



海南海药股份有限公司

2016 年年度报告

2017 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
金世明	独立董事	工作原因	蔡东宏

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：政策风险、研发风险、规模扩张引起的集团化管理风险等风险，有关风险因素及应对措施已在本报告“经营情况讨论与分析”部分予以描述，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,335,979,264 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	37
第六节 股份变动及股东情况.....	56
第七节 优先股相关情况.....	65
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	66
第九节 公司治理.....	74
第十节 公司债券相关情况.....	81
第十一节 财务报告.....	85
第十二节 备查文件目录.....	199

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海南海药	指	海南海药股份有限公司
海口市制药厂	指	海口市制药厂有限公司
天地药业	指	重庆天地药业有限责任公司
上海力声特	指	上海力声特医学科技有限公司
南方同正	指	深圳市南方同正投资有限公司
哈德森公司	指	哈德森生物医药有限公司
中国抗体	指	中国抗体制药有限公司
廉桥药都	指	湖南廉桥药都医药有限公司
海药大健康	指	海药大健康管理（北京）有限责任公司
寰太基金	指	海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）
寰太管理公司	指	海南寰太股权投资基金管理有限公司
开元医药	指	盐城开元医药化工有限公司
亚德科技	指	重庆亚德科技股份有限公司
台州一铭	指	台州市一铭医药化工有限公司
同正小额贷	指	重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司
金圣达	指	湖南金圣达空中医院信息服务有限公司
恒佳医疗	指	恒佳医疗科技（北京）有限公司
普瑞康	指	湖南普瑞康医药有限公司
海药投资	指	海南海药投资有限公司
郴州东院	指	郴州市第一人民医院东院有限公司
鄂州医院管理公司	指	鄂州康禾医院管理有限公司
江西华邦	指	江西华邦药业有限公司
海南赛乐敏	指	海南赛乐敏生物科技有限公司
公司章程	指	海南海药股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
GMP 认证	指	药品生产质量管理规范认证
GSP 认证	指	药品经营质量管理规范认证
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	海南海药	股票代码	000566
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南海药股份有限公司		
公司的中文简称	海南海药		
公司的外文名称（如有）	HAINAN HAIYAO CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HAINAN HAIYAO		
公司的法定代表人	刘悉承		
注册地址	海南省海口市秀英区南海大道 192 号		
注册地址的邮政编码	570311		
办公地址	海南省海口市秀英区南海大道 192 号		
办公地址的邮政编码	570311		
公司网址	http://www.haiyao.com.cn		
电子信箱	hnhy000566@21cn.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张晖	王小素
联系地址	海南省海口市秀英区南海大道 192 号	海南省海口市秀英区南海大道 192 号
电话	0898-68653568	0898-68653568
传真	0898-68656780	0898-68656780
电子信箱	hnhy000566@21cn.com	hnhy000566@21cn.com

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

组织机构代码	91460000201289453D（统一社会信用代码）
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国海证券股份有限公司	北京市海淀区西直门外大街 168 号腾达大厦 1009 室	沈晔、宋斌	至 2017 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	1,508,953,508.51	1,643,822,641.72	-8.20%	1,343,216,111.34
归属于上市公司股东的净利润（元）	164,628,977.45	195,271,278.15	-15.69%	162,784,442.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	104,600,900.59	145,446,198.50	-28.08%	116,653,510.41
经营活动产生的现金流量净额（元）	-17,728,976.61	141,599,984.06	-112.52%	14,983,199.50
基本每股收益（元/股）	0.14	0.18	-22.22%	0.16
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.18	-22.22%	0.16
加权平均净资产收益率	4.88%	9.25%	-4.37%	10.49%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	9,607,288,032.75	4,882,199,213.27	96.78%	3,673,372,925.95

归属于上市公司股东的净资产 (元)	5,428,698,921.89	2,294,056,605.34	136.64%	1,625,971,982.62
----------------------	------------------	------------------	---------	------------------

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	374,898,472.34	386,639,752.22	252,298,147.37	495,117,136.58
归属于上市公司股东的净利润	59,004,856.79	55,596,087.64	54,512,571.88	-4,484,538.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	50,854,839.67	33,490,300.63	49,460,034.09	-29,204,273.80
经营活动产生的现金流量净额	14,996,123.26	-38,133,805.11	-464,511,178.40	469,919,883.64

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	1,042,896.14	-921,008.48	1,649,098.29	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	38,703,886.34	15,910,593.24	24,751,561.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,395,130.04	7,410,100.51	11,128,352.69	

委托他人投资或管理资产的损益	26,894,743.05	41,776,524.54	24,520,352.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	366,164.38	317,040.43	-4,160,674.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,767,110.77	698,394.58	1,958,044.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00			
减：所得税影响额	14,592,615.11	14,727,521.06	13,617,771.24	
少数股东权益影响额（税后）	1,015,017.21	639,044.11	98,032.11	
合计	60,028,076.86	49,825,079.65	46,130,932.33	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 主要业务

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

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

		唑肟等
	头孢西丁钠	用于生产头孢西丁钠制剂
	头孢西丁酸	用于生产头孢西丁原料
	头孢唑肟钠	用于生产头孢唑肟钠制剂
	氨曲南	用于生产氨曲南制剂
	美罗培南	用于生产美罗培南制剂
其它	注射用氨曲南	敏感需氧革兰阴性菌所致的各种感染，如：尿路感染、下呼吸道感染、败血症、腹腔内感染、妇科感染、术后伤口及烧伤、溃疡等皮肤软组织感染等
	注射用美罗培南	由单一或多种对美罗培南敏感的细菌引起的感染：肺炎（包括院内获得性肺炎）、尿路感染、妇科感染（如子宫内膜炎和盆腔炎）、皮肤软组织感染、脑膜炎、败血症等
	注射用维生素C	坏血病、特发性高铁血红蛋白血症、特发性高铁血红蛋白血症等

（二）公司经营模式

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

1、采购模式

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

2、生产模式

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

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

3、销售模式

（1）制剂及中成药销售模式

公司直接参与各地区药品招标，中标后公司通过经销商进行销售或配送商进行配送。公司一级经销商、二级分销商遍布全国，形成了较为完整的营销网络。公司部分肠胃康药品以与国外经销商合作的形式对外出口。

（2）原料药及中间体销售模式

公司主要通过参展、拜访等方式，对公司产品进行市场推广，征集客户需求；直接参与下游客户就某

些采购量较大的原材料组织的招标活动。目前，公司医药原料药和中间体已经积累了较高的知名度和市场信誉，公司部分原料药和中间体产品向国外贸易商或制药公司出口。

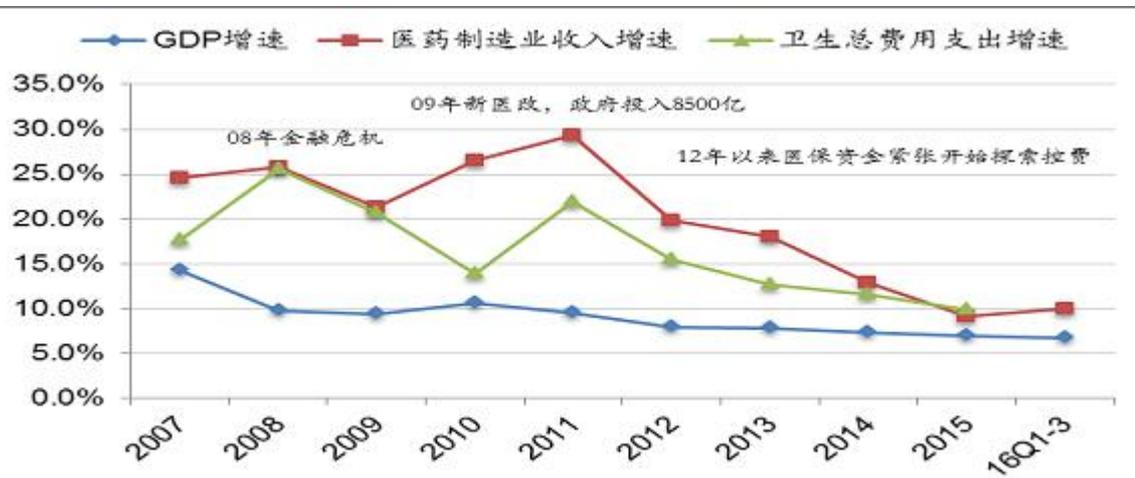
(3) 人工耳蜗销售模式

人工耳蜗产品主要采用直销和分销相结合的销售模式。截止2016年底，上海力声特已在上海、北京、湖南、江苏、山东等省市设立数十家人工耳蜗临床中心，直接负责人工耳蜗销售及维护、升级工作。此外，上海力声特在江苏、安徽、河南、山东等十几个省份目标市场建立办事处网点，加大了产品推广力度；在直销覆盖区域外通过经销商销售。在渠道建设方面，力声特加大公益项目开发力度，开展人工耳蜗救助项目，推广设立“启聪助听”康复基地。

(三) 行业发展阶段及公司所处行业

我国人口老龄化趋势加快，年龄超过50岁以上人员医药费用支出比例快速增长，国内医药、医疗等健康消费市场近年来保持持续增长态势。同时，面临经济下行，医改进入深水区等多方压力，中国医药终端市场增速进一步放缓。从2012年开始，随着各省份基药招标降价、医保付费方式改革、限制抗生素使用等政策变化的施行，医药行业增速开始进入下行轨道。

2007年-2016年1-9月医药制造业收入与卫生总费用支出、GDP的增长速度情况



(数据来源：国家统计局，国信证券经济研究所)

公司主要从事行业属于医药制造业，是特色抗生素生产企业中的领先企业，“中国医药制造业百强”企业。目前已拥有近百个抗生素制剂及原料药文号，产品涵盖头孢系列、氨曲南和美罗培南等品种。其中注射用美罗培南国内市场占有率名列前茅。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	较期初增长 34.46%，主要系本报告期增加对海南赛乐敏等投资及处置孙公司同正小额贷款 30% 股权变更为联营企业所致。
固定资产	较期初增长 12.67%，主要系本报告期天地药业和开元医药 100 吨头孢克洛粗品建设项目、单克隆抗体技改工程等项目完工转固及新增企业合并所致。
无形资产	较期初增长 68.35%，主要系本报告期新增郴州东院等并表单位及子公司廉桥药都购买土地、内部研发转无形资产所致。
在建工程	较期初增长 419.26%，主要系本报告期郴州东院一期工程、湖南廉桥中药材仓储物流交易中心等项目投建所致。
应收账款	较期初增长 33.61%，主要系本报告期新增合并企业鄂州医院管理公司、郴州东院等子公司及应收票据到期转应收账款所致
预付款项	较期初增长 167.99%，主要系本报告期子公司廉桥药都新增预付西洋参种植合作款所致。
其他应收款	较期初增长 306.99%，主要系本报告期子公司天地药业转让其持有的同正小额贷款 30% 股权，股权转让后，成为公司联营企业，期末不再纳入合并财务报表范围，子公司天地药业原向同正小额贷款提供的借款所致。
其他流动资产	较期初增长 1473.77%，主要系本报告期新增闲置募集资金购买银行理财产品所致。
发放贷款及垫款	较期初下降 100%，主要系本报告期子公司天地药业转让其持有的同正小额贷款 30% 股权，股权转让后，成为公司联营企业，期末不再纳入合并财务报表范围所致。
可供出售金融资产	较期初增长 16.46%，主要系本报告期新增常州平盛股权投资基金合伙企业、上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业等投资款所致。
商誉	较期初增长 851.28%，主要系本报告期新增合并鄂州医院管理公司、柳城中药饮片公司、郴州东院等公司所致。
其他非流动资产	较期初增长 36.05% 主要系本报告期子公司寰太基金及海药大健康对外股权投资款，被投资方工商变更登记尚未完成，暂作其他非流动资产列示所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）产业链优势

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

（二）研发优势

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

（三）市场营销优势

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

（四）互联网医疗竞争优势

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

国家通过“两核查，一评价”对药品批文进行整治，国内药品行业集中度进一步提升。药品新一轮招投标大面积展开，医院门诊输液限制等一系列医药政策改革措施出台实施，对医药行业带来了深刻的影响，加强管控和标准化要求。

在机会与压力并存的形势下，公司根据2016年度经营计划的部署，稳健发展传统制药业务，优化产品结构，加快推进研发创新，着手医院投资项目，拓展医疗服务业务板块。

报告期内，公司有序推进了以下主要工作：

（一）加快推动新药研发、创新成果转化。

生物制品新药单克隆抗体产品类风湿性关节炎适应症已完成II期临床试验，即将开展III期临床试验；治疗肿瘤的新化合物MDM2抑制剂已申请美国专利和PCT专利，正在中美同步开展临床前研究；开展化药新复方制剂2项，仿制药研究12项，一致性评价研究5项；取得化药1.1类氟非尼酮、化药3.1类多立培南、化药3.1类替比培南酯临床批件3个；化药6类仿制药BE试验批件2项（以品种计），已获得各项专利82项，其中2016年新获得发明专利3项。

（二）推进再融资项目，为公司后续发展注入资金支持

公司非公开发行股票获得中国证监会核准批文，非公开发行股票于2016年9月12日在深圳证券交易所上市，募集资金总额为30亿元；完成2016年度第一期非公开定向债务融资工具的发行工作，发行总额为5亿元；完成中期票据的发行工作，金额为5亿元；经公司董事会、股东大会审议通过，拟发行17亿元公司债券并于2017年3月获得中国证监会核准批复。

（三）搭建管理平台，推动产融结合进展

为了践行公司扩展医疗服务领域，实现产融结合、协同发展，公司与上海烽康医疗投资有限公司、东方资产管理（中国）有限公司签署合作框架协议，拟共同发起设立医药产业投资基金、医院产业投资基金和海南创业投资基金。为增强公司资源储备，公司参与投资长沙市昭阳资本管理有限公司、盐城海药烽康投资管理中心、上海杏泽兴禾投资管理中心，心医国际数字医疗系统（大连）有限公司；出资设立全资子公司海南海药投资有限公司，便于整合公司投资资源，加强对子公司及参股公司的投资和管理，充分发挥公司资源整合优势及各子公司的整体协同效应。

（四）整合优质医疗服务上下游资源，进一步储备医疗产业项目，为公司向医疗服务领域拓展提供资

源保障

报告期内，公司与泰州市姜堰区人民政府、银康（上海）健康发展有限公司共同签署了《战略合作协议》，三方共同整合泰州市姜堰区域医疗机构资源，以扩大集聚区医疗服务能力及规模；公司受让郴州市第一人民医院东院51%股权，与郴州市第一人民医院合作共同建设公司首个医院投资项目；抓住公立医院改革契机，竞购鄂州医院管理公司，取得三级乙等综合医院鄂钢医院100%股权，加快医疗服务领域布局。

（五）推进认证工作，做好规范化管理

海口市制药厂全力推进FDA认证准备，生物医药产业园工作有序进行。天地药业顺利通过GMP认证，工艺纪律和标准化操作进一步强化。成立制剂销售管理中心，重新梳理流程，结合管理系统软件从各方面对销售管理进行监督和支持，提升了公司规范化管理进程。重视出口注册工作，完成东南亚、南美的4家公司的出口备案，原料药与多家大型制药集团建立了战略合作关系，互惠共赢，为企业国际化发展夯实基础。进一步延伸海外市场的销售网络。

报告期内，公司实现营业总收入154,398.04万元，较上年同期减少8%；归属于上市公司股东的净利润16,462.90万元，较上年同期减少15.69%。

项目	报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业总收入	1,543,980,380.34	1,678,279,324.62	-8.00%	
营业成本	718,568,880.08	946,751,981.28	-24.10%	主要系报告期部分产品直接销售终端市场，提高了销售毛利所致。
销售费用	329,345,449.95	282,204,841.50	16.70%	主要系报告期公司加大对终端市场的开拓和掌控，减少市场中间环节，增加销售费用投入所致。
管理费用	172,014,793.78	135,991,974.92	26.49%	主要系本报告期技术开发费、无形资产摊销增加及购买鄂州医院管理公司支付产权交易手续费所致。
财务费用	92,934,696.25	89,242,533.20	4.14%	
资产减值损失	63,644,124.05	11,461,165.52	455.30%	主要系本报告期计提坏账损失及长期股权投资减值损失增加所致。
所得税费用	36,260,454.99	39,838,716.22	-8.98%	
研发投入	61,398,245.67	36,873,755.26	66.51%	主要系报告期内研发投入较上年增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-17,728,976.61	141,599,984.06	-112.52%	主要系报告期内小额贷款发放贷款净额比上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量	-3,722,404,008.25	-653,925,372.33	-469.24%	主要系报告期内对外投资及定期存款项增加所致。

净额				
筹资活动产生的现金流量净额	4,224,490,881.19	853,107,887.93	395.19%	主要系报告期收到非公开发行募集资金、发行中期票据及银行借款增加所致。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,508,953,508.51	100%	1,643,822,641.72	100%	-8.20%
分行业					
医药	1,448,811,000.55	96.00%	1,632,910,524.54	99.34%	-11.27%
医疗器械	21,001,589.10	1.39%	9,602,446.41	0.58%	118.71%
医疗服务费	17,855,277.24	1.18%			100.00%
其他	21,285,641.62	1.41%	1,309,670.77	0.08%	1,525.27%
分产品					
肠胃康	172,157,444.19	11.41%	202,758,960.84	12.33%	-15.09%
头孢制剂系列	356,576,810.28	23.63%	362,397,952.62	22.05%	-1.61%
其他品种	562,223,907.24	37.26%	412,558,936.90	25.10%	36.28%
原料药及中间体	357,852,838.84	23.72%	655,194,674.18	39.86%	-45.38%
医疗器械	21,001,589.10	1.39%	9,602,446.41	0.58%	118.71%
医疗服务费	17,855,277.24	1.18%		0.00%	100.00%
其他收入	21,285,641.62	1.41%	1,309,670.77	0.08%	1,525.27%
分地区					
国内	1,489,214,549.95	98.69%	1,595,463,159.35	97.06%	-6.66%
国外	19,738,958.56	1.31%	48,359,482.37	2.94%	-59.18%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
医药	1,448,811,000.55	679,325,329.31	53.11%	-11.27%	-28.03%	25.86%
分产品						
肠胃康	172,157,444.19	28,897,964.65	83.21%	-15.09%	-3.81%	-2.31%
头孢制剂系列	356,576,810.28	196,241,021.82	44.97%	-1.61%	-3.45%	2.40%
其他品种	562,223,907.24	168,844,925.99	69.97%	36.28%	1.13%	17.53%
原料药及中间体	357,852,838.84	285,341,416.85	20.26%	-45.38%	-47.51%	18.98%
分地区						
国内	1,429,072,041.99	673,304,064.03	52.89%	-10.43%	-26.76%	24.79%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
医药	销售量	元	1,448,811,000.55	1,632,910,524.54	-11.27%
	生产量	元	977,653,496.73	1,392,010,829.06	-29.77%
	库存量	元	145,963,298.24	103,749,914.31	40.69%
医疗器械	销售量	元	21,001,589.1	9,602,446.41	118.71%
	生产量	元	8,402,134.2	4,069,280.97	106.48%
	库存量	元	3,625,146.7	1,221,247.14	196.84%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、医药库存额较上年增长40.69%，主要系根据公司经营计划的部署，年底春节前加大生产备货所致。

2、医疗器械销售额较上年增长118.71%，生产额较上年增长106.48%，库存额较上年增长196.84%，主要系自2015年恢复销售以来，公司在多地设立临床中心，加大了产品推广力度及渠道建设力度，产销存随之增长所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药		679,325,329.31	94.54%	943,878,026.86	99.70%	-28.03%
医疗器械		6,320,489.08	0.88%	2,873,954.42	0.30%	119.92%
医疗服务费		17,620,927.01	2.45%		0.00%	100.00%

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
肠胃康		28,897,964.65	4.02%	30,041,177.36	3.17%	-3.81%
头孢制剂系列		196,241,021.82	27.31%	203,258,886.38	21.47%	-3.45%
其他品种		168,844,925.99	23.50%	166,957,710.61	17.64%	1.13%
原料药及中间体		285,341,416.85	39.71%	543,620,252.51	57.42%	-47.51%
医疗器械		6,320,489.08	0.88%	2,873,954.42	0.30%	119.92%
医疗服务费		17,620,927.01	2.45%		0.00%	100.00%
其他成本		15,302,134.68	2.13%		0.00%	100.00%
合计		718,568,880.08	100.00%	946,751,981.28	100.00%	-24.10%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
郴州市第一人民医院东院有限公司	协议购买	2016年8月	56,618,100.00	51
鄂州康禾医院管理有限公司	公开竞买	2016年11月	340,000,000.00	100

湖南柳城中药饮片有限公司	协议购买	2016年8月	2,079,162.14	51
海南海药投资有限公司	设立	2016年9月	100,000,000.00	100
湖南海怀茯苓有限公司	设立	2016年10月	4,300,000.00	77.48
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	设立	2016年10月	7,937,500.00	100
湖南养身堂贸易有限公司	设立	2016年8月	600,000.00	60
力声特美国股份有限公司	设立	2016年1月	1,676,487.50	100

2) 合并范围减少

处置子公司名称	股权处置价款	股权处置前出资比例	股权处置比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	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
海南南方君合药业有限公司	1,500,000.00	100.00	100			转让	2016.12.12	股权转让价款已经取得,工商变更登记已经完成
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	36,996,000.00	50.00	30	20	24,506,375.08	转让	2016.12.31	股权转让价款已经取得,工商变更登记于2017年1月6日完成

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

 适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	384,754,045.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.86%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	重庆恒韵医药有限公司	115,858,461.54	7.79%
2	重庆医药集团药特分有限责任公司	108,019,943.37	7.26%
3	中国医药投资有限公司	105,307,264.81	7.08%
4	齐鲁安替制药有限公司	28,102,564.12	1.89%
5	华北制药河北华民药业有限责任公司	27,465,811.96	1.85%
合计	--	384,754,045.80	25.86%

主要客户其他情况说明

 适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	249,125,783.03
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	42.04%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	4.36%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	湖南省医药有限公司	150,017,995.00	25.31%
2	华北制药河北华民药业有限责任公司	29,873,053.93	5.04%
3	浙江海翔川南药业有限公司	25,867,170.00	4.36%
4	浙江省医药工业有限公司	22,660,000.00	3.82%
5	重庆大渡口华越化工有限公司	20,707,564.10	3.49%
合计	--	249,125,783.03	42.04%

主要供应商其他情况说明

 适用 不适用

3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	329,345,449.95	282,204,841.50	16.70%	主要系报告期公司加大对终端市场的开拓和掌控，减少市场中间环节，增加销售费用投入所致。
管理费用	172,014,793.78	135,991,974.92	26.49%	主要系本报告期技术开发费、无形资产摊销增加及购买鄂州医院管理公司支付产权交易手续费所致
财务费用	92,934,696.25	89,242,533.20	4.14%	

4、研发投入

 适用 不适用

公司研发以自主创新为主仿制药研发为辅，2016年持续加大研发投入，并积极与国内外科院所合作，开展新技术、新产品开发，提高企业可持续发展能力，增强公司整体实力，以为患者带来疗效更好、

质量更安全的疾病治疗药物和形成新的利润增长点为目的。报告期内，生物制品新药单克隆抗体产品类风湿性关节炎适应症已完成 II 期临床试验，即将开展 III 期临床试验；治疗肿瘤的新化合物 MDM2 抑制剂已申请美国专利和 PCT 专利，正在中美同步开展临床前研究；继续开展化药新复方制剂 2 项，仿制药研究 12 项，一致性评价研究 5 项；取得化药 1.1 类氟非尼酮、化药 3.1 类多立培南、化药 3.1 类替比培南酯临床批件 3 个；化药 6 类仿制药 BE 试验批件 2 项（以品种计）。通过提高产品核心技术含量，提高产品市场竞争力，提升公司的创新能力。

公司研发投入情况

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量（人）	116	91	27.47%
研发人员数量占比	2.95%	4.74%	-1.79%
研发投入金额（元）	61,398,245.67	36,873,755.26	66.51%
研发投入占营业收入比例	4.07%	2.24%	1.83%
研发投入资本化的金额（元）	38,777,808.30	25,979,539.13	49.26%
资本化研发投入占研发投入的比例	63.16%	70.46%	-7.30%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

主要系本报告期新增伐地那非原料及制剂的临床前研究等研发项目及头孢拉宗钠及注射用头孢拉宗钠、多立培南原料及注射用多立培南、人工耳蜗技术开发、孟鲁司特钠片、咀嚼片的研制等项目投入增加，公司根据各项目的研发阶段将以上符合资本化条件的研发支出予以资本化所致。

5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,986,912,469.54	1,437,608,610.19	38.21%
经营活动现金流出小计	2,004,641,446.15	1,296,008,626.13	54.68%
经营活动产生的现金流量净额	-17,728,976.61	141,599,984.06	-112.52%
投资活动现金流入小计	3,522,463,277.71	1,691,411,820.79	108.26%

投资活动现金流出小计	7,244,867,285.96	2,345,337,193.12	208.91%
投资活动产生的现金流量净额	-3,722,404,008.25	-653,925,372.33	469.24%
筹资活动现金流入小计	6,234,700,090.76	2,030,301,605.47	207.08%
筹资活动现金流出小计	2,010,209,209.57	1,177,193,717.54	70.76%
筹资活动产生的现金流量净额	4,224,490,881.19	853,107,887.93	395.19%
现金及现金等价物净增加额	489,099,427.40	345,078,083.12	41.74%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 本报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降112.52%，主要系报告期内小额贷款发放贷款净额比上年同期增加所致。

(2) 本报告期投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降469.24%，主要系报告期内对外投资及支付定期存款项增加所致。

(3) 本报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长395.19%，主要系报告期收到非公开发行募集资金、发行中期票据及银行借款增加所致。

(4) 本报告期现金及现金等价物净增加额比上年同期增长41.74%，主要系筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量为-17,728,976.61元，本年度净利润为159,333,585.35元，主要差异系同正小额贷款发放贷款净额增加所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,143,778,761.28	32.72%	1,222,121,122.86	25.03%	7.69%	主要系本报告期收到募投资项目资金

						所致
应收账款	502,741,235.61	5.23%	376,277,483.41	7.71%	-2.48%	主要系本报告期新增合并企业康禾医院、郴州东院等子公司及应收票据到期转应收账款所致。
存货	361,557,623.64	3.76%	358,021,307.00	7.33%	-3.57%	
长期股权投资	248,049,624.77	2.58%	159,015,791.33	3.26%	-0.68%	主要系本报告期增加对海南赛乐敏等投资及处置孙公司同正小额贷款公司 30% 股权变更为联营企业所致
固定资产	1,015,056,402.70	10.57%	900,895,953.14	18.45%	-7.88%	主要系本报告期天地药业和开元医药 100 吨头孢克洛粗品建设项目、单克隆抗体技改工程等项目完工转固及新增企业合并所致。
在建工程	196,462,069.23	2.04%	37,834,964.48	0.77%	1.27%	主要系本报告期郴州东院一期工程、湖南廉桥中药材仓储物流交易中心等项目投建所致。
短期借款	1,135,000,000.00	11.81%	340,300,000.00	6.97%	4.84%	主要系本报告期增加银行贷款所致
长期借款	316,000,000.00	3.29%	263,000,000.00	5.39%	-2.10%	主要系本报告期增加银行贷款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)		366,164.38			50,000,000.00		50,366,164.38
可供出售金融资产	785,856.40	28,138.60	493,995.00				813,995.00
上述合计	785,856.40	394,302.98	493,995.00		50,000,000.00		51,180,159.38
金融负债	0.00	0.00	0.00				0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

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	1,509,420,113.07	
其中：银行存款	1,501,602,500.00	到期日3个月以上且拟持有至到期的定期存款
其他货币资金	7,817,613.07	票据保证金
固定资产	335,319,086.93	
其中：房屋及建筑物	312,535,881.62	为公司借款提供抵押担保
机器设备	22,783,205.31	为公司借款提供抵押担保
无形资产	84,946,100.74	
其中：土地使用权	84,946,100.74	为公司借款提供抵押担保
合 计	1,929,685,300.74	

五、投资状况

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
607,200,570.00	590,050,000.00	2.91%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
郴州市第一人民医院东院有限公司	医院经营服务	收购	56,618,100.00	51.00%	自有资金	郴州市第一人民医院及自然人股东	长期	医疗服务	已完成相关股权转让手续		-2,444,473.54	否	2016年06月29日	http://disclosure.szse.cn/finalpage/2016-06-29/1202431720.PDF
海南海药投资有限	投资实业	新设	100,000,000.	100.00%	自有资金	无	长期	投资	已完成设立		-50,410.00	否	2016年09月	http://disclosure.szse

公司			00									14 日	.cn/finalpage/2016-09-14/1202700382.PDF	
鄂州康禾医院管理有限公司	投资医院	收购	340,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	医疗服务	已完成股权受让相关手续		-1,361,125.96	否	2016 年 09 月 28 日	http://disclosure.szse.cn/finalpage/2016-09-28/1202730920.PDF
湖南柳城中药饮片有限公司	中药饮片	收购	2,079,162.14	51.00%	自有资金	蒋祖国等自然人	长期	中药饮片	已完成股权受让相关手续		-1,289,766.52	否		未达到披露标准
湖南海怀茯苓有限公司	中药材生产加工、批发销售	新设	42,750,000.00	77.48%	自有资金	湖南鼎联药业管理服务企业（普通合伙）、及自然人邓春风	长期	茯苓及其他中药材	已完成设立		-114,163.04	否		未达到披露标准
湖南养身堂贸易有限公司	中药材、中药饮片、保健品、医疗用品及器材销售	新设	600,000.00	60.00%	自有资金	陆辉等自然人	长期	中药材、中药饮片、保健品、医疗用品及器材	已完成设立		60,656.94	否		未达到披露标准
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	中药材种植、生产、加工、销售	新设	46,250,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	中药材	已完成设立		-160,114.01	否		未达到披露标准
盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）	股权投资，资产管理，投资咨询	新设	173,250,000.00	33.00%	自有资金	盐城烽康股权投资基金管理有限公司、兴	20 年	股权投资	未完成设立手续			否	2016 年 11 月 02 日	http://disclosure.szse.cn/finalpage/2016-11-02/1202810747.PDF

						业财富 资产管理 有限公司								
力声特美 股份有限 公司	软件开 发	新设	1,676, 487.50	100.00 %	自有资 金	无	长期	软件	已完成 设立		-1,062 ,551.2 2	否		未达到披露 标准
合计	--	--	763,22 3,749. 64	--	--	--	--	--	--	0.00	-6,421 ,947.3 5	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金 总额	本期已使 用募集资 金总额	已累计使 用募集资 金总额	报告期内 变更用途 的募集资 金总额	累计变更 用途的募 集资金总 额	累计变更 用途的募 集资金总 额比例	尚未使用 募集资金 总额	尚未使用募 集资金用途 及去向	闲置两年以 上募集资金 金额
2015	非公开发 行	47,495.76	3,716.17	37,293.69	0	0	0.00%	10,202.07	存放于募集 资金专户	0
2016	非公开发	295,763.3	3,814.71	123,814.7	0	0	0.00%	171,948.6	存放于募集	0

	行	4	1			3	资金专户			
合计	--	343,259.1	7,530.88	161,108.4	0	0	0.00%	182,150.7	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>1、2015 年非公开发行股票截止 2016 年 12 月 31 日，本次募集资金合计使用 37,293.69 万元，尚未使用的募集资金余额 10202.07 万元，加上利息 385.66 万元，合计 10,587.73 万元存放于募集资金专户。</p> <p>2、2016 年非公开发行股票截止 2016 年 12 月 31 日，本次募集资金合计使用 3,814.71 万元，尚未使用的募集资金余额 171,948.63 万元，加上利息 242.95 万元，合计 172,191.58 万元存放于募集资金专户。2016 年 9 月 23 日，公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》，同意子公司海口市制药厂有限公司、海药大健康管理（北京）有限公司、湖南廉桥药都医药有限公司使用部分闲置募集资金购买银行保本理财产品，额度分别不超过 1.5 亿元、14 亿元、4.5 亿元，在上述额度内可以滚动使用，期限为自股东大会通过之日起一年内有效。截至 2016 年 12 月 31 日止，海药大健康使用闲置募集资金购买银行保本型理财产品余额 7.5 亿元，廉桥药都使用闲置募集资金购买银行保本型理财产品余额 4.5 亿元。具体内容详见同日于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）刊载的《2016 年度募集资金存放与使用情况专项报告》</p>										

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目	是	16,500.03	16,500.03	3,716.17	6,294.49	38.15%	2017 年 12 月 31 日		不适用	否
单克隆抗体中试中心建设项目	否	5,000	5,000		5,002.06	100.04%	2015 年 09 月 30 日		不适用	否
偿还银行贷款	否	26,000	26,000		25,997.14	99.99%	2015 年 03 月 31 日		不适用	否
海南海药生物医药产业园项目	否	65,763.34	65,763.34	786.71	786.71	1.20%	2019 年 02 月 28 日		不适用	否
湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目	否	60,000	60,000	2,641.15	2,641.15	4.40%	2019 年 02 月 28 日		不适用	否
远程医疗服务平台项目	否	170,000	170,000	386.85	386.85	0.23%	2019 年 08 月 31 日		不适用	否

							日			
承诺投资项目小计	--	343,263.37	343,263.37	7,530.88	41,108.4	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	343,263.37	343,263.37	7,530.88	41,108.4	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目, 原预计达到预定可使用状态日期 2017 年 3 月, 由于工业园区规划调整, 其污水处理厂尚未建设, 以及公司需根据产品市场情况进行工艺升级、另行选购定制设备, 该建设项目无法按计划投产。经公司第八届董事会第五十七次会议决议, 同意年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目的建设期延长至 2017 年 12 月。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生 2015 年 6 月 3 日, 公司第八届董事会第二十九次会议审议通过《关于募投项目——年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目部分变更实施主体的议案》, 同意公司变更募投项目实施主体。具体变更情况: 年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目, 变更后其中年产 100 吨头孢克洛粗品生产线实施主体由天地药业变更为天地药业控股子公司开元医药, 实施方式为天地药业以募集资金人民币 5,000.00 万元增资开元医药, 由开元医药实施年产 100 吨头孢克洛粗品的生产线建设项目; 剩余 100 吨头孢克洛粗品生产线建设仍由天地药业实施。公司监事会、独立董事、保荐机构已对上述主体变更发表同意意见。公司已于 2015 年 6 月 3 日发布《关于募集资金投资项目——年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目部分变更实施主体》的公告。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	2015 年 3 月 10 日, 经第八届董事会第二十二次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目资金的议案》, 以募集资金人民币 23,718.75 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。 2016 年 9 月 12 日, 经公司第八届董事会第五十次会议审议通过《关于以募集资金置换预先投入募投项目资金的议案》, 以募集资金置换预先投入募投项目资金 3,016.26 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	1、2015 年非公开发行股票截止 2016 年 12 月 31 日, 本次募集资金合计使用 37,293.69 万元, 尚未使用的募集资金余额 10,587.73 万元存放于募集资金专户。 2、2016 年非公开发行股票截止 2016 年 12 月 31 日, 本次募集资金合计使用 3,814.71 万元,									

	尚未使用的募集资金余额 172,191.58 万元存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目之年产 100 吨头孢克洛粗品生产线建设项目 (盐城开元)	年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目	5,000	1,920.07	3,137.14	62.74%	2017 年 12 月 31 日		不适用	否
合计	--	5,000	1,920.07	3,137.14	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)	<p>按照募集资金投资计划, 年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目实施主体原计划为天地药业。鉴于以下两方面原因公司将年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目实施主体由天地药业部分变更为开元医药:</p> <p>(1) 天地药业目前主要通过新建厂房、生产车间、配套工程开展募投项目建设, 由开元医药利用现有的部分空余厂房及公用设备实施该项目有利于节约项目资金和建设时间, 较快地达成项目产能;</p> <p>(2) 开元医药利用现有的部分空余厂房及公用设备实施该项目有利于充分利用现有产能, 提高现有资产利用率。2015 年 6 月 3 日, 公司第八届董事会第二十九次会议审议通过《关于募投项目——年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目部分变更实施主体的议案》, 同意公司变更募投项目实施主体。具体变更情况: 年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目, 变更后其中年产 100 吨头孢克洛粗品生产线实施主体由天地药业变更为天地药业控股子公司开元医药, 实施方式为天地药业以募集资金人民币 5,000.00 万元增资开元医药, 由开元医药实施年产 100 吨头孢克洛粗品的生产线建设项目; 剩余 100 吨头孢克洛粗品生产线建设仍由天地药业实施。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
自然人邱岭、吴金凤、段平、郑亚玲、黄群英、邱晓兰、邓呢	出售持有的重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司 30% 股权	2016 年 12 月 28 日	3,699.58	-45.16	本次出售忠县小额贷款导致公司合并报表范围发生变动,其不再纳入公司合并报表范围,但本次股权转让对公司主营业务未发生重大影响。	0.15%	经审计的净资产为依据	否	无	是	是	2016 年 12 月 30 日	http://disclosure.szse.cn/m/financialpage/2016-12-30/1202973747.PDF

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司、北京华素制药股份有限公司	公司出售持有的海南南方君合药业有限公司 100% 股权	2016 年 12 月 12 日	150	-64.66	本次出售南方君合股权导致公司合并报表范围发生变动，南方君合不再纳入公司合并报表范围，但本次股权转让对公司主营业务未发生重大影响。	0.64%	以净资产为依据，协商定价	否	无	是	是	未达到披露标准
----------------------------------	-----------------------------	------------------	-----	--------	--	-------	--------------	---	---	---	---	---------

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海口市制药厂有限公司	子公司	丸剂、片剂、冲剂、酞剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健饮料、化工产品的生产销售。	562,351,957.00	3,143,770,012.41	1,348,143,332.12	1,029,653,212.19	142,752,217.86	131,110,880.78
重庆天地药业有限责任公司	子公司	中药制剂、原料药、医药中间体、	439,916,370.00	2,153,951,567.49	1,229,746,573.45	468,384,719.92	47,292,377.79	52,627,324.09

		植物提取物 初加工等。						
盐城开元医药化工有限公司	子公司	化工产品	127,250,000.00	396,705,362.59	163,471,836.81	208,650,877.52	-17,379,366.28	-16,262,252.26

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
郴州市第一人民医院东院有限公司	协议购买	报告期内，尚属于建设期
鄂州康禾医院管理有限公司	公开竞买	完善公司医疗服务板块布局
湖南柳城中药饮片有限公司	协议购买	布局中医药产业，多元化公司业务板块
海南海药投资有限公司	设立	整合公司投资资源，加强对子公司及参股公司的投资和管理
湖南海怀茯苓有限公司	设立	布局中医药产业，多元化公司业务板块
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	设立	布局中医药产业，多元化公司业务板块
湖南养身堂贸易有限公司	设立	多元化公司业务板块
力声特美国股份有限公司	设立	加强人工耳蜗的研发和前沿信息的获取
海南南方君合药业有限公司	转让	无重大影响
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	转让	出售相关股权，有利于公司专注医药及医疗大健康业务，集中资源发展公司的优势领域

主要控股参股公司情况说明

1、公司子公司海口市制药厂有限公司本报告期实现营业收入102,965.32万元，净利润13,111.09万元，公司主要产品具有较强的产业链优势，在肠胃用药、抗感染用药、抗肿瘤用药方面，形成了较强的竞争力，肠胃康、头孢西丁钠、氨曲南、头孢唑肟钠等多个单品市场占有率较高，报告期内公司主要产品中标省份开始执行新标，并随着医疗专家系统、营销系统、医院系统、代理商系统建设工作的推进，以及各事业部加强销售队伍的管理，提高了医院覆盖率，促进了销售收入稳步增长。

2、公司子公司重庆天地药业有限责任公司本报告期实现营业收入46,838.47万元，净利润5,262.73万元，主要是随着公司扩能及技改项目的完成，规模效应逐步显现，国内销售网络、营销体系日趋完善，以及国际市场的开发，促进了销售收入增长。

3、公司子公司盐城开元医药化工有限公司本报告期实现营业收入20,865.09万元，净利润-1,626.23

万元，该公司收入基本与上年持平，期间主要因停工进行环保改造，影响了经营业绩。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

根据国家统计局数据，2016 年1-6月规模以上工业企业主要财务指标中，医药制造业主营业务收入为12939.8亿元，同比增长10%；利润总额1373.1亿元，同比增长13.6%，在41个工业大类行业中居前列。

一方面，国内人口老龄化、居民保健意识的提升以及国民人均可支配收入的提高都成为中国医药行业稳定增长的驱动因素；另一方面，仿制药一致性评价、上市许可人制度等政策的深入推行，促进行业洗牌，市场竞争加剧，医药制造业收入增速呈逐年下降趋势。

2007年至2015年1-10月医药制造业各子行业净利润增长变化情况



（数据来源：国家统计局，国信证券经济研究所）

医药制造业各子行业利润增长呈现分化态势，中成药、生物制药、医疗器械板块企稳回暖，化学原料药和化学制剂呈下降趋势。

“十三五”时期，我国将进一步深化医药卫生体制改革，实行医疗、医保、医药联动，推进医药分开，实行分级诊疗，完善基层医疗服务模式，发展远程医疗，促进医疗资源向基层、农村流动，鼓励社会力量兴办健康服务业。在政策和市场的共同推动下，整个医疗卫生行业以及大健康产业进入蓬勃发展期，医疗服务费用长期被压低的局势将发生改变，医疗服务价值将更加凸显。

公司顺势而为，制定了《未来发展战略规划（2016年-2020年）》并于公司第八届董事会第四十一次会议审议通过，公司未来的战略安排如下：

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

（二）2017年度经营计划

董事会按照未来发展战略规划，根据产业发展态势，结合公司实际经营，制定2017年经营计划。

1、重点项目建设：完成海南海药生物产业园区主体工程建设；坚实推进湖南廉桥中药材仓储物流交易中心项目；天地药业乌杨园区进入施工建设。

2、研发投入，加快推出新品。重点推进氟非尼酮、多立培南等新药，加快人工耳蜗第二代产品的临床试验，生物制品新药单克隆抗体产品类风湿性关节炎适应症III期临床试验取得阶段性成果。

3、继续巩固和完善市场营销网络建设，加大县级公立医院市场开发力度。分析市场医药价格动态，评判产品空间并制定详细推广计划，建立终端动态管理机制，以提高公立医院终端覆盖率和市场占有率。

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

5、加快制剂产品国际认证步伐，扩大产品外销。完成原料药国内主要厂家的备案工作，持续跟进国际主要客户，保持密切合作，促进技术交流，提升质量争取达到原研水平。加快一致性评价工作，突出首仿药品优势，在药品招投标中提高竞争力。

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

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

断引入和培养管理人才、技术人才、运营人才，尽快形成并完善该运营平台的研发体系、运营体系、营销体系。

(三) 为实现未来发展战略所需的资金及使用计划

为满足公司未来发展战略所需的资金需求，公司主要通过企业自筹、银行贷款、发行债券和其他融资方式解决，根据2017年度经营计划从财务上实行全面预算管理，结合内控监督管理，合理统筹使用资金。

(四) 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

1、政策风险

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

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

2、研发风险

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

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

3、规模扩张引起的集团化管理风险

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

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

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	电话沟通	个人	附注：报告期内接听电话 300 余次，多为投资者咨询公司生产经营、研发项目进展、非公开项目进展、子公司发展情况等问题。
2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	书面问询	个人	附注：报告期内回复投资者平台问询一百多条，多为投资者问询公司生产经营、研发项目进展、非公开项目进展、子公司发展情况等问题。
接待次数			0
接待机构数量			0
接待个人数量			0
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2016年4月23日召开第八届董事会第四十五次会议，2016年5月20日召开的2015年年度股东大会审议通过了《关于2015年度利润分配的预案》：以公司总股本545,340,432股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本由545,340,432股增至1,090,680,864股，公司资本公积由1,082,496,392.00元减至537,155,960.00元。本年度不派发现金红利。该次利润分配事项的制定、审议及执行程序符合相关法规及公司章程的规定。本次利润分配已于2016年5月31日实施完毕（详见《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的公司2015年度权益分派实施公告）。

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

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

（1）2014年度利润分配方案

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

（2）2015年度利润分配方案

以截至2015年12月31日公司总股本545,340,432股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本由545,340,432股增至1,090,680,864股，公司资本公积由1,082,496,392.00元减至537,155,960.00元。本年度不派发现金红利。

（3）2016度利润分配预案

以截至2016年12月31日公司总股本1,335,979,264股为基数，按每10股派发现金红利1.50元（含税），向全体股东共派发现金红利200,396,889.60元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。本年不进行资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016年	200,396,889.60	164,628,977.45	122.00%	0.00	0.00%
2015年	0.00	195,271,278.15	0.00%	0.00	0.00%
2014年	16,360,212.96	162,784,442.74	10.05%	0.00	0.00%

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

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	1,335,979,264
现金分红总额（元）（含税）	200,396,889.60
可分配利润（元）	227,873,517.78
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，公司利润分配基于母公司的可分配利润。母公司 2016 年度实现净利润为 250,747,052.86 元，母公司 2016 年末可供分配利润为 227,873,517.78 元。根据公司章程的相关规定，并结合公司发展及经营实际情况，公司拟定 2016 年度利润分配预案为：以截止 2016 年 12 月 31 日公司总股本 1,335,979,264 股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），向全体股东共派发现金红利 200,396,889.60 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。本年不进行资本公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						不适用
资产重组时所作承诺						不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市南方同正投资有限公司	股份限售承诺	2016 年公司非公开发行股票, 发行对象深圳市南方同正投资有限公司承诺将本次认购的股票进行锁定处理, 并承诺本次认购的股票锁定期自海南海药非公开发行股票上市之日起满 36 个月。	2016 年 09 月 12 日	3 年	严格履行承诺中。
	诺德基金管理有限公司、泰达宏利基金管理有限公司、金鹰基金管理有限公司、太平洋证券股份有限公司、金元顺安基金管理有限公司、新华基金管理股份有限公司	股份限售承诺	2016 年公司非公开发行股票, 发行对象诺德基金管理有限公司、泰达宏利基金管理有限公司、金鹰基金管理有限公司、太平洋证券股份有限公司、金元顺安基金管理有限公司、新华基金管理股份有限公司分别承诺将本次认购的股票进行锁定处理, 并承诺本次认购的股票锁定期自海南海药非公开发行股票上市之日起满 12 个月。	2016 年 09 月 12 日	1 年	严格履行承诺中。
	深圳市南方同正投资有限公司	股份限售承诺	2015 年公司非公开发行股票, 发行对象深圳市南方同正投资有限公司承诺将本次认购的股票进行锁定处理, 并承诺本次认购的股票自本次发行新增股份发行结束之日起, 三十六个月内不转让。	2015 年 03 月 06 日	3 年	严格履行承诺中。
	深圳市南方同正投资有限公司	其他承诺	南方同正基于对公司未来持续稳定发展的信心, 同时为支持公司长远健康发展, 其承诺将 2011 年非公开发行股票认购的公司有限售条件流通股 20,847,660 股, 于 2014 年 9 月 9 日限售期满后延长锁定 2 年, 即自愿锁定至 2016 年 9 月 9 日。锁	2014 年 09 月 09 日	2 年	履行完毕。

			定期内，南方同正持有的上述股份不通过深圳证券交易所挂牌出售或转让。在锁定期内南方同正若违反承诺减持上述股份，所减持股份所得全部上缴上市公司。			
股权激励承诺						不适用
其他对公司中小股东所作承诺	公司大股东及董事、监事、高级管理人员	其他承诺	公司大股东及董事、监事、高级管理人员在近 6 个月内未减持本公司股票，并承诺未来 6 个月内（2015 年 7 月 10 日至 2016 年 1 月 10 日）不减持持有的本公司股票，以实际行动维护市场稳定，切实保护投资者利益。	2015 年 07 月 10 日	6 个月	履行完毕
	深圳市南方同正投资有限公司；刘悉承；陈义弘；任荣波；白智全；雷小玲；金世明；裘婉萍；王伟；蔡东宏；张晖；王俊红；林健；计平；李昕昕；李学忠；沙莹	其他承诺	一、为保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司全体董事、高级管理人员作出以下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。二、公司控股股东深圳市南方同正投资有限公司、实际控制人刘悉承作出以下承诺：承诺不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。	2016 年 03 月 09 日	1 年	严格履行承诺中。
	深圳市南方同正投资有限公司；重庆万里新能源股份有限公司；重庆特瑞电池材料股份有限公司；会东县南方同正金渝矿业有限责任公司；海南海	其他承诺	南方同正及南方同正具有控制关系的关联方自 2015 年 12 月 10 日前六个月内至本承诺函出具之日不存在减持海南海药股票的情况。自本承诺函出具之日起至海南海药本次非公开发行股票完成后六个月内，南方同正及南方同正具有控制关系的关联方将不减持其所持海南海药股份（包括承诺期间因海南海药发生资本公积转增股本、派送股票红利、	2016 年 03 月 23 日	1 年	严格履行承诺中。

	药房地产开发 有限公司;重庆 长帆新能源汽 车有限公司		配股、增发等产生的股份)。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事(如有)对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号),适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行上述通知的主要影响如下: ①将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。 ②将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目,2016年5月1日之前发生的税费不予调整。对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

2016年，新增纳入合并报表范围的公司为力声特美国股份有限公司、郴州市第一人民医院东院有限公司、海南海药投资有限公司、鄂州康禾医院管理有限公司、湖南柳城中药饮片有限公司、湖南养身堂贸易有限公司、湖南海怀茯苓有限公司、湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司。

2016年，因股权转让，不再纳入合并报表范围的子公司为海南南方君合药业有限公司和重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司。

本公司2015年度合并报表范围：海口市制药厂有限公司、海南南方君合药业有限公司、重庆天地药业有限责任公司、盐城开元医药化工有限公司、重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司、上海力声特医学科技有限公司、上海海药营销咨询有限公司、上海力声特神经电子科技有限公司、恒佳医疗科技（北京）有限公司、哈德森生物医药有限公司、海口多多之旅接待服务有限公司、海南寰太股权投资基金管理有限公司、海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)、湖南廉桥药都医药有限公司、海药大健康管理（北京）有限公司。

本公司2016年度合并报表范围：海口市制药厂有限公司、重庆天地药业有限责任公司、盐城开元医药化工有限公司、上海力声特医学科技有限公司、上海海药营销咨询有限公司、上海力声特神经电子科技有限公司、恒佳医疗科技（北京）有限公司、力声特美国股份有限公司、哈德森生物医药有限公司、海口多多之旅接待服务有限公司、海南寰太股权投资基金管理有限公司、海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)、海南海药投资有限公司、湖南廉桥药都医药有限公司、湖南海怀茯苓有限公司、湖南柳城中药饮片有限公司、湖南养身堂贸易有限公司、湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司、海药大健康管理（北京）有限公司、郴州市第一人民医院东院有限公司、鄂州康禾医院管理有限公司。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	138
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	张凯、陈应爵

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

1、报告期内，公司聘请了天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计事务所，并支付了内控审计费53万元。

2、报告期内，公司因非公开发行股票事项，聘请国海证券股份有限公司为公司保荐代表人，支付了费用3200万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）股权激励计划

2016年6月28日召开第八届董事会第四十七次会议，审议通过了《关于调整公司预留股票期权激励计划行权价格和授予数量的议案》，根据2015年年度股东大会审议通过的利润分配方案，对公司预留股票期权激励计划行权价格进行调整，调整后的每份股票期权的行权价格为4.91元。

根据《企业会计准则—股份支付》的相关规定，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。公司本期加权平均净资产收益率（扣除非经常损益前后较低者）低于10%，对应股票期权200.00万份予以作废，同时公司预计剩余一期股票期权不能满足行权条件，本期将已累计确认的股票期权费用580.95万元冲回。

（二）员工持股计划

2015年3月23日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过《关于〈海南海药股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》，公司设立员工持股计划，参加人员总人数不超过200人，计划募集资金总额上限为7,000.00万元。本次员工持股计划设立后委托汇添富基金管理股份有限公司管理，并全额认购汇添富基金管理股份有限公司设立的“汇添富-海南海药-成长共享1号资产管理计划”中的次级份额。该资产管理计划按照1.8:1的比例设立优先级份额和次级份额，份额上限为2亿份，每份份额为1.00元，主要投资范围为购买和持有本公司股票。

截至2015年5月12日，汇添富基金管理股份有限公司通过二级市场购买的方式完成公司股票购买，购买均价46.34元/股，购买数量4,073,323股，锁定期为12个月。2016年5月31日公司完成利润分配每10股转增10股的方案，截至2016年12月31日，公司员工持股计划持股8,146,646股，占公司总股本的比例为0.61%。

本次员工持股计划所购买的股票锁定期12个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至“汇添富-海南海药-成长共享1号资产管理计划”名下之日起算，截至2016年5月12日，本次员工持股计划锁定期已满12个月。本次员工持股计划存续期为不超过36个月，自股东大会审议通过本员工持股计划之日起算。目前本次员工持股计划尚处于存续期。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引

台州市一铭医药化工有限公司	公司董事长刘悉承先生担任台州一铭董事长；公司副董事长陈义弘先生董事任荣波先生均担任台州一铭董事	日常关联交易	采购美国培南粗品原材料	参照市场定价	5500 元	2,586.72	3.59%	10,000	否	现金	5500 元	2016 年 04 月 26 日	http://disclosure.szse.cn/finalpage/2016-04-26/1202243672.PDF
湖南普瑞康医药有限公司	公司副董事长陈义弘先生担任普瑞康董事	日常关联交易	出售商品	公司对其的销售政策和其他无关联经销商销售政策一致，以市场价格为基础	与其他无关联经销商价格一致	675.68	0.56%	1,500	否	现金	675.68 万元	2016 年 04 月 26 日	http://disclosure.szse.cn/finalpage/2016-04-26/1202243672.PDF
海南赛乐敏生物科技有限公司	公司董事长刘悉承先生、董事任荣波先生均担任中国抗体董事	日常关联交易	房屋和设备租赁	以市场价格为基础	500 万元	500	93.37%	500	否	现金	500 万元	2016 年 04 月 26 日	http://disclosure.szse.cn/finalpage/2016-04-26/1202243671.PDF
合计					--	--	3,762.4	--	12,000	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的				实际履行 3762.4 万元									

实际履行情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
深圳市南方同正投资有限公司	控股股东	转让股权	南方同正将其持有的廉桥药都 24% 股权以原始出资价格，即人民币 1,200 万元的价格全部转让给公司。	以经审计的净资产为依据，双方协商确定	1,264.36		1,200	现金	64.36	2016 年 03 月 26 日	http://disclosure.szse.cn/finalpage/2016-03-26/1202082973.PDF
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				减少关联交易。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 为缓解江西华邦药业有限公司生产经营、优化工艺的资金需求，公司于 2014 年使用自有资金，向

江西华邦有偿提供财务资助不超过人民币2500万元，期限2年，鉴于目前江西华邦的经营情况，同意将财务资助时间延期，资金支持期限为公司2015年度股东大会批准之日起2年，资金占用费费率为12%。

(2) 深圳赛乐敏生物科技有限公司主要负责中国抗体单克隆抗体产品临床试验实施。目前单克隆抗体三个适应症已进入II期临床，为了保障研发顺利推进，加快产品上市步伐，公司于2014年使用自有资金向深圳赛乐敏提供人民币2000万元财务资助，根据目前深圳赛乐敏的经营状况，为了支持其单抗产品的临床试验进展，同意将财务资助时间延期，资金支持期限为公司2015年年度股东大会批准之日起3年，资金占用费参照中国人民银行同期贷款基准利率。

(3) 公司为江西华邦向金融机构申请最高额度人民币3,000万元贷款提供担保，担保期限为合同签订之日起2年，公司为江西华邦提供的担保总额累计不超过3000万元。上述事项已经2015年年度股东大会批准。

(4) 对海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）增资重庆云信医疗科技有限公司、海南赛乐敏生物科技有限公司等关联交易事项进行追认。

(5) 公司与盐城烽康股权投资基金管理有限公司、兴业财富资产管理有限公司为了充分发挥各自的资源优势、加快医疗服务领域投入和深耕医疗服务产业链，共同发起设立盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于为参股公司江西华邦药业有限公司提供担保暨关联交易的公告	2016年04月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于对参股公司提供财务资助暨关联交易的公告	2016年04月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）对外投资涉及关联交易事项进行追认的公告	2016年04月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司参与投资盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）暨关联交易的公告	2016年11月02日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江西华邦药业有限公司	2014年04月16日	3,000	2015年05月25日	1,000	连带责任保证	1	是	是
	2014年04月16日	3,000	2015年07月15日	1,161	连带责任保证	3	否	是
	2016年05月20日	3,000	2016年06月06日	1,000	连带责任保证	1	是	是
	2016年05月20日	3,000	2016年08月11日	470	连带责任保证	1	否	是
	2016年05月20日	3,000	2016年11月21日	230	连带责任保证	1	否	是
重庆亚德科技股份有限公司	2015年04月30日	15,000	2015年04月30日	4,500	连带责任保证	1	是	是
	2015年04月30日	15,000	2015年05月29日	2,000	连带责任保证	1	是	是
	2015年04月30日	15,000	2015年08月04日	5,000	连带责任保证	2	否	是
	2015年04月30日	15,000	2015年12月31日	3,000	连带责任保证	1	是	是

	2015 年 04 月 30 日	15,000	2016 年 04 月 26 日	4,500	连带责任保证	1	否	是
	2015 年 04 月 30 日	15,000	2016 年 06 月 27 日	2,000	连带责任保证	1	否	是
	2015 年 04 月 30 日	15,000	2016 年 12 月 02 日	3,000	连带责任保证	1	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			3,000	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				11,200
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			18,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				16,361
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
郴州市第一人民医院东院有限公司	2016 年 08 月 30 日	60,000	2016 年 11 月 25 日	8,000	连带责任保证	3	否	否
	2016 年 08 月 30 日	60,000	2016 年 12 月 21 日	10,000	连带责任保证	12	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2015 年 09 月 29 日	22,800		0	连带责任保证	5	否	否
盐城开元医药化工有限公司	2014 年 04 月 16 日	10,000	2014 年 05 月 13 日	2,000	连带责任保证	3	是	否
	2014 年 04 月 16 日	10,000	2014 年 05 月 29 日	2,800	连带责任保证	3	是	否
	2014 年 04 月 16 日	10,000	2014 年 07 月 15 日	2,800	连带责任保证	3	是	否
	2015 年 07 月 11 日	3,000	2015 年 09 月 16 日	1,500	连带责任保证	1	是	否
	2016 年 04 月 26 日	14,500	2016 年 05 月 11 日	10,847	连带责任保证	3	否	否
	2016 年 04 月 26 日	14,500	2016 年 08 月 16 日	1,000	连带责任保证	1	否	否
海口市制药厂有限公司	2014 年 04 月 16 日	22,000	2015 年 04 月 03 日	5,000	连带责任保证	1	是	否
	2014 年 04 月 16 日	22,000	2015 年 07 月 30 日	4,000	连带责任保证	2	否	否
	2014 年 04 月 16 日	22,000	2015 年 08 月 07 日	7,000	连带责任保证	1	是	否

	2014 年 04 月 16 日	22,000	2015 年 08 月 28 日	2,000	连带责任保证	2	是	否
	2014 年 04 月 16 日	22,000	2016 年 02 月 15 日	5,000	连带责任保证	2	否	否
	2016 年 05 月 20 日	25,000	2016 年 03 月 21 日	5,000	连带责任保证	1	是	否
	2016 年 05 月 20 日	25,000	2016 年 03 月 25 日	5,000	连带责任保证	1	是	否
	2016 年 05 月 20 日	25,000	2016 年 09 月 27 日	7,000	连带责任保证	1	否	否
	2016 年 05 月 20 日	25,000	2016 年 08 月 01 日	1,000	连带责任保证	1	否	否
	2016 年 05 月 20 日	25,000	2016 年 08 月 01 日	2,000	连带责任保证	1	否	否
	2016 年 05 月 20 日	25,000	2016 年 09 月 12 日	5,000	连带责任保证	1	否	否
	2016 年 09 月 28 日	20,000	2016 年 09 月 30 日	10,000	连带责任保证	1	否	否
	2014 年 03 月 29 日	8,000		0			否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	119,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	69,847				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	150,300		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	63,847				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	122,500		报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)	81,047				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	168,300		报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)	80,208				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	14.77%							
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况
(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
广发银行股份有限公司北京中关村支行	否	保本理财产品	5,000.00	2016年10月12日	2017年09月22日	协议			36.62	36.62	-
浙商银行股份有限公司重庆分行	否	保本理财产品	5,000.00	2016年10月25日	2017年06月07日	协议			29.99	29.99	-
浙商银行股份有限公司重庆分行	否	保本理财产品	65,000.00	2016年10月27日	2017年06月09日	协议			413.72	413.72	-
中信信诚资产管理有限公司	否	保证收益型	9,981.85	2015年02月02日	2017年02月03日	协议			794.29	38.96	-
广发银行长沙开福支行	否	保本理财产品	45,000.00	2016年09月29日	可随时赎回	2.60%			-	294.90	-
广发银行邵东支行	否	保本理财产品	500.00	2016年09月26日	可随时赎回	2.60%			3.36	-	-
中国建设银行	否	保本理财产品	300.00	2016年12月07日	2017年01月04日	2.20%			0.51	0.51	-

重庆农村商业银行忠县支行	否	保本浮动收益型	13,000.00	2016年12月19日	2017年12月18日	3.30%			429.00	-	-
中国建设银行重庆大渡口支行	否	保本理财产品	20,000.00	2016年12月15日	2017年12月14日	3.00%			600.00	-	-
交行海南南海支行	否	保本理财产品	5,000.00	2016年12月30日	可随时赎回	协议					-
其他	否	保证收益型		2016年01月01日	2016年12月31日	-			1,757.34	1,757.34	1,757.34
合计			168,781.85	--	--	--	0	0	4,064.83	2,572.04	--
委托理财资金来源	非公开募集资金以及自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2016年04月26日 2016年09月14日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2016年09月24日										
未来是否还有委托理财计划	有										

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 年度精准扶贫概要

2016年，公司启动了多项扶贫工作，子公司海口市制药厂参与了地方政府的结亲帮扶活动，资助贫困大学生教育；子公司上海力声特与中国听力医学发展基金会共同发起“启聪助听公益项目”，为重度、极重度听障人群提供服务；子公司天地药业参加了忠县人民代表大会扶贫工作团对忠县白石镇的定点扶贫项目。

(2) 上市公司年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
其中： 1. 资金	万元	206.12
2. 物资折款	万元	1.45
二、分项投入	---	---
1. 产业发展脱贫	---	---
2. 转移就业脱贫	---	---
3. 易地搬迁脱贫	---	---
4. 教育脱贫	---	---
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	10.2
4.2 资助贫困学生人数	人	46
5. 健康扶贫	---	---
其中： 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	195
6. 生态保护扶贫	---	---
7. 兜底保障	---	---
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	0.34
8. 社会扶贫	---	---
其中： 8.1 东西部扶贫协作投入金额	万元	1
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	2.03
9. 其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

(3) 后续精准扶贫计划

公司后续将继续关注精准扶贫工作，公司与中国听力医学发展基金会共同发起的启聪助听康复基地，随着全国首站启聪助听康复基地的设立，后续将进一步加强宣传推广人工耳蜗知识、听力知识，建设更多启聪助听康复基地，帮助更多的重度、极重度听障患者重建听力，顺利融入社会。

2、履行其他社会责任的情况

报告期内，公司充分履行企业的社会责任，努力促进公司股东（债权人）、员工、业务合作伙伴、社会、环境的和谐发展。通过研发和生产更多疗效更好、质量更安全的疾病治疗药物、提高医疗服务质量，促进社会健康事业的发展。公司制定了长期和相对稳定的利润分配政策，在兼顾公司长远和可持续发展的同时，重视股东的合理投资回报，2013年至2015年度，公司坚持回报股东，持续推出并实施利润分配方案。

公司积极参加环境保护、植树造林、社区建设、捐资助学等社会公益活动。2016年，公司继续组织员工亲情服务敬老院，关爱孤寡老人；继续向中南大学湘雅医学院捐资设立“海南海药奖学金”，向广西中医药大学设立助学金，奖励和帮助优秀学生；子公司积极发动员工参与无偿献血活动，弘扬关爱生命、回报社会、救死扶伤的精神。子公司上海力声特与中国听力医学发展基金会共同发起“启聪助听公益项目”，为重度、极重度听障人群提供筛查、检测、手术、后期康复等费用。公司全资子公司鄂钢医院也开展多种形式的免费体检服务，服务当地群众。

公司注重环保，积极响应国家环保政策，努力改善生态环境，下属企业均根据自身特点建立了环保管理体系，同时不断升级及扩建环保设施，进一步建立健全环境应急机制的组织、协调和领导，努力从源头上控制并减少污染物的产生。

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

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

是否发布社会责任报告

是 否

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司非公开发行股票事项

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

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

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

2016年7月26日，公司收到中国证监会《关于核准海南海药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1353号），中国证监会批复核准公司本次非公开发行股票事项。

2016年9月12日，公司完成非公开发行股票工作，新增股份上市。

2、发行公司债项目

2016年9月26日召开的公司第八届董事会第五十一次会议审议和2016年10月17日召开的公司2016年第四次临时股东大会分别审议通过了公司发行公司债等相关议案，公司拟公开发行公司债，债券规模不超过人民币17亿元（含17亿元）。

2017年3月24日，收到中国证监会核发的《关于核准海南海药股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》。

截至本报告披露日，公司债尚未发行。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,997,390	9.35%	245,298,400		50,997,390		296,295,790	347,293,180	26.00%
3、其他内资持股	50,997,390	9.35%	245,298,400		50,997,390		296,295,790	347,293,180	26.00%
其中：境内法人持股	50,305,716	9.22%	245,298,400		50,305,716		295,604,116	345,909,832	25.89%
境内自然人持股	691,674	0.13%			691,674		691,674	1,383,348	0.10%
二、无限售条件股份	494,343,042	90.65%			494,343,042		494,343,042	988,686,084	74.00%
1、人民币普通股	494,343,042	90.65%			494,343,042		494,343,042	988,686,084	74.00%
三、股份总数	545,340,432	100.00%	245,298,400		545,340,432		790,638,832	1,335,979,264	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2015年年度权益分派方案已获2016年5月20日召开的2015年年度股东大会审议通过，2016年5月31日，公司实施2015年年度权益分派方案，以2015年12月31日公司总股本545,340,432股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次转增后，公司总股本增至 1,090,680,864股。

2、2016年4月29日，经中国证券监督管理委员会发行审核委员会会议审核，公司本次非公开发行股票的申请获得通过。2016年7月26日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准海南海药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1353号）。公司于2016年9月12日完成了非公开发行股票的发行工作。本次非公开发行共向7名发行对象合计发行245,298,400股，发行完成后公司总股本增至 1,335,979,264股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2016年4月23日公司召开第八届董事会第四十五次会议，审议通过《关于2015年度利润分配的预案》：以2015年12月31日公司总股本545,340,432股为基数，以资本公积每10股转增10股。2016年5月20日召开2015年年度股东大会，审议通过《关于2015年度利润分配的预案》。

2、2015年10月27日召开的第八届董事会第三十六次会议、2015年11月23日召开的第八届董事会第三十八次会议和2015年12月9日召开的2015年第七次临时股东大会，审议通过了关于公司非公开发行 A 股股票的相关议案。

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

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

5、2016年7月26日，公司收到中国证监会《关于核准海南海药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1353号），中国证监会批复核准公司本次非公开发行股票事项。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2016年9月1日，公司本次定向增发股票245,298,400股已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成发行股份登记托管工作，并于2016年9月12日在深圳证券交易所上市。

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

√ 适用 □ 不适用

2016年5月，经公司股东大会决议通过，公司以2015年12月31日总股本545,340,432股为基数，以资本公积向全体股东10股转增10股，增加股本545,340,432股；2016年8月，公司发行新股增加股本245,298,400股。两次增加股本共计790,638,832股，总股本由545,340,432股增加至1,335,979,264股。报告期内股份变动，对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、每股净资产等财务指标的影响如下：

指标	2015年	2016年12月31日
----	-------	-------------

	按原股本计算	按新股本计算	按新股本计算
基本每股收益	0.36	0.18	0.14
稀释每股收益	0.36	0.18	0.14
每股净资产	4.65	2.33	4.21

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳市南方同正投资有限公司	50,150,484	0	180,976,384	231,126,868	定向增发	2018年3月6日、 2019年9月12日
金元顺安基金—农业银行—杭州通武投资管理合伙企业（有限合伙）	0	0	13,082,500	13,082,500	定向增发	2017年9月12日
泰达宏利基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托·浦发绚丽1号结构化集合资金信托计划	0	0	12,673,734	12,673,734	定向增发	2017年9月12日
泰达宏利基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托·浦发绚丽4号结构化集合资金信托计划	0	0	12,673,733	12,673,733	定向增发	2017年9月12日
泰达宏利基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托·浦发绚丽2号结构化集合资金信托计划	0	0	12,673,733	12,673,733	定向增发	2017年9月12日
新华基金—民生银行—方正东亚信托有限责任公司	0	0	10,617,500	10,617,500	定向增发	2017年9月12日
诺德基金—招商证券—诺德千金1号资产管理计划	0	0	9,660,607	9,660,607	定向增发	2017年9月12日
太平洋证券—平安银行—太平洋证券合盈1号集合资产管理计划	0	0	8,994,272	8,994,272	定向增发	2017年9月12日
太平洋证券—工商银行—太平洋证券定增1号分级集合资产管理	0	0	8,176,614	8,176,614	定向增发	2017年9月12日

计划						
太平洋证券—兴业银行—太平洋证券红珊瑚 27 号集合资产管理计划	0	0	8,176,614	8,176,614	定向增发	2017 年 9 月 12 日
金鹰基金—交通银行—深圳市鼎力盛合投资管理有限公司	0	0	4,497,126	4,497,126	定向增发	2017 年 9 月 12 日
金鹰基金—浦发银行—金鹰润隆穗通定增 165 号资产管理计划	0	0	4,088,296	4,088,296	定向增发	2017 年 9 月 12 日
诺德基金—招商证券—诺德千金 202 号资产管理计划	0	0	2,452,968	2,452,968	定向增发	2017 年 9 月 12 日
金鹰基金—工商银行—金鹰正信资产定增 1 号资产管理计划	0	0	2,452,978	2,452,978	定向增发	2017 年 9 月 12 日
金鹰基金—浦发银行—中航信托—中航信托·天启 960 号航富泰盈 1 期定增集合资金信托计划	0	0	2,207,680	2,207,680	定向增发	2017 年 9 月 12 日
金鹰基金—民生银行—金鹰腾云资产定增 1 号资产管理计划	0	0	654,127	654,127	定向增发	2017 年 9 月 12 日
诺德基金—招商证券—诺德千金 203 号资产管理计划	0	0	654,125	654,125	定向增发	2017 年 9 月 12 日
中国银行股份有限公司—金鹰多元策略灵活配置混合型证券投资基金	0	0	490,595	490,595	定向增发	2017 年 9 月 12 日
金鹰基金—工商银行—金鹰华创定增 1 号资产管理计划	0	0	245,298	245,298	定向增发	2017 年 9 月 12 日
海南华侨中学	155,232	0	155,232	310,464	股改限售	无
高管股份	691,674	0	691,674	1,383,348	高管限售	2016 年 1 月 1 日
合计	50,997,390	0	296,295,790	347,293,180	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股（非公开发行）	2016 年 09 月 01 日	12.23	245,298,400	2016 年 09 月 12 日	245,298,400	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						

其他衍生证券类

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2016年4月29日，经中国证券监督管理委员会发行审核委员会会议审核，公司本次非公开发行股票的申请获得通过。2016年7月26日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准海南海药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1353号）。公司于2016年9月12日完成了非公开发行股票的发行工作。本次非公开发行共向7名发行对象合计发行245,298,400股，募集资金总额为2,999,999,432.00元，扣除承销保荐费、律师费用、会计师费用、股权登记费等发行费用42,366,002.67元后，募集资金净额为2,957,633,429.33元，发行完成后公司总股本增至1,335,979,264股。以上募集资金已由天健会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年8月26日出具天健验字（2016）8-86号验资报告验证确认。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2016年5月公司以资本公积转增股本（每10股转增10股）545,340,432股，公司股份总数由545,340,432股变更为1,090,680,864股。本次资本公积转增股本后，公司资产和负债结构无变动。

2016年9月公司非公开发行人民币普通股（A股）股份245,298,400股，并于2016年9月12日在深圳证券交易所上市，公司股份总数由1,090,680,864股变更为1,335,979,264股。本次发行完成后，公司总资产和净资产相应增加，资产负债率有所下降，公司的资本结构、财务状况得到改善，财务风险降低，公司抗风险能力得到提高。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	39,672	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	39,337	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市南方同正投资有限公司	境内非国有法人	34.08%	455,355,676	293,893,438	231,126,868	224,228,808	质押	450,753,282
国投泰康信托有限公司—国投泰康信托瑞福 1 号证券投资单一资金信托	其他	3.83%	51,233,163	51,233,163				
君康人寿保险股份有限公司—万能保险产品	其他	3.61%	48,294,844	32,550,054				
海口富海福投资有限公司	境内非国有法人	3.21%	42,875,220	21,437,610			质押	41,777,192
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	其他	2.08%	27,800,000	14,312,523				
国投泰康信托有限公司—国投泰康信托瑞福 6 号证券投资单一资金信托	其他	0.99%	13,231,900	13,231,900				
金元顺安基金—农业银行—杭州通武投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	0.98%	13,082,500	13,082,500	13,082,500			
泰达宏利基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托·浦发绚丽 1 号结构化集合资金信托计划	其他	0.95%	12,673,734	12,673,734	12,673,734			
泰达宏利基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托·浦发绚丽 2 号结构化集合资金信托计划	其他	0.95%	12,673,733	12,673,733	12,673,733			
泰达宏利基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托·浦发绚丽 4 号结构化集合资金信托计划	其他	0.95%	12,673,733	12,673,733	12,673,733			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			2016 年 9 月 12 日公司发行股份 245,298,400 股上市，股东金元顺安基金—农业银行—杭州通武投资管理合伙企业（有限合伙）、泰达宏利基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托·浦发绚丽 1 号结构化集合资金信托计划、泰达宏利基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托·浦发绚丽 2 号结构化集合资金信托计划、泰达宏利基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托·浦发绚丽 4 号结构化集合资金信托计划因配售新股成为前十名股东，新增股份为有限售条件流通股，相关特定投资者认购的本次发行股份自上市之日起十二个月内不得转让，可上市流通时间为					

	2017 年 9 月 12 日。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中本公司控股股东深圳市南方同正投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市南方同正投资有限公司	224,228,808	人民币普通股	224,228,808
国投泰康信托有限公司—国投泰康信托瑞福 1 号证券投资单一资金信托	51,233,163	人民币普通股	51,233,163
君康人寿保险股份有限公司—万能保险产品	48,294,844	人民币普通股	48,294,844
海口富海福投资有限公司	42,875,220	人民币普通股	42,875,220
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	27,800,000	人民币普通股	27,800,000
国投泰康信托有限公司—国投泰康信托瑞福 6 号证券投资单一资金信托	13,231,900	人民币普通股	13,231,900
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	8,799,957	人民币普通股	8,799,957
汇添富基金—工商银行—汇添富—海南海药—成长共享 1 号资产管理计划	8,146,646	人民币普通股	8,146,646
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深	6,799,902	人民币普通股	6,799,902
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	5,499,773	人民币普通股	5,499,773
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，汇添富基金—工商银行—汇添富—海南海药—成长共享 1 号资产管理计划为公司实施第一期员工持股计划而成立的资产管理计划，除此之外，本公司控股股东深圳市南方同正投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳市南方同正投资有限公司	刘悉承	2001 年 08 月 29 日	73113088-8	兴办实业、国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；投资咨询。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	深圳市南方同正投资有限公司持有重庆万里新能源股份有限公司（600847）18.93%的股权，为其第一大股东。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘悉承	中国	否
主要职业及职务	2005 年至今任深圳市南方同正投资有限公司董事长，现任重庆万里新能源股份有限公司董事长，公司第八届董事会董事长、重庆天地药业有限责任公司董事长、上海力声特医学科技有限公司董事长，海南寰太股权投资基金管理有限公司董事，盐城开元医药化工有限公司董事，中国抗体制药有限公司董事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	深圳市南方同正投资有限公司持有重庆万里新能源股份有限公司（600847）16.57%的股权，为其第一大股东。刘悉承先生为南方同正的实际控制人，持有南方同正 83.33%的股权。	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
刘悉承	董事长	现任	男	54	2013年07月18日	2016年07月17日					
陈义弘	副董事长、副总经理	现任	男	58	2013年07月18日	2016年07月17日	318,384	318,384			636,768
任荣波	董事、总经理	现任	男	50	2013年07月18日	2016年07月17日					
白智全	董事、副总经理	现任	男	50	2013年07月18日	2016年07月17日	98,438	98,438	49,220		147,656
王伟	董事、副总经理	现任	男	48	2013年07月18日	2016年07月17日	272,500	272,500			545,000
裘婉萍	董事	现任	女	58	2013年07月18日	2016年07月17日					
雷小玲	独立董事	现任	女	46	2013年07月18日	2016年07月17日					
金世明	独立董事	现任	男	66	2013年07月18日	2016年07月17日					
蔡东宏	独立董事	现任	男	50	2015年04月30日	2016年07月17日					
龙勇	原监事会主席	离任	男	57	2013年07月18日	2016年11月11日					
周庆国	监监事会	现任	男	47	2013年	2016年					

	主席				07 月 18 日	07 月 17 日					
肖刚学	监事	现任	男	52	2016 年 11 月 11 日						
曾祎华	监事	现任	女	46	2013 年 07 月 18 日	2016 年 07 月 17 日					
张晖	副总经理、董事会秘书	现任	女	45	2013 年 07 月 18 日	2016 年 07 月 17 日	182,686	182,686			365,372
王俊红	副总经理	现任	女	47	2013 年 07 月 18 日	2016 年 07 月 17 日	30,000	30,000			60,000
计平	副总经理	现任	男	55	2013 年 07 月 18 日	2016 年 07 月 17 日					
李昕昕	副总经理	现任	男	36	2013 年 07 月 18 日	2016 年 07 月 17 日					
林健	财务负责人	现任	女	47	2013 年 07 月 18 日	2016 年 07 月 17 日					
沙莹	总工程师	现任	女	48	2013 年 07 月 18 日	2016 年 07 月 17 日	20,228	20,228			40,456
李学忠	副总经理	现任	男	56	2015 年 02 月 04 日	2016 年 07 月 17 日					
合计	--	--	--	--	--	--	922,236	922,236	49,220		1,795,252

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
龙勇	监事会主席	离任	2016 年 11 月 11 日	因工作变动原因。

三、任职情况

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

（一）董事会成员

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

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

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

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

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

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

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

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

蔡东宏先生：博士学位，海南省“515人才工程”第二层次人才、海南省首批教育科研学术带头人，

获得海南省有突出贡献的优秀专家称号。曾任抚州教师进修学校助教，华南热带农业大学讲师、副教授、教授；现任海南大学经济与管理学院教授、系主任，担任海南海峡航运股份有限公司独立董事。现任公司第八届董事会独立董事。

（二）监事会成员

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

肖刚学先生：曾任重庆川庆化工有限责任公司董事、总工程师；重庆化工研究院（重庆化医集团规划部）副总工程师、主任规划员；唐山三兴化工有限责任公司总工程师；现任南方同正副总经理以及公司第八届监事会监事。

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

（三）高级管理人员

总经理任荣波先生，主要工作经历见董事会成员介绍。

副总经理陈义弘先生，主要工作经历见董事会成员介绍。

副总经理王伟先生，主要工作经历见董事会成员介绍。

副总经理白智全先生，主要工作经历见董事会成员介绍。

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

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

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

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

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

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

沙莹女士：制药专业高级工程师，历任海口市制药厂车间质检员、技术科科长、开发科科长、公司副总工程师兼研发中心主任，现任公司总工程师。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘悉承	深圳市南方同正投资有限公司	董事长	2005年01月01日		否
裘婉萍	深圳市南方同正投资有限公司	副总经理	2013年03月01日		是
周庆国	深圳市南方同正投资有限公司	副总经理	2010年01月01日		是
肖刚学	深圳市南方同正投资有限公司	副总经理	2016年10月09日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
雷小玲	中审亚太会计师事务所有限公司海南分所	合伙人	2005年06月01日		是
蔡东宏	海南海峡航运股份有限公司	独立董事	2014年09月09日		是
蔡东宏	罗牛山股份有限公司	独立董事	2016年06月17日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘悉承	董事长	男	54	现任	38	否
陈义弘	副董事长	男	58	现任	38	否
任荣波	总经理	男	50	现任	38	否
白智全	董事、副总经理	男	50	现任	24.24	否
王伟	副总经理	男	48	现任	34.4	否
裘婉萍	董事	女	58	现任	7.14	是
雷小玲	独立董事	女	46	现任	9.52	否
金世明	独立董事	男	66	现任	9.52	否
蔡东宏	独立董事	男	50	现任	9.52	否
龙勇	监事会主席	男	57	离任	5.19	是
周庆国	监事会主席	男	47	现任	7.14	是
肖刚学	监事	男	52	任免	0.82	是
曾祎华	研发项目经理	女	46	现任	15.1	否
张晖	董事会秘书	女	45	现任	24.08	否
王俊红	副总经理	女	47	现任	26.54	否
计平	副总经理	男	55	现任	19.2	否
李昕昕	副总经理	男	36	现任	19.2	否
林健	财务总监	女	47	现任	26.42	否
沙莹	总工程师	女	48	现任	24.02	否
李学忠	副总经理	男	56	现任	18.7	否
合计	--	--	--	--	394.75	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

 适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	88
主要子公司在职员工的数量（人）	2,182
在职员工的数量合计（人）	2,270
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,271
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	56
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	911
销售人员	294
技术人员	471
财务人员	81
行政人员	397
研发	116
合计	2,270
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	39
本科	539
大专	496
中专及以下	1,196
合计	2,270

2、薪酬政策

公司的薪酬政策是以企业经济效益为出发点，根据企业年度业绩、员工岗位价值及员工职业发展生涯等因素制定。其中，员工岗位价值则通过岗位的重要程度、责任和贡献大小等因素确定，不同岗位对应不同级别，同岗位对应多个级别，随岗调薪，保障有能力的员工获得相应的薪酬，起到激励和留住员工的作用。公司一直注重员工的绩效管理，通过将企业的战略目标层层分解，确保部门的工作目标、员工的工作目标与企业的战略目标紧密结合，实现绩效工资和员工工作业绩挂钩。公司定期会根据国家政策、物价、行业及地区竞争状况、公司发展战略以及整体效益、财务负担情况而进行调整，在保障内部公平的同时，

提高外部竞争力。

3、培训计划

公司根据企业的发展和员工职业生涯等方面考虑，建立了公司的培训体系建设，不断的完善培训管理制度。在报告期内，通过内部培训、外部培训及外聘专家讲师进行线上线下培训等形式相结合的培训方式，着重加强研发、生产、销售等部门人员针对性业务技能水平的培训，同时加强员工在质量、安全、法律法规等方面的培训，全面提升员工的业务水平，定期进行考核。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

1、公司组织机构及运行情况：

(1) 股东及股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规的要求，通知、召开股东大会，保证所有股东充分行使权利、享有平等地位，特别是使中小股东行使其平等权利。

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

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

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

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

4、关于投资者关系管理工作

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

5、公司在《信息披露事务管理制度》中对定期报告、重大事项报告的编制、传递、审议、披露程序及对股东、实际控制人的信息问询、管理、披露制度及信息披露的责任追究机制都做了明确的规定。报告期内，公司按照相关法律法规及公司规章制度有关规定，及时、公平地披露信息，并保证所披露信息的真实、准确、完整。

6、完善制度建设

公司基于再融资计划实施需要修订了《公司章程》，为公司的科学治理、规范运作和信息披露合规进一步提供了制度保障。

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司董事会、监事会和经理层均能够独立运作，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

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

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

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

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.17%	2016 年 03 月 24 日	2016 年 03 月 25 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南海药股份有限公司《2016 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-022）
2015 年年度股东大会	年度股东大会	37.83%	2016 年 05 月 20 日	2016 年 05 月 21 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南海药股份有限公司《2015 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2016-053）
2016 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.91%	2016 年 07 月 27 日	2016 年 07 月 28 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南海药股份有限公司《2016 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-070）
2016 年第三次临时股东大会	临时股东大会	44.10%	2016 年 09 月 23 日	2016 年 09 月 24 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南海药股份有限公司《2016 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-095）
2016 年第四次临时股东大会	临时股东大会	40.24%	2016 年 10 月 17 日	2016 年 10 月 18 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南海药股份有限公司《2016 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-104）
2016 年第五次临时股东大会	临时股东大会	41.25%	2016 年 11 月 11 日	2016 年 11 月 12 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南海药股份有限公司《2016 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-118）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
雷小玲	15	2	13	0	0	否
金世明	15	0	14	1	0	否
蔡东宏	15	2	13	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会的履职情况

根据公司《审计委员会议事规则》、《审计委员会年报工作制度》的规定，董事会审计委员会根据年

报审计工作规程，在公司年报审计过程中发挥了积极的督促和审核作用。与年审会计师协商年度审计工作时间安排，督促会计师事务所在约定的时限内提交审计报告，对公司编制的财务报表发表意见，向董事会提交年审会计师事务所对公司2016年度审计工作的总结报告、审计机构续聘及2016年度会计报表审计报酬的议案。

2、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

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

3、董事会提名委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会依照相关法规及《公司章程》及《董事会提名委员会议事规则》的规定履责。

4、董事会下设战略委员会的履职情况

报告期内，董事会战略委员会依照相关法规及《公司章程》及《战略委员会议事规则》的规定，根据公司所处的行业和市场形势及时进行了战略规划研究，根据公司的实际情况，起草《公司未来发展战略规划（2016年-2020年）》，并经第八届董事会第四十一次会议审议通过。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017 年 04 月 22 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		65.84%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		84.71%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现以下情形之一的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：1、控制环境无效；2、董事、监事和高级管理人员舞弊行为；3、外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；4、已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未能加以更正；5、其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。	出现以下情形之一的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：1、违反国家法律、法规或规范性文件；2、重大决策程序不科学；3、制度缺失可能导致系统性失效；4、重大或重要缺陷不能得到整改；5、其他对公司影响重大的情形。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：1、定量标准：错报总额；2、重大缺陷：错报指标 $\geq 10\%$ ；3、重要缺陷：5% $<$ 错报指标 $< 10\%$ ；4、一般缺陷：错报指标 $\leq 5\%$ 。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：1、定量标准：偏离目标的程度；2、重大缺陷：偏离目标的程度 $\geq 10\%$ ；3、重要缺陷：5%~10%；4、一般缺陷：偏离目标的程度 $\leq 5\%$ 。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		1
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，海南海药公司于 2016 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露

内部控制审计报告全文披露日期	2017 年 04 月 22 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见刊登于巨潮资讯网的《海南海药股份有限公司内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

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

是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
海南海药股份有限公司 2012 年公司债券	12 海药债	112092	2012 年 06 月 14 日	2017 年 06 月 14 日	49,085.79	5.80%	利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司已于 2016 年 6 月 14 日支付了自 2015 年 6 月 14 日至 2016 年 6 月 13 日期间的利息共计 28,511,283.38 元。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	不适用						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	广发证券股份有限公司	办公地址	广州市天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼	联系人	李青蔚、舒晗	联系人电话	020-87555888
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	鹏元资信评估有限公司		办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼			

报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	无
--	---

三、公司债券募集资金使用情况

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

四、公司债券信息评级情况

公司债券信用评级机构鹏元资信评估有限公司于 2016年5月25日出具了《海南海药股份有限公司2012年公司债券2016年跟踪信用评级报告》，评级结论如下：鹏元资信评估有限公司对海南海药股份有限公司2012年发行的5亿元公司债券的2016年跟踪评级结果维持为AA，发行主体长期信用等级维持为AA，评级展望为稳定。具体情况请见公司 2016年5月26日刊登于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《2012年公司债券2016年跟踪信用评级报告》。

鹏元资信评估有限公司将于2017年6月底前出具公司债评级报告，评级结果将刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上，敬请广大投资者关注。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

(1) 增信机制

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

2016年度，天地药业经审计的净资产122,974.66万元，足以覆盖本期债券未偿还本金及一年利息。相

关股权已办理质押登记。

(2) 偿债计划

报告期内，公司偿债计划及其他保障措施未发生变更，与《募集说明书》一致。

报告期内，公司于 2016年6月14日支付了自2015年6月14日至2016年6月13日期间的公司债利息。

(3) 偿债保障措施

2016年度，公司严格按照《募集说明书》的规定，保证资金按计划调度，及时、足额地准备资金用于每年的利息支付及到期本金的兑付，以充分保障投资者的利益。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开过债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，公司债券受托管理人广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）严格按照相关法律、法规、《公司债券发行与交易管理办法》、《债券募集说明书》及《债券受托管理协议》等规定，积极履行受托管理职责，持续关注公司日常生产经营及财务状况，全力维护债券持有人的合法权益。2016年5月30日广发证券出具了《海南海药股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2015年度）》，内容详见公司2016年6月6日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的《公司债券受托管理事务报告（2015年度）》。

八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	40,188.41	36,984.19	8.66%
流动比率	226.89%	173.55%	53.34%
资产负债率	41.40%	48.04%	-6.64%
速动比率	214.30%	139.39%	74.91%
EBITDA 全部债务比	10.10%	15.77%	-5.67%
利息保障倍数	2.63	3.03	-13.20%
现金利息保障倍数	1.21	2.56	-52.73%
EBITDA 利息保障倍数	3.34	3.22	3.73%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

- (1) 流动比率上年同期增长53.34%，主要系本报告期收到非公开发行募集资金、发行中期票据增加所致。
- (2) 速动比率比上年同期增长74.91%，主要系本报告期收到非公开发行募集资金、发行中期票据增加所致。
- (3) 现金利息保障倍数比上年同期下降52.73%，主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额减少所致。

九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司于2015年1月发行非公开定向债务融资工具5亿元，面值100元，利率为7.3%，期限为1年，扣除发行费用后，共募集资金4.98亿元。报告期内，上述融资工具融资5亿元及相应利息已于2016年1月25日到期偿还。

十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

2016年公司在银行总共获得授信额度28.07亿，截止报告期末已使用15.99亿，报告期内公司偿还贷款13.64亿。

十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内公司均能严格执行公司债券募集说明书相关约定及承诺。

十二、报告期内发生的重大事项

公司未发生对经营情况和偿债能力有不利影响的重大事项。

十三、公司债券是否存在保证人

是 否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 04 月 20 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2017）8-212 号
注册会计师姓名	张凯、陈应爵

审计报告正文

海南海药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南海药股份有限公司（以下简称海南海药公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

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

（二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 审计意见

我们认为，海南海药公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海南海药公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张凯

中国·杭州

中国注册会计师：陈应爵

二〇一七年四月二十日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海南海药股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,143,778,761.28	1,222,121,122.86
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,366,164.38	
衍生金融资产		
应收票据	286,348,434.40	284,569,486.14
应收账款	502,741,235.61	376,277,483.41
预付款项	103,366,509.04	38,570,653.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,711,334.16	9,750,481.48
应收股利		
其他应收款	516,213,727.16	126,836,567.58
买入返售金融资产		
存货	361,557,623.64	358,021,307.00
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,545,945,790.69	98,231,779.81
流动资产合计	6,515,029,580.36	2,514,378,882.01
非流动资产：		
发放贷款及垫款		234,006,425.20
可供出售金融资产	512,782,506.80	440,311,139.75
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	248,049,624.77	159,015,791.33
投资性房地产		
固定资产	1,015,056,402.70	900,895,953.14
在建工程	196,462,069.23	37,834,964.48
工程物资	3,403,354.16	1,749,361.24
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	436,126,708.44	259,054,241.24
开发支出	155,877,328.11	132,844,427.94
商誉	292,045,641.45	30,700,184.32
长期待摊费用	8,526,108.85	2,897,574.80
递延所得税资产	22,243,921.92	20,262,070.14
其他非流动资产	201,684,785.96	148,248,197.68
非流动资产合计	3,092,258,452.39	2,367,820,331.26
资产总计	9,607,288,032.75	4,882,199,213.27
流动负债：		
短期借款	1,135,000,000.00	340,300,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,817,613.07	52,761,239.95
应付账款	285,792,085.61	244,040,606.23
预收款项	30,111,490.51	18,622,044.50
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,566,816.69	4,897,233.30
应交税费	101,932,842.55	87,439,977.09
应付利息	49,699,763.13	47,947,222.28
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80
其他应付款	172,987,362.39	86,519,994.98

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	577,556,245.77	62,450,000.00
其他流动负债	500,000,000.00	499,875,000.00
流动负债合计	2,871,439,390.52	1,448,828,489.13
非流动负债：		
长期借款	316,000,000.00	263,000,000.00
应付债券		489,600,730.79
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	24,152,096.89	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	60,966,175.33	18,796,103.76
递延所得税负债	165,640.35	69,878.46
其他非流动负债	704,448,143.28	125,300,000.00
非流动负债合计	1,105,732,055.85	896,766,713.01
负债合计	3,977,171,446.37	2,345,595,202.14
所有者权益：		
股本	1,335,979,264.00	545,340,432.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,319,229,776.20	1,141,069,800.40
减：库存股		
其他综合收益	2,117,651.30	903,120.00
专项储备		
盈余公积	51,378,892.56	26,304,187.27
一般风险准备		
未分配利润	719,993,337.83	580,439,065.67

归属于母公司所有者权益合计	5,428,698,921.89	2,294,056,605.34
少数股东权益	201,417,664.49	242,547,405.79
所有者权益合计	5,630,116,586.38	2,536,604,011.13
负债和所有者权益总计	9,607,288,032.75	4,882,199,213.27

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：林健

会计机构负责人：程霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	158,096,467.55	214,738,107.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,752,786.66	31,945,156.84
应收账款	23,886,970.19	45,445,493.07
预付款项	796,989.36	822,919.36
应收利息	251,952.80	187,548.06
应收股利	250,000,000.00	
其他应收款	1,130,583,153.14	559,200,879.87
存货	168,504.32	3,020,736.71
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,367.75	
流动资产合计	1,565,571,191.77	855,360,841.03
非流动资产：		
可供出售金融资产	446,968,511.80	389,525,283.35
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,232,498,490.52	1,743,889,459.77
投资性房地产		
固定资产	13,646,565.88	14,526,869.79
在建工程		
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,176,348.33	5,290,928.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,385,344.99	6,296,588.53
其他非流动资产	45,000,000.00	
非流动资产合计	5,748,675,261.52	2,159,529,129.77
资产总计	7,314,246,453.29	3,014,889,970.80
流动负债：		
短期借款	700,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,583,155.96	16,179,897.31
预收款项	2,618,655.65	2,656,318.17
应付职工薪酬	154,846.33	75,976.38
应交税费	1,117,299.02	11,195,498.94
应付利息	49,363,054.68	47,947,222.28
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80
其他应付款	81,122,690.39	13,155,810.19
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	490,857,862.91	18,450,000.00
其他流动负债	500,000,000.00	499,875,000.00
流动负债合计	1,830,792,735.74	713,510,894.07
非流动负债：		
长期借款	109,000,000.00	81,000,000.00
应付债券		489,600,730.79
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	498,665,277.79	74,000,000.00
非流动负债合计	607,665,277.79	644,600,730.79
负债合计	2,438,458,013.53	1,358,111,624.86
所有者权益：		
股本	1,335,979,264.00	545,340,432.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,259,953,588.70	1,082,496,392.00
减：库存股		
其他综合收益	603,176.72	436,164.46
专项储备		
盈余公积	51,378,892.56	26,304,187.27
未分配利润	227,873,517.78	2,201,170.21
所有者权益合计	4,875,788,439.76	1,656,778,345.94
负债和所有者权益总计	7,314,246,453.29	3,014,889,970.80

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,543,980,380.34	1,678,279,324.62
其中：营业收入	1,508,953,508.51	1,643,822,641.72
利息收入	35,026,871.83	34,444,727.51
已赚保费		
手续费及佣金收入		11,955.39
二、营业总成本	1,399,232,096.55	1,480,147,803.52
其中：营业成本	718,568,880.08	946,751,981.28
利息支出		
手续费及佣金支出		2,510.00

退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,724,152.44	14,492,797.10
销售费用	329,345,449.95	282,204,841.50
管理费用	172,014,793.78	135,991,974.92
财务费用	92,934,696.25	89,242,533.20
资产减值损失	63,644,124.05	11,461,165.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	366,164.38	
投资收益（损失以“－”号填列）	13,757,649.36	23,711,720.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,394,822.59	-18,381,844.11
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	158,872,097.53	221,843,241.96
加：营业外收入	39,627,442.73	17,097,659.61
其中：非流动资产处置利得	62,647.67	131,080.64
减：营业外支出	2,905,499.92	1,409,680.27
其中：非流动资产处置损失	277,480.43	1,052,089.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	195,594,040.34	237,531,221.30
减：所得税费用	36,260,454.99	39,838,716.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	159,333,585.35	197,692,505.08
归属于母公司所有者的净利润	164,628,977.45	195,271,278.15
少数股东损益	-5,295,392.10	2,421,226.93
六、其他综合收益的税后净额	1,646,251.38	754,095.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,214,531.30	661,139.04
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,214,531.30	661,139.04
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	167,012.26	425,828.26
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	23,743.21	18,733.26
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	1,023,775.83	216,577.52
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	431,720.08	92,956.69
七、综合收益总额	160,979,836.73	198,446,600.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	165,843,508.75	195,932,417.19
归属于少数股东的综合收益总额	-4,863,672.02	2,514,183.62
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.14	0.18
(二) 稀释每股收益	0.14	0.18

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

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：林健

会计机构负责人：程霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	118,140,152.32	179,482,281.18
减：营业成本	87,961,660.17	108,326,111.32
税金及附加	469,174.54	1,382,621.24
销售费用	11,534,342.21	12,271,884.71
管理费用	21,731,614.17	18,000,360.15

财务费用	-4,213,732.12	69,528,458.48
资产减值损失	2,164,480.93	719,349.25
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）	250,516,559.59	31,832,801.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,032,025.22	-8,877,122.84
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	249,009,172.01	1,086,297.31
加：营业外收入	1,522,104.48	1,914,778.70
其中：非流动资产处置利得		14,778.70
减：营业外支出	252,000.00	250,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	250,279,276.49	2,751,076.01
减：所得税费用	-467,776.37	3,481,909.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	250,747,052.86	-730,833.96
五、其他综合收益的税后净额	167,012.26	425,828.26
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	167,012.26	425,828.26
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	167,012.26	425,828.26
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		

6. 其他		
六、综合收益总额	250,914,065.12	-305,005.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,149,759,808.36	1,194,739,751.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	19,104,756.67	19,132,757.38
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,827,944.82	3,344,964.90
收到其他与经营活动有关的现金	816,219,959.69	220,391,136.36
经营活动现金流入小计	1,986,912,469.54	1,437,608,610.19
购买商品、接受劳务支付的现金	379,513,976.35	584,767,460.97
客户贷款及垫款净增加额	148,550,000.00	-20,577,687.00
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		2,510.00
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	129,153,908.48	120,995,831.76

金		
支付的各项税费	178,048,624.59	142,010,145.84
支付其他与经营活动有关的现金	1,169,374,936.73	468,810,364.56
经营活动现金流出小计	2,004,641,446.15	1,296,008,626.13
经营活动产生的现金流量净额	-17,728,976.61	141,599,984.06
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	3,347,900,000.00	1,498,312,482.41
取得投资收益收到的现金	27,596,757.59	34,277,263.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	107,390.00	778,999.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	37,605,530.12	
收到其他与投资活动有关的现金	109,253,600.00	158,043,075.35
投资活动现金流入小计	3,522,463,277.71	1,691,411,820.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	175,080,756.36	169,266,310.71
投资支付的现金	5,060,223,322.00	2,133,862,482.41
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	387,269,107.60	
支付其他与投资活动有关的现金	1,622,294,100.00	42,208,400.00
投资活动现金流出小计	7,244,867,285.96	2,345,337,193.12
投资活动产生的现金流量净额	-3,722,404,008.25	-653,925,372.33
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	2,969,649,432.00	622,400,605.47
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,650,000.00	145,000,000.00
取得借款收到的现金	2,029,850,000.00	730,300,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,235,200,658.76	677,601,000.00
筹资活动现金流入小计	6,234,700,090.76	2,030,301,605.47
偿还债务支付的现金	1,284,600,000.00	537,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	116,297,356.28	131,117,517.54
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	609,311,853.29	508,426,200.00
筹资活动现金流出小计	2,010,209,209.57	1,177,193,717.54
筹资活动产生的现金流量净额	4,224,490,881.19	853,107,887.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,741,531.07	4,295,583.46
五、现金及现金等价物净增加额	489,099,427.40	345,078,083.12
加：期初现金及现金等价物余额	1,145,259,220.81	800,181,137.69
六、期末现金及现金等价物余额	1,634,358,648.21	1,145,259,220.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	181,674,518.95	176,634,740.66
收到的税费返还	422,480.77	1,879,620.53
收到其他与经营活动有关的现金	4,409,020,087.58	3,128,103,964.79
经营活动现金流入小计	4,591,117,087.30	3,306,618,325.98
购买商品、接受劳务支付的现金	98,719,255.35	119,687,403.13
支付给职工以及为职工支付的现金	11,475,699.65	14,125,081.68
支付的各项税费	10,032,390.46	17,801,076.56
支付其他与经营活动有关的现金	4,860,310,986.75	2,853,142,265.43
经营活动现金流出小计	4,980,538,332.21	3,004,755,826.80
经营活动产生的现金流量净额	-389,421,244.91	301,862,499.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,300,000,000.00	1,255,312,482.41
取得投资收益收到的现金	10,024,680.82	33,184,640.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,350,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		46,844,417.03
投资活动现金流入小计	1,311,374,680.82	1,335,383,540.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,308,887.16	816,018.47

投资支付的现金	4,842,829,129.33	2,047,862,812.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,778,260.00	38,312,240.00
投资活动现金流出小计	4,894,916,276.49	2,086,991,070.88
投资活动产生的现金流量净额	-3,583,541,595.67	-751,607,530.67
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	2,967,999,432.00	477,400,605.47
取得借款收到的现金	1,010,550,000.00	196,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	997,000,658.76	572,500,000.00
筹资活动现金流入小计	4,975,550,090.76	1,245,900,605.47
偿还债务支付的现金	401,000,000.00	137,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,813,533.54	92,466,914.19
支付其他与筹资活动有关的现金	584,366,002.67	508,426,200.00
筹资活动现金流出小计	1,068,179,536.21	738,443,114.19
筹资活动产生的现金流量净额	3,907,370,554.55	507,457,491.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,172,386.46	3,006,016.86
五、现金及现金等价物净增加额	-63,419,899.57	60,718,476.65
加: 期初现金及现金等价物余额	176,425,867.12	115,707,390.47
六、期末现金及现金等价物余额	113,005,967.55	176,425,867.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位: 元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	545,340,432.00				1,141,069,800.40		903,120.00		26,304,187.27		580,439,065.67	242,547,405.79	2,536,604,011.13

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	545,340,432.00			1,141,069,800.40		903,120.00		26,304,187.27		580,439,065.67	242,547,405.79	2,536,604,011.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	790,638,832.00			2,178,159,975.80		1,214,531.30		25,074,705.29		139,554,272.16	-41,129,741.30	3,093,512,575.25
（一）综合收益总额						1,214,531.30				164,628,977.45	-4,863,672.02	160,979,836.73
（二）所有者投入和减少资本	245,298,400.00			2,723,500,407.80							-36,266,069.28	2,932,532,738.52
1. 股东投入的普通股	245,298,400.00			2,714,637,665.66							1,650,000.00	2,961,586,065.66
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-5,809,455.10								-5,809,455.10
4. 其他				14,672,197.24							-37,916,069.28	-23,243,872.04
（三）利润分配								25,074,705.29		-25,074,705.29		
1. 提取盈余公积								25,074,705.29		-25,074,705.29		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或												

股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益 内部结转	545,340,432.00				-545,340,432.00								
1. 资本公积转增 资本(或股本)	545,340,432.00				-545,340,432.00								
2. 盈余公积转增 资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,335,979,264.00				3,319,229.776.20	2,117,651.30		51,378,892.56		719,993,337.83	201,417,664.49	5,630,116.586.38	

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	495,189,948.00				702,707,865.91		241,980.96		26,304,187.27		401,528,000.48	102,517,303.59	1,728,489,286.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	495,189,948.00				702,707,865.91		241,980.96		26,304,187.27		401,528,000.48	102,517,303.59	1,728,489,286.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,150,484.00				438,361,934.49		661,139.04				178,911,065.19	140,030,102.20	808,114,724.92
（一）综合收益总额							661,139.04				195,271,278.15	2,514,183.62	198,446,600.81
（二）所有者投入和减少资本	50,150,484.00				438,361,934.49							137,515,918.58	626,028,337.07
1. 股东投入的普通股	50,150,484.00				424,807,119.52							137,500,000.00	612,457,603.52
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-969,889.98								-969,889.98
4. 其他					14,524,704.95							15,918.58	14,540,623.53
（三）利润分配											-16,360,212.96		-16,360,212.96
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,360,212.96		-16,360,212.96
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	545,340,432.00				1,141,069.80	903,120.00	26,304,187.27		580,439,065.67	242,547,405.79	2,536,604.01	1.13

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	545,340,432.00				1,082,496,392.00		436,164.46		26,304,187.27	2,201,170.21	1,656,778,345.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	545,340,432.00				1,082,496,392.00		436,164.46		26,304,187.27	2,201,170.21	1,656,778,345.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	790,638,832.00				2,177,457,196.70		167,012.26		25,074,705.29	225,672,347.57	3,219,010,093.82
（一）综合收益总额							167,012.26			250,747,052.86	250,914,065.12
（二）所有者投入和减少资本	245,298,400.00				2,722,797,628.70						2,968,096,028.70
1. 股东投入的普通股	245,298,400.00				2,714,637,665.66						2,959,936,065.66
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-5,809,455.10						-5,809,455.10
4. 其他					13,969,418.14						13,969,418.14
(三) 利润分配									25,074,705.29	-25,074,705.29	
1. 提取盈余公积									25,074,705.29	-25,074,705.29	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	545,340,432.00				-545,340,432.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	545,340,432.00				-545,340,432.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,335,979,264.00				3,259,953,588.70	603,176.72		51,378,892.56	227,873,517.78		4,875,788,439.76

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	495,189,948.00				646,218,538.93		10,336.20		26,304,187.27	19,292,217.11	1,187,015,227.53

										3	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	495,189,948.00			646,218,538.93		10,336.20		26,304,187.27	19,292,217.13		1,187,015,227.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,150,484.00			436,277,853.07		425,828.26			-17,091,046.92		469,763,118.41
（一）综合收益总额						425,828.26			-730,833.96		-305,005.70
（二）所有者投入和减少资本	50,150,484.00			436,277,853.07							486,428,337.07
1. 股东投入的普通股	50,150,484.00			424,807,119.52							474,957,603.52
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-969,889.98							-969,889.98
4. 其他				12,440,623.53							12,440,623.53
（三）利润分配									-16,360,212.96		-16,360,212.96
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-16,360,212.96		-16,360,212.96
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	545,340,432.00				1,082,496,392.00		436,164.46		26,304,187.27	2,201,170.21	1,656,778,345.94

三、公司基本情况

金额单位：人民币元

海南海药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经海南省股份制试点领导小组琼股办字[1992]10号文批准，由海口市国有资产管理局、中国工商银行海南信托投资公司、海南省信托投资公司、交通银行海南分行、汇通国际信托投资公司共同发起设立，于1992年12月30日在海南省工商行政管理局登记注册，总部位于海南省海口市。公司现持有统一社会信用代码号为91460000201289453D的营业执照，注册资本1,335,979,264.00元，股份总数1,335,979,264股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股347,293,180股，无限售条件的流通股份A股988,686,084股。公司股票于1994年5月在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司2017年4月20日八届五十七次董事会批准对外报出。

本公司将海口市制药厂有限公司、海南南方君合药业有限公司、重庆天地药业有限责任公司、盐城开元医药化工有限公司、重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司、上海力声特医学科技有限公司、上海海药营销咨询有限公司、上海力声特神经电子科技有限公司、恒佳医疗科技（北京）有限公司、力声特美国股份有限公司、哈德森生物医药有限公司、海口多多之旅接待服务有限公司、海南寰太股权投资基金管

理有限公司、海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)、海南海药投资有限公司、湖南廉桥药都医药有限公司、湖南海怀茯苓有限公司、湖南柳城中药饮片有限公司、湖南养身堂贸易有限公司、湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司、海药大健康管理(北京)有限公司、郴州市第一人民医院东院有限公司、鄂州康禾医院管理有限公司等 23 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

五、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

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

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

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

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

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

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项和贷款

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方款项组合	单独进行减值测试，经测试未减值的，不计提坏账准备
风险程度组合	风险程度分类法（五级分类）

(2) 账龄分析法

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

(3) 按风险程度分类法（五级分类）计提坏账准备的贷款

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

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货，采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

项 目	判断依据
换地权益证	鉴于其使用时间无法确定，其使用寿命不确定

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

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

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

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

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

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

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

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 利息收入和支出

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

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

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

(4) 手续费及佣金收入和支出

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

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

(5) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

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

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

（二十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十六) 分部报告

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

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

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	25%	
海口市制药厂有限公司	15%	
重庆天地药业有限责任公司	15%	
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	15%	
盐城开元医药化工有限公司	25%	
海南南方君合药业有限公司	25%	
海口多多之旅接待服务有限公司	25%	
上海海药营销咨询有限公司	25%	
湖南廉桥药都医药有限公司	25%	
湖南柳城中药饮片有限公司	25%	
湖南养身堂贸易有限公司	20%	
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	25%	
湖南海怀茯苓有限公司	25%	
上海力声特医学科技有限公司	25%	
上海力声特神经电子科技有限公司	25%	
海南寰太股权投资基金管理有限公司	25%	
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	25%	
恒佳医疗科技（北京）有限公司	25%	
海药大健康管理（北京）有限公司	25%	
海南海药投资有限公司	25%	
郴州市第一人民医院东院有限公司	25%	
哈德森生物医药有限公司	[注]	
鄂州康禾医院管理有限公司	0%、25%	

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

（二）税收优惠

1. 2014年9月25日，海口市制药厂有限公司被海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201446000049，有效期三年。该公司2016年度减按15%的税率计缴企业所得税。

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

3. 根据《财政部 国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42号），对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收，鄂州康禾医院管理有限公司主办的鄂钢医院属非营利性医疗机构，免征企业所得税；根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），医疗卫生机构免征增值税。经主管税务机关审核批准，鄂州康禾医院管理有限公司主办的鄂钢医院免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	97,114.60	208,712.46
银行存款	3,135,864,033.61	1,187,258,908.35
其他货币资金	7,817,613.07	34,653,502.05
合 计	3,143,778,761.28	1,222,121,122.86
其中：存放在境外的款项总额	21,128,104.28	22,746,973.46

其中：其他货币资金明细如下

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	7,817,613.07	34,653,502.05
小 计	7,817,613.07	34,653,502.05

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

期末其他货币资金中票据保证金 7,817,613.07 元以及银行存款中到期日在 3 个月以上且公司拟持有至到期的定期存款 1,501,602,500.00 元使用存在限制，已从现金及现金等价物中剔除。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,366,164.38	
其中：收益与汇率挂钩的保本型银行理财产品	50,366,164.38	
合 计	50,366,164.38	

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	276,567,184.40		276,567,184.40	110,397,643.98		110,397,643.98
商业承兑汇票	9,781,250.00		9,781,250.00	174,171,842.16		174,171,842.16
合 计	286,348,434.40		286,348,434.40	284,569,486.14		284,569,486.14

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	137,220,200.62	
小 计	137,220,200.62	

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

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	86,819,685.17

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,555,660.40	0.84	4,555,660.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	539,531,230.41	99.16	36,789,994.80	6.82	502,741,235.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	544,086,890.81	100.00	41,345,655.20	7.60	502,741,235.61

(续上表)

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

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北鄂钢附属企业总公司	4,555,660.40	4,555,660.40	100.00	收回可能性较小
小计	4,555,660.40	4,555,660.40	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	360,453,311.97	10,813,599.37	3.00
1-2 年	153,855,268.70	9,231,316.13	6.00
2-3 年	5,258,627.73	788,794.17	15.00
3-4 年	2,452,013.64	735,604.09	30.00
4-5 年	1,800,421.65	1,080,252.99	60.00

5 年以上	15,711,586.72	14,140,428.05	90.00
小 计	539,531,230.41	36,789,994.80	6.82

(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 8,805,509.17 元，无收回或转回坏账准备的情况；因非同一控制下企业合并范围变化增加应收账款坏账准备 5,627,660.80 元，因处置子公司合并范围变化减少坏账准备 1,391,075.78 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华北制药河北华民药业有限责任公司	94,537,718.80	17.38	4,804,284.40
重庆医药集团药特分有限责任公司	73,371,053.55	13.49	2,201,131.61
重庆金赛医药有限公司	72,653,868.02	13.35	3,914,575.01
四川制药制剂有限公司	15,923,001.58	2.93	477,690.05
山东睿鹰先锋制药有限公司	13,531,500.15	2.49	811,890.01
小 计	270,017,142.10	49.64	12,209,571.08

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	93,535,756.62	77.53		93,535,756.62	33,788,825.52	87.60		33,788,825.52
1-2 年	26,056,901.96	21.60	17,279,693.36	8,777,208.60	3,227,361.84	8.37		3,227,361.84
2-3 年	33,320.00	0.02		33,320.00	54,354.82	0.14		54,354.82
3 年以上	1,020,223.82	0.85		1,020,223.82	1,500,111.55	3.89		1,500,111.55
合计	120,646,202.40	100.00	17,279,693.36	103,366,509.04	38,570,653.73	100.00		38,570,653.73

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)

刘小铁	52,000,000.00	43.10
台州市一铭医药化工有限公司	25,279,910.44	20.95
湖南省医药有限公司	22,164,470.00	18.37
洋浦远顺运输有限公司	2,628,000.00	2.18
无锡权泰电子有限公司	1,550,000.00	1.28
小 计	103,622,380.44	85.88

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	4,711,334.16	324,555.96
发放贷款及垫款		9,425,925.52
合 计	4,711,334.16	9,750,481.48

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	7,042,200.00	1.28	7,042,200.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	544,282,022.19	98.65	28,068,295.03	5.16	516,213,727.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备	415,000.00	0.07	415,000.00	100.00	
合 计	551,739,222.19	100.00	35,525,495.03	6.44	516,213,727.16

(续上表)

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

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

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	450,503,959.36	13,515,118.79	3.00
1-2 年	38,070,259.17	2,284,215.55	6.00
2-3 年	46,990,370.16	7,048,555.52	15.00
3-4 年	3,715,993.48	1,114,798.04	30.00
4-5 年	1,318,962.98	791,377.79	60.00
5 年以上	3,682,477.04	3,314,229.34	90.00
小 计	544,282,022.19	28,068,295.03	5.16

3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南时代阳光投资集团有限公司	7,042,200.00	7,042,200.00	100.00	收回可能性较小
小 计	7,042,200.00	7,042,200.00	100.00	

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济南同路医药科技发展有限公司	305,000.00	305,000.00	100.00	收回可能性较小
湖南福来格生物技术有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	收回可能性较小
重庆市瑰宝制药化工机械有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	收回可能性较小
小 计	415,000.00	415,000.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,495,977.24 元, 无收回或转回坏账准备情况。因非同一控制下企业合并范围变化增加坏账准备 7,220,244.87 元; 因处置子公司合并范围变化减少坏账准备 686,380.05 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
单位往来款	382,076,299.01	57,638,336.66
经销商借款	123,718,820.98	70,050,953.18
备用金	4,259,996.92	3,215,372.82
保证金及押金	9,890,204.69	
其他	31,793,900.59	6,427,557.89
合计	551,739,222.19	137,332,220.55

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	单位往来款	283,684,446.00	1 年以内、1-2 年	51.42	8,681,066.76	是
江西华邦药业有限公司	单位往来款	31,247,127.75	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.66	4,122,389.17	是
上海紫康金融信息服务有限公司	单位往来款	20,000,000.00	1 年以内	3.62	600,000.00	否
深圳赛乐敏生物科技有限公司	单位往来款	20,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.62	2,730,569.16	是
郑亚玲	其他[注]	20,000,000.00	1 年以内	3.62	600,000.00	否
小计		374,931,573.75		67.94	16,734,025.09	

[注]：本期，子公司海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）向郑亚玲控制的公司增资 20,000,000.00 元拟持有其 20% 股权，增资款到位后因被投资方无法继续执行投资时所制定经营计划，故双方约定将该股权原价转让给郑亚玲。截至本财务报表批准报出日，该款项已全额收回。

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,940,031.31	3,078,751.85	162,861,279.46	213,088,163.51	4,978,919.23	208,109,244.28
在产品	41,290,400.27		41,290,400.27	49,657,703.42		49,657,703.42
库存商品	145,114,744.47	3,086,523.40	142,028,221.07	86,318,211.54	1,664,669.81	84,653,541.73

委托加工物资	2,232,217.71		2,232,217.71	1,899,852.83		1,899,852.83
包装物	10,171,701.54		10,171,701.54	11,489,055.02		11,489,055.02
低值易耗品	2,872,624.59		2,872,624.59	2,211,909.72		2,211,909.72
消耗性生物资产	101,179.00		101,179.00			
合计	367,722,898.89	6,165,275.25	361,557,623.64	364,664,896.04	6,643,589.04	358,021,307.00

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,978,919.23			1,900,167.38		3,078,751.85
库存商品	1,664,669.81	1,421,853.59				3,086,523.40
小计	6,643,589.04	1,421,853.59		1,900,167.38		6,165,275.25

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	生产领用
库存商品	可变现净值低于账面价值	

9. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴税款		1,631,054.45
待抵扣进项税额	554,535.90	1,309,707.04
银行理财产品	1,545,391,254.79	95,291,018.32
合计	1,545,945,790.69	98,231,779.81

10. 发放贷款和垫款

项目	期末数	期初数
个人贷款		79,792,313.00
公司贷款		178,300,000.00
小计		258,092,313.00

减：贷款损失准备		24,085,887.80
其中：单项计提数		
组合计提数		24,085,887.80
合 计		234,006,425.20

[注]：本期计提贷款损失准备 10,000,000.00 元，因处置子公司合并范围变化减少贷款损失准备 34,085,887.80 元。

11. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	418,163,700.00	5,199,705.00	412,963,995.00	337,985,561.40	5,199,705.00	332,785,856.40
其中：按公允价值计量的	813,995.00		813,995.00	785,856.40		785,856.40
按成本计量的	417,349,705.00	5,199,705.00	412,150,000.00	337,199,705.00	5,199,705.00	332,000,000.00
其他[注]	99,818,511.80		99,818,511.80	107,525,283.35		107,525,283.35
合 计	517,982,211.80	5,199,705.00	512,782,506.80	445,510,844.75	5,199,705.00	440,311,139.75

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

(2) 期末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	小计
权益工具的成本	320,000.00		320,000.00
公允价值	813,995.00		813,995.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	493,995.00		493,995.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

常州平盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)		50,000,000.00		50,000,000.00
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	25,000,000.00	12,500,000.00		37,500,000.00
北京春风百润股权投资合伙企业(有限合伙)	25,000,000.00			25,000,000.00
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00
重庆亚德云信科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
重庆市金科金融保理有限公司	15,710,000.00			15,710,000.00
重庆市金科商业保理有限公司	14,290,000.00			14,290,000.00
上海怡同信息科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
滨海临海资产管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
上海烽康医疗投资有限公司		2,650,000.00		2,650,000.00
海南赛格实业股份有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00
海南旭龙集团股份公司	1,000,000.00			1,000,000.00
海口集华有限公司	400,000.00			400,000.00
其他	1,199,705.00			1,199,705.00
小 计	337,199,705.00	80,150,000.00		417,349,705.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
海南银行股份有限公司					5.00	
常州平盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)					16.50	
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)					10.00	
北京春风百润股权投资合伙企业(有限合伙)					16.67	
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司					10.00	
重庆亚德云信科技有限公司					7.00	

重庆市金科金融保理有限公司					4.76	857,400.00
重庆市金科商业保理有限公司					4.76	643,050.00
上海怡同信息科技有限公司					11.11	
滨海临海资产管理有限公司					7.00	
上海烽康医疗投资有限公司					15.00	
海南赛格实业股份有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00	0.10	
海南旭龙集团股份公司	1,000,000.00			1,000,000.00	0.34	
海口集华有限公司	400,000.00			400,000.00	0.40	
其他	1,199,705.00			1,199,705.00		
小 计	5,199,705.00			5,199,705.00		1,500,450.00

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	255,690,715.46	7,641,090.69	248,049,624.77	159,015,791.33		159,015,791.33
对合营企业投资	454,412.26	454,412.26		454,412.26	454,412.26	
合 计	256,145,127.72	8,095,502.95	248,049,624.77	159,470,203.59	454,412.26	159,015,791.33

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
中国抗体制药有限公司	58,673,772.91			-1,200,943.99	167,012.26
江西华邦药业有限公司	21,148,878.28			-13,507,787.59	
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	9,688,543.71	7,927,600.00		-2,308,969.80	
湖南普瑞康医药有限公司	10,000,000.00			684,050.28	
重庆亚德科技股份有限公司	59,504,596.43			908,171.60	

长沙市昭阳资本管理有限公司		2,500,000.00		-114,333.31	
海南赛乐敏生物科技有限公司		50,000,000.00		1,890,583.73	
重庆维智畅云信息技术服务有限公司		10,000,000.00		-661,171.76	
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司[注]		24,506,375.08			
天曙(北京)国际文化传媒有限公司		2,000,000.00		-84,421.75	
小计	159,015,791.33	96,933,975.08		-14,394,822.59	167,012.26
合营企业					
台州市一铭医药化工有限公司	454,412.26				
小计	454,412.26				
合计	159,470,203.59	96,933,975.08		-14,394,822.59	167,012.26

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业					
中国抗体制药有限公司	13,968,759.38			71,608,600.56	
江西华邦药业有限公司				7,641,090.69	7,641,090.69
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司				15,307,173.91	
湖南普瑞康医药有限公司				10,684,050.28	
重庆亚德科技股份有限公司				60,412,768.03	
长沙市昭阳资本管理有限公司				2,385,666.69	
海南赛乐敏生物科技有限公司				51,890,583.73	
重庆维智畅云信息技术服务有限公司				9,338,828.24	
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司				24,506,375.08	
天曙(北京)国际文化传媒有限公司				1,915,578.25	
小计	13,968,759.38			255,690,715.46	7,641,090.69

合营企业					
台州市一铭医药化工有限公司				454,412.26	454,412.26
小 计				454,412.26	454,412.26
合 计	13,968,759.38			256,145,127.72	8,095,502.95

[注]：子公司重庆天地药业有限责任公司本期转让所持有的重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司 30% 股权，股权转让后，对其持股比例由 50% 下降为 20%，成为公司的联营企业。

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	726,939,560.42	464,282,318.07	20,136,590.25	23,300,984.61	1,234,659,453.35
本期增加金额	81,596,699.60	102,737,194.25	2,476,319.87	4,289,099.83	191,099,313.55
1) 购置	639,498.00	26,341,679.84	1,812,676.41	3,847,263.64	32,641,117.89
2) 在建工程转入	37,861,525.93	44,148,389.76			82,009,915.69
3) 企业合并增加	43,095,675.67	32,247,124.65	663,643.46	441,836.19	76,448,279.97
本期减少金额	3,945,715.15	5,015,032.92	1,670,513.00	373,337.49	11,004,598.56
1) 处置或报废		5,015,032.92	794,234.00	175,773.49	5,985,040.41
2) 处置子公司减少	3,945,715.15		876,279.00	197,564.00	5,019,558.15
期末数	804,590,544.87	562,004,479.40	20,942,397.12	27,216,746.95	1,414,754,168.34
累计折旧					
期初数	150,229,104.21	162,176,723.19	11,350,012.91	10,007,659.90	333,763,500.21
本期增加金额	29,677,731.48	38,564,251.42	1,878,313.04	2,806,602.42	72,926,898.36
1) 计提	28,560,334.43	35,724,689.69	1,763,669.11	2,677,128.61	68,725,821.84
2) 企业合并增加	1,117,397.05	2,839,561.73	114,643.93	129,473.81	4,201,076.52
本期减少金额	405,012.22	4,727,935.87	1,596,389.03	263,295.81	6,992,632.93
1) 处置或报废		4,727,935.87	763,923.98	139,947.13	5,631,806.98
2) 处置子公司减少	405,012.22		832,465.05	123,348.68	1,360,825.95
期末数	179,501,823.47	196,013,038.74	11,631,936.92	12,550,966.51	399,697,765.64
账面价值					

期末账面价值	625,088,721.40	365,991,440.66	9,310,460.20	14,665,780.44	1,015,056,402.70
期初账面价值	576,710,456.21	302,105,594.88	8,786,577.34	13,293,324.71	900,895,953.14

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
海口市制药厂研发中心 1#2#3#楼	24,555,366.90	正在办理
天地药业倒班宿舍	521,569.63	正在办理
小 计	25,076,936.53	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郴州东院一期工程项 目	151,497,983.49		151,497,983.49			
中药材仓储物流交易 中心项目	33,665,250.49		33,665,250.49	254,120.75		254,120.75
天地药业 100 吨头孢 克洛粗品建设项目				21,016,929.84		21,016,929.84
单克隆抗体技改工程				10,483,168.10		10,483,168.10
盐城开元 100 吨头孢 克洛粗品建设项目	3,763,031.34		3,763,031.34	5,965,673.26		5,965,673.26
其他	7,535,803.91		7,535,803.91	115,072.53		115,072.53
合 计	196,462,069.23		196,462,069.23	37,834,964.48		37,834,964.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
郴州东院一期工程项目	58,093.71		151,497,983.49			151,497,983.49
天地药业 100 吨头孢克洛 粗品建设项目	11,500.03	21,016,929.84	17,285,552.76	38,302,482.60		
单克隆抗体技改工程	6,250.00	10,483,168.10	3,168,330.94	13,651,499.04		
盐城开元 100 吨头孢克洛 粗品建设项目	14,100.00	5,965,673.26	21,227,024.15	23,429,666.07		3,763,031.34

中药材仓储物流交易中心项目	39,985.00	254,120.75	33,411,129.74			33,665,250.49
其他		115,072.53	14,046,999.36	6,626,267.98		7,535,803.91
小计		37,834,964.48	240,637,020.44	82,009,915.69		196,462,069.23

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
郴州东院一期工程项目	26.08	26.08	7,666,879.04	2,090,694.43	5.85	金融机构贷款、自筹
天地药业 100 吨头孢克洛粗品建设项目	33.31	100.00				募集资金
单克隆抗体技改工程	48.05	100.00				募集资金、自筹
盐城开元 100 吨头孢克洛粗品建设项目	38.97	38.97				募集资金
中药材仓储物流交易中心项目	8.42	8.42				募集资金
其他						金融机构贷款、自筹
小计			7,666,879.04	2,090,694.43		

[注]: 本期因非同一控制下企业合并范围变化增加在建工程 151,497,983.49 元。

15. 工程物资

项目	期末数	期初数
工程材料	3,403,354.16	1,749,361.24
合计	3,403,354.16	1,749,361.24

16. 无形资产

项目	土地使用权	换地权益证	非专利技术	专利权	软件	合计
账面原值						
期初数	195,171,148.13	4,528,479.72	87,485,291.35	38,757,283.13	1,347,651.66	327,289,853.99
本期增加金额	170,721,919.00		8,281,723.66	15,744,908.13	24,721.11	194,773,271.90
1) 购入	17,331,750.00		8,281,723.66		11,111.11	25,624,584.77
2) 内部研发				15,744,908.13		15,744,908.13
3) 企业合并	153,390,169.00				13,610.00	153,403,779.00

本期减少金额						
期末数	365,893,067.13	4,528,479.72	95,767,015.01	54,502,191.26	1,372,372.77	522,063,125.89
累计摊销						
期初数	33,263,329.65		28,187,461.41	6,307,806.55	190,535.42	67,949,133.03
本期增加金额	7,375,725.48		7,143,288.16	3,018,399.16	163,391.90	17,700,804.70
1) 计提	5,088,964.44		7,143,288.16	3,018,399.16	159,138.82	15,409,790.58
2) 企业合并	2,286,761.04				4,253.08	2,291,014.12
本期减少金额						
期末数	40,639,055.13		35,330,749.57	9,326,205.71	353,927.32	85,649,937.73
减值准备						
期初数		286,479.72				286,479.72
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数		286,479.72				286,479.72
账面价值						
期末账面价值	325,254,012.00	4,242,000.00	60,436,265.44	45,175,985.55	1,018,445.45	436,126,708.44
期初账面价值	161,907,818.48	4,242,000.00	59,297,829.94	32,449,476.58	1,157,116.24	259,054,241.24

17. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开 发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	
头孢中间体 7-ACCA 研制技术	23,164,547.01					23,164,547.01
奥美拉唑碳酸氢钠干混悬剂的研制	13,911,593.09	5,534,421.37				19,446,014.46
多西他赛制剂的开发	18,672,548.92	426.04				18,672,974.96
苯达莫司汀及制剂的研制	21,094,912.62	420,001.37				21,514,913.99
注射用头孢西丁钠补充申请	26,689,417.52	537,546.63				27,226,964.15
伐地那非原料及制剂的临床前研究		2,101,423.27				2,101,423.27
孟鲁司特钠片、咀嚼片的研制	866,259.42	1,727,682.03				2,593,941.45

替比培南原料及颗粒的研制		3,494,310.68			3,494,310.68
人工耳蜗技术开发	17,609,691.05	7,962,458.24		15,744,908.13	9,827,241.16
头孢拉宗钠及注射用头孢拉宗钠	1,740,470.31	7,500,000.00			9,240,470.31
多立培南原料及注射用多立培南	1,600,000.00	7,551,802.54			9,151,802.54
其他药品开发	7,494,988.00	1,947,736.13			9,442,724.13
合计	132,844,427.94	38,777,808.30		15,744,908.13	155,877,328.11

18. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
盐城开元医药化工有限公司	30,700,184.32			30,700,184.32	
鄂州康禾医院管理有限公司		240,172,379.17		240,172,379.17	
郴州市第一人民医院东院有限公司		19,373,989.76		19,373,989.76	
湖南柳城中药饮片有限公司		1,799,088.20		1,799,088.20	
合计	30,700,184.32	261,345,457.13		292,045,641.45	

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

1) 2012年7月,公司子公司重庆天地药业有限公司收购盐城开元医药化工有限公司,在购买日对合并成本大于合并中取得盐城开元医药化工有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。公司已聘请评估机构按照收益现值法对盐城开元医药化工有限公司截至2016年12月31日的全部股东权益进行评估,该公司全部股东权益价值25,023万元,子公司重庆天地药业有限公司按照持股比例享有22,565.74万元,高于该项长期股权投资成本,该项商誉无需计提减值准备。

2) 鄂州康禾医院管理有限公司、郴州市第一人民医院东院有限公司、湖南柳城中药饮片有限公司商誉系本期企业合并所产生,公司根据收购目的、收购决策所依据的经营预测及购买日至资产负债表日的发展情况对商誉进行了减值测试,无需计提减值准备。

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	2,897,574.80	4,015,587.20	1,327,214.66		5,585,947.34
服务费		3,461,195.00	521,033.49		2,940,161.51
合 计	2,897,574.80	7,476,782.20	1,848,248.15		8,526,108.85

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	100,069,453.70	17,495,941.68	75,150,298.66	13,094,458.80
未实现内部销售利润	22,812,734.38	3,421,910.16	22,601,022.02	3,390,153.31
股票期权费用			5,809,455.09	1,452,363.77
未弥补亏损	8,840,467.20	1,326,070.08	14,903,463.84	2,325,094.26
合 计	131,722,655.28	22,243,921.92	118,464,239.61	20,262,070.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产	493,995.00	74,099.25	465,856.40	69,878.46
交易性金融资产	366,164.38	91,541.10		
合 计	860,159.38	165,640.35	465,856.40	69,878.46

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	13,828,352.81	318,989.14
可抵扣亏损	37,498,449.52	12,229,472.60
小 计	51,326,802.33	12,548,461.74

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2017 年	730.10	730.10
2018 年	4,709,729.41	1,340,850.60

2019 年	1,693,420.58	5,525,245.08
2020 年	5,411,369.11	5,362,646.82
2021 年	25,683,200.32	
小 计	37,498,449.52	12,229,472.60

21. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
技术转让费	11,810,000.00	33,605,250.00
长期资产购置款	85,129,063.96	44,642,947.68
预付投资款[注]	104,745,722.00	70,000,000.00
合 计	201,684,785.96	148,248,197.68

[注]:系子公司海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)2,500.00 万元及海药大健康管理(北京)有限公司 7,974.57 万元对外股权投资款,被投资方工商变更登记尚未完成,暂作其他非流动资产列示。

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	95,000,000.00	55,300,000.00
保证借款	340,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	600,000,000.00	35,000,000.00
合 计	1,135,000,000.00	340,300,000.00

[注]: 期末质押借款 10,000 万元、抵押借款 7,000 万元同时由刘悉承提供保证担保,详见本财务报表附注关联方交易情况之说明。

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,817,613.07	52,761,239.95
合 计	7,817,613.07	52,761,239.95

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	201,391,776.62	200,787,211.80
工程款	84,400,308.99	43,253,394.43
合 计	285,792,085.61	244,040,606.23

(2) 期末，无账龄 1 年以上重要的应付账款。

25. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	30,111,490.51	18,622,044.50
合 计	30,111,490.51	18,622,044.50

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,897,233.30	121,617,499.40	119,954,252.01	6,560,480.69
离职后福利—设定提存计划		9,941,097.91	9,934,761.91	6,336.00
合 计	4,897,233.30	131,558,597.31	129,889,013.92	6,566,816.69

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,957,841.91	104,006,139.22	102,368,398.75	5,595,582.38
职工福利费		7,916,035.17	7,916,035.17	
社会保险费		5,495,186.25	5,491,602.25	3,584.00
其中：医疗保险费		4,488,526.62	4,485,326.62	3,200.00
工伤保险费		739,522.51	739,394.51	128.00
生育保险费		267,137.12	266,881.12	256.00
住房公积金	72,465.03	1,333,306.04	1,330,755.04	75,016.03
工会经费、职工教育经费	866,926.36	2,827,532.72	2,808,160.80	886,298.28
其他		39,300.00	39,300.00	
小 计	4,897,233.30	121,617,499.40	119,954,252.01	6,560,480.69

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,444,900.60	9,438,820.60	6,080.00
失业保险费		496,197.31	495,941.31	256.00
小 计		9,941,097.91	9,934,761.91	6,336.00

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	33,591,066.00	37,251,575.91
增值税	56,291,584.26	41,703,656.60
城市维护建设税	5,828,143.05	3,402,396.55
代扣代缴个人所得税	274,812.65	500,020.51
教育费附加	2,725,298.16	1,703,334.31
地方教育附加	1,450,185.14	828,402.69
营业税		1,062,090.53
房产税	956,433.78	638,603.08
土地使用税	247,932.47	65,147.02
其他	567,387.04	284,749.89
合 计	101,932,842.55	87,439,977.09

28. 应付利息

项 目	期末数	期初数
公司债券利息	15,443,613.18	14,083,336.37
非公开定向债务融资利息	33,919,441.50	33,863,885.91
其他	336,708.45	
合 计	49,699,763.13	47,947,222.28

29. 应付股利

(1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数
工行海南信托投资公司	3,267,489.60	3,267,489.60
汇通国际信托投资公司	384,566.15	384,566.15

海南保险职工经济技术开发服务公司	127,091.70	127,091.70
其他	196,023.35	196,023.35
合 计	3,975,170.80	3,975,170.80

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

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

30. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	7,240,991.90	6,339,783.18
保证金	36,029,033.30	29,592,820.97
预提销售费用	115,380,026.18	46,860,021.25
其他	14,337,311.01	3,727,369.58
合 计	172,987,362.39	86,519,994.98

(2) 期末，无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	62,450,000.00
一年内到期的应付债券	490,857,862.91	
一年内到期的长期应付款	36,024,100.85	
一年内到期的其他非流动负债	10,674,282.01	
合 计	577,556,245.77	62,450,000.00

32. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
非公开定向债务融资	500,000,000.00	499,875,000.00
合 计	500,000,000.00	499,875,000.00

注：期末，其他流动负债系 2016 年 1 月 7 日发行的一年期非公开定向债务融资工具，详见本财务报表附注其他重要事项发行超短期融资券之说明。

33. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	109,000,000.00	81,000,000.00
保证借款	207,000,000.00	182,000,000.00
合 计	316,000,000.00	263,000,000.00

[注]：期末抵押借款 10,900 万元同时由刘悉承提供保证担保；保证借款 5,700 万元同时由深圳市南方同正投资有限公司提供保证担保，详见本财务报表附注关联方交易情况之说明。

34. 应付债券

(1) 明细情况

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

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
12 海药债	500,000,000.00	2012/6/14	5 年	494,000,000.00	489,600,730.79
小 计	500,000,000.00			494,000,000.00	489,600,730.79

(续上表)

债券称	本期发行	按面值计提利息	本期支付利息	溢折价摊销	转入一年内到期的其他非流动负债	期末数
12 海药债		26,000,000.00	26,000,000.00	1,257,132.12	490,857,862.91	
小计		26,000,000.00	26,000,000.00	1,257,132.12	490,857,862.91	

35. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	28,022,672.61	
未确认融资费用	-3,870,575.72	
合 计	24,152,096.89	

36. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	18,796,103.76	44,636,658.71	2,466,587.14	60,966,175.33	受益期
合 计	18,796,103.76	44,636,658.71	2,466,587.14	60,966,175.33	

[注]：本期因非同一控制下企业合并范围变化增加递延收益 41,723,058.71 元。

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
郴州高新技术园区产业引导资金		36,823,058.71	317,984.70		36,505,074.01	与资产相关
民间投资示范引导专项资金-郴州一期建设尾砂工程专项补贴		3,900,000.00			3,900,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造项目 2013 年中央预算内投资项目	3,780,000.00		540,000.00		3,240,000.00	与资产相关
粉针车间高技术产业化项目	3,000,000.00		500,000.00		2,500,000.00	与资产相关
工业发展专项资金	2,637,500.00		150,000.00		2,487,500.00	与资产相关
人工耳蜗建设项目	1,789,473.68		105,263.16		1,684,210.52	与资产相关
海口市科学技术工业信息化局设备资助款		1,396,900.00			1,396,900.00	与资产相关
国产人工耳蜗系统优化设计	1,373,099.41		85,818.73		1,287,280.68	与资产相关
收到财政专项资金	1,420,833.34		210,000.00		1,210,833.34	与资产相关
民间投资示范引导专项资金-郴州一期建设项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
海口市科学技术工业信息化局设备资助奖励资金		956,700.00	63,780.00		892,920.00	与资产相关
多通道国产耳蜗匹配资金	681,114.56		42,569.66		638,544.90	与资产相关
人工耳蜗编码策略研究经费	688,800.00		114,800.00		574,000.00	与资产相关

新一代人工耳蜗语音处理器的研制		560,000.00			560,000.00	与资产相关
“抗肿瘤新药-苯达莫司汀原料及制剂的研制”的专项补助	500,000.00				500,000.00	与资产相关
收到市级民营经济专项资金	405,000.00		60,000.00		345,000.00	与资产相关
人工耳蜗语音处理器的改进	336,842.11		21,052.63		315,789.48	与资产相关
2014 年海口市中小企业发展专项资金	320,000.00		40,000.00		280,000.00	与资产相关
市级民营经济专项资金	310,000.00		40,000.00		270,000.00	与资产相关
植入式骶神经刺激系统的研制	269,473.66		16,842.11		252,631.55	与资产相关
国家中小企业发展专项资金-专利补贴	252,631.59		15,789.47		236,842.12	与资产相关
企业设备资助款	224,160.00		28,020.00		196,140.00	与资产相关
创新基金	210,000.00		35,000.00		175,000.00	与资产相关
05dz52025 课题经费	180,000.00		30,000.00		150,000.00	与资产相关
库区承接产业转移项目补助资金	147,333.31		5,666.68		141,666.63	与资产相关
多通道人工耳蜗研究经费	90,000.00		15,000.00		75,000.00	与资产相关
20060409 课题经费	84,000.00		14,000.00		70,000.00	与资产相关
普陀区区级科技创新项目资助资金	65,842.10		10,000.00		55,842.10	与资产相关
0604H1410 课题经费	30,000.00		5,000.00		25,000.00	与资产相关
小 计	18,796,103.76	44,636,658.71	2,466,587.14		60,966,175.33	与资产相关

37. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
16 海药 MTN001 中期票据	498,665,277.79	
中国农发重点建设基金有限公司[注]	93,000,000.00	
交银国际信托有限公司		74,000,000.00
国开发展基金有限公司[注]	51,300,000.00	51,300,000.00
海南交控汇金股权投资有限公司[注]	23,000,000.00	
远东国际租赁有限公司贷款	38,482,865.49	
合 计	704,448,143.28	125,300,000.00

[注]：详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

38. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	545,340,432	245,298,400		545,340,432		790,638,832	1,335,979,264

(2) 其他说明

1) 本期发行新股增加股本 245,298,400 股，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

2) 2016 年 5 月，经公司股东大会决议通过，公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 545,340,432 股为基数，以资本公积向全体股东 10 股转增 10 股，增加股本 545,340,432 股。

39. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,054,355,554.97	2,715,340,444.76	545,340,432.00	3,224,355,567.73
其他资本公积	86,714,245.43	13,969,418.14	5,809,455.10	94,874,208.47
合 计	1,141,069,800.40	2,729,309,862.90	551,149,887.10	3,319,229,776.20

(2) 其他说明

资本溢价（股本溢价）本期增加系：1) 非公开发行股份溢价增加资本公积 2,714,637,665.66 元，详见本财务报表附注其他重要事项之说明；2) 公司收购子公司湖南廉桥药都医药有限公司少数股东股权，购买价款小于收购时点净资产份额增加资本公积 643,604.34 元；3) 公司对子公司湖南廉桥药都医药有限公司增资，增资成本小于享有净资产份额增加资本公积 59,174.76 元，本期减少系资本公积转增股本。

其他资本公积变化主要系：1) 联营企业中国抗体制药有限公司之控股子公司海南赛乐敏生物科技有限公司收到其他股东增资溢价，公司按对中国抗体制药有限公司持股比例确认享有的资本公积增加 13,968,759.38 元；2) 收到证券登记结算机构支付的零碎股股息确认增加资本公积 658.76 元；3) 冲回股权激励费用减少资本公积 5,809,455.10 元，详见本财务报表附注股份支付之说明。

40. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	903,120.00	1,650,472.17		4,220.79	1,214,531.30	431,720.08	2,117,651.30
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	436,164.46	167,012.26			167,012.26		603,176.72
可供出售金融资产公允价值变动损益	392,597.06	28,138.60		4,220.79	23,743.21	174.60	416,340.27
外币财务报表折算差额	74,358.48	1,455,321.31			1,023,775.83	431,545.48	1,098,134.31
合 计	903,120.00	1,650,472.17		4,220.79	1,214,531.30	431,720.08	2,117,651.30

41. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,304,187.27	25,074,705.29		51,378,892.56
合 计	26,304,187.27	25,074,705.29		51,378,892.56

42. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	580,439,065.67	401,528,000.48
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	580,439,065.67	401,528,000.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	164,628,977.45	195,271,278.15
减：提取法定盈余公积	25,074,705.29	
应付普通股股利		16,360,212.96
期末未分配利润	719,993,337.83	580,439,065.67

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,487,667,866.89	703,266,745.40	1,642,512,970.95	946,751,981.28

其他业务收入	21,285,641.62	15,302,134.68	1,309,670.77	
合 计	1,508,953,508.51	718,568,880.08	1,643,822,641.72	946,751,981.28

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	35,026,871.83	34,444,727.51
利息收入小计	35,026,871.83	34,444,727.51
利息支出小计		
利息净收入	35,026,871.83	34,444,727.51

3. 手续费及佣金净收入

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

4. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	250,538.94	3,409,525.77
城市维护建设税	10,018,721.11	6,270,864.11
教育费附加	7,501,040.46	4,811,486.15
房产税	1,634,544.14	921.07
土地使用税	1,178,659.65	
印花税	2,110,260.26	
其他	30,387.88	
合 计	22,724,152.44	14,492,797.10

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税、印花税和车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

5. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售推广费及市场开发费	277,530,914.59	228,649,210.43

职工薪酬	17,138,938.87	15,508,509.00
运输费用	12,360,220.48	15,539,212.72
差旅费	4,878,503.69	5,268,125.44
业务招待费	6,257,871.04	6,135,802.76
其他	11,179,001.28	11,103,981.15
合 计	329,345,449.95	282,204,841.50

6. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	56,655,891.32	48,999,335.35
差旅费	11,787,884.52	12,897,033.37
折旧费	14,837,890.02	12,025,054.73
技术开发费	22,620,437.37	10,894,216.13
无形资产摊销	15,409,790.58	9,552,891.35
税金	1,924,980.53	4,968,817.64
办公费	8,456,372.22	4,078,078.49
业务招待费	4,056,904.57	3,071,152.90
停工损失		2,950,711.48
咨询费	7,128,553.23	2,099,836.34
董事会费	642,857.16	642,857.16
股权激励费用	-5,809,455.10	-969,889.98
产权交易手续费	8,280,283.01	
其他	26,022,404.35	24,781,879.96
合 计	172,014,793.78	135,991,974.92

7. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	120,306,166.80	110,732,730.93
减：利息收入	24,041,753.84	18,112,471.38
加：汇兑损失	219,242.54	
减：汇兑收益	4,673,322.08	3,841,948.48

加：其他	1,124,362.83	464,222.13
合 计	92,934,696.25	89,242,533.20

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	54,581,179.77	9,295,518.58
存货跌价损失	1,421,853.59	1,711,234.68
长期股权投资减值损失	7,641,090.69	454,412.26
合 计	63,644,124.05	11,461,165.52

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	366,164.38	
合 计	366,164.38	

10. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-14,394,822.59	-18,381,844.11
处置长期股权投资产生的投资收益	1,257,728.90	
理财收益	26,894,743.05	41,776,524.54
其他投资收益		317,040.43
合 计	13,757,649.36	23,711,720.86

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	62,647.67	131,080.64	62,647.67
其中：固定资产处置利得	62,647.67	131,080.64	62,647.67
无形资产处置利得			

政府补助	38,703,886.34	15,910,593.24	38,703,886.34
其他	860,908.72	1,055,985.73	860,908.72
合 计	39,627,442.73	17,097,659.61	39,627,442.73

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
忠县工业发展专项资金	15,000,000.00		与收益相关	
海口市工业发展资金及奖励	6,340,200.00	4,153,790.63	与收益相关	
产业规划、市场开拓扶持资金	4,000,000.00		与收益相关	
浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴	3,000,000.00		与收益相关	
2015 年海南省工业和信息产业发展基金	2,908,600.00		与收益相关	
海口市科学技术工业信息局 2015 年度企业运输费补贴款	1,056,000.00		与收益相关	
土地契税返还	324,960.00	780,000.00	与收益相关	
递延收益	2,466,587.14	2,084,822.42	与资产相关	
2014 年度鼓励工业增长奖励资金		2,949,700.00	与收益相关	
2014 年资本市场发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关	
重庆市财政局民营经济专项资金		880,000.00	与收益相关	
浦东新区科技发展基金重点科技企业专项资金	500,000.00		与收益相关	
忠县财政局补贴	400,000.00	75,576.00	与收益相关	
海口市财政局外贸区域资金	450,000.00		与收益相关	
其他政府补贴收入	2,257,539.20	3,986,704.19	与收益相关	
合计	38,703,886.34	15,910,593.24		

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	277,480.43	1,052,089.12	277,480.43
其中：固定资产处置损失	277,480.43	1,052,089.12	277,480.43

对外捐赠	2,242,000.00	255,000.00	2,242,000.00
其他	386,019.49	102,591.15	386,019.49
合 计	2,905,499.92	1,409,680.27	2,905,499.92

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	43,167,049.33	43,342,410.69
递延所得税费用	-6,906,594.34	-3,503,694.47
合 计	36,260,454.99	39,838,716.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	195,594,040.34	237,531,221.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,898,510.09	59,382,805.33
子公司适用不同税率的影响	-18,759,767.22	-22,080,800.07
调整以前期间所得税的影响	-1,299,616.12	30,067.54
非应税收入的影响	3,329,655.58	3,638,988.88
研发费用等加计扣除项目的影响	-1,882,419.44	-595,565.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,609,418.80	552,951.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,181,120.52	-2,869,545.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,694,466.97	1,779,814.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-148,673.15	
所得税费用	36,260,454.99	39,838,716.22

14. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到深圳市南方同正投资有限公司往来款	130,500,000.00	
收到台州市一铭医药化工有限公司往来款		60,000,000.00
收到重庆金赛医药有限公司往来款	210,000,000.00	
收到重庆赛诺生物药业股份有限公司往来款	273,300,000.00	49,896,000.00
收回宁波甬康企业管理有限公司往来款	120,000,000.00	
收回经销商周转借款	9,291,867.44	18,952,000.01
收到滨海县金昉建筑安装工程有限公司往来款		20,000,000.00
收到收益相关的政府补助	35,912,339.20	13,825,770.82
收到山东润泽制药有限公司还款		7,355,000.00
收到利息收入	11,005,120.55	9,634,313.75
收到保证金	15,798,637.90	6,531,889.25
收回四川四凯计算机软件有限公司往来款	5,000,000.00	
其他	5,411,994.60	34,196,162.53
合 计	816,219,959.69	220,391,136.36

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付销售费用	238,422,837.10	248,667,577.04
支付台州市一铭医药化工有限公司往来款		60,000,000.00
支付管理费用	88,386,821.19	63,408,882.63
偿还深圳市南方同正投资有限公司往来款	130,500,000.00	
偿还重庆赛诺生物药业股份有限公司往来款	273,300,000.00	49,896,000.00
偿还重庆金赛医药有限公司往来款	210,000,000.00	
支付宁波甬康企业管理有限公司往来款	120,000,000.00	
支付滨海县金昉建筑安装工程有限公司往来款		20,000,000.00
支付深圳赛乐敏生物科技有限公司往来款		500,000.00
支付上海紫康金融信息服务有限公司往来款	20,000,000.00	
支付经销商周转借款	50,000,000.00	

支付保证金	15,814,925.81	
支付四川四凯计算机软件有限公司往来款	5,000,000.00	
其他	17,950,352.63	26,337,904.89
合 计	1,169,374,936.73	468,810,364.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回定期存单款项	100,000,000.00	121,657,000.00
收回投资保证金		27,900,000.00
收到土地补偿款	6,340,000.00	
收到定期存款利息		8,486,075.35
收到资产相关政府补助	2,913,600.00	
合 计	109,253,600.00	158,043,075.35

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付定期存单款项	1,559,394,100.00	42,208,400.00
支付刘小铁合作种植款	52,000,000.00	
支付单位借款	10,900,000.00	
合 计	1,622,294,100.00	42,208,400.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到非公开定向债务融资工具款项	498,500,000.00	498,500,000.00
发行中期票据	498,500,000.00	
收回海口富海福投资有限公司转借资金		51,701,000.00
收到国开发展基金有限公司固定收益增资款		51,300,000.00
收到交银国际信托有限公司借款		74,000,000.00
收到政府资本公积投入		2,100,000.00
收到中国农发重点建设基金有限公司固定收益增资款	93,000,000.00	
收到海南交控汇金股权投资有限公司固定收益增资款	23,000,000.00	

收到远东国际租赁有限公司借款	122,200,000.00	
零碎股处置收益	658.76	
合 计	1,235,200,658.76	677,601,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非公开定向债务融资工具到期还款	500,000,000.00	500,000,000.00
支付交银国际信托有限公司借款还款	74,000,000.00	8,426,200.00
支付非公开发行股份中介费用	10,366,002.67	
偿还融资租赁借款本金	24,945,850.62	
合 计	609,311,853.29	508,426,200.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	159,333,585.35	197,692,505.08
加: 资产减值准备	63,644,124.05	11,461,165.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,725,821.84	45,593,494.65
无形资产摊销	15,409,790.58	9,552,891.35
长期待摊费用摊销	1,848,248.15	633,702.95
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)	214,832.76	921,008.48
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)	-366,164.38	
财务费用(收益以“-”号填列)	120,306,166.80	102,529,971.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,757,649.36	-23,711,720.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,998,135.44	-3,503,694.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	91,541.10	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-74,251.53	-77,373,722.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-602,307,977.95	-207,821,355.39

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	176,201,091.42	85,625,737.70
经营活动产生的现金流量净额	-17,728,976.61	141,599,984.06
2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,634,358,648.21	1,145,259,220.81
减:现金的期初余额	1,145,259,220.81	800,181,137.69
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	489,099,427.40	345,078,083.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	398,697,262.14
其中:郴州市第一人民医院东院有限公司	56,618,100.00
鄂州康禾医院管理有限公司	340,000,000.00
湖南柳城中药饮片有限公司	2,079,162.14
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,428,154.54
其中:郴州市第一人民医院东院有限公司	4,876,324.61
鄂州康禾医院管理有限公司	6,519,625.83
湖南柳城中药饮片有限公司	32,204.10
加:以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	387,269,107.60

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	38,346,000.00
其中:海南南方君合药业有限公司	1,350,000.00
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	36,996,000.00

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	740,469.88
其中：海南南方君合药业有限公司	259.14
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	740,210.74
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	37,605,530.12

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,634,358,648.21	1,145,259,220.81
其中：库存现金	97,114.60	208,712.46
可随时用于支付的银行存款	1,634,261,533.61	1,145,050,508.35
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,634,358,648.21	1,145,259,220.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	440,954,330.24	477,471,702.32
其中：支付货款	413,675,988.11	457,729,756.22
支付固定资产等长期资产购置款	27,278,342.13	19,741,946.10
小 计	440,954,330.24	477,471,702.32

(6) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中票据保证金 7,817,613.07 元以及到期日在 3 个月以上且公司拟持有至到期的定期存款 1,501,602,500.00 元使用存在限制，已从现金及现金等价物中剔除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,509,420,113.07	

其中：银行存款	1,501,602,500.00	到期日 3 个月以上且拟持有至到期的定期存款
其他货币资金	7,817,613.07	票据保证金
固定资产	335,319,086.93	
其中：房屋及建筑物	312,535,881.62	为公司借款提供抵押担保
机器设备	22,783,205.31	为公司借款提供抵押担保
无形资产	84,946,100.74	
其中：土地使用权	84,946,100.74	为公司借款提供抵押担保
合 计	1,929,685,300.74	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	11,773,581.76	6.9370	81,673,336.67
其中：美元	11,773,581.76	6.9370	81,673,336.67
应收账款	408,240.00	6.9370	2,831,960.88
其中：美元	408,240.00	6.9370	2,831,960.88

(2) 境外经营实体说明

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

八、合并范围的变更

(一) 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

(1) 基本情况

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
郴州市第一人民医院东院有限公司	2016/8/9	56,618,100.00	51.00	协议购买
鄂州康禾医院管理有限公司	2016/11/12	340,000,000.00	100.00	公开竞买
湖南柳城中药饮片有	2016/8/11	2,079,162.14	51.00	协议购买

限公司				
-----	--	--	--	--

(续上表)

被购买方名称	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
郴州市第一人民医院东院有限公司	2016/8/9	股权转让价款已经支付, 工商变更登记已经完成		-2,444,473.54
鄂州康禾医院管理有限公司	2016/11/12	股权转让价款已经支付, 股权移交已经完成	17,855,277.24	-1,361,125.96
湖南柳城中药饮片有限公司	2016/8/11	股权转让价款已经部分支付, 工商变更登记已经完成	10,432,070.93	-1,289,766.52

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项目	郴州市第一人民医院东院有限公司	鄂州康禾医院管理有限公司	湖南柳城中药饮片有限公司
合并成本			
现金	56,618,100.00	340,000,000.00	2,079,162.14
合并成本合计	56,618,100.00	340,000,000.00	2,079,162.14
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	37,244,110.24	99,827,620.83	280,073.94
商誉金额	19,373,989.76	240,172,379.17	1,799,088.20

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项目	郴州市第一人民医院东院有限公司		鄂州康禾医院管理有限公司		湖南柳城中药饮片有限公司	
	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
资产						
货币资金	4,876,324.61	4,876,324.61	6,519,625.83	6,519,625.83	32,204.10	32,204.10
应收款项	17,956,549.06	17,956,549.06	26,551,367.40	26,551,367.40	2,065,274.73	2,065,274.73
存货			4,684,212.66	4,684,212.66	199,706.04	199,706.04
固定资产	2,127,201.63	2,127,201.63	69,753,367.02	69,753,367.02	366,634.80	366,634.80
在建工程	98,129,580.28	98,129,580.28				
无形资产	123,167,119.88	123,167,119.88	27,945,645.00	27,945,645.00		
负债						
借款	80,000,000.00	80,000,000.00				

应付款项	51,506,049.62	51,506,049.62	35,626,597.08	35,626,597.08	2,114,655.09	2,114,655.09
递延收益	41,723,058.71	41,723,058.71				
净资产	73,027,667.13	73,027,667.13	99,827,620.83	99,827,620.83	549,164.58	549,164.58
减：少数股东权益	35,783,556.89	35,783,556.89			269,090.64	269,090.64
取得的净资产	37,244,110.24	37,244,110.24	99,827,620.83	99,827,620.83	280,073.94	280,073.94

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

1) 根据公司与湖南时代阳光投资集团有限公司签订的股权转让协议，双方根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所出具的截至 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产为依据，协议作价 56,618,100.00 元购买郴州市第一人民医院东院有限公司 51% 股权。购买日，郴州市第一人民医院东院有限公司处于建设期，其在建工程、无形资产（近期招拍挂取得的土地使用权）及其他资产负债项目均无明显的增值或减值，公司将各资产负债项目购买日账面价值确认为可辨认净资产的公允价值。

2) 根据公司与武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司签订的《产权交易合同》，公司通过上海联合产权交易所公开竞买鄂州康禾医院管理有限公司 100% 股权，该股权整体权益价值以 2016 年 3 月 31 日为评估基准日经中经民信（北京）资产评估有限公司评估，并由其出具《资产评估报告》（京信评报字（2016）第 176 号）。公司以前述评估报告为基础，确认可辨认净资产的公允价值。

3) 购买日湖南柳城中药饮片有限公司各资产负债项目无明显的增值或减值，公司将各资产负债项目购买日账面价值确认为可辨认净资产的公允价值。

(3) 大额商誉形成的主要原因

2016 年 1 月 14 日，公司第八届董事会第四十一次会议审议通过了《海南海药股份有限公司未来发展战略规划（2016 年-2020 年）》，该规划提出公司将“以投资远程医疗服务平台和健康管理服务平台为切入点，整合优质医疗服务资源，积极拓展医疗服务业务板块，形成集医药及医疗器械、医疗服务于一体的‘大健康产业’业务体系”。为实施前述规划，公司于 2016 年首次进行医院并购，完成了对鄂州康禾医院管理有限公司、郴州市第一人民医院东院有限公司的非同一控制下企业合并。其中鄂州康禾医院管理有限公司下属鄂钢医院系具有成熟医疗资源的三级乙等综合医院，郴州市第一人民医院东院有限公司系由郴州市唯一一家三甲综合医院郴州市第一人民医院与社会资本合资设立的在建特色专科医院。公司结合近期医院股权交易情况，通过公开竞买或协议定价方式完成了前述并购，将合并成本高于可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。

(二) 处置子公司

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

海南南方君合药业有限公司	1,500,000.00	100.00	转让	2016/12/12	股权转让价款已经取得,工商变更登记已经完成	1,021,291.52
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	36,996,000.00	30.00	转让	2016/12/31	股权转让价款已经取得,工商变更登记于2017年1月6日完成	236,437.38

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
海南南方君合药业有限公司						
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	20.00	24,506,375.08	24,506,375.08		该公司系小额贷款公司,按享有的账面净资产确认剩余股权公允价值	

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
海南海药投资有限公司	设立	2016年9月	100,000,000.00	100.00
湖南海怀茯苓有限公司	设立	2016年10月	4,300,000.00	77.48
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	设立	2016年10月	7,937,500.00	100.00
湖南养身堂贸易有限公司	设立	2016年8月	600,000.00	60.00
力声特美国股份有限公司	设立	2016年1月	USD250,000.00	100.00

九、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
海口市制药厂有限公司[注 1]	海口市秀英区南海大道西 66 号	海口市秀英区南海大道西 66 号	制造业	94.90		设立
重庆天地药业有限责任公司[注 2]	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	制造业	99.27		同一控制下企业合并

盐城开元医药化工有限公司[注 3]	滨海县滨淮镇头罾(盐城市沿海化工园区)	滨海县滨淮镇头罾(盐城市沿海化工园区)	制造业		90.18	非同一控制下企业合并
上海力声特医学科技有限公司	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 1 楼	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 1 楼	制造业	91.17		同一控制下企业合并
上海海药营销咨询有限公司	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼 A 座	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼 A 座	服务业	100.00		设立
上海力声特神经电子科技有限公司[注 4]	上海市浦东新区周浦镇周祝公路 337 号 9 幢 229 室	上海市浦东新区周浦镇周祝公路 337 号 9 幢 229 室	技术开发与服务		100.00	同一控制下企业合并
恒佳医疗科技(北京)有限责任公司[注 5]	北京市朝阳区北苑路甲 13 号院 2 楼 8 层 2-801 室	北京市朝阳区北苑路甲 13 号院 2 楼 8 层 2-801 室	服务业		90.00	设立
哈德森生物医药有限公司	美国新泽西州北布朗斯维克	美国新泽西州北布朗斯维克	医药研发及销售	70.00		设立
海南寰太股权投资基金管理有限公司	海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦 11 楼	海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦 11 楼	投资管理及咨询服务	80.00		设立
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)[注 6]	海口市龙华区国贸大道 56 号北京大厦 21 层 C、D	海口市龙华区国贸大道 56 号北京大厦 21 层 C、D	服务业	48.80	3.20	设立
海南南方君合药业有限公司	海口市秀英区南海大道西 66 号	海口市秀英区南海大道西 66 号	商业	100.00		设立
海口多多之旅接待服务有限公司	海口市龙昆南路隆基大厦 B 座九楼	海口市龙昆南路隆基大厦 B 座九楼	服务业	80.00		设立
湖南廉桥药都医药有限公司[注 7]	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道 81-83 号	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道 81-83 号	商业	99.23		设立
海药大健康管理(北京)有限公司	北京市西城区西直门外大街 18 号楼 9 层 6 单元 1002	北京市西城区西直门外大街 18 号楼 9 层 6 单元 1002	远程医疗及健康管理服务平台	100.00		设立
力声特美国股份有限公司[注 8]	美国华盛顿州	美国华盛顿州	软件开发		100.00	设立
鄂州康禾医院管理有限公司	湖北省鄂州市江碧路(雨台山)	湖北省鄂州市江碧路(雨台山)	医院管理的技术咨询和服务	100.00		非同一控制下企业合并
郴州市第一人民医院东院有限公司	湖南省郴州市苏仙区	郴州市苏仙区白露塘镇林邑大道坪田标准厂房企业服务中心 518 室	医疗服务	51.00		非同一控制下企业合并
湖南柳城中药饮片有限公司[注 9]	湖南省常德经济技术开发区德山街道办事处莲花池居委会	湖南省常德经济技术开发区德山街道办事处莲花池居委会	中药饮片的生产		51.00	非同一控制下企业合并
湖南海怀茯苓有限公司[注 10]	湖南省怀化市靖州苗族侗族自治县	湖南省怀化市靖州苗族侗族自治县	茯苓品种中药材规模化种植、加工和销售	77.48		设立
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司[注 11]	湖南省娄底市涟源市涟水名城	湖南省娄底市涟源市涟水名城	中药材种植、生产、加工、销售		100.00	设立
湖南养身堂贸易有限公司[注 9]	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇廉桥药材市场长沙大道 81-83 号	中药材、中药饮片、保健品		60.00	设立

			销售			
--	--	--	----	--	--	--

[注 1]: 2015 年 12 月, 国开发展基金有限公司以现金人民币 5, 130. 00 万元对子公司海口市制药厂有限公司增资, 增资完成后持有海口市制药厂有限公司 6. 62% 的股权, 相关工商登记手续已办理。2016 年 2 月, 海南交控汇金股权投资基金有限公司以现金 2300 万元对子公司海口市制药厂有限公司增资, 增资完成后持有海口市制药厂有限公司 2. 88% 的股权, 相关工商登记手续已办理。2016 年 8 月, 公司以非公开发行募集资金向海口市制药厂有限公司增资 254, 099, 231. 00 元, 公司增资完成后, 国开发展基金有限公司及海南交控汇金股权投资基金有限公司分别持有海口市制药厂有限公司 3. 52%、1. 58% 的股权。根据国开发展基金有限公司及海南交控汇金股权投资基金有限公司的投资合同约定: 本公司在 2019 年 5 月 20 日至 2025 年 12 月 20 日期间分七期回购国开发展基金有限公司持有的股权, 国开发展基金有限公司在投资期内按照投资金额享有每年 1. 2% 的固定收益, 不参与海口市制药厂有限公司经营管理, 不享有表决权; 海南交控汇金股权投资基金有限公司投资期为 5 年, 本公司在投资期届满须回购其股权, 投资期海南交控汇金股权投资基金有限公司不参与公司利润分配和经营, 故公司对海口市制药厂有限公司实际享有权益比例仍为 100%, 收到款项作为其他非流动负债列示。

[注 2]: 2016 年 8 月, 中国农发重点建设基金有限公司以现金 9, 300 万元对子公司重庆天地药业有限责任公司增资, 增资完成后持有重庆天地药业有限责任公司 14. 75% 的股权, 相关工商登记手续尚未办理。根据投资协议的约定, 前述增资款专项用于“年产 65 吨医药原料药项目”的建设, 投资期限 13 年, 中国农发重点建设基金有限公司在投资期内按照投资金额享有每年 1. 2% 的固定收益, 不参与重庆天地药业有限责任公司的经营管理, 不享有表决权, 故公司对重庆天地药业有限责任公司实际享有权益比例仍为 99. 27%, 收到款项作为其他非流动负债列示。

[注 3]: 公司子公司天地药业持有盐城开元医药化工有限公司 90. 18% 的股权, 享有 90. 18% 表决权。

[注 4]: 公司子公司上海力声特医学科技有限公司持有上海力声特神经电子科技有限公司 100. 00% 的股权, 享有 100. 00% 表决权。

[注 5]: 公司子公司上海力声特医学科技有限公司持有恒佳医疗科技(北京)有限责任公司 90. 00% 的股权, 享有 90. 00% 表决权。

[注 6]: 公司持有海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)48. 80% 的股权, 享有 48. 80% 表决权; 公司子公司海南寰太股权投资基金管理有限公司持有海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙) 3. 20% 的股权, 享有 3. 20% 表决权。

[注 7]: 公司原持有该公司 66. 00% 股权, 2016 年 3 月, 公司协议受让深圳市南方同正投资有限公司持有的湖南廉桥药都医药有限公司 24% 股权, 2016 年 9 月, 公司向湖南廉桥药都医药有限公司增资 6 亿元,

股权转让及增资后，公司持有湖南廉桥药都医药有限公司 99.23% 的股权。

[注 8]：公司子公司上海力声特医学科技有限公司持有力声特美国股份有限公司 100.00% 的股权，享有 100.00% 表决权。

[注 9]：公司子公司湖南廉桥药都医药有限公司持有湖南柳城中药饮片有限公司 51% 股权，享有 51% 表决权，湖南柳城中药饮片有限公司持有湖南养身堂贸易有限公司 60% 的股权，享有湖南养身堂贸易有限公司 60.00% 表决权。

[注 10]：子公司湖南廉桥药都医药有限公司持有湖南海怀茯苓有限公司 77.48% 的股权，享有 77.48% 表决权。

[注 11]：子公司湖南廉桥药都医药有限公司持有湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司 100.00% 股权，享有 100.00% 表决权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期少数股东其他权益变动	期末少数股东权益余额
重庆天地药业有限责任公司	0.73	220,100.23		8,859,525.36
盐城开元医药化工有限公司	9.82	-1,596,953.17		16,058,654.79
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	48.00	-391,514.11		118,289,484.38
湖南廉桥药都医药有限公司[注]	0.77	875,543.24	-12,702,779.10	4,985,533.26

[注]：本期少数股东其他权益变动系：1) 2016 年 3 月公司协议受让深圳市南方同正投资有限公司持有的湖南廉桥药都医药有限公司 24% 股权，因股权转让转出少数股东权益 12,643,604.34 元；2) 2016 年 9 月公司向湖南廉桥药都医药有限公司增资 6 亿元，因增资稀释少数股东股权导致少数股东权益减少 59,174.76 元。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆天地药业有限责任公司[注]	1,589,441,058.13	779,389,884.68	2,368,830,942.81	978,974,614.99	160,164,061.60	1,139,138,676.59
盐城开元医药化工有限公司	162,683,740.64	234,021,621.95	396,705,362.59	170,598,563.40	62,634,962.38	233,233,525.78
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业	139,592,731.20	106,890,583.73	246,483,314.93			
湖南廉桥药都医药有限公司	681,217,431.57	75,520,129.91	756,737,561.48	50,314,749.32	57,000,000.00	107,314,749.32

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆天地药业有限责任公司	1,063,944,142.60	745,328,064.01	1,809,272,206.61	509,449,585.38	36,990,545.11	546,440,130.49
盐城开元医药化工有限公司	186,704,770.63	215,562,998.75	402,267,769.38	190,533,680.31	32,000,000.00	222,533,680.31
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业	157,288,237.03	90,000,000.00	247,288,237.03			
湖南廉桥药都医药有限公司	25,586,428.95	26,390,613.30	51,977,042.25	2,527,721.32		2,527,721.32

[注]：上述数据均按子公司合并财务报表列示，其中重庆天地药业有限责任公司数据已包含其子公司盐城开元医药化工有限公司的资产和负债。

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆天地药业有限责任公司 [注]	666,824,156.45	28,102,210.00	28,126,127.81	511,973,641.32
盐城开元医药化工有限公司	208,650,877.52	-16,262,252.26	-16,262,252.26	-16,980,458.34
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业		-804,922.10	-804,922.10	-2,095,505.83
湖南廉桥药都医药有限公司	14,857,715.44	-1,945,599.41	-1,945,599.41	-52,715,759.85

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆天地药业有限责任公司	900,615,125.40	111,716,663.81	111,735,534.83	-237,212,431.30
盐城开元医药化工有限公司	165,422,063.55	-1,792,382.56	-1,792,382.56	-4,959,889.32
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业		-2,711,762.97	-2,711,762.97	-2,711,762.97
湖南廉桥药都医药有限公司		-550,679.07	-550,679.07	203,628.89

[注]：上述数据均按子公司合并财务报表列示，其中重庆天地药业有限责任公司数据已包含其子公司盐城开元医药化工有限公司的损益和现金流量。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
湖南廉桥药都医药有限公司	2016年4月	66.00%	90.00%

湖南廉桥药都医药有限公司	2016 年 9 月	90.00%	99.23%
--------------	------------	--------	--------

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	湖南廉桥药都医药有限公司 (2016 年 4 月) 受让股权	湖南廉桥药都医药有限公司 (2016 年 9 月单方增资)
购买成本/处置对价		
现金	12,000,000.00	600,000,000.00
购买成本/处置对价合计	12,000,000.00	600,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子 公司净资产份额	12,643,604.34	600,059,174.76
差额	-643,604.34	-59,174.76
其中：调整资本公积	643,604.34	59,174.76

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名 称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
台州市一铭医药化工有 限公司[注 1]	浙江省 台州市	台州市椒江区滨 海路 58 号	医药产品生产与销 售		50.00	权益法核算
中国抗体制药有限公司	中国 香港	香港湾仔区谢斐 道 90 号豫港大厦 22 层	生物医药	37.50		权益法核算
江西华邦药业有限公司 [注 2]	江西省 上饶市	江西省上饶市万 年县梓埠精细化 工产业区	化学原料及中间体 制造销售		40.00	权益法核算
重庆亚德科技股份有限 公司	重庆市	重庆市九龙坡区 石桥铺科园一路 C-23-2 号	软件开发和提供信 息服务	25.71		权益法核算
湖南金圣达空中医院信 息服务有限公司	湖南省 长沙市	长沙高新开发区 麓松路与麓泉路 交汇处延农大楼 14 楼 14-G086 房	信息技术咨询服务	25.04		权益法核算
海南赛乐敏生物科技有 限公司[注 3]	海南省 海口市	海南省海口市秀 英区南海大道 192 号海药工业园研 发楼东侧 1-2 楼	生物医药		25.00	权益法核算
重庆市忠县同正小额贷 款有限责任公司[注 4]	重庆市 忠县	重庆市忠县忠州 镇州屏环路 46 号	金融		20.00	权益法核算

		附 5-2			
--	--	-------	--	--	--

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

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

[注 3]: 公司子公司海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)持有该公司 25.00% 的股权。

[注 4]: 公司子公司重庆天地药业有限责任公司持有该公司 20.00% 的股权。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	台州市一铭医药化工有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	49,334,253.65	56,193,047.54
其中: 现金和现金等价物	1,127,755.23	453,299.09
非流动资产	5,682,661.11	5,081,693.74
资产合计	55,016,914.76	61,274,741.28
流动负债	72,296,608.12	63,263,394.32
非流动负债		
负债合计	72,296,608.12	63,263,394.32
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	-17,279,693.36	-1,988,653.04
按持股比例计算的净资产份额	-8,639,846.68	-994,326.52
减值准备	454,412.26	454,412.26
商誉	1,448,738.78	1,448,738.78
对合营企业权益投资的账面价值		
营业收入	24,731,108.30	35,771,023.51
财务费用	1,130,744.83	3,439,542.22
所得税费用	162,038.81	
净利润	-15,291,040.32	-9,004,513.45
综合收益总额	-15,291,040.32	-9,004,513.45

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	中国抗体制药有限公司	江西华邦药业有限公司	重庆亚德科技股份有限公司

	期末数/本期数	期初数/上年同期数	期末数/本期数	期初数/上年同期数	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	80,350,975.17	81,824,365.77	51,273,688.67	89,526,632.07	310,166,150.78	336,536,057.12
其中：现金和现金等价物	8,395,062.28	80,883,323.55	3,720,952.52	10,685,510.61	34,514,951.07	77,065,234.86
非流动资产	3,121,766.06	1,167,881.55	98,538,174.68	103,400,434.53	42,159,826.19	32,520,015.48
资产合计	83,472,741.23	82,992,247.32	149,811,863.35	192,927,066.60	352,325,976.97	369,056,072.60
流动负债	25,610,747.52	71,986,955.22	33,708,663.42	135,721,064.38	225,062,470.43	183,853,437.66
非流动负债	253,386.52	2,530,142.37	11,611,111.13	18,944,444.45		61,500,000.00
负债合计	25,864,134.04	74,517,097.59	45,319,774.55	154,665,508.83	225,062,470.43	245,353,437.66
少数股东权益	14,640,583.73				24,767,572.61	24,739,068.20
归属于母公司所有者权益	42,968,023.46	8,475,149.73	4,492,088.80	38,261,557.77	102,495,933.93	98,963,566.74
按持股比例计算的净资产份额	16,113,008.80	3,178,181.15	1,796,835.52	15,304,623.11	26,351,704.61	25,443,533.01
调整事项						
商誉	55,495,591.76	55,495,591.76	5,844,255.17	5,844,255.17	34,061,063.42	34,061,063.42
减值准备			7,641,090.69			
对联营企业权益投资的账面价值	71,608,600.56	58,673,772.91		21,148,878.28	60,412,768.03	59,504,596.43
营业收入				114,862,891.44	319,032,232.77	72,203,011.66
财务费用	790,822.56	1,617,208.12	6,923,267.60	5,105,022.63	11,555,204.46	9,819,131.38
所得税费用						
净利润	-1,311,933.56	-17,550,657.45	-33,769,468.97	-13,529,810.10	5,339,265.41	-7,437,478.59
综合收益总额	-866,567.54	-16,486,086.80	-33,769,468.97	-13,529,810.10	5,339,265.41	-7,437,478.59

(续上表)

项 目	湖南金圣达空中医院信息服务有限公司		海南赛乐敏生物科技有限公司		重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数	期末数/本期数	期初数/上年同期数	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	18,443,328.50	9,841,577.87	62,184,860.35		401,854,492.52	
其中：现金和现金等价物	11,219,588.67	1,840,052.12	3,802,271.06		740,210.74	
非流动资产	26,738,497.62	4,448,320.25	2,968,645.86		8,170,651.90	
资产合计	45,181,826.12	14,289,898.12	65,153,506.21		410,025,144.42	
流动负债	442,755.93	84,870.25	10,060,378.54		287,493,269.01	

非流动负债	8,095,167.70					
负债合计	8,537,923.63	84,870.25	10,060,378.54		287,493,269.01	
少数股东权益						
归属于母公司所有者 权益	36,643,902.49	14,205,027.87	55,093,127.67		122,531,875.41	
按持股比例计算的净 资产份额	9,175,633.18	3,557,002.98	13,773,281.92		24,506,375.08	
调整事项						
商誉	6,131,540.73	6,131,540.73	38,117,301.81			
减值准备						
对联营企业权益投资 的账面价值	15,307,173.91	9,688,543.71	51,890,583.73		24,506,375.08	
营业收入	8,242,230.42	2,467,273.81	2,276,699.03		35,026,871.83	
财务费用	-61,857.99	4,163.81	-46,048.91			
所得税费用		85.53			-1,575,184.23	
净利润	-9,221,125.38	-4,975,840.67	6,975,254.24		-903,107.52	
综合收益总额	-9,221,125.38	-4,975,840.67	6,975,254.24		-903,107.52	

4. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	24,324,123.46	19,688,543.71
下列各项按持股比例计算的合计数	-175,876.54	-311,456.29
净利润	-89,334.65	-1,243,960.17
其他综合收益		
综合收益总额	-89,334.65	-1,243,960.17

十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管

理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 49.64% (2015 年 12 月 31 日：50.55%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	9,781,250.00				9,781,250.00
小 计	9,781,250.00				9,781,250.00

(续上表)

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

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

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前

到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,491,000,000.00	1,599,821,099.85	1,253,357,230.30	220,122,202.88	126,341,666.67
应付票据	7,817,613.07	7,817,613.07	7,817,613.07		
应付账款	285,792,085.61	285,792,085.61	285,792,085.61		
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80	3,975,170.80		
其他应付款	172,987,362.39	172,987,362.39	172,987,362.39		
其他流动负债及利息	526,812,500.03	526,812,500.03	526,812,500.03		
长期应付款及利息	60,176,197.74	60,176,197.74	36,024,100.85	24,152,096.89	
应付债券及利息	506,301,476.09	517,573,800.00	517,573,800.00		
其他非流动负债及利息	722,566,075.21	800,443,814.16	34,779,882.01	626,047,665.49	139,616,266.66
小 计	3,777,428,480.94	3,975,399,643.65	2,839,119,745.06	870,321,965.26	265,957,933.33

(续上表)

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

息					
小 计	2,215,769,965.03	2,314,111,623.73	1,394,946,207.22	864,396,816.51	54,768,600.00

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,263,000,000.00元(2015年12月31日：人民币665,750,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

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

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量		51,180,159.38		51,180,159.38
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,366,164.38		50,366,164.38
2. 可供出售金融资产		813,995.00		813,995.00
(1) 权益工具投资		813,995.00		813,995.00
持续以公允价值计量的资产总额		51,180,159.38		51,180,159.38

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

1. 公司购买的广发银行“薪加薪 16 号”人民币理财计划，不能在活跃市场对外转让，因此采用第二层次输入值作为公允价值。

2016 年 10 月 28 日，按照路透页面“HKDFIX”公布的美元兑换港币汇率为 7.7582，位于理财计划合同约定的汇率区间内 (7.0000 < P < 9.0000)，故按照 3.3% 收益率计算理财计划的公允价值。

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

2016 年 12 月 31 日，重庆农商行 H 股收盘价为港币 4.55 元/股，按当日港币兑换人民币汇率折算后为 4.07 元/股，低于 2016 年 12 月 31 日账面每股净资产。基于重庆农商行作为金融公司的特性及其期末 H 股市价低于每股净资产的现实，本公司持有的重庆农商行权益投资 12 月 31 日的每股公允价值以 H 股收盘价计量。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳市南方同正投资有限公司	深圳市	兴办实业、国内商业、物资供销业、投资咨询	6,000.60	34.08	34.08

(2) 本公司最终控制方是刘悉承。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆亚德科技股份有限公司	联营企业
湖南普瑞康医药有限公司	联营企业
海南赛乐敏生物科技有限公司	联营企业

台州市一铭医药化工有限公司	合营企业
---------------	------

4. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳赛乐敏生物科技有限公司	联营企业中国抗体制药有限公司子公司
重庆长帆新能源汽车有限公司	同受母公司控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易（单位：元，金额为含税价）

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
台州市一铭医药化工有限公司	采购商品	25,867,170.00	30,366,499.00
海南赛乐敏生物科技有限公司	技术服务	2,345,000.00	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易（单位：元，金额为含税价）

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
台州市一铭医药化工有限公司	出售商品	18,288,048.25	437,000.00
湖南普瑞康医药有限公司	出售商品	6,756,765.00	7,042,520.00

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西华邦药业有限公司	11,611,111.13	11,611,111.13	2015/7/15	2018/7/15	否
江西华邦药业有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00	2016/8/11	2017/8/10	否
江西华邦药业有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	2016/11/21	2017/11/15	否
小 计	18,611,111.13	18,611,111.13			
重庆亚德科技股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2015/8/4	2017/8/3	否
重庆亚德科技股份有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	2016/4/26	2017/4/26	否
重庆亚德科技股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2016/11/25	2017/11/25	否
重庆亚德科技股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2016/6/23	2017/6/27	否
小 计	145,000,000.00	145,000,000.00			

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘悉承	100,000,000.00	100,000,000.00	2016/12/16	2017/12/16	否
刘悉承	17,000,000.00	17,000,000.00	2016/9/13	2018/2/21	否
刘悉承	51,000,000.00	51,000,000.00	2016/9/13	2018/4/21	否
刘悉承	16,000,000.00	16,000,000.00	2016/9/13	2018/3/21	否
刘悉承	25,000,000.00	25,000,000.00	2016/9/9	2018/5/5	否
刘悉承	70,000,000.00	70,000,000.00	2016/11/21	2017/11/20	否
深圳市南方同正投资有限公司	57,000,000.00	57,000,000.00	2016/7/21	2019/7/17	否
小 计	336,000,000.00	336,000,000.00			

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆 入				
深圳市南方同正投资有限公司	30,000,000.00	2016/11/24	2016/11/25	未计算资金占用费
深圳市南方同正投资有限公司	100,500,000.00	2016/12/14	2016/12/15	
小 计	130,500,000.00			

4. 关联方财务资助情况

2016 年 5 月，公司 2015 年度股东大会审议通过了《关于向参股公司江西华邦药业有限公司提供财务资助延期的议案》，同意子公司重庆天地药业有限责任公司向江西华邦药业有限公司提供的 2,500 万元财务资助延期，资金支持期限为股东大会批准之日起 2 年，资金占用费率为 12%，本年度，双方结算的资金占用费为 2,626,666.64 元。

2016 年 5 月，公司 2015 年度股东大会审议通过了《关于为深圳赛乐敏生物科技有限公司提供财务资助延期的议案》，同意公司向深圳赛乐敏生物科技有限公司提供的 2,000 万元财务资助延期，资金支持期限为股东大会批准之日起 3 年，资金占用费参照中国人民银行同期贷款基准利率，本年度，双方结算的资金占用费为 840,819.48 元。

5. 关联租赁情况

根据公司子公司海口市制药厂有限公司与海南赛乐敏生物科技有限公司签订的设备及房屋租赁合同，

子公司海口市制药厂有限公司将坐落于海口市秀英区南海大道 192 号海药工业园厂房和设备有偿租赁给海南赛乐敏生物科技有限公司使用，租赁期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止，租赁费用为 500 万元/年，租赁期限届满收取租赁费用。本年度，海口市制药厂有限公司确认租赁收入 500 万元，代付租赁期间水、电、气费 1,652,515.35 元。

6. 股权转让

2016 年 3 月，公司第八届董事会第四十三次会议决议，审议通过了《关于受让控股股东持有的湖南廉桥药都医药有限公司 24% 股权暨关联交易的议案》，公司以湖南廉桥药都医药有限公司截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产为依据协商定价，以 1,200 万元购买深圳市南方同正投资有限公司持有的湖南廉桥药都医药有限公司 24% 股权，2016 年 5 月，上述股权转让登记手续已经办理完毕。

7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,947,500.00	3,776,200.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	台州市一铭医药化工有限公司	11,296,756.98	338,902.71	1,886,088.00	113,165.28
	湖南普瑞康医药有限公司	191,460.29	5,743.81	483,559.29	14,506.78
小 计		11,488,217.27	344,646.52	2,369,647.29	127,672.06
预付款项					
	台州市一铭医药化工有限公司	25,279,910.44	17,279,693.36	25,374,510.44	
小 计		25,279,910.44	17,279,693.36	25,374,510.44	
其他应收款					
	台州市一铭医药化工有限公司	103,044.45	5,882.67	93,044.45	2,791.33
	深圳赛乐敏生物科技有限公司	20,000,000.00	2,730,569.17	21,968,958.27	1,261,960.00

	海南赛乐敏生物科技有限公司	5,749,078.42	172,472.35		
	江西华邦药业有限公司	31,247,127.75	4,122,389.17	28,620,461.11	1,634,144.17
	重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	283,684,446.00	8,681,066.76		
小 计		340,783,696.62	15,712,380.12	50,682,463.83	2,898,895.50
发放贷款及垫款					
	重庆长帆新能源汽车有限公司			4,000,000.00	60,000.00
小 计				4,000,000.00	60,000.00

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	修改前	修改后
公司本期授予的各项权益工具总额	500.00 万份股份期权	2,000.00 万份股份期权
公司本期行权的各项权益工具总额	—	—
公司本期失效的各项权益工具总额	50.00 万份股份期权	200.00 万份股份期权
公司期末发行在外的股份期权行权价格	20.00 元/股	4.91 元/股
公司期末发行在外的股份期权合同剩余期限	有效期至 2020 年 2 月 11 日	有效期至 2020 年 2 月 11 日

2. 股份支付的其他相关情况

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

期权计划的主要内容：

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

(2) 期权的行权价格为 20.00 元/股；

(3) 有效期为自授权日起的 8 年内；

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

(5) 授予日为 2012 年 2 月 12 日；

(6) 可行权日：自期权授予日一年后开始行权；

(7) 行权条件：

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

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

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

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

（二）以权益结算的股份支付情况

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

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

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

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

其中：W 为期权的公允价值；

N 为公司总股本；

M 为期权发行份数；

γ 为期权行权比例；

S 为最近一个交易日股票市场价格；

X 为行权价格；

ΔT 为期权剩余期限（单位年）；

r 为无风险收益率；

σ 标的股票历史波动率；

N (.) 为标准正态分布累计概率分布函数；

ln (.) 为自然对数。

相关参数：

1. 发行期权前的总股本为 $N=247,594,974$ 股；

2. 发行共计 500 万份期权，即 $M=500$ 万；

3. 每份认股期权对应一份本公司股票，即 $\gamma=1$ ；

4. 期权授予日最近一个交易日的收盘价： $S=20.00$ 元；

5. 期权的行权价格 $X=20.00$ 元；

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

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

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

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

期权授予日	数量（万）	等待期（月）	单位价值（元/份）	期权费用（万元）
2012.2.12（第 1 期）	250.00	14	3.58	895.00
2012.2.12（第 2 期）	50.00	26	5.12	256.00
2012.2.12（第 3 期）	50.00	38	6.31	315.50
2012.2.12（第 4 期）	50.00	50	7.31	365.50

2012. 2. 12 (第 5 期)	50.00	62	8.17	408.50
2012. 2. 12 (第 6 期)	50.00	74	8.94	447.00
合 计	500.00			2,687.50

(三) 股份支付的修改情况

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

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

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

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

因公司实施了 2015 年度利润分配方案，根据公司 2007 年 1 月 5 日股东大会审议通过的《股票期权激励计划（修订稿）》规定，经公司第八届董事会第四十七次会议决议通过，对公司股票期权激励计划预留股票期权的行权价格和授予数量作出调整，行权价格调整为 4.91 元/股，授予数量调整为 2,000.00 万份。

(四) 本期股票期权费用确认情况

根据《企业会计准则—股份支付》的相关规定，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。公司本期加权平均净资产收益率(扣除非经常损益前后较低者)低于 10%，对应股票期权 200.00 万份予以作废，同时公司预计剩余一期股票期权不能满足行权条件，本期将已累计确认的股票期权费用 580.95 万元冲回。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 对外投资承诺事项

被投资单位	认缴金额	认缴比例 (%)	出资期限	实缴金额
北京春风百润股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	16.67	2016/6/15	25,000,000.00
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	10.00	收到执行事务合伙人通知后一个月内	37,500,000.00
上海烽康医疗投资有限公司	13,250,000.00	15.00	2021/5/16	2,650,000.00
上海杏泽兴禾投资管理中心(有限合伙)	80,000,000.00	8.00	2017/12/1 之前	-
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	173,250,000.00	33.00	收到执行事务合伙人通知后 5 个工作日内	-
心医国际数字医疗系统(大连)有限公司	60,000,000.00	5.51	2016 年 11 月 12 日协议签署后 10 个工作日内	6,000,000.00
武汉泰乐奇信息科技有取公司	30,000,000.00	20.00	被投资方按增资协议及其补充协议的约定完成相关专利权手续后	15,000,000.00
北京清睿智能科技有限公司	30,000,000.00	30.00	2016 年 12 月 29 日增资协议生效后 10 日内	已于 2017 年 1 月 22 日全部缴纳

2. 已签订尚未完全履行的购房合同

卖方	合同金额	累计付款金额	备注
朱爱慧	106,137,325.00	45,000,000.00	购房尾款已于 2017 年 1 月 9 日支付完毕
海南锦颐房地产开发有限公司	89,322,792.00	10,000,000.00	

(二) 或有事项

对外担保

本公司为江西华邦药业有限公司 1,861.11 万元借款提供担保, 为重庆亚德科技股份有限公司 14,500.00 万元借款提供担保, 详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

十五、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

2017 年 4 月 20 日, 公司第八届董事会第五十七次会议审议通过了《关于 2016 年度利润分配的预案》, 公司拟以最新总股本 1,335,979,264 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税), 上述事

项尚需提请公司股东大会审议批准。

十六、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别原料药业务、制剂药业务、金融业务、中药材仓储贸易业务及其他业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	原料药制造销售	制剂药制造销售	金融业务
主营业务收入	600,374,017.24	1,044,060,267.98	
利息净收入			35,026,871.83
主营业务成本	503,540,139.98	372,822,011.06	
资产总额	2,379,491,305.48	8,483,324,714.66	
负债总额	1,139,138,676.59	3,454,550,441.26	

(续上表)

项 目	中药材仓储贸易	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	14,824,550.39	41,769,487.79	213,360,456.51	1,487,667,866.89
利息净收入				35,026,871.83
主营业务成本	14,083,250.02	23,941,416.09	211,120,071.75	703,266,745.40
资产总额	756,737,561.48	2,766,256,729.33	4,778,522,278.20	9,607,288,032.75
负债总额	107,314,749.32	512,761,715.88	1,236,594,136.68	3,977,171,446.37

(二) 发行非公开定向债务融资工具

1. 已发行的非公开定向债务融资工具

2013年2月22日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行非公开定向债务融资工具的议案》，同意公司聘请中国光大银行股份有限公司为主承销商，申请发行非公开定向债务融资工具，具体情况：发行规模不超过人民币10亿元，发行方式为根据公司实际资金需求在发行期限内分期发行，发行目

的为用于偿还银行贷款和补充公司流动资金，发行期限不超过五年，发行利率为按面值发行并根据各期发行时银行间债券市场的市场状况最终确定。

2015年12月，公司收到中国银行间市场交易商协会签发的《接受注册通知书》，本次发行非公开定向债务融资工具的注册报告已被中国银行间市场交易商协会接受，注册金额为10亿元，注册额度自注册通知书发出之日起2年内有效，可在注册有效期内分期发行。公司已于2016年1月7日完成了前述融资工具的发行工作，发行总额人民币5亿元，利率5.5%，期限1年。

2. 尚未发行的非公开定向债务融资工具

2016年11月11日，公司2016年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司申请发行非公开定向债务融资工具的议案》，同意公司聘请中国光大银行股份有限公司为主承销商、华泰证券股份有限公司为联席主承销商，申请发行非公开定向债务融资工具，具体情况：发行规模不超过人民币20亿元，发行方式为根据公司实际资金需求在发行期限内分期发行，发行目的为用于偿还金融机构借款和（或）补充公司流动资金，发行期限不超过三年，发行利率为按面值发行并根据各期发行时银行间债券市场的市场状况最终确定。

2017年2月，公司收到中国银行间市场交易商协会签发的《接受注册通知书》，本次发行非公开定向债务融资工具的注册报告已被中国银行间市场交易商协会接受，注册金额为20亿元，注册额度自注册通知书发出之日起2年内有效，可在注册有效期内分期发行，首期发行应在注册 6 个月内完成。

（三）发行中期票据

2016年5月20日，公司2015 年年度股东大会审议通过了《关于公司申请发行中期票据、超短期融资券的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会申请发行中期票据，决议有效期不超过5年，具体情况：发行规模不超过人民币5亿元，发行期限不超过5年，募集资金用途为补充流动资金，发行方式为由公司聘请已在中国人民银行备案的金融机构承销发行，发行期限为在中国银行间市场交易商协会注册有效期内根据实际资金需求择机一次性或分期发行，发行利率按照市场情况确定。

2016年8月，公司收到中国银行间市场交易商协会签发的《接受注册通知书》，本次发行中期票据的注册报告已被中国银行间市场交易商协会接受，注册金额为5亿元，注册额度自注册通知书发出之日起2年内有效，可在注册有效期内分期发行。公司于2016年9月1日，完成了前述中期票据的发行工作，发行总额人民币5亿元，利率4.3%，期限3年。

（四）发行超短期融资券

2016年5月20日，公司2015 年年度股东大会审议通过了《关于公司申请发行中期票据、超短期融资券的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会申请发行超短期融资券，决议有效期不超过5年，具体情况：发行规模不超过人民币10亿元，在不超过注册规模的额度内多次循环发行超短期融；发行期限每期不

超过 270 天，募集资金用途为补充流动资金和归还部分银行借款，发行方式为由公司聘请已在中国人民银行备案的金融机构承销发行，发行期限为在中国银行间市场交易商协会注册有效期内根据实际资金需求择机一次性或分期发行，发行利率按照市场情况确定。

2017 年 2 月，公司收到中国银行间市场交易商协会签发的《接受注册通知书》，本次发行超短期融资券的注册报告已被中国银行间市场交易商协会接受，注册金额为 10 亿元，注册额度自注册通知书发出之日起 2 年内有效，可在注册有效期内分期发行。公司于 2017 年 3 月 22 日，完成了前述超短期融资券的发行工作，发行总额人民币 5 亿元，利率 5.28%，期限至 2017 年 9 月 15 日。

（五）公开发行公司债券

根据公司第八届董事会第五十一次会议、第五十四次会议和 2016 年第四次临时股东大会，公司申请向合格投资者公开发行公司债券，具体情况为：发行规模不超过 17 亿元，采用分期发行方式，其中首期基础发行规模为 7 亿元，可超额配售不超过 10 亿元；债券期限为 5 年，债券存续期第 3 年末附设公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权；债券票面利率由公司和主承销商通过发行时市场询价协商确定，在债券存续期内固定不变；债券按年付息，到期一次还本。

2017 年 3 月 24 日，中国证监会《关于核准海南海药股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可〔2017〕357 号）核准了本次债券发行，首期债券发行自核准发行之日起 12 个月内完成，其余各期债券发行自核准发行之日起 24 个月内完成。

（六）非公开发行股份

根据公司第八届董事会第三十六次会议、第三十八次会议、第四十二次会议、第四十四次会议决议和 2015 年第七次临时股东大会、2016 年第一次临时股东大会决议，公司申请向深圳市南方同正投资有限公司及根据询价结果确定的其他不超过 9 名特定对象非公开发行人民币普通股，具体发行数量根据询价结果确定，募集资金总额不超过 300,000 万元。

2016 年 6 月 21 日，经中国证监会《关于核准海南海药股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕1353 号）核准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A 股）股票不超过 51,000 万股。

2016 年 8 月 25 日，公司根据询价结果向深圳市南方同正投资有限公司、泰达宏利基金管理有限公司、金元顺安基金管理有限公司、诺德基金管理有限公司、太平洋证券股份有限公司、金鹰基金管理有限公司、新华基金管理股份有限公司非公开发行人民币普通股（A 股）股票 245,298,400 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 12.23 元，共计募集资金人民币 2,999,999,432.00 元，坐扣承销和保荐费人民币 32,000,000.00 元后的募集资金为人民币 2,967,999,432.00 元，已由主承销商国海证券股份有限公司于 2016 年 8 月 25 日汇入贵公司在浙商银行重庆分行营业部开立的账号为 6530000010120100229026 的人民币

一般账户。另扣除律师费用、会计师费用、股权登记费及印花税等其他发行费用 10,366,002.67 元后，公司本次募集资金净额为 2,957,633,429.33 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验（2016）8-86 号）。

（七）委托理财

1. 以自有资金委托理财

2016年4月23日，公司第八届董事会第四十五次会议审议通过了《关于以自有资金进行委托理财的议案》，公司拟以自有资金进行委托理财，委托理财金额不超过10亿元，期限为董事会决议通过之日起一年以内，委托商业银行、信托公司、资产管理公司等进行风险可控的投资理财，不投资于股票及其衍生产品、证券投资基金、以证券投资为目的的委托理财产品。截至资产负债表日，公司以自有资金委托理财金额 48,782.36 万元。

2. 以闲置募集资金委托理财

2016年9月23日，公司2016年第三次临时股东大会审议通过《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》，同意子公司海口市制药厂有限公司、海药大健康管理（北京）有限公司、湖南廉桥药都医药有限公司使用部分闲置募集资金购买银行保本理财产品，额度分别不超过1.5亿元、14亿元、4.5亿元，在上述额度内可以滚动使用，期限自股东大会审议通过之日起 1 年内有效，在该有效期内，使用部分闲置募集资金购买的单个理财产品的投资期限不超过 12 个月。截至资产负债表日，公司以闲置募集资金委托理财金额120,775.24万元。

（八）母公司所持本公司股权质押

截至资产负债表日，深圳市南方同正投资有限公司所持有本公司股份已累计质押450,753,282股，占其所持有本公司股份的98.99%，占本公司总股本的33.74%。质押情况如下：

质权人名称	冻结股数	质押解除日
东北证券股份有限公司	15,400,000	质权人申请解除质押登记为止
华西证券股份有限公司	99,020,000	
上海兴瀚资产管理有限公司	23,700,000	
深圳前海金鹰资产管理有限公司	130,825,900	
太平洋证券股份有限公司	99,206,414	
中国工商银行股份有限公司海口国贸支行	82,600,968	
合计	450,753,282	

上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,866,458.72	100.00	9,979,488.53	29.47	23,886,970.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	33,866,458.72	100.00	9,979,488.53	29.47	23,886,970.19

(续上表)

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

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,257,477.29	187,724.32	3.00
1-2 年	15,797,230.60	947,833.84	6.00

2-3 年	1,413,443.10	212,016.47	15.00
3-4 年	964,074.16	289,222.25	30.00
4-5 年	373,728.55	224,237.13	60.00
5 年以上	9,020,505.02	8,118,454.52	90.00
小 计	33,826,458.72	9,979,488.53	29.50

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方 款项组合	40,000.00		
小 计	40,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 340,835.09 元, 无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
重庆金赛医药有限公司	12,802,183.32	37.80	754,572.07
安徽圣方药业有限公司	3,656,701.60	10.80	181,796.50
深圳市永祥药房连锁有限公司	759,262.50	2.24	96,471.00
广东荣燊医药有限公司	614,589.82	1.81	18,437.69
广东九州通医药有限公司	461,029.70	1.36	13,830.89
小 计	18,293,766.94	54.02	1,065,108.15

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

按信用风险特征组合计提坏账准备	1,135,918,859.85	100.00	5,335,706.71	0.47	1,130,583,153.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,135,918,859.85	100.00	5,335,706.71	0.47	1,130,583,153.14

(续上表)

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

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,181,774.64	665,453.24	3.00
1-2年	2,657,077.75	159,424.67	6.00
2-3年	17,658,274.82	2,648,741.22	15.00
5年以上	2,068,986.20	1,862,087.58	90.00
小计	44,566,113.41	5,335,706.71	11.97

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方款项组合	1,091,352,746.44		
小计	1,091,352,746.44		

(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 1,823,645.84 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
并表范围内关联方往来	1,091,352,746.44	536,018,273.63
单位往来款	42,950,561.79	21,968,958.27
经销商借款	744,901.88	387,116.72
备用金	409,578.46	685,923.27
其他	461,071.28	3,652,668.85
合计	1,135,918,859.85	562,712,940.74

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
海口市制药厂有限公司	合并范围内关联方往来款	853,834,252.56	1 年以内	75.17	
海药大健康管理(北京)有限公司	合并范围内关联方往来款	89,845,722.00	1 年以内	7.91	
郴州市第一人民医院东院有限公司	合并范围内关联方往来款	70,000,000.00	1 年以内	6.16	
盐城开元医药化工有限公司	合并范围内关联方往来款	31,274,989.58	1 年以内、1-2 年	2.75	
哈德森生物医药有限公司	合并范围内关联方往来款	22,430,081.75	1 年以内、1-2 年	1.97	
小计		1,067,385,045.89		93.97	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,072,840,231.05	740,000.00	5,072,100,231.05	1,606,762,546.72	740,000.00	1,606,022,546.72
对联营企业投资	160,398,259.47		160,398,259.47	137,866,913.05		137,866,913.05
合计	5,233,238,490.52	740,000.00	5,232,498,490.52	1,744,629,459.77	740,000.00	1,743,889,459.77

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆天地药业有限责任公司[注 1]	801,411,056.74			801,411,056.74		
海口市制药厂有限公司[注 2]	460,018,569.88	657,633,429.33		1,117,651,999.21		
上海力声特医学科技有限公司	167,340,000.00			167,340,000.00		
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	122,000,000.00			122,000,000.00		
湖南廉桥药都医药有限公司	33,000,000.00	612,000,000.00		645,000,000.00		
哈德森生物医药有限公司	13,079,075.10			13,079,075.10		
海南寰太股权投资基金管理有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
海南南方君合药业有限公司	1,173,845.00		1,173,845.00			
上海海药营销咨询有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
海口多多之旅接待有限公司	240,000.00			240,000.00		240,000.00
海药大健康管理(北京)有限公司		1,701,000,000.00		1,701,000,000.00		
郴州市第一人民医院东院有限公司		56,618,100.00		56,618,100.00		
鄂州康禾医院管理有限公司		340,000,000.00		340,000,000.00		
海南海药投资有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
小 计	1,606,762,546.72	3,467,251,529.33	1,173,845.00	5,072,840,231.05		740,000.00

[注 1]: 期末, 公司持有的子公司重庆天地药业有限责任公司 99.27% 股权已为公司发行的 12 年债券持有人设定质押担保。

[注 2]: 期末, 公司持有的子公司海口市制药厂有限公司 94.90% 股权已为公司借款提供质押担保。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
中国抗体制药有限公司	58,673,772.91			-1,200,943.99	167,012.26
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	9,688,543.71	7,927,600.00		-2,308,969.80	
湖南普瑞康医药有限公司	10,000,000.00			684,050.28	
重庆亚德科技股份有限公司	59,504,596.43			908,171.60	
长沙市昭阳资本管理有限公司		2,500,000.00		-114,333.31	
小 计	137,866,913.05	10,427,600.00		-2,032,025.22	167,012.26

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
中国抗体制药有限公司	13,968,759.38				71,608,600.56	
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司					15,307,173.91	
湖南普瑞康医药有限公司					10,684,050.28	
重庆亚德科技股份有限公司					60,412,768.03	
长沙市昭阳资本管理有限公司					2,385,666.69	
小 计	13,968,759.38				160,398,259.47	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	117,877,652.32	87,961,660.17	179,219,781.18	108,326,111.32
其他业务收入	262,500.00		262,500.00	
合 计	118,140,152.32	87,961,660.17	179,482,281.18	108,326,111.32

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	250,000,000.00	
理财收益	2,222,429.81	40,581,030.96
权益法核算的长期股权投资收益	-2,032,025.22	-8,877,122.84
处置长期股权投资产生的投资收益	326,155.00	
其他投资收益		128,893.16
合 计	250,516,559.59	31,832,801.28

十八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,042,896.14	
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）	38,703,886.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,395,130.04	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	26,894,743.05	
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	366,164.38	

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,767,110.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	75,635,709.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	14,592,615.11	
少数股东权益影响额（税后）	1,015,017.21	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	60,028,076.86	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.09	0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	164,628,977.45
非经常性损益	B	60,028,076.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	104,600,900.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,294,056,605.34

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	2,959,936,065.66
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	按权益法核算的公司按持股比例享有联营企业中国抗体制药有限公司其他权益变动	I1	13,968,759.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	10
	股票期权费用	I2	-5,809,455.10
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	收到零碎股股息	I3	658.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	10
	购买南方同正持有的湖南廉桥股权，购买成本小于享有净资产收益	I4	643,604.34
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	8
	增资廉桥导致少数股东股权稀释享有的净资产变动	I5	59,174.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	3
	外币报表折算差额	I6	1,023,775.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
	按权益法核算的公司按持股比例享有联营企业中国抗体制药有限公司其他综合收益	I7	167,012.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6
	可供出售金融资产公允价值变动	I8	23,743.21
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	6	
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3,372,804,032.42	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.88%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.10%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	164,628,977.45
非经常性损益	B	60,028,076.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	104,600,900.59
期初股份总数	D	545,340,432
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	545,340,432
发行新股或债转股等增加股份数	F	245,298,400
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,172,446,997.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

第十二节 备查文件目录

（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签字并盖章的会计报表；

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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

海南海药股份有限公司

董事长：刘悉承

二〇一七年四月二十日