

深圳市海王生物工程股份有限公司
二〇一四年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-112

审计报告

致同审字（2015）第 441ZA1805 号

深圳市海王生物工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称海王生物公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海王生物公司管理层的责任，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，海王生物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，公允反映了海王生物公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师
黄声森

中国注册会计师
陈志芳

二〇一五年四月十七日

合并及公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,530,337,784.94	23,160,223.77	1,496,651,012.62	254,191,493.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	372,828,088.35	-	123,365,227.56	-
应收账款	五、3	4,137,717,979.84	126,992,094.24	3,221,490,268.60	91,376,729.42
预付款项	五、4	242,173,126.96	15,582,428.95	260,080,992.97	178,602,759.31
应收利息	五、5	4,625,844.30	-	3,641,261.55	183,821.92
应收股利		-	-	-	13,501,780.26
其他应收款	五、6	589,759,034.78	1,932,064,008.02	659,693,061.41	1,527,686,515.53
存货	五、7	1,002,220,801.50	-	857,618,806.18	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、8	54,465,218.50	1,867,358.87	3,528,848.77	-
流动资产合计		7,934,127,879.17	2,099,666,113.85	6,626,069,479.66	2,065,543,099.97
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	29,742,992.20	26,000,000.00	81,551,961.31	75,100,258.48
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、10	18,902,729.83	747,826,840.31	2,756,371.69	747,826,840.31
投资性房地产	五、11	277,993,215.47	99,961,118.36	222,931,431.19	103,999,210.40
固定资产	五、12	676,374,751.87	202,278.55	585,603,101.35	192,754.23
在建工程	五、13	118,717,802.12	-	39,967,840.41	-
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	五、14	258,745,505.47	4,354,189.40	257,994,037.54	4,910,043.44
开发支出	五、15	56,080,367.45	-	51,160,137.70	-
商誉	五、16	39,520,845.02	-	39,020,845.02	-
长期待摊费用	五、17	75,992,416.05	-	29,880,664.56	-
递延所得税资产	五、18	65,077,916.86	30,621,961.80	59,491,936.59	21,938,033.05
其他非流动资产	五、19	80,430,124.40	-	22,814,332.68	-
非流动资产合计		1,697,578,666.74	908,966,388.42	1,393,172,660.04	953,967,139.91
资产总计		9,631,706,545.91	3,008,632,502.27	8,019,242,139.70	3,019,510,239.88



合并及公司资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：上海万生生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	2,800,883,000.00	1,370,000,000.00	2,390,460,000.00	1,267,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、21	1,438,238,209.40	190,000,000.00	1,007,763,832.70	150,000,000.00
应付账款	五、22	2,572,584,221.73	-	2,065,638,076.96	-
预收款项	五、23	30,887,306.71	-	37,339,514.90	-
应付职工薪酬	五、24	10,688,136.30	-	10,984,340.14	-
应交税费	五、25	100,980,481.15	2,329,619.64	75,440,958.13	3,762,296.22
应付利息	五、26	14,113,045.49	-	11,192,422.92	-
应付股利	五、27	209,680.86	-	48,800.00	-
其他应付款	五、28	781,048,613.25	269,505,863.02	494,908,814.44	404,595,261.97
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	五、29	30,089,736.18	-	23,148,761.51	-
流动负债合计		7,779,722,431.07	1,831,835,482.66	6,116,925,521.70	1,825,857,558.19
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬	五、30	2,318,078.90	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债	五、31	3,372,107.36	-	1,885,871.45	-
递延收益	五、32	63,666,546.87	9,000,000.00	12,384,477.49	1,500,000.00
递延所得税负债	五、18	50,651.17	-	38,894.05	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		69,407,384.30	9,000,000.00	14,309,242.99	1,500,000.00
负债合计		7,849,129,815.37	1,840,835,482.66	6,131,234,764.69	1,827,357,558.19
股本	五、33	731,713,855.00	731,713,855.00	731,713,855.00	731,713,855.00
资本公积	五、34	1,435,616,951.88	1,407,168,202.01	1,547,189,880.88	1,407,168,202.01
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、35	-697,148.26	-	-4,014,847.90	-2,038,167.39
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、36	22,876,314.86	22,876,314.86	22,876,314.86	22,876,314.86
未分配利润	五、37	-751,562,537.99	-993,961,352.26	-775,354,078.22	-967,567,522.79
归属于母公司股东权益合计		1,437,947,435.49	1,167,797,019.61	1,522,411,124.62	1,192,152,681.69
少数股东权益		344,629,295.05	-	365,596,250.39	-
股东权益合计		1,782,576,730.54	1,167,797,019.61	1,888,007,375.01	1,192,152,681.69
负债和股东权益总计		9,631,706,545.91	3,008,632,502.27	8,019,242,139.70	3,019,510,239.88

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2014年度

编制单位：深圳海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、38	9,802,350,831.77	209,926,368.91	7,993,433,971.65	182,834,544.08
减：营业成本	五、38	8,371,730,930.99	182,228,811.26	6,782,942,194.40	125,162,277.41
营业税金及附加	五、39	29,098,756.90	785,139.90	25,393,292.16	1,298,300.24
销售费用	五、40	643,794,774.01	-	572,308,143.80	-
管理费用	五、41	392,362,988.00	29,317,354.28	340,276,010.37	25,645,335.42
财务费用	五、42	188,968,018.32	43,987,447.25	162,759,527.54	16,377,077.19
资产减值损失	五、43	28,963,395.73	262,407.52	21,009,210.52	1,541,242.47
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)	五、44	6,093,277.92	16,525,439.55	4,327.87	1,524,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-326,468.42	-	-3,628.31	-
二、营业利润(损失以“-”号填列)		153,525,245.74	-30,129,351.75	88,749,920.73	14,334,311.35
加：营业外收入	五、45	20,949,213.31	972,205.40	266,668,707.43	62,661,027.20
其中：非流动资产处置利得		613,336.67	-	88,396.26	-
减：营业外支出	五、46	17,760,581.52	6,600,000.00	7,080,781.76	200.00
其中：非流动资产处置损失		943,999.37	-	1,071,409.22	-
三、利润总额(损失以“-”号填列)		156,713,877.53	-35,757,146.35	348,337,846.40	76,995,138.55
减：所得税费用	五、47	73,085,995.75	-9,363,316.88	119,024,195.47	20,547,608.51
四、净利润(损失以“-”号填列)		83,627,881.78	-26,393,829.47	229,313,650.93	56,447,530.04
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-	-
归属于母公司股东的净利润		23,791,540.23	-26,393,829.47	117,047,963.46	56,447,530.04
少数股东损益		59,836,341.55	-	112,265,687.47	-
五、其他综合收益的税后净额		3,317,699.64	2,038,167.39	-2,276,801.58	-2,038,167.39
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,317,699.64	2,038,167.39	-2,276,801.58	-2,038,167.39
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		3,317,699.64	2,038,167.39	-2,276,801.58	-2,038,167.39
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		86,945,581.42	-24,355,662.08	227,036,849.35	54,409,362.65
归属于母公司股东的综合收益总额		27,109,239.87	-24,355,662.08	114,771,161.88	54,409,362.65
归属于少数股东的综合收益总额		59,836,341.55	-	112,265,687.47	-
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.0325	-	0.1644	-
(二)稀释每股收益		-	-	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表
2014年度

编制单位：深圳海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		9,430,917,519.30	9,760,000.00	7,865,734,392.32	14,862,115.68
收到的税费返还		4,387,200.73	-	8,636,238.18	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	2,352,633,566.57	5,836,893,592.48	1,493,804,270.90	2,581,503,666.29
经营活动现金流入小计		11,787,938,286.60	5,846,653,592.48	9,368,174,901.40	2,596,365,781.97
购买商品、接受劳务支付的现金		8,171,495,896.66	-	6,736,709,153.94	-
支付给职工以及为职工支付的现金		331,917,617.10	15,803,775.11	288,160,136.42	15,552,370.79
支付的各项税费		349,896,778.66	8,153,877.02	286,733,709.42	11,284,526.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	3,052,108,853.35	6,109,179,493.12	2,179,643,853.11	3,091,622,219.53
经营活动现金流出小计		11,905,419,145.77	6,133,137,145.25	9,491,246,852.89	3,118,459,116.62
经营活动产生的现金流量净额		-117,480,859.17	-286,483,552.77	-123,071,951.49	-522,093,334.65
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		139,297,362.33	56,743,253.55	5,216,000.00	-
取得投资收益收到的现金		4,625,932.24	-	3,932,880.38	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,657,161.26	-	138,518,847.91	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	1,524,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		202,580,455.83	56,743,253.55	147,667,728.29	1,524,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		236,591,326.98	-	285,776,486.37	-
投资支付的现金		238,137,471.88	-	46,619,068.10	283,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,150,000.00	-	6,400,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		475,878,798.86	-	338,795,554.47	283,400,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-273,298,343.03	56,743,253.55	-191,127,826.18	-281,876,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		15,042,350.00	-	605,496,782.10	573,481,782.10
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		15,042,350.00	-	32,015,000.00	-
取得借款收到的现金		5,770,812,000.00	3,155,000,000.00	4,335,132,292.90	1,780,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	1,641,603,055.54	758,798,442.08	963,056,695.86	6,362,078.53
筹资活动现金流入小计		7,427,457,405.54	3,913,798,442.08	5,903,685,770.86	2,359,843,860.63
偿还债务支付的现金		5,360,389,000.00	3,052,500,000.00	4,213,755,059.17	1,517,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,987,080.32	82,199,412.62	161,883,940.55	65,334,786.76
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	6,177,250.57	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	1,686,982,516.77	780,390,000.00	938,009,044.26	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		7,264,358,597.09	3,915,089,412.62	5,313,648,043.98	1,582,834,786.76
筹资活动产生的现金流量净额		163,098,808.45	-1,290,970.54	590,037,726.88	777,009,073.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-227,680,393.75	-231,031,269.76	275,837,949.21	-26,960,260.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,009,017,973.05	254,191,493.53	733,180,023.84	281,151,754.31
六、期末现金及现金等价物余额		781,337,579.30	23,160,223.77	1,009,017,973.05	254,191,493.53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项 目	本期金额						少数股东权益	股东权益合计
	股本		归属于母公司股东权益		未分配利润	盈余公积		
	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他综合收益				
一、上年年末余额	731,713,855.00	-	1,547,189,880.88	-	-4,014,847.90	22,876,314.86	365,596,250.39	1,888,007,375.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	731,713,855.00	-	1,547,189,880.88	-	-4,014,847.90	22,876,314.86	365,596,250.39	1,888,007,375.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-111,572,929.00	-	3,317,699.64	-	-20,966,955.34	-105,430,644.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	3,317,699.64	-	59,836,341.55	86,945,581.42
（二）股东投入和减少资本	-	-	-111,572,929.00	-	-	-	-70,803,296.89	-182,376,225.89
1. 股东投入资本	-	-	596,500.00	-	-	-	15,233,850.00	15,892,350.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-112,171,429.00	-	-	-	-86,037,146.89	-198,268,575.89
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	731,713,855.00	-	1,435,616,951.88	-	-697,148.26	22,876,314.86	344,629,295.05	1,782,576,730.54

公司法定代表人：

张思元

主管会计工作的公司负责人：

W

公司会计机构负责人：

Wang

合并股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

项目	上期金额						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	652,510,385.00	1,060,379,688.80	-	-	22,876,314.86	-892,402,041.68	213,613,600.05	1,056,977,947.03
加：会计政策变更	-	1,738,046.32	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	652,510,385.00	1,062,117,735.12	-	-1,738,046.32	22,876,314.86	-892,402,041.68	213,613,600.05	1,056,977,947.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,203,470.00	485,072,145.76	-	-2,276,801.58	-	117,047,963.46	151,982,650.34	831,029,427.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-2,276,801.58	-	117,047,963.46	112,265,687.47	227,036,849.35
（二）股东投入和减少资本	79,203,470.00	485,072,145.76	-	-	-	-	44,316,962.87	608,592,576.63
1. 股东投入资本	79,203,470.00	485,874,108.63	-	-	-	-	31,987,350.00	601,064,928.63
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-4,801,962.87	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	731,713,855.00	1,547,189,880.88	-	-4,014,847.90	22,876,314.86	-775,354,078.22	365,596,250.39	1,888,007,375.01

公司法定代表人：

张恩元

主管会计工作的公司负责人：

张恩元

公司会计机构负责人：

张恩元

公司股东权益变动表
2014年度

单位：人民币元

项目	本期金额				股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	731,713,855.00	1,407,168,202.01	-	-	1,192,152,681.69
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、本年年初余额	731,713,855.00	1,407,168,202.01	-	-	1,192,152,681.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-24,355,662.08
（一）综合收益总额	-	-	-	2,038,167.39	-26,393,829.47
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	2,038,167.39	-26,393,829.47
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-
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（以负号填列）	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	731,713,855.00	1,407,168,202.01	-	-	1,167,797,019.61



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

7

公司股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司



项目	上期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	652,510,385.00	917,294,093.38	-	-	22,876,314.86	-1,024,015,052.83
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、本年年初余额	652,510,385.00	917,294,093.38	-	-	22,876,314.86	-1,024,015,052.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,203,470.00	489,874,108.63	-	-2,038,167.39	-	56,447,530.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-2,038,167.39	-	56,447,530.04
（二）股东投入和减少资本	79,203,470.00	489,874,108.63	-	-	-	-
1. 股东投入资本	79,203,470.00	489,874,108.63	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-
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（以负号填列）	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	731,713,855.00	1,407,168,202.01	-	-2,038,167.39	22,876,314.86	-967,567,522.79
568,665,740.41	623,486,941.28	54,409,362.65	569,077,578.63	569,077,578.63	1,192,152,681.69	

公司法定代表人：

张思民

主管会计工作的公司负责人：

Lin

公司会计机构负责人：

Yanshi

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称“本公司或海王生物”）是一家注册在深圳市南山区郎山二路北海王技术中心科研大楼1栋的股份有限公司，注册资本：73,171.3855万元；企业法人营业执照注册号：440301102909015；法定代表人：张思民。

本公司前身为深圳蛇口海王生物工程有限公司，1992年12月13日经深圳市南山区人民政府以深南府复（1992）118号文批准成立。1996年7月25日，本公司经深圳市证券监督管理局办公室以深证办复（1996）68号文批准，进行公众股份公司改组。1997年4月16日，经深圳市工商局核准拟募集设立的股份公司名称为深圳市海王生物工程股份有限公司，股本为5,730万元。1998年8月4日，中国证券监督管理委员会以证监发字[1998]214号文批准本公司向社会公众发行人民币普通股1,910万股，并于1998年12月18日在深圳证券交易所挂牌交易，发行新股后公司的注册资本变更为7,640万元。1999年4月29日，本公司实施了1998年利润分配和资本公积金每10股送2股红股转增8股的股东会决议，共计转增股本7,640万股，转增后注册资本变更为15,280万元。2000年经中国证券监督管理委员会证监发字[2000]214号文件批准，增发普通股A股6,900万股，增发后注册资本变更为22,180万元。2001年度本公司股东大会决议通过以2001年底股份总数22,180万股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增股本5股，共计转增股本11,090万股，转增后注册资本变更为33,270万元。2006年本公司完成股权分置改革方案，以本公司当时的流通股股本16,080万股为基数，用资本公积金向全体流通股股东转增股本，流通股股东获得每10股转增8.85股的股份，股权分置改革方案实施后本公司注册资本增至47,500.80万元。

2007年6月19日，根据本公司2006年股东大会审议通过《2006年度利润分配预案》以原有流通股股本47,500.8万股为基数，向全体股东按照每10股转增3股的比例用资本公积转增股本14,250.24万股，增资后注册资本总额为61,751.04万元。

2008年6月3日，根据本公司2007年股东大会审议通过《海王集团关于追送股份的提案》以2008年6月3日登记在册的无限售条件流通股转增注册资本3,500万股，增资后注册资本总额为65,251.0385万元。

2012年9月21日，中国证券监督管理委员会核发文件（证监许可【2012】1266号）予以批准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A股）不超过14,371.87万股，截至2013年3月19日，本公司向深圳市厚易投资有限公司、民生加银基金管理有限公司共两家特定投资者非公开发行A股79,203,470.00股，每股面值1.00元，每股增发价7.43元。增发后，注册资本增至人民币731,713,855.00元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年3月19日出具的致同验字（2013）第441FA0001号验资报告予以验证。2013年4月10日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

截止 2014 年 12 月 31 日，深圳海王集团股份有限公司期末持有本公司股份 180,455,603 股（均为无限售条件的流通股），持股 24.66%，为本公司第一大股东。

本公司属医药行业。

本公司经营范围：生产经营生物化学原料、制品、试剂及其它相关制品(以上不含专营、专控和专卖商品)；预包装食品（不含复热预包装食品）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发；自营进出口业务（按深贸管登证字第 70 号文规定执行）。

本公司主要产品包括：博宁、艾克博康、银可络、银得菲、泰瑞宁、阿昔洛韦片、抒瑞、流感疫苗、葡萄糖注射液及氯化钠注射液等大输液系列产品、硫酸庆大霉素及硫酸阿米卡星等系列针剂注射液，复方甘草片和口服溶液、醋酸泼尼松片、鼻渊胶囊、胜红清热胶囊、菟菜黄连素胶囊、祛伤消肿酊、海菊颗粒、海王金樽等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司 2015 年 4 月 17 日第六届董事局第十七次会议批准。

2、合并财务报表范围

本年度合并财务报表的范围包括：

序号	子公司全称	子公司简称
1	深圳海王食品有限公司	海王食品
2	深圳市海王健康科技发展有限公司	健康科技
3	深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	海王英特龙
4	深圳海王药业有限公司	海王药业
5	深圳海王东方投资有限公司	东方投资
6	深圳市海王银河医药投资有限公司	银河投资
7	三亚海王海洋生物科技有限公司	三亚海王
8	杭州海王生物工程有限公司	杭州海王
9	深圳海王童爱医药信息咨询有限公司	海王童爱
10	孝感海王银河投资有限公司	孝感投资
11	湖北海王医药有限公司	湖北海王
12	艾斯特生物科技有限公司	艾斯特
13	江苏海王生物制药有限公司	江苏海王
14	枣庄银海医药有限公司	枣庄银海
15	山东海王银河医药有限公司	山东海王
16	枣庄海王银河投资有限公司	枣庄投资
17	威海海王银河投资有限公司	威海投资
18	菏泽海王银河投资有限公司	菏泽投资
19	河南东森医药有限公司	河南东森
20	浙江海王医药有限公司	浙江海王
21	杭州嘉利康食品工程有限公司	嘉利康
22	南阳海王银河投资有限公司	南阳投资

序号	子公司全称	子公司简称
23	福州海王福药制药有限公司	海王福药
24	深圳海王长健医药有限公司	海王长健
25	深圳市银河科技有限公司	银河科技
26	河南海王银河医药有限公司	河南海王
27	NEPTUNUSGHANACOMPANYLIMITED	加纳海王
28	聊城利民华德药品有限公司	聊城华德
29	菏泽海王医药有限公司	菏泽海王
30	威海海王医药有限公司	威海海王
31	潍坊银河投资有限公司	潍银投资
32	烟台海王医药有限公司	烟台海王
33	青岛海王银河医药有限公司	青岛海王
34	潍坊海王中药饮片有限公司	中药饮片
35	山东省医药商业协会	商业协会
36	潍坊海王先锋信息科技发展有限公司	先锋科技
37	杭州海王实业投资有限公司	杭州实业
38	连江县海王福药食品贸易有限公司	连江食品
39	福州福药医药有限公司	福药医药
40	福州海王金象中药制药有限公司	金象中药
41	安徽海王银河医药有限公司	安徽海王
42	海王福药制药（连江）有限公司	连江福药
43	海王金象中药制药（连江）有限公司	连江金象
44	海王国际（香港）有限公司	香港海王
45	佳木斯海王医药有限公司	佳木斯海王
46	辽源海王银河医药有限公司	辽源海王
47	山东海王银河医疗器械有限公司	医疗器械
48	湖北海王朋泰医药有限公司	湖北朋泰
49	湖北海王德明医药有限公司	湖北德明
50	威海银河药房有限公司	威海药房
51	江苏海王健康生物科技有限公司	江苏海王食品
52	滨州市黄河医药有限公司	滨州黄河
53	滕州海王医药有限公司	滕州海王
54	泰州海王纳米生物医学科技有限公司	江苏纳米生物
55	东明金鑫药业有限公司	东明金鑫
56	潍坊海王银河健康大药房有限公司	潍坊药房
57	济宁海王华森医药有限公司	济宁华森
58	凤台海王银河大药房有限公司	凤台药房
59	济南浩诚医疗设备有限公司	济南浩城
60	山东海银医疗器械有限公司	山东海银器械
61	江苏海王银河医药有限公司	江苏海王医药

本年合并范围的变化情况详见本附注六及附注七。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持

有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资

单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入，但在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

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

值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；
- ③本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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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，不再按照组合计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化、预计无法收回的应收款项
-------------	---------------------------

坏账准备的计提方法	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
-----------	-----------------------------

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
抵押债权	担保物类型	历史损失率
质押金、保证金	资产类型	历史损失率
政府借款	资产类型	历史损失率

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	--	--
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	100	100

- (4) 对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。
- (5) 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、辅助材料、委托加工材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够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投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	--	2
房屋建筑物	20-30	5-10	3-4.75

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5-10	3-4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19
其他	5-10	5	9.5-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、非专利技术、业务软件、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	40-70年	直线法
专有技术	10年	直线法
非专利技术	10年	直线法
业务软件	5年	直线法
商标权	10年	直线法
其他	10年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司在取得国家药监局《临床试验批件》之前(含取得《临床试验批件》之时点)所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益。取得国家药监局《临床试验批件》之后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损

失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司的商品销售主要分为医药商业流通、医药制造、保健品及食品、医疗器械四大类，收入确认的具体方法如下：

①医药商业流通

本公司医药商业流通包括经销商销售模式及直接销售模式。经销商销售模式下，本公司按销售合同约定的时间、地点将产品交付客户，待客户验收后确认销售收入；直接销售模式下的客户为各大医院，该模式又可细分为买断式销售模式与共管药房销售模式，买断式销售模式下，本公司按销售合同约定的时间、地点将产品交付给客户，待客户验收后确认销售收入；共管药房销售模式下，本公司按销售合同约定的时间将产品运送至各医院共管药房，待药品最终销售给患者后，根据医院出具的销售清单确认销售收入。

②药品制造

本公司按销售合同约定的时间、地点将产品交付客户，待客户检验验收后确认销售收入。

③保健品、食品

本公司按销售合同约定的时间、地点将产品交付给客户，待客户验收后确认销售收入。

④医疗器械

本公司按销售合同约定的时间、地点将产品交付给客户，待客户验收后确认销售收入。

本公司在与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》（简称企业会计准则第39号）、《企业会计准则第40号——合营安排》（简称企业会计准则第40号）和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》（简称企业会计准则第41号），修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（简称企业会计准则第2号）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（简称企业会计准则第9号）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（简称企业会计准则第30号）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（简称企业会计准则第33号）和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称企业会计准则第37号），除企业会计准则第37号在2014年年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他准则于2014年7月1日起施行。

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	会计处理方法	受影响的主要报表项目	影响上期金额
根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》的要求，对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行处理。	董事局审核	追溯调整法	可供出售金融资产	30,300,000.00
			长期股权投资	-30,300,000.00
对其他综合收益按《企业会计准则第30号——财务报表列报》进行列报	董事局审核	追溯调整法	其他综合收益	-4,014,847.90
			资本公积	4,014,847.90
对递延收益-政府补助按《企业会计准则第30号——财务报表列报》进行列报。	董事局审核	追溯调整法	递延收益	12,384,477.49
			其他非流动负债	-12,384,477.49

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	销售收入、加工收入	17、13、6、3
营业税	营业收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2、1
房产税	房屋原值扣除 30%	1.2
	出租收入	12
企业所得税	应纳税所得额	25

(1) 各子公司适用的企业所得税税率:

纳税主体名称	所得税税率%
深圳海王食品有限公司	25
深圳市海王健康科技发展有限公司	25
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	25
深圳海王药业有限公司	15
深圳海王东方投资有限公司	25
深圳市海王银河医药投资有限公司	25
三亚海王海洋生物科技有限公司	25
杭州海王生物工程有限公司	15
深圳海王童爱医药信息咨询有限公司	25
孝感海王银河投资有限公司	25
湖北海王医药有限公司	25
艾斯特生物科技有限公司	25
江苏海王生物制药有限公司	25
枣庄银海医药有限公司	25
山东海王银河医药有限公司	25
枣庄海王银河投资有限公司	25
威海海王银河投资有限公司	25
菏泽海王银河投资有限公司	25
河南东森医药有限公司	25
浙江海王医药有限公司	25
杭州嘉利康食品工程有限公司	25
南阳海王银河投资有限公司	25
福州海王福药制药有限公司	15
深圳海王长健医药有限公司	25
深圳市银河科技有限公司	25
河南海王银河医药有限公司	25
聊城利民华德药品有限公司	25
菏泽海王医药有限公司	25
威海海王医药有限公司	25
潍坊银河投资有限公司	25
烟台海王医药有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率%
青岛海王银河医药有限公司	25
潍坊海王中药饮片有限公司	25
山东省医药商业协会	25
潍坊海王先锋信息科技发展有限公司	25
杭州海王实业投资有限公司	25
连江县海王福药食品贸易有限公司	25
福州福药医药有限公司	25
福州海王金象中药制药有限公司	15
安徽海王银河医药有限公司	25
海王福药制药（连江）有限公司	25
海王金象中药制药（连江）有限公司	25
海王国际（香港）有限公司	25
佳木斯海王医药有限公司	25
辽源海王银河医药有限公司	25
山东海王银河医疗器械有限公司	25
湖北海王朋泰医药有限公司	25
湖北海王德明医药有限公司	25
威海银河药房有限公司	25
江苏海王健康生物科技有限公司	25
滨州市黄河医药有限公司	25
滕州海王医药有限公司	25
泰州海王纳米生物医学科技有限公司	25
东明金鑫药业有限公司	25
潍坊海王银河健康大药房有限公司	20
济宁海王华森医药有限公司	25
凤台海王银河大药房有限公司	25
济南浩诚医疗设备有限公司	25
山东海银医疗器械有限公司	25
江苏海王银河医药有限公司	25

(2) 其他税费（土地使用税、印花税、堤围费、防洪费等）按照各公司所在地税（费）率依法缴纳。

2、税收优惠及批文

- (1) 子公司海王药业 2009 年度被认定为国家高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定，自 2009 年度起的三年内，企业所得税税率为 15%。2012 年 9 月 12 日深圳市科技创新委员会以深科技创新函【2012】538 号复审认定了子公司海王药业为高新技术企业，认定有效期为 3 年，企业所得税率为 15%。
- (2) 子公司杭州海王 2010 年度被认定为国家高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定，自 2010 年度起的三年内，企业所得税税率为 15%。2013 年 12 月 30 日浙江省科学技术厅以“浙科发高【2013】294 号”复审认定了子公司杭州海王为高新技术企业，认定有效期为 3 年，企业所得税率为 15%。
- (3) 子公司海王福药 2012 年被认定为国家高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定，自 2012 年度起的三年内，企业所得税税率为 15%。
- (4) 子公司金象中药 2010 年度被认定为国家高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定，自 2010 年度起的三年内，企业所得税税率为 15%。2013 年 10 月 9 日福建省高新技术企业认定管理工作领导小组以“闽科高[2013]40 号”复审认定了子公司金象中药为高新技术企业，认定有效期为 3 年，企业所得税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	485,537.45	--	--	436,899.67
人民币	--	--	465,142.82	--	--	436,899.67
美元	3,333.00	6.1190	20,394.63	--	--	--
银行存款：	--	--	883,692,792.14	--	--	1,015,681,073.38
人民币	--	--	881,951,227.82	--	--	1,013,995,295.44
港币	19,472.44	0.7889	15,361.22	3,425.13	0.7862	2,692.94
美元	7,174.49	6.1190	43,900.70	128.36	6.0969	782.60
加纳塞地	525,719.50	3.2000	1,682,302.40	525,719.50	3.2000	1,682,302.40
其他货币资金：	--	--	646,159,455.35	--	--	480,533,039.57
人民币	--	--	646,159,455.35	--	--	480,533,039.57
合 计			1,530,337,784.94			1,496,651,012.62

(1) 期末本公司银行存款中有 7,100,000.00 元因安徽海王买卖纠纷一案被法院冻结。

(2) 期末本公司银行存款中包含定期存款 95,740,750.29 元，其中 50,000,000.00 元定期存款为银行贷款作了质押。

(3) 期末本公司其他货币资金中 646,159,455.35 元为开具银行承兑汇票提供的保证金。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
	109,077,685.63	100,952,998.57
商业承兑汇票	263,750,402.72	22,412,228.99
合计	372,828,088.35	123,365,227.56

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
商业承兑票据	240,000,000.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	167,000,000.00	--
银行承兑票据	584,565,424.02	--

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数		期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	4,307,693,133.31	100.00	169,975,153.47	3.95	4,137,717,979.84
组合小计	4,307,693,133.31	100.00	169,975,153.47	3.95	4,137,717,979.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	4,307,693,133.31	100.00	169,975,153.47	3.95	4,137,717,979.84

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数		期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,377,708,248.36	100.00	156,313,553.25	4.63	3,221,394,695.11
组合小计	3,377,708,248.36	100.00	156,313,553.25	4.63	3,221,394,695.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	119,466.86	--	23,893.37	20.00	95,573.49
合计	3,377,827,715.22	100.00	156,337,446.62	4.63	3,221,490,268.60

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	4,052,819,512.70	94.08	--	--	4,052,819,512.70
1至2年	85,953,412.21	2.00	8,595,341.35	10.00	77,358,070.86
2至3年	9,425,495.34	0.22	1,885,099.06	20.00	7,540,396.28
3年以上	159,494,713.06	3.70	159,494,713.06	100.00	--
合计	4,307,693,133.31	100.00	169,975,153.47	3.95	4,137,717,979.84

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	3,184,660,110.26	94.28	--	--	3,184,660,110.26
1至2年	26,416,999.38	0.78	2,641,699.93	10.00	23,775,299.45
2至3年	16,199,106.75	0.49	3,239,821.35	20.00	12,959,285.40
3年以上	150,432,031.97	4.45	150,432,031.97	100.00	--
合计	3,377,708,248.36	100.00	156,313,553.25	4.63	3,221,394,695.11

(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 16,646,610.35 元；本期转回坏账准备金额 38,732.64 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,970,170.86

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
南阳市中心医院	271,944,010.28	6.31	--
滕州市中心医院	221,192,602.70	5.13	--
潍坊市人民医院	133,706,777.24	3.10	--
胜利油田中心医院	95,705,625.60	2.22	--
南阳医学高等专科学校第一附属医院	93,875,381.17	2.18	--
合计	816,424,396.99	18.94	--

(5) 应收账款质押情况详见本附注五、50。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	234,243,647.78	96.73	257,512,459.96	99.01
1至2年	7,337,198.04	3.03	1,952,599.50	0.75
2至3年	124,743.63	0.05	146,941.44	0.06
3年以上	467,537.51	0.19	468,992.07	0.18
合计	242,173,126.96	100.00	260,080,992.97	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
山东永裕医药有限公司	50,712,427.06	20.94
广州白云山中一药业有限公司	34,227,803.76	14.13
深圳华润三九医药贸易有限公司	26,429,041.21	10.91
山东东阿阿胶股份有限公司	16,300,458.28	6.73
韩国DOOSAN CORPORATION	9,738,527.86	4.02
合计	137,408,258.17	56.73

5、应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款及承兑汇票保证金利息	4,625,844.30	3,641,261.55

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	460,584,741.25	65.04	118,391,764.46	25.70	342,192,976.79
质押金、保证金	247,566,057.99	34.96	--	--	247,566,057.99
组合小计	708,150,799.24	100.00	118,391,764.46	16.72	589,759,034.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	708,150,799.24	100.00	118,391,764.46	16.72	589,759,034.78

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	558,322,496.51	71.66	119,450,722.73	21.39	438,871,773.78
抵押债权	23,410,306.90	3.00	--	--	23,410,306.90
质押金、保证金	164,410,980.73	21.10	--	--	164,410,980.73
政府借款	33,000,000.00	4.24	--	--	33,000,000.00
组合小计	779,143,784.14	100.00	119,450,722.73	15.33	659,693,061.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	779,143,784.14	100.00	119,450,722.73	15.33	659,693,061.41

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	309,333,074.99	67.16	--	--	309,333,074.99

1至2年	34,302,652.60	7.45	3,429,985.27	10.00	30,872,667.33
2至3年	2,484,043.09	0.54	496,808.62	20.00	1,987,234.47
3年以上	114,464,970.57	24.85	114,464,970.57	100.00	--
合计	460,584,741.25	100.00	118,391,764.46	25.70	342,192,976.79

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	406,448,886.25	72.80	--		406,448,886.25
1至2年	18,849,025.42	3.38	1,884,902.53	10.00	16,964,122.89
2至3年	19,323,455.79	3.46	3,864,691.15	20.00	15,458,764.64
3年以上	113,701,129.05	20.36	113,701,129.05	100.00	--
合计	558,322,496.51	100.00	119,450,722.73	21.39	438,871,773.78

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,659,090.51 元；本期转回坏账准备金额 1,472,789.38 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,245,259.40

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
质押金、保证金	247,566,057.99	164,410,980.73
往来款	191,010,464.91	317,237,486.98
备用金	76,280,524.25	75,135,762.29
未认证进项税	66,644,842.22	59,925,527.19
供应商返利	53,164,022.53	36,384,491.78
应收出售土地款	52,134,502.00	104,274,502.00
其他	21,350,385.34	21,775,033.17
合计	708,150,799.24	779,143,784.14

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	-----------	----	---------------------	----------

长春国奥药业有限公司	往来款	54,884,374.60	3年以上	7.75	54,884,374.60
潍坊市高新区财政局综合预算科	转让土地款	52,134,502.00	1年以内	7.36	--
烟台市牟平人民医院	保证金	50,000,000.00	1至2年	7.06	--
济南银海医药有限公司	往来款	39,821,781.65	1年以内	5.62	--
咸宁市中心医院	保证金	35,550,466.56	1年以内	5.02	--
合计	--	232,391,124.81	--	32.81	54,884,374.60

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	70,479,547.70	--	70,479,547.70	71,935,370.87	444,157.37	71,491,213.50
在产品	25,984,310.77	--	25,984,310.77	30,482,455.11	--	30,482,455.11
库存商品	897,444,351.29	3,338,677.71	894,105,673.58	749,133,009.51	4,273,631.84	744,859,377.67
低值易耗品	8,685,546.23	--	8,685,546.23	9,558,900.11	--	9,558,900.11
辅助材料	1,624,096.39	--	1,624,096.39	160,907.96	--	160,907.96
委托加工材料	1,341,626.83	--	1,341,626.83	1,065,951.83	--	1,065,951.83
合计	1,005,559,479.21	3,338,677.71	1,002,220,801.50	862,336,595.39	4,717,789.21	857,618,806.18

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	444,157.37	2,170,765.54	--	2,614,922.91	--	--
库存商品	4,273,631.84	4,576,537.96	--	5,511,492.09	--	3,338,677.71
低值易耗品	--	2,910,391.37	--	2,910,391.37	--	--
合计	4,717,789.21	9,657,694.87	--	11,036,806.37	--	3,338,677.71

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
协议存款	20,000,000.00	--
待抵扣税费	18,999,846.13	--
预付借款利息支出	14,205,953.60	2,752,500.00

预付房屋租金	1,259,418.77	776,348.77
合 计	54,465,218.50	3,528,848.77

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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						
其中：按公允价值计量	3,442,992.20	--	3,442,992.20	51,251,961.31	--	51,251,961.31
按成本计量	34,931,800.00	8,631,800.00	26,300,000.00	38,931,800.00	8,631,800.00	30,300,000.00
合 计	38,374,792.20	8,631,800.00	29,742,992.20	90,183,761.31	8,631,800.00	81,551,961.31

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

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	合计
权益工具的成本	4,247,549.12	--	4,247,549.12
公允价值	3,442,992.20	--	3,442,992.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-804,556.92	--	-804,556.92
已计提减值金额	--	--	--

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
深圳市深越联合投资有限公司	18,000,000.00	--	--	18,000,000.00	--	--	--	--	18.00	--
中关村百校信息园公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	8.93	--
广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--	--	--	7.50	--
深圳市风尚杂志有限公司	2,620,000.00	--	--	2,620,000.00	2,620,000.00	--	--	2,620,000.00	--	--
济南银海医药有限公司	300,000.00	--	--	300,000.00	--	--	--	--	1.00	--
生医联盟生物公司	300,000.00	--	--	300,000.00	300,000.00	--	--	300,000.00	5.00	--
潍坊医药集团股份有限公司	211,000.00	--	--	211,000.00	211,000.00	--	--	211,000.00	--	--
山东华源长富医药有限公司	300,800.00	--	--	300,800.00	300,800.00	--	--	300,800.00	8.00	--
潍坊新业资本投资有限公司	4,000,000.00	--	4,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--
潍坊创业投资有限公司	200,000.00	--	--	200,000.00	200,000.00	--	--	200,000.00	--	--
合计	38,931,800.00	--	4,000,000.00	34,931,800.00	8,631,800.00	--	--	8,631,800.00	--	--

说明:

2014年8月27日,经股东会决议潍坊新业资本投资有限公司将其注册资本从原26,600.00万元减少至注册资本4,000.00万,故本公司之子公司山东海王银河医药有限公司收回原对其投资400.00万元。

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
①联营企业											
南阳鸿基文化传播有限公司	2,256,371.69	--	1,127,173.44	-2,027.47	--	--	--	--	--	1,127,170.78	--
威海鼎鑫企业管理咨询有限公司	500,000.00	--	--	-117.18	--	--	--	--	--	499,882.82	--
深圳市海王医疗投资管理有限公司	--	16,800,000.00	--	--	--	--	--	--	--	16,800,000.00	--
潍坊海王银河医疗新技术有限公司	--	800,000.00	--	324,323.77	--	--	--	--	--	475,676.23	--
合计	2,756,371.69	17,600,000.00	1,127,173.44	-326,468.42	--	--	--	--	--	18,902,729.83	--

说明:

(1) 本公司之子公司深圳海王东方投资有限公司原持有南阳鸿基文化传播有限公司40%股权。2014年11月17日,深圳海王东方投资有限公司将其持有的南阳鸿基文化传播有限公司20%的股份转让给张超、杨拴成,转让价款合计216.78万元。

(2) 2014年10月29日,本公司之子公司河南东森医药有限公司与深圳市海盛泰投资有限公司、深圳市天誉恒业投资有限公司共同出资成立深圳市海王医疗投资管理有限公司,注册资本10,500.00万元,其中:河南东森医药有限公司出资3,360.00万元,占比32%,深圳市海盛泰投资有限公司出资3,360.00万元,占比32%,深圳市天誉恒业投资有限公司出资3,780.00万元,占比36%。截止2014年12月31日,河南东森医药有限公司已出资1,680.00万元。

(3) 2014年3月10日,本公司之子公司山东海王银河医药有限公司与潍坊德润医疗器械有限公司、潍坊明星拍卖有限公司共同设立潍坊海王银河医疗新技术有限公司,注册资本200.00万元,其中:山东海王银河医药有限公司出资人民币80.00万元,占比40%;潍坊德润医疗器械有限公司出资60.00万元,占比30%;潍坊明星拍卖有限公司出资60.00万元,占比30%。截止2014年12月31日,山东海王银河医药有限公司已出资80.00万元。

11、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	243,851,037.28	21,590,316.23	265,441,353.51
2.本期增加金额	64,261,697.51	--	64,261,697.51
(1) 固定资产\在建工程转入	64,261,697.51	--	64,261,697.51
3.本期减少金额	120,000.00	--	120,000.00
(1) 其他转出	120,000.00	--	120,000.00
4.期末余额	307,992,734.79	21,590,316.23	329,583,051.02
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	39,663,355.00	2,846,567.32	42,509,922.32
2.本期增加金额	8,609,914.66	474,525.24	9,084,439.90
(1) 计提或摊销	8,609,914.66	474,525.24	9,084,439.90
3.本期减少金额	4,526.67	--	4,526.67
(1) 其他转出	4,526.67	--	4,526.67
4.期末余额	48,268,742.99	3,321,092.56	51,589,835.55
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3、本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	259,723,991.80	18,269,223.67	277,993,215.47
2.期初账面价值	204,187,682.28	18,743,748.91	222,931,431.19

说明：投资性房地产抵押情况详见本附注五、50。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	555,169,331.80	311,243,982.74	57,801,797.36	71,226,457.90	47,340,510.98	1,042,782,080.78
2.本期增加金额	65,443,615.30	143,576,680.53	9,603,700.26	18,120,759.43	8,908,994.57	245,653,750.09
(1) 购置	64,404,705.00	44,678,332.72	9,603,700.26	18,120,759.43	5,315,744.74	142,123,242.15
(2) 在建程转入	1,038,910.30	22,759,491.56	--	--	3,593,249.83	27,391,651.69
(3) 其他增加	--	76,138,856.25	--	--	--	76,138,856.25
3.本期减少金额	54,624,088.72	42,561,171.60	4,802,921.45	17,316,296.74	537,571.08	119,842,049.59
(1) 处置	1,363,781.32	16,542,985.91	4,802,921.45	17,316,296.74	537,571.08	40,563,556.50
(1) 其他减少	53,260,307.40	26,018,185.69	--	--	--	79,278,493.09
4.期末余额	565,988,858.38	412,259,491.67	62,602,576.17	72,030,920.59	55,711,934.47	1,168,593,781.28
二、累计折旧						
1.期初余额	196,336,063.43	173,804,407.81	28,931,371.80	34,295,248.08	22,932,958.05	456,300,049.17
2.本期增加金额	20,496,803.21	24,397,480.24	6,034,646.13	9,303,239.38	8,538,520.67	68,770,689.63
(1) 计提	20,496,803.21	23,996,976.62	6,034,646.13	9,303,239.38	8,538,520.67	68,370,186.01
(2) 其他增加	--	400,503.62	--	--	--	400,503.62
3.本期减少金额	136,886.11	20,128,580.33	3,877,714.53	8,321,654.95	386,873.47	32,851,709.39
(1) 处置	136,886.11	4,968,181.96	3,877,714.53	8,321,654.95	386,873.47	17,691,311.02
(2) 其他减少	--	15,160,398.37	--	--	--	15,160,398.37
4.期末余额	216,695,980.53	178,073,307.72	31,088,303.40	35,276,832.51	31,084,605.25	492,219,029.41
三、减值准备						
1.期初余额	--	878,930.26	--	--	--	878,930.26
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	878,930.26	--	--	--	878,930.26

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
(1) 处置	--	878,930.26	--	--	--	878,930.26
4.期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	349,292,877.85	234,186,183.95	31,514,272.77	36,754,088.08	24,627,329.22	676,374,751.87
2.期初账面价值	358,833,268.37	136,560,644.67	28,870,425.56	36,931,209.82	24,407,552.93	585,603,101.35

说明：固定资产抵押情况详见本附注五、50。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	56,365,640.00	469,713.67	--	55,895,926.33

说明：

2014年11月14日，本公司之子公司山东海王银河医药有限公司与山东东海石油装备租赁有限公司签订融资租赁合同，山东海王银河医药有限公司将其拥有真实所有权并有权单独做出处分的自动化分拣设备转让给山东东海石油装备租赁有限公司，转让价款56,365,640.00元。山东东海石油装备租赁有限公司再将该设备出租给山东海王银河医药有限公司使用，租赁期限314天，租金由租赁本金和租赁利息构成，租赁本金为租赁物转让价款，租赁利息根据租赁本金和租赁利率计算，租赁利率为起租日当日中国人民银行公布的人民币一年期贷款基准利率下浮26.37%，租金共分两期支付，租赁到期租赁物的留购价款为人民币1元。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	18,513,125.47	转让款未支付完
房屋建筑物	18,190,267.00	转让方尚未解除抵押

说明：

1) 本公司之子公司山东海王银河医药有限公司向枣庄市台儿庄运河古城投资股份有限公司购入房产，合同价款16,569,000.00元，合同约定公司需分三期支付房屋价款，第二期款项付清后才能办理房产证书。因公司支付完第一期款项后未再继续支付，故一直未办理房地产证书。目前该房产已装修完并投入使用，本公司已将其计入了固定资产，期末账面价值合计18,513,125.47元。

2) 本公司之子公司江苏海王生物制药有限公司向泰州华信药业投资有限公司购入房产，因转让方将该房产所属土地进行了抵押，导致不能办理房产证书。目前该房产已装修完并投入使用，本公司已将其计入了固定资产，期末账面价值合计18,190,267.00元。

13、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江苏泰州保健品生产基地	62,862,433.39	--	62,862,433.39	--	--	--
连江福药连江生产基地	25,519,970.00	--	25,519,970.00	527,493.00	--	527,493.00
连江金象生产基地	13,522,796.00	--	13,522,796.00	--	--	--
济宁物流园	4,884,312.86	--	4,884,312.86	863,439.24	--	863,439.24
江苏海王制药工厂的建造、设备购买及安装	3,816,679.56	--	3,816,679.56	8,854,860.77	--	8,854,860.77
肿瘤车间	3,273,482.04	--	3,273,482.04	3,115,925.33	--	3,115,925.33
潍坊中医院门诊药房自动化项目	1,438,803.44	--	1,438,803.44	--	--	--
安徽海王凤台县人民医院自动化药房	1,403,676.29	--	1,403,676.29	653,251.30	--	653,251.30
潍坊中医院住院药房自动化项目	874,017.11	--	874,017.11	--	--	--
海王药业固体制剂生产线改造项目	210,496.60	--	210,496.60	--	--	--
枣庄投资物流园绿化工程	144,688.04	--	144,688.04	--	--	--
三楼冻干车间改造	--	--	--	15,688,355.19	--	15,688,355.19
菏泽物流园	--	--	--	8,907,924.68	--	8,907,924.68
海王福药 1、2、3 成品库空调机组	--	--	--	223,641.64	--	223,641.64
GSP 温湿度监控系统	--	--	--	38,580.00	--	38,580.00
山东海王仓库工程	--	--	--	57,904.00	--	57,904.00
中药饮片公司-车间墙面粉刷工程	--	--	--	906,351.34	--	906,351.34
山东海王自动化分检设备	--	--	--	4,708.80	--	4,708.80

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
潍坊第二人民医院 药房隔断	--	--	--	17,411.52	--	17,411.52
滕州 SPD 工程	--	--	--	107,993.60	--	107,993.60
其他零星工程	766,446.79	--	766,446.79	--	--	--
合 计	118,717,802.12	--	118,717,802.12	39,967,840.41	--	39,967,840.41

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
江苏泰州保健 品生产基地	--	63,139,356.46	276,923.07	--	--	--	--	62,862,433.39
连江福药连江 生产基地	527,493.00	24,992,477.00	--	--	--	--	--	25,519,970.00
连江金象生产 基地	--	13,522,796.00	--	--	--	--	--	13,522,796.00
济宁物流园	863,439.24	4,020,873.62	--	--	--	--	--	4,884,312.86
海王药业肿瘤 车间	3,115,925.33	157,556.71	--	--	--	--	--	3,273,482.04
海王药业固体 制剂生产线改 造项目	--	210,496.60	--	--	--	--	--	210,496.60
海王药业冻干 车间改造	15,688,355.19	2,871,372.71	6,904,474.35	11,655,253.55	--	--	--	--
江苏海王制药 工厂的建造、 设备购买及安 装	8,854,860.77	2,476,800.00	5,196,581.21	2,318,400.00	--	--	--	3,816,679.56
合 计	29,050,073.53	111,391,729.10	12,377,978.63	13,973,653.55	--	--	--	114,090,170.45

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
江苏泰州保健品生产基地	237,000,000.00	26.64%	26.64%	自筹

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
连江福药连江生产基地	112,000,000.00	22.79%	22.79%	自筹
连江金象生产基地	50,000,000.00	27.05%	27.05%	自筹
济宁物流园	30,000,000.00	16.28%	16.28%	自筹
海王药业肿瘤车间	49,800,000.00	6.57%	6.57%	募集资金及自筹
海王药业固体制剂生产线 改造项目"	49,150,000.00	0.43%	0.43%	募集资金及自筹
海王药业冻干车间改造	20,710,000.00	89.62%	100.00%	自筹
江苏海王制药工厂的建 造、设备购买及安装	71,988,978.93	84.89%	84.89%	自筹

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	非专利 技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	279,877,052.01	34,144,712.63	3,622,334.71	9,478,970.42	56,141.76	327,179,211.53
2.本期增加	120,000.00	7,618,368.07	--	2,568,062.65	--	10,306,430.72
(1) 购置	--	--	--	2,568,062.65	--	2,568,062.65
(2) 内部研发	--	7,618,368.07	--	--	--	7,618,368.07
(3) 其他增加	120,000.00	--	--	--	--	120,000.00
3.本期减少	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	279,997,052.01	41,763,080.70	3,622,334.71	12,047,033.07	56,141.76	337,485,642.25
二、累计摊销						
1.期初余额	32,066,741.04	28,115,820.59	3,616,384.69	5,334,518.67	51,709.00	69,185,173.99
2.本期增加	5,920,305.02	1,994,762.14	521.16	1,634,941.71	4,432.76	9,554,962.79
(1) 计提	5,916,105.02	1,994,762.14	521.16	1,634,941.71	4,432.76	9,550,762.79
(2) 其他增加	4,200.00	--	--	--	--	4,200.00
3.本期减少	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	37,987,046.06	30,110,582.73	3,616,905.85	6,969,460.38	56,141.76	78,740,136.78
三、减值准备						
1.期初余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加	--	--	--	--	--	--
3.本期减少	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1.期末账面价值	242,010,005.95	11,652,497.97	5,428.86	5,077,572.69	--	258,745,505.47
2.期初账面价值	247,810,310.97	6,028,892.04	5,950.02	4,144,451.75	4,432.76	257,994,037.54

说明:

① 期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 2.67%。

② 无形资产抵押、担保情况详见本附注五、50。

15、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	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
海王药业替吉奥片研发	7,496,456.27	121,911.80	--	7,618,368.07	--	--
海王药业 NAT-A05 鸢尾研发	213,047.23	--	--	--	--	213,047.23
海王药业培美曲塞二钠研发	1,496,142.71	370,425.62	--	--	--	1,866,568.33
海王药业 NAT-A08 蔗糖研发	329,836.85	--	--	--	--	329,836.85
海王药业 NATA07(海参)研发	5,844,527.10	1,931,417.76	--	--	--	7,775,944.86
海王药业帕诺司琼研发	3,916,785.42	736,619.43	--	--	--	4,653,404.85
海王药业虎杖苷研发	16,533,130.67	4,634,290.03	--	--	--	21,167,420.70
海王药业雷替曲塞研发	2,869,071.19	--	--	--	--	2,869,071.19
海王药业艾纳香研发	2,674,320.50	1,086,688.91	--	--	--	3,761,009.41
海王药业净固痔疮方(F01)研发	468,977.69	72,510.92	--	--	--	541,488.61
海王药业苍术研发	1,308,624.02	--	--	--	--	1,308,624.02
海王药业 NEP012 (普拉克索)阿比特龙	801,765.56	171,123.56	--	--	--	972,889.12
海王药业阿德福韦酯片研发	--	343,398.38	--	--	--	343,398.38
胸腺肽目研发	7,207,452.49	3,070,211.41	--	--	--	10,277,663.90
合计	51,160,137.70	12,538,597.82	--	7,618,368.07	--	56,080,367.45

说明:

①本期替吉奥片项目已取得国家颁发的《药品注册批件》，故本公司将其结转至无形资产。

②公司研发项目资本化的说明：本公司在取得国家药监局《临床试验批件》之前(含取得《临床试验批件》之时点)所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；取得国家药监局《临床试验批件》之后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东海王银河医药有限公司	24,278,449.47	--	--	24,278,449.47
枣庄银海医药有限公司	760,000.00	--	--	760,000.00
安徽海王医药有限公司	1,904,088.66	--	--	1,904,088.66
威海海王医药有限公司	1,925,000.00	--	--	1,925,000.00
菏泽海王医药有限公司	2,153,306.89	--	--	2,153,306.89
滨州市黄河医药有限公司	5,100,000.00	--	--	5,100,000.00
滕州海王医药有限公司	2,900,000.00	--	--	2,900,000.00
济南浩诚医疗设备有限公司	--	500,000.00	--	500,000.00
合计	39,020,845.02	500,000.00	--	39,520,845.02

说明：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为2%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

17、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修、维修费用	28,280,664.56	21,644,076.05	6,453,610.27	--	43,471,130.34
销售网络	1,600,000.00	--	--	1,600,000.00	--
其他	--	37,941,500.00	5,420,214.29	--	32,521,285.71
合计	29,880,664.56	59,585,576.05	11,873,824.56	1,600,000.00	75,992,416.05

说明：其他系预付的阳光配送费用。

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	84,119,060.72	20,637,624.84	76,229,812.42	18,632,199.15
可抵扣亏损	182,216,880.11	42,317,044.13	144,379,548.70	36,094,887.17
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	--	--	2,717,556.52	679,389.13
未实现内部利润	10,171,678.90	2,123,247.89	18,532,037.32	4,085,461.14
小计	276,507,619.73	65,077,916.86	241,858,954.96	59,491,936.59
递延所得税负债:				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	202,604.68	50,651.17	155,576.20	38,894.05
小计	202,604.68	50,651.17	155,576.20	38,894.05

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	217,709,217.95	213,786,876.40
可抵扣亏损	340,911,574.55	253,590,658.98
合计	558,620,792.50	467,377,535.38

(3) 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	备注
2014年	--	22,630,913.77	
2015年	20,700,468.66	20,550,873.06	
2016年	57,846,419.67	58,192,576.37	
2017年	48,792,181.30	45,200,433.30	
2018年	103,322,415.21	107,015,862.48	
2019年	110,250,089.71	--	
合计	340,911,574.55	253,590,658.98	

19、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付土地出让金	11,170,530.00	--
预付工程款	45,068,423.25	4,533,320.00
预付房屋、设备款	17,460,547.39	13,622,217.59
无形资产预付款	4,857,202.10	4,658,795.09
未确认融资费用	1,873,421.66	--
合计	80,430,124.40	22,814,332.68

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	1,558,583,000.00	1,019,460,000.00
抵押借款	1,010,000,000.00	953,500,000.00
保证借款	232,300,000.00	417,500,000.00
合计	2,800,883,000.00	2,390,460,000.00

说明：用于抵押、质押的财产详见本附注五、50。

21、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	67,000,000.00	24,188.80
银行承兑汇票	1,181,238,209.40	1,007,739,643.90
国内信用证	190,000,000.00	--
合计	1,438,238,209.40	1,007,763,832.70

22、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	2,556,154,587.09	2,060,326,779.94
工程款	12,694,682.00	3,980,715.22
设备款	3,724,952.64	673,294.13
其他	10,000.00	657,287.67
合计	2,572,584,221.73	2,065,638,076.96

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
安徽瑞泰药业有限公司	3,026,436.90	未取得发票
山东正大医药有限公司	2,021,034.10	未取得发票
河南中部药业股份有限公司	1,963,653.02	未取得发票
潍坊贵乾商贸有限公司	1,023,805.66	未取得发票
北京同仁堂股份有限公司经营分公司	973,837.62	未取得发票
山东潍坊精鹰医疗器械有限公司	850,000.00	未取得发票
合计	9,858,767.30	

23、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	30,887,306.71	34,177,097.01
其他	--	3,162,417.89
合计	30,887,306.71	37,339,514.90

本公司不存在账龄超过1年的重要预收款项。

24、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,769,324.56	301,644,587.15	302,416,532.28	9,997,379.43
离职后福利-设定提存计划	215,015.58	28,596,197.60	28,690,352.20	120,860.98
一年内到期的内退福利	--	569,895.89	--	569,895.89
合计	10,984,340.14	330,810,680.64	331,106,884.48	10,688,136.30

(1) 短期薪酬

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	9,792,620.13	261,139,899.33	261,957,756.67	8,974,762.79
职工福利费	--	17,168,817.20	17,168,817.20	--
社会保险费	103,022.64	13,805,856.54	13,820,246.53	88,632.65
其中：1. 医疗保险费	74,982.23	11,779,546.17	11,791,446.25	63,082.15
2. 工伤保险费	7,994.16	840,964.11	844,060.01	4,898.26
3. 生育保险费	20,046.25	1,185,346.26	1,184,740.27	20,652.24
住房公积金	230,942.53	6,375,099.94	6,407,412.13	198,630.34
工会经费和职工教育经费	555,571.16	1,810,016.27	1,693,237.51	672,349.92
其他短期薪酬	87,168.10	1,344,897.87	1,369,062.24	63,003.73
合计	10,769,324.56	301,644,587.15	302,416,532.28	9,997,379.43

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	215,015.58	28,596,197.60	28,690,352.20	120,860.98
其中：1. 基本养老保险费	187,354.39	26,499,870.43	26,578,715.89	108,508.93
2. 失业保险费	27,661.19	2,096,327.17	2,111,636.31	12,352.05
合计	215,015.58	28,596,197.60	28,690,352.20	120,860.98

25、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	21,085,339.33	-228,110.31
营业税	455,276.73	454,003.69
企业所得税	70,734,851.89	69,116,679.64
个人所得税	2,286,748.52	1,898,502.57
城市维护建设税	1,882,317.83	1,372,059.94
教育费附加	1,324,291.77	983,894.90
防洪费/水利建设基金/堤围费等	134,117.62	145,101.19
土地增值税	--	2,089.53
房产税	964,057.06	958,270.70
土地使用税	1,196,870.76	486,239.04
其他税金	916,609.64	252,227.24
合计	100,980,481.15	75,440,958.13

26、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	14,113,045.49	11,192,422.92

27、应付股利

股东名称	期末数	期初数
陈秀春	30,000.00	30,000.00
刘广文	18,000.00	18,000.00
林锦屏	132,026.40	--
其他自然人股东	29,654.46	800.00
合计	209,680.86	48,800.00

28、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	450,784,421.94	298,264,280.04
促销费	193,903,548.49	128,960,431.80
保证金	73,745,023.30	66,050,070.07
押金	955,544.36	1,634,032.53
其他	61,660,075.16	--
合计	781,048,613.25	494,908,814.44

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
中国人民解放军总后勤部	11,764,159.06	战略药品储备资金

29、其他流动负债

项目	期末数	期初数
预计费用	30,089,736.18	23,148,761.51

说明：预计费用为实际发生而未取得发票的费用。

30、长期应付职工薪酬

项目	期末数	期初数
应付内退福利	2,887,974.79	--
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	569,895.89	--
合计	2,318,078.90	--

说明：本公司内部分员工已办理内退。资产负债表日，本公司内退福利采用的主要精算假设：

项目	期末数	期初数
折现率	5.47%	--

31、预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	3,372,107.36	1,885,871.45	--

说明：未决诉讼系预计安徽海王法院判决承担的违约金及诉讼费，具体情况详见本附注十一、2。

32、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,384,477.49	13,000,000.00	6,846,551.18	18,537,926.31	
未实现的售后租回收益	--	45,507,852.68	379,232.12	45,128,620.56	
合计	12,384,477.49	58,507,852.68	7,225,783.30	63,666,546.87	

说明:

(1) 递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农业科技创新基金	77,419.35	--	38,709.67	--	38,709.68	与收益相关
科信局专项拨款	47,916.67	--	25,000.00	--	22,916.67	与收益相关
科技成果转化专项资金	--	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	与资产相关
财政 2013 年第一批项目科技专项资金	1,500,000.00	--	500,000.00	--	1,000,000.00	与收益相关
抗肿瘤冻干研发和产业化项目	--	8,000,000.00	--	--	8,000,000.00	与资产相关
GMP 认证改造补助资金	4,010,000.00	--	401,000.04	--	3,608,999.96	与资产相关
连江福药技改补助资金	867,300.00	--	--	--	867,300.00	与收益相关
“重大新药创制”科技重大专项资金补贴	5,381,841.47	--	5,381,841.47	--	--	与收益相关
双轮驱动战略资金（重大科技成果转化项目扶持）	500,000.00	--	500,000.00	--	--	与收益相关
合计	12,384,477.49	13,000,000.00	6,846,551.18	--	18,537,926.31	

说明:

1) 根据《关于下达深圳市战略性新兴产业区域集聚发展试点实施方案中央财政补助资金第一批扶持计划的通知》（深发改[2014]656号）及《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第一批扶持计划的通知》（深发改[2014]555号）等文件，公司“抗肿瘤靶向药物冻干制剂研发和产业化”项目入选为深圳市战略性新兴产业区域集聚发展试点实施方案中央财政补助资金第一批扶持计划及深圳市战略性新兴产业发展专项资金

2014年第一批扶持计划，该项目分别获得中央财政补助800万元及深圳财政补助800万元。2014年6月及11月，公司共收到由深圳市财政库款拨付的800万元补助款。由于上述政府补助与项目相关，根据《企业会计准则第16号-政府补助》的相关规定，本公司将其作为与资产相关的递延收益。

2) 本公司之子公司江苏海王生物制药有限公司于2014年7月与江苏省科学技术厅签订了《江苏省科技成果转化项目合同》，公司申报的重组多肽药物的产业化创新-注射用重组人胸腺肽a1研发及产业化项目获得专项资助500万元，2014年11月公司已收到江苏省科学技术厅拨付的500万。根据《企业会计准则第16号-政府补助》的相关规定，本公司将其作为与资产相关的递延收益。

3) 本公司之子公司江苏海王生物制药有限公司于2013年11月与泰州医药高新技术产业开发区管理委员会签订了《“重大新药创制”科技重大专项资金项目合同》，公司的重组人胸腺肽a1产品工艺及临床研究项目获得经费资助808.90万元，全部用于该项目的临床样品制造、检测仪器购买和临床试验费用。根据《企业会计准则第16号-政府补助》的相关规定，本公司将其作为与收益相关的递延收益。

(2) 未实现售后租回收益详见本附注五、12。

33、股本（单位：股）

股东名称	期初数		本期增减(+、-)		期末数	
	金额	比例%	增加	减少	金额	比例%
一、限售流通股份						
境内自然人持股	945,902.00	0.13	--	--	945,902.00	0.13
其他人民币普通股	79,203,470.00	10.82	--	79,203,470.00	--	--
限售流通股份合计	80,149,372.00	10.95	--	79,203,470.00	945,902.00	0.13
二、已上市流通股份						
人民币普通股	651,564,483.00	89.05	79,203,470.00	--	730,767,953.00	99.87
已上市流通股份合计	651,564,483.00	89.05	79,203,470.00	--	730,767,953.00	99.87
股份总数	731,713,855.00	100.00	79,203,470.00	79,203,470.00	731,713,855.00	100.00

说明：2014年3月31日，本公司非公开发行有限售条件流通股79,203,470股解除限售，上市流通。

34、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,394,912,229.77	598,500.00	112,171,429.00	1,283,339,300.77
其他资本公积	119,794,169.66	--	--	119,794,169.66
原制度资本公积转入	32,483,481.45	--	--	32,483,481.45
合计	1,547,189,880.88	598,500.00	112,171,429.00	1,435,616,951.88

说明:

(1) 本期资本公积增加系本公司之子公司济宁华森少数股东投入, 本公司按持股比例享有的部分。

(2) 本期减少资本公积详见本附注七、1(4)。

35、其他综合收益

项目	期初数	本期发生金额				税后归属于少数股东	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		
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	-4,014,847.90	2,744,037.81	-948,606.06	374,944.23	3,317,699.64	--	-697,148.26

36、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	15,250,876.59	--	--	15,250,876.59
任意盈余公积	7,625,438.27	--	--	7,625,438.27
合计	22,876,314.86	--	--	22,876,314.86

37、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-775,354,078.22	-892,402,041.68	--
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	-775,354,078.22	-892,402,041.68	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,791,540.23	117,047,963.46	--
减: 提取法定盈余公积	--	--	--
提取任意盈余公积	--	--	--
提取一般风险准备	--	--	--
应付普通股股利	--	--	--
应付其他权益持有者的股利	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
期末未分配利润	-751,562,537.99	-775,354,078.22	--

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	19,305,448.12	19,301,807.59	--

38、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,785,214,444.96	8,358,766,716.98	7,979,017,672.34	6,773,191,384.56
其他业务	17,136,386.81	12,964,214.01	14,416,299.31	9,750,809.84

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药商业流通	8,143,249,839.58	7,317,301,178.02	6,604,582,195.50	5,969,408,149.82
医药制造	662,590,812.53	408,694,047.66	602,331,366.58	351,514,058.83
保健品、食品	511,317,193.48	227,728,351.21	485,078,884.60	199,581,109.07
医疗器械	468,056,599.37	405,043,140.09	287,025,225.66	252,688,066.84
合计	9,785,214,444.96	8,358,766,716.98	7,979,017,672.34	6,773,191,384.56

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	6,597,949,296.51	5,953,807,814.97	5,598,614,360.56	4,995,754,095.43
华中地区	2,156,390,191.14	1,821,880,228.87	1,610,857,022.89	1,365,653,173.91
华南地区	151,717,551.98	80,139,273.93	210,311,231.30	115,650,146.09
北方地区	612,166,503.44	354,360,715.16	338,344,066.23	172,316,005.02
其他地区	266,990,901.89	148,578,684.05	220,890,991.36	123,817,964.11
合计	9,785,214,444.96	8,358,766,716.98	7,979,017,672.34	6,773,191,384.56

39、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,143,247.08	13,938,699.65
教育费附加	11,521,268.94	10,624,041.48
营业税	763,650.02	370,165.96

项目	本期发生额	上期发生额
水利建设基金	670,590.86	460,385.07
合计	29,098,756.90	25,393,292.16

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费	325,158,600.76	275,254,406.05
运输费	109,345,116.20	88,398,602.22
宣传费	35,593,197.30	44,116,841.83
职工薪酬	87,979,210.60	77,998,340.04
办公费	21,231,862.81	30,267,258.07
会议费	7,780,480.66	6,655,325.08
差旅费	25,215,920.79	15,469,152.54
租赁费	6,076,994.96	7,669,558.77
其他	25,413,389.93	26,478,659.20
合计	643,794,774.01	572,308,143.80

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	151,646,267.68	123,002,049.10
办公费	42,552,434.11	44,742,442.16
折旧及摊销	43,411,108.83	30,183,033.99
技术开发费	44,741,707.66	45,891,208.91
中介机构费用	15,801,721.18	12,146,872.71
业务招待费	20,252,761.09	19,157,370.98
运杂费	24,126,782.43	18,040,152.59
税金性费用	15,347,629.16	12,276,720.42
差旅费	11,654,175.21	9,711,022.06
财产损失	253,132.76	7,022,190.30
其他	22,575,267.89	18,102,947.15
合计	392,362,988.00	340,276,010.37

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	176,505,207.66	161,238,971.70
减：利息资本化	--	298,621.72
减：利息收入	57,613,646.42	27,254,894.46
承兑汇票贴息	64,853,855.32	2,946,666.67
汇兑损益	-120.33	1,604,953.60
减：汇兑损益资本化	--	--
手续费及其他	5,222,722.09	24,522,451.75
合 计	188,968,018.32	162,759,527.54

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	19,305,700.86	12,749,046.97
(2) 存货跌价损失	9,657,694.87	7,930,163.55
(3) 长期股权投资减值损失	--	300,000.00
(4) 固定资产减值损失	--	30,000.00
合 计	28,963,395.73	21,009,210.52

44、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-326,468.42	-3,628.31
处置长期股权投资产生的投资收益	7,614,268.14	--
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,474,560.45	7,956.18
其他	280,038.65	--
合 计	6,093,277.92	4,327.87

45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	613,336.67	88,396.26	613,336.67
其中：固定资产处置利得	613,336.67	88,396.26	613,336.67
土地使用权出售（政府收储及相关补助）	--	182,188,853.97	--
收到当期确认的政府补助	11,739,078.06	17,241,902.16	11,739,078.05
递延收益分摊计入的政府补助	6,846,551.18	7,717,158.53	6,846,551.18

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,750,247.40	59,432,396.51	1,750,247.40
合 计	20,949,213.31	266,668,707.43	20,949,213.31

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
“重大新药创制”科技重大专项资金补贴	5,381,841.47	2,707,158.53	与收益相关	递延收益转入
双轮驱动战略资金	500,000.00	--	与收益相关	递延收益转入
抗肿瘤新药研发补贴	500,000.00	--	与收益相关	递延收益转入
GMP 认证改造补助资金	401,000.04	--	与收益相关	递延收益转入
城市共同配送试点专项资金	4,000,000.00	--	与收益相关	潍高财指[2014]222 号
政府引导资金	1,500,000.00	--	与收益相关	菏财建[2013]166 号
再就业中心社保补贴款项-	188,055.00	--	与收益相关	佳就发[2013]8 号
市科技项目经费	300,000.00	--	与收益相关	闵科（建）指[2014]142 号
卡培他滨片的研究与开发	150,000.00	--	与收益相关	闵财（建）指[2014]37 号
展位补助	112,148.00	--	与收益相关	闵财（建）指[2014]62 号
税收返还	4,387,200.73	8,636,238.18	与收益相关	闵财（建）指[2014]88 号、余地税优批（2014）162 号、余地税优批（2014）143 号、余地税优批（2014）620 号
新认定企业技术中心配套奖励	300,000.00	--	与收益相关	余经信（2013）160 号
2013 年度经济工作奖励	150,000.00	--	与收益相关	乔街办（2014）20 号
农业科技创新基金	38,709.67	--	与收益相关	递延收益转入
科信局专项拨款	25,000.00	--	与收益相关	递延收益转入
发展专项资金补助	--	3,000,000.00	与收益相关	递延收益转入

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
海王技术中心创新能力项目补助	--	760,000.00	与收益相关	递延收益转入
战略性新兴产业发展专项资金	--	3,700,000.00	与收益相关	
国家重大新药创制财政拨款	--	660,000.00	与收益相关	国科发社(2011)551号
深圳市财政库款	--	3,120,000.00	与收益相关	
2012年度潍坊市信息产业发展专项资金	--	150,000.00	与收益相关	潍高财指【2012】541号
产学研专项补助资金	--	500,000.00	与收益相关	榕晋财指[2013]842号
氯法拉滨项目政府补贴	--	1,000,000.00	与收益相关	递延收益转入
榕晋发改科技科[2012]11号、榕晋财(指)[2012]562号	--	120,000.00	与收益相关	递延收益转入
盐酸替罗非班原料药及注射液研发政府补贴款	--	130,000.00	与收益相关	递延收益转入
其他	651,674.33	475,663.98	与收益相关	
合计	18,585,629.24	24,959,060.69		

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	943,999.37	1,071,409.22	943,999.37
其中：固定资产处置损失	943,999.37	1,071,409.22	943,999.37
对外捐赠	4,491,321.68	2,559,649.00	4,491,321.68
其他	12,325,260.47	3,449,723.54	12,325,260.47
合计	17,760,581.52	7,080,781.76	17,760,581.52

说明：其他包括本期支付平安银行 660 万（详见本附注十三、2）及确认的安徽海王诉讼损失（详见本附注十一、2）。

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	79,046,738.00	103,184,801.32
递延所得税费用	-5,960,742.25	15,839,394.15
合计	73,085,995.75	119,024,195.47

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	156,713,877.53	348,337,846.40
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	39,178,469.38	87,084,461.60
某些子公司适用不同税率的影响	3,654,948.89	1,279,064.14
对以前期间当期所得税的调整	--	134,684.20
权益法核算的合营企业和联营企业损益	81,617.11	-907.08
无须纳税的收入(以“-”填列)	-2,845,460.37	-7,152,400.00
不可抵扣的成本、费用和损失	7,968,531.13	5,183,865.45
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-999,214.31	-3,875.51
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	27,530,259.35	35,352,146.34
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-2,138,155.43	-2,486,217.12
其他	655,000.00	-366,626.55
所得税费用	73,085,995.75	119,024,195.47

48、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	42,483,165.64	11,905,247.45
收到的补贴款	20,351,877.32	23,691,300.00
收到往来款	2,288,905,090.66	1,457,625,929.53
其他	893,432.95	581,793.92
合计	2,352,633,566.57	1,493,804,270.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	2,479,540,490.57	1,660,608,113.79
付现营业费用和管理费用	569,364,298.86	517,674,040.09

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,204,063.92	1,361,699.23
合计	3,052,108,853.35	2,179,643,853.11

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	350,101,199.68	799,698,024.61
收到中科健担保债务追偿款	--	6,362,078.53
收到票据贴现款	1,233,395,465.57	147,053,333.30
收到融资租赁款	56,365,640.00	--
其他	1,740,750.29	9,943,259.42
合计	1,641,603,055.54	963,056,695.86

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	650,391,847.34	935,258,766.49
支付银行承兑汇票款	990,849,919.14	--
其他	45,740,750.29	2,750,277.77
合计	1,686,982,516.77	938,009,044.26

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	83,627,881.78	229,313,650.93
加：资产减值准备	28,963,395.73	21,009,210.52
固定资产折旧、投资性房地产折旧	77,353,728.10	61,269,345.96
无形资产摊销	9,550,762.79	8,240,934.79
长期待摊费用摊销	11,873,824.56	5,427,054.91
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)	330,662.70	-26,721,339.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	176,505,207.66	161,238,971.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,093,277.92	-4,327.87

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,585,980.27	15,160,005.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-143,222,883.82	-155,584,732.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,141,363,797.70	-1,442,149,068.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	790,579,617.22	999,728,342.94
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-117,480,859.17	-123,071,951.49
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	781,337,579.30	1,009,017,973.05
减：现金的期初余额	1,009,017,973.05	733,180,023.84
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	-227,680,393.75	275,837,949.21

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
1. 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2. 1,150,000.00
3. 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4. --
5. 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等	6. --
7. 取得子公司支付的现金净额	8. 1,150,000.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
9. 一、现金	10. 781,337,579.30	1,009,017,973.05
11. 其中：库存现金	12. 485,537.45	436,899.67
13. 可随时用于支付的银行存款	14. 780,852,041.85	1,008,581,073.38
15. 可随时用于支付的其他货币资金	16. --	--
17. 可用于支付的存放中央银行款项	18. --	--
19. 存放同业款项	20. --	--
21. 拆放同业款项	22. --	--

项目	期末数	期初数
23. 二、现金等价物	24. --	--
25. 其中：三个月内到期的债券投资	26. --	--
27. 三、期末现金及现金等价物余额	28. 781,337,579.30	1,009,017,973.05

注：期末货币资金中存在 45,740,750.29 元定期存款未作为现金及现金等价物。

50、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	703,259,455.35	详见货币资金
应收票据	240,000,000.00	贷款质押
应收账款	1,827,144,333.37	贷款质押
固定资产	180,173,995.81	贷款抵押
投资性房地产	172,131,781.85	贷款抵押
无形资产	221,539,057.56	贷款抵押
合计	3,344,248,623.94	

说明：担保资产明细如下：

抵/质押物名称	产权证号	资产类别	期末账面价值	贷款银行	贷款金额
海王技术中心科研大楼 1 栋、2 栋	深房地字第 4000331843	固定资产	57,611,294.57	杭州银行深圳分行	370,000,000.00
		无形资产	4,354,189.40		
南山北环路第五工业区童爱动力楼、同爱立体库、同爱联系楼、同爱制剂楼	深房地字第 400519328 号	无形资产	6,293,700.00		
		固定资产	10,838,689.20		
南山北环路第五工业区制剂楼、立体库、动力楼、联系楼、锅炉房	深房地字第 4000551922 号	固定资产	24,931,971.63		
杭州市余杭区乔司镇方桥村 9-106-11-5 号工业用地、杭州市余杭区乔司镇乔莫西路 185、187 号工业用地 2 幢、3 幢	杭余出国用 2005 第 106-51 号国有土地使用证、余房权证乔字第 09047727 号、余房权证乔字第 09047728 号	投资性房地产	37,414,120.22	交通银行深圳海德支行	250,000,000.00
菏泽市牡丹工业园区中华路北侧、杨营路东侧 010242025 号工业用地	菏国用 2012 第 15011 号	无形资产	16,457,160.71		
海王大厦裙楼（商铺）1A、海王大厦写字楼 7B、7C、7D、7E、7F、7G、9A、9B、9C、9D、9F、9G、14A、14B、14C、14D、14E、14F、14G、15A、15B、15C、15D、15E、15F、15G、21A、21B、21C、21D、21E、21F、21G、26A、26B、26C、26D、26E、26F、26G、26H	深房地字第 4000392240 号、深房地字第 4000390422 号、深房地字第 4000390420 号、深房地字第 4000390421 号、深房地字第 4000390418 号、深房地字第 4000390419 号、深房地字第 4000380486 号、深房地字第 4000383739 号、深房地字第 4000383591 号、深房地字第 4000383740 号、深房地字第 4000383589 号、深房地字第 4000383648 号、深房地字第 4000383587 号、深房地字第 4000383649 号、深房地字第	投资性房地产	99,961,118.36	招行深圳深南路支行	250,000,000.00

抵/质押物名称	产权证号	资产类别	期末账面价值	贷款银行	贷款金额
	4000383741号、深房地字第 4000383742号、深房地字第 4000383650号、深房地字第 400383743号、深房地字第 40003803743号、深房地字第 4000380495号、深房地字第 4000380494号、深房地字第 4000380492号、深房地字第 4000380488号、深房地字第 4000380496号、深房地字第 4000380491号、深房地字第 4000380493号、深房地字第 4000380489号、深房地字第 4000383652、深房地字第 4000383651号、深房地字第 4000383707号、深房地字第 4000383709号、深房地字第 4000383706号、深房地字第 4000383708号、深房地字第 4000383594号、深房地字第 4000397277号、深房地字第 4000397278号、深房地字第 4000397279号、深房地字第 4000397280号、深房地字第 4000397281号、深房地字第 4000397282号、深房地字第 4000397283号、深房地字第 4000397284号				

抵/质押物名称	产权证号	资产类别	期末账面价值	贷款银行	贷款金额
海王大厦写字楼 25A、25B、25C、25D、25E、25F、25G、25H	(深房地字第 4000540067 号)、 (深房地字第 4000540066 号)、 (深房地字第 4000540065 号)、 (深房地字第 4000540064 号)、 (深房地字第 4000538816 号)、 (深房地字第 4000538820 号)(深房地字第 4000538813 号、(深房地字第 4000538823 号)	投资性房地产	1,917,739.92		
杭州海王泵房、杭州海王污水处理房、杭州海王锅炉房、杭州海王厂房、土地使用权	余房权证乔字第 0000974-0000978 号、余杭出国用(2005)第 106-50 号	无形资产	24,663,392.99		
		固定资产	27,471,726.07		
枣庄市薛城区张庄镇大香城村欣兴路东侧光明路北侧 107-207-1304 号工业用地、其他商服用地	薛国用 2011 第 049 号、薛国用 2011 第 048 号	无形资产	18,957,970.17		
枣庄市高新区光明大道 X2999 号 3 号楼	房产证 00375360、00375359、00375363、00375361、00375362、00377844、00377848、00340938、00340940、00340939、00340937、00346935、00340936, 土地使用权证 065、069、064、067、068、066	投资性房地产	32,838,803.35		
高新技术开发区健康东街以南潍安路以东 5 号楼	潍房权证高新字第 00236781 号、潍坊房权证高新字第 514897 号	固定资产	28,491,652.66	中国银行潍坊城东支行	439,973,000.00
高新技术开发区健康东街以南潍安路以东 5 号楼	潍国用(2013)第 E069 号	无形资产	9,919,744.12		
高新技术开发区健康东街以南潍安路以东	潍国用(2013)第 E101 号、潍国用(2013)第 E102 号	无形资产	116,839,953.36		
晋安区鼓山镇魁岐村 1#楼等整座、112#厂房及 114#厂房整座	榕房权证 R 字第 0841003 号、第 0642267 号、榕国用(2008)第 00525200200 号	固定资产	30,828,661.68	海峡银行福州三山支行	100,000,000.00
		无形资产	24,052,946.81		

抵/质押物名称	产权证号	资产类别	期末账面价值	贷款银行	贷款金额
应收票据质押		应收票据	240,000,000.00	民生银行潍坊分行	240,000,000.00
应收账款质押		应收账款	665,875,654.33	建设银行深圳分行	350,000,000.00
应收账款质押		应收账款	695,371,176.59		
应收账款质押		应收账款	120,372,915.16		
应收账款质押		应收账款	121,333,099.38		
定期存单质押		货币资金	10,000,000.00	广东华兴银行深圳分行	150,000,000.00
定期存单质押		货币资金	40,000,000.00		
应收账款质押		应收账款	224,191,487.91	中国农业银行潍坊高新区支行	213,490,000.00
				交通银行潍坊健康东街分理处	135,120,000.00
合计			2,690,989,168.59		2,498,583,000.00

51、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,761,958.95
库存现金			20,394.63
其中：美元	3,333.00	6.1190	20,394.63
银行存款			1,741,564.32
其中：港币	19,472.44	0.7889	15,361.22
美元	7,174.49	6.1190	43,900.70
加纳塞地	525,719.50	3.2000	1,682,302.40

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东明金鑫药业有限公司	2014年5月13日	4,900,000.00	70.00	收购	2014年5月13日	工商变更登记日	10,790,463.64	91,833.44
济宁海王华森医药有限公司	2014年7月11日	14,000,000.00	70.00	收购	2014年7月11日	工商变更登记日	84,597,361.86	1,448,538.92
济南浩诚医疗设备有限公司	2014年9月26日	3,750,000.00	65.00	收购	2014年9月26日	工商变更登记日	2,743,198.43	176,888.28

说明:

(1) 东明金鑫药业有限公司成立于2006年2月22日,由金艳华出资设立,原注册资本为50.00万元,法定代表人:金艳华。2014年3月,本公司之子公司菏泽海王医药有限公司与金艳华签订了《关于东明金鑫药业有限公司之增资扩股协议》,约定剥离原金鑫公司的全部资产、负债,原注册资本50.00万元由金艳华重新以现金补足,菏泽海王医药有限公司与金艳华对金鑫公司进行增资。2014年5月,菏泽海王医药有限公司增资490.00万元,金艳华增资160.00万元,增资后东明金鑫注册资本700.00万元,其中:菏泽海王出资490.00万元,占注册资本的70%,金艳华出资210.00万元,占注册资本的30%,并于2014年5月13日完成了工商变更登记手续。

(2) 济宁海王华森医药有限公司成立于2005年12月16日,由吕成悦出资设立,原注册资本为100.00万元,法定代表人:吕成悦。2014年3月,本公司之子公司枣庄银海医药有限公司与吕成悦、济宁丰汇信息科技有限公司签订了《关于济宁华森医药有限公司之增资扩股协议》,约定剥离原华森公司的全部资产、负债,原注册资本100.00万元由吕成悦重新以现金补足,枣庄银海医药有限公司、吕成悦、济宁丰汇信息科技有限公司对华森公司进行增资。2014年7月,枣庄银海医药有限公司增资1,400.00万元,吕成悦增资300.00万元,济宁丰汇信息科技有限公司增资200.00万元,增资后华森公司注册资本2,000.00万元,其中:枣庄银海医药有限公司出资1,400.00万元,占注册资本的70%,吕成悦出资400.00万元,占注册资本的20%,济宁丰汇信息科技有限公司出资100.00万元,占注册资本的10%,并于2014年7月11日完成了工商变更登记手续。

(3) 济南浩诚医疗设备有限公司成立于 2013 年 2 月 19 日，由付建伟、崔敏、董绪永出资设立，注册资本为 1,000.00 万元，实收资本为 100.00 万元，法定代表人：崔敏。2014 年 9 月，本公司之子公司枣庄银海医药有限公司与付建伟签订了《济南浩诚医疗设备有限公司合作协议》，约定由付建伟取得济南浩诚 100% 的股权后，枣庄银海医药有限公司以 115.00 万元取得济南浩诚 65% 的股份，股权转让完成后，枣庄银海医药有限公司和付建伟共同向济南浩诚增资。2014 年 9 月，枣庄银海增资 260 万元，付建伟增资 140.00 万元，增资后济南浩诚实收资本人民币 500.00 万元，其中：枣庄银海医药有限公司出资 325.00 万元，占实收资本的 65%，付建伟 175.00 万元，占实收资本的 35%，并于 2014 年 9 月 26 日完成了工商变更登记手续。

(2) 合并成本及商誉

项目	东明金鑫药业有 限公司	济宁海王华森 医药有限公司	济南浩诚医疗设 备有限公司
合并成本：			
现金	4,900,000.00	14,000,000.00	3,750,000.00
合并成本合计	4,900,000.00	14,000,000.00	3,750,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,900,000.00	14,000,000.00	3,250,000.00
商誉			500,000.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	东明金鑫药业有限公司		济宁海王华森医药有限公司		济南浩诚医疗设备有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	7,000,000.00	7,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
净资产	7,000,000.00	7,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
减：少数股东权益	2,100,000.00	2,100,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00
合并取得的净资产	4,900,000.00		14,000,000.00		3,250,000.00	

说明：购买日被购买方可辨认资产仅有货币资金，故采用账面价值确定公允价值。

2、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 %	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
聊城利民华德药品有限公司	15,500,000.00	70%	出售	2014年6月20日	工商变更登记日	-2,572,063.38	--
浙江海王医药有限公司	57,008,900.00	100%	出售	2014年12月25日	工商变更登记日	9,391,028.16	--
潍坊海王先锋信息科技发展有限公司	--	100%	注销	2014年1月15日	取得注销文件	-301,305.96	--
海王国际(香港)有限公司	--	100%	注销	2014年9月11日	取得注销文件	-534.71	--

说明:

(1) 聊城利民华德药品有限公司原注册资本人民币 3,000.00 万元, 其中: 深圳市海王银河医药投资有限公司, 山东海王银河医药有限公司分别持股 35%, 甄廷华持股 10%, 山东聊城利民药业集团有限公司持股 20%。2013 年 12 月, 深圳市海王银河医药投资有限公司、山东海王银河医药有限公司与山东聊城利民药业集团有限公司签订了《解除合作协议》, 将其持有的 70% 股权全部转让给山东聊城利民药业集团有限公司, 转让价款 1,550.00 万元, 各方已于 2014 年 6 月 20 日完成了工商变更登记手续。

(2) 浙江海王医药有限公司原注册资本人民币 5,000 万元, 股东分别为深圳市海王银河医药投资有限公司和山东海王银河医药有限公司, 双方各持股 50%。2014 年 12 月, 深圳市海王银河医药投资有限公司、山东海王银河医药有限公司与宋建华、王国红签订《股权转让协议》, 约定深圳市海王银河医药投资有限公司将持有的浙江海王 50% 股权转让给宋建华, 转让款 2,850.45 万元, 山东海王银河医药有限公司将持有的 45% 股权转让给宋建华, 转让价款 2,565.4 万元, 山东海王银河医药有限公司将持有的 5% 股权转让给王国红, 转让价款 285.04 万元, 各方已于 2014 年 12 月 25 日完成了工商变更登记手续。

3、本期通过新设方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
泰州海王纳米生物医学科技有限公司	有限责任公司	泰州	柴向东	医药研究	300.00
潍坊海王银河健康大药房有限公司	有限责任公司	潍坊	谭新政	医药商业	10.00
山东海银医疗器械有限公司	有限责任公司	青岛	李兵	医疗器械	1,000.00
凤台海王银河大药房有限公司	有限责任公司	凤台	徐芬艳	医药商业	50.00
江苏海王银河医药有限公司	有限责任公司	海安	刘占军	医药咨询	2,000.00

续 1:

子公司全称	组织机构 代码	经营范围	持股比 例%	表决权 比例%	是否合 并报表
泰州海王纳米生物医学科技有限公司	09148823-1	生物试剂（免疫学相关检测试剂、分子探针、水溶性量子点探针）的研发、生产、销售，生物技术研发，医疗器械的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务，实验室设备的研发、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00	71.67	是
潍坊海王银河健康大药房有限公司	49439713-1	零售:处方药、非处方药;中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品(除疫苗)(药品经营许可有效期至 2019 年 5 月 8 日);保健食品,预包装食品,乳制品(含婴幼儿配方乳粉)(食品流通许可有效期限至 2017 年 6 月 10 日);零售:一类医疗器械、日用百货、化妆品、消杀用品、洗化用品、办公用品、文化用品、体育用品及器材、电子产品、机电产品、五金交电、家用电器。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00	90.00	是
山东海银医疗器械有限公司	39581481-7	销售:III类:6840 体外诊断试剂、6846 植入材料和人工器官、6877 介入器材。III类:6821 医用电子仪器设备、6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备(6822-1 角膜接触镜及护理液除外)、6823 医用超声仪器及有关设备、6824 医用激光仪器设备、6825 医用高频仪器设备、6826 物理治疗及康复设备、6828 医用磁共振设备、6830 医用 X 射线设备、6832 医用高能射线设备、6840 临床检验分析仪器(体外诊断试剂除外)、6845 体外循环及血液处理设备、6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6863 口腔科材料、6864 医用卫生材料及敷料、6865 医用缝合	55.00	49.50	是

子公司全称	组织机构 代码	经营范围	持股比 例%	表决权 比例%	是否合 并报表
		材料粘合剂(医疗器械经营许可证 有效期限以许可证为准)。销售:二类医疗器械(以食药监管部门备案证明核准的经营范围经营);医疗器械维修、租赁及技术服务;批发:化学试剂(不含化学危险品)、机械设备(特种设备)、计算机软硬件、通讯器材(不含无线电发射及卫星地面接收设施)、仪器仪表、针纺织品、日用百货、家用电器、玻璃制品、塑料制品。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。			
凤台海王银河大药房有限公司	39905897-5	H23-药品批发、零售。许可经营项目: 处方药, 中药饮片, 中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品。非处方药零售。(有效期至 2019 年 5 月 14 日止); 预包装食品兼散装食品; 乳制品(含婴幼儿配方乳粉)零售(有效期至 2017 年 6 月 9 上); 二类医疗器械(6801 基础外科手术器械、6820 普通诊察器械、6827 中医器械)销售 一般经营项目: 一类医疗器械、保健食品、计生用具、消毒用品、日用百货、化妆品销售。	100.00	75.11	是
江苏海王银河医药有限公司	32378737-0	化学原料药、抗生素原料药、中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、精神药品(限二类)批发。医药咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	60.00	60.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出 资额(万元)	实质上构成对子公司净投 资的其他项目余额	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额
泰州海王纳米生物医学科技有限公司	300.00	-	-	-
潍坊海王银河健康大药房有限公司	-	-	-	-
山东海银医疗器械有限公司	-	-	-10,479.45	-
凤台海王银河大药房有限公司	50.00	-	-	-
江苏海王银河医药有限公司	-	-	-	-

说明: 江苏海王银河医药有限公司于 2014 年 11 月 26 日成立。截止 2014 年 12 月 31 日, 该公司尚未正式经营, 各投资方尚未出资。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳海王食品有限公司	深圳	深圳	食品批发	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并取得
深圳市海王健康科技发展有限公司	深圳	深圳	医药制造	90.00%	10.00%	通过设立或投资等方式取得
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	深圳	深圳	医药制造	70.38%	1.29%	同一控制下企业合并取得
深圳海王药业有限公司	深圳	深圳	医药制造	95.63%	4.37%	同一控制下企业合并取得
深圳海王东方投资有限公司	深圳	深圳	股权投资	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
深圳市海王银河医药投资有限公司	深圳	深圳	医药投资	96.88%	3.12%	通过设立或投资等方式取得
三亚海王海洋生物科技有限公司	三亚	三亚	医药制造	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并取得
杭州海王生物工程有限公司	杭州	杭州	医药制造	90.00%	10.00%	同一控制下企业合并取得
深圳海王童爱医药信息咨询有限公司	深圳	深圳	医药咨询	31.74%	68.26%	同一控制下企业合并取得
孝感海王银河投资有限公司	孝感	孝感	实业投资	10.00%	90.00%	通过设立或投资等方式取得
湖北海王医药有限公司	孝感	孝感	医药商业	--	80.00%	通过设立或投资等方式取得
艾斯特生物科技有限公司	香港	香港	医药商业	--	71.67%	通过设立或投资等方式取得

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	
江苏海王生物制药有限公司	泰州	泰州	医药制造	--	71.67%	通过设立或投资等方式取得
枣庄银海医药有限公司	枣庄	枣庄	医药商业	--	85.50%	非同一控制下企业合并取得
山东海王银河医药有限公司	潍坊	潍坊	医药商业	--	90.00%	非同一控制下企业合并取得
枣庄海王银河投资有限公司	枣庄	枣庄	实业投资	10.00%	90.00%	通过设立或投资等方式取得
威海海王银河投资有限公司	威海	威海	实业投资	10.00%	90.00%	通过设立或投资等方式取得
菏泽海王银河投资有限公司	菏泽	菏泽	实业投资	10.00%	90.00%	通过设立或投资等方式取得
河南东森医药有限公司	南阳	南阳	医药商业	--	51.00%	非同一控制下企业合并取得
南阳海王银河投资有限公司	南阳	南阳	实业投资	10.00%	90.00%	通过设立或投资等方式取得
福州海王福药制药有限公司	福州	福州	医药制造	--	57.34%	同一控制下企业合并取得
深圳海王长健医药有限公司	深圳	深圳	医药商业	--	71.67%	通过设立或投资等方式取得
深圳市银河科技有限公司	深圳	深圳	商业贸易	5.00%	95.00%	通过设立或投资等方式取得
河南海王银河医药有限公司	郑州	郑州	医药商业	51.06%	44.05%	通过设立或投资等方式取得
NEPTUNUSGHANACOMPANYLIMITED		加纳	医药商业	--	100.00%	通过设立或投资等方式取得
菏泽海王医药有限公司	菏泽	菏泽	医药商业		83.83%	非同一控制下企业合并取得
威海海王医药有限公司	威海	威海	医药商业	--	82.33%	非同一控制下企业合并取得
潍坊银河投资有限公司	潍坊	潍坊	实业投资	--	90.00%	通过设立或投资等方式取得

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	
烟台海王医药有限公司	烟台	烟台	医药商业	--	90.00%	通过设立或投资等方式取得
青岛海王银河医药有限公司	青岛	青岛	医药商业	--	90.00%	通过设立或投资等方式取得
潍坊海王中药饮片有限公司	潍坊	潍坊	医药制造	--	90.00%	通过设立或投资等方式取得
山东省医药商业协会	潍坊	潍坊	管理服务	--	90.00%	通过设立或投资等方式取得
杭州海王实业投资有限公司	杭州	杭州	实业投资	10.00%	90.00%	通过设立或投资等方式取得
连江县海王福药食品贸易有限公司	福州	福州	医药流通	--	57.45%	通过设立或投资等方式取得
福州福药医药有限公司	福州	福州	医药商业	--	57.55%	非同一控制下企业合并取得
福州海王金象中药制药有限公司	福州	福州	医药制造	5.00%	54.47%	非同一控制下企业合并取得
安徽海王银河医药有限公司	合肥	合肥	医药商业	--	75.11%	非同一控制下企业合并取得
海王福药制药（连江）有限公司	福州	福州	医药制造	--	57.45%	通过设立或投资等方式取得
海王金象中药制药（连江）有限公司	福州	福州	医药制造	--	59.36%	通过设立或投资等方式取得
佳木斯海王医药有限公司	佳木斯	佳木斯	医药商业	--	64.90%	非同一控制下企业合并取得
辽源海王银河医药有限公司	辽源	辽源	医药商业	--	84.90%	非同一控制下企业合并取得
山东海王银河医疗器械有限公司	潍坊	潍坊	医药流通	--	49.50%	通过设立或投资等方式取得
湖北海王朋泰医药有限公司	安陆	安陆	医药流通	--	64.00%	通过设立或投资等方式取得
湖北海王德明医药有限公司	咸宁	咸宁	医药流通	--	72.50%	通过设立或投资等方式取得

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	
威海银河药房有限公司	威海	威海	医药流通	--	57.63%	通过设立或投资等方式取得
江苏海王健康生物科技有限公司	泰州	泰州	医药制造	--	100.00%	通过设立或投资等方式取得
滨州市黄河医药有限公司	滨州	滨州	医药流通	--	72.00%	非同一控制下企业合并取得
滕州海王医药有限公司	滕州	滕州	医药流通	--	85.50%	非同一控制下企业合并取得
泰州海王纳米生物医学科技有限公司	泰州	泰州	医药研究	--	71.67%	通过设立或投资等方式取得
东明金鑫药业有限公司	菏泽	菏泽	医药流通	--	58.68%	非同一控制下企业合并取得
潍坊海王银河健康大药房有限公司	潍坊	潍坊	医药商业	--	90.00%	通过设立或投资等方式取得
济宁海王华森医药有限公司	济宁	济宁	医药流通	--	59.85%	非同一控制下企业合并取得
凤台海王银河大药房有限公司	凤台	凤台	医药商业	--	75.11%	通过设立或投资等方式取得
济南浩诚医疗设备有限公司	济南	济南	医疗器械	--	55.58%	非同一控制下企业合并取得
山东海银医疗器械有限公司	青岛	青岛	医疗器械	--	49.50%	通过设立或投资等方式取得
江苏海王银河医药有限公司	海安	海安	医疗咨询	--	60.00%	通过设立或投资等方式取得

(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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	-----------	--------------	----------------	------------

深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	28.33%	8,833,686.53	--	110,915,904.55
湖北海王医药有限公司	20.00%	3,400,153.36	--	12,227,961.05
枣庄银海医药有限公司	10.00%	2,438,700.59	--	10,651,113.34
山东海王银河医药有限公司	10.00%	8,695,741.79	5,000,000.00	31,926,518.17
河南东森医药有限公司	49.00%	19,507,328.45	--	69,482,724.66
福州海王福药制药有限公司	20.00%	11,404,910.99	5,000,000.00	53,616,294.16

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

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
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	98,916,903.16	206,606,097.49	305,523,000.65	36,496,670.28	--	36,496,670.28
湖北海王医药有限公司	250,485,238.84	18,622,618.26	269,107,857.10	208,843,295.85	--	208,843,295.85
枣庄银海医药有限公司	843,284,833.45	67,033,243.63	910,318,077.08	804,279,658.13	--	804,279,658.13
山东海王银河医药有限公司	3,643,169,707.68	360,501,703.59	4,003,671,411.27	3,679,148,881.51	47,446,699.47	3,726,595,580.98
河南东森医药有限公司	957,136,244.81	88,221,859.12	1,045,358,103.93	903,556,625.03	--	903,556,625.03
福州海王福药制药有限公司	301,069,934.94	198,397,382.15	499,467,317.09	323,004,772.69	3,608,999.96	326,613,772.65

续(1):

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

深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	92,040,471.11	208,955,544.33	300,996,015.44	37,742,769.18	--	37,742,769.18
湖北海王医药有限公司	167,103,323.54	26,976,363.09	194,079,686.63	149,776,116.44	--	149,776,116.44
枣庄银海医药有限公司	719,928,747.75	41,041,128.27	760,969,876.02	675,992,921.37	--	675,992,921.37
山东海王银河医药有限公司	2,954,802,835.47	323,473,781.67	3,278,276,617.14	3,018,977,410.64	--	3,018,977,410.64
河南东森医药有限公司	881,644,205.67	31,171,019.96	912,815,225.63	810,824,621.13	--	810,824,621.13
福州海王福药制药有限公司	238,952,020.88	199,563,915.19	438,515,936.07	279,984,185.94	4,010,000.00	283,994,185.94

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	19,487.18	5,773,084.11	5,773,084.11	-12,768,601.94	1,531,016.83	172,733.71	172,733.71	-21,938,614.65
湖北海王医药有限公司	314,228,923.46	15,960,991.06	15,960,991.06	-17,401,968.28	218,462,257.17	10,169,443.15	10,169,443.15	36,094,664.02
枣庄银海医药有限公司	1,125,718,415.53	21,061,464.30	21,061,464.30	-34,076,651.01	995,029,067.47	24,311,778.50	24,311,778.50	226,557,517.19
山东海王银河医药有限公司	4,223,943,698.36	67,776,623.79	67,776,623.79	-13,227,340.94	3,678,639,091.37	158,369,401.80	158,369,401.80	63,206,815.36
河南东森医药有限公司	1,282,551,165.38	39,810,874.40	39,810,874.40	29,446,020.75	1,040,519,296.04	35,364,043.31	35,364,043.31	172,618,032.47

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福州海王福药制药有限公司	410,213,788.22	43,331,794.31	43,331,794.31	66,324,038.87	388,082,323.94	41,089,942.97	41,089,942.97	35,525,797.12

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明:

本公司之子公司深圳市海王银河医药投资有限公司原持有山东海王银河医药有限公司 60.58% 股权。2013 年 11 月，深圳市海王银河医药投资有限公司与山东海王银河医药有限公司 39 位自然人股东分别签订了《股权转让协议书》，收购其所持山东海王合计 29.42% 股权，总转让价款为 19,539.625 万元。双方已于 2013 年 12 月 6 日办妥了股权工商变更登记手续，银河投资分别于 2014 年 1 月 15 日和 2014 年 1 月 23 日共计支付少数股东股权转让款 14,887.87 万元，占总转让价款的 76.19%，因此，本公司以 2014 年 1 月 23 日作为购买日，收购完成后，银河投资对山东海王的控股比例提升至 90%，山东海王少数股东持股比例下降至 10%。该项交易导致资本公积减少 11,177.93 万元。

本公司之子公司山东海王银河医药有限公司原持有安徽海王银河医药有限公司 74.5% 股权。2014 年 1 月，本公司之子公司深圳市海王银河医药投资有限公司以 1,739.765 万元对安徽海王银河医药有限公司增资，增资完成后，山东海王银河医药有限公司与深圳市海王银河医药投资有限公司合计持有安徽海王银河医药有限公司 79.58% 股权。该项交易导致资本公积减少 34.66 万元。

本公司之子公司山东海王银河医药有限公司原持有潍坊银河医疗器械有限公司 65% 股权。2014 年 5 月，山东海王银河医药有限公司与自然人邓晓光签订了《股权转让协议》，将其持有潍坊银河医疗器械有限公司的 10% 的股权转让给邓晓光，该股权处置交易未导致本公司丧失对潍坊银河医疗器械有限公司的控制权。2014 年 5 月 20 日，山东海王银河医药有限公司已收到转让款 104.50 万元，2014 年 5 月 30 日完成工商变更登记。该项交易导致资本公积减少 1.99 万元。

本公司之子公司山东海王银河医药有限公司、深圳市海王银河医药投资有限公司分别持有威海海王医药有限公司 86.67% 股权，潍坊海王中药饮片有限公司原持有威海海王医药有限公司 8.33% 股权。潍坊海王中药饮片有限公司将其持有的 8.33% 股权转让给威海鼎鑫企业管理咨询有限公司。该股权处置交易未导致本公司丧失对威海海王医药有限公司的控制权。威海鼎鑫企业管理咨询有限公司于

2013年11月19日向潍坊海王中药饮片有限公司支付股权受让款，威海海王2014年1月16日完成工商变更登记。该项交易导致资本公积减少2.56万元。

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	山东海王银河医药有限公司	安徽海王银河医药有限公司	潍坊银河医疗器械有限公司	威海海王医药有限公司
购买成本/处置对价：				
现金	195,396,250.00	17,397,650.00	1,045,036.22	2,500,000.00
购买成本/处置对价合计				
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	83,616,978.58	17,051,073.57	1,064,982.50	2,525,634.87
差额				
其中：调整资本公积	-111,779,271.42	-346,576.43	-19,946.28	-25,634.87

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①联营企业						
南阳鸿基文化传播有限公司	南阳	南阳	管理咨询	20.00%	--	权益法
威海鼎鑫企业管理咨询有限公司	威海	威海	管理咨询	20.00%	--	权益法
深圳市海王医疗投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	32.00%	--	权益法

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	
潍坊海王银河医疗新技术有限公司	潍坊	潍坊	医药商业	40.00%	--	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

项目	南阳鸿基文化传播有限公司		威海鼎鑫企业管理咨询有限公司		深圳市海王医疗投资管理有限公司		潍坊海王银河医疗新技术有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	15,045.81	16,549.54	2,503,701.33	2,504,287.22	52,500,000.00	--	7,301,784.63	--
其中：现金和现金等价物	15,045.81	16,549.54	3,701.33	4,287.22	52,500,000.00	--	2,747,463.57	--
非流动资产	5,650,000.00	5,650,000.00	--	--	--	--	946,397.64	--
资产合计	5,665,045.81	5,666,549.54	2,503,701.33	2,504,287.22	52,500,000.00	--	8,248,182.27	--
流动负债	29,847.96	26,302.97	5,000.00	5,000.00	--	--	7,058,991.70	--
非流动负债	--	--	--	--	--	--	--	--
负债合计	29,847.96	26,302.97	5,000.00	5,000.00	--	--	7,058,991.70	--
净资产	5,635,197.85	5,640,246.57	2,498,701.33	2,499,287.22	52,500,000.00	--	1,189,190.57	--
其中：少数股东权益	--	--	--	--	--	--	--	--
归属于母公司的所有制权益	5,635,197.85	5,640,246.57	2,498,701.33	2,499,287.22	52,500,000.00	--	1,189,190.57	--
按持股比例计算的净资产份额	1,127,039.57	2,256,098.63	499,740.27	499,857.44	16,800,000.00	--	475,676.23	--
调整事项							--	--
其中：商誉	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	南阳鸿基文化传播有限公司		威海鼎鑫企业管理咨询有限公司		深圳市海王医疗投资管理有限公司		潍坊海王银河医疗新技术有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
未实现内部交易损益	--	--	--	--	--	--	--	--
减值准备	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	1,127,170.78	2,256,371.69	499,882.82	500,000.00	16,800,000.00	--	475,676.23	--
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--	--	--	--	--

续:

项目	南阳鸿基文化传播有限公司		威海鼎鑫企业管理咨询有限公司		深圳市海王医疗投资管理有限公司		潍坊海王银河医疗新技术有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	--	--	--	--	--	--	2,472,980.13	--
财务费用	1,503.73	194.81	585.89	-3,237.22	--	--	--	--
所得税费用	--	--	--	--	--	--	--	--
净利润	-5,048.72	-9,070.78	-585.89	-2,927.56	--	--	-810,809.43	--
终止经营的净利润	--	--	--	--	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	-5,048.72	-9,070.78	-585.89	-2,927.56	--	--	-810,809.43	--

项 目	南阳鸿基文化传播有限公司		威海鼎鑫企业管理咨询有 限公司		深圳市海王医疗投资管理有 限公司		潍坊海王银河医疗新技术有 限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
企业本期收到的来自合营企业的股利	--	--	--	--	--	--	--	--

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
金融负债		
其中：短期借款	280,088.30	239,046.00
合计	280,088.30	239,046.00

于 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 1,050.33 万元（2013 年 12 月 31 日：896.42 万元）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为可供出售金融资产的证券投资在资产负债表日以公允价值计量，该部分证券投资数量较小。因此，本公司承担着证券市场变动的风险不重大。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的18.95%（2013年：20.56%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占本公司其他应收款总额的32.81%（2013年：34.08%）。

（3）流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	193,088.30	87,000.00	--	--	280,088.30
应付票据	143,823.82	--	--	--	143,823.82
应付账款	257,258.42	--	--	--	257,258.42
应付职工薪酬	1,068.81	--	--	--	1,068.81
应付利息	1,411.30	--	--	--	1,411.30
应付股利	20.97	--	--	--	20.97
其他应付款	78,104.86	--	--	--	78,104.86
其他流动负债（不含递延收益）	3,008.97	--	--	--	3,008.97
负债合计	677,785.45	87,000.00	--	--	764,785.45

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
----	-------	----------	---------	------	----

金融负债:					
短期借款	210,796.00	28,250.00	--	--	239,046.00
应付票据	100,776.38	--	--	--	100,776.38
应付账款	206,563.81	--	--	--	206,563.81
应付职工薪酬	1,098.43	--	--	--	1,098.43
应付利息	1,119.24	--	--	--	1,119.24
应付股利	4.88	--	--	--	4.88
其他应付款	49,490.88	--	--	--	49,490.88
其他流动负债（不含递延收益）	2,314.88	--	--	--	2,314.88
合计	572,164.50	28,250.00	--	--	600,414.50

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2014年12月31日，本公司的资产负债率为81.49%（2013年12月31日：76.46%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于2014年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产				
1. 债务工具投资	--	--	--	--
2. 权益工具投资	3,442,992.20	--	--	3,442,992.20
3. 其他	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额	3,442,992.20	--	--	3,442,992.20

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%

深圳海王集团股份有限 公司	深圳	生产、销售康复仪器、 医疗器械、焊接设备、 电子产品(涉及国家特殊 规定的除外)、保健品和 精细化工产品。	9,641.30	24.66	24.66
------------------	----	---	----------	-------	-------

本公司的母公司情况的说明:

深圳海王集团股份有限公司（以下简称海王集团）期末持有本公司股份 180,455,603 股（均为无限售条件的流通股），持股 24.66%，为本公司第一大股东。深圳市银河通投资有限公司（以下简称银河通）持有海王集团 58.96% 的股权，为海王集团第一大股东，（香港）恒建企业有限公司（以下简称香港恒建）持有海王集团 25.40% 的股权，为海王集团第二大股东，张思民先生持有银河通 70% 股权，王劲松女士及张思民先生分别持有香港恒建 85% 及 15% 的股权，张思民先生通过银河通及香港恒建实际控制海王集团，并通过海王集团间接控股本公司，为本公司实际控制人。

报告期内，母公司注册资本变化如下:

单位：万元			
期初数	本期增加	本期减少	期末数
9,641.30	--	--	9,641.30

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
大连海王星辰医药连锁有限公司	同一控制人
福州海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
广州市海王星辰医药连锁有限公司	同一控制人
杭州海王星辰健康药房有限公司	同一控制人
湖北海王星辰健康药房有限公司	同一控制人
湖南海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人

关联方名称	与本公司关系
江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
南京海王星辰健康药房有限公司	同一控制人
宁波海王星辰健康药房有限公司	同一控制人
青岛市海王星辰健康药房有限公司	同一控制人
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	同一控制人
上海海王星辰药房有限公司	同一控制人
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
深圳市海王星辰实业有限公司	同一控制人
深圳市海王星辰医药有限公司	同一控制人
沈阳海王星辰医药有限公司	同一控制人
四川海王星辰健康药房有限公司	同一控制人
苏州市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
天津市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
潍坊海王星辰医药有限公司	同一控制人
武汉海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
深圳市深商创业小额贷款有限公司	同一控制人
深圳市深商控股集团股份有限公司	同一法定代表人
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 出售商品、提供劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市海王星辰医药有限公司	销售货物	4,222.12	10,028.74
天津市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	876.88	637.41

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛市海王星辰健康药房有限公司	销售货物	362.18	279.21
潍坊海王星辰医药有限公司	销售货物	313.60	322.52
杭州海王星辰健康药房有限公司	销售货物	282.80	236.77
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	销售货物	168.10	--
枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	159.34	129.33
上海海王星辰药房有限公司	销售货物	61.95	96.20
江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	26.92	136.71
宁波海王星辰健康药房有限公司	销售货物	16.44	80.45
福州海王星辰健康药房有限公司	销售货物	2.77	--
大连海王星辰医药有限公司	销售货物	1.14	6.42
广州市海王星辰医药连锁有限公司	销售货物	0.33	--
湖南海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	0.22	--
湖北海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	--	0.92
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	--	2.39
四川海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	--	5.84
福州海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	--	4.05
合计		6,494.79	11,966.96

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
深圳市海王星辰医药有限公司	海王大厦房产 A-15 层， 共计 1060.36 平方米	1,081,572.00	1,081,572.00
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	海王大厦房产裙楼一 层，共计 162 平方米	165,240.00	165,240.00

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳海王集团股份有限公司	海王银河科技大厦办公楼	308,340.00	--

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南海王银河医药有限公司	30,000,000.00	2014/12/2	2017/6/2	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南海王银河医药有限公司	10,000,000.00	2014/9/17	2017/9/17	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南海王银河医药有限公司	40,000,000.00	2014/11/24	2017/11/24	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南东森医药有限公司	35,000,000.00	2014/10/13	2017/10/12	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南东森医药有限公司	30,000,000.00	2014/11/6	2017/5/6	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南东森医药有限公司	40,000,000.00	2014/2/7	2018/5/6	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	湖北海王医药有限公司	50,000,000.00	2014/2/26	2015/1/31	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	湖北海王朋泰医药有限公司	18,000,000.00	2014/12/5	2017/12/5	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	枣庄银海医药有限公司	30,000,000.00	2014/5/29	2015/5/27	否
深圳海王集团	深圳市海王生	370,000,000.00	2014/4/25	2016/4/25	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
股份有限公司	物工程股份有限公司				
深圳海王药业有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	370,000,000.00	2014/4/25	2016/4/25	否
深圳海王集团股份有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	299,000,000.00	2014/9/24	2015/9/11	否
深圳海王集团股份有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	500,000,000.00	2014/7/2	2016/7/1	否
深圳海王集团股份有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	500,000,000.00	2014/6/25	2016/6/25	否
深圳市海王健康科技发展有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	350,000,000.00	2013/9/27	2016/9/26	否
枣庄银海医药有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	350,000,000.00	2013/9/27	2016/9/26	否
河南东森医药有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	350,000,000.00	2013/9/27	2016/9/26	否
威海海王医药有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	350,000,000.00	2013/9/27	2016/9/26	否
湖北海王医药有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	350,000,000.00	2013/9/27	2016/9/26	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	350,000,000.00	2014/1/14/	2016/12/25	否
潍坊银河投资有限公司	山东海王银河医药有限公司	108,700,000.00	2013/12/31	2016/12/31	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	400,000,000.00	2014/8/1	2015/8/1	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	200,000,000.00	2014/11/12	2015/11/12	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	50,000,000.00	2014/12/31	2015/12/26	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	关联方交易内容	发生金额(万元)	备注
深圳海王集团股份有限公司	其他资金往来	35,000.00	期末均已结清

深圳市深商创业小额贷款有限公司	其他资金往来	10,000.00	期末均已结清
深圳市深商控股集团股份有限公司	其他资金往来	98,500.00	期末均已结清
合计		143,500.00	

说明：本公司与上述关联方本期发生的资金往来系本公司向关联方借入资金进行转贷。

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	545.60	532.79

6、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	深圳市海王星辰医药有限公司	25,746,116.01	1,230,862.57	44,213,225.71	--
应收账款	天津市海王星辰健康药房连锁有限公司	6,575,707.60	--	--	--
应收账款	杭州海王星辰健康药房有限公司	812,709.97	--	387,270.23	--
应收账款	上海海王星辰药房有限公司	144,985.84	--	101,410.79	--
应收账款	山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	65,387.17	--	--	--
应收账款	枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司	57,967.03	--	45,424.65	--

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	潍坊海王星辰医药有限公司	38,790.50	--	--	--
应收账款	深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	29,251.00	1,548.10	22,609.00	--
应收账款	江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	86,013.03	11,827.44	260,704.66	5,743.72
应收账款	青岛市海王星辰健康药房有限公司	15,676.51	1,567.65	15,856.41	--
应收账款	湖北海王星辰健康药房有限公司	10,766.00	1,076.60	10,766.00	--
应收账款	福州海王星辰健康药房有限公司	2,754.50	275.45	5,406.50	--
	合计	33,586,125.16	1,247,157.81	45,062,673.95	5,743.72

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收账款	深圳市海王星辰医药有限公司	19,749.56	--
其他应付款	深圳海王集团股份有限公司	200,562.00	32,520,488.00
其他应付款	山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	--	511,700.00
合计		220,311.56	33,032,188.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

1) 投资承诺

2011年4月11日，本公司控投子公司湖北海王与孝感市中心医院签订《药品阳光集中配送协议书》，协议期限自2011年5月1日始执行，2016年4月30日终止。该协议第七条约定，本公司控股子公司湖北海王在协议周期五年内向孝感市中心医院投放价值1,500万元的先进药事管理设施设备。截至2014年12月31日，本公

司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 424.78 万元，具体情况如下：

投资项目名称	合同投资额(万元)	已付投资额(万元)	未付投资额(万元)	预计投资期间	备注
医院药房建设投入	1,500.00	1,075.22	424.78	2011-5-1 ~ 2016-4-30	

2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	14,413,233.84	--
资产负债表日后第 2 年	7,146,461.52	--
资产负债表日后第 3 年	--	--
合计	21,559,695.36	--

除上述承诺事项外，本公司无需披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

2012 年 8 月 14 日，本公司之子公司安徽海王因有关买卖合同纠纷事宜被安徽省汇丰医药有限公司（以下简称“汇丰医药”）向合肥市瑶海区人民法院起诉，诉讼安徽海王欠款 5,720,157.08 元，并赔偿逾期付款违约金损失 1,305,171.57 元（暂计算至 2012 年 7 月 31 日，此后继续计算至款清时止）和承担诉讼及保全费用。

2012 年 8 月 16 日，安徽海王收到合肥市瑶海区人民法院[2012]瑶民二初字第 1980 号《民事裁定书》，裁定接受汇丰医药 2012 年 8 月 16 日提出的财产保全申请，并冻结安徽海王交通银行新站支行银行存款金额 7,100,000.00 元。2012 年 9 月 3 日，安徽海王针对诉讼进行答辩并提出反诉，汇丰医药尚欠安徽海王货款 309,067.29 元、未实现约定目标返还款 1,958,792.34 元、安徽海王代其支付的医疗卫生发展基金 1,809,626.99 元、安徽海王已支付全款但汇丰医药未按约定送货的货款 1,607,450.00 元、待退货款 620,106.57 元，共计 6,305,043.19 元，相互抵消后汇丰医药还应付安徽

海王584,886.11元。

该案一审已于2013年1月7日开庭，2014年1月27日安徽省合肥市瑶海区人民法院下发（2012）瑶民二初字第01980号民事判决书，判决安徽海王支付汇丰医药货款5,720,157.08元，汇丰医药支付安徽海王货款350,764.44元，相互抵消后安徽海王应支付汇丰医药5,369,392.64元货款，并按照中国人民银行同期贷款利率的4倍支付违约金并承担诉讼受理费和保全费110,000.00元。

2014年3月5日安徽海王向合肥市中级人民法院提起上诉，2014年12月12日被合肥市中级人民法院驳回，维持原判。合肥市瑶海区人民法院于2015年1月20日强制划走安徽海王人民币8,741,500.00元，其中包含：应付汇丰医药货款5,369,392.64元，其余3,372,107.36元为支付违约金，安徽海王于2015年1月向安徽省合肥市高级人民法院提起上诉。

截至2014年12月31日，本公司根据根据（2012）瑶民二初字第01980号民事判决书的判决结果及安徽海王上诉被驳回的情况，确认了预计负债1,486,235.91元。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司2015年4月17日第六届董事局第十七次会议审议通过了《2014年度利润分配预案》，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司2014年度实现利润83,627,881.78元，其中归属于母公司股东的净利润23,791,540.23元；本公司2014年期初未分配利润为-775,354,078.22元，2014年度利润全部用于弥补亏损后，可供股东分配的利润为-751,562,537.99元，由于以前年度有未弥补亏损，本公司2014年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本，2014年度净利润将全部用于弥补以前年度亏损。

2、定向增发

本公司拟向控股股东深圳海王集团股份有限公司非公开发行股票306,122,448股，

发行价格 9.80 元/股，计划募集资金 300,000 万元，用于偿还银行贷款和补充流动资金。公司已与深圳海王集团股份有限公司签署了附条件生效的《深圳市海王生物工程股份有限公司非公开发行 A 股股票之股份认购合同》，上述事项业经 2015 年 4 月 17 日本公司 2015 年度第一次临时股东大会审议通过，尚须证监会批准。

3、子公司转板

本公司之子公司深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司于 2005 年 9 月在香港联交所创业板上市，股票代码：8329，证券简称：海王英特龙。海王英特龙拟申请从联交所创业板转为主板上市，该事项尚需香港联交所批准。

十三、其他重要事项

1、喜安智奶粉退回事项：

因韩国供应商 DOOSANCORPORATION 调整了金装喜安智系列奶粉的配方，产品风味与之前批次产品不同，导致该批奶粉滞销，总额为 17,572,842.12 元。经协商，本公司之子公司深圳海王食品有限公司（以下简称“海王食品”）与 DOOSANCORPORATION 于 2011 年 11 月 29 日签定了《换货协议》，DOOSANCORPORATION 同意以换货的方式退回 90% 的货物，换货数量为 379,998 罐。根据协议的规定需在 2012 年 12 月 31 日前完成产品更换。2012 年 10 月 10 日海王食品与 DOOSANCORPORATION 重新签订了换货协议，约定在 2012 年 12 月 31 日前，至少更换 83520 罐（5 个柜），在 2013 年 12 月 31 日前，至少更换产品 193744 罐（11 个柜），剩余产品在 2014 年 9 月 30 日前完成产品更换，截止审计报告日已完成 379,998 罐的换货。

2、支付平安银行款项：

2006 年，深圳发展银行深圳上步支行（以下简称“深发行”）因智雄电子未偿还承兑汇票贴现垫款本金及利息事宜，就股票、债券、票据纠纷案件起诉被告智雄电子和深圳市科健有线网络新技术有限公司、本公司以及 6 位自然人。该案累计涉案金额为本金人民币 7,990 万元及利息及罚息，并于 2006 年 9 月 6 日开庭。2007 年 4 月 5 日，为妥善解决上述债权债务纠纷问题，本公司与深发行及深圳海王集团股份有限公司（以下简称“海王集团”）签订和解协议，海王集团代本公司向深发行偿还智雄电子欠款本金人民币 2,397 万元后，深发行将免除本公司对智雄电子的上述全部债务的剩余本金、全部利息及诉讼费用的连带保证责任。同时和解协议约定：在深发行对智雄电子及其关联企业的所有债权未获清偿前，未经深发行同意，本公司不向智雄电子及其关联企业行使追偿权；否则深发行有权要求本公司

在追偿智雄电子及其关联企业所得款项的金额范围内，继续承担依上述九份民事判决书所应承担的连带担保责任。

本公司于 2013 年 9 月 17 日收到智雄电子管理人文件（[2013]智雄管函字第 001 号），根据智雄电子重整计划，普通债权受偿资产为智雄电子所持有的中科健股票，每 100 元普通债权可受偿中科健股票 0.4762 股。公司已于 2013 年 9 月收到由智雄电子管理人划转的*ST 科健股票（股票代码：000035）554,950 股。

因本公司在深发行对智雄电子及其关联企业的的所有债权未获清偿前已获得清偿，根据 2007 年签订的和解协议，本公司负有向平安银行深圳福虹支行（前身为深圳发展银行深圳上步支行）返还所获分配款项的义务。

2014 年 7 月 26 日，本公司与平安银行深圳福虹支行签订协议，本公司向平安银行福虹支行支付 660 万元，平安银行福虹支行则免除本公司应返还从深圳市智雄电子有限公司及其关联企业所获得的剩余分配款项的义务。本公司已于 2014 年 8 月向平安银行福虹支行支付了 660 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	126,992,094.24	100.00	--	--	126,992,094.24
组合小计	126,992,094.24	100.00	--	--	126,992,094.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	126,992,094.24	100.00	--	--	126,992,094.24

应收账款按种类披露（续）

种 类	期 初 数
-----	-------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	91,376,729.42	100.00	--	--	91,376,729.42
组合小计	91,376,729.42	100.00	--	--	91,376,729.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	91,376,729.42	100.00	--	--	91,376,729.42

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	126,992,094.24	100.00	--	--	126,992,094.24
合计	126,992,094.24	100.00	--	--	126,992,094.24

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	91,376,729.42	100.00	--	--	91,376,729.42
合计	91,376,729.42	100.00	--	--	91,376,729.42

(2) 按欠款方归集的期末大额应收账款：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
深圳市海王健康科技发展有限公司	126,512,645.41	99.62	--

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,994,120,065.61	100.00	62,056,057.59	3.11	1,932,064,008.02
组合小计	1,994,120,065.61	100.00	62,056,057.59	3.11	1,932,064,008.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,994,120,065.61	100.00	62,056,057.59	3.11	1,932,064,008.02

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,589,480,165.60	100.00	61,793,650.07	3.89	1,527,686,515.53
组合小计	1,589,480,165.60	100.00	61,793,650.07	3.89	1,527,686,515.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,589,480,165.60	100.00	61,793,650.07	3.89	1,527,686,515.53

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

1年以内	1,931,826,080.14	96.88	--	--	1,931,826,080.14
1至2年	11,800.00	0.00	1,180.00	10.00	10,620.00
2至3年	284,134.85	0.01	56,826.97	20.00	227,307.88
3年以上	61,998,050.62	3.11	61,998,050.62	100.00	--
合计	1,994,120,065.61	100.00	62,056,057.59	3.11	1,932,064,008.02

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,515,377,381.43	95.34	--	--	1,515,377,381.43
1至2年	6,301,143.20	0.40	630,114.32	10.00	5,671,028.88
2至3年	8,297,631.52	0.52	1,659,526.30	20.00	6,638,105.22
3年以上	59,504,009.45	3.74	59,504,009.45	100.00	--
合计	1,589,480,165.60	100.00	61,793,650.07	3.89	1,527,686,515.53

(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 262,407.52 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
备用金	4,363,127.62	1,802,474.39
往来款	1,989,756,937.99	1,587,221,136.17
其他	--	456,555.04
合计	1,994,120,065.61	1,589,480,165.60

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳海王药业有限公司	往来款	693,036,020.60	1年以内	34.75	--

河南东森医药有限公司	往来款	196,709,200.00	1年以内	9.86	--
深圳市海王银河医药投资有限公司	往来款	167,356,020.40	1年以内	8.39	--
枣庄银海医药有限公司	往来款	147,353,480.00	1年以内	7.39	--
佳木斯海王医药有限公司	往来款	134,143,100.00	1年以内	6.73	--
合计	--	1,338,597,821.00	--	67.12	--

3、长期股权投资

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	747,826,840.31	--	747,826,840.31	747,826,840.31	--	747,826,840.31

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	109,112,329.39	--	--	109,112,329.39	--	--
深圳市海王健康科技发展有限公司	54,000,000.00	--	--	54,000,000.00	--	--
深圳市海王银河医药投资有限公司	328,335,682.85	--	--	328,335,682.85	--	--
杭州海王生物有限公司	78,325,993.58	--	--	78,325,993.58	--	--
海王药业有限公司	109,141,146.50	--	--	109,141,146.50	--	--
深圳海王童爱制药有限公司	6,424,122.18	--	--	6,424,122.18	--	--
杭州海王英特龙生物技术有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
三亚海王海洋生物科技有限公司	5,512,561.90	--	--	5,512,561.90	--	--
河南海王银河医药有限公司	25,530,000.00	--	--	25,530,000.00	--	--
福州海王金象中药制药有限公司	845,003.91	--	--	845,003.91	--	--

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳海王东方投资有限公司	600,000.00	--	--	600,000.00	--	--
枣庄海王银河投资有限公司	14,000,000.00	--	--	14,000,000.00	--	--
菏泽海王银河投资有限公司	1,500,000.00	--	--	1,500,000.00	--	--
威海海王银河投资有限公司	1,500,000.00	--	--	1,500,000.00	--	--
南阳海王银河投资有限公司	1,500,000.00	--	--	1,500,000.00	--	--
孝感海王银河投资有限公司	9,000,000.00	--	--	9,000,000.00	--	--
深圳市海王银河科技有限公司	500,000.00	--	--	500,000.00	--	--
合计	747,826,840.31			747,826,840.31		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,715,595.51	178,012,035.73	177,027,984.74	120,898,668.79
其他业务	5,210,773.40	4,216,775.53	5,806,559.34	4,263,608.62

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,000,000.00	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	1,524,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,474,560.45	--
合计	16,525,439.55	1,524,000.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-330,662.70	

项目	本期发生额	说明
长期股权投资处置损益	7,614,268.14	
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）	18,585,629.24	
对非金融企业收取的资金占用费	--	
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	--	
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损益，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	-1,474,560.45	
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	--	

项目	本期发生额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,066,334.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
非经常性损益总额	9,328,339.48	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,093,865.67	
非经常性损益净额	7,234,473.81	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,278,988.74	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,955,485.07	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.55%	0.0325	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16%	0.0244	

3、会计政策变更相关补充资料

根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较报表进行追溯重述的，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的资产负债表如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,085,252,321.53	1,496,651,012.62	1,530,337,784.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,924.19	--	--
应收票据	170,025,630.67	123,365,227.56	372,828,088.35
应收账款	2,163,585,836.61	3,221,490,268.60	4,137,717,979.84
预付款项	174,077,121.09	260,080,992.97	242,173,126.96
应收利息	1,901,588.20	3,641,261.55	4,625,844.30
应收股利	--	--	--
其他应收款	427,729,799.41	659,693,061.41	589,759,034.78
存货	704,933,215.23	857,618,806.18	1,002,220,801.50
其他流动资产	645,432.95	3,528,848.77	54,465,218.50

项 目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产合计	4,728,291,869.88	6,626,069,479.66	7,934,127,879.17
非流动资产:			
可供出售金融资产	32,658,282.15	81,551,961.31	29,742,992.20
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
长期股权投资	40,000.00	2,756,371.69	18,902,729.83
投资性房地产	153,003,624.75	222,931,431.19	277,993,215.47
固定资产	431,711,312.11	585,603,101.35	676,374,751.87
在建工程	128,827,992.19	39,967,840.41	118,717,802.12
工程物资	5,015,979.00	--	--
固定资产清理	--	--	--
无形资产	201,205,866.95	257,994,037.54	258,745,505.47
开发支出	43,280,467.44	51,160,137.70	56,080,367.45
商誉	31,020,845.02	39,020,845.02	39,520,845.02
长期待摊费用	10,007,218.72	29,880,664.56	75,992,416.05
递延所得税资产	75,008,437.93	59,491,936.59	65,077,916.86
其他非流动资产	23,444,586.53	22,814,332.68	80,430,124.40
非流动资产合计	1,135,224,612.79	1,393,172,660.04	1,697,578,666.74
资产总计	5,863,516,482.67	8,019,242,139.70	9,631,706,545.91

续:

项 目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款	2,269,082,766.27	2,390,460,000.00	2,800,883,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	--
应付票据	552,776,389.00	1,007,763,832.70	1,438,238,209.40
应付账款	1,549,396,992.01	2,065,638,076.96	2,572,584,221.73
预收款项	22,226,999.56	37,339,514.90	30,887,306.71
应付职工薪酬	12,212,510.37	10,984,340.14	10,688,136.30
应交税费	25,462,253.60	75,440,958.13	100,980,481.15
应付利息	5,660,141.20	11,192,422.92	14,113,045.49
应付股利	6,241,050.57	48,800.00	209,680.86

项 目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
其他应付款	334,171,751.30	494,908,814.44	781,048,613.25
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	24,267,949.79	23,148,761.51	30,089,736.18
流动负债合计	4,801,498,803.67	6,116,925,521.70	7,779,722,431.07
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	--	--	2,318,078.90
专项应付款	--	--	--
预计负债	--	1,885,871.45	3,372,107.36
递延收益	5,010,000.00	12,384,477.49	63,666,546.87
递延所得税负债	29,731.97	38,894.05	50,651.17
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	5,039,731.97	14,309,242.99	69,407,384.30
负债合计	4,806,538,535.64	6,131,234,764.69	7,849,129,815.37
股本	652,510,385.00	731,713,855.00	731,713,855.00
资本公积	1,062,117,735.12	1,547,189,880.88	1,435,616,951.88
减: 库存股	--	--	--
其他综合收益	-1,738,046.32	-4,014,847.90	-697,148.26
盈余公积	22,876,314.86	22,876,314.86	22,876,314.86
未分配利润	-892,402,041.68	-775,354,078.22	-751,562,537.99
归属于母公司股东权益合计	843,364,346.98	1,522,411,124.62	1,437,947,435.49
少数股东权益	213,613,600.05	365,596,250.39	344,629,295.05
股东权益合计	1,056,977,947.03	1,888,007,375.01	1,782,576,730.54
负债和股东权益总计	5,863,516,482.67	8,019,242,139.70	9,631,706,545.91

深圳市海王生物工程股份有限公司

2015年4月17日