12	642,856.25	96,428.44
权益结算的股份支付	6,333,065.20	949,959.78	6,333,065.20	949,959.78
可抵扣亏损	35,070,776.22	6,753,513.83		
合计	73,969,605.49	12,598,018.64	39,725,650.55	5,968,527.99

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	11,167,194.96	1,675,079.24	6,659,914.18	998,987.13
合计	11,167,194.96	1,675,079.24	6,659,914.18	998,987.13

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	108,802.12	12,489,216.51	96,428.44	5,872,099.55
递延所得税负债	108,802.12	1,566,277.12	96,428.44	902,558.69

## (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	-12,023,438.36	-12,023,438.36
合计	-12,023,438.36	-12,023,438.36

## 17、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	190,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	0.00	56,000,000.00
保证借款	0.00	89,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	0.00
合计	230,000,000.00	345,000,000.00

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 0.00 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
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

- 1) 以质押、担保方式取得的短期借款情况详见附注十一、5；
- 2) 以抵押方式取得的短期借款情况详见附注十三、1。

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,800,000.00	3,022,500.00
合计	4,800,000.00	3,022,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,707,058.93	10,072,582.51
1-2 年（含 2 年）	905,757.25	45,578.21



2-3 年（含 3 年）	42,300.00	9,900.00
3 年以上	20,580.00	21,610.60
合计	8,675,696.18	10,149,671.32

## （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
合计	0.00	--

其他说明：

- 1)、 期末应付账款中无应付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项；期末应付关联方款项情况详见附注十一、6、（2）。
- 2)、 期末应付账款中无账龄超过一年的大额应付账款。

## 20、预收款项

### （1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,243,792.43	3,111,672.98
1-2 年（含 2 年）	77,678.04	102,972.54
2-3 年（含 3 年）	39,159.00	21,816.10
3 年以上	136,032.53	136,032.53
合计	3,496,662.00	3,372,494.15

### （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
合计	0.00	--

## 21、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	4,516,313.03	19,052,087.73	21,017,094.85	2,551,305.91

二、离职后福利-设定提存计划	6,307.76	2,391,507.80	2,341,630.90	56,184.66
合计	4,522,620.79	21,443,595.53	23,358,725.75	2,607,490.57

## (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	4,407,824.75	16,467,725.45	18,511,334.18	2,364,216.02
2、职工福利费	0.00	217,567.00	163,327.00	54,240.00
3、社会保险费	5,192.92	1,145,349.02	1,114,026.02	36,515.92
其中：医疗保险费	216.67	980,036.40	947,360.57	32,892.50
工伤保险费	4,076.98	104,925.57	107,435.03	1,567.52
生育保险费	899.27	60,387.05	59,230.42	2,055.90
4、住房公积金	3,249.99	817,216.76	820,466.85	-0.10
5、工会经费和职工教育经费	100,045.37	404,229.50	407,940.80	96,334.07
合计	4,516,313.03	19,052,087.73	21,017,094.85	2,551,305.91

## (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	2,166.66	2,257,475.42	2,208,580.18	51,061.90
2、失业保险费	4,141.10	134,032.38	133,050.72	5,122.76
合计	6,307.76	2,391,507.80	2,341,630.90	56,184.66

其他说明：

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-6,515,579.84	5,526,820.68
消费税	0.00	0.00
营业税	975.00	-3,244.80
企业所得税	-212,250.41	5,584,923.67

个人所得税	247,109.66	288,811.40
城市维护建设税	518.22	445,186.28
印花税	7,688.67	52,006.31
教育费附加	-264,387.74	53,232.29
房产税	16,978.18	-8,177.52
关税	456,037.20	0.00
合计	-6,262,911.06	11,939,558.31

其他说明：

应交税费计交标准详见附注六。

## 23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		580,111.11
长期借款应付利息	241,799.08	19,465.75
合计	241,799.08	599,576.86

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
合计	0.00	--

其他说明：

无。

## 24、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	259,620.72	64,445,640.01
1至2年（含2年）	219,354.47	207,684.00
2至3年（含3年）	101,684.00	140,000.00
3年以上	1,366,937.06	1,266,937.06
合计	1,947,596.25	66,060,261.07

## (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
合计	0.00	--

其他说明

(3)、本报告期末其他应付款中无应付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项，无应付关联方款项。

(4)、本报告期末其他应付款中无账龄超过一年的大额其他应付款项。

## 25、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	64,000,000.00	
保证借款	197,000,000.00	145,000,000.00
合计	261,000,000.00	145,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：1) 保证借款为本公司为其全资子公司宁波双成长期借款提供担保情况详见附注十一、5、（2）。

2) 抵押借款为本期公司新增的以土地、投资性房地产及部分机器设备为抵押物，取得的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

## 26、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	31,986,430.61		839,032.44	31,147,398.17	与资产相关的政府补助
合计	31,986,430.61		839,032.44	31,147,398.17	--

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
艾塞那肽产业化项目	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
艾塞那肽临床实验项目补助-注射用艾塞那肽合	300,000.00				300,000.00	与资产相关

成项目						
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目	9,632,000.00		688,000.00		8,944,000.00	与资产相关
治疗糖尿病新药-艾塞那肽产业化项目	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
注射用卡式笔系统项目	2,900,000.00				2,900,000.00	与资产相关
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目（零地技改项目）	2,315,830.61		151,032.44		2,164,798.17	与资产相关
糖尿病治疗药物艾塞那肽的试生产研究项目	4,243,600.00				4,243,600.00	与资产相关
急性心肌梗死治疗药物依替巴肽的试生产研究项目	6,295,000.00				6,295,000.00	与资产相关
合计	31,986,430.61		839,032.44		31,147,398.17	--

其他说明：

无

## 27、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	419,185,500.00	-14,185,500.00				-14,185,500.00	405,000,000.00

其他说明：

- 1) 本公司根据实际经营情况决定终止实施股权激励计划，以每股4.507元的价格回购并注销原 129 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票1,418.55 万股。本次股份回购减资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2016年6月24日出具了信会师报字[2016]第115426 号《验资报告》。
- 2) 2016年6月24日，本公司完成了相关股份回购注销工作，减资后本公司股份总数为 40,500 万股。
- 3) 2016 年 7 月 7 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份回购注销事宜。
- 4) 详见附注十二“股份支付情况”所述。

## 28、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）	336,275,756.84		49,748,548.50	286,527,208.34
其他资本公积	6,333,065.20	6,966,400.00		13,299,465.20
合计	342,608,822.04	6,966,400.00	49,748,548.50	299,826,673.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1) 资本公积资本溢价（股本溢价）报告期内减少49,748,548.50元，系本公司回购并注销原129名激励对象已授予未解锁的全部限制性股票，将原激励对象认购限制性股票时增加的资本公积-股本溢价于回购注销时冲回所致。
- 2) 其他资本公积本期增加系本公司提前终止未到期的股权激励计划，根据现会计准则按加速行权处理，将原应予以在未来等待期内确认的股权激励费用提前在本期确认损失并增加资本公积所致。

## 29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	63,934,048.50		63,934,048.50	
合计	63,934,048.50		63,934,048.50	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期根据实际经营情况终止实施股权激励计划，以每股4.507元的价格回购注销原 129 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票1,418.55 万股。根据会计准则规定，原就回购义务确认的负债予以冲回（作收购库存股处理）。详见附注十二“股份支付情况”所述。

## 30、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	34,153,440.48			34,153,440.48
合计	34,153,440.48			34,153,440.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 31、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	195,591,502.64	174,129,719.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,835,515.36

调整后期初未分配利润	195,591,502.64	175,965,234.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,787,022.19	22,304,956.76
应付普通股股利		27,000,000.00
期末未分配利润	175,804,480.45	171,270,191.50

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 1,835,515.36 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。

### 32、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	54,287,298.60	28,299,085.11	230,191,598.92	102,000,231.07
其他业务	637,490.61	285,366.99	778,768.00	135,112.88
合计	54,924,789.21	28,584,452.10	230,970,366.92	102,135,343.95

### 33、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	14,454.20	20,194.62
城市维护建设税	71,124.33	198,923.45
教育费附加	50,803.11	142,088.19
合计	136,381.64	361,206.26

其他说明：

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	756,484.18	679,201.04
折旧费	81,656.20	103,741.05
办公会务费	213,164.47	363,829.04
交通差旅费	226,246.24	282,138.00

业务招待费	9,386.50	5,449.00
广告及业务宣传费	622,025.74	1,924,328.80
运输装卸费	430,038.60	393,245.83
劳务费	0.00	0.00
累计摊销	683,295.06	0.00
其他费用	546,081.20	18,038.15
合计	3,568,378.19	3,769,970.91

其他说明：

无。

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	12,096,858.88	3,554,394.60
折旧费	7,053,067.24	981,976.71
无形资产摊销	1,437,657.63	1,678,059.11
长期待摊费用摊销	168,996.50	169,723.12
物料消耗费	808,798.70	29,078.37
办公会议费	586,911.17	283,951.83
交通差旅费	549,679.38	492,620.28
业务招待费	520,024.45	519,099.70
环保支出	144,445.61	76,983.46
咨询费	3,764,164.75	2,276,646.96
审计评估费	567,002.35	1,333,255.63
费用性税金	1,334,436.15	1,298,942.95
研发费用	4,483,847.26	7,633,510.87
股权激励费用	6,966,400.00	5,488,688.40
其他费用	3,753,127.02	1,960,703.88
合计	44,235,417.09	27,777,635.87

其他说明：

无。

### 36、财务费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,058,770.97	6,305,833.34
减：利息收入	-154,680.57	-470,511.96
汇兑损益	-514,394.53	218,350.99
其他	60,072.83	83,295.57
合计	9,449,768.70	6,136,967.94

其他说明：

无。

### 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,260.97	120,340.71
合计	4,260.97	120,340.71

其他说明：

无。

### 38、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	3,525,396.14	7,898,290.72
其他	65,174.88	4,844,328.77
合计	3,590,571.02	12,742,619.49

其他说明：

无。

### 39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,461,132.44	2,023,625.23	2,461,132.44
其他	10,154.83	65,681.68	10,154.83
合计	2,471,287.27	2,089,306.91	2,471,287.27

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目	海口市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	688,000.00	688,000.00	与资产相关
国际先进水平化学合成多肽药物生产基地和技术改造建设项目(零地技改项目)	海口市科学技术工业信息化局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	151,032.44	151,032.44	与资产相关
设备资助款	海口市科学技术工业信息化局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	1,422,100.00		与收益相关
2013 年海南省医药产业发展扶持资金	海口市科学技术工业信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,179,592.79	与收益相关
安全生产标准化达标企业奖励资金	海口国家高新技术产业开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		5,000.00	与收益相关
2015 年度杭州湾新区工业经济“风云榜”项目建设进度特别奖	宁波杭州湾新区经济发展局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	150,000.00		与收益相关
2015 年市重点工程考评补助经费	宁波市发展和改革委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产	否	否	50,000.00		与收益相关

			业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
合计	--	--	--	--	--	2,461,132.44	2,023,625.23	--

其他说明：

无。

#### 40、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	3,736.41	210,967.99	3,736.41
其中：固定资产处置损失	3,736.41	210,967.99	3,736.41
无形资产处置损失	0.00	0.00	
债务重组损失	0.00	0.00	
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	
对外捐赠	0.00	0.00	
税收滞纳金、罚款	240,774.53	311.23	240,774.53
其他	503,898.59	11,563.70	503,898.59
合计	748,409.53	222,842.92	748,409.53

其他说明：

无。

#### 41、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		3,601,892.18
递延所得税费用	-5,953,398.53	-1,264,472.66
合计	-5,953,398.53	2,337,419.52

##### (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	-25,740,420.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,861,063.11
子公司适用不同税率的影响	-1,487,670.00
调整以前期间所得税的影响	-109,605.10
非应税收入的影响	-528,809.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-11,657.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	0.00
未实现内部利润影响额	45,406.66
所得税费用	-5,953,398.53

其他说明

无。

## 42、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
产品代理权保证金退回退款	3,133,639.54	
收到政府补助	1,422,100.00	2,721,260.02
保证金	401,350.20	
收到银行利息	70,420.35	453,663.22
收到其他	792,367.24	1,615,199.35
合计	5,819,877.33	4,790,122.59

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
支付技术开发费	3,113,249.65	6,511,897.95
支付办公会议费	1,136,509.25	1,094,689.96
支付交通差旅费	862,453.02	666,587.77
支付水电费	3,198,600.72	890,730.10
支付研发费	1,036,436.31	1,532,804.83

支付运输装卸费	511,773.05	473,691.15
支付广告业务宣传费	627,208.81	674,480.00
支付市场推广费	8,770,000.00	7,280,985.10
支付咨询费	2,567,665.32	1,275,718.80
支付中介机构费用	519,000.00	1,178,185.50
支付其他	1,825,009.53	3,170,649.83
合计	24,167,905.66	24,750,420.99

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
2015 年度杭州湾新区工业经济“风云榜”项目建设进度特别奖	150,000.00	
收到其他		7,670.50
合计	150,000.00	7,670.50

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
海关保证金	6,100,000.00	
人工及相关税费	5,982,337.41	
咨询费	658,399.61	
交通差旅费	344,556.88	
中介机构费用	372,900.66	
支付土地项目保证金		5,400,000.00
支付投资杭州澳亚中介机构费用		440,000.00
支付其他	484,111.54	8,000.00
合计	13,942,306.10	5,848,000.00

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
银行汇票存款退回	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

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
支付股份回购款	63,934,048.50	
非公开发行尽职调查费用		966,425.34
股权激励登记及手续费		168,608.71
股权激励顾问费		50,000.00
合计	63,934,048.50	1,185,034.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 43、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	-19,787,022.19	22,304,956.76
加：资产减值准备	139,293.35	120,340.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,367,437.04	9,227,503.57
无形资产摊销	1,437,657.63	1,678,059.11
长期待摊费用摊销	852,291.56	310,558.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,736.41	210,967.99
财务费用（收益以“-”号填列）	10,058,770.97	6,305,833.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,590,571.02	-12,742,619.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,617,116.96	-1,222,931.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	663,718.43	-41,541.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,840,567.98	-1,087,313.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,392,451.77	-19,746,846.51

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,203,225.85	2,855,457.45
经营活动产生的现金流量净额	3,876,853.16	8,172,425.71
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	45,704,162.61	41,254,896.36
减：现金的期初余额	175,789,650.19	84,390,589.64
现金及现金等价物净增加额	-130,085,487.58	-43,135,693.28

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	45,704,162.61	175,789,650.19
其中：库存现金	34,044.37	36,259.08
可随时用于支付的银行存款	45,670,118.24	175,753,391.11
三、期末现金及现金等价物余额	45,704,162.61	175,789,650.19

其他说明：

无。

## 44、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	2,237,764.29	信用证保证金
固定资产	215,275,206.30	用于银行长期借款抵押
无形资产	5,455,082.30	用于银行长期借款抵押
货币资金	4,800,000.00	银行汇票定期存款
合计	227,768,052.89	--

其他说明：

无。

## 45、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
其中：美元	1.62	6.6312	10.74
欧元	1,141.35	7.3750	8,417.46
其中：美元	210,521.24	6.6312	1,396,008.45
其他应收款			961,524.00
其中：美元	145,000.00	6.6312	961,524.00
应付账款			11,135,659.75
其中：美元	674,718.15	6.6312	4,474,191.00
欧元	903,250.00	7.375	6,661,468.75
预付账款			13,040,433.87
其中：美元	1,896,460.50	6.6312	12,575,808.87
欧元	63,000.00	7.375	464,625.00

其他说明：

无。

(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

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本期合并范围未发生变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海南维乐药业有限公司	海南海口	海口市	药品销售	100.00%		同一控制下企业合并
宁波双成药业有限公司	浙江宁波	宁波市	药品生产	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：



无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

## 2、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	
杭州澳亚生物技术有限公司	浙江杭州	杭州市	药品生产	46.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额
	杭州澳亚生物技术有限公司
流动资产	44,462,980.17
非流动资产	256,235,594.93
资产合计	300,698,575.10
流动负债	60,932,708.51
非流动负债	10,418,714.63
负债合计	71,351,423.14
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	229,347,151.96
按持股比例计算的净资产份额	105,499,689.90

调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	52,002.71
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	480,891,032.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	56,852,933.85
净利润	7,776,954.02
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	7,776,954.02
本年度收到的来自联营企业的股利	6,500,000.00

其他说明

注：杭州澳亚于2015年5月6日完成工商变更登记，本公司将取得长期股权投资的日期确定为2015年4月30日。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

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

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

### (二) 市场风险

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

#### 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

的利率风险主要来源于银行借款。截止2016年6月30日，本公司银行借款余额491,000,000.00元，预计利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

## 2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	10.74	8,417.46	8,428.20	130,694.87	8,098.11	138,792.98
应收账款	1,396,008.45		1,396,008.45			
预付款项	12,575,808.87	464,625.00	13,040,433.87	13,377,062.76	27,376,829.20	40,753,891.96
其他应收款	961,524.00		961,524.00	1,331,188.00		1,331,188.00
<b>外币金融资产折合人民币合计：</b>	<b>14,933,352.06</b>	<b>473,042.46</b>	<b>15,406,394.52</b>	<b>14,838,945.63</b>	<b>27,384,927.31</b>	<b>42,223,872.94</b>
应付账款	4,474,191.00	6,661,468.75	11,135,659.75	56,612.18	118,844.60	175,456.78
<b>外币金融负债折合人民币合计：</b>	<b>4,474,191.00</b>	<b>6,661,468.75</b>	<b>11,135,659.75</b>	<b>56,612.18</b>	<b>118,844.60</b>	<b>175,456.78</b>

### (三) 流动性风险

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

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海南双成投资有限公司	海南省海口市滨海大道南洋大厦 2806 室	投资服务	1000 万	33.28%	33.28%

本企业的母公司情况的说明

海南双成投资有限公司系由王成栋、张立萍共同出资组建的有限责任公司，于2010年5月7日由海南省工商行政管理局登记注册，企业统一社会信用代码：91460000552779841L，注册资本为1000万元人民币。经2010年6月股权变更后，王成栋为本公司唯一股东。公司法定代表人：王成栋；注册地址：海南省海口市南洋大厦2806室。

本公司属投资服务行业，主要从事生物制药项目投资、信息技术产业投资等。

本公司之重要子公司泰凌微电子（上海）有限公司主要从事微电子产品、集成电路芯片、系统设备硬件的开发、设计，计算机软件的开发、设计、制作，销售自产产品，自有技术转让，并提供相关技术咨询和技术服务等。

本企业最终控制方是王成栋父子。

其他说明：

无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、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“九、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
杭州澳亚生物技术有限公司	本公司具有重大影响的企业。

其他说明

无。

## 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
海南双成有限公司	同一实际控制人
泰凌微电子（上海）有限公司	同一实际控制人
Telink Micro,LLC（中文名：泰凌微电子有限公司）	同一实际控制人
Telink Semiconductor(Hong Kong)co.,LTD（中文名：泰凌微电子(香港)有限公司）	同一实际控制人
台湾泰凌微电子有限公司	同一实际控制人
HSP Investment Holdings Limited	同一实际控制人
AIM CORE HOLDINGS LIMITED	同一实际控制人
Ming Xiang Capital II, Ltd	持有本公司 5%以上股权的股东
漯河中德双成功能食品研究院有限公司	同一实际控制人
中德双成健康管理研究院（深圳）有限公司	同一实际控制人
上海星可高纯溶剂有限公司	本公司-控股股东持股 30%的企业
石河子市双成股权投资管理有限公司	本公司实际控制人之一担任总经理的企业
杭州澳亚生物技术有限公司	本公司持股 46%的企业
王成栋	本公司董事长、总经理，实际控制人之一
张立萍	王成栋之妻
Wang Yingpu（王荧璞）	本公司实际控制人之一

其他说明

(1)、海南双成投资有限公司（以下简称“双成投资”）于2015年5月25日投资漯河中德双成功能食品研究院有限公司，持股比例62.50%。自2015年5月25日起，漯河中德双成功能食品研究院有限公司与本公司构成关联关系。

(2)、双成投资于2015年5月21日投资中德双成健康管理研究院（深圳）有限公司，持股比例60.00%。

自2015年5月21日起，中德双成健康管理研究院（深圳）有限公司与本公司构成关联关系。

(3)、双成投资于2015年8月28日投资上海星可高纯溶剂有限公司，持股比例30.00%，对其具有重大影响。自2015年8月28日起，上海星可高纯溶剂有限公司与本公司构成关联关系。

## 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
上海星可高纯溶剂有限公司	材料采购	1,925,213.68	5,022,000.00	否	0.00
上海星可高纯溶剂有限公司	设备采购	0.00	500,000.00	否	0.00
上海星可高纯溶剂有限公司	接受技术服务	613,207.54	1,475,000.00	否	0.00
杭州澳亚生物技术 有限公司	商品采购	212,064.10	22,000,000.00	否	243,760.68

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
无	无	0.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已抵消。

### (2) 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
宁波双成药业有限公司	200,000,000.00	2015年12月28日	至债务期限届满之日起 两年	否

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
海南双成投资有限公司	250,000,000.00	2015年01月31日	至债务期限届满之日起 两年	否

关联担保情况说明

(1) 根据本公司与建设银行宁波杭州湾新区支行于2015年12月28日签订的《保证合同》，本公司为全资子公司宁波双成与该银行签订《固定资产贷款合同》提供借款最高额不超过20,000万元人民币的连带责任担保。截止2016年6月30日，本公司之全资子公司宁波双成从建设银行宁波杭州湾新区支行获取的实际借款金额为19,700万元。

(2) 根据本公司控股股东双成投资与平安银行海口分行于2015年1月28日签订的《质押担保合同》，双成投资以其持有的本公司4,700万股限售流通股（根据2015年度股东大会决议，资本公积转增股本后质押股数变更为7,050万股；截止2015年12月31日，该部分质押股票已解禁转为非限售流通股）为本公司向该银行借入的25,000万元人民币借款提供连带责任担保。截止2016年6月30日，本公司该笔借款余额为19,000万元。

2016年1月22日，本公司和平安银行海口分行协商一致，将本公司尚欠该银行的20,000万元人民币借款的还款期限展期至2017年1月31日，双成投资对本公司的借款担保相应展期。

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,742,542.81	1,796,852.38

## 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
预付账款	上海星可高纯溶剂有限公司	372,000.00			
小计		372,000.00			
其他应收款	上海星可高纯溶剂有限公司	150,000.00	1,500.00		
小计		150,000.00	1,500.00		

## 十二、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	0.00
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	14,185,500.00

## 其他说明

本公司于2015年4月授予129名激励对象限制性股票1,418.55万股，因本公司经营情况变化，于本期终止实施并回购注销。详见“4、股份支付的修改、终止情况”。

## 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	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）确定授予日权益工具的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,455,088.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,966,400.00

## 其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

根据2015 年度经营情况及医药行业政策变化等不确定因素影响， 本公司董事会认为股权激励计划第一个、第二个、第三个解锁期的解锁条件难以实现，因此本公司决定终止实施的限制性股票激励计划。

2016年4月13日，经本公司第二届董事会第三十三次会议审议通过，本公司原预留的150万股限制性股票予以取消。

2016年5月20日，经本公司第二届董事会第三十六次会议审议通过，本公司以每股 4.507 元的价格回购并注销原 129 名激励对象已授予未解锁的限制性股票 1,418.55 万股。

2016年6月24日，本公司完成了相关股份回购注销工作，减资后本公司股份总数为 40,500 万股。

2016 年 7 月 7 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份回购注销事宜。

## 5、其他

## 十三、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## (1)、抵、质押资产获取贷款事项

资产类别	性质	资产账面价值		借款或开票余额		备注
		原币	本位币	原币	本位币	
货币资金	质押	2,237,764.29	2,237,764.29			信用证保证金款
货币资金	质押	4,800,000.00	4,800,000.00			银行汇票存款
无形资产	抵押	5,455,082.30	5,455,082.30			
固定资产	抵押	215,275,206.30	215,275,206.30	64,000,000.00	64,000,000.00	抵押借款
合计		227,768,052.89	227,768,052.89	64,000,000.00	64,000,000.00	

(2)、期末本公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据合计4,812,192.58元。

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司将实际经营业务划分为3个报告分部，分别是自产药品销售业务、代理药品销售业务、其他业务。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司自产药品销售业务主要系以注射用胸腺法新为主打产品的多肽类药品以及注射用盐酸克林霉素、注射用左卡尼汀等其他药品的生产和销售；代理药品销售业务主要系子公司海南维乐药业有限公司开展的代理其他公司的药品销售业务；其他业务主要系本公司自有房产租赁业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。



## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	自产药品业务	代理药品业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入：					
对外交易	44,991,894.16	9,295,404.44	637,490.61		54,924,789.21
对内交易			19,500.00	19,500.00	0.00
营业成本：					0.00
对外交易	19,726,076.14	8,573,008.97	285,366.99		28,584,452.10
对内交易					0.00
资产总额	1,648,465,362.69	27,178,738.65	2,784,210.27	224,423,708.83	1,454,004,602.78
负债总额	541,102,696.66	2,299,291.68		4,181,980.03	539,220,008.31

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,007,375.38	100.00%	201,389.83	1.01%	19,805,985.55	27,019,761.51	100.00%	271,669.87	1.01%	26,748,091.64
合计	20,007,375.38	1.00%	201,389.83	1.01%	19,805,985.55	27,019,761.51	100.00%	271,669.87	1.01%	26,748,091.64

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	19,991,570.78	198,607.53	1.00%

1 至 2 年	12,800.00	1,280.00	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上	3,004.60	1,502.30	50.00%
合计	20,007,375.38	201,389.83	1.01%

确定该组合依据的说明：

详见五、11、应收款项会计政策。

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-70,280.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
广东奇方药业有限公司	8,891,562.34	44.44%	88,915.62
浙江医学科技开发有限公司	5,750,000.00	28.74%	57,500.00
AmbioPharm, Inc.	1,396,008.45	6.98%	13,960.08
湖南博瑞新特药有限公司	893,400.00	4.47%	8,934.00
国药集团新疆新特药业有限公司	848,330.00	4.24%	8,483.30
合计	17,779,300.79	88.86%	177,793.01

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,165,553.65	72.50%			4,165,553.65	1,683,802.28	49.97%			1,683,802.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,379,640.10	24.01%	176,910.60	12.82%	1,202,729.50	1,686,044.00	50.03%	204,961.07	12.16%	1,481,082.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,777.42	0.03%			200,777.42					
合计	5,745,971.17	100.00%	176,910.60	3.08%	5,569,060.57	3,369,846.28	100.00%	204,961.07	6.08%	3,164,885.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波双成药业有限公司	2,165,553.65			内部往来，不计提坏账准备
海南维乐药业有限公司	2,000,000.00			内部往来，不计提坏账准备
合计	4,165,553.65		--	--

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	223,260.10	2,232.60	1.00%
1 至 2 年	996,580.00	99,658.00	10.00%
2 至 3 年	24,400.00	7,320.00	30.00%
3 年以上	135,400.00	67,700.00	50.00%
合计	1,379,640.10	176,910.60	12.82%

确定该组合依据的说明：

详见五、11、应收款项会计政策。

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-28,050.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
设备销售款	150,000.00	150,000.00
押金	111,600.00	111,600.00
备用金	23,000.00	53,000.00
代垫水电费	58,280.00	10,856.00
招标保证金	105,000.00	29,400.00
往来款	4,165,553.65	3,014,990.28
其他	1,132,537.52	
合计	5,745,971.17	3,369,846.28

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波双成药业有限公司	往来款	2,165,553.65	1 年以内	37.69%	0.00
海南维乐药业有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	34.81%	0.00
Salus Pharma LLC	待退回技术开发费	961,524.00	1-2 年	16.73%	96,152.40
上海星可高纯溶剂有限公司	设备处置款	150,000.00	1 年以内	2.61%	0.00
海南电网公司海口供电局	押金	80,000.00	3 年以上	1.39%	40,000.00
合计	--	5,357,077.65	--		136,152.40

## 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	219,939,017.68		219,939,017.68	185,939,017.68		185,939,017.68
对联营、合营企业投资	480,839,029.52		480,839,029.52	477,313,633.38		477,313,633.38
合计	700,778,047.20		700,778,047.20	663,252,651.06		663,252,651.06

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南维乐药业有限公司	19,939,017.68			19,939,017.68		
宁波双成药业有限公司	166,000,000.00	34,000,000.00		200,000,000.00		
合计	185,939,017.68	34,000,000.00		219,939,017.68		

## (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											
二、联营企业											
杭州澳亚 生物技术 有限公司	477,313,633.38			3,525,396.14						480,839,029.52	
小计	477,313,633.38			3,525,396.14						480,839,029.52	
合计	477,313,633.38			3,525,396.14						480,839,029.52	

### (3) 其他说明

无。

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,991,894.16	19,726,076.14	196,202,748.73	76,327,938.39
其他业务	656,990.61	285,366.99	817,768.00	135,112.88
合计	45,648,884.77	20,011,443.13	197,020,516.73	76,463,051.27

其他说明：

### 5、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	3,525,396.14	7,898,290.72
其他		4,844,328.77
合计	3,525,396.14	12,742,619.49

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,736.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,461,132.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单	0.00	

位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	65,174.88	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-734,518.29	
减：所得税影响额	271,164.68	
合计	1,516,887.94	--

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	-2.16%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.32%	-0.05	-0.05

## 第十节 备查文件目录

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

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

三、载有公司董事长签字的2016年半年度报告正本。

四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。