

海思科医药集团股份有限公司

2015 年年度报告



海思科集团

2016 年 03 月

目录

第一节 重要提示和释义.....	3
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 优先股相关情况.....	50
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第九节 公司治理.....	57
第十节 财务报告.....	63
第十一节 备查文件目录.....	147

第一节 重要提示和释义

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

公司负责人王俊民、主管会计工作负责人肖康及会计机构负责人(会计主管人员)段鹏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、 主导产品被进一步仿制的风险

公司的主导产品多烯磷脂酰胆碱注射液、注射用夫西地酸钠、转化糖注射液系列、注射用脂溶性维生素系列，占公司主营业务收入比重较大。上述产品系于 2004-2005 年间获批生产销售，目前这些产品存在被其他医药生产企业进一步仿制的可能。如果其他医药生产企业成功仿制并推向市场销售，可能会导致公司主导产品市场份额下降，从而影响公司经营业绩。

2、 药品价格调整的市场风险

国家发改委 1998 年以来对医药市场进行了多次降价。随着药品价格改革、医疗保险制度改革的深入，在相当长时期内，我国药品降价的趋势仍将持续，行业的平均利润率可能会出现一定程度的下降。国家药品价格调控政策有明显的倾向性，对于技术含量不高的仿制药调控力度较大，对于拥有自主知识产权、技术水平领先的创新品种则给予一定保护。在区域代理制的销售体系中，医院终端价格的下降会挤压区域代理商的利润空间，进而间接影响公司的盈利能

力。随着医药市场竞争的加剧以及医院药品招投标采购等系列药品价格调控政策的进一步推广，也可能导致公司产品价格下降，对公司盈利能力产生不利影响。

3、 新产品研发风险及生产销售进度低于预期的市场风险

公司储备的新产品非常多，并且已构建起纵横管理科学、组织架构齐全的技术开发体系和具有国内外领先水平的新产品技术开发平台，培养出了专业能力出众的科研团队。公司管理层已就新产品的研发可行性、市场前景和推广计划进行了充分的可行性论证。但是，由于医药新产品研发存在周期长、投资大、失败率高的固有风险，生产销售涉及到工程建设、试生产、GMP 认证、药品注册审核、市场推广等诸多环节，尽管公司在技术、人员、资金、市场等方面进行了严谨细致的前期论证和计划，仍存在新产品研发失败、新产品研发进度滞后、目标市场增长有限、产品市场销售低于预期等风险，并相应地有可能影响到公司经济效益。

4、 高速成长的管理风险

公司自首次公开发行股票后，公司的资产规模、人员大幅增加。随着公司经营规模的不断扩张，将会增加公司的管理难度，如果公司的管理人员及技术人员跟不上扩张后的资产规模对人力资源配置的要求，将有可能会降低公司的运行效率，导致公司未来盈利不能达到预期目标。因此，存在着公司未能同步建立起相适应的管理体系、形成完善的约束机制、保证公司运营安全有效的风险。

5、 生产业务合作的风险

为了充分利用我国医药行业过剩的 **GMP** 产能，提高现有资源利用效率，专注于药品研发与销售领域，在研发技术优势和新产品品种优势的基础上，公司目前部分产品采用了与天台山制药和美大康药业业务合作的模式，即通过技术输出，由生产企业申请产品的生产批件并进行生产，公司负责合作产品的全国独家代理销售。公司 2008 年后获批的产品全部系自主申请并获得了生产批件，但未来有可能采取委托合适的生产商代为生产。合作模式在增强公司整体盈利能力的同时，也带来了合作方或受托方违反合作协议的商业风险，一旦合作方或受托方违约，将影响公司产品的市场供应，进而影响公司经营。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,069,611,620 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海思科、西藏海思科、海思科医药	指	海思科医药集团股份有限公司
四川海思科、川海	指	四川海思科制药有限公司
辽宁海思科、辽海	指	辽宁海思科制药有限公司
西藏生物科技	指	西藏海思科生物科技有限公司
香港海思科	指	香港海思科药业有限公司
沈阳海思科、沈海	指	沈阳海思科制药有限公司
成都海思科医药、成都医药	指	海思科成都医药科技有限公司
海思科置业	指	成都海思科置业有限公司
美大康药业	指	四川美大康佳乐药业有限公司
天台山制药	指	成都天台山制药有限公司
元	指	人民币元
A 股	指	人民币普通股
报告期	指	2015 年

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	海思科	股票代码	002653
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海思科医药集团股份有限公司		
公司的中文简称	海思科		
公司的外文名称（如有）	Haisco Pharmaceutical Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Haisco		
公司的法定代表人	王俊民		
注册地址	西藏山南地区泽当镇三湘大道 17 号		
注册地址的邮政编码	856000		
办公地址	西藏山南地区泽当镇三湘大道 17 号		
办公地址的邮政编码	856000		
公司网址	www.haisco.com		
电子信箱	haisco@haisco.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王萌	
联系地址	西藏山南地区泽当镇三湘大道 17 号	
电话	0893-7834865	
传真	0893-7661674	
电子信箱	wangm@haisco.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	74192858-6
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 楼中海地产广场
签字会计师姓名	王庆 阳历

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	1,212,453,343.66	1,210,595,383.91	0.15%	992,337,302.47
归属于上市公司股东的净利润（元）	372,157,949.35	450,541,060.66	-17.40%	519,218,912.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	299,733,234.35	350,359,428.61	-14.45%	404,827,336.83
经营活动产生的现金流量净额（元）	443,027,933.01	502,568,128.63	-11.85%	568,414,763.43
基本每股收益（元/股）	0.350	0.420	-16.67%	0.48
稀释每股收益（元/股）	0.350	0.420	-16.67%	0.48
加权平均净资产收益率	17.30%	22.60%	-5.30%	29.80%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	3,227,546,193.04	2,874,916,725.64	12.27%	2,457,188,461.98
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,156,604,841.49	2,107,369,937.68	2.34%	1,926,945,577.03

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	239,098,855.66	314,057,779.19	261,850,571.70	397,446,137.11
归属于上市公司股东的净利润	99,527,544.11	115,214,778.05	62,854,220.88	94,561,406.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	80,705,626.06	98,014,646.56	44,091,838.29	76,921,123.44
经营活动产生的现金流量净额	2,542,073.15	137,334,571.71	79,921,782.66	223,229,505.49

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-502,627.73	-163,738.66	-2,848,807.58	
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）	9,890,312.80	47,105,803.03	107,157,055.59	
委托他人投资或管理资产的损益	69,855,322.90	58,043,480.48	11,273,670.78	
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		132,179.25		

对外委托贷款取得的损益			5,686,636.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-560,420.40	3,087,535.62	3,233,773.17	
减：所得税影响额	6,257,872.57	8,023,627.67	10,110,752.54	
合计	72,424,715.00	100,181,632.05	114,391,576.08	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）、主要业务、主要产品及行业地位

经过多年的发展，公司已经发展成为以新药研发为核心，集药品制造、药品销售等多个领域的专业化多功能的医药类集团化上市公司。公司的研发实力在化学制药行业中名列前茅，在肠外营养细分市场占有第一，是全国第五大肝病用药生产企业，在肝病及消化和抗感染两个细分市场占据重要地位，同时根据公司的新药储备及研发进度情况，即将进入心脑血管和糖尿病领域。

公司五大主导产品全部系国内首家创新仿制，主打品种均占有较高市场份额，处于领导地位。其中，肝胆疾病用药多烯磷脂酰胆碱注射液占全国所有保肝药物约6%的市场份额，占国产、进口多烯磷脂酰胆碱注射液总市场份额的90%的以上，肠外营养药转化糖注射液系列占全国糖能量注射液市场约12%的市场份额，占有转化糖注射液约53%的市场份额。公司产品基本上都进入了国家或各省医保目录，产品覆盖了国内70%以上的三级甲等医院，在国内临床医生及患者当中树立了较高的专业品牌知名度。

由于公司研发坚持处方药新产品创新仿制，较之国内普遍的简单仿制，公司产品多为填补国内市场空白或品种较少的特色药，市场竞争力较强。公司现有主导产品均为国内首家或独家仿制成，现有销售品种29个。

其中四大拳头产品即——转化糖系列注射液、多烯磷脂酰胆碱注射液、注射用脂溶性维生素系列、复方氨基酸注射液18AA-VII产品已被收载国家医保目录，产品覆盖了国内95%以上的三级甲等医院，在国内临床医生及患者当中树立了较高的专业品牌知名度。

（二）、经营模式

1、研发模式

公司坚持处方药新产品的创新仿制，一方面通过市场调研，遴选产品线及开发领域；另一方面，通过建立药品研发情报信息收集系统，实时跟踪国内外的新药研发动态及相关专利信息。根据市场调研及研发信息分析，公司实施“以市场为导向，多系列多品种组合开发”的研发模式，有效控制了研发风险，提高了研发效率。2000年成立以来累计开发成功48个品种，其中首仿上市17个，首仿率超过35%。

2、销售模式

公司销售模式采用区域代理制，由于主导产品在国内市场生产批准文号较少，相同的竞争产品相应也少，因而市场竞争力较强。在新产品创新仿制带来的品种优势之上，公司根据产品特点，选择实力较强的区域代理商构建销售网络，通过对区域代理商的学术培训，提高其专业水平，并指导其完成区域市场开拓工作，从而凭借产品优势构建起了高效的销售网络。

3、生产模式

目前公司的生产包括合作生产和自主生产两部分，其中合作生产约占70%以上。

合作生产的合作方目前主要有两家，分别是四川天台山制药有限公司和四川美大康佳乐制药有限公司。这两家企业均为历史悠久、生产管理经验丰富、生产能力较强的大型制药企业。其中天台山为西南最大的冻干粉针生产企业之一，美大康也是四川排名第二的大输液生产企业。目前公司支付的加工费为这两家企业的最主要利润来源。近十年来合作非常愉快，基本无违约行为。目前这两个合作厂家产能充足，质量稳定，能使合作产品的生产得到保障。

公司的自主生产近两年已成气候，在2011年仅占生产总量的5%，2012年猛升至15%左右，2015已经超过20%。其中辽宁海思科占地130多亩，四川海思科除目前在温江占地50多亩外，占地180亩地的眉山基地也完成了基础设施建设。辽宁海思科建有基本囊括所有注射剂剂型的8条专业生产线。四川海思科拥有两个原料药车间，一个固体剂车间、一个软膏剂车间，可以生产原料药和各种固体制剂、软膏剂。公司生产基地所建设的生产线精干且全面，在满足公司自行申报的新产品的自主生产的同时，又能对委托生产和合作生产形成日益重要的有力补充。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司取得了5个制剂生产批件，分别是聚普瑞锌颗粒、注射用头孢美唑钠、氟哌噻吨美利曲辛片、肠外营养注射液（25）、精氨酸谷氨酸注射液。这些产品的获批丰富了公司的产品线，预计其上市后将进一步丰富和拓展新的治疗领域及临床目标科室，对公司未来的业绩提升产生积极影响。

聚普瑞锌是具有多重机制的胃黏膜保护剂，适应症主要为胃溃疡。

头孢美唑钠为广谱头霉素类抗生素，对多种细菌有较强的抗菌作用。

氟哌噻吨美利曲辛片系氟哌噻吨和美利曲辛的复方制剂，临床上主要用于神经衰弱、抑郁或焦虑性神经症等，年销售额在抗抑郁用药中名列前茅。目前国内只有原研厂家丹麦灵北制药研发的“黛力新”在销售。

肠外营养注射液（25）为工业化的即用型双腔袋，公司通过开发国际领先的虚焊温度及压力控制技术，解决了双腔袋的包装、运输难题，两个腔袋的主要成分分别为含电解质的葡萄糖注射液与氨基酸注射液，相对于传统的同类产品配方更合理优化。该产品目前为公司的独家品种，临床适用人群广泛，使用方便安全，能够降低污染风险。

精氨酸谷氨酸注射液临床上主要用于因急慢性肝病如肝硬化、脂肪肝、肝炎等所致的高血氨症。该产品具有独特的双重降血氨机理，疗效显著，可迅速降低病人血氨，避免损害肝脏等重要器官，目前为公司独家品种，未来有望成为肝病治疗领域销售额名列前茅的产品。

新业务拓展方面也取得显著成效，海外投资并购已完成以色列4个公司（MST、Sensible、Newpace以及Endospan）的股权投资，分别获得了相关产品15年或20年的产品国内独家代理权，标志着公司进军医疗器械业务战略落地，将对集团未来的业绩提升产生积极的影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

报告期内公司围绕着既定的目标紧密推进各项工作，主要受制于行业发展速度大幅回落等影响，公司实现营业收入12.12亿元，同比增长0.15%，增长较为缓慢，实现净利润3.72亿元，同比下降17.40%，主要系政府补助同比减少约3700万及研发投入较大幅度增加所致。公司在产品研发、市场营销、自主生产等方面收获了良好的成绩。

（1）研发方面

2015年获得了5个生产批件，分别是聚普瑞辛颗粒、注射用头孢美唑钠、氟哌噻吨美利曲辛片、肠外营养注射液（25）、精氨酸谷氨酸注射液。累计申报了近10个原料药和近20个制剂。新药研究方面，降糖、抗肿瘤等多个领域的化合物筛选工作进展顺利，生物药001即将于2016年获得临床批件，生物药002和003临床前开发顺利推进，新立项2个品种。全年提交新申请有效发明专利104个，新取得16个发明专利授权，其中15个发明1个实用新型。全年提交37个商标申请，新取得45个授权。多烯磷脂酰胆碱注射液及其制备方法专利还获得了中国专利优秀奖。

此外，公司研发部门的制度建设、团队建设、内部培训等也取得了良好的成绩。

（2）营销方面

2015年，在药品降价、各地招标进展缓慢等环境政策影响下，公司仍实现销售收入12.12亿元，同比增长0.15%，其中多烯磷脂酰胆碱注射液实现销售额近3亿元，甲磺酸多拉司琼及注射用复方维生素（3）等新产品销售收入同比增长超过150%，目标医院开发与上量超过2000余家，终端市场得到进一步巩固与提升。

公司在营销模式创新方面取得了新进展，尝试在现有代理制模式基础下创造符合公司不同产品特性的“分产品个性化营销模式”，并开始组建OTC和第三终端销售团队。同时，公司进一步强化了营销市场管理职能，开展了市场研究，制定营销策略及实施计划，并组织有效实施，为集团整体营销能力提升奠定了良好的基础。

在代理商管理方面，公司组织召开了与代理商沟通交流首次会议，打破了代理商与公司的沟通壁垒，拓宽代理商与公司的沟通渠道。成立海思科俱乐部，与代理商实现平台化信息资源共享，为长期合作奠定了良好的基础。

团队建设方面，采取外部引进与内部培养提拔相结合的方式，选拔了一批综合素质过硬、业务能力强的新人充实到销售队伍中，辅以人才正向流动机制，推陈出新，不断营造内部竞争机制，推动整个营销变革与创新工作的实施。

（3）生产方面

辽宁海思科获得1个原料和1个制剂GMP证书，完成700批次的生产任务，产量完成2400万瓶/支，产量同比增长21%，全年继续保持无安全事故、无生产事故、无产品质量事故。沈阳海思科产能基地一期工程将建设三室袋、预灌封、小容量注射剂生产线车间，2015年根据计划已完成施工图纸设计、项目总承包单位、施工单位的招标确认，2016年将全面开展土建施工工作。

辽宁海思科还配合公司研发部门进行了精氨酸谷氨酸、肠外营养注射液（25）、盐酸纳美芬注射液预灌封等多个品种的注册申报工作，报国家局药品注册申请及补充申请5项，报省局补充申请17项。采购部门通过优化供应商，缩短了采购周期的同时，降低了氨基酸等主要物料采购成本。

四川海思科获得5个原料药（醋酸钾、氟哌噻吨、美利曲辛、α生育酚、辅羧酶）和1个制剂（聚普瑞辛颗粒）GMP证书，继续保持全年无安全事故、无生产事故、无产品质量事故，完成了原料药生产共涉及多烯磷脂酰胆碱、恩替卡韦、盐酸氟哌噻吨、盐酸美利曲辛等11个品种，共完成359批次生产，同比2014年有大幅度的增长。制剂生产共涉及5个品种共完成124批次，共生产282.97万盒，同比2014年增长257.56万盒，产量增长了10倍。

川海眉山分公司生产基地建设方面取得突破性进展，眉山基地基础建设已基本完成，正在报竣工验收，已具

备试生产条件，预计2016年3月投入试生产，7月正式投产。温江中试综合楼已全部完工，整栋建筑于年内投入使用，醋酸钾通过国家局现场核查。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,212,453,343.66	100%	1,210,595,383.91	100%	0.15%
分行业					
医药行业	1,211,787,675.26	99.95%	1,210,560,250.58	100.00%	0.10%
其他业务	665,668.40	0.05%	35,133.33	0.00%	1,794.69%
分产品					
小容量注射液	384,324,958.80	31.70%	414,646,136.51	34.25%	-7.31%
大容量注射液	480,707,133.40	39.65%	452,568,428.90	37.38%	6.22%
冻干粉针	274,738,698.00	22.66%	264,438,037.58	21.84%	3.90%
其他产品	72,016,885.06	5.94%	78,907,647.59	6.52%	-8.73%
其他业务	665,668.40	0.05%	35,133.33	0.00%	1,794.69%
分地区					
东部	149,429,452.00	12.32%	121,792,788.32	10.06%	22.69%
西部	271,840,971.40	22.42%	306,146,150.28	25.29%	-11.21%
南部	310,949,958.40	25.65%	295,381,480.25	24.40%	5.27%
北部	210,047,504.46	17.32%	208,335,457.39	17.21%	0.82%
中部	269,519,789.00	22.23%	278,904,374.34	23.04%	-3.36%
其他业务	665,668.40	0.05%	35,133.33	0.00%	1,794.69%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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						
医药行业	1,211,787,675.26	398,994,305.42	67.07%	0.10%	8.89%	-2.66%
分产品						
小容量注射液	384,324,958.80	107,758,694.53	71.96%	-7.31%	-1.46%	-1.67%
大容量注射液	480,707,133.40	177,957,671.77	62.98%	6.22%	15.99%	-3.12%
冻干粉针	274,738,698.00	101,412,272.75	63.09%	3.90%	3.70%	0.07%
其他产品	72,016,885.06	11,865,666.35	83.52%	-8.73%	102.12%	-9.04%
分地区						
东部	149,429,452.00	50,091,937.49	66.48%	22.69%	24.40%	-0.46%
西部	271,840,971.40	94,907,871.30	65.09%	-11.21%	5.06%	-5.41%
南部	310,949,958.40	96,045,957.62	69.11%	5.27%	15.16%	-2.65%
北部	210,047,504.46	62,733,466.75	70.13%	0.82%	3.26%	-0.71%
中部	269,519,789.00	95,215,072.25	64.67%	-3.36%	3.85%	-2.46%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
医药行业	销售量	支/盒/瓶/袋	169,102,918	182,002,344	-7.09%
	生产量	支/盒/瓶/袋	168,830,456	180,989,765	-6.72%
	库存量	支/盒/瓶/袋	2,085,321	2,357,783	-11.56%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

医药行业		398,994,305.42	99.89%	366,436,403.72	100.00%	8.89%
其他业务		420,781.61	0.11%	13,997.21	0.00%	2,906.18%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
小容量注射液		107,758,694.55	26.98%	109,352,562.90	29.84%	-1.46%
大容量注射液		177,957,671.77	44.55%	153,423,074.14	41.87%	15.99%
冻干粉针		101,412,272.75	25.39%	97,790,268.42	26.69%	3.70%
其他产品		11,865,666.35	2.97%	5,870,498.26	1.60%	102.12%
其他业务		420,781.61	0.11%	13,997.21	0.00%	2,906.18%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本年合并范围增加三个新设立的子公司，分别为沈阳海思科制药有限公司、成都海思科置业有限公司和海思科成都医药科技有限公司。沈海系公司本年2月投资人民币5,000.00万元在沈阳设立的全资子公司，并于12月增加投资人民币5,000.00万元；海思科置业系公司本年10月在成都投资设立的全资子公司，注册资本人民币10,000.00万元，截至2015年12月31日，公司实际出资9,200.00万元；成都医药科技系公司本年8月在成都投资设立的全资子公司，注册资本人民币10,000.00万元，截至2015年12月31日，本公司尚未实际缴付出资。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	158,874,045.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.08%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	A 客户	45,746,444.73	3.77%
2	B 客户	32,136,752.13	2.65%
3	C 客户	30,254,095.48	2.49%
4	D 客户	25,703,257.49	2.12%
5	E 客户	25,033,496.00	2.06%

合计	--	158,874,045.83	13.08%
----	----	----------------	--------

主要客户其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	350,013,633.59
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	70.68%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	成都天台山制药有限公司	190,869,236.99	38.54%
2	A 供应商	92,117,088.69	18.60%
3	B 供应商	42,340,038.46	8.55%
4	C 供应商	15,604,847.06	3.15%
5	D 供应商	9,082,422.39	1.83%
合计	--	350,013,633.59	70.68%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	178,183,071.33	215,536,295.50	-17.33%	
管理费用	278,954,735.69	223,539,696.34	24.79%	
财务费用	3,120,543.42	-8,643,653.94	-138.88%	主要系本期减少定期存单导致利息收入减少及银行借款增加导致利息增加所致

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

集团继续保持较高研发投入1.9亿，占营业收入比15.77%；全年共取得5个批件，拟申报项目38个，实际申报25个；完成21个科技项目申报，获得资金644.9万元；完成企业荣誉申报4项，获得国家专利银奖；取得15个发明专利证书和1个实用新型专利证书，多烯磷脂酰胆碱注射液及其制备方法专利还获得了中国专利优秀奖；此外，新建吸入药物制剂实验室通过省级工程实验室审批，2016年可申请成为国家级工程实验室，并逐步形成吸入制剂研究体系和技术创新平台。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
--	--------	--------	------

研发人员数量（人）	497	450	10.44%
研发人员数量占比	26.24%	25.42%	0.82%
研发投入金额（元）	191,178,021.44	169,346,661.54	12.89%
研发投入占营业收入比例	15.77%	13.99%	1.78%
研发投入资本化的金额（元）	35,817,059.69	43,203,368.08	-17.10%
资本化研发投入占研发投入的比例	18.73%	25.51%	-6.78%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

近两年专利数情况

☒ 适用 ☐ 不适用

	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	104	15	32
实用新型	1	1	6
外观设计	0	0	0
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况	无。		
是否属于科技部认定高新企业	否		

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,473,293,521.73	1,482,381,402.29	-0.61%
经营活动现金流出小计	1,030,265,588.72	979,813,273.66	5.15%
经营活动产生的现金流量净额	443,027,933.01	502,568,128.63	-11.85%
投资活动现金流入小计	1,530,606,669.90	1,796,287,846.59	-14.79%
投资活动现金流出小计	1,739,994,714.97	2,069,861,609.02	-15.94%
投资活动产生的现金流量净额	-209,388,045.07	-273,573,762.43	-23.46%
筹资活动现金流入小计	636,538,000.00	422,322,859.00	50.72%
筹资活动现金流出小计	742,643,680.10	531,650,705.60	39.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-106,105,680.10	-109,327,846.60	-2.95%

现金及现金等价物净增加额	130,737,476.60	119,617,319.59	9.30%
--------------	----------------	----------------	-------

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 本年筹资活动现金流入增加主要系本年银行借款增加所致

(2) 本年筹资活动现金流出增加主要系本年偿还银行贷款增加及公司回购股本所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,194,198,756.40	37.00%	858,045,148.31	29.85%	7.15%	
应收账款	27,831,130.27	0.86%	21,562,350.44	0.75%	0.11%	
存货	78,775,858.48	2.44%	69,032,391.35	2.40%	0.04%	
投资性房地产	3,200,206.20	0.10%	3,368,171.16	0.12%	-0.02%	
长期股权投资	21,369,075.53	0.66%	21,006,688.50	0.73%	-0.07%	
固定资产	465,970,340.55	14.44%	394,675,653.79	13.73%	0.71%	
在建工程	196,230,273.61	6.08%	160,872,683.79	5.60%	0.48%	
短期借款	600,000,000.00	18.59%	400,000,000.00	13.91%	4.68%	
长期借款	32,468,000.00	1.01%			1.01%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
103,299,900.80	20,000,000.00	416.50%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
City Emperor LTD.	投资	新设	181,820.80	28.00%	自有资金	信腾国际有限公司、惠科实业有限公司等	永久	股权投资	已投资到位		191,943.74	否	2015 年 05 月 12 日	
Haisight Investment LTD.	投资	新设	11,688,480.00	17.00%	自有资金	信腾国际有限公司、惠科实业有限公司、City Emperor LTD.等	永久	股权投资	已投资到位		0.00	否	2015 年 05 月 21 日	
HaisThera Scientific Fund I,L.P.	投资	新设	71,429,600.00	18.00%	自有资金	信腾国际有限公司、惠科实业有限公司等	永久	股权投资	已投资到位		0.00	否	2015 年 09 月 16 日	
合计	--	--	83,299,900.80	--	--	--	--	--	--	0.00	191,943.74	--	--	--

			900.80								74			
--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	----	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
四川海思科眉山分公司	自建	是	制药	84,409,670.50	188,215,170.50	自有资金	95.00%	0.00	0.00	未全部完工，不适用	2013 年 02 月 05 日	《西藏海思科药业集团股份有限公司重大投资公告》（2013-010）刊登于巨潮资讯网
合计	--	--	--	84,409,670.50	188,215,170.50	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：对报告期内正在进行的重大的非股权投资，公司应当披露项目本年度和累计实际投入情况、资金来源、项目的进度及预计收益。若项目已产生收益，应当说明收益情况；未达到计划进度和收益的，应当说明原因。

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2012	公开发行股票	73,704.4	5,381.01	45,541.3	0	7,608.97	10.32%	28,163.1	尚未使用的募集资金，其中 2.89 亿元以定期存款管理，其余金额以通知存款、活期存款方式进行储存。	0
合计	--	73,704.4	5,381.01	45,541.3	0	7,608.97	10.32%	28,163.1	--	0
募集资金总体使用情况说明										
报告期内，以前年度使用募集资金 40,160.29 万元，用于募投项目建设、置换自筹资金预先投入募投项目。本年度使用募集资金 5,381.01 万元，募集资金期末余额为 34,623.18 万元(包括取得的收益)。										

(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										
新产品生产基地建设项目	是	25,751.69	25,451.69	640.18	17,116.9	67.25%		25,464.71	是	否
多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目	是	10,799.64	3,490.67		3,490.67	100.00%		27,968.85	是	否
夫西地酸钠原料药扩产项目	否	9,100.8	9,100.8		2,638.83	29.00%		1,094	否	否
研发中心建设项目	否	8,204	8,204	1,780.81	7,819.86	95.32%	2015 年 12 月 31 日		是	否
新产品开发项目	否	5,000	5,000	77.4	3,156.81	63.14%	2015 年 12 月 31 日		是	否

营销网络拓展项目	否	5,879	5,879		5,878.93	100.00%	2013 年 08 月 31 日		是	否
承诺投资项目小计	--	64,735.13	57,126.16	2,498.39	40,102	--	--	54,527.56	--	--
超募资金投向										
创新药物开发项目	是	16,278.24	16,278.24	2,882.62	5,439.3	33.41%	2021 年 12 月 31 日			否
超募资金投向小计	--	16,278.24	16,278.24	2,882.62	5,439.3	--	--		--	--
合计	--	81,013.37	73,404.4	5,381.01	45,541.3	--	--	54,527.56	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	注 1、夫西地酸钠原料药扩产项目为避免该项目扩产后产能闲置，公司控制了该项目的实施进度，待前景明朗后再决定。详见公司 2013 年 2 月 5 日刊登在巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体上的《西藏海思科药业集团股份有限公司关于部分募集资金投资项目进展的公告》。注 2、新产品开发项目此项目中包含的尚未达到预定可使用状态的两个开发项目被列入国家食品药品监督管理局关于开展药物临床试验数据自查核查工作的公告（2015 年第 117 号）列表，公司按照总局要求进行临床数据自查，并慎重做出开发项目“复方吡格列酮格列美脲片”的撤回申请，导致该募投项目完成时间未达到计划进度。公司撤回申请后变更项目推进计划，完善研究后将继续申报，预计达到预定可使用状态日期为 2018 年 12 月。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	公司于 2014 年 3 月 13 日召开的第二届董事会第六次会议及 2014 年 4 月 4 日召开的 2013 年度股东大会，审议通过了《关于变更募集资金及超募资金使用计划的议案》，同意公司将全部超募资金及其利息与多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目结余的募集资金及利息投资于创新药物开发项目。公司超募资金 8,969.27 万元，本年度按创新药物开发项目进度进行投入。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生 “新产品生产基地建设项目”投资概算发生变化，主要系公司已具备辽宁海思科厂区所在地块的土地使用权，减少原约定募投地点临海产业园区土地的 300.00 万元征地费用（征地费用列于投资预算表“其他费用”中），其余费用不变。详见公司 2012 年 7 月 3 日《关于变更部分募投项目实施地点的公告》。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	截至 2012 年 5 月 31 日，公司以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目款项共计人民币 180,492,188.26 元，已由《中瑞岳华专审字[2012]第 1974 号》审验并置换。									
用闲置募集资金暂时	不适用									

补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 注 3、新产品生产基地建设项目该项目于 2014 年上半年已建设验收完毕正式投产，项目建设安装工程存在零星的工程尾款及质保金尚未支付完毕，投资进度达到 100%，出现了约 8300 万元的募集资金结余，主要系：（1）随着国内制药设备行业的不断发展，国产设备的品质已达到了较高水平，能够满足本项目的要求，公司通过认真的调研后采购了部分国产设备替代了原计划中价格昂贵的进口设备，使得本项目的设备购置费较原投资计划有所降低；（2）制药设备近几年的价格有所降低，受此影响该项目在实际实施过程中，设备采购价格较原投资计划中的预算金额降低，也使得本项目的设备购置费较原投资计划有所降低；（3）公司将尽快做出规划，审慎的将其用于创新药物开发项目、补充流动资金以进行产能扩张等用途，并及时按规定履行审批程序及信息披露义务。注 4、多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目于 2012 年初已建成投产，投资进度达到 100%，出现了约 7300 万元的募集资金结余，详见公司 2013 年 2 月 5 日刊登在巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体上的《西藏海思科药业集团股份有限公司 2012 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。公司于 2014 年 3 月 13 日召开的第二届董事会第六次会议及 2014 年 4 月 4 日召开的 2013 年度股东大会，审议通过了《关于变更募集资金及超募资金使用计划的议案》，同意公司将全部超募资金及其利息与多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目结余的募集资金及利息投资于创新药物开发项目。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金，其中 2.89 亿元以定期存款管理，其余金额以通知存款、活期存款方式进行储存。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新产品生产基地建设项目	新产品生产基地建设项目	25,451.69	640.18	17,116.9	67.25%		25,464.71	是	否
创新药物开发项目	多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目	16,278.24	2,882.62	5,439.3	33.41%	2021 年 12 月 31 日		否	否
合计	--	41,729.93	3,522.8	22,556.2	--	--	25,464.71	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、新产品生产基地建设项目：该项目投资概算发生变化，主要系因公司已具备辽宁海思科厂区所在地块的土地使用权，减少原约定募投地点临海产业园区土地的 300.00 万元征地费用（征地费用列于投资预算表“其他费用”中），其余费用不变。详见公司 2012 年 7 月 3 日《关于变更部分募投项目实施地点的公告》。2、创新药物开发项目：						

	多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目于 2012 年初已建成投产，投资进度达到 100%，出现了约 7300 万元的募集资金结余，详见公司 2013 年 2 月 5 日刊登在巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体上的《西藏海思科药业集团股份有限公司 2012 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。公司于 2014 年 3 月 13 日召开的第二届董事会第六次会议及 2014 年 4 月 4 日召开的 2013 年度股东大会，审议通过了《关于变更募集资金及超募资金使用计划的议案》，同意公司将全部超募资金及其利息与多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目结余的募集资金及利息投资于创新药物开发项目。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辽宁海思科制药有限公司	子公司	生产	48000 万人民币	538,567,059.21	453,674,286.33	318,442,611.73	1,974,252.92	768,086.22
葫芦岛信天翁医药有限公司	子公司	销售	100 万人民币	151,941.17	-30,577,383.41	437,094.01	-460,044.49	-8,058,429.20
四川海思科制药有限公司	子公司	生产	67000 万人民币	692,806,323.22	570,437,025.62	96,133,918.35	-80,364,249.92	-72,997,180.75
成都康信医药开发有限公司	子公司	研发	450 万人民币	493,770.14	427,375.49		-221,311.10	-230,127.06

西藏海思科生物科技有限公司	子公司	研发	500 万人民币	4,753,870.34	4,751,582.34		-245,465.27	-245,465.27
香港海思科药业有限公司	子公司	药品研究开发、技术服务及转让和药品贸易	8000 万美元	193,587,857.49	160,682,321.90		-1,606,536.62	-1,606,597.89
沈阳海思科制药有限公司	子公司	药品研发	10000 万人民币	96,409,276.13	95,528,930.08		-4,471,064.67	-4,471,069.92
海思科成都医药科技有限公司	子公司	药品研发	10000 万人民币	12,156.75	-7,848.95		-7,848.95	-7,848.95
成都海思科置业有限公司	子公司	房地产开发经营	10000 万人民币	123,104,555.53	90,541,720.45		-1,458,279.55	-1,458,279.55

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
沈阳海思科制药有限公司	设立登记	报告期内，对整体生产无影响，对业绩影响较小。
成都海思科置业有限公司	设立登记	报告期内，对整体生产无影响，对业绩影响较小。
海思科成都医药科技有限公司	设立登记	报告期内，对整体生产无影响，对业绩影响较小。

主要控股参股公司情况说明

1、辽宁海思科制药有限公司（以下简称“辽宁海思科”）经营范围：生产：冻干粉针剂、冻干粉针剂（激素类）、小容量注射剂、粉针剂（头孢菌素类）、大容量注射剂、大容量注射剂（多层共挤输液袋）、原料药[拉米夫定、果糖、盐酸美利曲辛、盐酸氟哌噻吨、丙泊酚、罗库溴铵、琥珀酸甲泼尼龙（激素类）、夫西地酸钠、磷酸二氢钾、磷酸氢二钾、精氨酸谷氨酸盐、依达拉奉、马来酸桂哌齐特、醋酸锌、叔丁基对羟基茴香醚、2,6-二叔丁基对甲酚、龙胆酸乙醇胺、硫酸氢氯吡格雷、氟伐他汀钠]、无菌原料药(头孢美唑钠、盐酸头孢甲肟、盐酸头孢替安)。（《药品生产许可证》有效期至2015年12月31日止）。化学原料（危险化学品及监控化学品除外）；医药技术引进与转让；经营货物及技术进出口（法律、法规禁止或需审批除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、葫芦岛信天翁医药有限公司（以下简称“葫芦岛信天翁”）经营范围：中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品批发；矿产品、建材、化工产品、机械设备、五金、电子产品批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

3、四川海思科制药有限公司（以下简称“四川海思科”）经营范围：药品研发；销售本公司自产产品。生产：片剂、颗粒剂、胶囊剂、原料药（四水合辅酶酶、盐酸罗哌卡因、右泛醇、夫西地酸钠、盐酸美利曲辛、多烯磷脂酰胆碱、盐酸氟哌噻吨、消旋-a-生育酚、盐酸马尼地平、富马酸卢帕他定、氯化乙酰左卡尼汀、醋酸钾、醋酸镁、醋酸锌、门冬氨酸鸟氨酸、恩替卡韦、盐酸纳美芬、磷丙泊酚钠、雷诺嗪、埃索美拉唑钠、富马酸替诺福韦二吡呋酯、恩曲他滨、甲磺酸达比加群酯）、药用辅料（丁羟茴醚、丁羟甲苯、龙胆酸乙醇胺、甘氨酸胆酸）、软膏剂。（有效期至2015年12月31日止）。

- 4、成都康信医药开发有限公司（以下简称“成都康信”）经营范围：中、西药品及新产品的研究、开发、技术服务、技术转让；设计、制作、代理、发布各类广告（气球广告除外）。
- 5、西藏海思科生物科技有限公司（以下简称“生物科技”）2014年6月在西藏拉萨市注册成立的全资子公司，经营范围：生物制品的研究、开发；生物技术的转让、推广及服务。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目]
- 6、香港海思科药业有限公司（以下简称“香港海思科”）2014年9月在香港注册成立的全资子公司，经营范围：中、西药、生物药及新产品，包括诊断试剂、医疗器械的研究、开发；医药类产品销售以及医药项目投资。
- 7、沈阳海思科制药有限公司（以下简称“沈阳海思科”）2015年2月在辽宁沈阳注册成立的全资子公司，经营范围：药品研发；物业管理；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
- 8、海思科成都医药科技有限公司（以下简称“医药科技”）2015年8月在四川成都注册成立的全资子公司，经营范围：研究、开发中西药并提供技术服务（不含医疗卫生活动）、技术转让。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）
- 9、成都海思科置业有限公司（以下简称“成都置业”）2015年10月在四川成都注册成立的全资子公司，经营范围：房地产开发经营、房地产中介服务、物业管理。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业发展趋势

医药行业2015年进一步调整，行业增速继续放缓。根据国家统计局的数据，2015年1~10月我国医药制造业共实现销售收入约20380亿元，同比增长约9.2%，增速首次低于两位数，为十几年来的新低，预计行业的利润率也将创新低。短期来看，受行业政策、市场管控等影响，医药行业的整体增速仍难有回升，全行业的企业也正面临着巨大的挑战和压力。

药品监管政策2015年以来有很大的变化，企业的“成本”剧增。

第一，药品注册收费大幅上升。2015年5月，国家食品药品监督管理总局发布了关于药品、医疗器械产品注册收费标准的公告，注册费用大幅上涨，由原有的几万元上涨到几十万元。

第二，药品审评收紧，审评标准日趋严格。CFDA2015年年中开始对约1600个药品注册申请进行临床数据核查，目前已有至少1000个申请被撤回，涉及的企业的药品获批被进一步延迟，研发费用要继续大量投入或“打水漂”。预计未来不只是临床试验一个环节，药品研发的各环节审批都会越来越严格，需要企业各方面的更多投入，才能把工作做扎实。

第三、仿制药一致性评价强制实施。2016年3月，国务院办公厅公布了关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见，是自2013年以来第二次重启一致性评价，意见中明确了评价对象和时限，要求国家基本药物目录（2012年版）中2007年10月1日前批准上市的化学药品仿制药口服固体制剂，应在2018年底前完成一致性评价。据业内人士评估，一个完整的仿制药一致性评价估计需要300-500万，对于企业是一笔不小的开支。

第四、GMP认证从严，飞行检查成为常态。2015年吊销的GMP证书数量远超以往，意味着企业必须在质量管理上投入更多的人力物力财力。

一方面是企业的研发、生产、运营等各项成本不断上升，另一方面是市场风云变幻，营销难度激增，企业的利润继续被积压。

第一、医保目录更新周期长。国家医保目录（2009版）至今未进行调整，新获批的药物难以快速进入医保目录，临床上很大程度上影响了医生的处方和病人的使用。

第二、招标难、价格低。每个省市的市场都要等待和经历一轮漫长的招标，招标的结果是价格越来越低，最后不得不变成要市场还是守价格的两难选择。

第三、二次议价二轮屠戮。尽管目前对二次议价争议不断，但医院、医联体的地位强势，药企话语权微弱。

2、公司发展战略

尽管整个行业短期仍面临着种种不利因素制约和较大的增长压力，但基于庞大的人口基数和日益严重的老龄化趋势，海思科仍坚定的看好行业未来的发展。依靠医保红利的粗放型发展时期已经过去，未来要求药企以及整个医疗健康行业的企业更精细化的经营。

海思科未来除继续坚持在医药行业深耕细作外，还要围绕着医药、医疗器械、医疗服务三大领域以国际化合作、投资并购等手段做更广的战略布局。

国际化至少包括两个方面，一方面是积极的开展与国外的合作，通过专利权许可、合作开发、参股投资、控股收购等多种方式将国外先进的创新药物、医疗器械等产品引进到国内，前提是必须以市场为导向，引进的产品必须符合中国市场的需求；另一方面是随着自身研发实力的积累和提高，化学创新药和生物药的研发要有国际视野，要第一时间在全球，尤其是美国、欧盟等发达国际市场申请专利，并制定好相应的海外申报、海外临床、海外生产、海外销售的策略，寻找在国外的战略合作者，争取在2020年前能够有药物打开发达国家的大门，开拓广阔的国际市场。

海思科创业十几年来依靠着内生增长不断的高速发展，在企业已经有了一定阶段性成果的今天，除了内生增长以外，还要深刻认识到资本市场的力量和上市公司的平台优势，结合目前已有的对外投资的经验，未来在审慎的遴选标的基础上，通过上市公司再融资等方式积极开展并购工作，推动公司继续高速发展。

为了适应医药行业最新的发展趋势，公司在营销和研发上也有积极的调整和尝试：

营销上寻求销售渠道与模式创新，开拓县级医院、社区医院以及零售药店；探索医疗器械业务的移动互联销售模式，可穿戴医疗设备将作为重点；探索“特殊医学食品”业务，如糖尿病医学食品、肠内营养医学食品等。

研发上创仿结合，以中高端产品开发进行差异化竞争，满足临床未被满足的需求；创新药适当聚焦于小专科（麻醉、镇痛、疼痛管理等）的研发；仿制药以市场为导向聚焦于开发临床有治疗效果、真正等效的仿制药。

3、2016年度经营计划

（1）营销方面：

- a、实现2016年度销售收入同比增长高于行业平均增速的目标；
- b、肠外营养系列药品要继续巩固市场龙头地位；
- c、提升非肠外营养系列药品的销售收入占比；
- d、加强代理商管理，梳理公司现有代理商，对代理商实施分级管理、差异化管理，加大对代理商的培训投入、考核力度；
- e、开展县级医院、社区医院以及零售药店的营销，选择合适的品种，制定针对性销售策略及组建销售队伍，实现销售渠道拓展与模式创新；
- f、由市场部牵头，相关部门配合，配合2017年器械产品上市销售的节奏，做好医疗器械业务的筹备工作；
- g、配合研发系统完成“医学食品”的市场调研与分析，探索可行的营销模式。

（2）研发方面：

- a、继续保持研发费用高投入高产出；
- b、聚焦重点领域的项目开发，研发投入（费用、人员）向重点领域倾斜，进一步调整和优化项目组织结构，提升研发项目管理效率；
- c、加快扩充临床研究部门人员，以承接公司将获得的大量临床批件；
- d、组织完成“医学食品”开发的可行性论证，包括但不限于：糖尿病医学食品、肠内营养医学食品等。

（3）生产方面：

- a、加快新生产基地建设，眉山生产基地2016年实现正式投产，沈阳生产基地2016年内完成主体工程，开始设备安装。
- b、加强生产计划的规范管理，保证供货及时、准确的同时，提升库存商品周转效率。
- c、加强生产过程的质量管理，不断优化工艺，加强过程管控，完善质量统计与分析，减少质量成本损失，提高产品收率。

(4) 职能管理方面:

- a、信息化方面, 2016年内完成ERP项目一期的上线运行, 提升公司信息化水平。
- b、财务方面, 重点做好财务职能提升工作, 完成全面预算管理体系搭建, 控制管理成本, 加大市场费用、研发费用投入占比, 提高资金使用效率, 在合规合法的前提下, 合理组织税收筹划。
- c、采购方面, 加强供应商管理, 优化采购流程, 提高采购效率, 降低采购成本。
- d、人力资源方面, 持续调整和优化组织结构, 进一步提升人力资源效率。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

2、报告期末至披露日期间接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末至披露日期间未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司严格按照中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、深交所《中小企业板信息披露业务备忘录第33号：利润分配和资本公积转增股本》以及《公司章程》等有关制度的规定和要求，积极做好公司利润分配方案实施工作。公司于2015年3月11日召开了第二届董事会第十六次会议，审议通过了2014年度利润分配预案，并提交公司2014年度股东大会审议通过。根据上述董事会及股东大会决议，公司2014年度利润分配方案为：以2014年12月31日公司的总股本108,027万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），共计派发现金红利21,605.4万元。

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：	未调整或变更

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2013半年度

以2013年6月30日公司的总股本80,020万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3.5股，共计转增股本28,007万股，转增后公司股本变更为108,027万股。

2、2013年度

以2013年12月31日公司的总股本108,027万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），共计派发现金红利27,006.75万元。

3、2014年度

以2014年12月31日公司的总股本108,027万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），共计派发现金红利21,605.40万元。

4、2015年度

以1,069,611,620股为基数（2015年12月31日公司的总股本1,080,270,000股扣除公司已回购股份10,658,380股），向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），共计派发现金红利267,402,905元。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司	占合并报表中归属于上市公司普通股	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
------	------------	------------------	------------------	--------------	--------------

		普通股股东的净利润	股东的净利润的比率		
2015 年	267,402,905.00	372,157,949.35	71.85%	0.00	0.00%
2014 年	216,054,000.00	450,541,060.66	47.95%	0.00	0.00%
2013 年	270,067,500.00	519,218,912.91	52.01%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☒ 适用 ☐ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	1,069,611,620
现金分红总额（元）（含税）	267,402,905.00
可分配利润（元）	913,814,197.26
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以 1,069,611,620 股为基数（2015 年 12 月 31 日公司的总股本 1,080,270,000 股扣除公司已回购股份 10,658,380 股），向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），共计派发现金红利 267,402,905.00 元，不送红股，不以公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	分红承诺	公司承诺 2012 年—2014 年，每	2011 年 12 月 26 日	2012—2014 年	履行完毕

			年以现金方式分配的利润占当年实现的可分配利润的比例平均不少于40%。			
	王俊民、范秀莲、郑伟	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、王俊民、范秀莲、郑伟承诺：自公司股票上市日起36个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司本次发行前已发行的股份。2、除前述股份锁定承诺外，王俊民、范秀莲、郑伟承诺：在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。自公司向证	2011年12月26日	长期有效	严格履行

			<p>券交易所申报本人离任信息日起6个月内，本人所增持的公司股份也将按法律规定予以锁定。</p> <p>3、王俊民、范秀莲、郑伟承诺：三人在作为公司的控股股东及实际控制人期间，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，三人现有的或将来成立的全资子公司、控股子公司以及其他受三人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。如违反上述承诺，三人同意承担给公司造成的全部损失。</p> <p>4、王俊民、范秀莲、郑伟承诺：在不与法律法规相抵触的前提下及在我们权利所及范围内，公司与</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			我们或我们控股、实际控制或施加重大影响的企业之间发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行，并按照《公司章程》和《关联交易决策制度》及有关规定履行法定的批准程序。我们承诺并确保我们控股、实际控制或施加重大影响的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司	募集资金使用承诺	公司承诺在使用自有资金投资四川发展担保-聚智融合信托金融投资项目 1301 期单一资金信托计划、成都金控融资担保有限公司担保贷款单一资金信托计划、杭信金利	2014 年 10 月 24 日	购买相应的理财产品后的 12 个月内	履行完毕

			2 号基金集合资金信托计划、四川聚信项目单一资金信托计划后的 12 个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、不将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、不将超募资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款。			
	王俊民、范秀莲、郑伟	股份减持承诺	王俊民先生、范秀莲女士及郑伟先生承诺：自 2015 年 7 月 9 日起的六个月内不减持自己名下持有的公司股票。	2015 年 07 月 06 日	从承诺时间开始的六个月内	严格履行
承诺是否按时履行		是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划		无				

公司报告期不存在公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引

注：披露索引包括原预测披露的网站链接、披露日期、公告名称、公告号等。

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

☐ 适用 ☐ 不适用

注：公司股东、交易对手方对公司或相关资产在报告年度经营业绩做出承诺的，公司董事会应关注业绩承诺的实现情况。公司或相关资产年度业绩未达到承诺的，董事会应对公司或相关资产的实际盈利数与承诺数据的差异情况进行单独审议，详细说明差异情况及上市公司已或拟采取的措施，督促公司相关股东、交易对手方履行承诺。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

本年合并范围增加三个新设立的子公司，分别为沈阳海思科制药有限公司、成都海思科置业有限公司和海思科成都医药科技有限公司。沈海系公司本年2月投资人民币5,000.00万元在沈阳设立的全资子公司，并于12月增加投资人民币5,000.00万元；海思科置业系公司本年10月在成都投资设立的全资子公司，注册资本人民币10,000.00万元，截至2015年12月31日，公司实际出资9,200.00万元；成都医药科技系公司本年8月在成都投资设立的全资子公司，注册资本人民币10,000.00万元，截至2015年12月31日，本公司尚未实际缴付出资。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	王庆、阳历

境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、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。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

主要系公司与公司控股股东控制的其他企业、公司部分董事及高管控制的其他企业共同对外投资，详见下列披露索引。

重大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
《西藏海思科药业集团股份有限公司关于投资设立并购基金暨关联交易的公告》	2015 年 04 月 11 日	巨潮资讯网
《西藏海思科药业集团股份有限公司关于投资设立医疗健康创新投资基金暨关联交易的公告》于投资设立并购基金暨关联交易的公告》	2015 年 04 月 11 日	巨潮资讯网
《西藏海思科药业集团股份有限公司关于与关联人共同投资设立公司的公告》	2015 年 05 月 12 日	巨潮资讯网
《西藏海思科药业集团股份有限公司关于与关联人共同投资设立公司进展情况的公告》	2015 年 05 月 21 日	巨潮资讯网
《西藏海思科药业集团股份有限公司关于对与关联人共同投资的有限合伙企业增加投资的公告》	2015 年 09 月 16 日	巨潮资讯网

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

公司于2014年12月1日将位于西藏山南地区泽当镇三湘大道17号的海思科综合办公楼内第六层，总面积979.53平方米房屋租赁给中国铁塔股份有限公司山南地区分公司，租赁期自2014年12月1日至2017年11月30日止。房屋租金第一年为人民币40万元，第二年为人民币44万元，第三年为人民币48万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

受托人名称	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	报告期损益实际收回情况
华澳国际信托有限公司	否	单一资金信托计划	30,000	2015年05月12日	2017年02月17日	按收益率确认				1,717.81	已收回

渤海国际信托有限公司	否	单一资金信托计划	10,000	2014 年 10 月 22 日	2015 年 10 月 22 日	按收益率确认	10,000			804.86	已收回
新华信托有限责任公司	否	资金信托计划	5,000	2014 年 08 月 27 日	2015 年 11 月 06 日	按收益率确认	5,000			434.3	已收回
中信信托有限责任公司	否	单一资金信托计划	10,000	2014 年 07 月 30 日	2015 年 09 月 24 日	按收益率确认	10,000			675	已收回
"成都聚智融合投资中心（成都聚智汇城资产管理有限公司）“	否	委托贷款	10,000	2013 年 09 月 29 日	2015 年 09 月 29 日	按收益率确认	10,000			700	已收回
万家共赢资产管理有限公司	否	一对一专项资产管理	11,500	2013 年 08 月 29 日	2015 年 08 月 29 日	按收益率确认	11,500			1,219	已收回
杭州工商信托股份有限公司	否	房地产投资集合资金信托计划	7,000	2013 年 08 月 29 日	2015 年 08 月 29 日	按收益率确认	7,000			770.01	已收回
华夏银行股份有限公司成都分行	否	保本浮动收益型	11,000	2014 年 05 月 15 日	2015 年 05 月 15 日	按收益率确认	11,000			517	已收回
杭州工商信托股份有限公司	否	资金信托计划	5,000	2014 年 09 月 15 日	2015 年 05 月 15 日	按收益率确认	5,000			265.73	已收回
贵阳银行成都支行	否	保证收益型	6,000	2014 年 11 月 14 日	2015 年 05 月 15 日	按收益率确认	6,000			163.05	已收回
成都农业银行高新支行	否	保本浮动收益型	7,000	2014 年 12 月 01 日	2015 年 01 月 12 日	按收益率确认	7,000			34.64	已收回
成都农商银行量力古柏分理处	否	保本浮动收益型	10,000	2014 年 11 月 28 日	2015 年 01 月 12 日	按收益率确认	10,000			54.25	已收回
成都农商	否	保本浮动	10,000	2014 年	2015 年	按收益率	10,000			42.46	已收回

银行量力古柏分理处		收益型		12月16日	01月15日	确认					
成都农业银行高新支行	否	保本浮动收益型	7,000	2015年01月16日	2015年03月05日	按收益率确认	7,000			40.5	已收回
成都农商银行量力古柏分理处	否	保本浮动收益型	20,000	2015年01月28日	2015年03月13日	按收益率确认	20,000			120.55	已收回
葫芦岛银行股份有限公司古城支行	否	保本理财	300	2015年04月24日	2015年05月21日	按收益率确认	300			0.78	已收回
葫芦岛银行股份有限公司古城支行	否	保本浮动收益型	3,000	2015年05月07日	2015年08月06日	按收益率确认	3,000			32.91	已收回
中国银行葫芦岛兴城兴海南街支行	否	保本理财	300	2015年05月22日	2015年07月01日	按收益率确认	300			1.09	已收回
葫芦岛银行股份有限公司古城支行	否	保本浮动收益型	3,000	2015年02月04日	2015年04月28日	按收益率确认	3,000			32.75	已收回
中信信托有限责任公司	否	资金信托计划	20,000	2015年09月22日	2017年09月24日	按收益率确认				445	已收回
西藏同信证券股份有限公司	否	资管计划	7,000	2015年12月07日	2017年12月07日	按收益率确认					未到收回期
西藏同信证券股份有限公司	否	资管计划	18,000	2015年12月14日	2017年12月14日	按收益率确认				30.26	已收回
广发银行成都分行营业部	否	保本浮动收益型	10,000	2015年12月07日	2016年03月06日	按收益率确认					未到收回期
成都农商银行量力古柏分理	否	保本浮动收益型	8,000	2015年12月04日	2015年12月29日	按收益率确认	8,000			12.05	已收回

处											
中国银行 葫芦岛兴 城兴海南 街支行	否	保本理财	300	2015 年 06 月 30 日	2015 年 07 月 28 日	按收益率 确认	300			0.81	已收回
合计			229,400	--	--	--	144,400		0	8,114.81	--
委托理财资金来源	在公司保证正常生产经营所需资金的前提下暂时闲置的资金。										
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）	2015 年 04 月 11 日										
委托理财审批股东会公告披露 日期（如有）	2015 年 04 月 21 日										
未来是否还有委托理财计划	是										

（2）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十八、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

二十、社会责任情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1、保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。

2、公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，确保

公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，通过公司网站、投资者电话、传真、电子邮箱以及深交所上市公司投资者关系互动易等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动，提高了公司的透明度和诚信度。

3、人才是公司最核心的宝贵财产。公司以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长，不断将企业的发展成果惠及全体员工，构建和谐稳定的劳资关系。

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

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

报告期内，公司子公司辽宁海思科和四川海思科严格遵守环保法律法规要求，2015年度未发生重大的环境污染事故、环境违法事件和环境信访投诉事件。

公司在生产过程中，将清洁生产纳入企业的日常管理工作，通过清洁生产方案的实施，取得了较好的节能、降耗、减污、增效的效果。报告期内，公司环保设施运行率达到100%，累计投入约203万元用于环保设施的运行，主要污染物的排放量符合排污许可证的要求。

此外，公司还建立健全了环保应急机制，编制了应急预案，配备了应急救援器材，组织员工定期培训和演练，提高员工的应急处置能力。

是否发布社会责任报告

☐ 是 ☒ 否

二十一、公司债券相关情况

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	901,627,470	83.46%				-196,483,998	-196,483,998	705,143,472	65.27%
3、其他内资持股	901,627,470	83.46%				-196,483,998	-196,483,998	705,143,472	65.27%
其中：境内法人持股	47,433,600	4.39%				-47,433,600	-47,433,600	0	0.00%
境内自然人持股	854,193,870	79.07%				149,050,398	149,050,398	705,143,472	65.27%
二、无限售条件股份	178,642,530	16.54%				196,483,998	196,483,998	375,126,528	34.73%
1、人民币普通股	178,642,530	16.54%				196,483,998	196,483,998	375,126,528	34.73%
三、股份总数	1,080,270,000	100.00%				0	0	1,080,270,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司有限售条件股份与无限售条件股份的数量、比例发生了变化，公司股份总数未发生变化。主要系以下原因：公司控股股东、实际控制人王俊民、范秀莲、郑伟及股东新余天禾广诚投资有限公司（其前身为西藏天禾广诚投资有限公司）承诺：自公司股票上市日起36个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司本次发行前已发行的股份。

上述股份锁定期满后，经公司申请，上述股东所持限售股份于2015年1月19日解除限售，详见公司于2015年1月16日刊登在巨潮资讯网等指定信息披露媒体的《西藏海思科药业集团股份有限公司首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》。公司董事、监事和高级管理人员持有的股份亦依照有关规定部分予以锁定。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

上述限售股份解除限售已于2015年1月经深圳证券交易所批准。

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

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王俊民	435,650,400	108,912,600		326,737,800	高管锁定股	在公司任职期间每年 1 月 1 日解除限售一部分，新增解除限售股份和原有解除限售的股份总计不超过上年 12 月 31 日持股总数的 25%。
范秀莲	247,665,600	61,916,400		185,749,200	高管锁定股	在公司任职期间每年 1 月 1 日解除限售一部分，新增解除限售股份和原有解除限售的股份总计不超过上年 12 月 31 日持股总数的 25%。
郑伟	170,877,600	42,719,400		128,158,200	高管锁定股	在公司任职期间每年 1 月 1 日解除限售一部分，新增解除限售股份和原有解除限售的股份总计不超过上年 12 月 31 日持股总数的 25%。
新余天禾广诚投资有限公司	47,433,600	47,433,600		0	不适用	不适用

申萍	0		62,363,847	62,363,847	高管锁定股	2016 年 1 月 20 日一半解除限售，剩余限售股份在 2017 年 1 月 20 日解除限售。
邓翔	0		1,422,975	1,422,975	高管锁定股	在公司任职期间每年 1 月 1 日解除限售一部分，新增解除限售股份和原有解除限售的股份总计不超过上年 12 月 31 日持股总数的 25%。
梁勇	0		711,450	711,450	高管锁定股	在公司任职期间每年 1 月 1 日解除限售一部分，新增解除限售股份和原有解除限售的股份总计不超过上年 12 月 31 日持股总数的 25%。
合计	901,627,200	260,982,000	64,498,272	705,143,472	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,107	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	15,856	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王俊民	境内自然人	36.99%	399,550,400	-36,100,000	326,737,800	72,812,600	质押	193,030,000
范秀莲	境内自然人	20.69%	223,465,600	-24,200,000	185,749,200	37,716,400	质押	97,700,000
郑伟	境内自然人	15.82%	170,877,600	0	128,158,200	42,719,400		
申萍	境内自然人	5.77%	62,363,847	62,363,847	62,363,847			
杨飞	境内自然人	3.88%	41,872,686	41,869,716	0	41,872,686	冻结	30,400,000
郝聪梅	境内自然人	0.79%	8,538,000	8,538,000		8,538,000		
嘉实资本—华鑫证券—嘉实资本嘉睿一号资产管理计划	其他	0.67%	7,194,476	7,194,476		7,194,476		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.62%	6,732,700	6,732,700		6,732,700		
西藏海思科药业集团股份有限公司回购专用证券账户	其他	0.51%	5,519,280	5,519,280		5,519,280	冻结	5,519,280
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L-FH001 深	其他	0.40%	4,278,693	2,599,956		4,278,693		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说		王俊民、范秀莲、郑伟系一致行动人共同控制公司，申萍系王俊民配偶，杨飞系范秀						

明	莲女儿，郝聪梅系郑伟配偶，王俊民先生通过嘉实资本—华鑫证券—嘉实资本嘉睿一号资产管理计划增持公司股份 7,194,476 股。除上述关系外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王俊民	72,812,600	人民币普通股	72,812,600
郑伟	42,719,400	人民币普通股	42,719,400
范秀莲	37,716,400	人民币普通股	37,716,400
杨飞	41,872,686	人民币普通股	41,872,686
郝聪梅	8,538,000	人民币普通股	8,538,000
嘉实资本—华鑫证券—嘉实资本嘉睿一号资产管理计划	7,194,476	人民币普通股	7,194,476
中央汇金资产管理有限责任公司	6,732,700	人民币普通股	6,732,700
西藏海思科药业集团股份有限公司回购专用证券账户	5,519,280	人民币普通股	5,519,280
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红-018L-FH001 深	4,278,693	人民币普通股	4,278,693
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	3,560,100	人民币普通股	3,560,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	王俊民、范秀莲、郑伟系一致行动人共同控制公司，申萍系王俊民配偶，杨飞系范秀莲女儿，郝聪梅系郑伟配偶，王俊民先生通过嘉实资本—华鑫证券—嘉实资本嘉睿一号资产管理计划增持公司股份 7,194,476 股。除上述关系外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	杨飞通过普通证券账户持有公司股份 36,153,803 股，通过投资者信用账户持有公司股份 5,718,883 股。		

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

□ 是 √ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王俊民	中国	是
范秀莲	中国	是
郑伟	中国	是

主要职业及职务	详见本报告第八节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“任职情况”部分。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

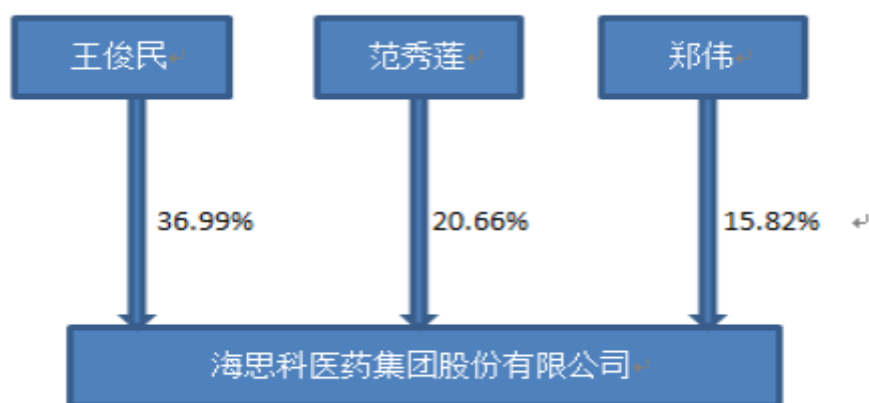
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王俊民	中国	是
范秀莲	中国	是
郑伟	中国	是
主要职业及职务	详见本报告第八节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“任职情况”部分。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
王俊民	董事长； 总经理	现任	男	47	2010 年 08 月 08 日	2016 年 08 月 27 日	435,650,4 00		36,100,00 0		399,550,4 00
范秀莲	董事；副 总经理	现任	女	52	2010 年 08 月 08 日	2016 年 08 月 27 日	247,665,6 00		24,200,00 0		223,465,6 00
郑伟	董事；副 总经理	现任	男	45	2010 年 08 月 08 日	2016 年 08 月 27 日	170,877,6 00				170,877,6 00
申萍	董事	离任	女	44	2010 年 08 月 08 日	2015 年 07 月 20 日		62,363,84 7			62,363,84 7
王学民	董事	现任	男	43	2015 年 07 月 21 日	2016 年 08 月 27 日					
张鸣	独立董事	现任	男	57	2010 年 08 月 08 日	2016 年 08 月 27 日					
陈龙	独立董事	现任	男	47	2013 年 06 月 24 日	2016 年 08 月 27 日					
余红兵	独立董事	现任	男	54	2013 年 08 月 28 日	2016 年 08 月 27 日					
梁勇	监事会主 席	现任	男	46	2010 年 08 月 08 日	2016 年 08 月 27 日		948,600			948,600
邓翔	副总经理	现任	男	43	2010 年 08 月 08 日	2016 年 08 月 27 日		1,897,300			1,897,300
王萌	副总经	现任	男	31	2015 年	2016 年					

	理；董秘				04月10日	08月27日					
张小旭	监事	现任	男	43	2013年08月28日	2016年08月27日					
刘涵冰	监事	现任	女	35	2013年08月29日	2016年08月27日					
谭红	财务总监	现任	女	48	2013年08月02日	2016年08月27日					
合计	--	--	--	--	--	--	854,193,600	65,209,747	60,300,000		859,103,347

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邓翔	董秘	离任	2015年01月16日	个人原因
王萌	副总经理；董秘	任免	2015年04月10日	董事会决议通过审议同意聘任
申萍	董事	离任	2015年07月20日	个人原因
王学民	董事	任免	2015年07月21日	董事会决议通过审议同意聘任

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、董事主要工作经历

- (1) 王俊民，男，1968年出生，中国国籍，有新加坡永久居留权，毕业于沈阳药科大学，本科学历。王俊民先生曾担任华西医科大学制药厂销售经理，2007年起任海思科有限董事长，现任公司董事长、总经理。
- (2) 范秀莲，女，1963年出生，中国国籍，有新加坡永久居留权，毕业于华南工学院，本科学历。范秀莲女士曾担任华西医科大学制药厂片区经理、辽宁东方红医药有限公司副总经理、沈阳博瑞总经理、沈阳欣博瑞总经理，2007年11月起任海思科有限总经理，现任公司董事、副总经理。
- (3) 郑伟，男，1970年出生，中国国籍，有新加坡永久居留权，毕业于四川抗菌素工业研究所，硕士研究生学历。郑伟先生曾担任成都康弘制药有限公司技术中心主任，2007年11月起任海思科有限监事，现任公司董事、副总经理。
- (4) 申萍，女，1971年出生，中国国籍，有新加坡永久居留权，毕业于华西医科大学，硕士研究生学历。申萍女士曾任职于四川抗菌素工业研究所；2005年6月至今任职于成都康信，2010年8月起任公司董事，2015年7月离任。
- (5) 王学民，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于爱丁堡大学，硕士学历。王学民先生曾先后在贝蓝思

医药有限公司、佛泽医药有限公司等担任商务经理等职务，现任公司董事。

(6) 张鸣，男，1958年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学，经济学博士，教授。张鸣先生1997年7月至2010年2月历任上海财经大学教授、会计学院系主任、会计学院副院长、博士生导师，现任上海财经大学会计学院教授、博士生导师、公司独立董事。

(7) 陈龙，男，1969年出生，加拿大国籍，毕业于多伦多大学，金融学博士。陈龙先生2001年9月至2010年4月历任密歇根州立大学副教授、华盛顿大学奥林商学院教授，2010年7月至今担任长江商学院副院长、金融学教授，现任公司独立董事。

(8) 余红兵，男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川工商管理学院，硕士研究生学历，注册会计师。余红兵先生1983年至1996年在成都电子高专担任教师；1996年至今任四川中砭建设咨询有限公司总经理，现任公司独立董事。

2、监事主要工作经历

(1) 梁勇，男，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳药科大学，本科学历，工程师。梁勇先生曾担任辽宁丹东鸭绿江制药厂化验室主任、深圳法诺制药有限公司质保部经理、海南通用三洋药业有限公司质量部经理、海南新世通制药有限公司厂长、海口康力元制药有限公司副厂长，现任公司监事会主席、辽宁海思科总经理。

(2) 张小旭，男1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南工学院，专科学历。张小旭先生曾任海南曼克制药厂车间工段长、成都康弘制药有限公司车间主任及办公室主任、四川济生堂制药有限公司总经理助理、四川科瑞德凯华制药有限公司生产副总经理。现任公司监事、四川海思科副总经理。

(3) 刘涵冰，女，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于成都中医药大学，本科学历。刘涵冰女士曾任四川迈克生物科技股份有限公司子公司总经理助理、山东博琛生物技术有限公司行政人事高级助理，2008年起任公司前身西藏海思科药业集团有限公司总经理秘书，现任公司监事、人力资源经理。

3、高级管理人员工作经历

(1) 王俊民，现任公司总经理，简历同上。

(2) 范秀莲，现任公司副总经理，简历同上。

(3) 郑伟，现任公司副总经理，简历同上。

(4) 邓翔，男，1972年出生，中国国籍，有新加坡永久居留权，毕业于四川大学，本科学历，注册会计师。邓翔先生曾担任大鹏证券有限责任公司成都营业部财务部经理、成都深蓝集团有限公司审计部经理、亚洲浆纸业有限公司（APP）中国内部审计主管、国信证券有限责任公司高级经理；2009年11月起加入公司，历任副总经理、董事会秘书，现任公司副总经理。

(5) 王萌，男，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国药科大学，本科学历。王萌先生曾担任阿斯利康（中国）销售代表，爱尔康（中国）眼科产品有限公司销售代表，2011年2月起加入公司，历任证券事务代表，现任公司副总经理兼董事会秘书。

(6) 谭红，女，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川广播电视大学，本科学历。谭红女士曾先后供职于成都升和三精医药有限责任公司、成都博瑞医药开发有限责任公司、西藏海思科药业集团有限公司，历任财务部长、财务副总裁助理等职务，现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张鸣	上海财经大学	教授			是
张鸣	上海申达股份有限公司、上工申贝（集团）股份有限公司、上海金桥出口加工区开发股份有限公司	独立董事			是

陈龙	长江商学院	副院长、教授			是
余红兵	四川中砒建设咨询有限公司	总经理			是
余红兵	成都市新都化工股份有限公司	独立董事			是
在其他单位任职情况的说明	主要系公司 3 位独立董事在本职单位的任职以及兼任的其他公司独立董事。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内，公司以组织绩效加个人绩效相结合的方式，定期对高层管理人员进行业绩考评。公司高级管理人员实行基本年薪与绩效年薪相结合的薪酬结构。由集团董事会、战略运营部、人力资源中心共同组成的考评小组对高级管理人员的工作能力、履职情况、业绩达成等指标进行年中和年终考评后，形成年度薪酬方案。依据《公司章程》、《绩效收入考核办法》等的规定按照其行政岗位及职务，每月按一定比例发放，绩效考核部分的薪酬每半年度发放一次。报告期内，公司未进行股权激励。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

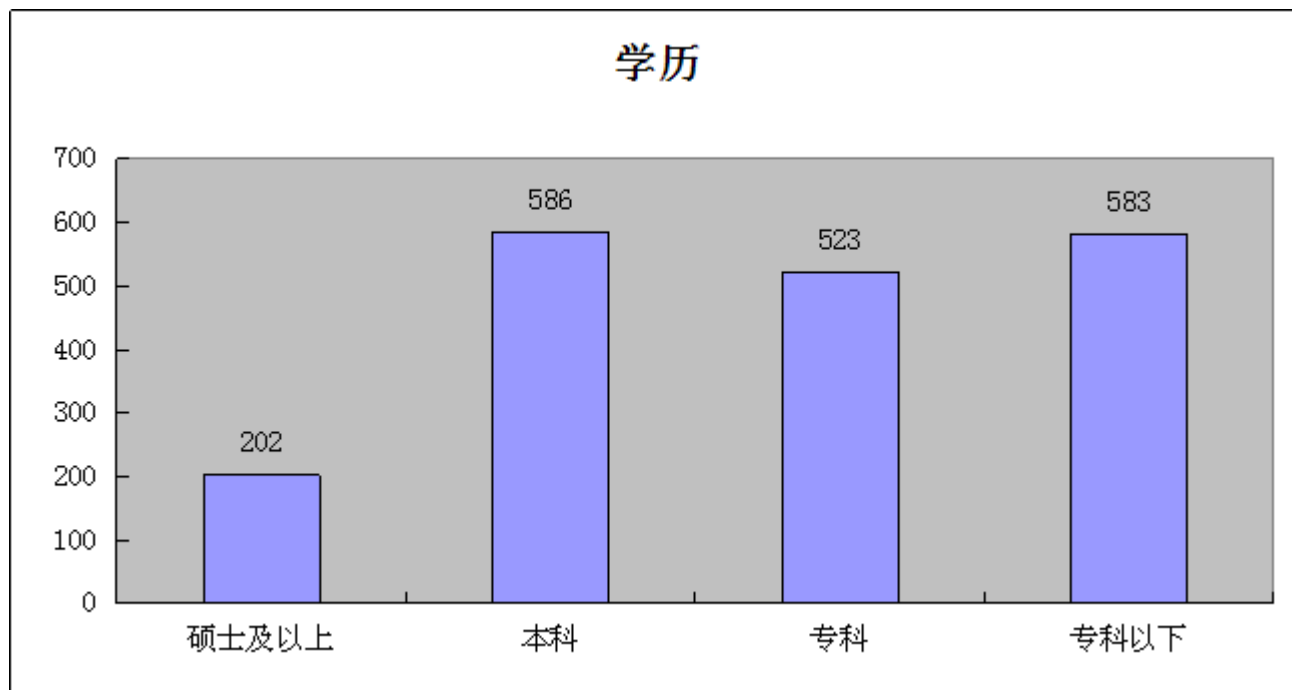
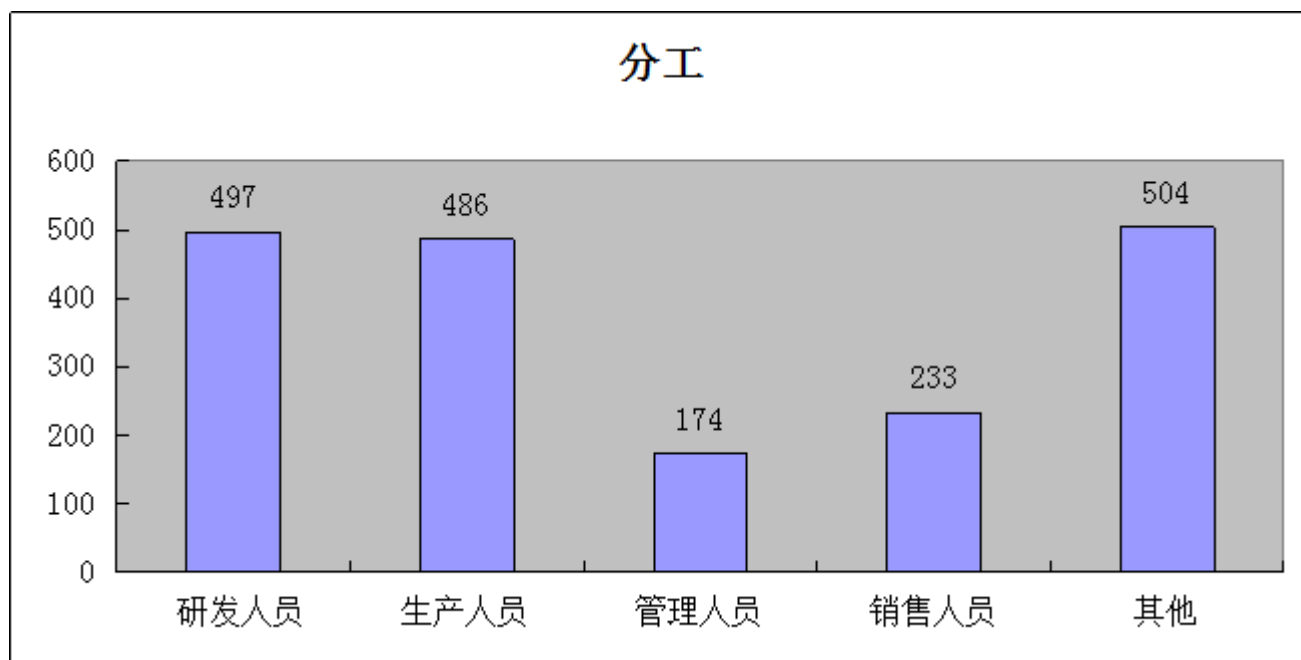
姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王俊民	董事长；总经理	男	47	现任	31.64	否
范秀莲	董事；副总经理	女	52	现任	26.84	否
郑伟	董事；副总经理	男	45	现任	26.87	否
申萍	董事	女	44	离任	3.6	否
王学民	董事	男	43	现任		否
张鸣	独立董事	男	57	现任	8.5	否
陈龙	独立董事	男	47	现任	8.5	否
余红兵	独立董事	男	54	现任	8.5	否
梁勇	监事会主席	男	46	现任	47.95	否
邓翔	副总经理	男	43	现任	65.12	否
王萌	副总经理；董秘	男	31	现任	17.21	否
张小旭	监事	男	43	现任	48.66	否
刘涵冰	监事	女	35	现任	23.74	否
谭红	财务总监	女	48	现任	32.89	否
合计	--	--	--	--	350.02	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

截至报告期末，公司在职员工总数为1894人，其中川海356人、辽海669人，无需承担费用的离退休人员。具体专业构成及教育情况如下：



公司推行并不断完善以绩效为导向的薪酬管理体系，制定具有激励性和竞争性的绩效考核方案，强化贯彻绩效理念，树立员工责任意识和工作目标导向，以个人业绩产出、技术、职业能力等作为薪酬给付的重要指标，实现绩效与薪酬的紧密挂钩。并结合公司经济效益，通过正向激励，深入发掘员工潜能。

公司人力资源部门以根植企业文化、服务经营生产、支撑业务发展为主线，每年都会与各部门联动协作制定年度培训计划。培训内容主要包括企业文化、岗位技能、职业素质、管理能力等方面。培训形式包括外部培训、

内部业务骨干授课培训等。通过全方位的培训，提高了公司员工整体的职业素质、专业技能，巩固了公司人才梯队建设。

2015年7月-12月，外包公司（细川）保洁，所有人员累计工作28826小时，支付报酬总额237976.02元。

企业薪酬成本情况

	本期
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,857
当期总体薪酬发生额（万元）	16,443.39
总体薪酬占当期营业收入比例	13.56%
高管人均薪酬金额（万元/人）	37.1
所有员工人均薪酬金额（万元/人）	8.85

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系。股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，规范公司运作，提高运作效率。

报告期内，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在差异，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。

公司报告期内建立或修订的各项公司治理制度如下：

序号	名称	披露时间	披露媒体
1	公司章程（2015年4月）	2015年4月11日	巨潮资讯网
2	委托理财管理制度	2015年4月11日	巨潮资讯网
3	对外提供财务资助管理制度	2015年4月11日	巨潮资讯网
4	公司章程（2015年7月）	2015年7月17日	巨潮资讯网

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，以维护信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及有关法律、法规和《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况，公司制订了《内幕信息知情人管理制度》。该制度界定了内幕信息和内幕信息知情人的范围，完善了内幕信息事项的研究、决策和审批程序，健全了内幕信息的保密措施，建立了内幕信息知情人登记管理措施等。报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》，做到根据实际情况及时更新内幕信息知情人名单，对业绩快报、定期报告等重大内幕信息进行严格管理，如实、完整登记内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核和披露等环节的内幕信息知情人的登记备案工作。报告期内公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况，也未受到监管部门的查处。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☒ 是 ☐ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业严格分开，相互独立，拥有完整的采购、生产和销售系统，具有独立、完整的资产和业务，具备完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务等独立情况

公司与控股股东控制的其他企业不存在同业竞争。公司控股股东均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。公司能够自主制定产品营销策略，具有面向市场独立开展业务的能力，不存在其它需要依赖控股股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（二）人员等独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务及领取薪酬。公司建立独立的人事管理系统，与员工签订了劳动合同，建立独立的工资管理、福利与社会保障体系。

(三) 资产等独立情况

公司合法拥有与主营业务相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司与控股股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠控股股东控制的其他生产经营场所进行生产经营的情况。公司不存在以资产、权益或信誉作为控股股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.04%	2015 年 04 月 20 日	2015 年 04 月 21 日	《西藏海思科药业集团股份有限公司 2014 年年度股东大会决议公告》（2015-036）刊登于巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 07 月 16 日	2015 年 07 月 17 日	西藏海思科药业集团股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会决议公告》（2015-065）刊登于巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.02%	2015 年 07 月 31 日	2015 年 08 月 01 日	西藏海思科药业集团股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会决议公告》（2015-070）刊登于巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 11 月 10 日	2015 年 11 月 11 日	西藏海思科药业集团股份有限公司 2015 年第三次临时股东大会决议公告》（2015-103）刊登于巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体

机构投资者情况

机构投资者名称	出任董事人数	股东大会参与次数
---------	--------	----------

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张鸣	18	0	18	0	0	否
陈龙	18	0	18	0	0	否
余红兵	18	0	18	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事积极了解公司的生产经营情况和财务状况，并通过电话和邮件，与公司其他董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，及时关注经济形势以及市场变化对公司经营状况的影响，关注传媒、网络有关公司的相关报道，及时获悉公司重大事项的进展情况，定期审阅公司提供的定期报告、临时公告，及时掌握公司经营与发展情况，重点关注公司的募投项目进展情况、主营业务经营状况和发展趋势等重大经营活动，深入探讨公司经营发展中的机遇与挑战，及时提示风险。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

(一) 战略委员会履职情况

报告期内，董事会战略与规划委员会按照《公司章程》、《董事会战略委员会工作制度》等相关规定规范运作；并对公司经营状况进行总结，对公司长期发展战略决策和重大投资决策进行研究并提出建议。

(二) 薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作制度》等相关规定规范运作，对公司董事薪酬、公司高级管理人员薪酬、管理层考核、公司绩效考核体系等提出了意见和建议。

（三）审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会根据相关规定，积极履行职责，审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。同时，审计委员会还就下列事项展开工作：

- 1、与为公司提供年报审计的会计师事务所协商确定年度财务报告审计工作的时间安排；
- 2、督促会计师事务所在约定的期限内提交审计报告；
- 3、在会计师事务所年审进场前审阅公司编制的财务报表；
- 4、保持与年审注册会计师的沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后再次审阅公司财务报表；
- 5、对财务会计报表进行最终审议，形成决议后提交董事会审核，同时对会计师事务所审计工作进行评价和总结。

（四）提名委员会履职情况

报告期内，公司董事申萍辞职。提名委员会经过召开会议认真讨论，提名王学民先生为该董事候选人，我们认为该次提名符合相关法律法规及《公司章程》的有关规定。经审阅王学民先生履历等材料，未发现其中有根据《公司法》相关规定的不得担任公司董事的情形，亦未有被中国证监会确定为市场禁入者且禁入尚未解除的现象，其任职资格符合担任公司董事的条件，符合相关法律法规及《公司章程》的有关规定。提名委员会一致同意提名王学民先生为公司第二届董事会董事候选人。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司以组织绩效加个人绩效相结合的方式，定期对高层管理人员进行业绩考评。公司高级管理人员实行基本年薪与绩效年薪相结合的薪酬结构。由集团董事会、战略运营部、人力资源中心共同组成的考评小组对高级管理人员的工作能力、履职情况、业绩达成等指标进行年中和年终考评后，形成年度薪酬方案。报告期内，公司未进行股权激励。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 03 月 16 日
内部控制评价报告全文披露索引	《海思科医药集团股份有限公司 2015 年度内部控制自我评价报告》于 2016 年 3 月 16 日刊登于巨潮资讯网
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并	100.00%

财务报表营业收入的比例		
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1 重大缺陷 (1) 公司控制环境无效; (2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响; (3) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报, 但公司内部控制运行中未能发现该错报; (4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正。2 重要缺陷 (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策; (2) 未建立反舞弊程序和控制措施; (3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制且没有相应的补偿性控制; (4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。3 一般缺陷不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	1 重大缺陷 (1) 违反国家法律法规并受到相应的处罚; (2) 公司决策程序不科学, 导致重大决策失误; (3) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效; (4) 内部控制重大或重要缺陷未得到有效整改; (5) 出现重大安全生产、环保、产品质量事故并给公司造成重大不利影响; (6) 其他对公司造成重大负面影响的情形。2 重要缺陷 (1) 公司决策程序不科学, 导致出现一般失误; (2) 违反公司内部规章, 形成损失; (3) 出现较大安全生产、环保、产品质量事故; (4) 重要业务制度或系统存在缺陷; (5) 内部控制重要或一般缺陷未得到整改。3 一般缺陷不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。
定量标准	重大缺陷: 错报金额 \geq 资产总额的 1%, 错报金额 \geq 营业收入的 1%, 错报金额 \geq 利润总额的 5%; 重要缺陷: 资产总额的 0.5% \leq 错报金额 \leq 资产总额的 1%, 营业收入的 0.5% \leq 错报金额 \leq 营业收入的 1%, 利润总额的 2% \leq 错报金额 \leq 利润总额的 5%; 一般缺陷: 错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%, 错报金额 $<$ 营业收入的 0.5%, 错报金额 $<$ 利润总额的 2%	重大缺陷: 缺陷造成的财产损失额 \geq 资产总额的 1%; 重要缺陷: 资产总额的 0.5% \leq 缺陷造成的财产损失额 \leq 资产总额的 1%; 一般缺陷: 缺陷造成的财产损失额 $<$ 资产总额的 0.5%
财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
财务报告重要缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重要缺陷数量 (个)	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段

会计师事务所认为, 海思科于 2015 年度在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范 (试行)》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2016 年 03 月 16 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《海思科医药集团股份有限公司 2015 年内部控制鉴证报告》刊登于巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体。
内控鉴证报告意见类型	标准意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 03 月 15 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2016]51050005 号
注册会计师姓名	王庆 阳历

审计报告正文

海思科医药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海思科医药集团股份有限公司的财务报表，包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海思科医药集团股份有限公司2015年12月31日合并及公司的财务状况以及2015年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,194,198,756.40	858,045,148.31
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	16,181,781.33	4,552,184.62
应收账款	27,831,130.27	21,562,350.44
预付款项	46,742,137.81	98,139,112.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,710,773.08	15,216,772.58
应收股利		
其他应收款	17,255,676.35	12,148,977.32
买入返售金融资产		
存货	78,775,858.48	69,032,391.35
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		435,000,000.00
其他流动资产	3,445,373.04	603,607,462.70
流动资产合计	1,386,141,486.76	2,117,304,399.99
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	83,118,080.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,369,075.53	21,006,688.50
投资性房地产	3,200,206.20	3,368,171.16

固定资产	465,970,340.55	394,675,653.79
在建工程	196,230,273.61	160,872,683.79
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	181,684,797.77	39,750,443.16
开发支出	114,022,633.55	86,122,565.12
商誉		
长期待摊费用	250,000.00	522,109.71
递延所得税资产	9,369,445.23	11,796,223.25
其他非流动资产	766,189,853.84	39,497,787.17
非流动资产合计	1,841,404,706.28	757,612,325.65
资产总计	3,227,546,193.04	2,874,916,725.64
流动负债：		
短期借款	600,000,000.00	400,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	93,049,241.85	49,851,617.49
预收款项	69,908,703.64	72,336,624.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,715,756.23	23,103,628.66
应交税费	27,773,075.50	32,018,629.58
应付利息	253,250.40	
应付股利		
其他应付款	172,092,454.17	144,106,327.20
应付分保账款		
保险合同准备金		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	992,792,481.79	721,416,827.53
非流动负债：		
长期借款	32,468,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	45,185,668.05	45,792,780.85
递延所得税负债	495,201.71	337,179.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,148,869.76	46,129,960.43
负债合计	1,070,941,351.55	767,546,787.96
所有者权益：		
股本	1,080,270,000.00	1,080,270,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	27,927,305.84	27,927,305.84
减：库存股	112,135,800.09	
其他综合收益	5,217,554.54	-49,200.01
专项储备		
盈余公积	241,511,583.94	193,353,689.17
一般风险准备		
未分配利润	913,814,197.26	805,868,142.68
归属于母公司所有者权益合计	2,156,604,841.49	2,107,369,937.68
少数股东权益		

所有者权益合计	2,156,604,841.49	2,107,369,937.68
负债和所有者权益总计	3,227,546,193.04	2,874,916,725.64

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：肖康

会计机构负责人：段鹏

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	802,805,510.59	393,714,866.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,089,911.33	4,552,184.62
应收账款	11,740,419.20	14,318,750.88
预付款项	40,558,862.27	87,315,137.55
应收利息	1,593,380.31	13,490,971.23
应收股利		
其他应收款	88,455,316.68	810,681,596.69
存货	23,998.84	25,195.62
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		435,000,000.00
其他流动资产	3,445,373.04	403,004,175.03
流动资产合计	960,712,772.26	2,162,102,878.39
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,521,783,355.15	571,129,582.66
投资性房地产	3,200,206.20	3,368,171.16
固定资产	35,818,068.99	38,072,163.94
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	18,074,502.56	18,056,393.78
开发支出	21,631,496.01	13,496,746.45
商誉		
长期待摊费用	250,000.00	522,109.71
递延所得税资产	4,803,079.84	9,966,338.63
其他非流动资产	750,321,704.64	191,400.00
非流动资产合计	2,355,882,413.39	654,802,906.33
资产总计	3,316,595,185.65	2,816,905,784.72
流动负债：		
短期借款	600,000,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,136,029.37	9,957,304.67
预收款项	56,000,374.34	60,003,863.36
应付职工薪酬	26,043,080.18	19,983,867.10
应交税费	26,930,048.86	33,250,554.19
应付利息		
应付股利		
其他应付款	232,665,358.37	104,879,048.46
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	975,774,891.12	628,074,637.78
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	25,199,999.92	26,599,999.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,199,999.92	26,599,999.96
负债合计	1,000,974,891.04	654,674,637.74
所有者权益：		
股本	1,080,270,000.00	1,080,270,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	19,144,000.00	19,144,000.00
减：库存股	112,135,800.09	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	241,025,564.95	192,867,670.18
未分配利润	1,087,316,529.75	869,949,476.80
所有者权益合计	2,315,620,294.61	2,162,231,146.98
负债和所有者权益总计	3,316,595,185.65	2,816,905,784.72

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,212,453,343.66	1,210,595,383.91
其中：营业收入	1,212,453,343.66	1,210,595,383.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	877,404,794.03	814,944,550.49
其中：营业成本	399,415,087.03	366,450,400.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	15,478,384.49	16,577,398.48
销售费用	178,183,071.33	215,536,295.50
管理费用	278,954,735.69	223,539,696.34
财务费用	3,120,543.42	-8,643,653.94
资产减值损失	2,252,972.07	1,484,413.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	70,032,511.93	58,867,021.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	177,189.03	691,361.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	405,081,061.56	454,517,854.93
加：营业外收入	13,654,512.77	50,758,162.89
其中：非流动资产处置利得	19,962.99	9,591.20
减：营业外支出	3,515,992.10	728,562.90
其中：非流动资产处置损失	522,590.72	173,329.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	415,219,582.23	504,547,454.92
减：所得税费用	43,061,632.88	54,006,394.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	372,157,949.35	450,541,060.66
归属于母公司所有者的净利润	372,157,949.35	450,541,060.66
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	5,266,754.55	-49,200.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,266,754.55	-49,200.01
（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	5,266,754.55	-49,200.01

综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	5,266,754.55	-49,200.01
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	377,424,703.90	450,491,860.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	377,424,703.90	450,491,860.65
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.350	0.420
（二）稀释每股收益	0.350	0.420

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：王俊民

主管会计工作负责人：肖康

会计机构负责人：段鹏

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	1,026,693,067.82	1,054,912,303.24
减：营业成本	327,955,306.28	308,659,482.17
营业税金及附加	13,875,215.82	15,750,045.52
销售费用	149,968,944.09	201,560,668.07
管理费用	112,450,758.38	101,003,710.07
财务费用	5,904,885.47	-459,594.00
资产减值损失	-38,831,926.95	-748,235.41
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“－”号填列）	67,470,756.36	50,060,314.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,377.51	691,361.78
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	522,840,641.09	479,206,541.44
加：营业外收入	2,996,035.89	42,361,725.13
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	441,654.12	135,934.38
其中：非流动资产处置损失	22,018.97	1,562.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	525,395,022.86	521,432,332.19
减：所得税费用	43,816,075.14	44,801,877.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	481,578,947.72	476,630,454.48
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	481,578,947.72	476,630,454.48
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	1,396,890,929.44	1,370,675,907.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	76,402,592.29	111,705,495.01
经营活动现金流入小计	1,473,293,521.73	1,482,381,402.29
购买商品、接受劳务支付的现金	385,659,280.96	392,228,341.56
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	156,431,260.89	130,827,035.74
支付的各项税费	194,666,366.10	192,056,389.73
支付其他与经营活动有关的现金	293,508,680.77	264,701,506.63
经营活动现金流出小计	1,030,265,588.72	979,813,273.66

经营活动产生的现金流量净额	443,027,933.01	502,568,128.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,444,000,000.00	1,425,000,000.00
取得投资收益收到的现金	81,148,103.71	55,152,885.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,133,566.19	43,483.06
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	4,325,000.00	316,091,478.19
投资活动现金流入小计	1,530,606,669.90	1,796,287,846.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	283,675,393.48	234,861,609.02
投资支付的现金	1,250,065,840.00	1,835,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	206,253,481.49	
投资活动现金流出小计	1,739,994,714.97	2,069,861,609.02
投资活动产生的现金流量净额	-209,388,045.07	-273,573,762.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	632,468,000.00	420,311,777.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,070,000.00	2,011,082.00
筹资活动现金流入小计	636,538,000.00	422,322,859.00
偿还债务支付的现金	400,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	230,507,880.01	281,650,705.60
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	112,135,800.09	
筹资活动现金流出小计	742,643,680.10	531,650,705.60
筹资活动产生的现金流量净额	-106,105,680.10	-109,327,846.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的	3,203,268.76	-49,200.01

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	130,737,476.60	119,617,319.59
加：期初现金及现金等价物余额	554,845,148.31	435,227,828.72
六、期末现金及现金等价物余额	685,582,624.91	554,845,148.31

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	1,189,489,224.30	1,180,400,186.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	976,947,302.21	233,426,513.84
经营活动现金流入小计	2,166,436,526.51	1,413,826,700.43
购买商品、接受劳务支付的现金	314,270,397.76	370,656,194.06
支付给职工以及为职工支付的现金	93,472,786.71	88,191,853.70
支付的各项税费	177,325,260.84	181,035,036.49
支付其他与经营活动有关的现金	216,759,997.46	296,761,344.13
经营活动现金流出小计	801,828,442.77	936,644,428.38
经营活动产生的现金流量净额	1,364,608,083.74	477,182,272.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	895,000,000.00	607,000,000.00
取得投资收益收到的现金	78,171,627.01	46,870,554.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		179,291,478.19
投资活动现金流入小计	973,171,627.01	833,162,032.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,542,886.83	16,069,104.06
投资支付的现金	1,770,665,150.00	997,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		73,406,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	243,553,481.49	

投资活动现金流出小计	2,028,761,518.32	1,086,475,304.06
投资活动产生的现金流量净额	-1,055,589,891.31	-253,313,271.67
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	600,000,000.00	420,311,777.00
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	600,000,000.00	420,311,777.00
偿还债务支付的现金	400,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	230,507,880.01	281,650,705.60
支付其他与筹资活动有关的现金	112,135,800.09	
筹资活动现金流出小计	742,643,680.10	531,650,705.60
筹资活动产生的现金流量净额	-142,643,680.10	-111,338,928.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	166,374,512.33	112,530,071.78
加：期初现金及现金等价物余额	173,714,866.77	61,184,794.99
六、期末现金及现金等价物余额	340,089,379.10	173,714,866.77

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	1,080,270,000.00				27,927,305.84		-49,200.01		193,353,689.17		805,868,142.68		2,107,369,937.68
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	1,080,270,000.00				27,927,305.84		-49,200.01		193,353,689.17		805,868,142.68		2,107,369,937.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						112,135,800.09	5,266,754.55		48,157,894.77		107,946,054.58		49,234,903.81
（一）综合收益总额							5,266,754.55				372,157,949.35		377,424,703.90
（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									48,157,894.77		-264,211,894.77		-216,054,000.00
1．提取盈余公积									48,157,894.77		-48,157,894.77		0.00
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-216,054,000.00		-216,054,000.00
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						112,135 ,800.09							-112,13 5,800.0 9
四、本期期末余额	1,080, 270,00 0.00				27,927, 305.84	112,135 ,800.09	5,217,5 54.54		241,511 ,583.94		913,814 ,197.26		2,156,6 04,841. 49

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	1,080,270,000.00				29,234,724.07				145,690,643.72		671,750,209.24		1,926,945,577.03
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	1,080,270,000.00				29,234,724.07				145,690,643.72		671,750,209.24		1,926,945,577.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,307,418.23		-49,200.01		47,663,045.45		134,117,933.44		180,424,360.65
（一）综合收益总额							-49,200.01				450,541,060.66		450,491,860.65
（二）所有者投入和减少资本					-1,307,418.23						1,307,418.23		
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					-1,307,4 18.23						1,307,4 18.23		
(三) 利润分配									47,663, 045.45		-317,73 0,545.4 5		-270,06 7,500.0 0
1. 提取盈余公积									47,663, 045.45		-47,663, 045.45		
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配											-270,06 7,500.0 0		-270,06 7,500.0 0
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	1,080, 270,00 0.00				27,927, 305.84		-49,200. 01		193,353 ,689.17		805,868 ,142.68		2,107,3 69,937. 68

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	1,080,270,000.00				19,144,000.00				192,867,670.18	869,949,476.80	2,162,231,146.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,080,270,000.00				19,144,000.00				192,867,670.18	869,949,476.80	2,162,231,146.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						112,135,800.09			48,157,894.77	217,367,052.95	153,389,147.63
（一）综合收益总额										481,578,947.72	481,578,947.72
（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									48,157,894.77	-264,211,894.77	-216,054,000.00
1．提取盈余公积									48,157,894.77	-48,157,894.77	
2．对所有者（或股东）的分配										-216,054,000.00	-216,054,000.00
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						112,135,800.09					-112,135,800.09
四、本期期末余额	1,080,270,000.00				19,144,000.00	112,135,800.09			241,025,564.95	1,087,316,529.75	2,315,620,294.61

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,080,270,000.00				19,144,000.00				145,204,624.73	711,049,567.77	1,955,668,192.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,080,270,000.00				19,144,000.00				145,204,624.73	711,049,567.77	1,955,668,192.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									47,663,045.45	158,899,909.03	206,562,954.48
（一）综合收益总额										476,630,454.48	476,630,454.48
（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								47,663,04 5.45	-317,73 0,545.4 5	-270,067, 500.00	
1. 提取盈余公积								47,663,04 5.45	-47,663, 045.45		
2. 对所有者（或 股东）的分配									-270,06 7,500.0 0	-270,067, 500.00	
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	1,080,27 0,000.00				19,144,00 0.00				192,867,6 70.18	869,949 ,476.80	2,162,231 ,146.98

三、公司基本情况

1. 历史沿革

(1) 西藏海思科药业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由王俊民、范秀莲、郑伟、新余天禾广诚投资有限公司（原西藏天禾广城投资有限公司）、西藏山南盛华康源股权投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，以西藏海思科药业集团有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司于2010年8月23日在中华人民共和国西藏自治区山南地区注册登记，注册资本为19,000.00万元，法定代表人为王俊民。

(2) 2010年11月22日, 经股东大会同意, 公司增加注册资本460.00万元, 由金石投资有限公司、关积珍、毛岱以货币资金投入, 注册资本增加至19,460.00万元。公司于2010年12月9日办理了相关工商变更登记手续。

(3) 2010年12月24日, 经股东大会同意, 公司以资本公积和未分配利润转增注册资本, 变更后的注册资本为36,000.00万元。

(4) 2011年12月23日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2080号文核准, 公司首次向社会公众发行人民币普通股(A股)4,010万股, 并于2012年1月17日在深圳证券交易所上市交易。注册资本变更为40,010.00万元。

(5) 2013年3月11日, 经股东大会同意, 公司以资本公积转增注册资本, 变更后的注册资本为80,020.00万元。公司于2013年6月13日办理了相关工商变更登记手续。

(6) 2013年9月12日, 经股东大会同意, 公司以资本公积转增注册资本, 变更后的注册资本为108,027.00万元。公司于2013年11月8日办理了相关工商变更登记手续。

(7) 本公司企业法人统一社会信用代码为91542200741928586E, 注册地为西藏山南地区泽当镇三湘大道17号。

2. 行业性质

本公司及子公司属于医药制造业。

3. 业务范围

许可项目: 中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、生物制品(不含预防性生物制品和诊断药品)。

销售: 化工原料(不含易燃易爆及剧毒化工原料)、药用辅料及I、II、III类医疗器械; 6822医用光学器械、仪器及内窥镜设备; 中、西药品及新产品的研究、开发、技术服务、技术转让; 设计、制作、代理; 进出口贸易。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

4. 主要产品

本公司及子公司主要产品分为小容量注射液、大容量注射液、粉针剂三个大类, 其中小容量注射液包括多烯磷脂酰胆碱注射液、盐酸纳美芬注射液、甲磺酸多拉司琼注射液、多种微量元素注射液(II)等品种; 大容量注射液包括转化糖注射液、转化糖电解质注射液、中/长链脂肪乳注射液(C8-24)、复方氨基酸注射液(18AA-VII)、羟乙基淀粉200/0.5氯化钠注射液等品种; 粉针剂包括注射用脂溶性维生素系列、注射用夫西地酸钠、注射用头孢系列、注射用复方维生素(3)、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠等品种。

5. 本财务报表业经本公司董事会于2016年3月14日决议批准报出。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共9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3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

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力, 未发现影响公司持续经营能力的重大事项, 公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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医药产品的生产、销售和研发。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，对内部研究开发活动、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、18“无形资产”及五、23“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、27“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12月31日的财务状况及2015年度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美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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、6），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、13“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、13“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、13、（2）④）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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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，采用交易发生日的当月平均汇率折算。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当月平均汇率折算。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的控制。

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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）与债权人之间达成协议，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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 100.00 万元以上的应收款项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
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%

1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

(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。领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

(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。存货跌价准备通常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、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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物		20-40	5.00%	2.38%-4.75%
生产设备		10	5.00%	9.50%
研发设备		5	5.00%	19.00%
运输设备		5	5.00%	19.00%
其他设备		5	5.00%	19.00%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(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。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

17、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。

18、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

（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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司在内部研究开发活动中，若临床试验是研发活动的必经阶段，取得药品临床试验批件后进入开发阶段；若临床试验不是必经阶段，开始中试生产后进入开发阶段。在外购临床批件的开发项目中，合同生效后进入开发阶段。

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。

19、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。

20、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。

21、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。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。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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、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。

具体实务中，本公司药品销售在同时满足下列条件时确认收入：①根据销售订单按购货方要求将药品交付承运物流公司；②销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；③开具销售发票；④销售商品的成本能够可靠地计量。

（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。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

25、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年度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股东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股东权益，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。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

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

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。

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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、

估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（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）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。

（4）非金融非流动资产减值准备

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。

（5）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以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。

（6）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。

（7）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。

(8) 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。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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%
消费税	无	无
营业税	按应税营业额计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海思科医药集团股份有限公司	15%（实缴税率 9%）
四川海思科制药有限公司（以下简称“川海”）	15%
辽宁海思科制药有限公司（以下简称“辽海”）	15%
葫芦岛信天翁医药有限公司（以下简称“葫芦岛信天翁”）	25%
成都康信医药开发有限公司（以下简称“成都康信”）	25%
西藏海思科生物科技有限公司（以下简称“西藏生物科技”）	15%
香港海思科药业有限公司（以下简称“香港海思科”）	16.50%
沈阳海思科制药有限公司（以下简称“沈海”）	25%
海思科成都医药科技有限公司（以下简称“成都医药科技”）	25%
成都海思科置业有限公司（以下简称“海思科置业”）	25%

2、税收优惠

本公司及子公司西藏生物科技根据西藏自治区人民政府《关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]14号）文件规定，2014年至2020年期间企业所得税税率为15%。

本公司于2014年9月通过高新技术企业复审，取得西藏自治区科技厅、西藏自治区财政厅、西藏自治区国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201454000002，有效期三年）。根据《关于贯彻西藏自治区企业所得税税收优惠政策实施办法具体问题的通知》（藏国税函[2008]123号）的规定，西藏自治区山南地区国家税务局于2012年5月7日向本公司出具了《税务认定审批确认表》，批准减免本公司2012年1月至2016年12月期间企业所得税地方分享部分，即本公司企业所得税实缴税率为9%。

本公司之子公司川海于2012年11月28日取得四川省科技厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201251000106，有效期三年），本年川海通过高新技术企业复审，取得新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201551000312，有效期三年）。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，川海2015年至2017年减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司辽海于2014年8月6日取得辽宁省科技厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201421000033，有效期为2014年1月至2016年12月），按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，辽海2014年至2016年减按15%的税率缴纳企业所得税。

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	3,620,050.57	34,596.11
银行存款	1,172,692,310.59	858,010,552.20
其他货币资金	17,886,395.24	
合计	1,194,198,756.40	858,045,148.31
其中：存放在境外的款项总额	109,999,840.92	18,357,015.24

其他说明

注：年末本公司列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项目	年末余额	年初余额
货币资金年末余额	1,194,198,756.40	858,045,148.31
减：定期存款	408,616,131.49	303,200,000.00
结构性存款	100,000,000.00	
现金及现金等价物年末余额	685,582,624.91	554,845,148.31
减：年初现金及现金等价物余额	554,845,148.31	435,227,828.72
现金及现金等价物净增加额	130,737,476.60	119,617,319.59

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,181,781.33	4,552,184.62
合计	16,181,781.33	4,552,184.62

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,295,926.61	100.00%	1,464,796.34	5.00%	27,831,130.27	22,697,210.99	100.00%	1,134,860.55	5.00%	21,562,350.44
合计	29,295,926.61	100.00%	1,464,796.34	5.00%	27,831,130.27	22,697,210.99	100.00%	1,134,860.55	5.00%	21,562,350.44

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	29,295,926.61	1,464,796.34	5.00%
1 年以内小计	29,295,926.61	1,464,796.34	5.00%
合计	29,295,926.61	1,464,796.34	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 329,935.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 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20,204,306.08元，占应收账款年末余额合计数的比例为68.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,010,215.30元。

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	43,896,487.87	93.91%	95,345,761.80	97.15%
1 至 2 年	84,243.94	0.18%	2,784,150.00	2.84%
2 至 3 年	2,760,240.00	5.91%	8,034.87	0.01%
3 年以上	1,166.00		1,166.00	
合计	46,742,137.81	--	98,139,112.67	--

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41,493,011.05元，占预付账款年末余额合计数的比例为88.77%。

其他说明：

5、应收利息**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,710,773.08	15,216,772.58

合计	1,710,773.08	15,216,772.58
----	--------------	---------------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,177,730.26	100.00%	1,922,053.91	10.02%	17,255,676.35	14,053,412.70	100.00%	1,904,435.38	13.55%	12,148,977.32
合计	19,177,730.26	100.00%	1,922,053.91	10.02%	17,255,676.35	14,053,412.70	100.00%	1,904,435.38	13.55%	12,148,977.32

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	14,221,937.27	711,062.81	5.00%
1 年以内小计	14,221,937.27	711,062.81	5.00%
1 至 2 年	432,410.25	43,241.03	10.00%
2 至 3 年	4,041,000.00	808,200.00	20.00%
3 至 4 年	245,665.33	122,832.66	50.00%
4 至 5 年	236,717.41	236,717.41	100.00%
合计	19,177,730.26	1,922,053.91	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,618.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	10,221,852.64	6,808,965.02
员工备用金	8,117,591.33	6,944,396.31
其他	838,286.29	300,051.37
合计	19,177,730.26	14,053,412.70

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华澳国际信托有限公司	信托保障金	3,000,000.00	1 年以内	15.64%	150,000.00
中信信托有限责任公司	信托保障金	2,000,000.00	1 年以内	10.43%	100,000.00
上海棋阳进出口有限公司	采购保证金	2,000,000.00	2 至 3 年	10.43%	400,000.00
上海东尚生物科技有限公司	采购保证金	1,000,000.00	2 至 3 年	5.21%	200,000.00
眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限公司	民工工资保证金	1,000,000.00	2 至 3 年	5.21%	200,000.00
合计	--	9,000,000.00	--	46.92%	1,050,000.00

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,285,203.57	569,676.74	27,715,526.83	26,018,239.93		26,018,239.93
在产品	28,174,718.63		28,174,718.63	26,111,748.44		26,111,748.44
库存商品	12,470,080.27	1,472,167.47	10,997,912.80	9,974,819.74	498,857.13	9,475,962.61
周转材料	11,887,700.22		11,887,700.22	7,426,440.37		7,426,440.37
合计	80,817,702.69	2,041,844.21	78,775,858.48	69,531,248.48	498,857.13	69,032,391.35

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		569,676.74				569,676.74
库存商品	498,857.13	1,335,741.01		362,430.67		1,472,167.47
合计	498,857.13	1,905,417.75		362,430.67		2,041,844.21

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	已过有效期		
库存商品	产品处于近效期		过期销毁

注：截至2015年12月31日，公司价值569,676.74元的原材料已过有效期，无法用于生产销售；价值1,472,167.47元的库存商品处于近效期，估计无法销售，按账面余额全额计提跌价准备。

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产		435,000,000.00
合计		435,000,000.00

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品本金		440,000,000.00
信托计划及资产管理计划本金		150,000,000.00
应计收益	2,314,681.89	13,607,462.70
待抵扣进项税	1,130,691.15	
合计	3,445,373.04	603,607,462.70

其他说明：

10、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：	83,118,080.00		83,118,080.00			
按成本计量的	83,118,080.00		83,118,080.00			
合计	83,118,080.00		83,118,080.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
Haisight Investment LTD.		11,688,480.00		11,688,480.00					17.00%	
HaisThera Scientific Fund I,L.P		71,429,600.00		71,429,600.00					18.00%	
合计		83,118,080.00		83,118,080.00					--	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
沈阳市浑 南新区瑞 源小额贷 款有限责 任公司	21,006,68 8.50			-11,377.5 1						20,995,31 0.99	
City Emperor LTD.		181,820.8 0		188,566.5 4	3,377.20					373,764.5 4	
小计	21,006,68 8.50	181,820.8 0		177,189.0 3	3,377.20					21,369,07 5.53	
合计	21,006,68 8.50	181,820.8 0		177,189.0 3	3,377.20					21,369,07 5.53	

其他说明

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,536,137.70			3,536,137.70
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	3,536,137.70			3,536,137.70
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	167,966.54			167,966.54
2.本期增加金额	167,964.96			167,964.96
（1）计提或摊销	167,964.96			167,964.96
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	335,931.50			335,931.50
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,200,206.20			3,200,206.20
2.期初账面价值	3,368,171.16			3,368,171.16

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

13、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	运输设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

一、账面原值：						
1.期初余额	200,323,773.45	212,387,489.85	59,595,329.42	31,748,130.69	14,934,272.83	518,988,996.24
2.本期增加金额	81,027,206.31	18,981,011.20	17,686,910.56	3,095,681.70	2,172,631.76	122,963,441.53
(1) 购置		17,593,821.44	17,686,910.56	3,095,681.70	2,172,631.76	40,549,045.46
(2) 在建工程转入	80,827,985.29	1,387,189.76				82,215,175.05
(3) 企业合并增加						
(4) 价值调整	199,221.02					199,221.02
3.本期减少金额		2,300,933.54	729,327.45	527,074.42	170,271.68	3,727,607.09
(1) 处置或报废		2,300,933.54	729,327.45	527,074.42	170,271.68	3,727,607.09
4.期末余额	281,350,979.76	229,067,567.51	76,552,912.53	34,316,737.97	16,936,632.91	638,224,830.68
二、累计折旧						
1.期初余额	25,303,510.96	47,904,640.14	24,812,276.00	19,105,624.86	7,187,290.49	124,313,342.45
2.本期增加金额	10,657,297.84	20,621,742.93	11,211,773.25	4,953,565.12	2,588,181.71	50,032,560.85
(1) 计提	10,657,297.84	20,621,742.93	11,211,773.25	4,953,565.12	2,588,181.71	50,032,560.85
3.本期减少金额		815,347.39	622,632.26	500,720.70	152,712.82	2,091,413.17
(1) 处置或报废		815,347.39	622,632.26	500,720.70	152,712.82	2,091,413.17
4.期末余额	35,960,808.80	67,711,035.68	35,401,416.99	23,558,469.28	9,622,759.38	172,254,490.13
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	245,390,170.96	161,356,531.83	41,151,495.54	10,758,268.69	7,313,873.53	465,970,340.55
2.期初账面价值	175,020,262.49	164,482,849.71	34,783,053.42	12,642,505.83	7,746,982.34	394,675,653.79

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
川海综合楼	68,693,146.02	工程尚未完成决算

其他说明

14、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
川海眉山分公司 厂区建设	158,404,309.63		158,404,309.63	95,837,216.70		95,837,216.70
川海眉山分公司 在安装设备	23,255,162.24		23,255,162.24			
川海综合楼				56,772,913.68		56,772,913.68
辽海普通原料药 车间				1,352,000.02		1,352,000.02
沈海厂区建设	14,570,801.74		14,570,801.74	1,170,000.00		1,170,000.00
辽海原综合制剂 车间改造				5,740,553.39		5,740,553.39
合计	196,230,273.61		196,230,273.61	160,872,683.79		160,872,683.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
川海眉山分公司厂区建设	169,258,793.75	95,837,216.70	62,567,092.93			158,404,309.63	93.59%	95.00%				其他
川海眉山分公司在安装设备			23,255,162.24			23,255,162.24						其他
川海综合楼	77,563,506.00	56,772,913.68	11,920,232.34	68,693,146.02			88.56%	100.00%				其他
川海库房及车间改造			6,377,843.15	6,377,843.15				100.00%				其他
辽海普通原料药车间		1,352,000.02	38,632.47	1,390,632.49				100.00%				其他
沈海厂区建设	408,228,000.00	1,170,000.00	13,400,801.74			14,570,801.74	3.57%	4.00%				其他
辽海原综合制剂车间改造		5,740,553.39	13,000.00	5,753,553.39				100.00%				其他
合计	655,050,299.75	160,872,683.79	117,572,764.87	82,215,175.05		196,230,273.61	--	--				--

15、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	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	33,247,834.04			12,743,059.75	1,533,199.20	47,524,092.99
2.本期增加金额	139,856,806.18			5,786,277.20	32,777.78	145,675,861.16
(1) 购置	139,856,806.18				32,777.78	139,889,583.96

(2) 内部 研发				5,786,277.20		5,786,277.20
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额	173,104,640.22			18,529,336.95	1,565,976.98	158,011,713.65
二、累计摊销						
1.期初余额	4,276,161.08			2,668,463.30	829,025.45	7,773,649.83
2.本期增加 金额	2,028,105.97			1,527,459.74	185,940.84	3,741,506.55
(1) 计提	2,028,105.97			1,527,459.74	185,940.84	3,741,506.55
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,304,267.05			4,195,923.04	1,014,966.29	11,515,156.38
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	166,800,373.17			14,333,413.91	551,010.69	181,684,797.77
2.期初账面	28,971,672.96			10,074,596.45	704,173.75	39,750,443.16

价值						
----	--	--	--	--	--	--

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 9.59%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
川海眉山分厂土地使用权	14,182,560.00	已提交资料，正在办理中
海思科置业土地使用权	68,260,103.74	土地出让金未支付完毕

其他说明：

16、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
HEISCO-1	2,606,801.83	2,148,716.84						4,755,518.67
HEISCO-1-4		69,806.93						69,806.93
HEISCO-3	10,115.00	1,281,775.08						1,291,890.08
HEISCO-5	1,082,655.06	1,048.54						1,083,703.60
HEISCO-7	330,617.48	114,952.43			445,569.91			
HEISCO-9-1	85,572.71	4,471.89						90,044.60
HEISCO-11	3,151,387.49	1,774,114.08			4,925,501.57			
HEISCO-19	27,311,162.59	1,777,208.74						29,088,371.33
HEISCO-24	394,962.13	7,773.59			402,735.72			
HEISCO-32	123,727.84					123,727.84		
HEISCO-35	9,318,618.04	548,413.08						9,867,031.12
HEISCO-45	933,154.75	1,078,887.16						2,012,041.91
HEISCO-46		86,504.23						86,504.23
HEISCO-52	47,920.38							47,920.38
HEISCO-53	1,375,827.61	113,918.76						1,489,746.37
HEISCO-55		2,236,911.26						2,236,911.26
HEISCO-57	7,865,770.87	1,834.95						7,867,605.82
HEISCO-63	9,877,627.54	4,937,007.66						14,814,635.20
HEISCO-66	1,185,194.72							1,185,194.72
HEISCO-81	146,825.60							146,825.60

HEISCO-94		477,153.84						477,153.84
HEISCO-108	110,591.83	61,116.13						171,707.96
HEISCO-112	6,132,813.22	6,924,566.55						13,057,379.77
HEISCO-114	2,305,653.30	972,471.93						3,278,125.23
HEISCO-129	1,844,960.73							1,844,960.73
HEISCO-135	2,005,886.22					2,005,886.22		
HEISCO-140	7,863,900.61	7,679,441.37						15,543,341.98
HEISCO-151		633,722.75						633,722.75
HEISCO-153		727,215.41						727,215.41
HEISCO-160		1,500,241.64						1,500,241.64
HEISCO-162		422,192.03						422,192.03
HEISCO-167		221,222.82						221,222.82
其他	10,817.57	14,370.00			12,470.00	1,100.00		11,617.57
合计	86,122,565.12	35,817,059.69			5,786,277.20	2,130,714.06		114,022,633.55

其他说明

17、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
深圳证券信息有限公司法定信息发布暨推介服务费	370,000.00		120,000.00		250,000.00
联合实验平台研究经费	91,777.84		91,777.84		
数据库使用费	60,331.87		60,331.87		
合计	522,109.71		272,109.71		250,000.00

其他说明

18、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	4,747,102.47	628,647.26	3,090,807.38	390,401.45
内部交易未实现利润	15,457,990.20	2,308,536.34	23,414,102.01	3,514,509.13
应付职工薪酬			19,983,867.10	1,798,548.04
递延收益	39,355,992.97	4,391,398.95	39,360,430.81	4,308,064.63
其他应付款	22,676,251.98	2,040,862.68	19,830,000.00	1,784,700.00
合计	82,237,337.62	9,369,445.23	105,679,207.30	11,796,223.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	3,301,344.71	495,201.71	2,247,863.87	337,179.58
合计	3,301,344.71	495,201.71	2,247,863.87	337,179.58

(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		9,369,445.23		11,796,223.25
递延所得税负债		495,201.71		337,179.58

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	681,591.99	447,345.68
可抵扣亏损	183,540,391.91	71,139,452.60
合计	184,221,983.90	71,586,798.28

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		4,161,319.75	

2016 年	44,226.28	44,226.28	
2017 年	11,324,250.03	11,324,250.03	
2018 年	311,560.97	311,560.97	
2019 年	55,298,095.57	55,298,095.57	
2020 年	116,562,259.06		
合计	183,540,391.91	71,139,452.60	--

其他说明：

注：上表所列2020年到期的可抵扣亏损，系未确认递延所得税资产的主体在本年形成的可抵扣亏损，鉴于本年度所得税汇算尚未进行，故对应可抵扣亏损暂未获得主管税务机关认可。

19、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	16,189,853.84	20,700,787.17
预付土地出让金		18,797,000.00
信托计划及资产管理计划本金	750,000,000.00	435,000,000.00
减：一年内到期部分（附注六、8）		-435,000,000.00
合计	766,189,853.84	39,497,787.17

其他说明：

注：（1）2015年5月11日，本公司与华澳国际信托有限公司签订《华澳·海思科投资项目单一资金信托合同》，使用自有资金人民币3.00亿元投资华澳·海思科投资项目单一资金信托并成为该信托计划的委托人及唯一受益人。华澳国际信托有限公司将信托资金全部用于购买成都聚信泰安投资中心（有限合伙）30,000.00万份有限合伙份额，成都聚信泰安投资中心（有限合伙）作为委托人，以其持有的全部有限合伙份额（30,000.00万份）所对应的资金人民币30,000.00万元委托中信信托设立“中信信托·聚信泰安-渤海信托受益权买入返售信托项目1501期”（简称“中信单一信托”），由中国建筑第七工程局有限公司按约回购成都聚信泰安投资中心（有限合伙）持有的中信单一信托的信托受益权，信托到期由成都聚信泰安投资中心（有限合伙）按照相关约定向有限合伙人分配投资收益。信托到期日为2017年2月17日，预期年收益率为9.50%。

（2）2015年9月21日，本公司与中信信托有限责任公司签订《资金信托合同》，信托资金总额为2.00亿元，由中信信托有限责任公司投资于成都聚信融展企业管理咨询中心（有限合伙）有限合伙份额（以下简称“聚信融展”）并由其担任聚信融展有限合伙人，聚信融展将有限合伙人实缴出资用于向四川英祥实业集团有限公司发放委托贷款。投资期限不超过26个月，预期年信托收益率9.00%。

（3）2015年12月7日，本公司与西藏同信证券股份有限公司（简称“同信证券”）、杭州银行股份有限公司签订《西藏同信证券同惠66号定向资产管理计划合同》，本公司使用人民币7,000.00万元投资于该资产管理计划，由同信证券使用资产管理计划的委托资产受让四川聚信发展股权投资基金管理有限公司（简称“聚信发展”）持有的成都聚信泰安投资中心（有限合伙企业）有限合伙份额之收益权，期限两年，到期后由聚信发展予以回购，回购价款溢价部分按季支付，本金7,000.00万元到期一次性支付。2015年12月14日，本公司向该资产管理计划追加了人民币18,000.00万元投资，由同信证券使用该追加的委托资产认缴成都聚信金展企业管理咨询中心（有限合伙）的部分出资额，并成为其有限合伙人，投资期限两年，由合伙企业按季向出资人分配收益，到期返还出资本金。该定向资产管理计划预期年净收益率8.80%。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	250,000,000.00	250,000,000.00
保证借款		150,000,000.00
信用借款	350,000,000.00	
合计	600,000,000.00	400,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款系本公司根据2015年3月9日与中国银行股份有限公司山南地区分行签订的编号为“2015年山额度字001号”2.50亿元的授信额度协议签订的两次流动资金借款，借款期限均为1年。由本公司董事长王俊民与中国银行股份有限公司山南地区分行签订的编号为“2015年山质字001号”《最高额质押合同》提供质押担保，质押物为其持有的本公司上市流通股2,500.00万股。

(2) 信用借款系本公司于2015年5月26日与中国建设银行股份有限公司山南分行签订《人民币流动资金借款合同》，向中国建设银行股份有限公司借款人民币1.50亿元，借款期限1年；于2015年11月10日与中信银行股份有限公司拉萨分行签订《人民币流动资金借款合同》，向中信银行股份有限公司拉萨分行借款人民币2.00亿元，借款期限1年。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及设备采购款	36,311,703.19	36,541,058.50
土地出让金	32,469,012.00	
原材料及成品药采购款	18,276,472.83	9,295,892.18
其他	5,992,053.83	4,014,666.81
合计	93,049,241.85	49,851,617.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都倍特建筑安装工程有限公司	1,918,311.00	工程结算尚在办理
四川德程建设有限公司	1,898,466.31	工程结算尚在办理
四川德邦暖通设备有限公司	1,508,327.00	工程结算尚在办理
合计	5,325,104.31	--

其他说明：

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收经销商货款	69,484,370.30	71,950,157.93
其他预收款项	424,333.34	386,466.67
合计	69,908,703.64	72,336,624.60

23、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	23,103,628.66	164,433,933.10	157,821,805.53	29,715,756.23
二、离职后福利-设定提存计划		8,819,227.10	8,819,227.10	
合计	23,103,628.66	173,253,160.20	166,641,032.63	29,715,756.23

(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	23,006,569.57	148,578,047.87	141,962,572.28	29,622,045.16
2、职工福利费		6,688,568.73	6,688,568.73	
3、社会保险费		4,272,592.39	4,272,592.39	
其中：医疗保险费		3,559,236.33	3,559,236.33	
工伤保险费		415,835.39	415,835.39	
生育保险费		297,520.67	297,520.67	
4、住房公积金	45,956.00	3,021,422.00	3,016,934.00	50,444.00
5、工会经费和职工教育经费	51,103.09	1,873,302.11	1,881,138.13	43,267.07
合计	23,103,628.66	164,433,933.10	157,821,805.53	29,715,756.23

(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		8,084,983.92	8,084,983.92	
2、失业保险费		734,243.18	734,243.18	
合计		8,819,227.10	8,819,227.10	

其他说明：

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司及子公司分别按2015年度住所所在地的社保缴费基数20.00%、2.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司及子公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,081,985.15	17,829,520.88
营业税		21,080.00
企业所得税	6,909,746.86	10,591,960.34
个人所得税	187,774.12	158,699.03
城市维护建设税	1,760,545.15	1,842,268.86
教育费附加	823,765.48	811,429.83
地方教育费附加	549,176.98	540,953.22
房产税	63,595.18	60,715.32
土地使用税	177,729.12	75,942.50
其他	218,757.46	86,059.60
合计	27,773,075.50	32,018,629.58

其他说明：

25、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	253,250.40	
合计	253,250.40	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

26、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
经销商保证金	140,739,719.07	106,551,995.28
营销费	22,676,251.98	29,412,934.79
工程保证金	3,726,193.00	3,864,594.85
其他款项	4,950,290.12	4,276,802.28
合计	172,092,454.17	144,106,327.20

(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
福建省博腾医药科技有限公司	7,309,897.78	经销商保证金，继续合作中
河南省迪康医药有限责任公司	2,200,000.00	经销商保证金，继续合作中
杭州长典医药科技有限公司	2,000,000.00	经销商保证金，继续合作中
普宁市靖翰药业有限公司	1,600,044.00	经销商保证金，继续合作中
河北威达普医药科技服务有限公司药品经销分公司	1,580,000.00	经销商保证金，继续合作中
湖北人福殷瑞佳医药有限公司	1,495,000.00	经销商保证金，继续合作中
山东嘉和药业有限公司	1,240,000.00	经销商保证金，继续合作中
福建神州新达医药有限公司	1,200,000.00	经销商保证金，继续合作中
广东金方药业有限公司	1,100,000.00	经销商保证金，继续合作中
山西仁达药业有限公司	1,008,000.00	经销商保证金，继续合作中
北京万诚伟业医药科技有限公司	1,050,000.00	经销商保证金，继续合作中
陕西同盛医药有限责任公司	1,001,000.00	经销商保证金，继续合作中
南京迈特兴医药有限公司	1,000,000.00	经销商保证金，继续合作中
湖南一先药业有限公司	1,000,000.00	经销商保证金，继续合作中
广州市梓瑞药业有限公司	1,000,000.00	经销商保证金，继续合作中
合计	25,783,941.78	--

其他说明

27、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	32,468,000.00	
合计	32,468,000.00	

长期借款分类的说明：

注：2015年8月6日，本公司之子公司香港海思科与南洋商业银行（中国）有限公司大连分行（以下简称“南洋银行大连分行”）签订《授信额度协议》，由南洋银行大连分行向香港海思科提供6,000.00万美元的总授信额度，本公司或本公司子公司出具与香港海思科贷款提款额100.00%等值人民币存款、保证金或在南洋银行大连分行的保本理财产品的质押保证。在上述授信额度下香港海思科于2015年8月17日与南洋银行大连分行签订编号为“04345715400046C100”的《项目借款合同》，向南洋银行大连分行借款500.00万美元，借款期限自2015年9月15日至2018年9月14日。由本公司之子公司辽海与南洋银行大连分行签订编号为“04345715400046P001”的《质押合同》提供质押担保，质押物为其在南洋银行大连分行的定期存单壹份，金额为人民币3,520.00万元。

其他说明，包括利率区间：

28、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	45,792,780.85	4,070,000.00	4,677,112.80	45,185,668.05	
合计	45,792,780.85	4,070,000.00	4,677,112.80	45,185,668.05	--

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
西藏海思科办公楼项目（注①）	26,599,999.96		1,400,000.04		25,199,999.92	与资产相关
川海多烯胆碱项目补助资金（注②）	440,000.04		219,999.96		220,000.08	与资产相关
川海马尼地平等通用名化学系列药物的产业化项目补助1（注③）	3,135,000.00		660,000.00		2,475,000.00	与资产相关
川海马尼地平等通用名化学系列药物的产业化项目	1,836,000.00		612,000.00		1,224,000.00	与资产相关

目补助 2（注④）						
川海夫西原料药扩产项目补助资金（注⑤）	1,021,350.00		510,675.00		510,675.00	与资产相关
川海眉山分厂技术改造专项补助资金（注⑥）		1,400,000.00			1,400,000.00	与资产相关
辽海思科贷款贴息（注⑦）	905,558.40		71,484.96		834,073.44	与资产相关
辽海净化工程国家补助金（注⑧）	1,716,999.90		404,000.00		1,312,999.90	与资产相关
辽海土地税金补助（注⑨）	501,567.01		12,233.28		489,333.73	与资产相关
辽海三期建设项目国家补助资金（注⑩）	3,771,000.00		209,500.00		3,561,500.00	与资产相关
辽海综合制剂车间项目财政补助资金（注（11））	3,908,333.37		468,999.96		3,439,333.41	与资产相关
辽海新厂区扩建项目基础设施建设补助（注（12））	1,956,972.17		108,219.60		1,848,752.57	与资产相关
辽海生产车间技术改造项目补助（注（13））		2,670,000.00			2,670,000.00	与资产相关
合计	45,792,780.85	4,070,000.00	4,677,112.80		45,185,668.05	--

其他说明：

注①：2010年5月5日，山南地区行政公署“【2010】3号文”通过了地区招商局《关于给予西藏海思科药业集团政策扶持的请示》，根据《西藏山南地区招商引资若干规定》，同意对西藏海思科药业集团进行先期财政扶持，扶持资金为2,800.00万元，用于企业在山南新建总部办公楼项目。该工程已于2013年12月建设完工转为固定资产，按办公楼折旧年限进行摊销，据此本年确认收益金额为1,400,000.04元

注②：多烯胆碱项目补助系子公司川海根据财政局、成都市经济和信息化委员会联合拟定的成财建【2012】19号文，于2012年7月收到的110.00万元补助款，用于多烯胆碱原料药扩产项目建设，按与之相关的资产折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为219,999.96元。

注③：马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助1系子公司川海根据国家发展和改革委员会办公厅、财政部办公厅、工业和信息化部办公厅和卫生部办公厅联合下发的“发改办高技【2012】2085号”文件，于2013年收到330.00万元补助款用于马尼地平通用名化学药物的技术研发和产业化建设。该项政府补助与资产相关，相关的资产已于2014年9月购建完成，按所购建的资产折旧年限进行摊销，据此本年确认收益金额为660,000.00元。

注④：马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助2系子公司川海根据四川省人民政府办公厅关于印发《四川省战略性新兴产业发展专项资金使用和管理办法的通知》（川办发【2012】22号），于2013年收到306.00万元补助款，用于购置多功能酶标仪、高效液相色谱仪等设备，按与之相关的资产折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为612,000.00元。

注⑤：夫西原料药扩产项目补助系子公司川海根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会联合拟定的成财企【2013】81号文，于2013年收到的204.27万元补助款，用于夫西地酸钠原料药扩产项目建设，该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为510,675.00元。

注⑥：技术改造专项补助资金系子公司川海眉山分厂根据眉山市财政局下发的“眉财建【2014】82号”文件，于2015年9月收到眉山市财政局拨付的140.00万元补助款，用于药品生产基地建设，该项政府补助与资产相关，与之相关的资产尚未建设完毕，故本年尚未摊销确认收益。

注⑦：贷款贴息系子公司辽海于2008年5月和2011年3月分别收到的财政拨付的贷款贴息27.00万元和88.97万元。其中27.00万元贴息系与资产相关的贷款贴息，按与之相关的资产折旧方法对应摊销，本年确认收益金额为27,000.00元。88.97万元贴息对应资产已于2013年4月建设完毕，据此本年确认收益金额为44,484.96元。

注⑧：2009年8月3日，根据辽宁省发展和改革委员会、辽宁省经济和信息化委员会联合下发的“辽发改投资【2009】737号”文件，子公司辽海基于新建药物注射剂及原料药项目于2009年4月和2010年12月分别取得284.00万元、100.00万元的政府补助，用于净化工程和引进设备安装调试。该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧方法对应摊销，据此本年确认收益金额为404,000.00元。

注⑨：土地税金补助系2010年11月子公司辽海收到与土地使用权相关的税收返还552,539.00元，作为与资产相关的政府补助纳入递延收益核算并在土地使用权剩余期限内摊销，据此本年确认收益金额为12,233.28元。

注⑩：三期建设工程国家补助资金系子公司辽海根据国家发展和改革委员会办公厅发布的《国家发展改革委办公厅关于东北等老工业基地调整改造2010年中央预算内投资项目复函》（发改办产业【2010】2684号），于2011年收到葫芦岛市财政局拨付的419.00万元。该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧方法对应摊销。该项目已于2012年底建设完毕，据此本年确认收益金额为209,500.00元。

注⑪：新建综合制剂车间生产线建设财政补贴系子公司辽海根据辽宁省发展和改革委员会、辽宁省经济和信息化委员会联合拟定的辽发改投资【2012】856号文于2012年12月收到的469.00万元拨款，用于新建综合制剂车间生产线建设的设备安装。按与之相关的资产折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为468,999.96元。

注⑫：新厂区扩建项目基础设施建设补助资金系子公司辽海根据兴城市人民政府发布《兴政发（2009）7号关于印发新城临海产业区招商引资优惠政策的通知》，于2014年7月收到2,011,082.00元用于厂区供热、供电、道路和排水等基础设施建设相关的补助，该项政府补助与资产相关，鉴于相关资产已于在2013年1月建设完毕并投入使用，按与之相关的资产剩余折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为108,219.60元。

注⑬：生产车间技术改造项目补助系子公司辽海根据葫芦岛市财政局预算指标通知（葫财指企[2015]235号），于2015年7月2日收到葫芦岛市财政局拨付的267.00万元补助款用于车间改造及设备购置，该项政府补助与资产相关，相关的设备尚未全部交付使用，故本年尚未摊销确认收益。

29、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	1,080,270,000.00						1,080,270,000.00

其他说明：

30、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）	27,927,305.84			27,927,305.84
合计	27,927,305.84			27,927,305.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为实施员工持股而回购的本公司股份		112,135,800.09		112,135,800.09
合计		112,135,800.09		112,135,800.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本公司于 2015 年 7 月 31 日召开 2015 年度第二次临时股东大会审议通过《关于变更回购部分公司股份的价格以实施公司员工持股计划的议案》，同意公司在 2016 年 1 月 31 日前使用自有资金回购公司股份，回购总金额最高不超过人民币 2.00 亿元，回购股份的价格不超过人民币 28.00 元/股。该部分回购的股份将全部作为公司后期员工持股计划之标的股份，过户至员工持股计划账户。2015 年 8 月 6 日，公司首次实施回购，截至 2015 年 12 月 31 日，累计回购数量 5,519,280 股，占公司已发行股份的总比例为 0.51%，回购金额 112,135,800.09 元。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-49,200.01	5,266,754.55			5,266,754.55		5,217,554.54
外币财务报表折算差额	-49,200.01	5,266,754.55			5,266,754.55		5,217,554.54
其他综合收益合计	-49,200.01	5,266,754.55			5,266,754.55		5,217,554.54

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：

33、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	193,353,689.17	48,157,894.77		241,511,583.94
合计	193,353,689.17	48,157,894.77		241,511,583.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

34、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	805,868,142.68	671,750,209.24
调整后期初未分配利润	805,868,142.68	671,750,209.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	372,157,949.35	450,541,060.66
减：提取法定盈余公积	48,157,894.77	47,663,045.45
应付普通股股利	216,054,000.00	270,067,500.00
加：其他转入		1,307,418.23
期末未分配利润	913,814,197.26	805,868,142.68

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。

35、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	1,211,787,675.26	398,994,305.42	1,210,560,250.58	366,436,403.72
其他业务	665,668.40	420,781.61	35,133.33	13,997.21
合计	1,212,453,343.66	399,415,087.03	1,210,595,383.91	366,450,400.93

36、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	82,246.03	30,993.52
城市维护建设税	8,806,675.60	9,564,112.48
教育费附加	3,904,700.77	4,165,423.75
地方教育费附加	2,603,133.71	2,776,949.16

其他	81,628.38	39,919.57
合计	15,478,384.49	16,577,398.48

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销网络费	100,367,865.21	143,882,145.90
薪酬福利	33,241,872.43	26,239,146.80
运输费	17,341,963.78	17,470,320.00
差旅费	9,035,981.11	9,677,727.17
办公会务费	9,011,101.03	2,089,358.42
业务招待费	3,648,329.54	2,184,697.20
广告宣传费	1,345,553.53	8,526,996.60
交通通讯费	1,003,962.05	1,342,186.24
其他	3,186,442.65	4,123,717.17
合计	178,183,071.33	215,536,295.50

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	157,491,675.81	126,143,293.46
薪酬	48,806,894.95	42,571,304.79
折旧摊销	24,224,905.43	21,950,643.09
税费	5,538,934.46	4,879,938.30
差旅费	4,899,402.74	3,566,441.98
交通通讯费	4,471,449.14	4,177,795.52
办公会务费	5,372,989.11	2,755,116.95
房租水电费	4,661,150.26	3,731,966.53
业务招待费	3,301,703.97	2,889,768.84
中介机构费用	8,955,617.48	2,062,552.73
其他	11,230,012.34	8,810,874.15
合计	278,954,735.69	223,539,696.34

其他说明：

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,705,336.41	11,583,205.60
利息收入	-12,408,275.98	-20,402,231.34
汇兑损益	838,177.95	46,500.00
其他	225,031.07	128,871.80
合计	3,120,543.42	-8,643,653.94

其他说明：

40、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	347,554.32	985,556.05
二、存货跌价损失	1,905,417.75	498,857.13
合计	2,252,972.07	1,484,413.18

其他说明：

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	177,189.03	691,361.78
处置可供出售金融资产取得的投资收益		132,179.25
投资银行理财产品、信托计划等产生的收益	69,855,322.90	58,043,480.48
合计	70,032,511.93	58,867,021.51

其他说明：

42、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	19,962.99	9,591.20	19,962.99

其中：固定资产处置利得	19,962.99	9,591.20	19,962.99
政府补助	9,890,312.80	47,105,803.03	9,890,312.80
其他	3,744,236.98	3,642,768.66	2,432,980.98
合计	13,654,512.77	50,758,162.89	12,343,256.77

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
招商引资优秀企业奖金（注①）	中共山南地委、山南地区行署	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	500,000.00	500,000.00	与收益相关
财政扶持资金		补助		是	是		10,871,700.00	与收益相关
递延收益摊销额（附注六、28）		补助		是	是	4,677,112.80	4,128,003.03	与资产相关
创新基金补贴（注②）	成都市温江区经济信息和科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是	210,000.00		与收益相关
GMP 认证补助资金（注③）	成都市财政局、成都市经济和信息化委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是	200,000.00		与收益相关
其他专项资金补助（注④⑤⑥⑦⑧⑨⑩⑪）	成都市财政局、成都市科学技术局、成都市温江区经济信息和科学技术局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是	3,954,000.00	31,456,000.00	与收益相关
其他补助		补助		是	是	349,200.00	150,100.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	9,890,312.80	47,105,803.03	--

其他说明：

注①：根据中共山南地区委员会“山委【2015】2号”文件，中共山南地委、山南地区行署表彰了2014年度综合考评先进县、先进单位、优秀企业，本公司作为招商引资优秀企业获得奖金50.00万元。

注②：创新基金补贴系本公司之子公司川海完成科技新中小企业技术创新基金无偿资助项目新一代二氢吡啶类钙通道拮抗剂-盐酸马尼地平及片剂的临床研究，于本年收到成都市温江区经济信息和科学技术局21.00万元的资助拨款，该创新基金无偿资助项目资助总额为70.00万元，其中49.00万元于2010年9月收到。

注③：本公司之子公司川海本年收到成都市财政局、成都市经济和信息化委员会“成财企【2014】164号”文件下达的2014年成都市医药企业GMP认证补助资金20.00万元。

注④：本公司之子公司川海本年收到成都市财政局、成都市科学技术局“成财教【2014】93号”文件下达的注射用夫西地酸钠质量与产能提升专项补助100.00万元、多烯磷脂酰胆碱注射液专利技术产业化补助30.00万元，属于与收益相关的政府补助，直接计入当期损益。

注⑤：本公司之子公司川海本年收到成都市财政局、成都市经济和信息化委员会“成财建【2014】92号”文件下达的用于新型双重抑制作用的抗过敏药-富马酸卢帕他定及其片剂的产业化补助100.00万元，属于与收益相关的政府补助，直接计入当期损益。

注⑥：本公司之子公司川海作为由扬子江药业集团四川海荣药业有限公司牵头承担的“成都市八大科技产业化工程——重大通用名化学药物核心技术体系建设及产业化”项目参与方，本年收到研究项目经费32.40万元，属于与收益相关的政府补助，直接计入当期损益；

注⑦：本公司之子公司川海本年收到成都市财政局“成财教【2014】226号”文件下达的盐酸马尼地平片项目研发经费50.00万元，属于与收益相关的政府补助，直接计入当期损益。

注⑧：本公司之子公司川海本年收到成都市财政局“成财教【2014】239号”文件下达的富马酸卢帕他定片的研发经费20.00万元，属于与收益相关的政府补助，直接计入当期损益。

注⑨：本公司之子公司川海本年收到成都市财政局“成财教【2014】227号”文件下达的新型GABAA受体激动剂HSK3486的澳洲临床研究经费20.00万元，属于与收益相关的政府补助，直接计入当期损益。

注⑩：本公司之子公司川海本年收到成都市温江区经济信息和科学技术局根据《四川省专利实施与促进专项资金项目合同书》拨付的一种富马酸卢帕他定化合物专利实现项目经费20.00万元，属于与收益相关的政府补助，直接计入当期损益。

注⑪：本公司本年收到恩替卡韦胶囊研究项目补助23.00万元，属于与收益相关的政府补助，直接计入当期损益。

43、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	522,590.72	173,329.86	522,590.72
其中：固定资产处置损失	522,590.72	169,746.68	522,590.72
无形资产处置损失		3,583.18	
对外捐赠	2,533,582.04	130,000.00	2,533,582.04
其他	459,819.34	425,233.04	459,819.34
合计	3,515,992.10	728,562.90	3,515,992.10

其他说明：

44、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	40,476,832.73	50,459,801.99
递延所得税费用	2,584,800.15	3,546,592.27
合计	43,061,632.88	54,006,394.26

(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	415,219,582.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,369,762.40
子公司适用不同税率的影响	-6,663,309.01
调整以前期间所得税的影响	-362,617.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,666,132.71
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	17,837,817.36
研发费加计扣除的影响	-11,786,152.99
所得税费用	43,061,632.88

其他说明

45、其他综合收益

详见附注七、32。

46、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
政府补助收入	5,213,200.00	42,977,800.00
保证金	39,773,958.79	32,249,685.77
利息收入	26,154,001.51	32,958,551.85
往来款及其他	5,261,431.99	3,519,457.39

合计	76,402,592.29	111,705,495.01
----	---------------	----------------

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
营销网络费	95,747,718.22	110,300,009.67
研究开发费用	100,047,992.86	75,204,371.38
运输费	16,897,311.51	17,470,320.00
差旅费	13,933,095.85	12,767,627.25
办公会务费	14,384,090.14	4,626,128.21
交通通讯费	5,475,176.19	5,307,175.09
业务招待费	6,950,033.51	4,777,651.34
租赁及水电费	4,688,650.26	3,794,195.68
中介服务费	8,955,617.48	2,062,552.73
广告宣传费	1,345,553.53	8,428,872.33
保证金	6,570,000.00	820,164.16
往来款及其他	18,513,441.22	19,142,438.79
合计	293,508,680.77	264,701,506.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款本金		316,091,478.19
退回的土地出让金	4,325,000.00	
合计	4,325,000.00	316,091,478.19

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款本金	105,416,131.49	
外币投资汇兑损益	837,350.00	

结构性存款本金	100,000,000.00	
合计	206,253,481.49	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	4,070,000.00	2,011,082.00
合计	4,070,000.00	2,011,082.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	112,135,800.09	
合计	112,135,800.09	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

47、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	372,157,949.35	450,541,060.66
加：资产减值准备	2,252,972.07	1,484,413.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,064,788.91	40,839,912.29
无形资产摊销	3,741,506.55	1,815,785.64
长期待摊费用摊销	272,109.71	619,657.56
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）	502,627.73	163,738.66
财务费用（收益以“—”号填列）	15,543,514.36	11,583,205.60
投资损失（收益以“—”号填列）	-70,272,237.96	-58,867,021.51
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,426,778.02	3,209,412.69

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	158,022.13	337,179.58
存货的减少（增加以“—”号填列）	-11,648,884.88	-4,338,962.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	40,647,489.35	-18,052,171.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	40,901,782.57	77,359,921.80
其他	-2,720,484.90	-4,128,003.03
经营活动产生的现金流量净额	443,027,933.01	502,568,128.63
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	685,582,624.91	554,845,148.31
减：现金的期初余额	554,845,148.31	435,227,828.72
现金及现金等价物净增加额	130,737,476.60	119,617,319.59

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	685,582,624.91	554,845,148.31
其中：库存现金	3,620,050.57	34,596.11
可随时用于支付的银行存款	664,076,179.10	554,810,552.20
可随时用于支付的其他货币资金	17,886,395.24	
三、期末现金及现金等价物余额	685,582,624.91	554,845,148.31

其他说明：

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,200,000.00	质押借款（附注七、27）
合计	35,200,000.00	--

其他说明：

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	16,939,731.57	6.4936	109,999,840.92
其中：美元	5,000,000.00	6.4936	32,468,000.00
其他应收款	14,810.28	6.4936	96,172.03
其中：美元	14,810.28	6.4936	96,172.03
应付利息	39,000.00	6.4936	253,250.40
其中：美元	39,000.00	6.4936	253,250.40
其他应付款	28,379.51	6.4936	184,285.19
其中：美元	28,379.51	6.4936	184,285.19

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本年合并范围增加三个新设立的子公司，分别为沈阳海思科制药有限公司、成都海思科置业有限公司和海思科成都医药科技有限公司。沈海系公司本年2月投资人民币5,000.00万元在沈阳设立的全资子公司，并于12月增加投资人民币5,000.00万元；海思科置业系公司本年10月在成都投资设立的全资子公司，注册资本人民币10,000.00万元，截至2015年12月31日，公司实际出资9,200.00万元；成都医药科技系公司本年11月在成都投资设立的全资子公司，注册资本人民币10,000.00万元，截至2015年12月31日，本公司尚未实际缴付出资。

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	
四川海思科制药	成都	成都	生产	100.00%		同一控制下企业

有限公司						合并
辽宁海思科制药有限公司	葫芦岛	葫芦岛	生产	100.00%		同一控制下企业合并
葫芦岛信天翁医药有限公司	葫芦岛	葫芦岛	销售	100.00%		同一控制下企业合并
成都康信医药开发有限公司	成都	成都	研发	100.00%		同一控制下企业合并
西藏海思科生物科技有限公司	拉萨	拉萨	研发	100.00%		投资设立
香港海思科药业有限公司	香港	香港	研发	100.00%		投资设立
沈阳海思科制药有限公司	沈阳	沈阳	研发	100.00%		投资设立
海思科成都医药科技有限公司	成都	成都	研发	100.00%		投资设立
成都海思科置业有限公司	成都	成都	房地产开发	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	21,369,075.53	21,006,688.50
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润	177,189.03	691,361.78
--其他综合收益	3,377.20	
--综合收益总额	180,566.23	691,361.78

其他说明

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、债权投资、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六相关项目。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。

（一）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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司香港海思科以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2015年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物	16,939,731.57	3,000,002.49
其他应收款	14,810.28	
可供出售金融资产	12,800,000.00	
长期股权投资	57,558.91	
应付利息	39,000.00	
其他应付款	28,379.51	
长期借款	5,000,000.00	

（2）利率风险—现金流量变动风险

无。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

2015年12月31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，本公司除部分地区或新产品的销售采取赊销政策外，其余销售业务采取先款后货的方式，对于赊销业务公司由公司营销中心、财务中心共同负责确定信用额度及信用审批，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。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是一致行动人王俊民、范秀莲和郑伟共同实施控制。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王俊民	100,000,000.00	2015 年 03 月 24 日	2016 年 03 月 23 日	否

王俊民	80,000,000.00	2015 年 04 月 23 日	2016 年 04 月 22 日	否
王俊民	70,000,000.00	2015 年 05 月 05 日	2016 年 04 月 22 日	否

关联担保情况说明

(2) 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	19,290,000.00	12,199,000.00

5、关联方承诺

本公司年末无需披露的关联方承诺。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司在第二届董事会第十七次会议审议通过的《关于本年度使用自有资金购买非保本型理财产品和对外提供财务资助的议案》中承诺如公司购买理财产品的行为属《深圳证券交易所中小企业版上市公司规范运作指引（2015年修订）》第七章第一节规定的风险投资或对外提供委托贷款，则公司承诺在具体购买理财产品和进行委托贷款业务的近十二个月内，及以后的十二个月内不实施下述行为：（1）使用闲置募集资金暂时补充流动资金；（2）将募集资金投向变更为永久性补充流动资金；（3）将超募资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	267,402,905.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	267,402,905.00

十四、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	12,358,336.00	100.00%	617,916.80	5.00%	11,740,419.20	15,072,369.35	100.00%	753,618.47	5.00%	14,318,750.88
合计	12,358,336.00	100.00%	617,916.80	5.00%	11,740,419.20	15,072,369.35	100.00%	753,618.47	5.00%	14,318,750.88

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	12,358,336.00	617,916.80	5.00%
合计	12,358,336.00	617,916.80	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-135,701.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 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12,358,336.00元，占应收账款年末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额617,916.80元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	82,000,000.00	87.86%	4,100,000.00	5.00%	77,900,000.00	847,830,275.12	99.25%	42,391,513.76	5.00%	805,438,761.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,328,701.75	12.14%	773,385.07	6.83%	10,555,316.68	6,420,931.92	0.75%	1,178,096.59	18.35%	5,242,835.33
合计	93,328,701.75	100.00%	4,873,385.07	5.22%	88,455,316.68	854,251,207.04	100.00%	43,569,610.35	5.10%	810,681,596.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川海思科制药有限公司	82,000,000.00	4,100,000.00	5.00%	本公司对子公司应收款项能够实施控制，个别认定后统一按 5.00% 计提。
合计	82,000,000.00	4,100,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	10,871,702.04	543,585.10	5.00%
1 至 2 年	215,999.71	21,599.97	10.00%
2 至 3 年	41,000.00	8,200.00	20.00%
4 至 5 年	200,000.00	200,000.00	100.00%
合计	11,328,701.75	773,385.07	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-38,696,225.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	82,020,000.00	847,830,275.12
员工备用金	5,775,844.90	5,202,881.65
押金及保证金	5,304,898.87	978,518.71
其他	227,957.98	239,531.56
合计	93,328,701.75	854,251,207.04

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川海思科制药有限公司	关联方往来款	82,000,000.00	1-2 年	87.86%	4,100,000.00
华澳国际信托有限公司	信托保障金	3,000,000.00	1 年以内	3.21%	150,000.00

中信信托有限责任公司	信托保障金	2,000,000.00	1 年以内	2.14%	100,000.00
林小娜	备用金	334,000.00	1 年以内	0.36%	16,700.00
严庞科	备用金	259,185.85	1 年以内	0.28%	12,959.29
合计	--	87,593,185.85	--	93.85%	4,379,659.29

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	1,500,788,044.16		1,500,788,044.16	550,122,894.16		550,122,894.16
对联营、合营企业投资	20,995,310.99		20,995,310.99	21,006,688.50		21,006,688.50
合计	1,521,783,355.15		1,521,783,355.15	571,129,582.66		571,129,582.66

(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
四川海思科制药有限公司	248,000,000.00	420,000,000.00		668,000,000.00		
辽宁海思科制药有限公司	270,000,000.00	200,000,000.00		470,000,000.00		
成都康信医药开发有限公司	8,716,694.16			8,716,694.16		
葫芦岛信天翁医药有限公司						
西藏海思科生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
香港海思科药业有限公司	18,406,200.00	138,665,150.00		157,071,350.00		
沈阳海思科制药有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
海思科成都医药科技有限公司						
成都海思科置业有限公司		92,000,000.00		92,000,000.00		

合计	550,122,894.16	950,665,150.00		1,500,788,044.16		
----	----------------	----------------	--	------------------	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
沈阳市浑 南新区瑞 源小额贷 款有限责 任公司	21,006,68 8.50			-11,377.5 1						20,995,31 0.99	
小计	21,006,68 8.50			-11,377.5 1						20,995,31 0.99	
合计	21,006,68 8.50			-11,377.5 1						20,995,31 0.99	

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	1,026,254,934.49	327,787,341.32	1,054,877,169.91	308,645,484.96
其他业务	438,133.33	167,964.96	35,133.33	13,997.21
合计	1,026,693,067.82	327,955,306.28	1,054,912,303.24	308,659,482.17

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,377.51	691,361.78
处置长期股权投资产生的投资收益		-692,581.77
投资银行理财产品、信托计划等产生的收益	67,482,133.87	50,061,534.61

合计	67,470,756.36	50,060,314.62
----	---------------	---------------

十五、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	-502,627.73	
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）	9,890,312.80	
委托他人投资或管理资产的损益	69,855,322.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-560,420.40	
减：所得税影响额	6,257,872.57	
合计	72,424,715.00	--

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	17.30%	0.350	0.350
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.94%	0.28	0.28

第十一节 备查文件目录

- 一、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财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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、载有法定代表人签名的公司2015年年度报告文本。
- 五、其他有关资料。
- 六、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

海思科医药集团股份有限公司

法定代表人：王俊民

2016 年 3 月 15 日