



海南海药股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
刘悉承	董事长	因工作原因	王伟
金世明	独立董事	因工作原因	雷小玲

公司在第四节董事会报告中公司未来发展展望部分描述了公司未来发展战略、2016 年工作计划及未来可能面临的困难与风险，敬请查阅。本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 545,340,432 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	47
第七节 优先股相关情况.....	54
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	55
第九节 公司治理.....	63
第十节 财务报告.....	71
第十一节 备查文件目录.....	180

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	海南海药股份有限公司
海口市制药厂	指	海口市制药厂有限公司
天地药业	指	重庆天地药业有限责任公司
上海力声特	指	上海力声特医学科技有限公司
南方同正	指	深圳市南方同正投资有限公司
哈德森公司	指	哈德森生物医药有限公司
中国抗体	指	中国抗体制药有限公司
廉桥药都	指	湖南廉桥药都医药有限公司
海药大健康	指	海药大健康管理（北京）有限责任公司
寰太基金	指	海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）
寰太管理公司	指	海南寰太股权投资基金管理有限公司
开元医药	指	盐城开元医药化工有限公司
亚德科技	指	重庆亚德科技股份有限公司
台州一铭	指	台州市一铭医药化工有限公司
同正小额贷款	指	重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司
金圣达	指	湖南金圣达空中医院信息服务有限公司
恒佳医疗	指	恒佳医疗科技（北京）有限公司
普瑞康	指	湖南普瑞康医药有限公司
江西华邦	指	江西华邦药业有限公司
公司章程	指	海南海药股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
GMP 认证	指	药品生产质量管理规范认证
GSP 认证	指	药品经营质量管理规范认证
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	海南海药	股票代码	000566
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南海药股份有限公司		
公司的中文简称	海南海药		
公司的外文名称（如有）	HAINAN HAIYAO CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HAINAN HAIYAO		
公司的法定代表人	刘悉承		
注册地址	海南省海口市秀英区南海大道西 66 号		
注册地址的邮政编码	570311		
办公地址	海南省海口市秀英区南海大道西 66 号		
办公地址的邮政编码	570311		
公司网址	http://www.haiyao.com.cn		
电子信箱	hnhy000566@21cn.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

四、注册变更情况

组织机构代码	20128945-3
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2013 年 12 月，公司经营范围变更为：精细化工产品、化学原料药、中药材、土特产品、中药成药、西药成药、保健品、药用辅料、医疗器械、化工原料及产品（专营除外）、建材、金属材料（专营除外）、家用电器、日用百货、机械产品、纺织品的生产、批发、零售、代购代销；进出口业务（凭许可证经营），自有房产经营，中药材、花卉种植经营、医药咨询服务。
历次控股股东的变更情况（如有）	1、1992 年 8 月 8 日经海南省股份制试点领导小组办公室以琼股办字（1992）10 号文批准，在原海口市制药厂基础上改组设立的规范化股份有限公司。本公司于 1992 年 12 月 30 日领取海南省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。1993 年 12 月经国家证券委员会证监发审字（1993）115 号文批准向社会发行公众股，并于 1994 年 5 月在深圳证券交易所上市，注册资本 142,500,000.00 元。公司控股股东为海口市国有资产管理局。2、1998 年 1 月 15 日中国轻骑集团有限公司收购本公司国家股及法人股 79,173,404 股，占总股本的 39.13%。成为本公司第一大股东。3、2001 年 9 月 24 日深圳市南方同正投资有限公司依法竞得中国轻骑集团有限公司持有并已质押给海口市国有资产经营有限公司的 37,011,575 股国有法人股，占总股本的 18.29%。2002 年 12 月 20 日深圳市南方同正投资有限公司依法竞得海口市国有资产经营有限公司持有的本公司 16,198,033 股国有法人股，本次股权转让并完成过户后，深圳市南方同正投资有限公司持有本公司法人股共计 53,209,608 股，占总股本 26.30%。成为公司第一大股东。4、报告期末，现公司控股股东南方同正持有公司 161,462,238 股，占公司总股本的 29.61%，仍为公司第一大股东。

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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	重庆市北部新区财富大道 13 号财富中心财富园 2 号 B 幢 3 层
签字会计师姓名	张凯、赵兴明

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国海证券股份有限公司	北京市海淀区西直门外大街 168 号腾达大厦 1009 室	沈晔、汪艳	至 2016 年 12 月 31 日

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）	1,643,822,641.72	1,343,216,111.34	22.38%	1,018,483,618.89
归属于上市公司股东的净利润（元）	195,271,278.15	162,784,442.74	19.96%	93,844,973.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	145,446,198.50	116,653,510.41	24.68%	43,459,150.25
经营活动产生的现金流量净额（元）	141,599,984.06	14,983,199.50	845.06%	181,805,147.85
基本每股收益（元/股）	0.36	0.33	9.09%	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.33	9.09%	0.19
加权平均净资产收益率	9.25%	10.49%	-1.24%	6.56%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	4,882,199,213.27	3,673,372,925.95	32.91%	3,471,916,031.04
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,294,056,605.34	1,625,971,982.62	41.09%	1,484,779,120.55

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
营业总收入	374,458,228.46	437,408,383.87	388,812,216.56	477,600,495.73
归属于上市公司股东的净利润	57,674,263.46	56,424,236.85	118,139,651.98	-36,966,874.14
归属于上市公司股东的扣除非经	50,686,523.69	44,610,832.19	101,428,455.28	-51,279,612.66

常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-29,125,648.96	53,515,066.90	-39,291,648.87	156,502,214.99

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）	-921,008.48	1,649,098.29	479,310.51	
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）	15,910,593.24	24,751,561.39	8,236,019.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,410,100.51	11,128,352.69	11,626,527.80	
委托他人投资或管理资产的损益	41,776,524.54	24,520,352.93	36,533,794.83	
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	317,040.43	-4,160,674.33	4,327,956.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	698,394.58	1,958,044.71	-245,479.04	
减：所得税影响额	14,727,521.06	13,617,771.24	9,461,902.16	
少数股东权益影响额（税后）	639,044.11	98,032.11	1,110,403.91	
合计	49,825,079.65	46,130,932.33	50,385,823.23	--

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

公司业务布局药品研发制造、生物医药、医疗器械、互联网医疗及医疗服务几大板块，目前以药品及医疗器械研发、生产和销售为主。公司主要产品包括六个系列，分别为头孢制剂系列、肠胃药系列、肿瘤药系列、人工耳蜗系列、原料药和中间体系列及其他产品。主要产品及其用途如下：

类别	产品	主治功能/产品用途
头孢制剂	注射用 头孢西丁钠	敏感的细菌引起的上下呼吸道感染、泌尿道感染、腹膜炎、及其它腹腔内、盆腔内感染、败血症、妇科感染、骨和关节软组织感染、心内膜炎等
	注射用 头孢唑肟钠	敏感菌所致的下呼吸道感染、尿路感染、腹腔感染、盆腔感染、败血症、皮肤软组织感染、骨和关节感染、肺炎链球菌或流感嗜血杆菌所致脑膜炎和单纯性淋病等
	注射用 头孢呋辛钠	敏感的细菌所致的呼吸道及耳鼻喉感染、泌尿道感染、皮肤及软组织感染、败血症、脑膜炎、淋病、骨及关节感染等
	注射用 头孢孟多酯钠	敏感细菌所致的肺部感染、尿路感染、胆道感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染以及败血症、腹腔感染等
	注射用 头孢曲松钠	敏感致病菌所致的下呼吸道感染、尿路、胆道感染，以及腹腔感染、盆腔感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染、败血症、脑膜炎等
	头孢克洛颗粒	敏感菌所致的呼吸系统、泌尿系统、耳鼻喉科及皮肤、软组织感染等
原料药及其 中间体	7-ANCA	头孢菌素类抗生素中间体，可用于生产加工头孢唑肟等
	头孢西丁钠	用于生产头孢西丁钠制剂
	头孢西丁酸	用于生产头孢西丁原料
	头孢唑肟钠	用于生产头孢唑肟钠制剂
	氨曲南	用于生产氨曲南制剂
	美罗培南	用于生产美罗培南制剂
肠胃康	肠胃康系列	急性胃肠炎、食滞胃痛等
紫杉醇	紫杉醇注射液	卵巢癌、乳腺癌、头颈癌、食管癌，精原细胞瘤，复发非何金氏淋巴瘤等
人工耳蜗	REZ-I型 人工耳蜗	重度、极重度感音性成人语后耳聋
其它	注射用氨曲南	敏感需氧革兰阴性菌所致的各种感染，如：尿路感染、下呼吸道感染、败血症、腹腔内感染、妇科感染、术后伤口及烧伤、溃疡等皮肤软组织感染等

注射用美罗培南	由单一或多种对美罗培南敏感的细菌引起的感染：肺炎（包括院内获得性肺炎）、尿路感染、妇科感染（如子宫内膜炎和盆腔炎）、皮肤软组织感染、脑膜炎、败血症等
注射用维生素C	坏血病、特发性高铁血红蛋白血症、特发性高铁血红蛋白血症等

（二）公司经营模式

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，并根据自身情况、市场规则和运作机制，独立开展经营活动。

1、采购模式

公司以销售预算、生产计划及原材料安全库存量为依据编制采购计划，向市场招标进行采购，通过比质比价择优采购。物料验收合格后，采购部门核对单据无误后通过ERP系统启动结算流程。

2、生产模式

公司生产实行以销定产的方式，生产计划按照客户需求、销售计划及安全库存标准制定。

各子公司对产品的制造过程、工艺纪律、卫生规范、质量控制按照法律法规及规章制度进行管理。

3、销售模式

（1）制剂及中成药销售模式

公司直接参与各地区药品招标，中标后公司通过经销商进行销售或配送商进行配送。公司一级经销商、二级分销商遍布全国，形成了较为完整的营销网络。

（2）原料药及中间体销售模式

公司主要通过参加参展、拜访等方式，对公司产品进行市场推广，征集客户需求；直接参与下游客户就某些采购量较大的原材料组织的招标活动。目前，公司医药原料药和中间体已经积累了较高的知名度和市场信誉，公司部分原料药和中间体产品向国外贸易商或制药公司出口。

（3）人工耳蜗销售模式

人工耳蜗产品主要包括直销与区域代理经销。上海力声特在上海、北京、湖南、江苏、山东等省市设立多家临床中心，直接负责人工耳蜗销售及维护、升级工作。此外，上海力声特拟在我国主要省份目标市场建立办事处网点，以及与大医院合作建设人工耳蜗临床中心，加强产品直销推广力度；在直销覆盖区域外通过经销商销售。

（三）行业发展阶段及公司所处行业

近年来，随着我国经济的发展、总人口及老龄人口的增长以及社会保障体系和医疗体系改革的进一步深入，我国医药市场规模持续增长。根据国家食品药品监督管理总局辖下事业单位南方医药经济研究所的统计数据，我国医药工业总产值保持了持续的增长态势，由2007年的6,719亿元上升至2014年的25,798亿元，年均复合增长率达21.19%。

公司主要从事行业属于医药制造业，是特色抗生素生产企业中的领先企业。目前已拥有近百个抗生素制剂及原料药文号，产品涵盖头孢系列、氨曲南和美罗培南等品种。其中注射用美罗培南国内市场占有率名列前茅。公司子公司海口制药厂被评为2015年中国化学制药行业工业企业综合实力百强企业。

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
股权资产	较期初增加 88.53%，主要系增加对外股权投资所致。

固定资产	较期初增加 47.51%，主要系天地药业头孢中间体建设项目、开元医药原料药扩建项目、力声特人工耳蜗建设项目等完工转固所致。
无形资产	较期初增加 15.16%，主要系取得美罗培南 1g 生产批件，开发支出转入无形资产所致。
在建工程	较期初减少 82.62%，主要系天地药业头孢中间体建设项目、开元医药原料药扩建项目、力声特人工耳蜗建设项目等完工转固所致。
应收票据	较期初增加 32.32%，主要系本期销售收款票据增加所致。
应收账款	较期初增加 77.48%，主要系本期原料及中间体销售增加所致。
其他应收款	较期初减少 48.18%，主要系报告期收回山东润泽制药有限公司债权以及收回参股海南银行股份有限公司的投资保证金及筹建成本等所致。
存货	较期初增加 26.98%，主要系销售增长而增加原材料备货所致。
其他流动资产	较期初增加 602.32%，主要系天地药业购买重庆农商行“天添金”2015 年第 1173 期人民币保本浮动收益型理财产品所致。
可供出售金融资产	较期初增加 1148.63%，主要系本期对外投资增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（一）产业链优势

公司产业链布局架构基本搭建成形。在化学制剂方面，公司已经具备从中间体到原料药再到化学制剂的全产业链生产技术与能力。公司将不断优化生产流程与工艺，提高技术保障，以获得较大的成本优势，保证自身产品原材料供应稳定，增强质量及成本可控程度，维持主要产品的市场竞争优势。

（二）研发优势

公司持续关注化学药品、生物医疗器械、生物制药三大板块的研发，坚持三级研发体系的构建，推动三级互动的研发模式和良性循环。并与多所高校、医学研究机构建立了长期稳定的技术交流与合作关系。通过消化、吸收国际先进经验快速提高自身研发水平，大幅提高研发成功率、缩短研发时间以及上市销售时间。

（三）市场营销优势

公司具有完善的营销网络。公司设立了临床学术推广、代理分销、零售终端销售和国际贸易四大销售体系。通过优化销售模式，加强终端管理，强化学术支持，深化临床合作等措施，整合营销资源，形成闭环化管理。在市场细分领域不断巩固核心产品，以达到存量业务稳健经营和增量业务扩展的有效结合，不断提高产品的市场渗透力和覆盖率。

（四）互联网医疗竞争优势

公司成立了海药大健康管理（北京）有限公司，同时公司的联营企业亚德科技、金圣达均已开展互联网医疗相关业务。通过上述产业布局积累了丰富的行业经验和较强的业务能力，为公司加快布局互联网医疗提供了先发优势。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

随着国家药品招标、药价、研发和医保等一系列医药政策对产业的要求日趋严格,市场竞争结合资本力量使行业集中度进一步提高。面对挑战,公司发挥药品产业链的协同效应,药品制造与销售持续增长;进一步推进产品研发新进展,逐步形成了一批具有成长性的产品梯队;资本为企业发展再助力,战略布局更加明晰化。

报告期内,公司有序推进了以下主要工作:

1、加快推动新药研发、创新成果转化。取得2个3.1类新药的临床批件、3个6类仿制药生物等效性批件。开展新药研发项目16项,含2个3类新药的I、II期临床试验,申报补充申请32项,申报再注册115个。完成苯达莫司汀及奥美拉唑碳酸氢钠干混悬剂I期临床试验。截止报告期末,公司及控股子公司累计获得发明专利28项。

2、进一步延伸海外市场的销售网络。重视出口注册工作,完成厄瓜多尔、巴基斯坦、泰国的出口注册,原料药与多家大型制药集团建立了战略合作关系,互惠共赢,逐步走向国际市场。

3、推进再融资项目,为公司后续发展注入资金支持。公司非公开发行股票获得中国证监会核准批文,于2015年3月6日在深圳证券交易所非公开发行新增股份50,150,484股,发行募集资金总额为5亿元;公司发行非公开定向债务融资工具的注册报告已被中国银行间市场交易商协会接受,定向工具注册金额为10亿元。

4、实施员工持股计划。为建立长效激励机制,提高员工的凝聚力和公司竞争力,充分调动员工工作的积极性,公司启动了第一期员工持股计划,于2015年5月12日通过二级市场购买的方式完成公司股票购买,使得员工利益与公司发展更为紧密结合。

5、探索中医药产业发展。投资湖南廉桥药都医药有限公司,设立中药材平台的打造和中药材现代物流的建设,拓宽盈利空间。

6、积极拓展“大健康产业”体系。设立全资子公司海药大健康管理(北京)有限公司,参股重庆亚德科技股份有限公司、湖南金圣达空中医院信息服务有限公司,搭建公司互联网医疗和大健康管理服务平台。

报告期内,公司实现营业总收入167,827.93万元,较上年同期增长21.20%;归属于上市公司股东的净利润19,527.13万元,较上年同期增长19.96%。

二、主营业务分析

1、概述

项目	报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业总收入	1,678,279,324.62	1,384,747,362.37	21.20%	主要系报告期内紫杉醇、原料药及中间体销售收入增长所致。
营业成本	946,751,981.28	791,986,101.21	19.54%	主要系报告期内紫杉醇、原料药及中间体销售收入增长以致相应成本增加所致。
销售费用	282,204,841.50	195,423,160.81	44.41%	主要系为适应激烈的市场竞争,加大销

				售规模，增加市场投入所致。
管理费用	135,991,974.92	119,767,228.85	13.55%	主要系人工成本及募集资金项目完工转固以致折旧增加所致。
财务费用	89,242,533.20	74,825,756.03	19.27%	主要系报告期内增加银行借款及募集资金存款利息比上年同期减少所致。
资产减值损失	11,461,165.52	17,423,017.54	-34.22%	主要系报告期往来款回收及周转情况较好，长账龄款项增加较上年减少所致。
所得税费用	39,838,716.22	35,622,289.23	11.84%	主要系报告期利润增加所致。
研发投入	25,979,539.13	57,646,887.17	-54.93%	主要系报告期内研发投入较上年减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	141,599,984.06	14,983,199.50	845.06%	主要系报告期内收入增长及货款催收引起销售收现增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-653,925,372.33	236,348,448.91	-376.68%	主要系报告期内对外投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	853,107,887.93	-20,859,542.74	4189.77%	主要系报告期内定向增发股票及银行借款增加所致。

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	1,643,822,641.72	100%	1,343,216,111.34	100%	22.38%
分行业					
医药	1,632,910,524.54	99.34%	1,337,395,437.73	99.57%	22.10%
医疗器械	9,602,446.41	0.58%			
其他	1,309,670.77	0.08%	5,820,673.61	0.43%	-77.50%
分产品					
肠胃康	202,758,960.84	12.33%	186,872,980.30	13.91%	8.50%
紫杉醇	89,847,214.29	5.47%	21,147,293.58	1.57%	324.86%
头孢制剂系列	362,397,952.62	22.05%	401,145,920.46	29.86%	-9.66%
其他品种	322,711,722.61	19.63%	309,763,755.33	23.06%	4.18%
原料药及中间体	655,194,674.18	39.86%	418,465,488.06	31.15%	56.57%
医疗器械	9,602,446.41	0.58%			
其他收入	1,309,670.77	0.08%	5,820,673.61	0.43%	-77.50%
分地区					

国内	1,595,463,159.35	97.06%	1,324,601,972.98	98.61%	20.98%
国外	48,359,482.37	2.94%	18,614,138.36	1.39%	159.80%

(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	1,632,910,524.54	943,878,026.86	42.20%	22.10%	19.82%	2.68%
分产品						
肠胃康	202,758,960.84	30,041,177.36	85.18%	8.50%	1.33%	1.24%
头孢制剂系列	362,397,952.62	203,258,886.38	43.91%	-9.66%	-3.87%	-7.15%
其他品种	322,711,722.61	155,142,749.39	51.93%	4.18%	-9.16%	15.73%
原料药及中间体	655,194,674.18	543,620,252.51	17.03%	56.57%	48.46%	36.24%
分地区						
国内	1,595,463,159.35	919,312,175.07	42.38%	20.98%	18.50%	2.91%

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
医药制剂	销售量	万瓶/万盒	28,430.59	30,934.78	-8.10%
	生产量	万瓶/万盒	28,508.2	30,456	-6.40%
	库存量	万瓶/万盒	2,317.94	2,315.65	0.10%
医疗器械	销售量	套	129		
	生产量	套	186	33	463.64%
	库存量	套	46	81	-43.21%
医药原料药及中间体	销售量	kg	419,543.4	335,802.32	24.64%
	生产量	kg	427,548.59	350,319.08	22.08%
	库存量	kg	35,883.32	35,276.35	0.71%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(1) 本报告期医疗器械生产量比 2014 年增长 463.64%，主要系 2015 年恢复人工耳蜗销售所致。

(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		943,878,026.86	99.70%	787,738,347.47	100.00%	19.82%
医疗器械		2,873,954.42	0.30%			

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	
肠胃康		30,041,177.36	3.17%	29,646,538.65	3.76%	1.33%
紫杉醇		11,814,961.22	1.25%	9,693,319.08	1.23%	21.89%
头孢制剂系列		203,258,886.38	21.47%	211,443,385.83	26.84%	-3.87%
其他品种		155,142,749.39	16.39%	170,785,377.30	21.68%	-9.16%
原料药及中间体		543,620,252.51	57.42%	366,169,726.61	46.49%	48.46%
医疗器械		2,873,954.42	0.30%			
合计		946,751,981.28	100.00%	787,738,347.47	100.00%	20.19%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
湖南廉桥药都医药有限公司	设立	2015年6月	25,500,000.00	51.00
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	设立	2015年2月	130,000,000.00	52.00
恒佳医疗科技(北京)有限责任公司	设立	2015年1月	4,500,000.00	90.00
海药大健康管理(北京)有限公司	设立	2015年12月		100.00

(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）	639,172,044.17
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.91%

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	客户 1	351,046,282.30	21.37%
2	客户 2	112,039,597.87	6.82%
3	客户 3	85,705,982.81	5.22%
4	客户 4	60,746,847.95	3.70%
5	客户 5	29,633,333.24	1.80%
合计	--	639,172,044.17	38.91%

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）	540,077,176.78
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	49.68%

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	供应商 1	271,174,600.00	24.94%
2	供应商 2	78,687,572.51	7.24%
3	供应商 3	77,763,800.00	7.15%
4	供应商 4	59,862,700.00	5.51%
5	供应商 5	52,588,504.27	4.84%
合计	--	540,077,176.78	49.68%

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	282,204,841.50	195,423,160.81	44.41%	系为适应激烈的市场竞争,加大销售规模,增加市场投入所致。
管理费用	135,991,974.92	119,767,228.85	13.55%	
财务费用	89,242,533.20	74,825,756.03	19.27%	主要系报告期内银行借款增加以及募集资金存款利息比上年同期减少所致。

4、研发投入

适用 不适用

公司设有三级研发平台,控股的核心制药企业内部均设有专门的产品研发机构,同时公司也积极与国内外科研院所合作,开展新技术、新产品开发,提高企业可持续发展能力;报告期内,公司启动仿制药一致性评价工作,提高已上市产品的质控水平及技术保障,提高产品市场竞争力;加强知识产权的管理,提高产品核心技术含量。报告期内,公司申报注册1项,开展三类新药临床试验2项,一类新药补充研究,化药新复方制剂2项,仿制药研究8项,工艺技术革新2项;获得临床批件2项(以品种计)。截至报告期末,共获得28项发明专利。

公司通过新产品开发,为企业发展提供新的利润增长点,提高企业可持续发展能力。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量(人)	91	83	9.64%
研发人员数量占比	4.74%	4.98%	-0.24%
研发投入金额(元)	32,196,328.22	57,646,887.17	-44.15%
研发投入占营业收入比例	1.96%	4.29%	-2.33%
研发投入资本化的金额(元)	25,979,539.13	11,415,809.33	127.58%
资本化研发投入占研发投入的比例	80.69%	19.80%	60.89%

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

主要系以前年度研发投入本期达到资本化条件所致。

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	1,437,608,610.19	1,272,181,897.17	13.00%

经营活动现金流出小计	1,296,008,626.13	1,257,198,697.67	3.09%
经营活动产生的现金流量净额	141,599,984.06	14,983,199.50	845.06%
投资活动现金流入小计	1,691,411,820.79	1,150,375,080.06	47.03%
投资活动现金流出小计	2,345,337,193.12	914,026,631.15	156.59%
投资活动产生的现金流量净额	-653,925,372.33	236,348,448.91	-376.68%
筹资活动现金流入小计	2,030,301,605.47	1,388,395,358.73	46.23%
筹资活动现金流出小计	1,177,193,717.54	1,409,254,901.47	-16.47%
筹资活动产生的现金流量净额	853,107,887.93	-20,859,542.74	4,189.77%
现金及现金等价物净增加额	345,078,083.12	230,683,408.12	49.59%

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) 本报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长845.06%，主要系报告期内收入的增长及货款催收引起销售收现增加。

(2) 本报告期投资活动现金流入比上年同期增长47.03%，主要系报告期内收回投资理财款所致。

(3) 本报告期投资活动现金流出比上年同期增长156.59%，主要系报告期内增加投资理财款所致。

(4) 本报告期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少376.68%，主要系报告期内对外投资所致。

(5) 本报告期筹资活动现金流入比上年同期增长46.23%，主要系报告期内非公开发行股票募集资金所致。

(6) 本报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长4189.77%，主要系报告期内非公开发行股票募集资金及银行借款增加所致。

(7) 本报告期现金及现金等价物净增加额比上年同期增长49.59%，主要系筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

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

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	1,222,121,122.86	25.03%	953,745,929.18	25.96%	-0.93%	
应收账款	376,277,483.	7.71%	212,007,702.	5.77%	1.94%	主要系本期为扩大原料药及中间体

	41		39			销售对客户给予一定账期所致。
存货	358,021,307.00	7.33%	281,949,359.68	7.68%	-0.35%	
长期股权投资	159,015,791.33	3.26%	84,345,055.41	2.30%	0.96%	主要系增加对外股权投资所致。
固定资产	900,895,953.14	18.45%	610,720,280.00	16.63%	1.82%	主要系天地药业头孢中间体建设项目、开元医药原料药扩建项目、力声特人工耳蜗建设项目等完工转固所致。
在建工程	37,834,964.48	0.77%	217,674,618.11	5.93%	-5.16%	主要系天地药业头孢中间体建设项目、开元医药原料药扩建项目、力声特人工耳蜗建设项目等完工转固所致。
短期借款	340,300,000.00	6.97%	235,300,000.00	6.41%	0.56%	
长期借款	263,000,000.00	5.39%	181,000,000.00	4.93%	0.46%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3. 可供出售金融资产	763,655.20	22,201.20	465,856.40				785,856.40
上述合计	763,655.20	22,201.20	465,856.40				785,856.40
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

五、投资状况

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

590,050,000.00	82,280,000.00	617.12%
----------------	---------------	---------

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

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
2011年	非公开发行	77,578.67	3,671.74	77,578.67	0	19,614.37	25.28%	0	募集资金本年度无余额	0
2015年	非公开发行	47,495.76	42,077.52	42,077.52	0	0	0.00%	5,468.17	存放于募集资金专户	0
合计	--	125,074.43	45,749.26	119,656.19	0	19,614.37	25.28%	5,468.17	--	0

募集资金总体使用情况说明

1、2011 年非公开发行股票募集资金：

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

海南海药技术中心及产品研发建设项目募集资金（含累计收到的银行存款利息）已全部使用完毕，该项目包含工程建设、设备购置及两项新药研发，截至 2015 年 6 月 30 日，已完成工程建设及设备购置，两项新药研发尚未完成，公司将以自有资金继续进行该新药研发。

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

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

截止 2015 年 12 月 31 日，本次募集资金合计使用 42,077.52 万元，其中：偿还银行贷款 25,997.14 万元，其余为募投项目合计使用 7,580.38 万元；截止 2015 年 12 月 31 日，募集资金余额为 5,468.17 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

2015 年 12 月 21 日，公司第八届董事会第三十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意子公司重庆天地药业有限责任公司和盐城开元医药化工有限公司使用部分闲置募集资金购买银行保本理财产品，额度分别不超过 8,500.00 万元和 3,000.00 万元，在上述额度内可以滚动使用，期限为自董事会决议通过之日起一年内。截至 2015 年 12 月 31 日，公司以闲置募集资金委托理财金额 8,500.00 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
上海力声特人工耳蜗扩建项目	否	16,734	16,734	327.76	12,725.97	76.05%	2014 年 10 月 30 日	-499.2	不适用	否

年产 390 吨头孢中间体建设项目	是	49,933.65	49,933.65	1,206.53	37,145.72	74.39%	2015 年 04 月 30 日	2,767.36	不适用	否
海南海药技术中心及产品研发建设项目	否	10,911.02	10,911.02	2,137.45	11,226.85	102.89%	2015 年 04 月 30 日		不适用	否
节余募集资金永久补充流动资金	否			20,775.41	20,775.41				不适用	否
年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目	是	16,500.03	16,500.03	2,578.32	2,578.32	15.63%	2017 年 03 月 31 日		不适用	否
单克隆抗体中试中心建设项目	否	5,000	5,000	5,002.06	5,002.06	100.04%	2015 年 09 月 30 日		不适用	否
偿还银行贷款	否	26,000	25,995.73	25,997.14	25,997.14	99.99%	2015 年 03 月 31 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	125,078.7	125,074.43	58,024.67	115,451.47	--	--	2,268.16	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	125,078.7	125,074.43	58,024.67	115,451.47	--	--	2,268.16	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、上海力声特因 2014 年年初受媒体质疑事件影响，人工耳蜗产品暂停销售，进行全面内部整顿及接受了相关部门的现场检查，2014 年 10 月份才启动生产和销售，目前仍处于市场推广及产品升级期间，因此影响上海力声特人工耳蜗扩建项目的预期收益的实现。</p> <p>2、天地药业年产 390 吨头孢中间体建设项目中，子项目年产 140 吨 7-ACCA 项目受前期拆迁进度及后期设备安装进度影响，项目开工时间较预期延后，项目建设完成后，由于所处工业园区污水集中处理设施尚未建设完毕，暂未投入生产，因此影响年产 390 吨头孢中间体建设项目的预期收益的实现。</p> <p>3、年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目，原预计达到预定可使用状态日期 2016 年 3 月，由于该项目工业废水需向园区内污水处理设施集中排放，而园区内污水处理设施尚未建设完毕。为了提高募集资金使用效率，避免厂房及设备的闲置，经公司第八届董事会第四十次会议决议，同意年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目的建设期延长一年，故该项目预计达到预定可使用状态日期推迟至 2017 年 3 月。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实	适用									

施方式调整情况	<p>报告期内发生</p> <p>2015 年 6 月 3 日，公司第八届董事会第二十九次会议审议通过《关于募投项目——年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目部分变更实施主体的议案》，同意公司变更募投项目实施主体。具体变更情况：年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目，变更后其中年产 100 吨头孢克洛粗品生产线实施主体由天地药业变更为天地药业控股子公司开元医药，实施方式为天地药业以募集资金人民币 5,000.00 万元增资开元医药，由开元医药实施年产 100 吨头孢克洛粗品的生产线建设项目；剩余 100 吨头孢克洛粗品生产线建设仍由天地药业实施。公司监事会、独立董事、保荐机构已对上述主体变更发表同意意见。公司已于 2015 年 6 月 3 日发布《关于募集资金投资项目——年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目部分变更实施主体》的公告。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、公司 2011 年以募集资金置换先期投入 3,667.38 万元，其中上海力声特人工耳蜗扩建项目置换 114.83 万元，年产 390 吨头孢中间体建设项目置换 2,371.17 万元，海南海药技术中心及产品研发建设项目置换 1,181.38 万元。2、本年度，公司以募集资金置换先期投入 23,718.75 万元，其中单克隆抗体中试中心建设项目置换 2,718.75 万元，偿还银行贷款项目置换 21,000.00 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>募集资金结余金额 207,754,077.73 元，结余主要原因系：（1）年产 390 吨头孢中间体建设项目实施方式发生变更，节省了项目资金：公司年产 390 吨头孢中间体建设项目，原计划投资 49,933.65 万元，项目包括年产 140 吨 7-ACCA 项目、年产 200 吨头孢噻吩酸项目以及年产 50 吨 7-ANCA 项目。其中公司原计划投资 19,614.37 万元建设年产 50 吨 7-ANCA 生产线，后变更为投资 9,300.00 万元收购盐城开元医药化工有限公司 75% 的股权。该变更事项为公司节约建设资金 10,314.37 万元。（2）上海力声特人工耳蜗建设项目获得国家和地方政府资助，节省了项目资金：2012 年 12 月 10 日收到上海力声特人工耳蜗建设项目中央投资资金 1,069.00 万元，2012 年 11 月 30 日收到上海力声特人工耳蜗建设项目地方财政配套资金 641.00 万元。上述资助共节约项目资金 1,710.00 万元。（3）成本控制效果较好：在募投项目建设过程中，公司对投资建设成本进行严格的把控，在保证项目质量的前提下，积极控制建设成本，避免资源材料的浪费，合理降低了项目成本。（4）利息收入：自 2011 年度募集资金到位以来，公司严格按照相关制度规定将募集资金存放至募集资金专户，截至 2015 年 4 月 30 日，上述部分募集资金投资项目产生的利息净额合计为 4,295.27 万元。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的 54,681,694.17 元，存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项	对应的原承	变更后项目拟投入募集	本报告期实	截至期末实际累计投入	截至期末投资进度	项目达到预定可使用状	本报告期实	是否达到预	变更后的项目可行性是
-------	-------	------------	-------	------------	----------	------------	-------	-------	------------

目	项目	资金总额 (1)	实际投入金额	金额(2)	(3)=(2)/(1)	态日期	现的效益	计效益	否发生重大 变化
年产 390 吨头孢中间体建设项目之年产 50 吨 7-ANCA 子项目	年产 390 吨头孢中间体建设项目之年产 50 吨 7-ANCA 子项目	9,300	0	9,300	100.00%	2012 年 12 月 31 日	-4.8	不适用	否
年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目之年产 100 吨头孢克洛粗品生产线建设项目(盐城开元)	年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目	5,000	1,217.07	1,217.07	24.34%	2017 年 03 月 31 日		不适用	否
合计	--	14,300	1,217.07	10,517.07	--	--	-4.8	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、2012 年 7 月，公司第七届董事会第二十六次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目——年产 390 吨头孢中间体建设项目部分募集资金实施方式的议案》，同意公司变更募集资金投资项目实施方式。变更后投资项目实施方式：年产 50 吨 7-ANCA 项目的实施方式由天地药业自建变更为收购盐城开元医药化工有限公司 75% 的股权，收购完成后天地药业通过控股子公司盐城开元医药化工有限公司拥有年产 80 吨 7-ANCA 产能。2012 年 9 月 11 日，公司收购盐城开元医药化工有限公司 75% 股权的相关工商变更登记手续已办理完毕，股权转让款总额 9,300.00 万元已于 2013 年度支付完毕。本年度盐城开元医药化工有限公司亏损 4.80 万元。自购买日至报告期末，盐城开元医药化工有限公司累计实现净利润 299.39 万元。</p> <p>2、按照募集资金投资计划，年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目实施主体原计划为天地药业。鉴于以下两方面原因公司将年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目实施主体由天地药业部分变更为开元医药：(1) 天地药业目前主要通过新建厂房、生产车间、配套工程开展募投项目建设，由开元医药利用现有的部分空余厂房及公用设备实施该项目有利于节约项目资金和建设时间，较快地达成项目产能；(2) 开元医药利用现有的部分空余厂房及公用设备实施该项目有利于充分利用现有产能，提高现有资产利用率。2015 年 6 月 3 日，公司第八届董事会第二十九次会议审议通过《关于募投项目——年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目部分变更实施主体的议案》，同意公司变更募投项目实施主体。具体变更情况：年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目，变更后其中年产 100 吨头孢克洛粗品生产线实施主体由天地药业变更为天地药业控股子公司开元医药，实施方式为天地药业以募集资金人民币 5,000.00 万元增资开元医药，由开元医药实施年产 100 吨头孢克洛粗品的生产线建设项目；剩余 100 吨头孢克洛粗品生产线建设仍由天地药业实施。公司监事会、独立董事、保荐机构已对上述主体变更发表同意意见。公司已于 2015 年 6 月 3 日发布《关于募集资金投资项目——年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目部分变更实施主体》的公告。</p>								

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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
海口市制药厂有限公司	子公司	丸剂、片剂、冲剂、酞剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健饮料、化工产品的生产销售。	299,366,566.00	1,746,010,467.22	786,399,022.01	901,063,977.38	102,075,084.03	94,425,685.44
重庆天地药业有限责任公司	子公司	中药制剂、原料药、医药中间体、植物提取物初加工等。	439,916,370.00	1,499,338,186.14	1,172,408,334.97	726,782,190.92	119,474,246.05	102,641,609.57
上海力声特医学科技有限公司	子公司	医疗器械技术咨询、技术服务, 医疗器械生	152,950,000.00	261,625,930.67	222,476,806.09	9,526,974.72	-6,529,779.27	-4,992,013.53

		产、销售。						
盐城开元医药化工有限公司	子公司	化工产品	127,250,000.00	402,267,769.38	179,734,089.07	165,422,063.55	-2,874,659.48	-1,792,382.56

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
湖南廉桥药都医药有限公司	设立	
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	设立	
恒佳医疗科技（北京）有限责任公司	设立	
海药大健康管理（北京）有限公司	设立	

主要控股参股公司情况说明

1、公司子公司海口市制药厂有限公司本报告期实现收入90,106.40万元，净利润9,442.57万元，公司主要产品具有较强的产业链优势，在肠胃用药、抗感染用药、抗肿瘤用药方面，形成了较强的竞争力，肠胃康、头孢西丁钠、氨曲南、头孢唑肟钠等多个单品市场占有率较高，报告期内公司主要产品中标省份开始执行新标，并随着医疗专家系统、营销系统、医院系统、代理商系统建设工作的推进，以及各事业部加强销售队伍的管理，提高了医院覆盖率，促进了销售收入稳步增长。

2、公司子公司重庆天地药业有限责任公司本报告期实现营业收入72,678.22万元，净利润10,264.16万元，主要是随着公司扩能及技改项目的完成，规模效应逐步显现，国内销售网络、营销体系日趋完善，以及国际市场的开发，促进了销售收入增长。

3、公司子公司盐城开元医药化工有限公司本报告期实现营业收入16,542.21万元，净利润-179.24万元，该公司收入基本与上年持平，期间主要因停工进行环保改造，影响了经营业绩。

4、公司子公司上海力声特医学科技有限公司本报告期实现营业收入952.7万元，净利润-499.20万元，主要原因上海力声特因2014年年初受媒体质疑事件影响，2014年10月份才启动生产和销售，2015年处于市场恢复期，影响了经营业绩。

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

（一）所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

国内人口老龄化、居民保健意识的提升以及国民人均可支配收入的提高都成为中国医药行业稳定增长的驱动因素。根据 IMS Health 的数据，2015 年我国医药市场规模达到 1,152 亿美元，占全球医药市场规模的比例约为 11%。我国已成为仅次于美国的全球第二大药品消费市场。随着新版GMP 改造和 GSP 认证的全面实施，新药审评办法的改革，以及医药行业的兼并重组将给医药行业带来深刻的变化，而仿制药一致性评价将再淘汰一批同质化无技术含量的药品，鼓励有科技含量的创新药，提高药物的可及性。

《医药工业“十三五”发展规划》即将发布，医疗信息化、高性能医疗器械和生物医药被确定为重点突破领域。公司积极研判市场，制定了《未来发展战略规划（2016年-2020年）》并于公司第八届董事会

第四十一次会议审议通过，公司未来的战略安排如下：

未来3-5年，公司将抓住我国深化医疗卫生体制改革、医疗卫生行业、大健康产业蓬勃发展的历史机遇，通过加强产品研发和产业链建设，打造一批具有较强竞争力的核心医药、医疗器械产品，扩大优势产品经营规模，做大做强医药及医疗器械板块。以投资远程医疗服务平台和健康管理服务平台为切入点，整合优质医疗服务资源，积极拓展医疗服务业务板块，形成集医药及医疗器械、医疗服务于一体的“大健康产业”业务体系。发挥业务板块间的协同效应，将公司建设成为医疗资源丰富、研发能力卓越、技术和管理水平先进、产品和服务竞争力强、声誉良好并重点产品占有较高市场份额的综合型现代医药及医疗服务企业集团。

（二）2016年度经营计划

董事会按照未来发展战略规划，根据产业发展态势，结合公司实际经营，制定2016年经营计划。将围绕“夯实管理基础，抢抓市场机遇”的主题，力争实现制剂、原料及互联网医疗三大板块的快速增长。

1、坚实推进生物产业园区建设、盐城开元生产线升级改造、中药材市场及深加工等重点项目的建设，助力生产运营。进一步扩大注射用头孢西丁钠、注射用头孢唑肟钠、紫杉醇注射液、注射用美罗培南等核心产品和优势产品的产能，发挥规模效应；新建单克隆抗体冻干粉针剂、盐酸苯达莫司汀冻干粉针剂生产线，为今后临床样品的生产及药品上市后的生产提供了强有力的保障。

2、继续巩固和完善市场营销网络建设，继续加强对医院市场的开发，加快名牌、名品培育步伐，进一步提高市场份额。重视国外客户审计，大力跟进出口注册工作，积极拓展海外市场，建立海外销售网络。

3、通过股权投资、项目合作等多种模式，整合优质医疗服务上下游资源，为公司向医疗服务领域拓展提供资源保障。设立并购基金，以并购等方式投资于境内医院，进一步储备医疗产业项目。

4、海药大健康在四川、重庆、湖南等重点省份投资开展远程医疗服务平台和健康管理服务平台项目，充分发挥金圣达、亚德科技等联营企业在该领域的资源积累和技术优势，推进三甲医院优质医疗资源的积累以及与基层医疗机构的对接，持续引入第三方医疗服务机构；通过整合行业资源、完善业务模式以及模式异地复制，快速形成面向机构及公众的远程医疗服务和健康管理服务能力，提高市场份额。不断引入和培养管理人才、技术人才、运营人才，尽快形成并完善该运营平台的研发体系、运营体系、营销体系。

5、加大研发投入，加快推出新品。加快推出氟非尼酮、MDM2 INHIBITORS、苯达莫司汀等国家一类新药和其他类别新药。加快人工耳蜗第二代产品的临床试验。

6、进一步完善GSP、GMP长效管理机制和安全生产责任制，加强产品质量、安全生产、环保等方面风险点的监控。完善绩效考核办法，将业务指标量化，做到目标明确、职责清晰、考核到位、用人所长。实现预算管理全覆盖，从控制、调整、分析、考核、报告各环节，实现数据化管理。

（三）为实现未来发展战略所需的资金及使用计划

为满足公司未来发展战略所需的资金需求，公司主要通过企业自筹、银行贷款、发行债券和其他融资方式解决，根据2016年度经营计划从财务上实行全面预算管理，结合内控监督管理，合理统筹使用资金。

（四）可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

1、政策风险

公司主要药品已进入国家基本医疗保险药品目录，受新版GMP和GSP推进、招标延缓、医保控费、药费占比控制等行业政策管控加强等因素影响，公司部分产品售价可能会出现毛利率下降，对业绩增长带来不确定性。

公司将不断加强销售渠道建设，严格控制成本，加快新产品研发推广以应对药品价格下降对业绩增长造成的影响。

2、研发风险

公司所处制药行业竞争激烈，需要通过大量的研究和投入来保持技术的先进性和产品竞争优势。但产品的研究和开发过程可能时间较长，并且是否能形成适合市场需求的产品具有一定不确定性。新药注册一般要经历从临床前研究、临床试验批件报批、临床试验、药品生产批文报批、取得药品批文等环节，整个过程周期较长、环节较多，审批结果具有不确定性，存在研发风险。

公司将采用原创新药研发和仿制药研发相结合方式，全面提高研发水平，通过消化、吸收国际先进经验快速提高自身研发水平，大幅提高研发成功率、缩短研发时间。

3、规模扩张引起的集团化管理风险

公司所处医药及医疗行业处于快速发展和变革阶段，市场竞争日益激烈，机遇与挑战并存。随着新版块布局实施，公司资产和业务规模快速扩张，公司的管理跨度也增大，对管理层的管理与协调能力，以及公司在文化及资源融合方面、技术开发、市场开拓方面提出了更高的要求。

公司将立足于公司自身特点和优势，推进各业务板块的梳理和调整，紧跟市场发展趋势，加强自身技术、管理水平及服务质量，以增强公司竞争优势。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015 年 01 月 15 日	实地调研	机构	公司产品研发、生产、经营情况
2015 年 01 月 22 日	实地调研	其他	咨询公司业务发展规划
2015 年 03 月 04 日	实地调研	机构	重庆亚德经营、发展情况
2015 年 03 月 26 日	实地调研	机构	近期行业热点、公司生产经营情况、未来规划
接待次数			4
接待机构数量			25
接待个人数量			0
接待其他对象数量			1
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否

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

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

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

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年度利润分配方案

以2013年度末公司总股本495,189,948股为基数，按每10股派发现金红利0.50元（含税），向全体股东共派发现金红利24,759,497.40元，本年不进行资本公积金转增股本。

（2）2014年度利润分配方案

以公司最新总股本545,340,432股为基数，按每10股派发现金红利0.30元（含税），向全体股东共派发现金红利16,360,212.96元，本年不进行资本公积金转增股本。

（3）2015度利润分配预案

2015年利润分配预案为：以公司截至2015年12月31日公司总股本545,340,432股为基数，拟以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本由545,340,432股增至1,090,680,864股，公司资本公积

由 1,082,496,392.00 元减至 537,155,960.00 元。本年度不派发现金红利。

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 普通股股东的 净利润	占合并报表中归 属于上市公司普 通股股东的净利 润的比率	以其他方式现金 分红的金额	以其他方式现金 分红的比例
2015 年	0.00	195,271,278.15	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	16,360,212.96	162,784,442.74	10.05%	0.00	0.00%
2013 年	24,759,497.40	93,844,973.48	26.38%	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

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的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
1、公司正处于发展期的关键阶段，公司对药品及医疗器械、互联网医疗及医疗服务需要投入大量的资金。2、公司过去几年连续实施了现金分红，累计分配的金额高于公司制定的有关现金分红政策规定比例。本期不进行现金分红，没有违反相关规定。	未现金分红留存公司的利润将补充公司流动资金，用于生产经营需要、产品市场拓展、新药品研发等。

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）	0
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	545,340,432
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	2,201,170.21
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%

本次现金分红情况

其他

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2015 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，确认本公司母公司 2015 年实现的净利润-73.08 万元；加上以前年度未分配利润 1929.22 万元；扣除 2014 年利润分配 1636.02 万元后，2015 年度可供股东分配的利润 220.12 万元。

2015 年利润分配预案为：以公司截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本 545,340,432 股为基数，拟以资

本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本由 545,340,432 股增至 1,090,680,864 股，公司资本公积由 1,082,496,392.00 元减至 537,155,960.00 元。本年度不派发现金红利。

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						不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						不适用
资产重组时所作承诺						不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市南方同正投资有限公司	股份限售承诺	2015 年公司非公开发行股票, 发行对象深圳市南方同正投资有限公司承诺将本次认购的股票进行锁定处理, 并承诺本次认购的股票自本次发行新增股份发行结束之日起, 三十六个月内不转让。	2015 年 03 月 06 日	3 年	严格履行承诺中。
	深圳市南方同正投资有限公司	其他承诺	南方同正基于对公司未来持续稳定发展的信心, 同时为支持公司长远健康发展, 其承诺将 2011 年非公开发行股票认购的公司有限售条件流通股 20,847,660 股, 于 2014 年 9 月 9 日限售期满后延长锁定 2 年, 即自愿锁定至 2016 年 9 月 9 日。锁定期内, 南方同正持有的上述股份不通过深圳证券交易所挂牌出售或转让。在锁定期内南方同正若违反承诺减持上述股份, 所减持股份所得全部上缴上市公司。	2014 年 09 月 09 日	2 年	由于南方同正持有的 2011 年增发的公司股份已于 2014 年 7 月 8 日办理了质押冻结, 按照有关规定, 南方同正需要等待该部分股票解除质押后中国登记结算有限责任公司深圳分公司方能办理限售手续。南方同正将在该部分股份解除质押后及时办理限售手续, 南方同正同时严格履行延长锁定期的承诺。
股权激励承诺						不适用

其他对公司中小股东所作承诺	公司大股东及董事、监事、高级管理人员	其他承诺	公司大股东及董事、监事、高级管理人员在近 6 个月内未减持本公司股票,并承诺未来 6 个月内(2015 年 7 月 10 日至 2016 年 1 月 10 日)不减持持有的本公司股票,以实际行动维护市场稳定,切实保护投资者利益。	2015 年 07 月 10 日	6 个月	严格履行承诺中。
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	不适用					

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

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

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
湖南廉桥药都医药有限公司	设立	2015年6月	25,500,000.00	51.00
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	设立	2015年2月	130,000,000.00	52.00
恒佳医疗科技(北京)有限责任公司	设立	2015年1月	4,500,000.00	90.00
海药大健康管理(北京)有限公司	设立	2015年12月		100.00

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	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	138
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	张凯、赵兴明

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

2015年5月28日,公司2014年度股东大会审议通过《关于聘请公司2015年度审计机构和内部控制审计机构的议案》,会议同意聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2015年度内部控制审计机构,聘期为一年。

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

公司报告期末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

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

（一）股权激励计划

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

根据《企业会计准则—股份支付》在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。2015年度公司本期加权平均净资产收益率（扣除非经常损益前后较低者）低于10%，对应股票期权100.00万份予以作废，同时公司预计剩余两期股票期权可全部行权，股票期权费用共计855.50万元，本期分摊确认股票期权费用-96.99万元。

（二）员工持股计划

公司于2015年3月23日召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈海南海药股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》（详见2015年3月24日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网刊登的相关公告，公告编号：2015-031），同意公司成立第一期员工持股计划，委托汇添富基金管理股份有限公司管理，并全额认购汇添富基金管理股份有限公司设立的“汇添富-海南海药-成长共享1号资产管理计划”（以下简称“汇海1号资管计划”）中的次级份额，员工持股计划募集资金总额上限为7000万元人民币，资金来源为员工合法薪酬、自筹资金。汇海1号资管计划募集资金总额上限为2亿元人民币。汇海1号资管计划以二级市场购买等法律法规许可的方式取得并持有公司股票。

2015年5月12日，公司第一期员工持股计划的管理人汇添富基金管理股份有限公司通过二级市场购买的方式完成股票购买，购买均价46.34元/股，购买数量4,073,323股，占公司总股本的比例为0.75%。公司本次员工持股计划股票购买完成，购买的股票将按照规定予以锁定，锁定期12个月。（详见2015年5月13日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网刊登的相关公告，公告编号：2015-052）

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金	获批的交易额	是否超过获批	关联交易结算	可获得的同类	披露日期	披露索引

				原则		(万 元)	额的比 例	度(万 元)	额度	方式	交易市 价		
台州市一 铭医药化 工有限公 司	公司董 事长刘 悉承先 生担任 台州一 铭董事 长；公 司副董 事长陈 义弘先 生董事 任荣波 先生均 担任台 州一铭 董事。	日常关 联交易	采购美 罗培南 粗品原 材料	参照市 场定价	协议定 价	2,532. 74	2.33%	6,000	是	按月支 付	无	2015年 04月25 日	《中国 证券 报》、 《证券 时报》 和巨潮 资讯网
台州市一 铭医药化 工有限公 司	公司董 事长刘 悉承先 生担任 台州一 铭董事 长；公 司副董 事长陈 义弘先 生董事 任荣波 先生均 担任台 州一铭 董事。	日常关 联交易	采购美 罗培南 粗品原 材料	参照市 场定价	协议定 价	503.91	0.46%	7,000	是	按月支 付	无	2015年 07月11 日	《中国 证券 报》、 《证券 时报》、 《上海 证券 报》和 巨潮资 讯网
合计				--	--	3,036. 65	--	13,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				实际履行 3,036.65 万元									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
深圳市南方同正投资有限公司	与控股股东共同投资	新设公司	湖南廉桥药都医药有限公司	对廉桥药材产业园的投资建设。	10000.00	4,944.93	-55.07
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		无					

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

(1) 台州一铭原生产场地将被政府征用，该生产用地及厂房已抵押给交通银行台州分行办理台州一铭流动资金借款。公司用自有资金向台州一铭提供人民币3000万元短期借款，以置换其向交通银行的借款，期限为公司2015年第六次临时股东大会批准之日起6个月，资金占用费为8%/年。

(2) 公司向江西华邦提供2500万元人民币资金支持，用于支持江西华邦厂房扩建，优化工艺及补充日常经营流动资金，期限为公司2014年第一次临时股东大会批准之日起2年，资金占用费率年费率为12%。

公司为深圳赛乐敏生物科技有限公司(以下简称“深圳赛乐敏”)提供2000万元人民币资金支持，用于支持深圳赛乐敏开展单克隆抗体药品II期临床实验，期限为公司2014年第一次临时股东大会批准之日起2年，资金占用费参照中国人民银行同期贷款基准利率。

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
海南海药股份有限公司关于对参股公司提供财务资助的公告	2014年07月25日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网
海南海药股份有限公司对外财务资助暨关联交易的公告	2015年09月18日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江西华邦药业有限公司	2014年04月16日	3,000	2015年05月25日	1,000	连带责任保证	1年	否	是
江西华邦药业有限公司	2014年04月16日	3,000	2015年07月15日	2,000	连带责任保证	3年	否	是
重庆亚德科技股份有限公司	2015年04月30日	15,000	2015年04月30日	4,500	连带责任保证	1年	否	是
重庆亚德科技股份有限公司	2015年04月30日	15,000	2015年05月29日	2,000	连带责任保证	1年	否	是
重庆亚德科技股份有限公司	2015年04月30日	15,000	2015年08月04日	5,000	连带责任保证	1年	否	是
重庆亚德科技股份有	2015年04	15,000	2015年12月31	3,000	连带责任保	1年	否	是

限公司	月 30 日		日		证			
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		15,000		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		17,500		
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		18,000		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		17,500		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
盐城开元医药化工有限公司	2014 年 04 月 16 日	10,000	2014 年 05 月 13 日	2,000	连带责任保证	3 年	否	否
盐城开元医药化工有限公司	2014 年 04 月 16 日	10,000	2014 年 05 月 29 日	2,800	连带责任保证	3 年	否	否
盐城开元医药化工有限公司	2014 年 04 月 16 日	10,000	2014 年 07 月 15 日	2,800	连带责任保证	3 年	否	否
盐城开元医药化工有限公司	2014 年 08 月 22 日	1,500	2015 年 04 月 22 日	308	连带责任保证	1 年	是	否
盐城开元医药化工有限公司	2015 年 07 月 11 日	3,000	2015 年 08 月 14 日	0	连带责任保证	1 年	否	否
盐城开元医药化工有限公司	2015 年 07 月 11 日	3,000	2015 年 09 月 16 日	1,500	连带责任保证	1 年	否	否
海口市制药厂有限公司	2014 年 03 月 29 日	8,000	2014 年 03 月 31 日	3,000	连带责任保证	2 年	是	否
海口市制药厂有限公司	2014 年 04 月 16 日	22,000	2014 年 05 月 28 日	4,500	连带责任保证	2 年	是	否
海口市制药厂有限公司	2014 年 04 月 16 日	22,000	2014 年 07 月 31 日	2,000	连带责任保证	1 年	是	否
海口市制药厂有限公司	2014 年 04 月 16 日	22,000	2014 年 09 月 26 日	4,500	连带责任保证	2 年	是	否
海口市制药厂有限公司	2014 年 04 月 16 日	22,000	2014 年 11 月 19 日	5,000	连带责任保证	1 年	是	否
海口市制药厂有限公司	2014 年 04 月 16 日	22,000	2015 年 04 月 03 日	5,000	连带责任保证	1 年	否	否
海口市制药厂有限公司	2014 年 04 月 16 日	22,000	2015 年 07 月 30 日	8,000	连带责任保证	2 年	否	否
海口市制药厂有限公司	2014 年 04 月 16 日	22,000	2015 年 08 月 07 日	7,000	连带责任保证	1 年	否	否
海口市制药厂有限公司	2014 年 04 月	22,000	2015 年 08 月 28 日	2,000	连带责任保	2 年	否	否

司	月 16 日		日		证				
湖南廉桥药都医药有限公司	2015 年 09 月 29 日	22,800			连带责任保证	5 年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		25,800		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				23,808	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		65,800		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				31,100	
子公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
公司担保总额 (即前三大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		40,800		报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)				41,308	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		83,800		报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)				48,600	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例									21.19%
其中:									
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无					

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、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
中诚信诚 资产管理	否	保证收益 型	55,000	2015 年 02 月 02	2016 年 02 月 03	协议	45,018.1 5		4,004.58	3,929.78	3159.10

有限公司				日	日						
上海国际信托有限公司	否	保证收益型	500	2015年05月29日	2016年12月31日	协议					-
重庆农村商业银行股份有限公司	否	保证收益型	9,000	2015年12月25日	2016年12月23日	协议			349.44		-
其他	否	保证收益型				协议				243.87	194.9
合计			64,500	--	--	--	45,018.15		4,354.02	4,173.65	--
委托理财资金来源	自有资金和闲置募集资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2015年04月25日										
	2015年12月22日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											
未来是否还有委托理财计划	有										

（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

1. 设立员工持股计划

2015年3月23日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过《关于〈海南海药股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》，公司设立员工持股计划，参加人员总人数不超过200人，计划募集资金总额上限为7,000.00万元。本次员工持股计划设立后委托汇添富基金管理股份有限公司管理，并全额认购汇添富基金管理股份有限公司设立的“汇添富-海南海药-成长共享1号资产管理计划”中的次级份额。

该资产管理计划按照1.8:1的比例设立优先级份额和次级份额，份额上限为2亿份，每份份额为1.00元，主要投资范围为购买和持有本公司股票。

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

2. 完成非公开发行股份

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

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

3. 筹划非公开发行股票

2015年10月27日召开的第八届董事会第三十六次会议、2015年11月23日召开的第八届董事会第三十八次会议和2015年12月9日召开的2015年第七次临时股东大会，审议通过了关于公司非公开发行 A 股股票的相关议案。

2016年3月8日召开第八届董事会第四十二次会议对本次非公开发行股票预案的相关内容进行了第二次修订。2016年3月24日公司2016年第一次临时股东大会审议通过了第二次修订的非公开发行股票预案等相关议案。

2016年4月18日，公司第八届董事会第四十四次会议根据股东大会的授权，审议通过了第三次修订的非公开发行股票预案等相关议案。

4. 投资设立湖南廉桥药都医药有限公司

2015年2月4日，公司第八届董事会第十九次会议审议通过《关于投资设立控股子公司的议案》，同意公司与控股股东深圳市南方同正投资有限公司、自然人李光焰、自然人张海福共同投资设立湖南廉桥药都医药有限公司，公司出资人民币5100万元，持有湖南廉桥药都医药有限公司51%的股权。报告期内，廉桥药都公司原股东李光焰将其持有的廉桥药都15%股权转让给公司，截止报告期末，公司持有廉桥药都66%股权。

5. 参股及增资重庆亚德科技股份有限公司

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

2015年5月26日公司第八届董事会第二十七次会议、2015年6月15日公司2015年第四次临时股东大会均审议通过了《关于向参股公司重庆亚德科技股份有限公司增资的议案》，其中海南海药增资3,105万元人民币，取得亚德科技1,350万股股份；缪秦增资1,035万元人民币，取得亚德科技450万股股份；汤玉兰增资1,035万元人民币，取得亚德科技450万股股份。本次增资完成后，亚德科技的股本总额由7,000万股增加至9,250万股，海南海药持有亚德科技2,650万股，持股比例为28.6486%；缪秦持有亚德科技2,469.9803万股，持股比例为26.7025%；汤玉兰持有亚德科技468万股，持股比例为5.0595%。同时，公司与亚德科技另两位股东缪秦、汤玉兰签订《一致行动人协议》，在亚德科技生产经营、董事人选等重大决策性事务上保持一致。

2015年9月30日，公司与亚德科技另两位股东缪秦、汤玉兰签署了解除一致行动人协议书，截止报告期末，公司对亚德科技持股比例为25.71%，因此本报告期末将其纳入合并报表。

6. 投资设立海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）

2014年3月3日，公司第八届董事会第八次会议审议通过了《关于公司发起设立海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）的议案》。公司直接持有寰太基金48.8%的股权，通过海南寰太股权投资基金管理有限公司间接持有寰太基金2.56%的股权，公司合计持有寰太基金51.36%股权

7. 参股湖南金圣达空中医院信息服务有限公司

2015年8月3日公司第八届董事会第三十一次会议审议通过《关于参股湖南金圣达空中医院信息服务有

限公司的议案》，增资后公司占其总股本的25.04%。同时审议通过了《关于向湖南金圣达空中医院信息服务有限公司提供财务资助的议案》，拟向金圣达提供财务资助，金额不超过人民币3000万元，期限为2年，资金占用费为10%/年。截至报告期末，公司未对其提供财务资助。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1. 参股重庆市金科商业保理有限公司

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

2. 参股重庆市金科金融保理有限公司

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

3. 公司控股子公司上海力声特与自然人张晶石共同投资设立恒佳医疗科技（北京）有限公司，恒佳医疗注册资本为人民币500万元，上海力声特出资额为人民币450万元，持股比例为90%。

二十、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

公司不断完善规范法人治理结构，提高上市公司运营质量，做好投资者关系管理，维护股东的合法权益。公司制定了长期和相对稳定的利润分配政策，在兼顾公司长远和可持续发展的同时，重视股东的合理投资回报，2012年至2014年度，公司坚持回报股东，持续推出并实施分红方案。

公司在力所能及的范围内，积极参加环境保护、植树造林、社区建设、扶贫济困、捐资助学等社会公益活动。2015年，公司积极参与社区宣传活动，传播随手环保，提倡绿色出行，为洁净家园贡献一份力；参与海口市秀英区植树节活动，为宝岛添绿；继续组织员工亲情服务敬老院，关爱孤寡老人；继续向中南大学湘雅医学院捐资设立“海南海药奖学金”，向广西中医药大学设立助学金，奖励和帮助优秀学生；子公司积极发动员工参与无偿献血活动，弘扬关爱生命、回报社会、救死扶伤的精神。

公司注重环保，积极响应国家环保政策，努力改善生态环境，下属企业均根据自身特点建立了环保管理体系，同时不断升级及扩建环保设施，持续推进节能降耗工作，在生产过程中采取清洁生产工艺，努力将对环境的影响降低至最低。

社会是企业发展的依托，公司主动承担社会责任，未来公司将继续坚持把自身的长远发展与所承担的社会责任紧密联系起来，以实际行动回报社会。

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

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

是

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
海南海药股份有限公司 2012 年公司债券	12 海药债	112092	2012 年 06 月 14 日	2017 年 06 月 14 日	48,960.07	5.80%	利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司已于 2015 年 6 月 15 日支付了自 2014 年 6 月 14 日至 2015 年 6 月 13 日期间的利息共计 2,600.00 万元（注：2014 年 6 月 14 日为休市日，因此顺延至其后的第 1 个工作日）。2015 年 5 月 12 日，公司披露了《关于“12 海药债”回售申报结果的公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对“12 海药债”（债券代码：112092）债券回售申报的统计，回售有效申报数量为 84,262 张，回售金额 8,426,200.00 元（不含利息）。剩余托管量为 4,915,738 张。公司按照回售结果于 2015 年 6 月 15 日支付了回售部分的本金及利息。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	不适用						

2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	广发证券股份有限公司	办公地址	广州市天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼	联系人	李青蔚、舒晗	联系人电话	020-87555888
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	鹏元资信评估有限公司		办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	无						

3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	募集资金按照《募集说明书》列明的用途使用并履行相关的程序。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	运作规范
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	一致

4、公司债券信息评级情况

公司债券信用评级机构鹏元资信评估有限公司于 2015 年 5 月 19 日出具了《海南海药股份有限公司 2012 年公司债券 2015 年跟踪信用评级报告》，评级结论如下：鹏元资信评估有限公司对海南海药股份有限公司 2012 年发行的 5 亿元公司债券的 2015 年跟踪评级结果维持为 AA，发行主体长期信用等级维持为 AA，评级展望为稳定。具体情况请见公司 2015 年 5 月 21 日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《2012 年公司债券 2015 年跟踪信用评级报告》。

鹏元资信评估有限公司将于 2016 年 6 月底前出具公司债评级报告，评级结果将刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上，敬请广大投资者关注。

5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

1. 增信机制

2012 年 3 月 12 日，公司第七届董事会第二十一次会议审议通过了《关于为 2012 年公司债券设定质押担保的议案》：为了保证本期债券按时足额还本付息，公司同意将持有的重庆天地药业有限责任公司 99.14% 的股权向本期债券持有人设定质押担保。如天地药业年度经审计的净资产值低于本期债券未偿还债券本金及一年的利息时，本公司将对质押股权进行重新评估，同时披露重新评估报告。如重新评估值低于本期债券未偿还债券本金及一年的利息时，本公司将为本期债券追加提供有效担保至能够覆盖本期债券未偿债券还本金及一年的利息。

报告期内，天地药业经审计的净资产 117240.83 万元，足以覆盖本期债券未偿还本金及一年利息。相关股权已办理质押登记。

2. 偿债计划

报告期内，公司偿债计划及其他保障措施未发生变更，与《募集说明书》一致。

2015 年 5 月 4 日，公司披露了《关于“12 海药债”票面利率调整和投资者回售实施办法的第一次提示性公告》，明确本期债券在存续期前 3 年的票面年利率为 5.20%，在债券存续期前 3 年固定不变；在本期债券存续期的第 3 年末，公司决定进行票面利率调整，即票面利率上调为 5.80%，并在债券存续期后 2 年（2015 年 6 月 14 日至 2017 年 6 月 13 日）固定不变；同时披露了投资者回售本期债券的具体实施方法。2015 年 5 月 12 日，公司披露了《关于“12 海药债”回售申报结果的公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对“12 海药债”（债券代码：112092）债券回售申报的统计，回售有效申报数量为 84,262 张，回售金额 8,426,200.00 元（不含利息）。剩余托管量为 4,915,738 张。公司按照回售结果于 2015 年 6 月 15 日支付了回售部分的本金及利息。

报告期内，公司于 2015 年 6 月 15 日支付了自 2014 年 6 月 14 日至 2015 年 6 月 13 日期间的公司债利息。

3. 偿债保障措施

报告期内，公司严格按照《募集说明书》的规定，保证资金按计划调度，及时、足额地准备资金用于每年的利息支付及到期本金的兑付，以充分保障投资者的利益。

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开过债券持有人会议。

7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，公司债券受托管理人广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）严格按照相关法律、法规、《公司债券发行与交易管理办法》、《债券募集说明书》及《债券受托管理协议》等规定，积极履行受托管理职责，持续关注公司日常生产经营及财务状况，全力维护债券持有人的合法权益。2015年5月22日广发证券出具了《海南海药股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2014 年度）》，内容详见公司 2015年5月23日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的《公司债券受托管理事务报告（2014 年度）》。

8、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	36,984.19	32,829.78	12.65%
投资活动产生的现金流量净额	-65,392.54	23,634.84	-376.68%
筹资活动产生的现金流量净额	85,310.79	-2,085.95	4,189.78%
期末现金及现金等价物余额	114,525.92	80,018.11	43.13%
流动比率	173.55%	159.42%	14.13%
资产负债率	48.04%	52.95%	-4.91%
速动比率	139.39%	130.91%	8.48%
EBITDA 全部债务比	15.77%	16.88%	-1.11%
利息保障倍数	3.03	2.9	4.48%
现金利息保障倍数	2.56	1.37	86.86%
EBITDA 利息保障倍数	3.22	3.07	4.89%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少376.68%，主要系本报告期对外投资增加所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加4189.78%，主要系本报告期非公开发行股票募集资金及银行借款增加所致。

(3) 期末现金及现金等价物余额比上年同期增加43.13%，主要系本报告期非公开发行股票募集资金所致。

(4) 现金利息保障倍数比上年同期增长86.86%，主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额增加所致。

9、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末的资产权利受限情况，详见本报告中财务报告附注：“五、合并财务报表项目注释——(四) 其他——1. 所有权或使用权受到限制的资产”

10、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司于2014年2月发行非公开定向债务融资工具5亿元，面值100元，利率为8.35%，期限为1年，扣除发行费用后，共募集资金4.98亿元。报告期内，上述融资工具融资5亿元及相应利息已于2015年2月26日到期偿还。

11、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

2015年公司在银行总共获得授信额度10.56亿，截止报告期末已使用7.3975亿，报告期内公司偿还贷款5.3765亿。

12、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内公司均能严格执行公司债券募集说明书相关约定及承诺。

13、报告期内发生的重大事项

公司未发生对经营情况和偿债能力有不利影响的重大事项。

14、公司债券是否存在保证人

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

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

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

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2013年7月23日，公司召开第八届董事会第二次会议，审议通过了关于本次非公开发行的相关议案；
2、2013年9月25日，公司召开第八届董事会第四次会议，审议通过了调整本次非公开发行方案的相关议案；

3、2013年12月27日，公司通过现场及网络投票形式召开2013年第三次临时股东大会，审议通过了调

整本次非公开发行方案的相关议案；

4、2014年8月26日，公司召开第八届董事会第十六次会议，审议通过了《〈关于调整公司非公开发行股票方案〉决议有效期调整的议案》及《〈关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票具体事宜〉授权有效期调整的议案》；

5、2014年9月12日，公司通过现场及网络投票形式召开2014年第二次临时股东大会，审议通过了《〈关于调整公司非公开发行股票方案〉决议有效期调整的议案》等相关议案；

6、2014年12月19日，公司召开第八届董事会第十八次会议，审议通过了《〈关于调整公司非公开发行股票方案〉决议有效期调整的议案》等相关议案；

7、2015年1月5日，公司通过现场及网络投票形式召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《〈关于调整公司非公开发行股票方案〉决议有效期调整的议案》等相关议案；

8、2015年1月14日，本次发行获得中国证监会《关于核准海南海药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】85号）核准，核准公司非公开发行50,150,484股新股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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

适用 不适用

报告期内，公司完成非公开发行股票，总股本由495,189,948股增加至545,340,432股。本次股份变动，对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：

指标	2014年		2015年12月31日
	按原股本计算	按新股本计算	按新股本计算
基本每股收益	0.33	0.3	0.36
稀释每股收益	0.33	0.3	0.36
归属于公司普通股股东的每股净资产	3.28	2.98	4.65

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
深圳市南方同正投资有限公司	0	0	50,150,484	50,150,484	定向增发	2018年3月6日
海南华侨中学	155,232	0	0	155,232	股改限售	

高管股份	771,270	79,596	0	691,674	高管限售	2015年1月1日
合计	926,502	79,596	50,150,484	50,997,390	--	--

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

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格（或 利率）	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日期
股票类						
A股（非公开发 行）	2015年02月 12日	9.97元	50,150,484	2015年03月 06日	50,150,484	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

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

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

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

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

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	33,211	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	42,420	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
深圳市南方同正投资有限公司	境内非国有法人	29.61%	161,462,238	50,150,484	50,150,484	111,311,754	质押	159,579,022
全国社保基金四一三组合	其他	4.22%	23,000,069	1,000,069		23,000,069		
海口富海福投资有限公司	境内非国有法人	3.93%	21,437,610			21,437,610	质押	20,542,688
君康人寿保险股份有限公司一万能保险产品	其他	2.89%	15,744,790	15,744,790		15,744,790		
中国银行股份有限公司-工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	其他	2.47%	13,487,477	9,770,261		13,487,477		
新华人寿保险股份有限公司-分红-团体分红-018L-FH001 深	其他	1.52%	8,312,425	3,403,506		8,312,425		
中国建设银行-工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	1.10%	6,000,000	6,000,000		6,000,000		
中国工商银行-诺安价值增长股票证券投资基金	其他	0.92%	5,000,000	-12,473,011		5,000,000		
汇添富基金-工	其他	0.75%	4,073,324	4,073,324		4,073,324		

商银行—汇添富—海南海药—成长共享 1 号资产管理计划			33		3		
邵逸群	境内自然人	0.72%	3,900,000	3,900,000		3,900,000	
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明	前 10 名股东中，汇添富基金—工商银行—汇添富—海南海药—成长共享 1 号资产管理计划为公司实施第一期员工持股计划而成立的资产管理计划，除此之外，本公司控股股东深圳市南方同正投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
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				
深圳市南方同正投资有限公司	111,311,754	人民币普通股	111,311,754				
全国社保基金四一三组合	23,000,069	人民币普通股	23,000,069				
海口富海福投资有限公司	21,437,610	人民币普通股	21,437,610				
君康人寿保险股份有限公司—万能保险产品	15,744,790	人民币普通股	15,744,790				
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	13,487,477	人民币普通股	13,487,477				
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L-FH001 深	8,312,425	人民币普通股	8,312,425				
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000				
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				
汇添富基金—工商银行—汇添富—海南海药—成长共享 1 号资产管理计划	4,073,323	人民币普通股	4,073,323				
邵逸群	3,900,000	人民币普通股	3,900,000				
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	前 10 名股东中，汇添富基金—工商银行—汇添富—海南海药—成长共享 1 号资产管理计划为公司实施第一期员工持股计划而成立的资产管理计划，除此之外，本公司控股股东深圳市南方同正投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在						

	在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

是 否

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

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：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳市南方同正投资有限公司	刘悉承	2001 年 08 月 29 日	73113088-8	兴办实业、国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；投资咨询。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	深圳市南方同正投资有限公司持有重庆万里新能源股份有限公司（600847）26.20%的股权，为其第一大股东。			

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

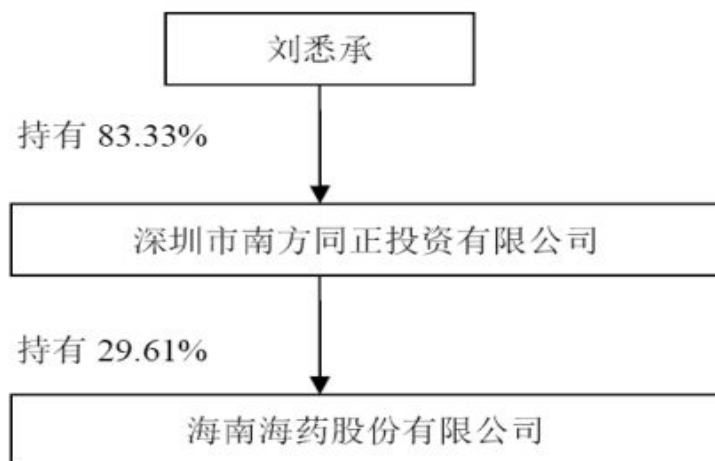
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘悉承	中国	否
主要职业及职务	2005 年至今任深圳市南方同正投资有限公司董事长，现任重庆万里新能源股份有限公司董事长，公司第八届董事会董事长、重庆天地药业有限责任公司董事长、上海力声特医学科技有限公司董事长，海南寰太股权投资基金管理有限公司董事长，盐城开元医药化工有限公司董事，中国抗体制药有限公司董事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	深圳市南方同正投资有限公司持有重庆万里新能源股份有限公司（600847）26.20%的股权，为其第一大股东。刘悉承先生为南方同正的实际控制人，持有南方同正 83.33%的股权。	

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）
刘悉承	董事长	现任	男	53	2013年07月18日	2016年07月17日					
陈义弘	副董事长、副总经理	现任	男	57	2013年07月18日	2016年07月17日	318,384				318,384
任荣波	董事、总经理	现任	男	49	2013年07月18日	2016年07月17日					
白智全	董事、副总经理	现任	男	49	2013年07月18日	2016年07月17日	98,438				98,438
王伟	董事、副总经理	现任	男	47	2013年07月18日	2016年07月17日	272,500				272,500
裘婉萍	董事	现任	女	57	2013年07月18日	2016年07月17日					
雷小玲	独立董事	现任	女	45	2013年07月18日	2016年07月17日					
金世明	独立董事	现任	男	65	2013年07月18日	2016年07月17日					
蔡东宏	独立董事	现任	男	49	2015年04月30日	2016年07月17日					
胡国柳	独立董事	离任	男	47	2013年07月18日	2015年04月30日					
龙勇	监事会主	现任	男	56	2013年	2016年					

	席				07月18日	07月17日					
周庆国	监事	现任	男	46	2013年07月18日	2016年07月17日					
曾祎华	监事	现任	女	45	2013年07月18日	2016年07月17日					
张晖	副总经理、董事会秘书	现任	女	44	2013年07月18日	2016年07月17日	182,686				182,686
王俊红	副总经理	现任	女	46	2013年07月18日	2016年07月17日	30,000				30,000
计平	副总经理	现任	男	54	2013年07月18日	2016年07月17日					
李昕昕	副总经理	现任	男	35	2013年07月18日	2016年07月17日					
林健	财务负责人	现任	女	46	2013年07月18日	2016年07月17日					
沙莹	总工程师	现任	女	47	2013年07月18日	2016年07月17日	20,228				20,228
李学忠	副总经理	现任	男	55	2015年02月04日	2016年07月17日					
伊正革	副总工程师	离任	男	49	2013年07月18日	2015年02月03日					
合计	--	--	--	--	--	--	922,236	0	0		922,236

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
胡国柳	独立董事	离任	2015年04月30日	个人原因。
伊正革	副总工程师	离任	2015年02月03日	个人原因。

			日	
--	--	--	---	--

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

(一) 董事会成员

刘悉承先生：曾在第三军医大学任助教、讲师。2005年至今任深圳市南方同正投资有限公司董事长，现任重庆万里新能源股份有限公司董事长，公司第八届董事会董事长、重庆天地药业有限责任公司董事长、上海力声特医学科技有限公司董事长。

陈义弘先生：曾任职于武汉第六制药厂、香港百信集团深圳汉联化医药有限公司。2002年至今在公司工作，曾任公司副总经理、海口药厂厂长等职务，第七届董事会董事。现任公司第八届董事会副董事长、副总经理。

任荣波先生：1986年7月至2011年11月历任华北制药厂技术员、华北制药集团进出口贸易有限责任公司外销员、华北制药集团有限责任公司销售公司副总经理、总经理、华北制药股份有限公司销售分公司副总经理、总经理；2011年11月至2012年6月上海复星医药产业发展有限公司总裁助理、市场营销总经理。现任公司第八届董事会董事、总经理。

王伟先生：曾就职于中国工商银行重庆市分行。2005年至2009年任总经理助理。现任公司第八届董事会董事、副总经理。

白智全先生：曾任职于重庆西南合成制药股份有限公司、四川成都康弘制药有限公司、重庆赛诺生物药业股份有限公司。2005年5月至今在天地药业工作，现任天地药业总经理、公司第八届董事会董事、副总经理。

裘婉萍女士：2000年起先后担任重庆电机厂党委书记兼人事副厂长，兼重庆赛力盟电机有限责任公司董事、副总经理，重庆机电股份有限公司人力资源部经理，先后兼任重庆赛力盟电机有限责任公司董事、监事，重庆重变电器有限责任公司董事，重庆机床（集团）有限责任公司董事，爱思帝（重庆）驱动系统有限公司董事。现在深圳市南方同正投资有限公司任副总经理，为重庆市九龙坡区第十四、十五届人大代表；重庆市第二届妇代会代表。现任公司第八届董事会董事。

金世明先生：广东药学院客座教授。先后任广东省中医药学会常务副秘书长、秘书长，现任广东省中医药学会副会长兼秘书长、广东省中西医结合学会秘书长；任中华医药学会理事、广东省海外交流协会理事。现任公司第八届董事会独立董事。

雷小玲女士：1995年至今从事注册会计师工作，现就职于中审亚太会计师事务所。现任公司第八届

董事会独立董事。

蔡东宏先生：博士学历，海南省“515人才工程”第二层次人才、海南省首批教育科研学术带头人，获得海南省有突出贡献的优秀专家称号。曾任抚州教师进修学校助教，华南热带农业大学讲师、副教授、教授；现任海南大学经济与管理学院教授、系主任，担任海南海峡航运股份有限公司独立董事。现任公司第八届董事会独立董事。

（二）监事会成员

龙勇先生：1982年毕业于西南财经大学金融系，先后在银行、广西计委及期货公司任职。现任深圳市南方同正投资有限公司常务副总裁，重庆万里新能源股份有限公司监事会主席。现任公司第八届监事会主席。

周庆国先生：曾任重庆赛诺生物药业股份有限公司财务部部长、副总经理，现任南方同正副总经理以及公司第八届监事。

曾祎华女士：1996年8月-至今在海口药厂工作，先后在技术科、技术开发科、产品研发中心工作。曾任公司第七届职工监事。现任公司第八届职工监事。

（三）高级管理人员

总经理任荣波先生，主要工作经历见董事会成员介绍。

副总经理陈义弘先生，主要工作经历见董事会成员介绍。

副总经理白智全先生，主要工作经历见董事会成员介绍。

副总经理王伟先生，主要工作经历见董事会成员介绍。

王俊红女士：1993年7月进入海口药厂工作，历任粉针车间技术员、技术科科员、紫杉醇车间主任、海口药厂厂长助理，副厂长。现任公司副总经理。

张晖女士：2003年至今历任公司办公室副主任、办公室主任、采购供应中心主任、证券事务代表等职务。现任公司副总经理兼董事会秘书。

计平先生：2002年6月至2011年12月曾任上海益民化工有限公司副总经理职务，2012年1月加入本公司。现任公司副总经理。

李昕昕先生：历任海南椰岛（集团）股份有限公司证券部职员、海南高速公路股份有限公司政策研究室职员、2010年7月至今历任海南海药股份有限公司证券事务助理、办公室主任。现任公司副总经理。

林健女士：1992年3月至2009年12月历任海南海药股份有限公司财务核算科科长、子公司海口市制药厂财务经理、财务部部长；2010年1月至2012年4月在亚洲林业集团有限公司任财务副总；2012年4月至2013年7月任海南海药股份有限公司总经理助理。现任公司财务负责人。

李学忠先生：曾任江苏滨海经济开发区管委会副书记、副主任，2010年加入盐城开元医药化工有限公司，历任常务副总经理。2014年至今担任盐城开元医药化工有限公司总经理。现任公司副总经理。

沙莹女士：1992年毕业于中国药科大学药物制剂专业，制药专业高级工程师，曾任海口市制药厂有限公司车间质检员、技术科科长、开发科科长、公司副总工程师兼研发中心主任，现任公司总工程师

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘悉承	深圳市南方同正投资有限公司	董事长	2005年01月01日		否
裘婉萍	深圳市南方同正投资有限公司	副总经理	2013年03月01日		是
周庆国	深圳市南方同正投资有限公司	副总经理	2010年01月01日		是
龙勇	深圳市南方同正投资有限公司	常务副总裁	2010年01月01日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

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
雷小玲	中审亚太会计师事务所有限公司海南分所	合伙人	2005年06月01日		是
雷小玲	海南海峡航运股份有限公司	独立董事	2010年05月14日		是
雷小玲	海南矿业股份有限公司	独立董事	2011年11月01日		是
龙勇	重庆万里新能源股份有限公司	监事会主席	2012年07月20日		是
蔡东宏	海南海峡航运股份有限公司	独立董事	2014年09月09日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

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

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》的有关规定，公司董事、独立董事、监事的津贴及报酬标准由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事的薪酬按2011年第一次临时股东大会通过的董事、监事津贴的标准执行。在公司领取薪酬的董事（除独立董事外）、监事和高级管理人员的年度报酬依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	独立董事、非独立董事、监事津贴按月支付，高级管理人员按照既定的考核标准支付。

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
刘悉承	董事长	男	53	现任	38	否
陈义弘	副董事长、副总经理	男	57	现任	38	否
任荣波	董事、总经理	男	49	现任	38	否
白智全	董事、副总经理	男	49	现任	25.38	否
裘婉萍	董事	女	57	现任	7.14	是
王伟	董事、副总经理	男	47	现任	34.4	否
雷小玲	独立董事	女	45	现任	9.52	否
金世明	独立董事	男	65	现任	9.52	否
蔡东宏	独立董事	男	49	现任	6.35	否
胡国柳	独立董事	男	48	离任	3.17	否
龙勇	监事会主席	男	56	现任	7.14	是
周庆国	监事	男	46	现任	7.14	是
曾祎华	监事	女	45	现任	14.52	否
张晖	副总经理、董事会秘书	女	44	现任	24.04	否
王俊红	副总经理	女	46	现任	26.46	否
李昕昕	副总经理	男	35	现任	19.2	否
计平	副总经理	男	54	现任	19.2	否

林健	财务负责人	女	46	现任	26.42	否
沙莹	总工程师	女	47	现任	24.02	否
伊正革	副总工程师	男	49	离任	0	否
合计	--	--	--	--	377.62	--

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

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	114
主要子公司在职员工的数量（人）	1,804
在职员工的数量合计（人）	1,918
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,962
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,107
销售人员	290
技术人员	291
财务人员	44
行政人员	186
合计	1,918
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	329
大专	284
其他	1,305
合计	1,918

2、薪酬政策

公司的薪酬政策是以企业经济效益为出发点，根据企业年度业绩、员工岗位价值及员工职业发展生涯等因素制定。其中，员工岗位价值则通过岗位的重要程度、责任和贡献大小等因素确定，不同岗位对应不

同级别，同岗位对应多个级别，随岗调薪，保障有能力的员工获得相应的薪酬，起到激励和留住员工的作用。公司一直注重员工的绩效管理，通过将企业的战略目标层层分解，确保部门的工作目标、员工的工作目标与企业的战略目标紧密结合，实现绩效工资和员工工作业绩挂钩。公司定期会根据国家政策、物价、行业及地区竞争状况、公司发展战略以及整体效益、财务负担情况而进行调整，在保障内部公平的同时，提高外部竞争力。

3、培训计划

公司根据企业的发展和员工职业生涯等方面考虑，建立了公司的培训体系建设，不断的完善培训管理制度。在报告期内，通过内部培训和外部培训相结合，着重加强研发、生产、销售等各部门人员针对性业务技能水平的培训，同时加强员工在质量、安全、法律法规等方面的培训，全面提升员工的业务水平，定期进行考核。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司法人治理结构的实际情况基本符合中国证监会有关上市公司治理规范性文件的要求。公司治理的完善和提高是个持续的过程，公司按照证监会有关加强上市公司治理专项活动的要求，不断完善法人治理结构，健全公司内部控制制度，提升公司规范运作水平。主要体现在以下几个方面：

1、公司组织机构及运行情况：

(1) 股东及股东大会：报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规的要求，召集、召开股东大会，并通过网络投票等方式，为股东参加股东大会提供便利，确保所有股东，特别是中小股东能享有平等地位，充分行使自己的权利。

(2) 董事及董事会：报告期内公司董事会的召集、召开严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的规定进行。董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会均正常履行职责。公司独立董事对公司在关联交易、对外担保、募集资金使用及其他重要事项上发表了重要的独立意见，能够独立履行职责，本着审慎原则和维护公司全体股东利益，尤其关注中小股东的权益。

(3) 监事及监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求；对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益；监事会的召集、召开严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定进行。

2、关于相关利益者：公司充分尊重和维护股东、职工、客户等其他利益相关者的合法权益，推动公司持续、健康发展。

3、关于关联交易：公司的关联交易公平合理，决策程序合法合规，交易价格均按照市场价格制定，并对定价依据予以充分披露。

4、关于投资者关系管理工作

投资者通过现场调研、投资者热线、网上平台等多种方式了解公司，公司耐心接待投资者的来访和回答投资者的咨询，主动发挥公司与投资者之间的纽带作用，维护良好投资者关系。

5、公司在《信息披露事务管理制度》中对定期报告、重大事项报告的编制、传递、审议、披露程序及对股东、实际控制人的信息问询、管理、披露制度及信息披露的责任追究机制都做了明确的规定。报告期内，公司指定信息披露媒体的报纸、网站，真实、准确、完整、及时、公平地开展信息披露事务，确保所有投资者能以平等的机会获得信息。

6、完善制度建设

公司基于再融资计划实施需要修订了《公司章程》，为公司的科学治理、规范运作和信息披露合规进一步提供了制度保障。同时，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》，并结合《公司章程》等相关法律、法规和规范性文件的要求，制定了《未来三年（2015年-2017年）股东回报规划》，完善公司利润分配的决策程序以及利润分配政策调整原则，强化了中小投资者权益保障机制。

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

公司董事会、监事会和经理层均能够独立运作，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

资产方面：公司拥有的资产独立完整、权属清晰。拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，采购系统和销售系统由公司独立拥有。工业产权、商标、专利权、非专利技术等无形资产均由本公司拥有。

人员方面：公司的劳动、人事及工资方面，设有专门的机构部门进行管理。公司董事长、总经理、副总经理、总工程师、副总工程师、董事会秘书、财务负责人，均在公司领取报酬。报告期内，除公司董事长刘悉承先生在南方同正担任董事长、董事裘婉萍女士在南方同正担任副总经理职务、监事会主席龙勇先生在南方同正担任常务副总裁及监事周庆国先生在南方同正担任副总经理职务外，其余董事、监事及高级管理人员均未在控股股东单位兼职。公司经营层在董事会授权范围内，独立开展生产经营，公司员工实行全员劳动合同制，公司享有独立的人事权。公司控股股东历次对公司董事、独立董事、监事候选人的提名，均符合法定程序。

财务方面：公司设有独立的财务部，建立了独立完整的会计核算和财务管理制度，公司独立开设银行账户，独立纳税。

机构方面：公司拥有独立的组织机构，有独立的办公场所，不存在混合经营，合署办公的情形。以上各机构部门按公司管理制度规定的职责独立运作，不受控股股东单位控制。

业务方面：公司独立于控股股东。独立从事医药生产、销售、自主经营、业务结构完整。

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
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.15%	2015 年 01 月 05 日	2015 年 01 月 06 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南海药股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-001）
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.08%	2015 年 03 月 23 日	2015 年 03 月 24 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南海药股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-031）
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 04 月 30 日	2015 年 05 月 04 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南海药股份有限公司 2015 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-047）
2014 年年度股东大会	年度股东大会	0.00%	2015 年 05 月 28 日	2015 年 05 月 29 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

					. com. cn 上的海南海药股份有限公司 2014 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2015-064）
2015 年第四次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 06 月 15 日	2015 年 06 月 16 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南海药股份有限公司 2015 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-076）
2015 年第五次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 07 月 27 日	2015 年 07 月 28 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南海药股份有限公司 2015 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-091）
2015 年第六次临时股东大会	临时股东大会	0.21%	2015 年 10 月 09 日	2015 年 10 月 10 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南海药股份有限公司 2015 年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-119）
2015 年第七次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 12 月 09 日	2015 年 12 月 10 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南

					海药股份有限公司 2015 年第七次临时 股东大会决议公告》 (公告编号: 2015-139)
--	--	--	--	--	---

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
金世明	22	1	20	1	0	否
雷小玲	22	2	20			否
蔡东宏	15	1	14			否
胡国柳	7	1	6			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
无

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

公司独立董事对报告期内公司发生的聘请年报审计机构、关联交易事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，并建议公司根据生产经营发展情况，积极回报投资者，公司采纳了独立董事的意见，独立董事为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会的履职情况

根据公司《审计委员会议事规则》、《审计委员会年报工作制度》的规定，董事会审计委员会根据年报审计工作规程，在公司年报审计过程中发挥了积极的督促和审核作用。与年审会计师协商年度审计工作时间安排，督促会计师事务所所在约定的时限内提交审计报告，对公司编制的财务报表发表意见，向董事会提交年审会计师事务所对公司2015年度审计工作的总结报告、审计机构续聘及2015年度会计报表审计报酬的议案。

2、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《高级管理人员薪酬与绩效考核管理制度》的规定勤勉履行职责，对董事、高级管理人员的薪酬情况进行考核，调整落实薪酬实施的具体方案。

3、董事会提名委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会依照相关法规及《公司章程》及《董事会提名委员会议事规则》的规定，提名蔡东宏先生为公司独立董事候选人，提名李学忠先生为公司副总经理。

4、董事会下设战略委员会的履职情况

报告期内，董事会战略委员会依照相关法规及《公司章程》及《战略委员会议事规则》的规定，根据公司所处的行业和市场形势及时进行了战略规划研究，并根据公司的实际情况，对发展战略的实施提出了合理的建议。

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

公司高级管理人员的考评及激励机制是根据《高级管理人员薪酬与绩效考核管理制度》，根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩的完成情况予以确定。并根据当年的经营业绩、整体管理指标达成情况以及下一年度经营发展计划确定新年度的考核指标。

九、内部控制情况

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 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《内部控制自我评价报告》	
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	90.25%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	91.35%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现以下情形之一的, 认定为重大缺陷, 其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷: 1、控制环境无效; 2、董事、监事和高级管理人员舞弊行为; 3、外部审计发现当期财务报告存在重大错报, 公司在运行过程中未能发现该错报; 4、已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未能加以更正; 5、其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。	出现以下情形之一的, 认定为重大缺陷, 其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷: 1、违反国家法律、法规或规范性文件; 2、重大决策程序不科学; 3、制度缺失可能导致系统性失效; 4、重大或重要缺陷不能得到整改; 5、其他对公司影响重大的情形。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下: 1、定量标准: 错报总额; 2、重大缺陷: 错报指标 $\geq 10\%$; 3、重要缺陷: $5\% < \text{错报指标} < 10\%$; 4、一般缺陷: 错报指标 $\leq 5\%$ 。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下: 1、定量标准: 偏离目标的程度; 2、重大缺陷: 偏离目标的程度 $\geq 10\%$; 3、重要缺陷: $5\% \sim 10\%$; 4、一般缺陷: 偏离目标的程度 $\leq 5\%$ 。
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)	1	
非财务报告重要缺陷数量 (个)	0	

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，海南海药公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见刊登于巨潮资讯网的《海南海药股份有限公司内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
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审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计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 04 月 23 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2016）8-146 号
注册会计师姓名	张凯、赵兴明

审计报告正文

海南海药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南海药股份有限公司（以下简称海南海药公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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南海药公司管理层的责任，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。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，海南海药公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海南海药公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张凯

中国·杭州

中国注册会计师：赵兴明

二〇一六年四月二十三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海南海药股份有限公司

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	1,222,121,122.86	953,745,929.18
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	284,569,486.14	215,067,722.59
应收账款	376,277,483.41	212,007,702.39
预付款项	38,570,653.73	59,354,720.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	9,750,481.48	5,651,820.41
应收股利		
其他应收款	126,836,567.58	244,787,022.66
买入返售金融资产		
存货	358,021,307.00	281,949,359.68
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	98,231,779.81	13,986,684.17
流动资产合计	2,514,378,882.01	1,986,550,962.04
非流动资产：		
发放贷款及垫款	234,006,425.20	254,611,000.00
可供出售金融资产	440,311,139.75	35,263,655.20
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	159,015,791.33	84,345,055.41
投资性房地产		
固定资产	900,895,953.14	610,720,280.00
在建工程	37,834,964.48	217,674,618.11
工程物资	1,749,361.24	3,757,688.48
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	259,054,241.24	224,957,924.06
开发支出	132,844,427.94	150,514,097.34
商誉	30,700,184.32	30,700,184.32
长期待摊费用	2,897,574.80	2,157,404.95
递延所得税资产	20,262,070.14	16,758,375.67
其他非流动资产	148,248,197.68	55,361,680.37
非流动资产合计	2,367,820,331.26	1,686,821,963.91
资产总计	4,882,199,213.27	3,673,372,925.95
流动负债：		
短期借款	340,300,000.00	235,300,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	52,761,239.95	39,315,870.49
应付账款	244,040,606.23	199,221,474.74
预收款项	18,622,044.50	20,314,888.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,897,233.30	6,108,222.08
应交税费	87,439,977.09	68,143,613.93
应付利息	47,947,222.28	49,106,944.49
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80

其他应付款	86,519,994.98	68,175,190.64
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	62,450,000.00	56,800,000.00
其他流动负债	499,875,000.00	499,677,777.81
流动负债合计	1,448,828,489.13	1,246,139,153.36
非流动负债：		
长期借款	263,000,000.00	181,000,000.00
应付债券	489,600,730.79	496,797,011.92
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	18,796,103.76	20,880,926.18
递延所得税负债	69,878.46	66,548.28
其他非流动负债	125,300,000.00	
非流动负债合计	896,766,713.01	698,744,486.38
负债合计	2,345,595,202.14	1,944,883,639.74
所有者权益：		
股本	545,340,432.00	495,189,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,141,069,800.40	702,707,865.91
减：库存股		
其他综合收益	903,120.00	241,980.96
专项储备		
盈余公积	26,304,187.27	26,304,187.27
一般风险准备		

未分配利润	580,439,065.67	401,528,000.48
归属于母公司所有者权益合计	2,294,056,605.34	1,625,971,982.62
少数股东权益	242,547,405.79	102,517,303.59
所有者权益合计	2,536,604,011.13	1,728,489,286.21
负债和所有者权益总计	4,882,199,213.27	3,673,372,925.95

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：林健

会计机构负责人：程霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	214,738,107.12	134,064,390.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	31,945,156.84	7,790,455.10
应收账款	45,445,493.07	43,444,875.85
预付款项	822,919.36	2,074,483.86
应收利息	187,548.06	265,870.08
应收股利		
其他应收款	559,200,879.87	876,958,422.74
存货	3,020,736.71	3,719,262.43
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	855,360,841.03	1,068,317,760.53
非流动资产：		
可供出售金融资产	389,525,283.35	34,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,743,889,459.77	1,288,849,800.82
投资性房地产		
固定资产	14,526,869.79	14,963,730.43

在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,290,928.33	5,405,508.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,296,588.53	6,359,223.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,159,529,129.77	1,350,078,263.29
资产总计	3,014,889,970.80	2,418,396,023.82
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,179,897.31	16,008,451.17
预收款项	2,656,318.17	1,349,050.15
应付职工薪酬	75,976.38	148,913.82
应交税费	11,195,498.94	12,529,843.73
应付利息	47,947,222.28	49,106,944.49
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80
其他应付款	13,155,810.19	10,787,632.40
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	18,450,000.00	
其他流动负债	499,875,000.00	499,677,777.81
流动负债合计	713,510,894.07	693,583,784.37
非流动负债：		
长期借款	81,000,000.00	41,000,000.00
应付债券	489,600,730.79	496,797,011.92
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	74,000,000.00	
非流动负债合计	644,600,730.79	537,797,011.92
负债合计	1,358,111,624.86	1,231,380,796.29
所有者权益：		
股本	545,340,432.00	495,189,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,082,496,392.00	646,218,538.93
减：库存股		
其他综合收益	436,164.46	10,336.20
专项储备		
盈余公积	26,304,187.27	26,304,187.27
未分配利润	2,201,170.21	19,292,217.13
所有者权益合计	1,656,778,345.94	1,187,015,227.53
负债和所有者权益总计	3,014,889,970.80	2,418,396,023.82

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,678,279,324.62	1,384,747,362.37
其中：营业收入	1,643,822,641.72	1,343,216,111.34
利息收入	34,444,727.51	41,453,251.03
已赚保费		
手续费及佣金收入	11,955.39	78,000.00
二、营业总成本	1,480,147,803.52	1,213,318,147.73
其中：营业成本	946,751,981.28	791,986,101.21

利息支出		
手续费及佣金支出	2,510.00	3,598.58
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	14,492,797.10	13,889,284.71
销售费用	282,204,841.50	195,423,160.81
管理费用	135,991,974.92	119,767,228.85
财务费用	89,242,533.20	74,825,756.03
资产减值损失	11,461,165.52	17,423,017.54
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）	23,711,720.86	6,446,990.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,381,844.11	-16,099,194.53
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	221,843,241.96	177,876,205.49
加：营业外收入	17,097,659.61	35,031,679.44
其中：非流动资产处置利得	131,080.64	2,026,011.09
减：营业外支出	1,409,680.27	6,672,975.05
其中：非流动资产处置损失	1,052,089.12	376,912.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	237,531,221.30	206,234,909.88
减：所得税费用	39,838,716.22	35,622,289.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	197,692,505.08	170,612,620.65
归属于母公司所有者的净利润	195,271,278.15	162,784,442.74
少数股东损益	2,421,226.93	7,828,177.91
六、其他综合收益的税后净额	754,095.73	169,984.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	661,139.04	159,138.31
（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	661,139.04	159,138.31
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	425,828.26	-11,113.20
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	18,733.26	147,938.58
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	216,577.52	22,312.93
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	92,956.69	10,846.00
七、综合收益总额	198,446,600.81	170,782,604.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	195,932,417.19	162,943,581.05
归属于少数股东的综合收益总额	2,514,183.62	7,839,023.91
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.36	0.33
(二) 稀释每股收益	0.36	0.33

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

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：林健

会计机构负责人：程霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	179,482,281.18	175,019,306.04
减：营业成本	108,326,111.32	90,380,418.93

营业税金及附加	1,382,621.24	2,441,818.97
销售费用	12,271,884.71	14,512,081.97
管理费用	18,000,360.15	21,209,933.45
财务费用	69,528,458.48	68,463,375.06
资产减值损失	719,349.25	2,460,922.73
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）	31,832,801.28	20,002,701.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,877,122.84	-6,455,887.05
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,086,297.31	-4,446,543.79
加：营业外收入	1,914,778.70	13,698,980.51
其中：非流动资产处置利得	14,778.70	
减：营业外支出	250,000.00	585,716.51
其中：非流动资产处置损失		5,716.51
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,751,076.01	8,666,720.21
减：所得税费用	3,481,909.97	575,455.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-730,833.96	8,091,264.29
五、其他综合收益的税后净额	425,828.26	-11,113.20
（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	425,828.26	-11,113.20
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	425,828.26	-11,113.20
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	-305,005.70	8,080,151.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,194,739,751.55	965,027,339.07
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	19,132,757.38	40,911,053.47
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	3,344,964.90	2,537,272.42
收到其他与经营活动有关的现金	220,391,136.36	263,706,232.21
经营活动现金流入小计	1,437,608,610.19	1,272,181,897.17
购买商品、接受劳务支付的现金	584,767,460.97	434,091,037.39
客户贷款及垫款净增加额	-20,577,687.00	69,970,000.00
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	2,510.00	3,598.58
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	120,995,831.76	101,844,197.04
支付的各项税费	142,010,145.84	126,180,201.33
支付其他与经营活动有关的现金	468,810,364.56	525,109,663.33
经营活动现金流出小计	1,296,008,626.13	1,257,198,697.67
经营活动产生的现金流量净额	141,599,984.06	14,983,199.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,498,312,482.41	1,032,000,000.00
取得投资收益收到的现金	34,277,263.30	45,059,379.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	778,999.73	3,657,323.91
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	158,043,075.35	69,658,376.33
投资活动现金流入小计	1,691,411,820.79	1,150,375,080.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	169,266,310.71	225,989,631.15
投资支付的现金	2,133,862,482.41	612,280,000.00
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	42,208,400.00	75,757,000.00
投资活动现金流出小计	2,345,337,193.12	914,026,631.15
投资活动产生的现金流量净额	-653,925,372.33	236,348,448.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	622,400,605.47	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	145,000,000.00	
取得借款收到的现金	730,300,000.00	865,300,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	677,601,000.00	523,095,358.73
筹资活动现金流入小计	2,030,301,605.47	1,388,395,358.73
偿还债务支付的现金	537,650,000.00	791,200,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,117,517.54	118,054,901.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	508,426,200.00	500,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,177,193,717.54	1,409,254,901.47
筹资活动产生的现金流量净额	853,107,887.93	-20,859,542.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,295,583.46	211,302.45
五、现金及现金等价物净增加额	345,078,083.12	230,683,408.12
加：期初现金及现金等价物余额	800,181,137.69	569,497,729.57
六、期末现金及现金等价物余额	1,145,259,220.81	800,181,137.69

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	176,634,740.66	123,814,769.73
收到的税费返还	1,879,620.53	2,256,307.68
收到其他与经营活动有关的现金	3,128,103,964.79	2,092,052,602.87
经营活动现金流入小计	3,306,618,325.98	2,218,123,680.28
购买商品、接受劳务支付的现金	119,687,403.13	21,301,525.62
支付给职工以及为职工支付的现金	14,125,081.68	12,479,004.89
支付的各项税费	17,801,076.56	21,400,462.50
支付其他与经营活动有关的现金	2,853,142,265.43	2,480,087,168.08
经营活动现金流出小计	3,004,755,826.80	2,535,268,161.09
经营活动产生的现金流量净额	301,862,499.18	-317,144,480.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,255,312,482.41	1,032,000,000.00
取得投资收益收到的现金	33,184,640.77	48,971,782.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,000.00	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	46,844,417.03	1,323,987.40
投资活动现金流入小计	1,335,383,540.21	1,082,296,170.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	816,018.47	147,470.49
投资支付的现金	2,047,862,812.41	580,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	38,312,240.00	46,257,000.00
投资活动现金流出小计	2,086,991,070.88	626,404,470.49
投资活动产生的现金流量净额	-751,607,530.67	455,891,699.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	477,400,605.47	
取得借款收到的现金	196,000,000.00	196,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	572,500,000.00	498,063,560.03
筹资活动现金流入小计	1,245,900,605.47	694,063,560.03
偿还债务支付的现金	137,550,000.00	297,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,466,914.19	81,068,930.25
支付其他与筹资活动有关的现金	508,426,200.00	500,000,000.00
筹资活动现金流出小计	738,443,114.19	878,068,930.25
筹资活动产生的现金流量净额	507,457,491.28	-184,005,370.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,006,016.86	179,426.70
五、现金及现金等价物净增加额	60,718,476.65	-45,078,724.65
加：期初现金及现金等价物余额	115,707,390.47	160,786,115.12
六、期末现金及现金等价物余额	176,425,867.12	115,707,390.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			

		股	债										
一、上年期末余额	495,189,948.00				702,707,865.91		241,980.96		26,304,187.27		401,528,000.48	102,517,303.59	1,728,489,286.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	495,189,948.00				702,707,865.91		241,980.96		26,304,187.27		401,528,000.48	102,517,303.59	1,728,489,286.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,150,484.00				438,361,934.49		661,139.04				178,911,065.19	140,030,102.20	808,114,724.92
（一）综合收益总额							661,139.04				195,271,278.15	2,514,183.62	198,446,600.81
（二）所有者投入和减少资本	50,150,484.00				438,361,934.49							137,515,918.58	626,028,337.07
1. 股东投入的普通股	50,150,484.00				424,807,119.52							137,500,000.00	612,457,603.52
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-969,889.98								-969,889.98
4. 其他					14,524,704.95							15,918.58	14,540,623.53
（三）利润分配											-16,360,212.96		-16,360,212.96
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-16,360,212.96	-16,360,212.96
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	545,340,432.00				1,141,069,800.40		903,120.00		26,304,187.27		580,439,065.67	242,547,405.79	2,536,604,011.13

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	495,189,948.00				699,946,462.14		-164,531.97		25,495,060.84		264,312,181.54	104,857,366.96	1,589,636,751.51
加：会计政策变更					-247,374.62		247,374.62						
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	495,189.948.00				699,699,087.52		82,842.65		25,495,060.84		264,312,181.54	104,857,366.96	1,589,636,487.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,008,778.39		159,138.31		809,126.43		137,215,818.94	-2,340,063.37	138,852,798.70
（一）综合收益总额							159,138.31				162,784,442.74	7,839,023.91	170,782,604.96
（二）所有者投入和减少资本					3,008,778.39							-2,379,087.28	629,691.11
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					566,131.08								566,131.08
4. 其他					2,442,647.31							-2,379,087.28	63,560.03
（三）利润分配								809,126.43		-25,568,623.80		-7,800,000.00	-32,559,497.37
1. 提取盈余公积								809,126.43		-809,126.43			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-24,759,497.37		-7,800,000.00	-32,559,497.37
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增													

资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	495,189,948.00				702,707,865.91	241,980.96		26,304,187.27		401,528,000.48	102,517,303.59	1,728,489,286.21

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	495,189,948.00				646,218,538.93		10,336.20		26,304,187.27	19,292,217.13	1,187,015,227.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	495,189,948.00				646,218,538.93		10,336.20		26,304,187.27	19,292,217.13	1,187,015,227.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,150,484.00				436,277,853.07		425,828.26			-17,091,046.92	469,763,118.41
（一）综合收益总额							425,828.26			-730,833.96	-305,005.70
（二）所有者投入和减少资本	50,150,484.00				436,277,853.07						486,428,337.07
1. 股东投入的普	50,150,				424,807,						474,957,

普通股	484.00				119.52						603.52
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-969,889.98						-969,889.98
4. 其他					12,440,623.53						12,440,623.53
(三) 利润分配										-16,360,212.96	-16,360,212.96
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,360,212.96	-16,360,212.96
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	545,340,432.00				1,082,496,392.00		436,164.46		26,304,187.27	2,201,170.21	1,656,778,345.94

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	495,189				645,610				25,495.0	36,769	1,203,06

	,948.00				297.22			60.84	,576.64	4,882.70
加：会计政策变更					-21,449.40	21,449.40				
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	495,189,948.00				645,588,847.82	21,449.40		25,495,060.84	36,769,576.64	1,203,064,882.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					629,691.11	-11,113.20		809,126.43	-17,477,359.51	-16,049,655.17
（一）综合收益总额						-11,113.20			8,091,264.29	8,080,151.09
（二）所有者投入和减少资本					629,691.11					629,691.11
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					566,131.08					566,131.08
4. 其他					63,560.03					63,560.03
（三）利润分配								809,126.43	-25,568,623.80	-24,759,497.37
1. 提取盈余公积								809,126.43	-809,126.43	
2. 对所有者（或股东）的分配									-24,759,497.37	-24,759,497.37
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	495,189,948.00				646,218,538.93		10,336.20		26,304,187.27	19,292,217.13	1,187,015,227.53

三、公司基本情况

海南海药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经海南省股份制试点领导小组琼股办字[1992]10号文批准，由海口市国有资产管理局、中国工商银行海南信托投资公司、海南省信托投资公司、交通银行海南分行、汇通国际信托投资公司共同发起设立，于1992年12月30日在海南省工商行政管理局登记注册，总部位于海南省海口市。公司现持有统一社会信用代码号为91460000201289453D的营业执照，注册资本545,340,432.00元，股份总数545,340,432股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股50,997,390股，无限售条件的流通股份A股494,343,042股。公司股票于1994年5月在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。经营范围：精细化工产品、化学原料药、中药材、中药成药、西药成药、保健品、药用辅料、化工原料及产品（专营除外）、建材、金属材料（专营除外）、家用电器、日用百货、机械产品、纺织品的生产、批发、零售、代购代销；自有房产经营；中药材、花卉种植经营；进出口业务；医药咨询服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）。主要产品：肠胃康、抗癌用紫杉醇注射液及头孢类原料药及成药。

本财务报表业经公司2016年4月23日八届四十五次董事会批准对外报出。

本公司将海口市制药厂有限公司、重庆天地药业有限责任公司、盐城开元医药化工有限公司、重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司、上海力声特医学科技有限公司、哈德森生物医药有限公司、海口多多之旅接待服务有限公司、海南寰太股权投资基金管理有限公司、海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)、海南南方君合药业有限公司、湖南廉桥药都医药有限公司、上海海药营销咨询有限公司、上海力声特神经电子科技有限公司、恒佳医疗科技（北京）有限公司、海药大健康管理（北京）有限

公司等 15 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

五、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认

资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，

按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

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

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

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

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项和贷款

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备
风险程度组合	风险程度分类法（五级分类）

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	6.00	6.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	90.00	90.00

(3) 按风险程度分类法（五级分类）计提坏账准备的贷款

本公司根据有关政策和规定，按照风险程度将贷款划分为五级，各级次坏账准备计提比例情况如下：

信用风险特征	计提比例 (%)
正常类	1.50
关注类	3.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供

劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货，采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，

在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-45	5	2.11-3.80
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	8-14	5	6.79-11.88
其他设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

（十四）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

项 目	判断依据
换地权益证	鉴于其使用时间无法确定，其使用寿命不确定

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无

形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

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

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 利息收入和支出

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

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

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

(4) 手续费及佣金收入和支出

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

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

(5) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售肠胃康、头孢制剂、紫杉醇等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济

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

（二十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

六、税项

(一) 主要税种及税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
海南海药股份有限公司	25%	
海口市制药厂有限公司	15%	详见附注四（二）1
重庆天地药业有限责任公司	15%	详见附注四（二）2
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	15%	详见附注四（二）2

盐城开元医药化工有限公司	25%	
海南南方君合药业有限公司	25%	
海口多多之旅接待服务有限公司	25%	
上海海药营销咨询有限公司	25%	
湖南廉桥药都医药有限公司	25%	
上海力声特医学科技有限公司	15%	详见附注四（二）3
上海力声特神经电子科技有限公司	25%	
海南寰太股权投资基金管理有限公司	25%	
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	25%	
恒佳医疗科技（北京）有限公司	25%	
海药大健康管理（北京）有限公司	25%	
哈德森生物医药有限公司	[注]	

[注]：控股子公司哈德森生物医药有限公司注册地为美国新泽西州，其所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税，联邦公司所得税按企业所得采取累积税率，其不同级次的税率分为 15%、25%、34%、39%、34%、35%、38%、35%；新泽西州州公司所得税为营业净值的 9%，净利润小于或等于 10 万美元的公司的适用税率为 7.5%，净利润小于或等于 5 万美元的公司的适用税率为 6.5%。

（二）税收优惠

1. 2014年9月25日，海口市制药厂有限公司被海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201446000049，有效期三年。该公司2015年度减按15%的税率计缴企业所得税。

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

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

七、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	208,712.46	388,159.77
银行存款	1,187,258,908.35	921,449,977.92
其他货币资金	34,653,502.05	31,907,791.49
合 计	1,222,121,122.86	953,745,929.18
其中：存放在境外的款项总额	22,746,973.46	7,431,957.50

其中：其他货币资金明细如下

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	34,653,502.05	31,907,791.49
小 计	34,653,502.05	31,907,791.49

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

期末其他货币资金中票据保证金 34,653,502.05 元以及银行存款中到期日在 3 个月以上且公司拟持有至到期的定期存款 42,208,400.00 元使用存在限制，已从现金及现金等价物中剔除。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	110,397,643.98		110,397,643.98	119,643,583.19		119,643,583.19
商业承兑汇票	174,171,842.16		174,171,842.16	95,424,139.40		95,424,139.40
合 计	284,569,486.14		284,569,486.14	215,067,722.59		215,067,722.59

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,970,000.00
小 计	4,970,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	158,854,216.24	
小 计	158,854,216.24	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	404,581,044.42	100.00	28,303,561.01	7.00	376,277,483.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	404,581,044.42	100.00	28,303,561.01	7.00	376,277,483.41

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	233,044,252.69	100.00	21,036,550.30	9.03	212,007,702.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	233,044,252.69	100.00	21,036,550.30	9.03	212,007,702.39
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	371,862,378.20	11,155,871.36	3.00
1-2 年	8,101,866.66	486,112.01	6.00
2-3 年	3,172,017.42	475,802.61	15.00
3-4 年	2,303,119.70	690,935.91	30.00
4-5 年	5,775,523.58	3,465,314.14	60.00
5 年以上	13,366,138.86	12,029,524.98	90.00
小 计	404,581,044.42	28,303,561.01	7.00

(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 7,267,010.71 元, 无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华北制药河北华民药业有限责任公司	97,339,876.60	24.06	2,920,196.30
中国医药工业有限公司	56,001,790.75	13.84	1,680,053.72
山东睿鹰先锋制药有限公司	20,567,925.43	5.08	617,037.76
安徽华源医药股份有限公司	16,363,951.18	4.04	490,918.54
重庆赛诺生物药业股份有限公司	14,251,000.00	3.53	427,530.00
小 计	204,524,543.96	50.55	6,135,736.32

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	33,788,825.52	87.60		33,788,825.52	56,251,267.54	94.77		56,251,267.54
1-2 年	3,227,361.84	8.37		3,227,361.84	1,576,541.87	2.66		1,576,541.87
2-3 年	54,354.82	0.14		54,354.82	62,609.75	0.11		62,609.75
3 年以上	1,500,111.55	3.89		1,500,111.55	1,464,301.80	2.46		1,464,301.80
合 计	38,570,653.73	100.00		38,570,653.73	59,354,720.96	100.00		59,354,720.96

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
台州市一铭医药化工有限公司	25,374,510.44	65.79
摩根热陶瓷国际贸易(上海)有限公司	2,237,606.84	5.80
邵东县宏盛民中药材有限公司	1,515,400.00	3.93
上海三凯进出口贸易有限公司	1,273,575.44	3.30
重庆市渝川燃气有限责任公司	800,048.52	2.07
小 计	31,201,141.24	80.89

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	324,555.96	4,449,820.41
发放贷款及垫款	9,425,925.52	1,202,000.00
合 计	9,750,481.48	5,651,820.41

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合 计提坏账准备	136,917,220.55	99.70	10,080,652.97	7.36	126,836,567.58
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	415,000.00	0.30	415,000.00	100.00	
合 计	137,332,220.55	100.00	10,495,652.97	7.64	126,836,567.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	259,966,055.56	99.84	15,179,032.90	5.84	244,787,022.66
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	415,000.00	0.16	415,000.00	100.00	
合 计	260,381,055.56	100.00	15,594,032.90	5.99	244,787,022.66

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,101,240.67	2,133,037.22	3.00
1-2 年	56,367,779.63	3,382,066.78	6.00
2-3 年	3,923,395.94	588,509.39	15.00
3-4 年	1,304,921.48	391,476.44	30.00
4-5 年	707,771.39	424,662.84	60.00
5 年以上	3,512,111.44	3,160,900.30	90.00
小 计	136,917,220.55	10,080,652.97	7.36

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济南同路医药科技发展有限公司	305,000.00	305,000.00	100.00	收回可能性较小
湖南福来格生物技术有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	收回可能性较小
重庆市瑰宝制药化工机械有限	50,000.00	50,000.00	100.00	收回可能性较小

公司				
小 计	415,000.00	415,000.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额-5,098,379.93 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
单位往来款	57,638,336.66	120,389,772.33
经销商借款	70,050,953.18	89,002,953.19
备用金	3,215,372.82	4,092,695.44
投资保证金及筹建成本		30,900,000.00
其他	6,427,557.89	15,995,634.60
合 计	137,332,220.55	260,381,055.56

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江西华邦药业有限公司	单位往来款	28,620,461.11	1 年以内、1-2 年	20.84	1,634,144.17
深圳赛乐敏生物科技有限公司	单位往来款	21,968,958.27	1 年以内、1-2 年	16.00	1,261,960.00
段平	经销商借款	8,000,000.00	1 年以内	5.83	240,000.00
沈立	经销商借款	5,500,000.00	1 年以内	4.00	165,000.00
王一丁	经销商借款	5,500,000.00	1 年以内	4.00	165,000.00
小 计		69,589,419.38		50.67	3,466,104.17

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	213,088,163.51	4,978,919.23	208,109,244.28	146,236,758.89	2,908,795.26	143,327,963.63

在产品	49,657,703.42		49,657,703.42	42,584,322.53		42,584,322.53
库存商品	86,318,211.54	1,664,669.81	84,653,541.73	85,437,699.66	2,023,559.10	83,414,140.56
委托加工物资	1,899,852.83		1,899,852.83	1,927,737.74		1,927,737.74
包装物	11,489,055.02		11,489,055.02	7,830,369.75		7,830,369.75
低值易耗品	2,211,909.72		2,211,909.72	2,864,825.47		2,864,825.47
合计	364,664,896.04	6,643,589.04	358,021,307.00	286,881,714.04	4,932,354.36	281,949,359.68

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,908,795.26	2,070,123.97				4,978,919.23
库存商品	2,023,559.10			358,889.29		1,664,669.81
小 计	4,932,354.36	2,070,123.97		358,889.29		6,643,589.04

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	可变现净值高于账面价值	0.42

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税款	1,631,054.45	4,486,684.17
待抵扣的增值税进项税	1,309,707.04	
其他[注]	95,291,018.32	9,500,000.00
合 计	98,231,779.81	13,986,684.17

[注]: 其中 90,000,000.00 元系购买的重庆市农村商业银行股份有限公司发行的“天添金”2015 年第 1173 期人民币保本浮动收益型理财产品。

9. 发放贷款和垫款

(1) 按性质分类

项 目	期末数	期初数
个人贷款	79,792,313.00	93,570,000.00
公司贷款	178,300,000.00	178,000,000.00
小 计	258,092,313.00	271,570,000.00
减：贷款损失准备	24,085,887.80	16,959,000.00
其中：单项计提数		
组合计提数	24,085,887.80	16,959,000.00
合 计	234,006,425.20	254,611,000.00

(2) 按担保方式分类

项 目	期末数	期初数
信用贷款	34,050,000.00	69,200,000.00
保证贷款	76,792,313.00	83,570,000.00
抵押贷款	132,200,000.00	110,250,000.00
质押贷款	15,050,000.00	8,550,000.00
贷款和垫款总额	258,092,313.00	271,570,000.00
减：贷款损失准备	24,085,887.80	16,959,000.00
其中：单项计提数		
组合计提数	24,085,887.80	16,959,000.00
合 计	234,006,425.20	254,611,000.00

(3) 逾期贷款（按担保方式）

项 目	期末数			
	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期90天至180天(含180天)	逾期 181 天以上	合计
信用贷款		250,000.00	5,800,000.00	6,050,000.00
保证贷款	3,500,000.00	6,500,000.00	14,692,300.00	24,692,300.00
抵押贷款		30,000,000.00	63,200,000.00	93,200,000.00
质押贷款			3,050,000.00	3,050,000.00
小 计	3,500,000.00	36,750,000.00	86,742,300.00	126,992,300.00

(续上表)

项 目	期初数
-----	-----

	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期90天至180天(含180天)	逾期 181 天以上	合计
信用贷款	5,500,000.00	4,800,000.00	200,000.00	10,500,000.00
保证贷款	6,000,000.00	3,000,000.00	520,000.00	9,520,000.00
抵押贷款	62,000,000.00	10,000,000.00	10,750,000.00	82,750,000.00
质押贷款				
小 计	73,500,000.00	17,800,000.00	11,470,000.00	102,770,000.00

(4) 按贷款损失准备计提方法分类

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		贷款损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提					
组合计提	258,092,313.00	100.00	24,085,887.80	9.33	234,006,425.20
其中：正常类	164,600,000.00	63.78	2,469,000.00	1.50	162,131,000.00
关注类	39,550,000.00	15.32	1,186,500.00	3.00	38,363,500.00
次级类	40,050,000.00	15.52	12,015,000.00	30.00	28,035,000.00
可疑类	13,692,313.00	5.31	8,215,387.80	60.00	5,476,925.20
损失类	200,000.00	0.07	200,000.00	100.00	
合 计	258,092,313.00	100.00	24,085,887.80	9.33	234,006,425.20

(续上表)

项目	期初数				账面价值
	账面余额		贷款损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提					
组合计提	271,570,000.00	100.00	16,959,000.00	6.24	254,611,000.00
其中：正常类	168,800,000.00	62.17	2,532,000.00	1.50	166,268,000.00
关注类	73,500,000.00	27.06	2,205,000.00	3.00	71,295,000.00
次级类	17,800,000.00	6.55	5,340,000.00	30.00	12,460,000.00
可疑类	11,470,000.00	4.22	6,882,000.00	60.00	4,588,000.00
损失类					

合计	271,570,000.00	100.00	16,959,000.00	6.24	254,611,000.00
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(5) 贷款损失准备

项 目	期末数			期初数		
	单项计提	组合计提	合计	单项计提	组合计提	合计
期初余额		16,959,000.00	16,959,000.00		4,662,750.00	4,662,750.00
本期计提		7,126,887.80	7,126,887.80		12,296,250.00	12,296,250.00
期末余额		24,085,887.80	24,085,887.80		16,959,000.00	16,959,000.00

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	337,985,561.40	5,199,705.00	332,785,856.40	40,463,360.20	5,199,705.00	35,263,655.20
其中：按公允价值计量的	785,856.40		785,856.40	763,655.20		763,655.20
按成本计量的	337,199,705.00	5,199,705.00	332,000,000.00	39,699,705.00	5,199,705.00	34,500,000.00
其他[注]	107,525,283.35		107,525,283.35			
合 计	445,510,844.75	5,199,705.00	440,311,139.75	40,463,360.20	5,199,705.00	35,263,655.20

[注]：其他系认购中信信诚资产管理有限公司发起设立的“中信信诚信盈系列1号”专项资产管理计划份额，购入成本为99,818,511.80元，持有期间确认投资收益7,706,771.55元。

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小计
权益工具的成本	320,000.00		320,000.00
公允价值	785,856.40		785,856.40
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	465,856.40		465,856.40

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海南银行股份有限公司		210,000,000.00		210,000,000.00

北京春风百润股权投资合伙企业(有限合伙)		25,000,000.00		25,000,000.00
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	12,500,000.00	12,500,000.00		25,000,000.00
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00
重庆亚德云信科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
重庆市金科金融保理有限公司		15,710,000.00		15,710,000.00
重庆市金科商业保理有限公司		14,290,000.00		14,290,000.00
海南赛格实业股份有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00
海南旭龙集团股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
海口集华有限公司	400,000.00			400,000.00
海南高目助商科技股份有限公司	330,000.00			330,000.00
其他投资	869,705.00			869,705.00
小 计	39,699,705.00	297,500,000.00		337,199,705.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
海南银行股份有限公司					5.00	
北京春风百润股权投资合伙企业(有限合伙)					16.67	
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)					10.00	
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司					10.00	
重庆亚德云信科技有限公司					7.00	
重庆市金科金融保理有限公司					4.76	
重庆市金科商业保理有限公司					4.76	
海南赛格实业股份有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00	0.10	
海南旭龙集团股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	0.34	
海口集华有限公司	400,000.00			400,000.00		

海南高目助商科技股份有限公司	330,000.00			330,000.00		
其他投资	869,705.00			869,705.00		
小 计	5,199,705.00			5,199,705.00		

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	159,015,791.33		159,015,791.33	79,388,386.42		79,388,386.42
对合营企业投资	454,412.26	454,412.26		4,956,668.99		4,956,668.99
合 计	159,470,203.59	454,412.26	159,015,791.33	84,345,055.41		84,345,055.41

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
中国抗体制药有限公司	52,827,584.10			-7,020,262.98	425,828.26
江西华邦药业有限公司	26,560,802.32			-5,411,924.04	
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司		10,000,000.00		-311,456.29	
湖南普瑞康医药有限公司		10,000,000.00			
重庆亚德科技股份有限公司		61,050,000.00		-1,545,403.57	
小 计	79,388,386.42	81,050,000.00		-14,289,046.88	425,828.26
合营企业					
台州市一铭医药化工有限公司	4,956,668.99			-4,092,797.23	
小 计	4,956,668.99			-4,092,797.23	
合 计	84,345,055.41	81,050,000.00		-18,381,844.11	425,828.26

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准备
-------	--------	-----	------

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		期末余额
联营企业					
中国抗体制药有限公司	12,440,623.53			58,673,772.91	
江西华邦药业有限公司				21,148,878.28	
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司				9,688,543.71	
湖南普瑞康医药有限公司				10,000,000.00	
重庆亚德科技股份有限公司				59,504,596.43	
小计	12,440,623.53			159,015,791.33	
合营企业					
台州市一铭医药化工有限公司			-409,459.50	454,412.26	454,412.26
小计			-409,459.50	454,412.26	454,412.26
合计	12,440,623.53		-409,459.50	159,470,203.59	454,412.26

[注]：对台州市一铭医药化工有限公司长期股权投资其他变动系逆流交易内部未实现利润金额变化。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	541,936,197.00	324,896,830.03	17,218,440.95	18,133,395.93	902,184,863.91
本期增加金额	185,003,363.42	148,188,180.68	3,173,529.30	8,139,927.63	344,505,001.03
1) 购置	21,821,729.00	50,417,920.23	3,129,316.47	6,171,239.68	81,540,205.38
2) 在建工程转入	163,181,634.42	97,770,260.45	44,212.83	1,968,687.95	262,964,795.65
本期减少金额		8,802,692.64	255,380.00	2,972,338.95	12,030,411.59
1) 处置或报废		8,802,692.64	255,380.00	2,972,338.95	12,030,411.59
期末数	726,939,560.42	464,282,318.07	20,136,590.25	23,300,984.61	1,234,659,453.35
累计折旧					
期初数	127,832,862.26	143,731,588.94	9,746,598.36	10,153,534.35	291,464,583.91

本期增加金额	22,396,241.95	26,275,466.13	1,831,573.25	2,188,919.89	52,692,201.22
1) 计提	22,396,241.95	26,275,466.13	1,831,573.25	2,188,919.89	52,692,201.22
本期减少金额		7,830,331.88	228,158.70	2,334,794.34	10,393,284.92
1) 处置或报废		7,830,331.88	228,158.70	2,334,794.34	10,393,284.92
期末数	150,229,104.21	162,176,723.19	11,350,012.91	10,007,659.90	333,763,500.21
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	576,710,456.21	302,105,594.88	8,786,577.34	13,293,324.71	900,895,953.14
期初账面价值	414,103,334.74	181,165,241.09	7,471,842.59	7,979,861.58	610,720,280.00

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	116,983,304.89	正在办理
小 计	116,983,304.89	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天地药业 100 吨头孢克洛粗品建设项目	21,016,929.84		21,016,929.84			
单克隆抗体技改工程	10,483,168.10		10,483,168.10	15,966,547.17		15,966,547.17
盐城开元原料药扩建项目	4,347,861.74		4,347,861.74	57,625,862.83		57,625,862.83

盐城开元 100 吨头孢克洛粗品建设项目	1,261,715.52		1,261,715.52	2,530,761.08		2,530,761.08
天地药业头孢中间体建设项目-7-ACCA				135,167,989.38		135,167,989.38
力声特人工耳蜗建设项目				4,088,181.68		4,088,181.68
其他	725,289.28		725,289.28	2,295,275.97		2,295,275.97
合计	37,834,964.48		37,834,964.48	217,674,618.11		217,674,618.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
天地药业 100 吨头孢克洛粗品建设项目	11,500.03		21,016,929.84			21,016,929.84
单克隆抗体技改工程	6,250.00	15,966,547.17	10,896,137.25	16,379,516.32		10,483,168.10
盐城开元原料药扩建项目	8,000.00	57,625,862.83	21,488,309.99	74,766,311.08		4,347,861.74
盐城开元 100 吨头孢克洛粗品建设项目	14,100.00	2,530,761.08	20,734,668.58	22,003,714.14		1,261,715.52
天地药业头孢中间体建设项目-7-ACCA		135,167,989.38	1,321,993.06	136,489,982.44		
力声特人工耳蜗建设项目	10,014.00	4,088,181.68	1,411,327.30	5,499,508.98		
其他		2,295,275.97	6,255,776.00	7,825,762.69		725,289.28
小计		217,674,618.11	83,125,142.02	262,964,795.65		37,834,964.48

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天地药业 100 吨头孢克洛粗品建设项目	18.28	18.28				募集资金
单克隆抗体技改工程	82.99	82.99				募集资金、自筹
盐城开元原料药扩建项目	98.89	98.89	8,333,479.18	4,209,570.85	7.508	金融机构贷款、自筹
盐城开元 100 吨头孢克洛粗品建设项目	14.71	14.71				募集资金、自筹

天地药业头孢中间体建设项目-7-ACCA		100.00				募集资金
力声特人工耳蜗建设项目	75.45	100.00				募集资金
其他						金融机构贷款、自筹
小 计			8,333,479.18	4,209,570.85		

14. 工程物资

项 目	期末数	期初数
工程材料	1,749,361.24	3,757,688.48
合 计	1,749,361.24	3,757,688.48

15. 无形资产

项 目	土地使用权	换地权益证	非专利技术	专利权	软件	合计
账面原值						
期初数	195,171,148.13	4,528,479.72	43,836,082.82	38,757,283.13	1,347,651.66	283,640,645.46
本期增加金额			43,649,208.53			43,649,208.53
(1) 内部研发			43,649,208.53			43,649,208.53
本期减少金额						
期末数	195,171,148.13	4,528,479.72	87,485,291.35	38,757,283.13	1,347,651.66	327,289,853.99
累计摊销						
期初数	29,682,704.31		24,402,089.37	4,273,464.26	37,983.74	58,396,241.68
本期增加金额	3,580,625.34		3,785,372.04	2,034,342.29	152,551.68	9,552,891.35
(1) 计提	3,580,625.34		3,785,372.04	2,034,342.29	152,551.68	9,552,891.35
本期减少金额						
期末数	33,263,329.65		28,187,461.41	6,307,806.55	190,535.42	67,949,133.03
减值准备						
期初数		286,479.72				286,479.72
本期增加金额						
本期减少金额						

期末数		286,479.72				286,479.72
账面价值						
期末账面价值	161,907,818.48	4,242,000.00	59,297,829.94	32,449,476.58	1,157,116.24	259,054,241.24
期初账面价值	165,488,443.82	4,242,000.00	19,433,993.45	34,483,818.87	1,309,667.92	224,957,924.06

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产原值的比例为 38.57%。

16. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
注射用头孢西丁钠补充申请	26,448,102.12	241,315.40				26,689,417.52
头孢中间体 7-ACCA 研制	23,164,547.01					23,164,547.01
苯达莫司汀及制剂的研制	21,092,240.01	2,672.61				21,094,912.62
多西他赛制剂的开发	18,579,054.46	93,494.46				18,672,548.92
人工耳蜗技术开发	11,270,495.68	6,339,195.37				17,609,691.05
奥美拉唑碳酸氢钠干混悬剂的研制		13,911,593.09				13,911,593.09
注射用美罗培南补充申请	43,649,208.53			43,649,208.53		
其他药品开发	6,310,449.53	5,391,268.20				11,701,717.73
合 计	150,514,097.34	25,979,539.13		43,649,208.53		132,844,427.94

17. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
盐城开元医药化工有限公司	30,700,184.32			30,700,184.32	
合 计	30,700,184.32			30,700,184.32	

(2) 报告期内无应计提商誉减值准备的情形。

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

2012 年 7 月，公司子公司重庆天地药业有限公司收购盐城开元医药化工有限公司，在购买日对合并成

本大于合并中取得盐城开元医药化工有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司已聘请评估机构按照收益现值法对盐城开元医药化工有限公司截至 2015 年 12 月 31 日的全部股东权益进行评估，该公司全部股东权益价值 25,113.47 万元，子公司重庆天地药业有限公司按照持股比例享有 22,647.33 万元，高于该项长期股权投资成本。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	2,157,404.95	1,373,872.80	633,702.95		2,897,574.80
合 计	2,157,404.95	1,373,872.80	633,702.95		2,897,574.80

19. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	75,150,298.66	13,094,458.80	63,701,396.25	11,244,752.98
未实现内部销售利润	22,601,022.02	3,390,153.31	17,427,461.61	2,707,307.29
股票期权费用	5,809,455.09	1,452,363.77	6,779,345.08	1,694,836.27
未弥补亏损	14,903,463.84	2,325,094.26	7,409,860.88	1,111,479.13
合 计	118,464,239.61	20,262,070.14	95,318,063.82	16,758,375.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产	465,856.40	69,878.46	443,655.20	66,548.28
合 计	465,856.40	69,878.46	443,655.20	66,548.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	318,989.14	306,726.03
可抵扣亏损	22,115,612.84	27,869,834.06

小 计	22,434,601.98	28,176,560.09
-----	---------------	---------------

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2016 年	9,886,140.24	20,875,877.94
2017 年	730.10	730.10
2018 年	1,340,850.60	1,344,719.22
2019 年	5,525,245.08	5,648,506.80
2020 年	5,362,646.82	
小 计	22,115,612.84	27,869,834.06

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
技术转让费	33,605,250.00	37,155,250.00
长期资产购置款	44,642,947.68	18,206,430.37
预付投资款[注]	70,000,000.00	
合 计	148,248,197.68	55,361,680.37

[注]:系子公司海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)对外股权投资款,被投资方工商变更登记尚未完成,暂作其他非流动资产列示。

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	55,300,000.00	65,300,000.00
保证借款	150,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	35,000,000.00	
合 计	340,300,000.00	235,300,000.00

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	52,761,239.95	39,315,870.49
合 计	52,761,239.95	39,315,870.49

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	200,787,211.80	162,276,614.37
工程款	43,253,394.43	36,944,860.37
合 计	244,040,606.23	199,221,474.74

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
俞力强	7,736,026.99	暂未支付
郭文武	1,917,233.69	暂未支付
揭阳市同德药业有限公司	1,380,759.87	暂未支付
海南普瑞思医药有限公司	1,149,541.34	暂未支付
小 计	12,183,561.89	

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	18,622,044.50	20,314,888.38
合 计	18,622,044.50	20,314,888.38

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,107,925.77	109,359,548.73	110,570,241.20	4,897,233.30
离职后福利—设定提存计	296.31	10,425,294.25	10,425,590.56	

划				
合 计	6,108,222.08	119,784,842.98	120,995,831.76	4,897,233.30

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,178,637.82	93,753,392.83	94,974,188.74	3,957,841.91
职工福利费		5,384,921.65	5,384,921.65	
社会保险费		5,379,612.47	5,379,612.47	
其中：医疗保险费		4,397,121.30	4,397,121.30	
工伤保险费		287,885.30	287,885.30	
生育保险费		694,605.87	694,605.87	
住房公积金	73,923.53	2,052,145.20	2,053,603.70	72,465.03
工会经费、职工教育经费	855,364.42	2,684,115.78	2,672,553.84	866,926.36
其他		105,360.80	105,360.80	
小 计	6,107,925.77	109,359,548.73	110,570,241.20	4,897,233.30

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	296.31	9,849,250.67	9,849,546.98	
失业保险费		576,043.58	576,043.58	
小 计	296.31	10,425,294.25	10,425,590.56	

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	37,251,575.91	30,542,589.20
增值税	41,703,656.60	28,495,023.04
城市维护建设税	3,402,396.55	3,051,081.82
代扣代缴个人所得税	500,020.51	1,776,225.73
教育费附加	2,531,737.00	2,230,546.08
营业税	1,062,090.53	833,512.61
房产税	638,603.08	531,350.57

土地使用税	65,147.02	247,932.46
其他	284,749.89	435,352.42
合 计	87,439,977.09	68,143,613.93

27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
公司债券利息	14,083,336.37	14,083,336.33
非公开定向债务融资利息	33,863,885.91	35,023,608.16
合 计	47,947,222.28	49,106,944.49

28. 应付股利

(1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数
工行海南信托投资公司	3,267,489.60	3,267,489.60
汇通国际信托投资公司	384,566.15	384,566.15
海南保险职工经济技术开发服务公司	127,091.70	127,091.70
其他	196,023.35	196,023.35
合 计	3,975,170.80	3,975,170.80

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

单位名称	未支付金额	未支付原因
工行海南信托投资公司	3,267,489.60	暂未领取
汇通国际信托投资公司	384,566.15	暂未领取
海南保险职工经济技术开发服务公司	127,091.70	暂未领取
其他	196,023.35	暂未领取
小 计	3,975,170.80	

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	6,339,783.18	11,464,748.46
保证金	29,592,820.97	21,813,113.07
预提销售费用	46,860,021.25	28,831,265.79
其他	3,727,369.58	6,066,063.32
合 计	86,519,994.98	68,175,190.64

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
海口市社会保障局	3,400,000.00	暂未支付
广州修合医药信息咨询有限公司	1,900,000.00	发货保证金暂未归还
小 计	5,300,000.00	

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	62,450,000.00	56,800,000.00
合 计	62,450,000.00	56,800,000.00

31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
非公开定向债务融资	499,875,000.00	499,677,777.81
合 计	499,875,000.00	499,677,777.81

期末，其他流动负债系 2015 年 1 月 27 日发行的一年期非公开定向债务融资工具，详见本财务报表附注十四（二）之说明。

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	81,000,000.00	101,000,000.00
信用借款	182,000,000.00	

保证借款		80,000,000.00
合 计	263,000,000.00	181,000,000.00

33. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
12 海药债	489,600,730.79	496,797,011.92
合 计	489,600,730.79	496,797,011.92

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
12 海药债	500,000,000.00	2012.6.14	5 年	494,000,000.00	496,797,011.92
小 计	500,000,000.00			494,000,000.00	496,797,011.92

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	本期支付利息	溢折价摊销	本期回购	期末数
12 海药债		26,000,000.04	26,000,000.00	1,229,918.87	8,426,200.00	489,600,730.79
小计		26,000,000.04	26,000,000.00	1,229,918.87	8,426,200.00	489,600,730.79

34. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	20,880,926.18		2,084,822.42	18,796,103.76	
合 计	20,880,926.18		2,084,822.42	18,796,103.76	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造项目 2013 年中央预算内投资项目	4,320,000.00		540,000.00		3,780,000.00	与资产相关

粉针车间高技术产业化项目	3,500,000.00		500,000.00		3,000,000.00	与资产相关
工业发展专项资金	2,787,500.00		150,000.00		2,637,500.00	与资产相关
人工耳蜗建设项目	1,894,736.84		105,263.16		1,789,473.68	与资产相关
收到财政专项资金	1,630,833.34		210,000.00		1,420,833.34	与资产相关
国产人工耳蜗系统优化设计	1,458,918.12		85,818.71		1,373,099.41	与资产相关
人工耳蜗编码策略研究经费	803,600.00		114,800.00		688,800.00	与资产相关
多通道国产耳蜗匹配资金	723,684.22		42,569.66		681,114.56	与资产相关
“抗肿瘤新药-苯达莫司汀原料及制剂的研制”的专项补助	500,000.00				500,000.00	与资产相关
收到市级民营经济专项资金	465,000.00		60,000.00		405,000.00	与资产相关
2014年海口市中小企业发展专项资金	360,000.00		40,000.00		320,000.00	与资产相关
人工耳蜗语音处理器的改进	357,894.74		21,052.63		336,842.11	与资产相关
市级民营经济专项资金	350,000.00		40,000.00		310,000.00	与资产相关
植入式骶神经刺激系统的研制	286,315.77		16,842.11		269,473.66	与资产相关
国家中小企业发展专项资金-专利补贴	268,421.06		15,789.47		252,631.59	与资产相关
企业设备资助款	252,180.00		28,020.00		224,160.00	与资产相关
创新基金	245,000.00		35,000.00		210,000.00	与资产相关
05dz52025 课题经费	210,000.00		30,000.00		180,000.00	与资产相关
库区承接产业转移项目补助资金	152,999.99		5,666.68		147,333.31	与资产相关
多通道人工耳蜗研究经费	105,000.00		15,000.00		90,000.00	与资产相关
20060409 课题经费	98,000.00		14,000.00		84,000.00	与资产相关
普陀区区级科技创新项目资助资金	75,842.10		10,000.00		65,842.10	与资产相关
0604H1410 课题经费	35,000.00		5,000.00		30,000.00	与资产相关
小 计	20,880,926.18		2,084,822.42		18,796,103.76	

35. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
交银国际信托有限公司[注 1]	74,000,000.00	
国开发展基金有限公司[注 2]	51,300,000.00	
合 计	125,300,000.00	

[注 1]: 系收到交银国际信托有限公司设立的“交银国信·稳健 933 号单一资金信托”投资项目项下贷款资金。

[注 2]: 详见本财务报表附注七(一)1 之说明。

36. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	495,189,948.00	50,150,484.00				50,150,484.00	545,340,432.00

(2) 其他说明

本期股本增加系非公开发行股份 50,150,484 股所致，详见本财务报表附注十四（三）1 之说明。

37. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	629,548,435.45	424,807,119.52		1,054,355,554.97
其他资本公积	73,159,430.46	14,543,911.92	989,096.95	86,714,245.43
合 计	702,707,865.91	439,351,031.44	989,096.95	1,141,069,800.40

(2) 其他说明

本期资本溢价（股本溢价）增加系非公开发行股份溢价，详见本财务报表附注十四（三）1 之说明。

本期其他资本公积变化主要系：1) 联营企业中国抗体制药有限公司本年度其他股东增资溢价，公司按对中国抗体制药有限公司持股比例确认享有的资本公积增加额 12,440,623.53 元；2) 收到政府补贴增加资本公积 2,100,000.00 元；3) 子公司重庆天地药业有限责任公司对其子公司盐城开元医药化工有限公司增资，增资成本小于享有净资产份额增加资本公积 3,312.57 元，公司按对天地药业持股比例增加资本公积 3,288.39 元；4) 确认股权激励费用减少资本公积 969,889.98 元；5) 公司对子公司天地药业重庆天地药业有限责任公司增资，增资成本大于享有净资产份额减少资本公积 19,206.97 元。

38. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	241,980.96	757,425.91		3,330.18	661,139.04	92,956.69	903,120.00
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	10,336.20	425,828.26			425,828.26		436,164.46
可供出售金融资产公允价值变动损益	373,863.80	22,201.20		3,330.18	18,733.26	137.76	392,597.06
外币财务报表折算差额	-142,219.04	309,396.45			216,577.52	92,818.93	74,358.48
合 计	241,980.96	757,425.91		3,330.18	661,139.04	92,956.69	903,120.00

39. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,304,187.27			26,304,187.27
合 计	26,304,187.27			26,304,187.27

40. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	401,528,000.48	264,312,181.54

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	401,528,000.48	264,312,181.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	195,271,278.15	162,784,442.74
减：提取法定盈余公积		809,126.43
应付普通股股利	16,360,212.96	24,759,497.37
期末未分配利润	580,439,065.67	401,528,000.48

[注]：根据 2014 年年度股东大会决议，公司以可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），派发普通股现金股利 16,360,212.96 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,642,512,970.95	946,751,981.28	1,337,395,437.73	787,738,347.47
其他业务收入	1,309,670.77		5,820,673.61	4,247,753.74
合 计	1,643,822,641.72	946,751,981.28	1,343,216,111.34	791,986,101.21

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	34,444,727.51	41,453,251.03
利息收入小计	34,444,727.51	41,453,251.03
利息支出小计		
利息净收入	34,444,727.51	41,453,251.03

3. 手续费及佣金净收入

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	11,955.39	78,000.00
手续费及佣金支出	2,510.00	3,598.58
手续费及佣金净收入	9,445.39	74,401.42

4. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	3,409,525.77	2,677,499.33
城市维护建设税	6,270,864.11	6,347,512.80
教育费附加	4,811,486.15	4,796,782.22
其他	921.07	67,490.36
合 计	14,492,797.10	13,889,284.71

5. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售推广费及市场开发费	228,649,210.43	156,089,786.27
职工薪酬	15,508,509.00	12,930,953.24
运输费用	15,539,212.72	8,926,899.60
差旅费	5,268,125.44	4,935,445.51
业务招待费	6,135,802.76	5,464,008.82
其他	11,103,981.15	7,076,067.37
合 计	282,204,841.50	195,423,160.81

6. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	48,999,335.35	42,889,151.41
差旅费	12,897,033.37	10,052,029.41
折旧费	12,025,054.73	9,856,666.31
技术开发费	10,894,216.13	10,528,707.95
无形资产摊销	9,552,891.35	8,807,716.10
税金	4,968,817.64	4,457,144.03
办公费	4,078,078.49	3,195,444.70
业务招待费	3,071,152.90	3,314,680.43
停工损失	2,950,711.48	2,871,550.57

咨询费	2,099,836.34	7,811,415.62
董事会费	642,857.16	659,506.15
股权激励费用	-969,889.98	566,131.08
其他	24,781,879.96	14,757,085.09
合 计	135,991,974.92	119,767,228.85

7. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	110,732,730.93	103,398,518.32
减：利息收入	18,112,471.38	29,111,721.32
加：汇兑损失		110,155.98
减：汇兑收益	3,841,948.48	
加：其他	464,222.13	428,803.05
合 计	89,242,533.20	74,825,756.03

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	9,295,518.58	20,135,538.35
存货跌价损失	1,711,234.68	-2,712,520.81
长期股权投资减值损失	454,412.26	
合 计	11,461,165.52	17,423,017.54

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-18,381,844.11	-16,099,194.53
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	41,776,524.54	26,706,859.71
处置交易性金融资产取得的投资收益		-4,160,674.33
其他投资收益	317,040.43	

合 计	23,711,720.86	6,446,990.85
-----	---------------	--------------

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	131,080.64	2,026,011.09	131,080.64
其中：固定资产处置利得	131,080.64	488,369.88	131,080.64
无形资产处置利得		1,537,641.21	
政府补助	15,910,593.24	24,751,561.39	15,910,593.24
违约金收入		7,666,666.67	
其他	1,055,985.73	587,440.29	1,055,985.73
合 计	17,097,659.61	35,031,679.44	17,097,659.61

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	说明
2014 年度鼓励工业增长奖励资金	2,949,700.00		与收益相关	海府（2014）94 号
2014 年度税收奖励款	2,315,500.00	4,820,100.00	与收益相关	海口市科学技术工业信息化局关于拨付工业发展专项资金的通知
2014 年省医药扶持资金	1,838,290.63		与收益相关	海口市科学技术工业信息化局关于拨付省医药产业发展扶持资金的通知
2014 年资本市场发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关	琼财债【2011】2616 号
重庆市财政局民营经济专项资金	880,000.00		与收益相关	渝财企（2015）512 号
收到税收返还	780,000.00		与收益相关	邵财纪[2015]29 号
2014 年海口市受灾企业恢复生产贷款贴息扶持资金	600,000.00		与收益相关	海府（2014）93 号
2015 年海南省高新技术产业发展专项资金	500,000.00		与收益相关	海南省鼓励和智齿战略性新兴产业和高新技术产业发展的若干政策
2015 年省重大科技专项资金款	500,000.00		与收益相关	琼财教【2015】946 号

2015 年中小企业成长性奖励资金	250,000.00		与收益相关	海口市人民政府关于稳增长促发展的实施意见
2015 年度第一批中小企业国际市场开拓资金	200,000.00		与收益相关	琼财企【2015】2174 号
国库中心款企业科专项资金	200,000.00		与收益相关	渝经信化医(2014)20 号
重庆市财政局民营经济资金	200,000.00		与收益相关	渝财企(2015)512 号
市行政法处 2014 年省资助高层次人才项目	200,000.00		与收益相关	苏人才办[2014]27 号
忠县科学技术委员会转技术研究与开发支出费	153,000.00		与收益相关	忠府(2015)106 号
省高层创新人才引进计划资金	150,000.00		与收益相关	苏财规[2013]31 号
创新创业人才引进计划	300,000.00	200,000.00	与收益相关	苏组通[2012]20 号
忠县国库中心企业科专项款	130,000.00		与收益相关	忠商务发(2015)1 号
递延收益	2,084,822.42	2,771,358.03	与资产相关	
2014 年度工业发展资金		6,000,000.00	与收益相关	
2013 年度扶持医药产业资金(企业增值税和所得税纳税扶持)		1,931,850.00	与收益相关	
外经贸区域协调发展促进资金		1,500,000.00	与收益相关	
其他	679,280.19	6,528,253.36	与收益相关	
小 计	15,910,593.24	24,751,561.39		

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,052,089.12	376,912.80	1,052,089.12
其中：固定资产处置损失	1,052,089.12	376,912.80	1,052,089.12
对外捐赠	255,000.00	3,212,768.12	255,000.00
台风损失		1,522,180.38	
其他	102,591.15	1,561,113.75	102,591.15
合 计	1,409,680.27	6,672,975.05	1,409,680.27

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	43,342,410.69	39,459,504.41
递延所得税费用	-3,503,694.47	-3,837,215.18
合 计	39,838,716.22	35,622,289.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	237,531,221.30	206,234,909.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,382,805.33	51,558,727.47
子公司适用不同税率的影响	-22,080,800.07	-19,827,739.88
调整以前期间所得税的影响	30,067.54	-1,824,737.80
非应税收入的影响	3,638,988.88	3,352,367.39
研发费用等加计扣除项目的影响	-595,565.66	-696,739.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	552,951.51	681,620.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,869,545.96	-385,375.49
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	1,779,814.65	1,878,674.86
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		885,491.37
所得税费用	39,838,716.22	35,622,289.23

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收到台州一铭医药化工有限公司往来款	60,000,000.00	72,400,000.00
收到重庆赛诺生物药业股份有限公司往来款	49,896,000.00	
收回经销商周转借款	18,952,000.01	
收到滨海县金昉建筑安装工程有限公司往来款	20,000,000.00	40,000,000.00
收到收益相关的政府补助	13,825,770.82	15,980,203.36
收到山东润泽制药有限公司还款	7,355,000.00	12,645,000.00
收到利息收入	9,634,313.75	6,741,772.99
收到保证金	6,531,889.25	6,641,973.68
收到重庆医药销售有限公司项目合作退款		50,000,000.00
收到重庆金和控股集团有限公司项目合作退款		30,000,000.00
收到违约补偿		7,666,666.67
收到江西华邦药业有限公司还款		7,000,000.00
收到退还的预缴所得税款		6,101,834.47
其他	34,196,162.53	8,528,781.04
合 计	220,391,136.36	263,706,232.21

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付销售费用	248,667,577.04	195,673,478.58
支付台州一铭化工有限公司往来款	60,000,000.00	72,410,000.00
支付管理费用	63,408,882.63	43,701,723.83
支付重庆赛诺生物药业股份有限公司往来款	49,896,000.00	
支付滨海县金昉建筑安装工程有限公司往来款	20,000,000.00	40,000,000.00
支付深圳赛乐敏生物科技有限公司往来款	500,000.00	19,500,000.00
支付重庆医药销售有限公司往来款		50,000,000.00
支付江西华邦药业有限公司往来款		32,000,000.00
支付重庆金和控股集团有限公司往来款		30,000,000.00
支付经销商周转借款		23,046,909.00
其他	26,337,904.89	18,777,551.92

合 计	468,810,364.56	525,109,663.33
-----	----------------	----------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回定期存单款项	121,657,000.00	36,700,000.00
收回投资保证金	27,900,000.00	
收回重庆中核防水工程有限公司借款		20,000,000.00
收到定期存款利息	8,486,075.35	8,629,188.93
收到资产相关政府补助		1,230,200.00
其他		3,098,987.40
合 计	158,043,075.35	69,658,376.33

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付定期存单款项	42,208,400.00	18,357,000.00
购买理财产品		9,500,000.00
支付投资保证金及筹建成本		27,900,000.00
支付重庆中核防水工程有限公司借款		20,000,000.00
合 计	42,208,400.00	75,757,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到非公开定向债务融资工具款项	498,500,000.00	498,000,000.00
收回海口富海福投资有限公司转借资金	51,701,000.00	
收到国开发展基金有限公司借款	51,300,000.00	
收到交银国际信托有限公司借款	74,000,000.00	
收到政府资本公积投入	2,100,000.00	
收到深圳市南方同正投资有限公司业绩承诺补足款		19,031,798.70

收到政府补助-财政贴息		6,000,000.00
零碎股处置收益		63,560.03
合 计	677,601,000.00	523,095,358.73

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非公开定向债务融资工具到期还款	500,000,000.00	500,000,000.00
支付 12 年海药债回购款	8,426,200.00	
合 计	508,426,200.00	500,000,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	197,692,505.08	170,612,620.65
加: 资产减值准备	11,461,165.52	17,423,017.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,593,494.65	37,891,166.68
无形资产摊销	9,552,891.35	8,816,961.38
长期待摊费用摊销	633,702.95	328,907.03
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)	921,008.48	-2,026,011.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		376,912.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	102,529,971.55	90,723,835.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-23,711,720.86	-6,446,990.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,503,694.47	-460,236.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-3,376,979.17
存货的减少(增加以“-”号填列)	-77,373,722.50	23,378,524.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-207,821,355.39	-265,510,195.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	85,625,737.70	-56,748,333.39

其他		
经营活动产生的现金流量净额	141,599,984.06	14,983,199.50
2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,145,259,220.81	800,181,137.69
减: 现金的期初余额	800,181,137.69	569,497,729.57
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	345,078,083.12	230,683,408.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,145,259,220.81	800,181,137.69
其中: 库存现金	208,712.46	388,159.77
可随时用于支付的银行存款	1,145,050,508.35	799,792,977.92
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,145,259,220.81	800,181,137.69
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	477,471,702.32	467,210,729.88
其中: 支付货款	457,729,756.22	417,369,752.07
支付固定资产等长期资产购置款	19,741,946.10	49,840,977.81
小 计	477,471,702.32	467,210,729.88

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中票据保证金 34,653,502.05 元以及到期日在 3 个月以上且公司拟持有至到期的定期存款 42,208,400.00 元使用存在限制，已从现金及现金等价物中剔除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	76,861,902.05	
其中：银行存款	42,208,400.00	到期日 3 个月以上且拟持有至到期的定期存款
其他货币资金	34,653,502.05	票据保证金
应收票据	4,970,000.00	
银行承兑汇票	4,970,000.00	为公司开立银行票据提供质押担保
固定资产	374,966,439.35	
其中：房屋及建筑物	347,816,980.13	为公司借款提供抵押担保
机器设备	27,149,459.22	为公司借款提供抵押担保
无形资产	133,692,492.26	
其中：土地使用权	133,692,492.26	为公司借款提供抵押担保
合 计	590,490,833.66	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	10,878,192.59	6.4936	70,638,631.40
其中：美元	10,878,192.59	6.4936	70,638,631.40
应收账款	501,613.21	6.4936	3,257,275.54
其中：美元	501,613.21	6.4936	3,257,275.54

(2) 境外经营实体说明

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

八、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
湖南廉桥药都医药有限公司	设立	2015 年 6 月	25,500,000.00	51.00
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	设立	2015 年 2 月	130,000,000.00	52.00
恒佳医疗科技 (北京) 有限责任公司	设立	2015 年 1 月	4,500,000.00	90.00
海药大健康管理 (北京) 有限公司	设立	2015 年 12 月		100.00

九、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
海口市制药厂有限公司 [注 1]	海口市秀英区南海大道西 66 号	海口市秀英区南海大道西 66 号	制造业	93.38		设立
重庆天地药业有限责任公司	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	制造业	99.27		同一控制下企业合并
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司 [注 2]	重庆市忠县忠州镇红星路 28 号附 1 号 4 楼	重庆市忠县忠州镇红星路 28 号附 1 号 4 楼	金融业		50.00	非同一控制下企业合并
盐城开元医药化工有限公司 [注 3]	滨海县滨淮镇头罾 (盐城市沿海化工园区)	滨海县滨淮镇头罾 (盐城市沿海化工园区)	制造业		90.18	非同一控制下企业合并
上海力声特医学科技有限公司	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 1 楼	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 1 楼	制造业	91.17		同一控制下企业合并
上海海药营销咨询有限公司	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼 A 座	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼 A 座	服务业	100.00		设立
上海力声特神经电子科技有限公司 [注 4]	上海市浦东新区周浦镇周祝公路 337 号 9 幢 229 室	上海市浦东新区周浦镇周祝公路 337 号 9 幢 229 室	技术开发与服务		100.00	同一控制下企业合并
恒佳医疗科技 (北京) 有限责任公司 [注 5]	北京市朝阳区北苑路甲 13 号院 2 楼 8 层 2-801 室	北京市朝阳区北苑路甲 13 号院 2 楼 8 层 2-801 室	服务业		90.00	设立
哈德森生物医药有限公司	美国新泽西州北布朗斯维克	美国新泽西州北布朗斯维克	医药研发及销售	70.00		设立
海南寰太股权投资基金管理有限公司	海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦 11 楼	海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦 11 楼	投资管理及咨询服务	80.00		设立
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙	海口市龙华区国贸大道 56 号北京大厦 21 层	海口市龙华区国贸大道 56 号北京大厦	服务业	48.80	3.20	设立

企业（有限合伙）[注 6]	C、D	21 层 C、D				
海南南方君合药业有限公司	海口市秀英区南海大道西 66 号	海口市秀英区南海大道西 66 号	商业	100.00		设立
海口多多之旅接待服务有限公司	海口市龙昆南路隆基大厦 B 座九楼	海口市龙昆南路隆基大厦 B 座九楼	服务业	80.00		设立
湖南廉桥药都医药有限公司[注 7]	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道 81-83 号	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道 81-83 号	商业	66.00		设立
海药大健康管理（北京）有限公司	北京市西城区西直门外大街 18 号楼 9 层 6 单元 1002	北京市西城区西直门外大街 18 号楼 9 层 6 单元 1002	远程医疗及健康管理服务平台	100.00		设立

[注 1]：2015 年 12 月，国开发展基金有限公司以现金人民币 5,130.00 万元对子公司海口市制药厂有限公司增资，增资完成后持有海口市制药厂有限公司 6.62%的股权，相关工商登记手续已办理。国开发展基金投资合同同时约定：本公司在 2019 年 5 月 20 日至 2025 年 12 月 20 日期间分七期回购该股权，且国开发展基金有限公司在投资期内按照投资金额享有 1.2%的固定收益，不参与海口市制药厂有限公司经营管理，不享有表决权。故公司对海口市制药厂有限公司实际享有权益比例仍为 100%，收到款项作为其他非流动负债列示。

[注 2]：公司子公司重庆天地药业有限责任公司（以下简称天地药业）持有重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司（以下简称同正小额贷）50.00%的股权，享有 50.00%表决权。

[注 3]：公司子公司天地药业持有盐城开元医药化工有限公司 90.18%的股权，享有 90.18%表决权。

[注 4]：公司子公司上海力声特医学科技有限公司持有上海力声特神经电子科技有限公司 100.00%的股权，享有 100.00%表决权。

[注 5]：公司子公司上海力声特医学科技有限公司持有恒佳医疗科技（北京）有限责任公司 90.00%的股权，享有 90.00%表决权。

[注 6]：公司持有海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)48.80%的股权，享有 48.80%表决权；公司子公司海南寰太股权投资基金管理有限公司持有海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）3.20%的股权，享有 3.20%表决权。

[注 7]：2015 年 6 月，公司出资 2,550.00 万元设立该公司，持有 51.00%的股权，2015 年 11 月，公司以 750.00 万元受让股东李光焰所持有该公司 15.00%的股权。截至 2015 年 12 月 31 日，公司持有该公司 66.00%的股权，享有 66.00%表决权。

(2) 其他说明

持有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因说明

公司子公司天地药业持有同正小额贷 50.00%的股份，同时公司实际控制人之关系密切家庭成员持有该

公司 10.00% 的股份，且天地药业在该公司董事会占多数表决权，对其具有实际控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期少数股东其他权益变动	期末少数股东权益余额
重庆天地药业有限责任公司[注 1]	0.73	778,696.36	19,368.91	8,639,250.53
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	50.00	5,221,997.99		61,717,491.47
盐城开元医药化工有限公司[注 2]	9.82	-176,069.02	-3,312.57	17,655,607.96
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业[注 3]	48.00	-1,301,646.23	120,000,000.00	118,698,353.77
湖南廉桥药都医药有限公司[注 3]	34.00	-187,230.88	17,000,000.00	16,812,769.12

[注 1]：本期少数股东其他权益变动主要系公司增资子公司天地药业，增资成本大于享有净资产价值，少数股东权益增加 19,206.97 元。

[注 2]：本期少数股东其他权益变动系子公司天地药业增资盐城开元医药化工有限公司，增资成本小于享有净资产价值，少数股东权益减少 3,312.57 元。

[注 3]：本期少数股东其他权益变动系少数股东资本投入。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆天地药业有限责任公司[注]	1,063,944,142.60	745,328,064.01	1,809,272,206.61	509,449,585.38	36,990,545.11	546,440,130.49
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	11,349,379.88	241,105,203.29	252,454,583.17	129,019,600.24		129,019,600.24
盐城开元医药化工有限公司	186,704,770.63	215,562,998.75	402,267,769.38	190,533,680.31	32,000,000.00	222,533,680.31
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业	157,288,237.03	90,000,000.00	247,288,237.03			
湖南廉桥药都医药有限公司	25,586,428.95	26,390,613.30	51,977,042.25	2,527,721.32		2,527,721.32

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆天地药业有限责任公司 [注]	1,063,920,369.02	661,059,237.32	1,724,979,606.34	673,430,513.44	65,452,881.61	738,883,395.05
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	4,577,639.53	260,839,005.86	265,416,645.39	152,425,658.43		152,425,658.43
盐城开元医药化工有限公司	137,551,038.91	186,925,717.50	324,476,756.41	132,950,284.78	60,000,000.00	192,950,284.78
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业						
湖南廉桥药都医药有限公司						

[注]：按天地药业合并财务报表列示，其中包含其子公司重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司、盐城开元医药化工有限公司的资产和负债。

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆天地药业有限责任公司 [注]	900,615,125.40	111,716,663.81	111,735,534.83	-237,212,431.30
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	34,456,682.90	10,443,995.97	10,443,995.97	28,107,814.83
盐城开元医药化工有限公司	165,422,063.55	-1,792,382.56	-1,792,382.56	-4,959,889.32
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业		-2,711,762.97	-2,711,762.97	-2,711,762.97
湖南廉桥药都医药有限公司		-550,679.07	-550,679.07	203,628.89

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆天地药业有限责任公司	711,681,778.86	80,177,191.22	80,326,413.11	147,842,244.14
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	41,527,652.45	10,438,462.06	10,438,462.06	-49,933,938.59
盐城开元医药化工有限公司	164,087,997.11	1,284,121.00	1,284,121.00	-82,337,647.40
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业				
湖南廉桥药都医药有限公司				

[注]：按天地药业合并财务报表列示，其中包含其子公司重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司、盐城开元医药化工有限公司的损益和现金流量。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
重庆天地药业有限责任公司	2015 年 3 月	99.14%	99.27%
盐城开元医药化工有限公司	2015 年 7 月	86.44%	90.18%
湖南廉桥药都医药有限公司	2015 年 11 月	51.00%	66.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	重庆天地药业 有限责任公司	盐城开元医药 化工有限公司	湖南廉桥药都 医药有限公司
购买成本/处置对价			
现金	165,000,330.00	50,000,000.00	7,500,000.00
购买成本/处置对价合计	165,000,330.00	50,000,000.00	7,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的 子公司净资产份额	164,981,123.03	50,003,312.57	7,500,000.00
差额	19,206.97	-3,312.57	
其中：调整资本公积	-19,206.97	3,312.57	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业 名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
台州市一铭医药化工 有限公司[注 1]	浙江省 台州市	台州市椒江区滨 海路 58 号	医药产品生产与 销售		50.00	权益法核算
中国抗体制药有限公 司	中国 香港	香港湾仔区谢斐 道 90 号豫港大厦 22 层	生物医药	37.50		权益法核算
江西华邦药业有限公 司[注 2]	江西省 上饶市	江西省上饶市万 年县梓埠精细化 工产业区	化学原料及中间 体制造销售		40.00	权益法核算
重庆亚德科技股份有 限公司	重庆市	重庆市九龙坡区 石桥铺科园一路 C-23-2 号	软件开发和提供 信息服务	25.71		权益法核算

[注 1]：公司子公司海口市制药厂有限公司持有该公司 50.00% 的股权。

[注 2]：公司子公司重庆天地药业有限公司持有该公司 40.00% 的股权。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	台州市一铭医药化工有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	56,193,047.54	65,523,584.02
其中：现金和现金等价物	453,299.09	133,602.67
非流动资产	5,081,693.74	45,352,362.75
资产合计	61,274,741.28	110,875,946.77
流动负债	63,263,394.32	97,793,607.26
非流动负债		6,066,479.10
负债合计	63,263,394.32	103,860,086.36
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	-1,988,653.04	7,015,860.41
按持股比例计算的净资产份额	-994,326.52	3,507,930.21
减值准备	454,412.26	
商誉	1,448,738.78	1,448,738.78
对合营企业权益投资的账面价值		4,956,668.99
营业收入	35,771,023.51	53,915,212.92
财务费用	3,439,542.22	2,853,044.23
所得税费用		
净利润	-9,004,513.45	-8,176,849.72
综合收益总额	-9,004,513.45	-8,176,849.72

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	中国抗体制药有限公司		江西华邦药业有限公司		重庆亚德科技股份有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数	期末数/本期数	期初数/上年同期数	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	81,824,365.77	11,867,786.76	89,526,632.07	93,293,001.85	336,536,057.12	
其中：现金和现金等价物	80,883,323.55	11,266,820.01	10,685,510.61	4,376,172.47	77,065,234.86	

非流动资产	1,167,881.55	1,865,468.48	103,400,434.53	101,732,739.63	32,520,015.48	
资产合计	82,992,247.32	13,733,255.24	192,927,066.60	195,025,741.48	369,056,072.60	
流动负债	71,986,955.22	20,211,145.78	135,721,064.38	143,234,373.61	183,853,437.66	
非流动负债	2,530,142.37	192,128.60	18,944,444.45		61,500,000.00	
负债合计	74,517,097.59	20,403,274.38	154,665,508.83	143,234,373.61	245,353,437.66	
少数股东权益					24,739,068.20	
归属于母公司所有者权益	8,475,149.73	-6,670,019.14	38,261,557.77	51,791,367.87	98,963,566.74	
按持股比例计算的净资产份额	3,178,181.15	-2,668,007.66	15,304,623.11	20,716,547.15	25,443,533.01	
调整事项						
商誉	55,495,591.76	55,495,591.76	5,844,255.17	5,844,255.17	34,061,063.42	
对联营企业权益投资的账面价值	58,673,772.91	52,827,584.10	21,148,878.28	26,560,802.32	59,504,596.43	
营业收入			114,862,891.44	123,780,308.91	72,203,011.66	
财务费用	1,617,208.12	699,098.55	5,105,022.63	7,452,907.56	9,819,131.38	
所得税费用						
净利润	-17,550,657.45	-16,139,717.63	-13,529,810.10	-14,297,994.19	-7,437,478.59	
综合收益总额	-16,486,086.80	-16,167,500.62	-13,529,810.10	-14,297,994.19	-7,437,478.59	

4. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	19,688,543.71	
下列各项按持股比例计算的合计数	-311,456.29	
净利润	-1,243,960.17	
其他综合收益		
综合收益总额	-1,243,960.17	

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是

确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 50.55% (2014 年 12 月 31 日：38.92%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	174,171,842.16				174,171,842.16
小 计	174,171,842.16				174,171,842.16

(续上表)

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

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

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	665,750,000.00	711,339,775.97	438,558,414.86	272,781,361.11	
应付票据	52,761,239.95	52,761,239.95	52,761,239.95		
应付账款	244,040,606.23	244,040,606.23	244,040,606.23		
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80	3,975,170.80		
其他应付款	86,519,994.98	86,519,994.98	86,519,994.98		
其他流动负债及利息	533,738,885.91	536,500,000.00	536,500,000.00		
应付债券及利息	503,684,067.16	548,596,360.80	28,511,280.40	520,085,080.40	
其他非流动负债	125,300,000.00	130,378,475.00	4,079,500.00	71,530,375.00	54,768,600.00
小 计	2,215,769,965.03	2,314,111,623.73	1,394,946,207.22	864,396,816.51	54,768,600.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	473,100,000.00	510,546,261.28	247,322,221.32	263,224,039.96	
应付票据	39,315,870.49	39,315,870.49	39,315,870.49		
应付账款	199,221,474.74	199,221,474.74	199,221,474.74		
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80	3,975,170.80		
其他应付款	68,175,190.64	68,175,190.64	68,175,190.64		
其他流动负债及利息	534,701,385.97	541,750,000.00	541,750,000.00		

应付债券及利息	510,880,348.25	578,000,000.00	26,000,000.00	552,000,000.00	
其他非流动负债					
小 计	1,829,369,440.89	1,940,983,967.95	1,125,759,927.99	815,224,039.96	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币665,750,000.00元(2014年12月31日：人民币473,100,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，国外子公司哈德森生物医药有限公司，主要从事医药研发，经营活动对本公司影响不重大。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量		785,856.40		785,856.40
1. 可供出售金融资产		785,856.40		785,856.40
(1) 权益工具投资		785,856.40		785,856.40
持续以公允价值计量的资产总额		785,856.40		785,856.40

(二) 持续的第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

2015 年 12 月 31 日，重庆农商行 H 股收盘价为港币 4.69 元/股，按当日港币兑换人民币汇率折算后为 3.93 元/股，低于 2015 年 12 月 31 日账面每股净资产。基于重庆农商行作为金融公司的特性及其期末 H 股市价低于每股净资产的现实，本公司持有的重庆农商行权益投资 12 月 31 日的每股公允价值以 H 股收盘价计量。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳市南方同正投资有限公司	深圳市	兴办实业、国内商业、物资供销业、投资咨询	6,000.60	29.61	29.61

(2) 本公司最终控制方是刘悉承。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。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	与本公司关系
台州市一铭医药化工有限公司	合营企业
江西华邦药业有限公司	联营企业
重庆亚德科技股份有限公司	联营企业
湖南普瑞康医药有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳赛乐敏生物科技有限公司	联营企业中国抗体制药有限公司子公司

海南赛乐敏生物科技有限公司	联营企业中国抗体制药有限公司子公司
重庆长帆新能源汽车有限公司	同受母公司控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易（单位：元，金额为含税价）

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
台州市一铭医药化工有限公司	采购商品	30,366,499.00	49,863,884.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易（单位：元，金额为含税价）

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
台州市一铭医药化工有限公司	出售商品	437,000.00	1,950,688.00
湖南普瑞康医药有限公司[注]	出售商品	7,042,520.00	

[注]：该公司 2015 年 12 月成为公司联营企业，本期交易数为 2015 年 1-12 月金额。

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西华邦药业有限公司	18,944,444.45	22,000,000.00	2015/7/15	2018/7/15	否
江西华邦药业有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00	2015/8/25	2016/8/10	否
江西华邦药业有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	2015/11/20	2016/11/19	否
小 计	25,944,444.45	29,000,000.00			
重庆亚德科技股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2015/8/4	2017/8/3	否
重庆亚德科技股份有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	2015/5/6	2016/4/20	否
重庆亚德科技股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2015/12/31	2016/12/30	否
重庆亚德科技股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2015/6/3	2016/6/2	否

小 计	145,000,000.00	145,000,000.00			
-----	----------------	----------------	--	--	--

注：上述担保系最高额保证，担保期间为主合同借款到期日届满两年。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘悉承	50,000,000.00	200,000,000.00	2015/8/19	2016/8/18	否
刘悉承	50,000,000.00		2015/11/26	2016/11/25	否
刘悉承	7,450,000.00	25,000,000.00	2014/12/23	2016/12/22	否
刘悉承	16,000,000.00	16,000,000.00	2014/11/28	2017/11/27	否
刘悉承	25,000,000.00	25,000,000.00	2015/1/28	2018/1/28	否
刘悉承	51,000,000.00	51,000,000.00	2015/3/4	2018/3/4	否
刘悉承	74,000,000.00	74,000,000.00	2015/3/30	2017/3/30	否
刘悉承	50,000,000.00	25,000,000.00	2015/4/3	2016/4/3	否
深圳市南方同正投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2015/5/26	2016/5/25	否
小 计	423,450,000.00	516,000,000.00			

注：上述担保系最高额保证，担保期间为主合同借款到期日届满两年。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆 出				
江西华邦药业有限公司	7,000,000.00	2015/6/30	2016/8/4	计算资金占用费 2,749,450.00 元
江西华邦药业有限公司	8,000,000.00	2015/6/30	2016/8/4	
江西华邦药业有限公司	10,000,000.00	2015/9/4	2016/8/4	
小 计	25,000,000.00			
深圳赛乐敏生物科技有限公司	5,000,000.00	2015/1/3	2016/7/31	计算资金占用费 1,297,201.35 元
深圳赛乐敏生物科技有限公司	4,500,000.00	2015/5/15	2016/7/31	
深圳赛乐敏生物科技有限公司	6,000,000.00	2015/8/25	2016/7/31	
深圳赛乐敏生物科技有限公司	4,000,000.00	2015/11/17	2016/7/31	
深圳赛乐敏生物科技有限公司	500,000.00	2015/2/5	2016/2/5	
小 计	20,000,000.00			

4. 关联租赁情况

根据公司子公司海口市制药厂有限公司与海南赛乐敏生物科技有限公司签订的房屋租赁合同，子公司海口市制药厂有限公司将坐落于海口市秀英区南海大道西 66 号海药工业园研发楼东侧 1-2 楼有偿租赁给海南赛乐敏生物科技有限公司使用，租赁期限自 2015 年 1 月 24 日起至 2015 年 12 月 31 日止，双方约定每年租赁费用 75,300.00 元。截至 2015 年 12 月 31 日，已收到上述房屋租赁费用合计 75,300.00 元。

5. 发放贷款及垫款

公司子公司重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司向重庆长帆新能源汽车有限公司发放贷款及垫款 4,000,000.00 元，期限自 2015 年 12 月 17 日起至 2016 年 1 月 16 日止，双方约定贷款年利率 14.50%。截至 2015 年 12 月 31 日，上述发放贷款及垫款余额 4,000,000.00 元。

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,776,200.00	3,616,900.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	台州市一铭医药 化工有限公司	1,886,088.00	113,165.28	1,886,088.00	56,582.64
	湖南普瑞康医药 有限公司	483,559.29	14,506.78		
小 计		2,369,647.29	127,672.06	1,886,088.00	56,582.64
预付款项					
	台州市一铭医药 化工有限公司	25,374,510.44		25,277,310.44	
小 计		25,374,510.44		25,277,310.44	
其他应收款					
	台州市一铭医药 化工有限公司	93,044.45	2,791.33	10,000.00	300.00

	深圳赛乐敏生物科技有限公司	21,968,958.27	1,261,960.00	20,171,756.92	605,152.71
	江西华邦药业有限公司	28,620,461.11	1,634,144.17	25,851,011.11	775,530.33
小 计		50,682,463.83	2,898,895.50	46,032,768.03	1,380,983.04
发放贷款及垫款					
	重庆长帆新能源汽车有限公司	4,000,000.00	60,000.00		
小 计		4,000,000.00	60,000.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	台州市一铭医药化工有限公司		372,400.00
小 计			372,400.00

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	修改前	修改后
公司本期授予的各项权益工具总额	500.00 万份股份期权	1,000.00 万份股份期权
公司本期行权的各项权益工具总额	—	—
公司本期失效的各项权益工具总额	50.00 万份股份期权	100.00 万份股份期权
公司期末发行在外的股份期权行权价格	20.00 元/股	9.82 元/股
公司期末发行在外的股份期权合同剩余期限	有效期至 2020 年 2 月 11 日	有效期至 2020 年 2 月 11 日

[注]：股份支付修改情况详见本财务报表附注十一（三）。

2. 股份支付的其他相关情况

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

期权计划的主要内容：

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

(2) 期权的行权价格为 20.00 元/股；

(3) 有效期为自授权日起的 8 年内；

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

(5) 授予日为 2012 年 2 月 12 日；

(6) 可行权日：自期权授予日一年后开始行权；

(7) 行权条件：

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

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

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

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

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	[注]
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据激励对象人数变化及业绩考核等条件的满足情况进行估计
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	5,809,455.10
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,809,455.10

[注]：本公司委托重庆工商大学财政金融学院金融研究所对前述股票期权授予日公允价值进行测算，按考虑摊薄效应的 B-S 模型具体计算公式如下：

$$W = \frac{N\gamma}{N + M\gamma} \left[\left(S + \frac{MW}{N} \right) N(d_1) - X e^{-r\Delta T} N(d_2) \right]$$

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

其中：W 为期权的公允价值；

N 为公司总股本；

M 为期权发行份数；

γ 为期权行权比例；

S 为最近一个交易日股票市场价格；

X 为行权价格；

ΔT 为期权剩余期限（单位年）；

r 为无风险收益率；

σ 标的股票历史波动率；

N（.）为标准正态分布累计概率分布函数；

ln（.）为自然对数。

相关参数：

1. 发行期权前的总股本为 N=247,594,974 股；

2. 发行共计 500 万份期权，即 M=500 万；

3. 每份认股期权对应一份本公司股票，即 $\gamma=1$ ；

4. 期权授予日最近一个交易日的收盘价：S=20.00 元；

5. 期权的行权价格 X=20.00 元；

6. 无风险收益率取自交易所 2012 年 1 月 11 日财政部发行的 1 年期国债的中标利率为无风险收益率，即 r=2.87%；

7. 假设 1 年有 240 个交易日，测算时选取了公司从 2009 年 1 月 5 日以前的 3 年的交易数据，共 725 个交易日的收盘价格。经计算，公司的历史股票价格的日波动率为 STD=2.738%；年波动率 $\sigma=42.4188\%$ ；

8. 为使所测算期权价值公允，假定：a、所有各期股票期权到行权期时均满足行权所需条件；b、股票期权在可行权月采用集体一次行权。

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

期权授予日	数量（万）	等待期（月）	单位价值（元/份）	期权费用（万元）
2012. 2. 12（第 1 期）	250.00	14	3.58	895.00
2012. 2. 12（第 2 期）	50.00	26	5.12	256.00
2012. 2. 12（第 3 期）	50.00	38	6.31	315.50
2012. 2. 12（第 4 期）	50.00	50	7.31	365.50
2012. 2. 12（第 5 期）	50.00	62	8.17	408.50
2012. 2. 12（第 6 期）	50.00	74	8.94	447.00
合 计	500.00			2,687.50

（三）股份支付的修改情况

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

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

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

因公司实施了 2014 年度利润分配方案，根据公司 2007 年 1 月 5 日股东大会审议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》规定，经公司第八届董事会第三十二次会议决议通过，对公司股票期权激励计划预留股票期权的行权价格作出调整，行权价格调整为 9.82 元/股。

（四）本期股票期权费用确认情况

根据《企业会计准则—股份支付》—在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。公司本期加权平均净资产收益率（扣除非经常损益前后较低者）低于 10%，对应股票期权 100.00 万份予以作废，同时公司预计剩余两期股票期权可全部行权，股票期权费用共计 855.50 万元，本期分摊确认股票期权费用-96.99 万元。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

对外投资承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，我公司尚未完全履行的对外投资情况如下：

被投资单位	认缴金额	认缴比例	出资期限	实缴金额
北京春风百润股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	16.67%	2016/6/15	25,000,000.00
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	10.00%	收到执行事务合伙人通知后一个月内	25,000,000.00

(二) 或有事项

1. 未决诉讼

公司子公司同正小额贷款向重庆云河金属材料有限公司、重庆云河专用汽车有限公司、重庆中远特种车辆有限公司发放贷款合计 3,000.00 万元，由重庆云河房地产信息咨询服务有限责任公司以其位于重庆市北碚区碚峡路 7 号的 3111 m² 办公楼提供抵押担保，同时由郭云河、蒋琼莲提供信用保证。截至资产负债表日，前述借款 3,000.00 万元到期未收回。同正小额贷款已于 2015 年 2 月 3 日向重庆市第二中级人民法院对前述债务人及保证人提起诉讼，并申请对保证人 3,600.00 万元价值为限的资产采取查封或冻结保全措施，已获法院受理并执行保全措施。已采取保全措施的财产情况如下：（1）查封重庆云河房地产信息咨询服务有限责任公司位于重庆市北碚区碚峡路 7 号的 3111 m² 办公楼；（2）轮候查封重庆云河专用汽车有限公司所有的位于忠县复兴镇水坪村工业用房两幢（房地证号：311-2012-004006、房地证号：311-2012-004005）、土地（房地证号：311D-2013-0063、房地籍号：71-1-1-5-(5)）。公司预计该项诉讼胜诉并执行的可能性为基本确定，并已对上述借款本金计提了贷款损失准备 900.00 万元。截至本财务报表批准报出日，该诉讼尚未了结。

2. 对外担保

本公司为江西华邦药业有限公司 2,594.44 万元借款提供担保，详见本财务报表附注十（二）2 之说明。

本公司为重庆亚德科技股份有限公司 14,500.00 万元借款提供担保，详见本财务报表附注十（二）2 之说明。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

2016 年 4 月 23 日，公司第八届董事会第四十五次会议审议通过了《关于 2015 年度利润分配的预案》，公司拟以最新总股本 545,340,432 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，上述事项尚需提请公司股东大会审议批准。

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	原料药制造销售	制剂药制造销售	金融业务
主营业务收入	866,675,904.04	982,176,015.71	
利息净收入			22,911,591.51
主营业务成本	709,208,863.05	444,938,832.92	
资产总额	1,699,052,894.64	3,814,920,917.08	252,454,583.17
负债总额	558,530,504.69	1,883,062,119.01	129,019,600.24

(续上表)

项 目	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	8,076,711.60	214,415,660.40	1,642,512,970.95

利息净收入		-11,533,136.00	34,444,727.51
主营业务成本	2,873,954.42	210,269,669.11	946,751,981.28
资产总额	613,711,911.79	1,497,941,093.41	4,882,199,213.27
负债总额	100,043,741.23	325,060,763.03	2,345,595,202.14

（二）发行非公开定向债务融资工具

2013年2月22日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行非公开定向债务融资工具的议案》，同意公司聘请中国光大银行股份有限公司为主承销商，申请发行非公开定向债务融资工具，具体情况：发行规模不超过人民币10亿元，发行方式为根据公司实际资金需求在发行期限内分期发行，发行目的为用于偿还银行贷款和补充公司流动资金，发行期限不超过五年，发行利率为按面值发行并根据各期发行时银行间债券市场的市场状况最终确定。2013年3月28日，公司收到中国银行间市场交易商协会签发的《接受注册通知书》，本次发行非公开定向债务融资工具的注册报告已被中国银行间市场交易商协会接受，注册金额为10亿元，注册额度自注册通知书发出之日起2年内有效，可在注册有效期内分期发行。2015年11月，中国银行间市场交易商协会再次接受公司前述非公开定向债务融资工具的注册。

公司于2013年4月完成了前述融资工具的首期发行工作，发行总额为人民币5亿元，面值100元，利率为6.05%，期限为1年，扣除发行费用后，本次发行共募集资金4.98亿元。该融资工具首期融资5亿元已于2014年4月到期偿还。

公司于2014年2月再次发行融资工具5亿元，面值100元，利率为8.35%，期限为1年，扣除发行费用后，本次发行共募集资金4.98亿元。融资工具该期融资5亿元已于2015年2月到期偿还。

公司于2015年1月再次发行融资工具5亿元，面值100元，利率为7.3%，期限为1年，扣除发行费用后，本次发行共募集资金4.985亿元。

（三）非公开发行股份

1. 已实施的非公开发行股份

根据公司第八届董事会第四次会议、第十六次会议、第十八次会议决议和2013年第三次临时股东大会、2014年第二次临时股东大会、2015年第一次临时股东大会决议，公司申请向深圳市南方同正投资有限公司非公开发行人民币普通股（A股）50,150,484股。

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

2015年2月10日，公司向深圳市南方同正投资有限公司非公开发行人民币普通股（A股）股票

50,150,484 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 9.97 元，共计募集资金人民币 500,000,325.48 元，坐扣承销和保荐费人民币 18,000,000.00 元后的募集资金为人民币 482,000,325.48 元，已由主承销商国海证券股份有限公司于 2015 年 2 月 10 日汇入公司在中国工商银行股份有限公司海口国贸支行开立的账号为 2201028119200382201 的人民币一般账户。另扣除律师费用、会计师费用、股权登记费及印花税等其他发行费用 7,042,721.96 元后，公司本次募集资金净额为 474,957,603.52 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2015〕8-11 号）。

公司本次发行新增股份为有限售条件的流通股，限售期为 36 个月，上市日为 2015 年 3 月 6 日，可上市流通时间为 2018 年 3 月 6 日。

2. 正在申请的非公开发行股份

公司第八届董事会第三十六次会议、第三十八次会议、第四十二次会议、第四十四次会议和 2015 年第七次临时股东大会、2016 年第一次临时股东大会审议通过了非公开发行股票相关事项，审议通过了非公开发行股票相关事项，审议通过的《公司非公开发行股票方案》如下：本次拟非公开发行股份数量不超过（含）25,500.00 万股，募集资金总额不超过 300,000.00 万元，其中南方同正认购金额不低于（含）160,000.00 万元，扣除发行费用后募集资金净额将用于以下项目：（1）170,000.00 万元将用于远程医疗服务平台项目；（2）70,000.00 万元将用于海南海药生物医药产业园项目；（3）60,000.00 万元将用于湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目。截至 2015 年 12 月 31 日，本次非公开发行股票的相关方案尚需报中国证券监督管理委员会审核。

（四）员工持股计划

2015 年 3 月 23 日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈海南海药股份有限公司第一期员工持股计划及其摘要〉的议案》，公司拟设立员工持股计划，参加人员总人数不超过 200 人，计划募集资金总额上限为 7,000.00 万元。本次员工持股计划设立后委托汇添富基金管理股份有限公司管理，并全额认购汇添富基金管理股份有限公司设立的“汇添富-海南海药-成长共享 1 号资产管理计划”中的次级份额。该资产管理计划按照 1.8:1 的比例设立优先级份额和次级份额，份额上限为 2 亿份，每份份额为 1.00 元，主要投资范围为购买和持有本公司股票。前述汇海 1 号资管计划中优先级份额的权益实现与次级份额本金回收由公司控股股东南方同正提供担保，2015 年 7 月，南方同正已以自有资金替换该资管计划中优先级资金 12,569.40 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，该员工持股计划已完成股票购买。

（五）委托理财

1. 以自有资金委托理财

2015 年 4 月 23 日，公司第八届董事会第二十四次会议审议通过了《关于以自有资金进行委托理财的议

案》，公司拟以自有资金进行委托理财，委托理财金额不超过8亿元，期限为董事会决议通过之日起一年以内，委托理财方式为用于委托商业银行、信托公司等进行风险可控的投资理财。截至资产负债表日，公司以自有资金委托理财金额9,981.85万元，详见本财务报表附注五（一）10之说明。

2. 以闲置募集资金委托理财

2015年12月21日，公司第八届董事会第三十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意子公司重庆天地药业有限责任公司和盐城开元医药化工有限公司使用部分闲置募集资金购买银行保本理财产品，额度分别不超过8,500.00万元和3,000.00万元，在上述额度内可以滚动使用，期限为自董事会决议通过之日起一年内。截至资产负债表日，公司以闲置募集资金委托理财金额8,500.00万元，详见本财务报表附注五（一）8之说明。

（六）拟处置子公司

2015年12月28日，公司第八届董事会第四十次会议审议通过了《关于拟转让重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司股权的议案》，同意公司与控股股东南方同正签订股权转让意向协议，拟将子公司重庆天地药业有限责任公司所持重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司的50%股权全部转让给南方同正，转让价格以经审计的截至2015年10月31日重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司净资产12,332万元为定价依据，转让价格不低于6,166万元人民币，该股权转让将在重庆市金融工作办公室核准受让方股东资格后，再次提交公司董事会进行审议。截至2015年12月31日，前述重庆市金融工作办公室核准手续尚未办理。

（七）南方同正所持本公司股权质押

截至资产负债表日，深圳市南方同正投资有限公司所持有本公司无限售流通股股份已累计质押159,579,022股，质押情况如下：

质权人名称	冻结股数	质押起始日	质押解除日
太平洋证券股份有限公司	9,893,255	2014/07/15	质权人申请解除质押登记为止
太平洋证券股份有限公司	9,893,255	2014/07/15	
华鑫国际信托有限公司	16,750,000	2014/07/22	
华鑫国际信托有限公司	23,250,000	2014/08/05	
中国工商银行股份有限公司海口国贸支行	38,300,484	2015/03/06	
重庆农村商业银行股份有限公司忠县支行	10,000,000	2015/05/26	
中国工商银行股份有限公司海口国贸支行	3,000,000	2015/05/26	
上海兴瀚资产管理有限公司	11,850,000	2015/06/12	
太平洋证券股份有限公司	3,590,020	2015/07/21	

太平洋证券股份有限公司	4,447,113	2015/08/10	
太平洋证券股份有限公司	4,447,113	2015/08/10	
太平洋证券股份有限公司	5,558,891	2015/10/21	
太平洋证券股份有限公司	5,558,891	2015/10/21	
太平洋证券股份有限公司	3,260,000	2015/11/30	
太平洋证券股份有限公司	3,260,000	2015/11/30	
太平洋证券股份有限公司	3,260,000	2015/11/30	
太平洋证券股份有限公司	3,260,000	2015/11/30	
小计	159,579,022		

上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,084,146.51	100.00	9,638,653.44	17.50	45,445,493.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	55,084,146.51	100.00	9,638,653.44	17.50	45,445,493.07

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,246,663.55	100.00	8,801,787.70	16.85	43,444,875.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	52,246,663.55	100.00	8,801,787.70	16.85	43,444,875.85

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,350,985.73	1,000,529.57	3.00
1-2 年	3,784,712.64	227,082.76	6.00
2-3 年	1,371,708.66	205,756.30	15.00
3-4 年	846,361.56	253,908.47	30.00
4-5 年	2,450,025.99	1,470,015.59	60.00
5 年以上	7,201,511.93	6,481,360.75	90.00
小计	49,005,306.51	9,638,653.44	19.67

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项组合	6,078,840.00		
小计	6,078,840.00		

(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 836,865.74 元，无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海口市制药厂有限公司	6,038,840.00	10.96	
安徽圣方药业有限公司	5,360,101.50	9.73	160,803.05
南京药业股份有限公司	2,388,026.59	4.34	71,640.80

台州市一铭医药化工有限公司	1,886,088.00	3.42	113,165.28
南京医药南通健桥有限公司	1,298,991.06	2.36	38,969.73
小 计	16,972,047.15	30.81	384,578.86

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	562,712,940.74	100.00	3,512,060.87	0.62	559,200,879.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	562,712,940.74	100.00	3,512,060.87	0.62	559,200,879.87

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	880,588,000.10	100.00	3,629,577.36	0.41	876,958,422.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	880,588,000.10	100.00	3,629,577.36	0.41	876,958,422.74

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,778,511.62	113,355.35	3.00

1-2 年	20,498,052.57	1,229,883.15	6.00
4-5 年	24,900.86	14,940.52	60.00
5 年以上	2,393,202.06	2,153,881.85	90.00
小 计	26,694,667.11	3,512,060.87	13.16

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方 款项组合	536,018,273.63		
小 计	536,018,273.63		

(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-117,516.49 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来款	536,018,273.63	828,742,863.74
单位往来款	21,968,958.27	20,171,756.92
投资保证金及筹建成本		27,900,000.00
其他	4,725,708.84	3,773,379.44
合 计	562,712,940.74	880,588,000.10

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
海口市制药厂有限公司	合并范围内关 联方往来款	471,743,647.40	1 年以内	83.83	
盐城开元医药化工有限 公司	合并范围内关 联方往来款	24,224,216.01	1 年以内	4.30	
深圳赛乐敏生物科技有 限公司	单位往来款	21,968,958.27	1 年以内、 1-2 年	3.90	1,261,960.00
哈德森生物医药有限公 司	合并范围内关 联方往来款	19,907,284.55	1 年以内	3.54	
上海力声特医学科技有	合并范围内关	17,000,000.00	1-2 年	3.03	

限公司	关联方往来款				
小 计		554,844,106.23		98.60	1,261,960.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,606,762,546.72	740,000.00	1,606,022,546.72	1,236,762,216.72	740,000.00	1,236,022,216.72
对联营企业投资	137,866,913.05		137,866,913.05	52,827,584.10		52,827,584.10
合 计	1,744,629,459.77	740,000.00	1,743,889,459.77	1,289,589,800.82	740,000.00	1,288,849,800.82

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆天地药业有限责任公司[注 1]	636,410,726.74	165,000,330.00		801,411,056.74		
海口市制药厂有限公司[注 2]	410,018,569.88	50,000,000.00		460,018,569.88		
上海力声特医学科技有限公司	167,340,000.00			167,340,000.00		
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）		122,000,000.00		122,000,000.00		
湖南廉桥药都医药有限公司		33,000,000.00		33,000,000.00		
哈德森生物医药有限公司	13,079,075.10			13,079,075.10		
海南寰太股权投资基金管理有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
海南南方君合药业有限公司	1,173,845.00			1,173,845.00		
上海海药营销咨询有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
海口多多之旅接待有限公司	240,000.00			240,000.00		240,000.00
小 计	1,236,762,216.72	370,000,330.00		1,606,762,546.72		740,000.00

[注 1]: 期末, 公司持有的子公司天地药业 99.14% 股权已向公司 12 年债券持有人设定质押担保。

[注 2]: 期末, 公司持有的子公司海口市制药厂有限公司 93.38% 股权已为公司借款提供质押担保。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
中国抗体制药有限公司	52,827,584.10			-7,020,262.98	425,828.26
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司		10,000,000.00		-311,456.29	
湖南普瑞康医药有限公司		10,000,000.00			
重庆亚德科技股份有限公司		61,050,000.00		-1,545,403.57	
小 计	52,827,584.10	81,050,000.00		-8,877,122.84	425,828.26

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
中国抗体制药有限公司	12,440,623.53				58,673,772.91	
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司					9,688,543.71	
湖南普瑞康医药有限公司					10,000,000.00	
重庆亚德科技股份有限公司					59,504,596.43	
小 计	12,440,623.53				137,866,913.05	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	179,219,781.18	108,326,111.32	174,756,806.04	90,380,418.93
其他业务收入	262,500.00		262,500.00	
合 计	179,482,281.18	108,326,111.32	175,019,306.04	90,380,418.93

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	40,581,030.96	26,449,954.92
权益法核算的长期股权投资收益	-8,877,122.84	-6,455,887.05
其他投资收益	128,893.16	8,633.41
合 计	31,832,801.28	20,002,701.28

十八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-921,008.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,910,593.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,410,100.51	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	41,776,524.54	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	317,040.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	698,394.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	65,191,644.82	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	14,727,521.06	
少数股东权益影响额（税后）	639,044.11	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	49,825,079.65	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.25	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.27	0.27

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	195,271,278.15
非经常性损益	B	49,825,079.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	145,446,198.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,625,971,982.62
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	474,957,603.52
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	10
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	16,360,212.96
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7

其他	增资盐城开元医药化工有限公司，投资成本小于享有净资产收益	I1	3,288.39
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	11
	股票期权费用	I2	-969,889.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	子公司外币折算差异	I3	216,577.52
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	增资天地药业，投资成本大于享有净资产损失	I4	-19,206.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	11
	可供出售金融资产公允价值变动	I5	18,733.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	按权益法核算的公司按持股比例享有联营企业中国抗体制药有限公司外币报表折算差异	I6	425,828.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
	按权益法核算的公司按持股比例享有联营企业中国抗体制药有限公司其他权益变动	I7	12,440,623.53
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	0
	收到政府补贴	I8	2,100,000.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	5	
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	2,110,568,199.57	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	9.25%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.89%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	195,271,278.15
非经常性损益	B	49,825,079.65

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	145,446,198.50
期初股份总数	D	495,189,948.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	50,150,484.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	10
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	536,982,018.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.27

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	195,271,278.15
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	195,271,278.15
非经常性损益	D	49,825,079.65
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	145,446,198.50
发行在外的普通股加权平均数	F	536,982,018.00
股份期权增加的普通股加权平均数	G	709,593.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	537,691,611.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.36
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.27

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、会计机构负责人亲笔签字并盖章的会计报表；

（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）上述备查文件存于公司办公地，在中国证监会、深圳证券交易所和股东依据法规或公司章程要求查询时，公司将及时提供。

海南海药股份有限公司

董事长：刘悉承

二〇一六年四月二十三日