



深圳市海普瑞药业股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目录

2015 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	27
第五节 重要事项	37
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 优先股相关情况	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第九节 财务报告	42
第十节 备查文件目录	147

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、海普瑞	指	深圳市海普瑞药业股份有限公司
乐仁科技	指	深圳市乐仁科技有限公司，本公司之控股股东
金田土	指	乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙），本公司之控股股东
飞来石	指	乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司，本公司之控股股东
PLI	指	Prometic Life Sciences Inc.，一家加拿大上市公司
SPL	指	SPL Acquisition Corp.，一家主要从事肝素原料药业务的美国企业
TPG	指	TPG Biotechnology Partners IV, L.P. 一家主要投资生物医疗技术和生命科学产业相关的有限合伙企业
Cantex	指	Cantex Pharmaceuticals, Inc.一家新药研发公司
RVX	指	Resverlogix Corp.，一家加拿大上市公司
RMB	指	Rapid Micro Biosystems, Inc.，一家拥有细菌及病原体检测技术的生物医药检测公司
CEP 证书	指	Certificate of Suitability to Monograph of European Pharmacopoeia，欧洲药政当局签发的适用性文件，药品获准进入欧洲市场的许可证书
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成份、具有药理活性可用于药品生产的化学物质
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
SFDA	指	国家食品药品监督管理总局
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	步海华	白琼
联系地址	深圳市南山区高新区中区高新中一道 19 号	深圳市南山区高新区中区高新中一道 19 号
电话	0755-26980311	0755-26980311
传真	0755-86142889	0755-86142889
电子信箱	stock@hepalink.com	stock@hepalink.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,203,414,975.23	911,141,605.10	32.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	275,078,635.47	110,030,490.76	150.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	263,934,393.36	108,050,935.35	144.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	413,443,355.79	198,423,177.09	108.36%
基本每股收益（元/股）	0.34	0.14	142.86%
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.14	142.86%
加权平均净资产收益率	3.27%	1.37%	1.90%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	10,179,799,391.38	9,930,354,306.16	2.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,387,278,098.28	8,269,794,222.86	1.42%

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）	-49,862.09	
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）	2,940,520.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,063,757.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,609.37	
减：所得税影响额	2,112,984.23	
少数股东权益影响额（税后）	-277,200.70	
合计	11,144,242.11	--

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

2015年上半年，根据公司发展战略和经营计划，公司加强与SPL的商务和市场协同，大力拓展肝素原料药市场，稳步释放募集资金投资项目的产能，同时严格控制经营成本，实现了收入和净利润的快速增长。此外，公司积极加大对相关医药产业领域的投资，实施和完成多个投资项目，为完善公司产业布局奠定了坚实的基础。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入120,341.50万元，同比增加32.08%；营业成本77,421.31万元，同比增长 11.71%；期间费用合计 8,740.47万元，比上年同期增加466.08万元；研发投入2,888.67万元，同比减少42.80%；现金及现金等价物净增加额27,785.04万元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,203,414,975.23	911,141,605.10	32.08%	母公司销售收入增加及将去年4月收购的SPL2015年上半年收入纳入合并范围所致
营业成本	774,213,126.06	693,046,073.87	11.71%	
销售费用	8,962,335.57	4,318,755.04	107.52%	将去年4月收购的SPL2015年上半年销售费用纳入合并范围以及子公司成都海通销售费用增加所致
管理费用	151,140,998.64	166,717,104.02	-9.34%	
财务费用	-72,698,677.00	-88,292,012.30	-17.66%	
所得税费用	65,232,863.29	39,617,421.44	64.66%	母公司本期利润总额增加以及将去年4月收购的SPL2015年上半年所得税费用纳入合并范围所致

研发投入	28,886,744.89	50,497,490.16	-42.80%	研发投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	413,443,355.79	198,423,177.09	108.36%	将去年 4 月收购的 SPL2015 年上半年经营活动产生的现金流量净额纳入合并范围所致
投资活动产生的现金流量净额	-43,314,084.97	-1,401,007,564.36	96.91%	主要系去年同期支付购买 SPL 股权的现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-90,593,107.18	277,325,236.60	-132.67%	主要系报告期内分配的 2014 年股利基本支付完成而去年同期仅完成部分股利支付以及境外子公司借款及偿还债务支付的现金净额减少所致
现金及现金等价物净增加额	277,850,377.04	-931,416,749.77	129.83%	主要系去年同期支付购买 SPL 股权的现金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

自2014年4月开始，SPL纳入到公司的合并报表范围。SPL主营业务为肝素原料药的研发、生产与销售。2015年1月至6月，SPL实现营业利润15,288,178.89美元。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、肝素全产业链建设

(1) 肝素原料药业务。公司精心组织肝素粗品原料采购和生产计划安排，有效保证了肝素原料药的稳产和增收，保证了公司营业收入的增加；同时，积极与SPL进行商务和市场的协同整合，扩大了相关客户的采购量和提高了市场份额；大力支持SPL进一步开拓美国市场，保证了SPL肝素业务完成上半年经营目标。

(2) 上游肝素粗品业务。成都深瑞畜产品有限公司积极实施环保工艺改造工程，已于七月底获得四川省环保部门环评批复，正在推进复产所需的其他条件的达成，以尽快重新投入生产；山东瑞盛生物技术有限公司正在进行工艺设备的调试与完善和开展建设工程验收相关工作，完成土建综合验收。

(3) 下游肝素制剂业务。成都市海通药业有限公司努力扩充并完善销售组织，开展自建销售队伍工作，大力进行市场拓展并取得较好成绩，新增客户30多家，主要经营品种肝素钠注射液超额完成上半年销售计划。

2、研发系统

报告期内，公司实施各类研发项目十多项，完成研发项目五项，各完成项目基本达到预期目标；新申请发明专利二项，获得授权发明专利一项。

报告期内，控股子公司深圳君圣泰生物技术有限公司完成支持临床I期研究的临床前研究、相关原料药和制剂开发；完成新一个耳鼻喉科医疗器械产品的研发和欧盟CE注册，以及包括之前完成的三个耳鼻喉科医疗器械产在内的四个产品在美国和加拿大的注册。

3、市场拓展

报告期内，公司接受国外客户及国内药政审计八次，审计结果全部合格；继续实施老客户维护和新客户开发并重的市场策略，新客户开发数量和老客户保留率达到预期目标。

4、内部管理

根据公司业务流程优化和组织体系建设的要求，开展并完成了相关业务领域的信息化系统建设和推广，如研发体系报表分析系统、山东瑞盛供应链管理系统等；启动了公司沟通协作平台、生产物料控制系统报表分析、质量保证数据追踪等项目建设。

5、对外投资

报告期内，公司积极加大在相关医药产业的投资，截至本公告日，已经完成的投资包括：公司与北京枫海资本管理中心共同投资设立了医药产业并购基金；完成对Resverlogix Corp. 投资；通过全资子公司海普瑞（香港）有限公司参与CDH Avatar, L.P. 的投资；通过全资子公司Hepalink USA Inc. 对Cytovance Biologics Inc. 的收购和对Rapid Micro Biosystems, Inc. 的投资。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造	1,202,717,713.64	773,943,370.08	35.65%	32.04%	11.69%	11.72%
分产品						
肝素钠（原料药）	1,146,498,035.21	728,780,467.19	36.43%	34.93%	13.55%	11.97%
制剂	25,319,825.37	19,533,399.82	22.85%	90.12%	124.44%	-11.80%
胰酶	21,532,860.19	21,165,556.75	1.71%	228.08%	118.07%	49.59%
肝素粗品				-100.00%	-100.00%	-100.00%
其他	9,366,992.87	4,463,946.32	52.34%	35.44%	-3.78%	19.42%

分地区						
国外	1,061,552,422.56	661,990,499.51	37.64%	37.91%	17.26%	10.98%
国内	141,165,291.08	111,952,870.57	20.69%	0.02%	-12.80%	11.66%

四、核心竞争力分析

报告期内，核心竞争力没有发生重大变化，具体可参见2014年年报。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
188,644,042.19	1,381,283,999.13	-86.34%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
深圳市返璞生物技术有限公司	生物制品的技术开发与技术咨询；国内贸易	54.00%
TPG	主要投资于生物医疗技术和生命科学产业相关的公司	20.00%
Cantex	主要从事新药研发	13.04%
Rapid Micro Biosystems	细菌和其他病原体的快速检测	6.62%
CDH Avatar,L.P.	直接或间接投资非上市金融企业发行股份的基金	0.60%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
------	------	------	-----------	-----------	--------	-----------	--------	-----------	----------	--------	------

基金	BMBQX	BMBQX	22,200,35 1.21	0		0		37,244,96 1.82	2,855,152 .81		根据全 资子公 司 SPL 雇 主养老 金计划 提取的 养老金 购买
合计			22,200,35 1.21	0	--	0	--	37,244,96 1.82	2,855,152 .81	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2014 年 08 月 28 日								
证券投资审批股东会公告披露日期 (如有)			2014 年 09 月 24 日								

公司收购的SPL于2004年2月10日经其董事会审议后开始启动雇主养老金计划，并于2005年1月1日正式实施。根据《雇员退休收入保障法案》，2015年SPL可用于投资的养老金金额为81.10万美元，分次提取后交由雇主养老金计划进行投资管理。报告期内，截至2015年6月30日雇主养老金计划累计投资账户余额为2,992.01万元人民币（4,894,034.46美元，根据2015年6月30日的人民币汇率计算），市场公允价值为3,724.50万元人民币（6,092,148.95美元，根据2015年6月30日的人民币汇率计算）。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

√ 适用 □ 不适用

2012年10月15日公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，同意公司使用自有资金9,999,999美元参与认购Prometic Life Sciences Inc. 增发的48,147,053股股票，获配的股票自PLI本次发行结束之日起三年零一天不出售不转让。公司购买成本折合人民币62,160,000.00元，截至2015年6月30日，公允价值变动金额497,503,269.95元。

2015年4月24日公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于使用自有资金对Resverlogix Corp. 进行投资的议案》，同意公司使用自有资金 35,430,900 加元认购 Resverlogix Corp. 新发行的13,270,000股普通股，获配的股票自RVX 本次发行结束之日起三年不出售不转让。截至2015年6月30日，公司尚未完成认购协议中的投资支付和股票交割。

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
民生加银基金管理有限公司	无	否	非保本浮动收益型	43,000	2014年09月23日	2015年09月23日	到期还本付息	0	0		
中信信诚资产管理有限公司	无	否	非保本浮动收益型	16,000	2014年11月27日	2015年11月27日	到期还本付息	0	0		
中信信诚资产管理有限公司	无	否	非保本浮动收益型	11,000	2014年12月11日	2015年11月27日	到期还本付息	0	0		
中信信诚资产管理有限公司	无	否	非保本浮动收益型	10,000	2015年03月16日	2016年03月16日	到期还本付息	0	0		
宁波银行深圳前海支行	无	否	保本浮动收益型	3,354	2014年09月26日	2015年02月16日	到期还本付息	3,354	0	62.07	62.07
宁波银行深圳前海支行	无	否	保本浮动收益型	2,000	2014年09月26日	2015年07月27日	到期还本付息	0	0		
宁波银行深圳前海支行	无	否	保本浮动收益型	3,676	2014年09月26日	2015年02月16日	到期还本付息	3,676	0	68.03	68.03
宁波银行深圳前海支行	无	否	保本浮动收益型	2,000	2014年09月29日	2015年07月27日	到期还本付息	0	0		
宁波银行深圳前海支行	无	否	保本浮动收益型	2,000	2014年10月08日	2015年07月27日	到期还本付息	0	0		
宁波银行深圳前海支行	无	否	保本浮动收益型	1,248	2014年10月24日	2015年02月16日	到期还本付息	1,248	0	18.41	18.41
宁波银行深圳前海支行	无	否	保本浮动收益型	2,000	2014年11月03日	2015年07月27日	到期还本付息	0	0		

支行					日	日						
宁波银行 深圳前海 支行	无	否	保本浮动 收益型	1,500	2014年 11月06 日	2015年 02月16 日	到期还本 付息	1,500	0	19.5	19.5	
宁波银行 深圳前海 支行	无	否	保本浮动 收益型	2,000	2014年 11月06 日	2015年 02月17 日	到期还本 付息	2,000	0	26.26	26.26	
宁波银行 深圳前海 支行	无	否	保本浮动 收益型	500	2014年 11月07 日	2015年 02月16 日	到期还本 付息	500	0	6.43	6.43	
宁波银行 深圳前海 支行	无	否	保本浮动 收益型	11,800	2014年 11月10 日	2015年 02月16 日	到期还本 付息	11,800	0	147.1	147.1	
宁波银行 深圳前海 支行	无	否	保本浮动 收益型	7,000	2014年 12月01 日	2015年 01月05 日	到期还本 付息	7,000	0	32.22	32.22	
宁波银行 深圳前海 支行	无	否	保本浮动 收益型	4,000	2014年 12月03 日	2015年 03月03 日	到期还本 付息	4,000	0	47.34	47.34	
宁波银行 深圳前海 支行	无	否	保本浮动 收益型	1,000	2015年 05月08 日	2015年 06月04 日	到期还本 付息	1,000	0	2.59	2.59	
宁波银行 深圳前海 支行	无	否	保本浮动 收益型	1,000	2015年 05月06 日	2015年 06月04 日	到期还本 付息	1,000	0	2.8	2.8	
宁波银行 深圳前海 支行	无	否	保本浮动 收益型	6,000	2015年 05月06 日	9999年 12月31 日	到期还本 付息	0	0			
宁波银行 深圳前海 支行	无	否	保本浮动 收益型	2,000	2015年 06月30 日	2015年 08月03 日	到期还本 付息	0	0			
招商银行 深圳新时 代支行	无	否	保本浮动 收益型	133	2014年 07月25 日	2015年 01月08 日	到期还本 付息	133	0	2.35	2.35	
招商银行 深圳新时 代支行	无	否	保本浮动 收益型	215	2014年 07月25 日	2015年 02月04 日	到期还本 付息	215	0	4.57	4.57	
招商银行 深圳新时 代支行	无	否	保本浮动 收益型	60	2014年 07月25 日	2015年 03月06 日	到期还本 付息	60	0	1.47	1.47	

招商银行 深圳新时代支行	无	否	保本浮动 收益型	50	2014年 07月25 日	2015年 05月18 日	到期还本 付息	50	0	1.61	1.61
招商银行 深圳新时代支行	无	否	保本浮动 收益型	75	2014年 07月25 日	2015年 06月15 日	到期还本 付息	75	0	2.64	2.64
招商银行 深圳新时代支行	无	否	保本浮动 收益型	623	2014年 07月25 日	9999年 12月31 日	到期还本 付息	0	0		
招商银行 深圳新时代支行	无	否	保本浮动 收益型	100	2014年 07月25 日	9999年 12月31 日	到期还本 付息	0	0		
招商银行 深圳新时代支行	无	否	保本浮动 收益型	200	2015年 05月07 日	2015年 06月01 日	到期还本 付息	200	0	0.44	0.44
招商银行 深圳新时代支行	无	否	保本浮动 收益型	55	2014年 07月25 日	2015年 02月04 日	到期还本 付息	55	0	1.17	1.17
招商银行 深圳新时代支行	无	否	保本浮动 收益型	145	2014年 07月25 日	2015年 05月18 日	到期还本 付息	145	0	4.68	4.68
招商银行 深圳新时代支行	无	否	保本浮动 收益型	1,800	2014年 07月25 日	9999年 12月31 日	到期还本 付息	0	0		
招商银行 深圳新时代支行	无	否	保本浮动 收益型	600	2014年 08月11 日	2015年 02月04 日	到期还本 付息	600	0	11.18	11.18
招商银行 深圳新时代支行	无	否	保本浮动 收益型	795	2014年 07月31 日	2015年 05月19 日	到期还本 付息	795	0	25.21	25.21
招商银行 深圳新时代支行	无	否	保本浮动 收益型	2,715	2014年 07月31 日	9999年 12月31 日	到期还本 付息	0	0		
招商银行 深圳新时代支行	无	否	保本浮动 收益型	100	2015年 03月26 日	9999年 12月31 日	到期还本 付息	0	0		
招商银行 深圳新时代支行	无	否	保本浮动 收益型	150	2015年 03月30 日	9999年 12月31 日	到期还本 付息	0	0		
招商银行	无	否	保本浮动	50	2015年	2015年	到期还本	50	0	0.02	0.02

深圳新时代支行			收益型		04月16日	04月21日	付息				
招商银行深圳新时代支行	无	否	保本浮动收益型	180	2015年04月16日	2015年05月27日	到期还本付息	180	0	0.71	0.71
招商银行深圳新时代支行	无	否	保本浮动收益型	10	2015年04月16日	2015年07月01日	到期还本付息	0	0		
招商银行深圳新时代支行	无	否	保本浮动收益型	100	2015年05月08日	2015年05月27日	到期还本付息	100	0	0.16	0.16
招商银行深圳新时代支行	无	否	保本浮动收益型	60	2015年06月09日	2015年06月25日	到期还本付息	60	0	0.07	0.07
招商银行深圳新时代支行	无	否	保本浮动收益型	50	2015年06月09日	2015年06月16日	到期还本付息	50	0	0.02	0.02
招商银行深圳新时代支行	无	否	保本浮动收益型	20	2015年06月09日	2015年06月30日	到期还本付息	20	0	0.03	0.03
合计				141,364	--	--	--	39,866		489.08	489.08
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年04月18日、2014年08月28日、2014年10月30日、2015年02月17日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
招行		否	远期结汇	3,048.45	2014年06月25	2015年01月30	3,048.45		0	0.00%	26.95

					日	日					
中行		否	远期结汇	1,344.99	2015年 05月19 日	2015年 06月01 日	1,344.99		0	0.00%	5.54
中行		否	远期结汇	2,139.76	2015年 05月19 日	2015年 06月30 日	2,139.76		0	0.00%	9.59
招行		否	远期结汇	2,017.49	2015年 05月19 日	2015年 07月31 日	2,017.49		2,017.49	0.24%	
光大		否	远期结汇	1,222.72	2015年 05月20 日	2015年 08月31 日	1,222.72		1,222.72	0.14%	
光大		否	远期结汇	1,039.31	2015年 05月25 日	2015年 09月30 日	1,039.31		1,039.31	0.12%	
光大		否	远期结汇	3,729.3	2015年 05月25 日	2015年 10月31 日	3,729.3		3,729.3	0.44%	
招行		否	远期结汇	1,528.4	2015年 05月27 日	2015年 11月30 日	1,528.4		1,528.4	0.18%	
招行		否	远期结汇	1,283.86	2015年 05月27 日	2015年 12月31 日	1,283.86		1,283.86	0.15%	
光大		否	远期结汇	1,589.54	2015年 05月29 日	2016年 01月31 日	1,589.54		1,589.54	0.19%	
中行		否	远期结汇	672.5	2015年 06月15 日	2016年 02月29 日	672.5		672.5	0.08%	
光大		否	远期结汇	427.95	2015年 07月06 日	2016年 03月31 日	427.95		427.95	0.05%	
光大		否	远期结汇	427.95	2015年 07月06 日	2016年 04月30 日	427.95		427.95	0.05%	
合计				20,472.22	--	--	20,472.22		13,939.02	1.64%	42.08
衍生品投资资金来源				自有资金							
衍生品投资审批董事会公告披露日期				2015年04月28日							

(如有)	
衍生品投资审批股东会公告披露日期 (如有)	

(3) 委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
成都市海通药业有限公司	是	1,300	同期银行贷款基准利率	无	补充流动资金
山东瑞盛生物技术有限公司	是	13,000	同期银行贷款基准利率	另一股东赵建明将其所持 30% 股权进行质押担保	支付工程项目建设结算款和运营资金缺口
合计	--	14,300	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期 (如有)	2014 年 4 月 18 日、2015 年 04 月 28 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期 (如有)					

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	571,747.8
报告期投入募集资金总额	28,653.3
已累计投入募集资金总额	283,193.7
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>截止 2015 年 06 月 30 日，公司累计使用募集资金共计：283,193.70 万元（其中：用于募投项目工程建设 71,529.57 万元；使用超募资金偿还银行贷款 8,000.00 万元、用于补充永久性流动资金为 113,393.55 万元、用于对外投资 79,515.59 万元、用于购买土地 10,755.00 万元），尚未使用的募集资金余额为：351,361.20 万元，期末募集资金账户余额为：351,361.20 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 5 万亿单位兼符合美国 FDA 和欧盟 CEP 标准的肝素钠原料药生产建设项目	否	29,312.3	29,312.3		31,582.96	107.75%	2013 年 11 月 30 日	25,763.94	是	否
年产 5 万亿单位兼符合美国 FDA 和欧盟 CEP 标准的肝素钠原料药生产建设项目-项目流动资金	否	57,164.77	57,164.77	4,159.75	39,946.6	69.88%	2013 年 11 月 30 日		是	否
承诺投资项目小计	--	86,477.07	86,477.07	4,159.75	71,529.56	--	--	25,763.94	--	--
超募资金投向										
受让成都市海通药业有限公司 36%的股权	否	720	720		720	100.00%		13.8		否
对成都市海通药业有限公司进行增资	否	1,700	1,700		1,700	100.00%		32.59		
成立深圳君圣泰生物技术有限公司	否	2,000	2,000		2,000	100.00%		-118.34		否
受让成都深瑞畜产品有限公司 15%的股权	否	1,800	1,800		1,800	100.00%		-56.23		否
受让成都深瑞畜产品有限公司 24%的股权	否	3,286.66	3,286.66		3,286.66	100.00%		-89.97		否
成都深瑞畜产品有限公司增资后持股比例增加至 96.4%	否	8,000	8,000		8,000	100.00%		-9		否
Hepalink USA Inc.增资	否	62,008.93	62,008.93		62,008.93	100.00%		3,550.62		
购买土地		10,755	10,755		10,755					
归还银行贷款（如有）	--	8,000	8,000		8,000	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	88,900	88,900	24,493.55	113,393.55	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	187,170.59	187,170.59	24,493.55	211,664.14	--	--	3,323.47	--	--
合计	--	273,647.66	273,647.66	28,653.3	283,193.7	--	--	29,087.41	--	--

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、公司承诺募集资金投资项目为年产 5 万亿单位兼符合美国 FDA 和欧盟 CEP 药政标准的肝素钠原料药生产建设项目，截至 2015 年 06 月 30 日已投入 71,529.57 万元。该项目原计划达到可使用状态的时间为 2012 年 7 月 1 日，根据公司第二届董事会第十一次会议决议和 2012 年第一次临时股东大会批准，项目达到可使用状态的时间推迟到 2012 年 12 月 31 日。同时，根据公司第二届董事会第二十一次会议决议和 2012 年第三次临时股东大会的批准，项目达到可使用状态的时间推迟到 2013 年 11 月 30 日。2013 年 11 月 29 日，年产 5 万亿单位兼符合美国 FDA 和欧盟 CEP 药政标准的肝素钠原料药生产建设项目完成工程建设、设备调试等前期工作，达到了正常生产所需的条件，正式投产。 2、深圳君圣泰生物技术有限公司现处在研发期，尚未产生收益。 3、成都深瑞畜产品有限公司 2012 年 6 月开始小批量生产，2013 年 10 月暂停生产后尚未复产，因此未能产生盈利。 4、成都市海通药业有限公司 2012 年 7 月取得 GMP 证书，目前销售规模较小，初步实现盈利。 5、公司使用超额募集资金参与竞买位于深圳市坪山新区的两块土地的土地使用权，由于项目尚未开始建设完成，未产生收益。
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>无</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>适用</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、根据 2010 年 5 月 18 日公司第一届董事会第十八次会议的相关决议，公司使用超额募集资金归还银行贷款 8,000.00 万元人民币，并补充永久性公司流动资金 40,000.00 万元人民币。 2、根据 2010 年 9 月 13 日公司第一届董事会第二十一次会议的相关决议，公司使用超额募集资金补充永久性公司流动资金 48,900.00 万元人民币。 3、根据 2011 年 7 月 29 日公司第二届董事会第五次会议的相关决议，公司使用超额募集资金 720.00 万元人民币受让子公司成都市海通药业有限公司 36% 的股权，2011 年 8 月 30 日，完成相关工商备案登记手续，公司对成都市海通药业有限公司持股比例由 49% 变更为 85%。 4、根据 2011 年 8 月 17 日公司第二届董事会第六次会议的相关决议，公司使用超额募集资金 2,000 万元人民币与刘利平博士共同投资在深圳设立药品研究与开发企业，2011 年 11 月 15 日，深圳君圣泰生物技术有限公司在深圳市市场监督管理局办理完成了工商登记注册手续，取得了法人营业执照。 5、根据 2011 年 8 月 17 日公司第二届董事会第六次会议的相关决议，公司使用超额募集资金 1,700.00 万元人民币对控股子公司成都市海通药业有限公司进行增资，2011 年 10 月 20 日，成都市海通药业有限公司办理完成有关增资事项及工商变更登记手续，注册资本由人民币 2,000.00 万元增加至人民币 4,000.00 万元，其中公司出资人民币 3,400.00 万元，占成都海通 85% 的股权比例。 6、根据 2012 年 5 月 30 日公司第二届董事会第十五次会议的相关决议，公司使用超额募集资金 1,800 万元人民币受让控股子公司成都深瑞畜产品有限公司 15% 的股权；2012 年 6 月 10 日，成都深瑞畜产品有限公司完成相关工商备案登记手续，公司对成都深瑞畜产品有限公司持股比例由 55% 变更为 70%。 7、根据 2012 年 12 月 27 日公司第二届董事会第二十二次会议的相关决议，公司分别以超额募集资金人民币 2,567.70 万元和人民币 718.96

	<p>万元受让自然人周蓉、卢文兴持有的成都深瑞畜产品有限公司 18.75%和 5.25%的股权，同时，公司拟使用超额募集资金人民币 8,000 万元向成都深瑞增资，将成都深瑞注册资本增加至人民币 20,000 万元，本次股权转让交易及增资于 2013 年 3 月 13 日完成，公司持有成都深瑞 96.40%的股权。</p> <p>8、根据 2012 年 12 月 27 日公司第二届董事会第二十二次会议的相关决议，公司使用超募资金 10,755 万元人民币竞得位于深圳市坪山新区坑梓街道两块相邻的面积分别为 50,721.33 平方米、154,111.36 平方米的工业用地。2012 年 12 月 27 日，公司使用超募资金支付保证金 2,200 万元。2013 年 1 月保证金 2,200.00 万元退回，同时，公司支付坪山工业用地土地出让金 10,755.00 万元。</p> <p>9、2013 年 3 月 28 日公司发布公告：成都深瑞已经办理完成股权变更、增加注册资本有关事宜及工商变更登记手续，并取得成都市彭州工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。成都深瑞注册资本和实收资本由人民币 12,000.00 万元增加至人民币 20,000.00 万元，其中公司出资人民币 19,280.00 万元，占成都深瑞 96.40%的股权比例，卢文兴出资人民币 720.00 万元，占成都深瑞 3.60%的股权比例，成都深瑞其他登记事项未发生变更。</p> <p>10、根据 2014 年 1 月 10 日公司第二届董事会第三十次会议的相关决议，公司使用首次公开发行股票的超募资金 9,990.00 万美元对 Hepalink USA Inc. 增资。2014 年 4 月 10 日公司发布《关于重大资产重组的实施情况报告书》的公告：2014 年 4 月 8 日，公司完成对 Hepalink USA Inc. 的增资 9,990 万美元，公司对 Hepalink USA Inc. 投入的资本达到 9,990.01 万美元，Hepalink USA Inc. 已向公司签发关于公司增资 9,990 万美元的股权证书，Hepalink USA Inc. 其他注册事项未发生变更。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>募集资金结余的原因是该项目流动资金主要用于肝素粗品采购，而肝素粗品采购价格较首次公开发行时制定募集资金投资计划时所参考</p>

	<p>的肝素粗品价格大幅下降，导致流动资金使用金额少于计划使用金额，同时募集资金产生部分利息收入，共节余资金约 24,493.05 万元（实际转出金额，含利息收入）。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>2015 年 2 月 16 日公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》。2015 年 3 月，公司根据董事会决议将节余募集资金 24,493.05 万元（含利息收入）永久补充公司日常经营所需流动资金，其余尚未使用的募集资金存放于募集资金专项账户。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>无</p>

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《董事会关于募集资金 2015 年半年度存放与使用的专项报告》	2015 年 08 月 29 日	刊登于信息披露媒体:《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

公司不存在单个子公司的净利润或是单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形
归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	50.00%	至	90.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	33,612.24	至	42,575.50
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	22,408.16		
业绩变动的原因说明	公司营业收入增长和毛利率上升,同时将 SPL Acquisition Corp.纳入合并报表范围所致。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

2015年5月19日，公司2014年度股东大会审议通过了2014年度权益分派方案，以800,200,000股为基数，向股东每10股派发现金红利3元（含税），共计派现金红利240,060,000.00元，不以公积金转增股本，不送红股。该权益分派方案已于2015年6月9日实施。具体情况详见2015年6月2日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《2014年年度权益分派实施公告》。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年01月07日	高新中一道19号A218室	实地调研	机构	东方证券	公司经营情况，以及行业现状和未来趋势等，未提供书面资料。
2015年01月28日	高新中一道19号A224室	实地调研	机构	东兴证券、华商基金	公司经营情况，以及行业现状和未来趋势等，未提供书面资料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

报告期内，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件，不需要限期整改；亦不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

二、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

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市天道医药有限公司	同一实际控制人控制的企业	产品销售	肝素钠原料药	参照公司给无关联第三方的价格来定		5,421.51	4.51%	10,600	否	赊销		2015年02月17日	公告编号：2015-006；公告名称：《关于2015年度日常关联交易预计的公告》。公告披露网站：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
合计				--	--	5,421.51	--	10,600	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

5、其他关联交易

适用 不适用

公司向深圳市天道医药有限公司提供检测服务，报告期内收到检测费2,698.11元。

由于公司正在进行募投项目扩建后的装修工程，为了保证正常的办公和经营活动，本公司的控股子公司深圳君圣泰生物技术有限公司临时性租用关联方深圳市多普乐实业发展有限公司的办公物业，2015年上半年发生租赁费用6万元。

租赁关联方深圳市多普乐实业发展有限公司部分厂房及仓库用于公司生产过程中产生的废料再加工临时场地及放置公司拆卸的原生产线废旧设备，2015年上半年发生租赁及管理费用296.75万元。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于签署关联交易协议的公告	2014年07月10日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

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
Hepalink USA Inc.	2014年01月13日	120,000	2014年03月10日	49,000.504	连带责任保证	自保函开具之日起三年	否	否
	2014年01月13日		2014年03月10日	54,166.496	连带责任保证	自保函开具之日起五年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			120,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				103,167
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）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			120,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				103,167

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	12.30%
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

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

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

截止2015年6月30日，公司尚未使用该授信额度。

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

截止2015年6月30日，公司尚未使用该授信额度。

3、经2014年8月26日公司第三届董事会第三次会议审议，通过了《关于公司及美国全资子公司向银行申请专项授信额度的议案》，中国工商银行深圳南山支行核定了最高授信额度为人民币8,000万元；授信期限：2014年9月3日至2015年9月3日；授信用途：其中6000万元可用于办理远期结售汇等外汇衍生交易业务；2000万元可用于办理流动资金贷款、银行承兑汇票、非融资类保函及贸易融资等业务汇额度。

截止2015年6月30日，公司尚未使用该授信额度。

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

截止2015年6月30日，公司该项授信额度已使用了16,875万美元，折人民币103,167万元。

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

截止2015年6月30日，公司尚未使用该授信额度。

6、经2015年2月16日公司第三届董事会第七次会议审议，通过了《关于公司向银行申请授信的议案》，公司于2015年3月3日与中信银行股份有限公司深圳分行签订了《综合授信合同》，综合授信额度：12,000万元人民币；授信期限：十二个月，授信用途：出口押汇、减免远期结售汇、开立进口信用证、国内信用证、保函的保证金等。

截止2015年6月30日，公司尚未使用该授信额度。

7、经2015年2月16日公司第三届董事会第七次会议审议，通过了《关于公司向银行申请授信的议案》，公司于2015年3月10日与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订了《综合授信协议》，综合授信额度：20,000万元人民币；授信期限：十二个月，授信用途：一般贷款、贸易融资及衍生交易等。

截止2015年6月30日，公司尚未使用该授信额度。

8、公司收购的子公司SPL向Wells Fargo Capital Finance, LLC 申请综合授信额度5,500万美元，该授信额度将于2018年2月18日到期，主要用于补充日常运营所需的流动资金。截止2015年6月30日，SPL未使用该授信额度。

子公司SPL同时向Wells Fargo Capital Finance, LLC 新增3,000万美元长期贷款，该贷款将于2018年2月18日到期。截止2015年6月30日，此贷款余额为2,750万美元。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------

股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	深圳市乐仁科技有限公司;乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司;乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业(有限合伙)	一、在本公司作为公司控股股东期间,本公司保证不自营或以合资、合作等方式经营任何与公司现从事的业务有竞争的业务,本公司现有的或将来成立的全资子公司、控股子公司以及其他受本公司控制的企业亦不会经营与公司现从事的业务有竞争的业务。二、如今后公司或子公司深圳市多普生生物技术有限公司因依据深府[1988]232号文享受的企业所得税优惠被税务机关撤消而产生的额外税项和费用时,将及时、无条件、全额返还公司或深圳市多普生生物技术有限公司补缴的税款以及因此所产生的所有相关费用。三、如今后公司或子公司深圳市多普生生物技术有限公司因上市前执行住房公积金政策事宜被要求补缴住房公积金、缴纳罚款或因此遭受任何损失时,将及时、无条件、全额返还公司或深圳市多普生生物技术有限公司由此遭受的一切损失。	2010年04月23日		报告期内,承诺人严格履行了上述承诺
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

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

1、2014年11月3日，公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于公司使用自有资金对TPG BIOTECHNOLOGY PARTNERS IV, L.P. 进行投资的议案》，同意公司使用17,358,389美元自有资金对TPG Biotechnology Partners IV, L.P. 进行投资（份额16,150,000美元），同时以500万美元自有资金购买有限合伙人TPG Holdings I, L.P. 和TPG Holdings II, L.P. 认缴TPG的500万美元份额。共计投资22,358,389美元。报告期内，公司按照TPG投资付款通知，已完成支付投资3,930,912.00美元，同时收到TPG分红款879,236美元。

2、2014年11月20日，公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于全资子公司使用自有资金对CANTEX 进行投资的议案》，同意全资子公司 Hepalink USA Inc. 使用 3,000 万美元自有资金分两期购买 Cantex Pharmaceuticals, Inc. 新发行的可转换优先股。报告期内，第二期投资已完成，公司已披露该事项进展公告，详细内容参见 2015 年 4 月 23 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《关于全资子公司使用自有资金对CANTEX进行投资的完成公告》。

3、2015年2月16日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，董事会同意将公司募投项目节余资金约24,484.87万元（含利息收入，因受利息收入波动影响，具体金额已转出时实际金额为准），并于议案通过后执行，实际转出金额为24,493.05万元（利息收入波动影响）。

4、2015年3月18日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于设立产业并购基金的议案》，决定设立深圳市德康投资发展有限公司（以下简称“德康投资”），注册资本1,000万元。德康投资与北京鑫羊投资管理有限责任公司、北京格兰德丰投资管理中心（有限合伙等共同成立北京枫海资本管理中心（有限合伙）（以工商登记注册为准，以下简称“枫海资本”），枫海资本认缴出资总额250万元。待枫海资本成立后，再由该枫海资本作为普通合伙人，海普瑞作为有限合伙人共同成立“深圳枫海资本并购基金（有限合伙）”，报告期内，德康投资、枫海资本及深圳枫海均已完成工商登记，公司已披露该事项进展公告，详细内容参见 2015 年 4 月 14 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《关于设立产业并购基金的进展公告》。

5、2015年4月3日，公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于全资子公司使用自有资金对CDH Avatar, L.P. 进行投资的议案》，同意全资子公司海普瑞（香港）有限公司（以下简称“香港海普瑞”）作为B类有限合伙人使用150万美元自有资金参与CDH Avatar, L.P. 的投资，报告期内，香港海普瑞已完成

该项投资，公司已披露该事项进展公告，详细内容参见 2015 年 4 月 17 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《关于全资子公司使用自有资金对 CDH Avatar, L.P. 进行投资的进展公告》。

6、2015年4月24日，公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于全资子公司使用自用资金对 Rapid Micro Biosystems, Inc. 进行投资的议案》，同意Hepalink USA Inc. 拟以自有资金 500 万美元认购 Rapid Micro Biosystems, Inc. 新发行的 C 类优先股 4,181,184 股；会议同时审议通过《关于公司使用自有资金对 Resverlogix Corp. 进行投资的议案》，同意公司拟以自有资金 35,430,900 加元认购 RVX 新发行的 13,270,000 股普通股。详细内容参见2015 年 4 月 28 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《关于全资子公司使用自用资金对 Rapid Micro Biosystems, Inc. 进行投资的公告》和《关于公司使用自有资金对 Resverlogix Corp. 进行投资的公告》。2015年7月，公司完成上述两项投资，进展公告分别于2015年7月9日、2015年7月17日、2015年7月23日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

7、2015年5月19日，公司2014年度股东大会审议通过《2014年度利润分配方案》，报告期内，公司已按股东大会决议完成2014年度利润分配，详细内容参见2015 年 6 月 2 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《2014年年度权益分派实施公告》。

8、2015年7月7日，公司因筹划收购资产等事项停牌，详细内容参见2015年7月7日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《关于公司股票停牌的公告》。2015年8月24日，公司第三届董事会第十四次会议审议了其中一项收购资产事项，详细内容参见2015年8月25日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《关于全资子公司以现金收购Cytovance Biologics, Inc. 股权的公告》。

9、2015年7月，由于 A 股股票市场大幅震荡，为使股价与公司价值匹配，维护公司市场形象，增强投资者信心，公司采取一系列包括控股股东增持计划、在人民币10亿元额度内回购部分社会公众股份等措施，详细内容参见2015年7月10日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《关于控股股东增持公司股份计划的公告》和《关于在10亿元额度内回购部分社会公众股份的预案》。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于设立产业并购基金的公告	2015年03月19日	公告编号：2015-013；公告披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于全资子公司使用自有资金对 CDH Avatar, L.P. 进行投	2015年04月08日	公告编号：2015-016；公告披露网站：巨

资的公告		潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于设立产业并购基金的进展公告	2015年04月14日	公告编号：2015-017；公告披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于全资子公司使用自有资金对 CDH Avatar,L.P.进行投资的进展公告	2015年04月17日	公告编号：2015-018；公告披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于全资子公司使用自有资金对CANTEX进行投资的完成公告	2015年04月23日	公告编号：2015-019；公告披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于全资子公司使用自有资金对 Rapid Micro Biosystems, Inc.进行投资的公告	2015年04月28日	公告编号：2015-028；公告披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于公司使用自有资金对 Resverlogix Corp. 进行投资的公告	2015年04月28日	公告编号：2015-029；公告披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2014年年度权益分派实施公告	2015年06月02日	公告编号：2015-034；公告披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于公司股票停牌的公告	2015年07月07日	公告编号：2015-036；公告披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于公司使用自有资金对 Resverlogix Corp. 进行投资的进展公告	2015年07月09日	公告编号：2015-037；公告披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于控股股东增持公司股份计划的公告	2015年07月10日	公告编号：2015-038；公告披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于在10亿元额度内回购部分社会公众股份的预案	2015年07月10日	公告编号：2015-040；公告披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于全资子公司使用自有资金对 Rapid Micro Biosystems, Inc.进行投资的进展公告	2015年07月17日	公告编号：2015-044；公告披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于公司使用自有资金对 Resverlogix Corp.进行投资的进展公告	2015年07月23日	公告编号：2015-046；公告披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于全资子公司以现金收购Cytovance Biologics, Inc. 股权的公告	2015年08月25日	公告编号：2015-062；公告披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	800,200,000	100.00%					0	800,200,000	100.00%
1、人民币普通股	800,200,000	100.00%					0	800,200,000	100.00%
三、股份总数	800,200,000	100.00%					0	800,200,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,999		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	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

					量		
深圳市乐仁科技有限公司	境内非国有法人	36.94%	295,562,100			295,562,100	
乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	31.87%	255,025,800			255,025,800	
乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.63%	29,016,000			29,016,000	
乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司	境内非国有法人	3.15%	25,200,000			25,200,000	质押 22,100,000
国联证券—上海银行—国联汇金 29 号集合资产管理计划	其他	0.99%	7,956,128			7,956,128	
申万菱信基金—工商银行—申万菱信汇成 1 号资产管理计划	其他	0.98%	7,827,554	-35,000		7,827,554	
中国工商银行股份有限公司—南方大数据 100 指数证券投资基金	其他	0.35%	2,775,156	2,775,156		2,775,156	
中国农业银行股份有限公司—国泰中证医药卫生行业指数分级证券投资基金	其他	0.27%	2,149,968	-1,717,981		2,149,968	
黄鑫	境内自然人	0.15%	1,193,000	-124,692		1,193,000	
吴敏	境内自然人	0.11%	882,197	90,000		882,197	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市乐仁科技有限公司和乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）的股东（合伙人）为李锂和李坦，乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司的股东为李锂，乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）的合伙人为单宇和李坦，李锂和李坦为夫妻关系，单宇和李坦为兄妹关系，国联证券—上海银行—国联汇金 29 号集合资产管理计划为公司员工持股计划，单宇参加了此计划。除上述情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人；公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
深圳市乐仁科技有限公司	295,562,100	人民币普通股	295,562,100				
乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）	255,025,800	人民币普通股	255,025,800				
乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）	29,016,000	人民币普通股	29,016,000				
乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司	25,200,000	人民币普通股	25,200,000				

国联证券—上海银行—国联汇金 29 号集合资产管理计划	7,956,128	人民币普通股	7,956,128
申万菱信基金—工商银行—申万菱信汇成 1 号资产管理计划	7,827,554	人民币普通股	7,827,554
中国工商银行股份有限公司—南方大数据 100 指数证券投资基金	2,775,156	人民币普通股	2,775,156
中国农业银行股份有限公司—国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	2,149,968	人民币普通股	2,149,968
黄鑫	1,193,000	人民币普通股	1,193,000
吴敏	882,197	人民币普通股	882,197
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	深圳市乐仁科技有限公司和乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）的股东（合伙人）为李锂和李坦，乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司的股东为李锂，乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）的合伙人为单宇和李坦，李锂和李坦为夫妻关系，单宇和李坦为兄妹关系，国联证券—上海银行—国联汇金 29 号集合资产管理计划为公司员工持股计划，单宇参加了此计划。除上述情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人；公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名无限售股东中，黄鑫通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,193,000 股，占公司总股本的 0.15%，吴敏通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 873,397 股，占公司总股本的 0.11%。		

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

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,403,866,837.97	4,126,016,460.93
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	150,570.00	391,000.00
衍生金融资产		
应收票据	37,583,666.00	6,091,295.20
应收账款	451,587,744.88	383,460,679.28
预付款项	51,509,037.07	55,515,998.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	145,325,407.77	60,614,767.71
应收股利		
其他应收款	10,086,582.90	7,834,679.62
买入返售金融资产		
存货	563,447,030.07	883,603,575.19

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	1,031,956,454.38	1,234,461,595.99
流动资产合计	6,695,513,331.04	6,757,990,052.07
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	888,747,009.82	603,660,714.49
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	747,187,267.69	655,118,926.36
在建工程	183,929,130.20	240,022,791.40
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	169,753,602.70	173,050,083.95
开发支出	2,110,246.52	1,140,304.94
商誉	1,296,475,905.32	1,297,621,052.19
长期待摊费用	105,580,887.24	107,593,466.63
递延所得税资产	61,482,014.62	63,266,540.12
其他非流动资产	29,019,996.23	30,890,374.01
非流动资产合计	3,484,286,060.34	3,172,364,254.09
资产总计	10,179,799,391.38	9,930,354,306.16
流动负债：		
短期借款		2,841,266.17
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	422,042.00	851,111.89

应付账款	71,334,038.22	98,303,625.86
预收款项	3,912,697.35	10,932,216.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,391,728.31	45,752,696.84
应交税费	20,387,326.58	12,417,418.38
应付利息	8,148,666.68	8,297,747.97
应付股利	2,531,406.41	
其他应付款	7,693,746.66	6,000,657.94
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	45,852,000.00	
其他流动负债	408,631.80	883,530.67
流动负债合计	190,082,284.01	186,280,272.14
非流动负债：		
长期借款	1,126,430,800.00	1,005,045,751.59
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	42,741,168.43	40,658,739.22
专项应付款		
预计负债	34,466,010.57	39,435,349.37
递延收益	33,291,636.92	36,013,600.20
递延所得税负债	284,452,607.61	270,354,985.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,521,382,223.53	1,391,508,426.10
负债合计	1,711,464,507.54	1,577,788,698.24
所有者权益：		
股本	800,200,000.00	800,200,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,277,376,832.87	5,278,140,833.07
减：库存股		
其他综合收益	475,720,006.25	392,490,766.10
专项储备		
盈余公积	430,830,278.30	430,830,278.30
一般风险准备		
未分配利润	1,403,150,980.86	1,368,132,345.39
归属于母公司所有者权益合计	8,387,278,098.28	8,269,794,222.86
少数股东权益	81,056,785.56	82,771,385.06
所有者权益合计	8,468,334,883.84	8,352,565,607.92
负债和所有者权益总计	10,179,799,391.38	9,930,354,306.16

法定代表人：李铿

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

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	4,081,623,304.26	3,970,192,807.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,570.00	391,000.00
衍生金融资产		
应收票据	37,583,666.00	5,560,000.00
应收账款	301,801,895.53	207,295,343.24
预付款项	47,166,584.49	48,365,582.42
应收利息	188,022,739.42	85,487,244.93
应收股利		
其他应收款	59,925,570.30	57,110,474.53
存货	176,836,235.81	382,463,091.48
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	970,000,000.00	1,246,780,000.00
流动资产合计	5,863,110,565.81	6,003,645,543.91

非流动资产：		
可供出售金融资产	665,365,030.41	542,470,714.49
持有至到期投资		
长期应收款	449,043,920.00	449,440,550.00
长期股权投资	1,275,475,602.94	1,273,415,602.94
投资性房地产		
固定资产	215,901,413.61	223,294,933.95
在建工程	6,927,572.76	6,709,646.08
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	109,565,449.75	111,450,044.90
开发支出	451,244.29	101,912.57
商誉		
长期待摊费用	102,270,759.86	104,032,818.77
递延所得税资产	3,181,500.22	5,309,590.20
其他非流动资产	154,067,773.89	23,368,560.14
非流动资产合计	2,982,250,267.73	2,739,594,374.04
资产总计	8,845,360,833.54	8,743,239,917.95
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,672,673.23	42,263,179.93
预收款项	449,222.33	
应付职工薪酬	16,541,856.17	32,207,512.25
应交税费	22,273,887.18	15,427,975.00
应付利息		
应付股利	2,531,406.41	
其他应付款	111,567,730.45	111,726,187.42
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	190,036,775.77	201,624,854.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	23,194,784.60	25,585,340.52
递延所得税负债	79,640,381.69	64,893,008.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	102,835,166.29	90,478,348.90
负债合计	292,871,942.06	292,103,203.50
所有者权益：		
股本	800,200,000.00	800,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,284,298,698.88	5,284,298,698.88
减：库存股		
其他综合收益	495,104,246.87	411,331,431.54
专项储备		
盈余公积	430,830,278.30	430,830,278.30
未分配利润	1,542,055,667.43	1,524,476,305.73
所有者权益合计	8,552,488,891.48	8,451,136,714.45
负债和所有者权益总计	8,845,360,833.54	8,743,239,917.95

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	1,203,414,975.23	911,141,605.10
其中：营业收入	1,203,414,975.23	911,141,605.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	878,902,101.81	764,636,824.49
其中：营业成本	774,213,126.06	693,046,073.87
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	9,290,066.93	3,013,950.73
销售费用	8,962,335.57	4,318,755.04
管理费用	151,140,998.64	166,717,104.02
财务费用	-72,698,677.00	-88,292,012.30
资产减值损失	7,994,251.61	-14,167,046.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-240,430.00	62,917.22
投资收益（损失以“－”号填列）	10,304,187.50	442,734.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	334,576,630.92	147,010,432.06
加：营业外收入	3,114,336.62	2,087,437.09
其中：非流动资产处置利得	69,704.80	31,370.00
减：营业外支出	198,068.48	260,468.13
其中：非流动资产处置损失	119,566.89	82,681.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	337,492,899.06	148,837,401.02
减：所得税费用	65,232,863.29	39,617,421.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	272,260,035.77	109,219,979.58
归属于母公司所有者的净利润	275,078,635.47	110,030,490.76

少数股东损益	-2,818,599.70	-810,511.18
六、其他综合收益的税后净额	83,229,240.15	32,062,006.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	83,229,240.15	32,062,006.05
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	83,229,240.15	32,062,006.05
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	83,772,815.33	37,037,161.44
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	-543,575.18	-4,975,155.39
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	355,489,275.92	141,281,985.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	358,307,875.62	142,092,496.81
归属于少数股东的综合收益总额	-2,818,599.70	-810,511.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.14
（二）稀释每股收益	0.34	0.14

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李铨

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

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	666,578,387.33	620,562,452.16
减：营业成本	405,342,063.00	483,227,198.63
营业税金及附加	8,865,700.10	2,957,502.73
销售费用	869,933.44	1,035,684.55
管理费用	71,261,910.78	57,477,225.85
财务费用	-110,354,545.15	-106,598,339.74
资产减值损失	1,511,562.28	713,436.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-240,430.00	62,917.22
投资收益（损失以“－”号填列）	13,469,944.57	3,939,796.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	302,311,277.45	185,752,457.46
加：营业外收入	2,407,188.50	1,446,505.86
其中：非流动资产处置利得		31,370.00
减：营业外支出	129,577.13	231,209.97
其中：非流动资产处置损失	98,055.09	81,209.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	304,588,888.82	186,967,753.35
减：所得税费用	46,949,527.12	26,104,142.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	257,639,361.70	160,863,610.65
五、其他综合收益的税后净额	83,772,815.33	37,037,161.44
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	83,772,815.33	37,037,161.44
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	83,772,815.33	37,037,161.44
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	341,412,177.03	197,900,772.09
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	1,120,352,759.00	848,063,442.41
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	11,517,419.37	44,693,721.56
收到其他与经营活动有关的现金	48,271,058.78	56,015,358.08
经营活动现金流入小计	1,180,141,237.15	948,772,522.05

购买商品、接受劳务支付的现金	473,035,692.48	484,199,396.03
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	172,075,030.61	114,964,141.18
支付的各项税费	55,762,311.86	36,042,258.65
支付其他与经营活动有关的现金	65,824,846.41	115,143,549.10
经营活动现金流出小计	766,697,881.36	750,349,344.96
经营活动产生的现金流量净额	413,443,355.79	198,423,177.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	396,660,000.00	71,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,304,011.65	442,734.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	59,226.11	54,646.73
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	407,023,237.76	71,497,380.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,499,223.44	79,649,528.72
投资支付的现金	398,838,099.29	20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,372,855,416.60
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	450,337,322.73	1,472,504,945.32
投资活动产生的现金流量净额	-43,314,084.97	-1,401,007,564.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	340,000.00	4,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	340,000.00	4,200,000.00
取得借款收到的现金	180,676,812.50	1,011,253,775.00

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	181,016,812.50	1,015,453,775.00
偿还债务支付的现金	14,324,538.09	689,783,532.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	257,285,381.59	48,345,005.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	271,609,919.68	738,128,538.40
筹资活动产生的现金流量净额	-90,593,107.18	277,325,236.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,685,786.60	-6,157,599.10
五、现金及现金等价物净增加额	277,850,377.04	-931,416,749.77
加：期初现金及现金等价物余额	4,126,016,460.93	6,050,275,614.08
六、期末现金及现金等价物余额	4,403,866,837.97	5,118,858,864.31

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	561,156,548.47	601,815,499.12
收到的税费返还	11,500,022.31	44,693,721.56
收到其他与经营活动有关的现金	17,170,050.05	173,096,021.77
经营活动现金流入小计	589,826,620.83	819,605,242.45
购买商品、接受劳务支付的现金	189,076,796.59	331,653,927.99
支付给职工以及为职工支付的现金	83,986,959.60	72,938,370.45
支付的各项税费	50,451,518.30	35,573,825.13
支付其他与经营活动有关的现金	39,267,961.24	47,276,597.03
经营活动现金流出小计	362,783,235.73	487,442,720.60
经营活动产生的现金流量净额	227,043,385.10	332,162,521.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	480,780,000.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,469,768.72	3,939,796.23

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,765.94	54,646.73
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	494,251,534.66	163,994,442.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,990,512.03	37,524,651.04
投资支付的现金	360,398,062.78	1,188,605,725.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	372,388,574.81	1,226,130,376.75
投资活动产生的现金流量净额	121,862,959.85	-1,062,135,933.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	237,528,593.59	46,918,481.29
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	237,528,593.59	46,918,481.29
筹资活动产生的现金流量净额	-237,528,593.59	-46,918,481.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	52,745.59	111,137.58
五、现金及现金等价物净增加额	111,430,496.95	-776,780,755.65
加：期初现金及现金等价物余额	3,970,192,807.31	5,691,005,685.12
六、期末现金及现金等价物余额	4,081,623,304.26	4,914,224,929.47

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	800,200,000.00				5,278,140,833.07		392,490,766.10		430,830,278.30		1,368,132,345.39	82,771,385.06	8,352,565,607.92
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	800,200,000.00				5,278,140,833.07		392,490,766.10		430,830,278.30		1,368,132,345.39	82,771,385.06	8,352,565,607.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-764,000.20		83,229,240.15				35,018,635.47	-1,714,599.50	115,769,275.92
（一）综合收益总额							83,229,240.15				275,078,635.47	-2,818,599.70	355,489,275.92
（二）所有者投入和减少资本					-764,000.20							1,104,000.20	340,000.00
1. 股东投入的普通股												340,000.00	340,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-764,000.20							764,000.20	
（三）利润分配											-240,060,000.00		-240,060,000.00
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-240,060,000.00	-240,060,000.00
4. 其他													
（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	800,200,000.00				5,277,376,832.87		475,720,006.25		430,830,278.30		1,403,150,980.86	81,056,785.56	8,468,334,883.84

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	800,200,000.00				5,278,140,833.07		206,971,199.81		394,749,608.89		1,305,994,750.45	81,518,234.08	8,067,574,626.30
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	800,200,000.00				5,278,140,833.07		206,971,199.81		394,749,608.89		1,305,994,750.45	81,518,234.08	8,067,574,626.30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							185,519,566.29		36,080,669.41		62,137,594.94	1,253,150.98	284,990,981.62
(一)综合收益总额							185,519,566.29				338,278,264.35	-2,946,849.02	520,850,981.62
(二)所有者投入和减少资本												4,200,000.00	4,200,000.00
1. 股东投入的普通股												4,200,000.00	4,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									36,080,669.41		-276,140,669.41		-240,060,000.00
1. 提取盈余公积									36,080,669.41		-36,080,669.41		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-240,060,000.00		-240,060,000.00
4. 其他													
(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	800,200,000.00				5,278,140,833.07		392,490,766.10		430,830,278.30		1,368,132,345.39	82,771,385.06	8,352,565,607.92

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	800,200,000.00				5,284,298,698.88		411,331,431.54		430,830,278.30	1,524,476,305.73	8,451,136,714.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	800,200,000.00				5,284,298,698.88		411,331,431.54		430,830,278.30	1,524,476,305.73	8,451,136,714.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							83,772,815.33			17,579,361.70	101,352,177.03
（一）综合收益总额							83,772,815.33			257,639,361.70	341,412,177.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											

额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-240,060,000.00	-240,060,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-240,060,000.00	-240,060,000.00
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	800,200,000.00				5,284,298,698.88		495,104,246.87		430,830,278.30	1,542,055,667.43	8,552,488,891.48

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	800,200,000.00				5,284,298,698.88		209,029,893.22		394,749,608.89	1,439,810,281.02	8,128,088,482.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	800,200,000.00				5,284,298,698.88		209,029,893.22		394,749,608.89	1,439,810,281.02	8,128,088,482.01
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							202,301,538.32		36,080,669.41	84,666,024.71	323,048,232.44
(一)综合收益总额							202,301,538.32			360,806,694.12	563,108,232.44
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									36,080,669.41	-276,140,669.41	-240,060,000.00
1. 提取盈余公积									36,080,669.41	-36,080,669.41	
2. 对所有者(或股东)的分配										-240,060,000.00	-240,060,000.00
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	800,200,000.00				5,284,298,698.88		411,331,431.54		430,830,278.30	1,524,476,305.73	8,451,136,714.45

三、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：深圳市海普瑞药业股份有限公司（以下简称“本公司”）

营业执照注册号：440301102761269

注册地址：深圳市南山区松坪山郎山路21号

注册资本：800,200,000.00元

法定代表人：李锂

(二) 行业性质

本公司属制药行业。

(三) 经营范围

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

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月27日决议批准报出。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共16户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报

表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月具有良好的持续经营能力。

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：

本公司及各子公司主要从事肝素钠原料药生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年06月30日的财务状况及2015年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

参见附注五、9外币业务和外币报表折算。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商

誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5、（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折

算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上

或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交

付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍

生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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

(2) 按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
帐龄分析法	账龄分析法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00%	0.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
无风险组合	0.00%	0.00%

(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	有确凿证据表明发生坏账可能性较大的应收款项单项计提坏账准备。
-------------	--------------------------------

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

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

不适用

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自

身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权

益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	0-5.00%	2.375%-5%
机器设备	年限平均法	6-15 年	0-5.00%	6.33%-16.67%
运输工具	年限平均法	4-8 年	0-5.00%	11.875%-25%
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19%

本公司之全资子公司Hepalink USA INC.的土地折旧年限不确定不计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

开发阶段：根据本公司目前主要研发类型及其特点，自研发项目按批次开始进行研发生产验证确认为开发阶段。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损

益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

(1) 商品销售收入

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

具体为：

外销收入，在货物出库，并报关出口后，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。

内销收入，在货物出库并经对方收货确认，向其开具销售发票确认收入。

本公司之全资子公司Hepalink USA INC.的收入，货物送达指定地点后确认收入。

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未

来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴

现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）可供出售金融资产减值

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

（5）长期资产减值

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）开发支出

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

（8）递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	(见下表)	

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
本公司	按应纳税所得额的 15%
境内子公司	按应纳税所得额的 25%
注册在香港地区的子公司	按应纳税所得额的 16.5%
注册在新加坡的子公司	按应纳税所得额的 17%
注册在美国的子公司	联邦税 15%-39%、州所得税 1-9.5%
注册在瑞典的子公司	按应纳税所得额的 25%

2、税收优惠

本公司为在深圳市注册的生产性企业，2012年9月12日本公司继续被认定为国家级高新技术企业（证书编号：GF201244200378），认定有效期为三年（2012—2014年），2014年度继续延续15%的优惠所得税税率。

3、其他

本公司已申请高新技术企业资格复审，参照国家税务总局公告[2011]第4号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，复审期间本公司企业所得税暂按15%的税率预缴，故本公司2015年1-6月企业所得税暂按15%的税率计征和预缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	82,533.11	235,690.70
银行存款	4,389,880,908.27	4,118,940,664.48
其他货币资金	13,903,396.59	6,840,105.75
合计	4,403,866,837.97	4,126,016,460.93
其中：存放在境外的款项总额	273,246,686.84	104,331,879.48

其他说明

其他货币资金系银行信用证保证金、银行承兑汇票保证金及保函保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	150,570.00	391,000.00
衍生金融资产	150,570.00	391,000.00
合计	150,570.00	391,000.00

其他说明：

本公司为防范汇率变动风险进行的远期外汇交易是基于未来特定期间的预计外汇收付额安排的，在会

计处理上作为衍生工具划分为交易性金融资产。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	37,583,666.00	6,091,295.20
合计	37,583,666.00	6,091,295.20

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	443,325,580.38	97.64%			443,325,580.38	359,574,809.53	93.17%			359,574,809.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,738,746.26	2.36%	2,476,581.76	23.06%	8,262,164.50	26,364,639.02	6.83%	2,478,769.27	9.40%	23,885,869.75
合计	454,064,326.64	100.00%	2,476,581.76	0.55%	451,587,744.88	385,939,448.55	100.00%	2,478,769.27	0.64%	383,460,679.28

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	443,325,580.38		
合计	443,325,580.38		

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为366,691,382.38元，占应收账款年末余额合计数的比例为81.20%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为0.00元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	43,449,658.89	84.35%	49,271,649.78	88.75%
1 至 2 年	4,986,257.31	9.68%	2,848,996.22	5.13%
2 至 3 年	922,254.20	1.79%	1,069,261.60	1.93%
3 年以上	2,150,866.67	4.18%	2,326,090.55	4.19%
合计	51,509,037.07	--	55,515,998.15	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 34,926,615.65 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 67.81%。

7、应收利息**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	145,325,407.77	60,614,767.71
合计	145,325,407.77	60,614,767.71

(2) 重要逾期利息

无

8、应收股利

(1) 应收股利

无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,175,260.40	100.00%	88,677.50	0.87%	10,086,582.90	7,966,207.12	100.00%	131,527.50	1.65%	7,834,679.62
合计	10,175,260.40	100.00%	88,677.50	0.87%	10,086,582.90	7,966,207.12	100.00%	131,527.50	1.65%	7,834,679.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	9,956,078.90		
1 至 2 年	14,220.00	1,422.00	10.00%
2 至 3 年	6,000.00	1,200.00	20.00%
3 年以上	172,111.00	86,055.50	50.00%
合计	10,148,409.90	88,677.50	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √ 不适用

确定该组合依据的说明：

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

其中无风险组合的账面余额为 26,850.50 元，占比 0.26%。

(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 169,137.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 19,876.70 元。本期转销的坏账准备金额 192,110.70 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
押金、保证金	192,110.70

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市财政委员会	押金	150,308.00	确定无法收回	按公司财产损失处置流程	否
合计	--	150,308.00	--	--	--

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	26,850.50	2,701,955.78
备用金	2,414,835.56	657,000.96
往来款	7,733,574.34	4,607,250.38
合计	10,175,260.40	7,966,207.12

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天元集团有限公司	往来款	1,075,644.00	1 年以内	10.57%	0.00
北京资源亚太食品有限公司	押金	1,000,000.00	1 年以内	9.83%	0.00

上海新世界淮海物 业发展有限公司	往来款	801,300.00	1 年以内	7.87%	0.00
山东汇融肉制品有 限公司	押金	500,000.00	1 年以内	4.91%	0.00
卢文兴	备用金	460,000.00	1 年以内	4.52%	0.00
合计	--	3,836,944.00	--	37.71%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,840,173.79		115,840,173.79	206,722,601.32		206,722,601.32
在产品	214,652,222.55	997,706.33	213,654,516.22	379,253,233.98	3,405,961.09	375,847,272.89
库存商品	256,416,070.07	22,463,730.01	233,952,340.06	292,269,242.40	17,450,562.35	274,818,680.05
发出商品				26,215,020.93		26,215,020.93
合计	586,908,466.41	23,461,436.34	563,447,030.07	904,460,098.63	20,856,523.44	883,603,575.19

(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	
在产品	3,405,961.09	1,652,139.26		4,057,388.27	3,005.75	997,706.33

库存商品	17,450,562.35	6,146,397.13		1,120,668.61	12,560.86	22,463,730.01
合计	20,856,523.44	7,798,536.39		5,178,056.88	15,566.61	23,461,436.34

库存商品、在产品计提存货跌价准备的依据可变现净值低于存货成本。

注：其中“本期减少额”项目中汇率变动影响额为15,566.61元。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,014,980,000.00	1,204,440,000.00
联邦税		18,494,428.21
待摊费用	16,780,056.98	11,419,116.63
增值税	196,397.40	108,051.15
合计	1,031,956,454.38	1,234,461,595.99

其他说明：

本公司购买的银行理财产品明细第四节、五、2。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	888,747,009.82		888,747,009.82	603,660,714.49		603,660,714.49
按公允价值计量的	888,747,009.82		888,747,009.82	603,660,714.49		603,660,714.49
合计	888,747,009.82		888,747,009.82	603,660,714.49		603,660,714.49

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	357,961,700.86			357,961,700.86
公允价值	888,747,009.82			888,747,009.82
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	530,785,308.96			530,785,308.96

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

无

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

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

无

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 期末重要的持有至到期投资

无

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

17、长期股权投资

无

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

无

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	土地	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	335,095,689.09	383,593,762.71	28,620,096.38	29,550,081.89	21,417,111.90	798,276,741.97
2.本期增加金额	91,526,218.94	31,229,897.62	9,100,667.66	277,526.03	0.00	132,134,310.25
(1) 购置		2,697,035.38	968,298.57	165,810.32		3,831,144.27

(2) 在建工程转入	91,526,218.94	28,532,862.24	8,132,369.09	111,715.71		128,303,165.98
(3) 企业合并增加						0.00
3. 本期减少金额	1,443,583.72	1,739,690.95	148,487.99	328,543.20	18,900.54	3,679,206.40
(1) 处置或报废	1,345,550.18	1,609,403.19	145,553.55	312,637.28		3,413,144.20
(2) 其他	98,033.54	130,287.76	2,934.44	15,905.92	18,900.54	266,062.20
4. 期末余额	425,178,324.31	413,083,969.38	37,572,276.05	29,499,064.72	21,398,211.36	926,731,845.82
二、累计折旧						
1. 期初余额	38,000,180.51	78,959,643.11	12,005,841.35	14,192,150.64		143,157,815.61
2. 本期增加金额	6,433,815.38	27,606,249.35	2,556,157.88	1,586,485.20	0.00	38,182,707.81
(1) 计提	6,433,815.38	27,606,249.35	2,556,157.88	1,586,485.20		38,182,707.81
3. 本期减少金额	-170,103.34	1,600,587.07	132,581.55	232,880.01	0.00	1,795,945.29
(1) 处置或报废	165,012.75	1,584,469.90	131,983.24	231,769.94		2,113,235.83
(2) 其他	-335,116.09	16,117.17	598.31	1,110.07		-317,290.54
4. 期末余额	44,604,099.23	104,965,305.39	14,429,417.68	15,545,755.83	0.00	179,544,578.13
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	380,574,225.08	308,118,663.99	23,142,858.37	13,953,308.89	21,398,211.36	747,187,267.69
2.期初账面价值	297,095,508.58	304,634,119.60	16,614,255.03	15,357,931.25	21,417,111.90	655,118,926.36

注：“本期减少金额-其他”系汇率变动影响金额。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都深瑞制造技术改造工程	4,206,305.08		4,206,305.08	449,974.32		449,974.32
山东瑞盛厂房工程	282,051.28		282,051.28	86,767,031.15		86,767,031.15
维修间改扩建工程	6,927,572.76		6,927,572.76	6,685,802.80		6,685,802.80
朋和置业沙河社区工程	104,780,401.83		104,780,401.83	95,122,438.53		95,122,438.53
坪山海普瑞在建工程	4,426,705.80		4,426,705.80	396,450.00		396,450.00
其他	314,210.76		314,210.76	330,349.26		330,349.26

SAP 系统	22,011,920.51			22,011,920.51	21,666,625.07		21,666,625.07
SPL 生产线、设备改扩建工程	40,979,962.18			40,979,962.18	28,604,120.27		28,604,120.27
合计	183,929,130.20			183,929,130.20	240,022,791.40		240,022,791.40

(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
成都深瑞制造技术改造工程	100,000,000.00	449,974.32	3,992,512.86	236,182.10		4,206,305.08	4.44%	60%				其他
山东瑞盛厂房工程	111,899,000.00	86,767,031.15	23,881,808.87	110,366,788.74		282,051.28	99.76%	100%				其他
朋和置业沙河社区工程	119,850,000.00	95,122,438.53	9,657,963.30	0.00		104,780,401.83	87.43%	99%				其他
坪山海普瑞在建工程	1,044,750,000.00	396,450.00	4,030,255.80	0.00		4,426,705.80	0.39%	1.10%				其他
SAP 系统	22,356,243.05	21,666,625.07	423,863.59	0.00	78,568.15	22,011,920.51	98.46%	70.00%				其他
SPL 生产线、设备改扩建工程	95,018,592.64	28,604,120.27	28,748,157.24	16,406,519.69	-34,204.36	40,979,962.18	78.22%	78.22%	515,411.40			其他
合计	1,493,873,835.69	233,006,639.34	70,734,561.66	127,009,490.53	44,363.79	176,687,346.68	--	--	515,411.40			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	158,548,778.34	1,483,800.36	15,090,650.00	19,424,632.45	194,547,861.15
2.本期增加金额		13,735.28		441,289.58	455,024.86
(1) 购置				422,689.58	422,689.58
(2) 内部研发		13,735.28		18,600.00	32,335.28
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				294.12	294.12
(1) 处置					
(2) 其他				294.12	294.12

4.期末余额	158,548,778.34	1,497,535.64	15,090,650.00	19,865,627.91	195,002,591.89
二、累计摊销					
1.期初余额	13,860,099.10	296,609.10	2,326,190.71	5,014,878.29	21,497,777.20
2.本期增加金额	2,392,538.55	50,591.10	377,314.98	930,767.36	3,751,211.99
(1) 计提	2,392,538.55	50,591.10	377,314.98	930,767.36	3,751,211.99
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,252,637.65	347,200.20	2,703,505.69	5,945,645.65	25,248,989.19
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	142,296,140.69	1,150,335.44	12,387,144.31	13,919,982.26	169,753,602.70
2.期初账面价值	144,688,679.24	1,187,191.26	12,764,459.29	14,409,754.16	173,050,083.95

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 0.02%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
新药开发项目	86,957.57	3,293,671.75				3,275,238.20		105,391.12

肝素酶研究项目	14,955.00	16,550.00			4,605.00	11,200.00		15,700.00
肝素相关研究项目		22,208,028.55				21,877,875.38		330,153.17
治疗糖尿病的多肽新药开发项目	1,031,580.62	3,043,191.38			18,600.00	2,408,931.68		1,647,240.32
肝素钠提取工艺降盐实验	141.75							141.75
肝素钠标准提升	6,670.00	14,080.44			9,130.28			11,620.16
特殊产品生产		1,074,078.85				1,074,078.85		
工艺研发		460,319.51				460,319.51		
合计	1,140,304.94	30,109,920.48	0.00	0.00	32,335.28	29,107,643.62	0.00	2,110,246.52

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	其他	
SPL	1,297,621,052.19				1,145,146.87	1,296,475,905.32
合计	1,297,621,052.19				1,145,146.87	1,296,475,905.32

(2) 商誉减值准备

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
海普瑞本部装修费用	104,032,818.77	1,071,806.45	2,833,865.36		102,270,759.86
成都海通装修费	3,028,160.61		96,132.00		2,932,028.61

其它	532,487.25		154,858.40	-469.92	378,098.77
合计	107,593,466.63	1,071,806.45	3,084,855.76	-469.92	105,580,887.24

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,402,989.33	1,981,314.61	5,807,670.66	1,366,904.99
可抵扣亏损	77,923,705.09	27,273,296.78	77,992,533.26	27,297,386.64
未支付的职工薪酬	16,411,343.20	2,461,701.48	32,068,369.28	4,810,255.39
客户资源摊销	50,755,159.60	17,764,305.86	50,799,990.45	17,779,996.66
预提养老金	30,425,343.51	10,648,870.23	30,452,217.51	10,658,276.13
预计召回费用	3,241,448.20	1,134,506.87	3,244,311.28	1,135,508.95
其他	622,910.83	218,018.79	623,461.06	218,211.36
合计	187,782,899.76	61,482,014.62	200,988,553.50	63,266,540.12

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	29,795,031.86	7,448,757.97	30,642,574.79	7,660,643.70
交易性金融资产的公允价值变动	150,570.00	22,585.50	391,000.00	58,650.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	530,785,307.93	79,617,796.19	432,229,055.82	64,834,358.37
商誉差异调整	316,718,536.43	110,851,487.75	316,998,286.50	110,949,400.28
折旧差异调整	112,156,524.94	39,254,783.73	113,008,559.19	39,552,995.72
交易费用差异调整	96,284,064.57	33,699,422.60	96,369,110.04	33,729,188.51
公允价值调整	29,514,463.06	10,330,062.07	29,540,532.49	10,339,186.37
待摊费用差异	6,878,201.74	2,407,370.61	6,884,277.11	2,409,496.99

汇兑损益调整	2,343,831.97	820,341.19	2,345,902.22	821,065.78
合计	1,124,626,532.50	284,452,607.61	1,028,409,298.16	270,354,985.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		61,482,014.62		63,266,540.12
递延所得税负债		284,452,607.61		270,354,985.72

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	13,568,632.03	11,000,388.84
与 Prometic Life Sciences Inc.的特定病毒 技术研发	13,813,621.70	13,813,621.70
坪山海普瑞厂房建设设计款	1,164,480.47	3,270,480.47
山东瑞盛厂房建设工程款		2,805,883.00
长期融资费用	473,262.03	
合计	29,019,996.23	30,890,374.01

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		

保险融资借款		2,841,266.17
合计		2,841,266.17

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	422,042.00	851,111.89
合计	422,042.00	851,111.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	71,334,038.22	98,303,625.86
合计	71,334,038.22	98,303,625.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	3,912,697.35	10,932,216.42
合计	3,912,697.35	10,932,216.42

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,943,678.33	149,384,973.60	165,745,575.49	28,583,076.44
二、离职后福利-设定提存计划	809,018.51	11,684,963.40	11,685,330.04	808,651.87
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	45,752,696.84	161,069,937.00	177,430,905.53	29,391,728.31

(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	41,334,687.39	129,036,738.75	143,833,804.07	26,537,622.07
2、职工福利费		3,596,832.57	3,596,832.57	
3、社会保险费		9,729,667.91	9,729,667.91	

其中：医疗保险费		8,527,081.37	8,527,081.37	
工伤保险费		882,658.50	882,658.50	
生育保险费		301,954.02	301,954.02	
大病统筹		17,974.02	17,974.02	
4、住房公积金		1,943,159.46	1,943,159.46	
5、工会经费和职工教育经费	139,142.97	1,897,443.91	1,906,073.87	130,513.01
8、因解除劳动关系给予的补偿	3,454,826.62		1,568,088.94	1,886,737.68
9、其他	15,021.35	3,181,131.00	3,167,948.67	28,203.68
合计	44,943,678.33	149,384,973.60	165,745,575.49	28,583,076.44

(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	807,708.00	11,239,615.11	11,239,615.11	807,708.00
2、失业保险费	1,310.51	445,348.29	445,714.93	943.87
3、企业年金缴费				
合计	809,018.51	11,684,963.40	11,685,330.04	808,651.87

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-4,694,162.25	-4,806,932.87
营业税	1,827,760.53	1,362,998.65
企业所得税	18,772,477.68	11,437,230.28
个人所得税	315,899.24	411,666.67
城市维护建设税	1,886,938.68	823,752.36
教育费附加	808,688.02	353,036.73
地方教育费附加	539,125.34	235,357.82
土地使用税	272,599.74	272,599.74
房产税	656,991.60	2,326,701.00
印花税	1,008.00	1,008.00
合计	20,387,326.58	12,417,418.38

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,148,666.68	8,158,765.72
短期借款应付利息		138,982.25
合计	8,148,666.68	8,297,747.97

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,531,406.41	
合计	2,531,406.41	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,693,746.66	6,000,657.94
合计	7,693,746.66	6,000,657.94

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

其他说明

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	45,852,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	45,852,000.00	

其他说明：

本公司子公司SPL从Wells Fargo取得借款3000万美元，借款期限自从2015年2月18日至2018年2月28日止，借款年利率为2%+daily one month Libor rate，按月等额偿还本金62.5万美元，剩余贷款到期后一次性偿还。根据贷款协议一年以内需偿还的金额为750万美元。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	408,631.80	883,530.67
合计	408,631.80	883,530.67

短期应付债券的增减变动：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,004,158,800.00	1,005,045,751.59
信用借款	122,272,000.00	
合计	1,126,430,800.00	1,005,045,751.59

长期借款分类的说明：

本公司向招商银行股份有限公司（以下简称“招商银行”）深圳新时代支行提出申请，由其向招商银

行纽约分行开立《借款融资保函》，作为本公司之全资子公司Hepalink USA INC. 向招商银行纽约分行申请长期借款的保证人。截止2015年06月30日，本公司之全资子公司Hepalink USA INC. 取得了16,425万美元借款，其中：第一笔借款金额为8,760万美元，借款期间自2014年4月8日至2019年3月14日止；第二笔借款金额为7,005万美元，借款期间自2014年4月8日至2017年3月14日止；第三笔借款金额为660万美元，借款期间自2014年5月16日至2017年3月14日止。

本公司子公司SPL从Wells Fargo取得借款3000万美元，借款期限自从2015年2月18日至2018年2月28日止，借款年利率为2%+daily one month Libor rate，按月等额偿还本金62.5万美元，剩余贷款到期后一次性偿还。根据贷款协议一年以上需要偿还的金额为2000万美元。

46、应付债券

(1) 应付债券

无

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

无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	42,741,168.43	40,658,739.22

合计	42,741,168.43	40,658,739.22
----	---------------	---------------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	75,882,991.75	
二、计入当期损益的设定受益成本	4,877,033.65	1,892,776.63
1.当期服务成本	3,332,680.13	1,280,627.23
2.过去服务成本		
3.结算利得(损失以“-”表示)		
4.利息净额	1,544,353.52	612,149.40
三、计入其他综合收益的设定收益成本	613,787.10	657,125.19
1.精算利得(损失以“-”表示)	613,787.10	657,125.19
四、其他变动	-370,917.32	58,939,932.36
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-370,917.32	-64,251.45
3、企业合并增加		59,004,183.81
五、期末余额	81,002,895.18	61,489,834.18

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	35,224,252.53	
二、计入当期损益的设定受益成本	1,096,059.31	472,088.20
1、利息净额		
2、结算利得	1,096,059.31	472,088.20
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1.计划资产回报(计入利息净额的除外)		
2.资产上限影响的变动(计入利息净额的除外)		
四、其他变动	1,941,414.91	32,944,051.63
1、收到的资产的增值	1,636,558.38	2,365,623.42

2、实际支付的	304,856.53	65,225.30
3、一年以内设定受益计划负债		812,169.60
4、企业合并增加		29,701,033.31
五、期末余额	38,261,726.75	33,416,139.83

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	40,658,739.22	
二、计入当期损益的设定受益成本	3,780,974.33	1,420,688.43
三、计入其他综合收益的设定收益成本	614,058.17	657,119.85
四、其他变动	-2,312,603.29	25,995,886.07
五、期末余额	42,741,168.43	28,073,694.35

本公司之全资子公司Hepalink USA INC. 在计算本期养老金义务时，使用的折现率为4.06%、工资增长率为3.00%；在计算资产长期回报率时考虑了多种因素，包括了历史资产的长期回报，当期和预计计划资产的分配，精算师及投资顾问的估计和长期通胀率假设。

49、专项应付款

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	34,466,010.57	39,435,349.37	根据《股权购买协议》的约定，收购SPL过程中产生的相关费用而抵减的所得税收益需要支付给原股东代表 American Capital, Ltd.
合计	34,466,010.57	39,435,349.37	--

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,013,600.20		2,721,963.28	33,291,636.92	
合计	36,013,600.20		2,721,963.28	33,291,636.92	--

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
天然活性物质应用工程	600,000.00		150,000.00		450,000.00	与资产相关
抗癌天然多糖药物高活性	100,000.00		25,000.00		75,000.00	与资产相关
高活性、高产率肝素酶制备工艺及产业化研究	420,846.00		24,996.00		395,850.00	与资产相关
创业扶持基金	7,422,114.17		81,115.98		7,340,998.19	与资产相关
复方低分子肝素钠脂质体凝胶剂处方工艺研究	858,116.00		49,986.00		808,130.00	与资产相关
肝素钠原料药产业化	4,884,212.00		207,894.00		4,676,318.00	与资产相关
硫酸类肝素结构与抗肿瘤效果研究	282,800.00		16,800.00		266,000.00	与资产相关
基于人工设计优化的高性能重组肝素酶制备技术	174,378.00		10,008.00		164,370.00	与资产相关
治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化	13,564,988.52		32,972.09		13,532,016.43	与资产相关
胰岛新生多肽用于移植胰岛保存新技术的研发	4,500,000.00		1,872,899.83		2,627,100.17	与收益相关
肝素副产物开发利用的中试和产业化研究	200,000.00				200,000.00	与资产相关
治疗糖尿病多肽药物长效注射剂的临床前研究	744,702.58		14,714.88		729,987.70	与资产相关
肝素钠制剂产业化开发	775,143.01		47,152.50		727,990.51	与资产相关
治疗糖尿病多肽药物长效注射剂的临床前研究	1,486,299.92		188,424.00		1,297,875.92	与收益相关

合计	36,013,600.20		2,721,963.28		33,291,636.92	--
----	---------------	--	--------------	--	---------------	----

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	800,200,000.00						800,200,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,278,140,833.07		764,000.20	5,277,376,832.87
合计	5,278,140,833.07		764,000.20	5,277,376,832.87

本期减少系母公司溢价增资深圳市返璞生物技术有限公司所致。

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	36,294,653.81						36,294,653.81
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	10,000,000.00						10,000,000.00
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	33,936,734.10						33,936,734.10
养老金负债公允价值变动	-7,642,080.29						-7,642,080.29
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	356,196,112.29	98,012,677.96		14,783,437.81	83,229,240.15		439,425,352.44
可供出售金融资产公允价值变动损益	367,394,697.44	98,556,253.14		14,783,437.81	83,772,815.33		451,167,512.77
外币财务报表折算差额	-11,198,585.15	-543,575.18			-543,575.18		-11,742,160.33
其他综合收益合计	392,490,766.10	98,012,677.96		14,783,437.81	83,229,240.15		475,720,006.25

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	430,830,278.30			430,830,278.30
合计	430,830,278.30			430,830,278.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,368,132,345.39	1,305,994,750.45
调整后期初未分配利润	1,368,132,345.39	1,305,994,750.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	275,078,635.47	338,278,264.35
减：提取法定盈余公积		36,080,669.41

应付普通股股利	240,060,000.00	240,060,000.00
期末未分配利润	1,403,150,980.86	1,368,132,345.39

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,202,717,713.64	773,943,370.08	910,890,192.79	668,164,363.20
其他业务	697,261.59	269,755.98	251,412.31	24,881,710.67
合计	1,203,414,975.23	774,213,126.06	911,141,605.10	693,046,073.87

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,476,828.48	227,756.25
城市维护建设税	4,557,722.42	1,625,280.11
教育费附加	1,953,309.61	696,548.62
地方教育费附加	1,302,206.42	464,365.75
合计	9,290,066.93	3,013,950.73

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售机构经费	295,210.97	548,001.04
业务费	4,517,931.17	1,041,922.38
参展费和广告费	545,441.11	738,939.27
职工薪酬	3,124,912.72	1,756,350.16
其他	478,839.60	233,542.19

合计	8,962,335.57	4,318,755.04
----	--------------	--------------

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	28,886,744.89	17,365,540.01
职工薪酬	56,302,090.50	37,306,898.57
办公费	22,360,767.91	15,244,952.25
折旧费	7,150,745.05	5,936,743.66
税金	2,413,761.46	1,752,056.37
资产摊销费	5,211,661.51	4,375,232.13
中介机构费用	22,403,923.96	80,381,792.96
粗品供应商审计费	567,538.56	1,274,701.25
保险费	5,547,951.12	
其他	295,813.68	3,079,186.82
合计	151,140,998.64	166,717,104.02

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,398,113.72	11,768,618.83
减：利息收入	115,703,948.44	113,148,041.13
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-1,971,546.02	4,451,745.80
减：汇兑损益资本化金额	136.92	
其他	7,578,840.66	8,635,664.20
合计	-72,698,677.00	-88,292,012.30

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	149,260.70	
二、存货跌价损失	7,844,990.91	-14,167,046.87
合计	7,994,251.61	-14,167,046.87

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-240,430.00	62,917.22
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-240,430.00	62,917.22
合计	-240,430.00	62,917.22

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,417,588.46	
理财产品收益	4,886,599.04	442,734.23
合计	10,304,187.50	442,734.23

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	69,704.80	31,370.00	69,704.80
其中：固定资产处置利得	69,704.80	31,370.00	69,704.80
政府补助	2,940,520.86	1,914,822.72	2,940,520.86
其他	104,110.96	141,244.37	104,110.96
合计	3,114,336.62	2,087,437.09	3,114,336.62

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

科研拨款	2,390,555.92	841,024.82	与资产相关
创业扶持基金	81,115.98	81,115.98	与资产相关
肝素钠制剂产业化开发	47,152.50	45,032.46	与资产相关
治疗糖尿病多肽药物长效注射剂的临床前研究	203,138.88	89,538.42	与资产、收益相关
环境治理补贴资金		300,000.00	
企业招聘困难人员补贴款	8,557.58	8,111.04	与收益相关
经济促进局展会补贴款		500,000.00	
深圳市外贸发展资金境外投资补贴款		50,000.00	
重点新产品补助	200,000.00		与收益相关
2015 度南山区自主创新产业发展专项资金资助款	10,000.00		与收益相关
合计	2,940,520.86	1,914,822.72	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	119,566.89	82,681.92	119,566.89
其中：固定资产处置损失	119,566.89	82,681.92	119,566.89
对外捐赠	33,567.83	150,000.00	33,567.83
其他	44,933.76	27,786.21	44,933.76
合计	198,068.48	260,468.13	198,068.48

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	64,012,285.23	22,826,944.77
递延所得税费用	1,220,578.06	16,790,476.67
合计	65,232,863.29	39,617,421.44

(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	337,492,899.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,623,934.86
子公司适用不同税率的影响	14,608,928.43
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	65,232,863.29

72、其他综合收益

详见附注七、57。

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	218,557.58	5,712,111.04
利息收入	13,496,826.17	47,901,895.44
收到往来款	2,830,929.76	661,246.36
其他	31,724,745.27	1,740,105.24
合计	48,271,058.78	56,015,358.08

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
支付费用	50,739,139.79	110,075,767.26
支付往来款	15,085,706.62	5,067,781.84

合计	65,824,846.41	115,143,549.10
----	---------------	----------------

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

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	272,260,035.77	109,219,979.58
加：资产减值准备	7,994,251.61	-14,167,046.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,121,830.17	26,488,028.48
无形资产摊销	3,721,603.25	3,599,745.43
长期待摊费用摊销	2,929,997.36	2,462,637.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	159,286.65	49,839.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,471.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	240,430.00	-62,917.22
财务费用（收益以“-”号填列）	19,860,222.38	929,382.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,304,187.50	-442,734.23

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,733,217.26	3,267,760.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-511,972.80	13,522,716.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	330,063,426.77	239,666,343.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-213,573,828.02	-159,280,051.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,250,957.11	-30,073,673.76
其他		3,241,696.39
经营活动产生的现金流量净额	413,443,355.79	198,423,177.09
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	4,403,866,837.97	5,118,858,864.31
减：现金的期初余额	4,126,016,460.93	6,050,275,614.08
现金及现金等价物净增加额	277,850,377.04	-931,416,749.77

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,403,866,837.97	4,126,016,460.93
三、期末现金及现金等价物余额	4,403,866,837.97	4,126,016,460.93

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

无

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	225,692,952.07
其中：美元	36,809,737.18	6.1136	225,040,009.22
欧元			
港币	161,408.82	0.7886	127,288.61
新币	17,803.15	4.5580	81,146.76
瑞典克朗	587,348.69	0.7568	444,507.48
应收账款	--	--	231,783,118.40
其中：美元	37,844,058.25	6.1136	231,363,574.98
欧元	61,069.80	6.8699	419,543.42
港币			
长期借款	--	--	1,126,430,800.00
其中：美元	184,250,000.00	6.1136	1,126,430,800.00
欧元			
港币			

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

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

本公司在本期通过增资扩股的方式对深圳市返璞生物技术有限公司进行投资，增资后股权比例占54%，故本期将其纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都深瑞畜产品有限公司	彭州	彭州	生产及销售	96.40%		设立或投资
山东瑞盛生物技术有限公司	临沂	临沂	生产及销售	70.00%		设立或投资
成都市海通药业有限公司	成都	成都	生产及销售	85.00%		设立或投资
海普瑞（香港）有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00%		设立或投资
H3LifeScience Corporation	美国	美国	贸易和服务		100.00%	设立或投资
SPL Acquisition Corp.	美国	美国	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
HistarPTELtd.	新加坡	新加坡	贸易与研发		100.00%	设立或投资
HepalinkEuropeA	瑞典	瑞典	研发		100.00%	设立或投资

B						
宇科（上海）医药科技有限公司	上海	上海	研发咨询		100.00%	设立或投资
深圳朋和物业管理有限公司	深圳	深圳	房地产		55.00%	设立或投资
深圳君圣泰生物技术有限公司	深圳	深圳	研发		57.14%	设立或投资
上海君圣泰生物技术有限公司	上海	上海	研发		57.14%	设立或投资
深圳市坪山新区海普瑞药业有限公司	深圳	深圳	生产及销售		100.00%	设立或投资
Hepalink USA INC.	美国	美国	进出口贸易		100.00%	设立或投资
深圳市北地奥科技开发有限公司	深圳	深圳	技术开发及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市返璞生物技术有限公司	深圳	深圳	技术开发及国内贸易		54.00%	设立或投资

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：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司主要采取购买远期外汇合约以消除超过人民币的外汇风险敞口，并且远期外汇合约须与被套期项目的金额相同。同时本公司的风险管理政策要求所购买的套期衍生工具的条款须与被套期项目吻合，以达到最大的套期有效性。

(2) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着

证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2015年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		150,570.00		150,570.00
（3）衍生金融资产		150,570.00		150,570.00
（二）可供出售金融资产	357,961,700.86	530,785,308.96		888,747,009.82
（2）权益工具投资	357,961,700.86	530,785,308.96		888,747,009.82
持续以公允价值计量的资产总额	357,961,700.86	530,935,878.96		888,897,579.82
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的持续以公允价值计量的资产以投资时的成本作为其第一层次公允价值。

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

本公司持有的持续以公允价值计量的资产按照活跃公开市场的报价最为第二层次公允价值。

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市乐仁科技有限公司	深圳	投资暂无其他	1000 万元	36.94%	36.94%

乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业(有限合伙)	乌鲁木齐	投资暂无其他	800 万元	31.87%	31.87%
乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业(有限合伙)	乌鲁木齐	投资暂无其他	120 万元	3.63%	3.63%
乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司	乌鲁木齐	投资暂无其他	112 万元	3.15%	3.15%

本企业的母公司情况的说明

2013年8月，经新疆维吾尔自治区工商行政管理局批准，深圳市飞来石科技有限公司的注册地址已迁移至新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市，公司名称由“深圳市飞来石科技有限公司”变更为“乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司”。

2013年11月，经新疆维吾尔自治区工商行政管理局批准，深圳市金田土科技有限公司、深圳市水滴石穿科技有限公司的注册地址已迁移至新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市，公司名称分别由“深圳市金田土科技有限公司”变更为“乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）”、由“深圳市水滴石穿科技有限公司”变更为“乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）”。

本企业最终控制方是李锂及李坦。

其他说明：

李锂与李坦系夫妻关系。李锂通过持有本公司股东乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司（原“深圳市飞来石科技有限公司”）100%的股份，深圳市乐仁科技有限公司99%的股份，乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）（原“深圳市金田土科技有限公司”）1%的股份；李坦通过持有本公司股东深圳市乐仁科技有限公司1%的股份，乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）99%股份，乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）（原“深圳市水滴石穿科技有限公司”）1%的股份（另99%股份为李坦的哥哥单宇持有）；李锂及李坦合计间接持有本公司股份71.99%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

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

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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市天道医药有限公司	肝素钠销售	54,215,144.04	40,723,928.22
深圳市天道医药有限公司	检测费	2,698.11	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联交易定价原则及决策程序：各会计期间本公司与关联方的交易价格在有市场可比价格的情况下，参照市场价格制定，在无市场可比价格的情况下，以成本加成或协商方式定价。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无

本公司委托管理/出包情况表：

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市多普乐实业发展有限公司	房屋及建筑物	60,000.00	60,000.00
深圳市多普乐实业发展有限公司	房屋及建筑物	2,967,456.48	2,850,481.45

关联租赁情况说明

本公司作为承租方，按房屋面积每平方米月租66元计算，年度确认的租赁费为2,967,456.48元，本公司子公司深圳君圣泰生物技术有限公司作为承租方，按房屋面积每平方米月租55元计算，本报告期确认的租赁费为60,000.00元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,266,510.25	6,782,238.69

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市天道医药有限公司	48,138,554.32		14,706,835.69	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	深圳市多普乐实业发展有限公司	1,483,728.24	475,080.24

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

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**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

无

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	301,801,895.53	100.00%			301,801,895.53	207,295,343.24	100.00%			207,295,343.24
合计	301,801,895.53	100.00%			301,801,895.53	207,295,343.24	100.00%			207,295,343.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	301,801,895.53		
合计	301,801,895.53		

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司截止2015年6月30日按欠款方归集的前五名应收账款的期末余额汇总金额280,654,766.83元，占应收账款期末余额合计数的比例92.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,014,247.80	100.00%	88,677.50	0.15%	59,925,570.30	57,222,125.33	100.00%	111,650.80	0.20%	57,110,474.53
合计	60,014,247.80	100.00%	88,677.50	0.15%	59,925,570.30	57,222,125.33	100.00%	111,650.80	0.20%	57,110,474.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	2,720,081.71		
1 至 2 年	14,220.00	1,422.00	10.00%
2 至 3 年	6,000.00	1,200.00	20.00%
3 年以上	172,111.00	86,055.50	50.00%
合计	2,912,412.71	88,677.50	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

其中，无风险组合 57,101,835.09 元，占比 95.15%。

(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 18,829.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	57,074,984.59	52,798,324.59
出口退税款	26,850.50	2,701,955.78
备用金	1,319,584.90	506,692.96
往来款	1,592,827.81	1,215,152.00
合计	60,014,247.80	57,222,125.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宇科（上海）医药科技有限公司	内部往来	34,539,931.00	1-2 年、2-3 年	57.55%	

深圳市北地奥科技开发有限公司	内部往来	22,535,053.59	1-2 年、2-3 年	37.55%	
张良军	备用金	140,740.00	1 年以内	0.23%	
黄颖	备用金	124,540.00	1 年以内	0.21%	
李宗军	备用金	116,300.00	1 年以内	0.19%	
合计	--	57,456,564.59	--	95.73%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,275,475,602.94		1,275,475,602.94	1,273,415,602.94		1,273,415,602.94
合计	1,275,475,602.94		1,275,475,602.94	1,273,415,602.94		1,273,415,602.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市北地奥科技开发有限公司	47,444,632.23			47,444,632.23		
成都深瑞畜产品有限公司	196,866,560.00			196,866,560.00		
山东瑞盛生物技术有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
成都市海通药业有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00		

深圳朋和物业管理 有限公司	72,600,000.00			72,600,000.00		
深圳君圣泰生物 技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
海普瑞（香港）有 限公司	141,414,500.00			141,414,500.00		
深圳市坪山新区 海普瑞药业有限 公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
Hepalink USA Inc.	620,089,910.71			620,089,910.71		
深圳市返璞生物 技术有限公司		2,060,000.00		2,060,000.00		
合计	1,273,415,602.94	2,060,000.00		1,275,475,602.94		

（2）对联营、合营企业投资

无

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	666,137,387.28	405,342,063.00	620,501,600.02	483,227,198.63
其他业务	441,000.05		60,852.14	
合计	666,578,387.33	405,342,063.00	620,562,452.16	483,227,198.63

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,417,588.46	
理财产品收益	4,327,428.34	392,671.23
委托贷款收益	3,724,927.77	3,547,125.00
合计	13,469,944.57	3,939,796.23

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-49,862.09	
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）	2,940,520.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,063,757.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,609.37	
减：所得税影响额	2,112,984.23	
少数股东权益影响额	-277,200.70	
合计	11,144,242.11	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.27%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.14%	0.33	0.33

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2015年半年度报告全文。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董秘办。

深圳市海普瑞药业股份有限公司

法定代表人：李锂

2015年8月27日