

证券代码：002437

证券简称：誉衡药业

公告编号：2013-033



哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人朱吉满、主管会计工作负责人杨华蓉及会计机构负责人(会计主管人员)程朝阳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2013 半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	14
第六节 股份变动及股东情况	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	26
第八节 财务报告	28
第九节 备查文件目录	56

释义

释义项	指	释义内容
公司、誉衡药业	指	哈尔滨誉衡药业股份有限公司
公司股东大会	指	哈尔滨誉衡药业股份有限公司股东大会
公司董事会	指	哈尔滨誉衡药业股份有限公司董事会
公司监事会	指	哈尔滨誉衡药业股份有限公司监事会
《章程》	指	哈尔滨誉衡药业股份有限公司章程
保荐机构、国信证券	指	国信证券股份有限公司
利安达所、审计机构	指	利安达会计师事务所有限责任公司
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展与改革委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
恒世达昌	指	哈尔滨恒世达昌科技有限公司，为公司控股股东
誉衡国际	指	Yu Heng International Investments Corporation (誉衡国际投资有限公司)，为公司股东
健康科技	指	Oriental Keystone Investment Limited (健康科技投资有限公司)，为公司股东
百庚禹丰	指	百庚禹丰(北京)投资顾问有限公司，为公司股东
吉尔生物	指	哈尔滨吉尔生物科技有限公司,为公司全资子公司
经纬医药	指	哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司,为公司全资子公司
美迪康信	指	北京美迪康信医药科技有限公司,为公司全资子公司
靶向生物	指	吉林省靶向生物医药科技有限公司，为公司全资子公司
北美基因	指	陕西北美基因股份有限公司，为公司参股公司
北京分公司	指	哈尔滨誉衡药业股份有限公司北京分公司，为公司分公司及营销中心
BRIGHT VISION	指	Bright Vision International Investments Corporation，为朱吉满控制的公司
BRIGHT LUCK	指	Bright Luck International Investments Corporation，为白莉惠控制的公司
BRIGHT CAREER	指	Bright Career International Investments Corporation，为王东绪控制的公司

		司
CHINA GLORIA	指	China Gloria Pharmaceutical Company Limited, 为朱吉满控制的公司
娜丝宝	指	西安娜丝宝医药科技有限公司, 为朱吉满、白莉惠控制的公司
盛天立华	指	哈尔滨盛天立华科技有限公司, 为朱吉满、白莉惠控制的公司
伟基欣华	指	哈尔滨伟基欣华科技有限公司, 为朱吉满、白莉惠控制的公司
广州新花城	指	广州新花城生物科技有限公司, 为公司控股子公司
山东新花城	指	山东新花城生物科技有限公司, 为山东誉衡全资子公司
竣博医药	指	山东竣博医药有限公司, 为公司全资子公司
山东誉衡	指	山东誉衡药业有限公司, 为公司全资子公司
誉衡嘉孕	指	誉衡嘉孕医疗投资有限公司, 为公司全资子公司
蒲公英药业	指	哈尔滨蒲公英药业有限公司, 为公司控股子公司
安博医药	指	哈尔滨誉衡安博医药有限公司, 为公司全资子公司
澳诺(中国)	指	澳诺(中国)制药有限公司, 为公司全资子公司
报告期	指	2013年6月30日
元	指	人民币元
有限售条件的股份	指	根据《公司法》等法律法规, 公司公开发行股票并上市后在一定期限内不能上市流通的股份
无限售条件的股份	指	公司公开发行股票并上市后即可上市流通的股份
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
GSP	指	Good Supply Practice, 药品经营质量管理规范
国家药监局、SFDA	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理局
医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录
OTC、非处方药	指	不需凭执业医师或执业助理医师开具的处方便可自行购买和使用的药品
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
新药	指	按照《药品注册管理办法》(局令第28号)(2007年7月10日), 新药是未曾在中国境内上市销售的药品。对已上市药品改变剂型、改变给药途径、增加新适应症的药品注册按照新药申请的程序申报
仿制药	指	国家药监局已批准上市的已有国家标准的药品
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients, 即药物活性成份, 具有药理活性可用于药品生产的化学物质
针剂	指	药材经提取、纯化后制成的供注入人体内的溶液、乳状液及供临用前配制成溶液的粉末和浓溶液的无菌药剂
冻干粉针剂	指	将药物的灭菌水溶液无菌灌装后, 进行冷冻干燥而制成的注射用粉末
粉针剂	指	粉针剂是将药物与试剂混合后, 经消毒干燥形成的粉状物品

颗粒剂	指	是将药物与适宜的辅料配合而制成的颗粒状制剂
栓剂	指	是将药物与适宜基质制成的具有一定形状的供人体腔道内给药的固体制剂。
胶囊剂	指	将药物填装于空心硬质胶囊中或密封于弹性软质胶囊中而制成的固体制剂
片剂	指	药材提取物、药材提取物加药材细粉或适量辅料混匀压制或其他适宜方法制成的圆片状或异型片状的制剂，有浸膏片、半浸膏片和全粉片
松梅乐	指	公司生产的治疗骨折及各种原因引起的关节疾病的治疗药物鹿瓜多肽注射液的商品名

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	誉衡药业	股票代码	002437
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	哈尔滨誉衡药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	誉衡药业		
公司的外文名称（如有）	HARBIN GLORIA PHARMACEUTICALS Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	GLORIA PHARMA.		
公司的法定代表人	朱吉满		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘畅	
联系地址	黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区燕京路（北京路）29号；北京市顺义区空港开发区 B 区裕华路融慧园 28 号	
电话	010-68002437	
传真	010-68002438-607	
电子信箱	liuchang@gloria.cc	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整前	调整后	调整后
营业收入(元)	617,848,109.57	333,124,341.47	333,124,341.47	85.47%
归属于上市公司股东的净利润(元)	92,816,449.66	77,853,357.75	77,853,357.75	19.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	58,871,005.03	66,361,104.10	66,361,104.10	-11.29%
经营活动产生的现金流量净额(元)	147,152,852.27	107,620,813.09	107,620,813.09	36.73%
基本每股收益(元/股)	0.33	0.28	0.28	17.86%
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.28	0.28	17.86%
加权平均净资产收益率(%)	3.95%	3.53%	3.53%	0.42%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整前	调整后	调整后
总资产(元)	2,776,507,287.91	2,564,606,116.90	2,564,606,116.90	8.26%
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,257,198,971.83	2,332,860,682.13	2,332,382,522.17	-3.22%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	92,816,449.66	77,853,357.75	2,257,198,971.83	2,332,382,522.17
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	92,816,449.66	77,853,357.75	2,257,198,971.83	2,332,382,522.17
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	810.00	
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）	29,325,207.00	政府补贴资金
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	2,297,502.73	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145,049.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,697,085.18	募集资金定存收益
减：所得税影响额	5,720,668.01	
少数股东权益影响额（税后）	509,443.20	
合计	33,945,444.63	--

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

第四节 董事会报告

一、概述

1、2013年半年度业绩概览

公司已经上市三年，虽然面临国家宏观政策调整，药品价格下调以及抗生素的限制使用等影响因素，公司管理层按照董事会确定的2013年的工作计划，在全体员工的努力下，2013年上半年公司实现收入61,784.81万元，同比增长85.47%；实现净利润9,445.96万元，同比增长22.22%，其中归属于上市公司股东的净利润为9,281.64万元，同比增长19.22%。

2、生产管理工作

各项工程建设持续推进，公司募投项目GMP技术改造项目（108车间）小容量注射剂、冻干粉针剂生产线获得新版GMP证书，异地扩建项目新建头孢车间及配套的动力车间完成暖封闭阶段。

广州新花城生产厂房土建及附属工程已经完工，并组织实施多次银杏内酯B注射液专家论证会，积极推进内酯B注射液申报工作。

山东誉衡完成对山东新花城100%股权收购及变更整合工作；06月21日山东省食品药品监督管理局颁发了《药品生产许可证》（鲁20130446）；6月18日山东誉衡新项目——大茴香醛（对甲氧基苯甲醛）开工投料生产。

3、营销管理

为配合公司营销体系建设，公司于黑龙江哈尔滨市延寿县投资设立全资销售公司哈尔滨誉衡安博医药有限公司，并加紧组建蒲公英药业销售队伍，在营销队伍建设、商业渠道管理、终端管理以及营销管理等方面进一步巩固和提升。

4、产品研发

誉衡药业仍坚持新产品开发的理念，在重点产品上加强与审评中心的沟通，确保申报项目的顺利进展，其中：

- 1、中药一类新药银杏内酯B，预计将在下半年上会审评；
- 2、中药一类新药秦龙苦素，正在进行III期临床总结及申报资料整理；
- 3、化药一类新药美迪替尼，目前应完成补充资料的申请，待审批；
- 4、山东誉衡已经顺利拿到生产许可证，目前已开始进行原料项目的中试及申报准备工作。

5、财务管理

公司财务部继续全面深化预算管理，重点通过预算模板的推进来增强对各部门的有效指导，细化预算执行与考核的管理，从而有效配置公司的各项资源。公司各部门围绕预算目标，开源节流、控制费用、提升经营利润。

同时在保障公司日常经营运作和研发、生产、建设资金需求的情况下，在董事会、股东大会的授权内规划实施理财，严格控制风险以及资金保证流动性，提高自有闲置资金的使用效率及收益。

6、投资并购

2013年完成对澳诺（中国）制药有限公司的并购项目，拓展公司在OTC市场的业务。

二、主营业务分析

概述

2013年中期本公司实现营业收入61,784.81万元，较上年同期增加28,472.38万元，实现增幅85.47%。与上年同期相比，合并范围增加了西藏阳光、蒲公英、澳诺中国等几家子公司，导致公司收入大幅增加。

2013年中期营业成本14,123.61万元，较上年同期增加1,025.93万元，上升7.83%。

2013年中期期间费用合计38,521.28万元，较上年同期增加270.17%，其中销售费用同期对比增长440.74%；管理费用同期对

比下降12.95%；财务费用同期对比增加36.19%。其中：销售费用增加主要是因为1.合并范围增加;2. 公司为加强对销售渠道的控制力，加强终端市场的推广力度，因而公司市场费用大幅度增加。

2013年中期研发投入2,953.97万元，较上年同期增加1,774.23万元，上升66.49%，主要因为本期合并范围增加,增加研发投入。

2013年中期经营活动产生现金流量净额14,715.29万元，较上年同期增加10,762.08万元，上升36.73%，主要因为公司销售规模增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	617,848,109.57	333,124,341.47	85.47%	与上年同期相比，合并范围增加了西藏阳光、蒲公英、澳诺中国等几家子公司，导致公司收入大幅增加
营业成本	141,236,059.48	130,976,786.86	7.83%	
销售费用	346,797,712.08	64,133,927.29	440.74%	1.合并范围增加;2. 公司为加强对销售渠道的控制力，加强终端市场的推广力度，因而公司市场费用大幅度增加。
管理费用	48,445,980.40	55,650,119.89	-12.95%	
财务费用	-10,030,907.60	-15,720,917.10	36.19%	募集资金减少导致资金收益减少
所得税费用	16,681,275.73	17,067,676.91	-2.26%	
研发投入	29,539,709.33	17,742,300.00	66.49%	主要因为本期合并范围增加,增加研发投入
经营活动产生的现金流量净额	147,152,852.27	107,620,813.09	36.73%	主要因为公司销售规模增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-555,408,471.30	-308,783,181.13	-79.87%	取得子公司及其他营业单位支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	-157,248,459.17	29,286,005.21	-636.94%	本期分配股利支付的现金增加
现金及现金等价物净增加额	-565,504,078.20	-171,876,362.83	-229.02%	本期收购子公司及分配股利

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
医药制造	522,924,243.81	72,315,984.03	86.17%	141.03%	81.03%	5.62%
医药代理	90,643,499.00	67,208,128.66	25.85%	-21.01%	-26.08%	24.5%
医药研发及临床服务	4,267,289.33	1,711,946.79	59.88%	204.81%	1,457.37%	-35.02%
分产品						
针剂产品	529,226,558.89	102,321,115.09	80.67%	83.39%	6.58%	20.88%
口服产品	82,402,506.86	36,206,592.75	56.06%	101.44%	7.21%	221.38%
其他产品	1,938,677.06	996,404.85	48.6%	-12.79%	-8.81%	-4.41%
委托研发项目	3,910,000.00	1,322,281.42	66.18%	291%	1,338.43%	-27.12%
临床试验项目	357,289.33	389,665.37	-9.06%	-10.68%	2,064.81%	-109.49%
分地区						
华北地区	63,021,658.11	15,616,912.20	75.22%	30.78%	-11.1%	18.38%
东北地区	52,509,299.86	11,475,160.58	78.15%	131.95%	32.92%	26.32%
华东地区	275,509,323.53	52,675,378.88	80.88%	176.74%	60.64%	20.6%
华中地区	65,089,355.32	18,505,951.88	71.57%	44.02%	-16.11%	39.8%
华南地区	43,309,533.38	9,707,865.92	77.58%	16.99%	-31.71%	25.95%
西南地区	89,505,630.21	25,401,505.94	71.62%	57.78%	-9.2%	41.31%
西北地区	28,890,231.73	7,853,284.08	72.82%	21.52%	1.55%	7.92%

四、核心竞争力分析

经多年发展，公司已经建立了在业内有良好口碑的优秀销售团队、完善的销售渠道及网络，强大的销售能力已经成为公司的竞争优势。公司在大力发展自产产品销售业务同时，积累了医药代理方面的经验、渠道、能力及信誉，有能力开展药

品代理业务。同时，通过自主研发、合作开发、进口、代理等多种方式，不断引进市场潜力大、适销对路、疗效确切的新产品，使公司具备产品核心竞争力。

公司首次公开发行股票募集资金投资项目——“GMP技术改造项目”中小水针、冻干粉针剂生产线符合新版《药品生产质量管理规范》的要求，通过新版GMP认证，可以正式投入使用，提高公司相关品种的生产能力及产品质量，满足市场需求。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
443,750,000.00	60,000,000.00	639.58%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
澳诺（中国）制药有限公司	医药制造	100%
哈尔滨蒲公英药业有限公司	医药制造	75%
哈尔滨誉衡安博医药有限公司	医药销售	100%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	商业银行	4,000,000.00	4,000,000	4%	4,000,000	4%	4,000,000.00		长期股权投资	发起设立
合计		4,000,000.00	4,000,000	--	4,000,000	--	4,000,000.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
民生银行北京工体北路支行	无	否	银行理财	1,300	2012年12月13日	2013年03月13日	预期年收益率4.9%	1,300		15.71	15.71
民生银行北京工体北路支行	无	否	银行理财	800	2012年11月01日	2013年01月02日	预期年收益率4.5%	800		6.31	6.31
民生银行北京工体北路支行	无	否	银行理财	1,700	2012年12月17日	2013年02月27日	预期年收益率5.1%	1,700		14.73	14.73
龙江银行股份有限公司营业部	无	否	银行理财	4,200	2012年12月13日	2013年03月13日	预期年收益率4.8%	4,200		49.71	49.71
民生银行北京工体北路支行	无	否	银行理财	800	2013年01月10日	2013年02月18日	预期年收益率4.6%	800		3.93	3.93
上海浦东发展银行哈尔滨分行营业部	无	否	银行理财	12,000	2013年01月04日	2013年03月04日	预期年收益率4.45%	12,000		86.32	86.32
平安银行无锡分行	无	否	银行理财	6,500	2013年04月02日	2013年05月31日	预期年收益率3.75%	6,500		39.4	39.4
光大银行哈尔滨黄河路支行	无	否	银行理财	20,000	2013年02月27日	2014年02月27日	预期年收益率3.08%	0		616	0
工商银行保定开发区支行	无	否	银行理财	2,500	2013年04月27日	2013年06月07日	预期年收益率3.70%	2,500		10.39	10.39
工商银行保定开发区支行	无	否	银行理财	2,500	2013年06月09日	2013年06月28日	预期年收益率2.5%	2,500		3.25	3.25
合计				52,300	--	--	--	32,300		845.75	229.75

委托理财资金来源	自筹
逾期未收回的本金和收益累计金额	0
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2012 年 04 月 11 日

（2）衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例（%）	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0	0	0	0%	0
衍生品投资资金来源				无							
涉诉情况（如适用）				不适用							

（3）委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	167,850
报告期投入募集资金总额	47,384.01
已累计投入募集资金总额	136,457.42
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准哈尔滨誉衡药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]661号）核准，本公司于2010年6月7日采用网下向询价对象配售和网上资金申购定价相结合的方式发行人民币普通股（A股）3,500万股，由国信证券股份有限公司承销，每股发行价格为50.00元，共计募集资金175,000万元，扣除相关发行费用后，公司本次募集资金净额为167,850万元。截止2013年6月30日，募集资金项目已累计投入136,457.42万元，其中：GMP技改项目18,346.76万元，异地建厂项目10,205.61万元；超募资金累计投入107,905.05万元；支付银行手续费1.53万元；收到利息收入6,584.48万元；专户余额37,975.53万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

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										
GMP 技改项目	否	18,355.69	18,355.69	8.5	18,346.76	99.95%	2012 年 12 月 31 日	4,562.65	是	否
异地扩建	否	24,516.27	24,516.27	3,136.63	10,205.61	41.63%	2014 年 12 月 31 日			
承诺投资项目小计	--	42,871.96	42,871.96	3,145.13	28,552.37	--	--	4,562.65	--	--
超募资金投向										
购置空港 Max 企业园区房产	否	13,758	13,758	363.88	12,920.05	93.91%	2013 年 12 月 31 日		否	
支付广州市新花城生物科技有限公司 20% 股权	否	3,380	3,380		3,380	100%	2012 年 09 月 30 日		是	
对经纬医药进行增资	否	9,820	9,820		9,820	100%	2010 年 09 月 17 日		是	
购买化合物 SX004 及其衍生药物美迪替尼的所有权	否	6,500	6,500		4,460	68.62%	2011 年 09 月 30 日		否	
对山东誉衡药业投资	否	8,305.88	8,305.88		6,000	72.24%	2011 年 06 月 30 日		是	
对山东竣博医药增资	否	1,000	1,000		1,000	100%	2011 年 06 月 30 日		是	
对蒲公英药业增资款	否	21,000	21,000	1,875	19,125	91.07%	2013 年 03 月 03 日		否	
收购澳诺(中国)股权	否	42,000	42,000	42,000	42,000	100%	2013 年 06 月 01 日		是	

剩余超募资金	否	10,014.16	10,014.16						否	
归还银行贷款（如有）	--	9,200	9,200		9,200	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	124,978.04	124,978.04	44,238.88	107,905.05	--	--		--	--
合计	--	167,850	167,850	47,384.01	136,457.42	--	--	4,562.65	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	异地建厂项目：因将执行新版 GMP 导致原设计变更，导致募集资金项目实际投入金额未达到计划进度。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 9,200 万元偿还银行借款。截止 2010 年 11 月 26 日已全部支付上述借款。2、根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 9,820 万元增加全资子公司哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司注册资本，已于 2010 年 9 月 2 日全额支付上述款项。3、根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 13,758 万元用于购置北京分公司及研发中心办公用地及房屋，截止 2013 年 6 月 30 日，已经支付 12,920.05 万元。4、根据本公司第一届董事会第十八次会议及 2010 年第三次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 6,500 万元用于购买化合物 SX004 及其衍生物物美迪替尼的所有权，截止 2011 年 7 月 5 日，实际已经支付 4,460 万元。5、根据本公司第一届董事会第二十次会议审议通过，利用募集资金超额部分中 3,380 万元用于购买广州市新花城生物科技有限公司 20% 的股权。截止 2011 年 8 月 1 日，实际已经支付 3,380 万元。6、根据本公司第一届董事会第二十五次会议审议通过，利用募集资金超额部分中 1,000 万元用于对山东竣博医药有限公司增资。已于 2011 年 5 月 19 日支付 1,000 万元。7、根据本公司第一届董事会第二十五次会议审议通过，利用募集资金超额部分中 6,000 万元投资设立山东誉衡药业有限公司。已于 2011 年 5 月 19 日支付 6,000 万元。8、根据本公司第二届董事会第十一次会议审议通过，利用募集资金超额部分中的 21,000 万元对哈尔滨蒲公英药业有限公司进行增资扩股。截止 2013 年 6 月 30 日，已实际支付 19,125 万元。9、经 2013 年 3 月 18 日公司第二届董事会第十四次会议审议通过，誉衡药业拟使用部分超额募集资金人民币 4.2 亿元用于收购澳诺（中国）制药有限公司 100% 股权。截至 2013 年 6 月 30 日，公司已累计支付澳诺（中国）制药有限公司 4.2 亿。									
	不适用									
	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、哈尔滨誉衡药业股份有限公司 GMP 技改项目 2,764.38 万元；2、哈尔滨誉衡药业股份有限公司异地扩建项目 983.40 万元。									
	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	尚未使用的募集资金存放于招商银行哈尔滨分行黄河路支行募投专户及上海浦发银行哈尔滨分行营业部募投专户，其中：招商银行哈尔滨分行黄河路支行 451902047910702 余额为 223,811,611.92 元；上海浦发银行哈尔滨分行营业部 65010154700010237 余额为 155,943,702.96 元。
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

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
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			无						

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
募集资金 2013 年半年度使用情况的专项报告	2013 年 08 月 17 日	

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
经纬医药	子公司	医药行业	医药产品销售	100,000,000.00	212,889,763.77	107,913,870.58	113,607,520.57	3,733,244.30	2,794,917.84
吉尔生物	子公司	医药行业	加工农副产品	2,000,000.00	84,844,026.41	80,148,586.98	51,337,500.00	39,094,558.39	33,238,374.63
美迪康信	子公司	医药行业	技术推广服务	16,000,000.00	38,654,663.99	641,833.65	4,328,246.83	1,106,920.97	1,106,920.97
广州新花城	子公司	医药行业	医药研发	70,000,000.00	118,036,832.76	96,423,308.79		1,640,966.53	1,640,966.53

山东誉衡	子公司	医药行业	医药产品生产 销售	60,000,000.00	77,942,389.04	52,634,742.25		-1,261,425.71	-1,261,425.71
嘉孕投资	子公司	投资	项目投资	60,000,000.00	59,888,302.51	59,888,302.51		1,458.01	61,443.39
蒲公英药业	子公司	医药行业	医药产品生产 销售	160,000,000.00	288,824,359.34	227,149,208.74	42,743,020.55	2,565,476.74	4,603,249.53
西藏阳光	子公司	医药行业	医药产品销售	5,000,000.00	153,947,853.55	9,937,945.83	318,541,252.21	-20,255,974.72	4,997,508.33
澳诺(中国)	子公司	医药行业	医药产品生产 销售	51,000,000.00	109,721,766.16	76,644,356.76	10,157,482.61	5,375,276.19	4,578,617.89

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计 实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	20%	至	50%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	11,794.8	至	14,743.5
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	9,829		
业绩变动的原因说明	合并范围增加导致收入和净利润增加		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

√ 适用 □ 不适用

一、权益分派方案

本公司 2012 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 280,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 6.00 元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII 以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每 10 股派 5.40 元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每 10 股派 5.70 元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。

根据先进先出的原则，以投资者证券账户为单位计算持股期限，持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 0.90 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0.30 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。

二、股权登记日与除权除息日

本次权益分派股权登记日为：2013 年 5 月 27 日，除权除息日为：2013 年 5 月 28 日。

三、权益分派对象

本次分派对象为：截止 2013 年 5 月 27 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
------	------	------	--------	------	---------------

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

不适用。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
蒲公英药业	蒲公英药业75%股权	21,000	所涉及资产产权全部过户、所涉及债权、债务全部转移	收购事项对公司业务连续性、管理层的稳定性无影响	345.24 万元	3.65%	否			
澳诺(中	澳诺(中	42,000	所涉及	收购事项对公	457.86 万元	4.85%	否			

国)	国)100% 股权		资产产 权全部 过户、所 涉及债 权、债务 全部转 移	司业务连续 性、管理层的 稳定性无影响								
----	--------------	--	---	---------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

2、出售资产情况

交易对 方	被出售 资产	出售日	交易价 格(万 元)	本期初 起至出 售日该 资产为 上市公 司贡献 的净利 润(万 元)	出售对 公司的 影响 (注3)	资产出 售为上 市公司 贡献的 净利润 占净利 润总额 的比例 (%)	资产出 售定价 原则	是否 为关联 交易	与交易 对方的 关联关 系(适 用关联 交易情 形)	所涉 及的资 产是否 已全部 过户	所涉 及的债 权是否 已全部 转移	披露日 期	披露索 引

3、企业合并情况

(1) 本公司在2012年12月出资500万元，成立全资子公司西藏誉衡阳光医药有限责任公司，本期合并范围与上年同期相比增加了西藏誉衡阳光医药有限责任公司，上半年为公司贡献的净利润499.75万元,占公司净利润的5.29%。

(2) 本公司2013年5月13日出资500万元，设立全资子公司哈尔滨誉衡安博医药有限公司，本报告期合并范围增加了哈尔滨誉衡安博医药有限公司。

(3) 本公司2013年1月6日通过非同一控制方式购买哈尔滨蒲公英药业股份有限公司75%股权，本报告期合并范围增加了哈尔滨蒲公英药业股份有限公司。自购买日起到报告期末为公司贡献的净利润345.24万元,占公司净利润的3.65%。

(4) 本公司2013年6月1号通过非同一控制方式购买澳诺(中国)制造有限公司100%股权,本报告期合并范围增加了澳诺(中国)制造有限公司。自购买日起到报告期末为公司贡献的净利润457.86万元,占公司净利润的4.85%。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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(%)	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
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

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)	市场公允价值(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
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
-------	------	----------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

5、其他重大关联交易

无

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

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
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 （是或 否）
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、其他重大合同

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 （万元） （如有）	合同涉及 资产的评 估价值 （万元） （如有）	评估机构 名称（如 有）	评估基准 日（如有）	定价原则	交易价格 （万元）	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况
哈尔滨誉 衡药业股 份有限公 司	上海东富 龙科技股 份有限公 司	2010 年 07 月 15 日	2,091				市场	2,460	否	否	按合同约定支付 85% 的合同价款 2091 万元人民

											币, 设备投入使用
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	中电奥星制药系统工程有限 公司	2011 年 11 月 10 日	1,812.34				市场	2,064.85	否	否	按合同约定支付合同价款 1,812.34 万元人民币, 设备投入使用
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	珠海傲华医药科技有 限公司	2010 年 12 月 20 日					市场		否	否	为确保公司头孢米诺产品原料符合日本明治制药株式会社头孢米诺药品的检验标准及质量标准, 同意公司与珠海傲华医药科技有限公司签订《技术使用许可协议》。协议签署后珠海傲华医药科技有限公司独家向公司提供头孢米诺原料的生产技术, 并保证使用该技术生产所得产品符合日本明治制药株式会社头孢米诺药品的

										检验标准及质量标准，并对生产过程中出现的技术问题进行及时解决，该技术相关的合成路线、工艺、质量标准等技术秘密，不得以任何方式向第三方泄露或公开发表。合同正在履行中。	
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	日本明治制药株式会社	2011年09月14日					市场		否	否	公司同日本明治制药株式会社就透明质酸钠产品合作意向达成一致，公司将在代理区域内销售透明质酸钠产品。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	美国坎伯兰制药公司	2012年02月27日					市场		否	否	公司同美国坎伯兰制药公司签订了《布洛芬注射液和N-乙酰半胱氨酸注射液授权、销售

										和生产协议》。坎伯兰公司授予誉衡专有技术的独家许可，协议期间，誉衡在区域内进行生产、营销、经销、进口、宣传、推广和销售产品所合理需要的所有专有技术，并作为区域内的产品独家经销商、营销商、宣传商、推广商、进口商和销售商。协议从生效日期起至获得第一个产品生产批件后 11 年止。	
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	中科基业（北京）投资股份有限公司	2012 年 01 月 12 日					市场	1,080	否	否	2012 年 1 月 12 日公司与中科基业（北京）投资股份有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于北京

										市海淀区学清路 23 号院 1 号楼汉华世纪大厦西楼（地上一层至五层，除保安室外），建筑面积 9239.5 平方米，拟作为誉衡嘉孕医疗投资有限公司经营场所。合同正在履行中。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	东亚制药有限公司	2012 年 08 月 08 日					市场	否	否	公司同东亚制药公司签订了《技术许可协议》。协议期间，东亚授权誉衡独家许可。许可产品是指 20mg 及 80mg 或其他规格瓶装药物或包含多西他赛原料的制剂。本协议从生效日期（2012 年 8 月 9 日）起至

										许可产品初次商业销售后第 10 年为止(“协议期限”)。协议期满后,此协议将自动更新延续一年,除非在自动更新开始前 180 天双方同意停止自动延续。	
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	陕西西大科技园发展有限公司	2009 年 05 月 28 日					市场	5,000	否	否	公司(甲方)与陕西西大科技园发展有限公司(乙方)签订了《技术转让合同》,双方协商约定,乙方已获得中药新药秦龙苦素及注射用秦龙苦素临床批件(批件号码分别为 2003L03259 和 2003L03260),乙方同意将秦龙苦素提取工艺的技术成果

										<p>转让给甲方；2009年7月15日，甲乙双方签订了《技术转让合同》，合同约定，在上述2009年5月28日签订《技术转让合同》的基础上，乙方将秦龙苦素及注射用秦龙苦素新药项目的技术成果及与此相关的知识产权独家转让给甲方，使甲方拥有该项目的所有权。甲方需向乙方分四期支付5,000万元的技术转让费用。公司已支付了2,500万元技术转让费用，国家知识产权局已分别核准</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

										了将两项相关专利（专利号分别为 ZL200410073488.7 和 ZL03114558.2）的专利权人由陕西西大科技园发展有限公司变更为本公司的申请。	
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	上海一善投资管理有限公司及薛楚标	2010 年 11 月 10 日					市场	6,500	否	否	公司先后同化合物 SX004 及其衍生药物美迪替尼的实际所有权出让方上海一善投资管理有限公司及薛楚标签订了《关于化合物 SX004 及其衍生出来的药物美迪替尼实际所有权转让协议》，受让其分别持有标的 51% 及 49% 的所有权，标的转让价格分别是

										3,500 万元及 3,000 万元, 第三方王志林为上海一善履行协议提供担保, 该次交易总计使用超额募集资金 6,500 万元。按照合同前期支付 4,460 万元。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	明治公司	2011 年 09 月 14 日					市场	否	否	2011 年 9 月公司与明治公司签订了《协议书》、《技术合作合同》及《商标使用许可合同》, 明治公司授权公司在中国大陆生产销售 0.5g 头孢米诺制剂时使用“美士灵”商标及产品名称, 公司需向明治公司支付每支 2 元的技术及商标使用费

											用, 上述协议有效期为 10 年。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	哈尔滨蒲公英药业有限公司签订了投资协议	2012 年 10 月 28 日					双方协商	21,000	否	否	公司与哈尔滨蒲公英药业有限公司签订了投资协议, 协议约定公司以增资方式投资于誉衡药业, 预估增资款 17250 万元, 如蒲公英药业的主要产品 (安脑丸和安脑片), 在本协议签署后进入正式公布的对于现行国家基本药物目录的最近一次更新目录, 则另行支付增资款 3750 万元, 增资后占蒲公英药业有限公司 75% 股权。截至 2013 年 3 月 31 日止, 蒲公

											英药业的主要产品（安脑丸和安脑片）已进入国家基本药物目录，公司已累计支付投资款 19,125 万元。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	法默投资有限公司 (Pharma Investment Limited)	2013 年 04 月 01 日					双方协商	42,000	否	否	公司与法默投资有限公司签订了股权转让协议，协议约定法默投资有限公司拟将其持有的澳诺公司 100% 的股权转让给哈尔滨誉衡药业股份有限公司，股权的转让价格为 42,000 万元人民币。截至 2013 年 6 月 30 日止，公司已支付转让款 42000 万元人民币。
哈尔滨誉衡经纬医	贵州汉方集团有限	2008 年 08 月 18					双方协商	1,600	否	否	贵州汉方集团有限

药发展有 限公司	公司	日								公司、贵州泛特尔 生物技术 有限公司 (合称甲 方)与公 司下属的 经纬医药 (乙方) 签署了 《人神经 生长因子 注射液产 品合作协 议》,乙方 代理期限 为十年已 支付 1600 万 保证金并 自甲方获 得生产批 件后开始 计算代理 期。截止 2013 年 6 月 30 日 收回资金 1900 万 元。	
哈尔滨誉 衡经纬医 药发展有 限公司	河南新帅 克制药股 份有限公 司	2012 年 01 月 05 日					双方协商	3,000	否	否	公司同河 南新帅克 制药股份 有限公司 签订了硫 酸氢氯吡 格雷片 (75mg) 合作协 议,新帅 克授权誉 衡经纬协 议产品全 国独家经

										销期限九 年半，日 期从 2013 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 截止，协 议期满享 有优先续 约权。
哈尔滨誉 衡药业股 份有限公 司	北京中公 未来教育 咨询有限 公司	2013 年 06 月 05 日				双方协商	1,195	否	否	2012 年 1 月 12 日 公司与北 京中公未 来教育咨 询有限公 司签订房 屋租赁合 同，出租 北京市海淀区学清 路 23 号 院 1 号楼 汉华世纪 大厦西楼 办公场 所。合同 正在履行 中。

4、其他重大交易

无

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	恒世达昌、誉衡国际、健康科技	承诺所持有的公司股份自本权益变动报告书签署之日起	2013 年 02 月 08 日	12 个月	履行中

		12 个月内不予减持。			
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	恒世达昌、誉衡国际以及百庚禹丰；	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。	2010 年 06 月 23 日	36 个月	履行完毕
	朱吉满和白莉惠夫妇、王东绪先生、杨红冰先生	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有恒世达昌和誉衡国际的股份，也不由恒世达昌和誉衡国际回购该部分股份；在上述承诺的限售期届满后，在担任公司董事、监事或高管人员期间，每年转让的股份不超过所间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所间接持有的公司股份。	2010 年 06 月 23 日	长期	履行中
	恒世达昌以及朱吉满和白莉惠夫妇	承诺如果公司 2005 年度、2006 年度按照高新技术企业税收优惠政策所享受的减按 15% 的税率征收企业所得税的税	2010 年 06 月 23 日	长期	履行中

		<p>收优惠被认定无效, 本公司需要补缴税金、滞纳金、罚金或承担其它赔偿责任的, 将由恒世达昌以及朱吉满和白莉惠夫妇向本公司予以全额补偿, 并承担连带责任。</p>			
	<p>朱吉满和白莉惠夫妇</p>	<p>承诺其及其实际控制的企业或单位("附属公司")目前并没有直接或间接地从事任何与公司实际从事的业务发生利益冲突或在市场、资源、地域方面存在竞争的任何业务活动。其及其附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动(与公司合作开发除外)。其及其附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务, 会将上述</p>	<p>2010年06月23日</p>	<p>长期</p>	<p>履行中</p>

		商业机会优先让予公司。			
	恒世达昌	<p>承诺其持有权益达 50% 以上或实际控制的企业或单位("附属公司")目前并没有直接或间接地从事任何与公司实际从事的业务发生利益冲突或在市场、资源、地域方面存在竞争的任何业务活动。其及其附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动(与公司合作开发除外)。凡其及其附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务,会将上述商业机会优先让予公司。</p>	2010 年 06 月 23 日	长期	履行中
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	184,800,000	66%	0	0	0	0	0	184,800,000	66%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	126,000,000	45%	0	0	0	0	0	126,000,000	45%
其中：境内法人持股	126,000,000	45%	0	0	0	0	0	126,000,000	45%
境内自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、外资持股	58,800,000	21%	0	0	0	0	0	58,800,000	21%
其中：境外法人持股	58,800,000	21%	0	0	0	0	0	58,800,000	21%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	95,200,000	34%	0	0	0	0	0	95,200,000	34%
1、人民币普通股	95,200,000	34%	0	0	0	0	0	95,200,000	34%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	280,000,000	100%	0	0	0	0	0	280,000,000	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,985						
持股 5% 以上的股东持股情况								
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
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	境内非国有法人	44.63%	124,950,000		124,950,000	0	质押	64,300,000
YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION	境外法人	21%	58,800,000		58,800,000	0		
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	境外法人	2.5%	6,997,085			6,997,085		
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	境内非国有法人	1.43%	4,000,000			4,000,000		
全国社保基金四一八组合	其他	1.39%	3,889,890			3,889,890		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.28%	3,597,550			3,597,550		
中国银行—嘉实研究精选股票型证券投资基金	其他	1.03%	2,886,173			2,886,173		

全国社保基金一八组合	其他	0.86%	2,399,496			2,399,496	
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	其他	0.83%	2,313,986			2,313,986	
中信证券—中信—中信证券股票精选集合资产管理计划	其他	0.6%	1,684,356			1,684,356	
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）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	哈尔滨恒世达昌科技有限公司、YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION 以及 ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED 属同一实际控制人控制，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》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				
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	6,997,085	人民币普通股	6,997,085				
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	4,000,000	人民币普通股	4,000,000				
全国社保基金四一八组合	3,889,890	人民币普通股	3,889,890				
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	3,597,550	人民币普通股	3,597,550				
中国银行—嘉实研究精选股票型证券投资基金	2,886,173	人民币普通股	2,886,173				
全国社保基金一一八组合	2,399,496	人民币普通股	2,399,496				
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	2,313,986	人民币普通股	2,313,986				
中信证券—中信—中信证券股票精选集合资产管理计划	1,684,356	人民币普通股	1,684,356				
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	1,500,000	人民币普通股	1,500,000				
梁荣芬	1,310,200	人民币普通股	1,310,200				
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	哈尔滨恒世达昌科技有限公司、YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION 以及 ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED 属同一实际控制人控制，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息						

行动的说明	披露管理办法》中规定的一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注4)	不适用

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
朱吉满	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
王东绪	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨红冰	董事、总经 理	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨华蓉	董事、财务 总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
何利群	董事、副总 经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘畅	董事、董事 会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
董琦	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵中秋	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐小舸	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
白莉惠	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
程根强	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴玉峰	职工代表监 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	697,199,990.75	1,262,704,068.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,000,000.00	80,000,000.00
应收票据	2,493,564.67	5,044,780.07
应收账款	155,816,745.94	43,574,794.33
预付款项	165,762,067.13	323,647,446.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		4,024,404.71
应收股利		
其他应收款	93,585,073.10	120,371,520.11
买入返售金融资产		
存货	125,838,600.80	67,537,549.17
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,440,696,042.39	1,906,904,563.36

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,081,465.70	5,081,465.70
投资性房地产		
固定资产	471,741,805.62	434,260,800.23
在建工程	119,105,690.72	72,595,022.67
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	247,000,540.93	62,015,320.65
开发支出	52,121,352.94	35,310,184.23
商誉	428,858,439.88	34,169,999.58
长期待摊费用	2,682,277.20	8,288,560.62
递延所得税资产	9,219,672.53	5,980,199.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,335,811,245.52	657,701,553.54
资产总计	2,776,507,287.91	2,564,606,116.90
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	52,079,682.09	35,305,262.14
预收款项	13,916,957.38	1,921,347.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,448,702.36	821,189.72
应交税费	36,454,492.82	19,268,955.66

应付利息		
应付股利	8,072,074.47	
其他应付款	295,484,112.14	119,472,476.45
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		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	421,456,021.26	186,789,231.34
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	15,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		603,660.71
其他非流动负债	2,138,000.00	1,396,000.00
非流动负债合计	12,138,000.00	16,999,660.71
负债合计	433,594,021.26	203,788,892.05
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	280,000,000.00	280,000,000.00
资本公积	1,507,890,020.57	1,507,890,020.57
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	67,279,169.14	67,279,169.14
一般风险准备		
未分配利润	402,029,782.12	477,213,332.46
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,257,198,971.83	2,332,382,522.17
少数股东权益	85,714,294.82	28,434,702.68
所有者权益（或股东权益）合计	2,342,913,266.65	2,360,817,224.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,776,507,287.91	2,564,606,116.90

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：杨华蓉

会计机构负责人：程朝阳

2、母公司资产负债表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	502,951,342.00	1,171,798,313.21
交易性金融资产	200,000,000.00	80,000,000.00
应收票据	1,400,000.00	3,044,780.07
应收账款	49,336,332.06	41,663,195.83
预付款项	135,454,343.13	304,990,696.82
应收利息		4,024,404.71
应收股利		
其他应收款	71,510,496.18	43,280,789.99
存货	117,612,636.45	69,090,485.79
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,078,265,149.82	1,717,892,666.42
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	995,519,890.16	360,519,890.16
投资性房地产		
固定资产	407,054,782.61	416,168,563.95
在建工程	40,291,409.77	3,475,432.23
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	22,145,620.03	23,894,788.38
开发支出	11,893,712.72	10,499,908.35
商誉		

长期待摊费用	2,682,277.20	8,288,560.62
递延所得税资产	66,238.10	852,744.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,479,653,930.59	823,699,887.91
资产总计	2,557,919,080.41	2,541,592,554.33
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	117,328,581.99	68,814,456.28
预收款项		
应付职工薪酬	158,022.45	27,270.25
应交税费	19,678,720.44	16,623,418.96
应付利息		
应付股利	4,408,425.90	
其他应付款	182,965,492.55	134,749,985.37
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	324,539,243.33	220,215,130.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		603,660.71
其他非流动负债	500,000.00	
非流动负债合计	500,000.00	603,660.71
负债合计	325,039,243.33	220,818,791.57
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	280,000,000.00	280,000,000.00
资本公积	1,508,119,070.29	1,508,119,070.29
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	67,279,169.14	67,279,169.14
一般风险准备		
未分配利润	377,481,597.65	465,375,523.33
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,232,879,837.08	2,320,773,762.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,557,919,080.41	2,541,592,554.33

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：杨华蓉

会计机构负责人：程朝阳

3、合并利润表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	617,848,109.57	333,124,341.47
其中：营业收入	617,848,109.57	333,124,341.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	538,185,752.51	239,574,710.11
其中：营业成本	141,236,059.48	130,976,786.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	10,017,295.82	4,266,651.16
销售费用	346,797,712.08	64,133,927.29
管理费用	48,445,980.40	55,650,119.89
财务费用	-10,030,907.60	-15,720,917.10
资产减值损失	1,719,612.33	268,142.01
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	

投资收益（损失以“-”号填列）	2,297,502.73	884,759.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,959,859.79	94,434,390.49
加：营业外收入	29,358,827.52	27,326.02
减：营业外支出	177,859.59	104,635.83
其中：非流动资产处置损失	810.00	3,935.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	111,140,827.72	94,357,080.68
减：所得税费用	16,681,275.73	17,067,676.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	94,459,551.99	77,289,403.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	92,816,449.66	77,853,357.75
少数股东损益	1,643,102.33	-563,953.98
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.33	0.28
（二）稀释每股收益	0.33	0.28
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	94,459,551.99	77,289,403.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	92,816,449.66	77,853,357.75
归属于少数股东的综合收益总额	1,643,102.33	-563,953.98

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：杨华蓉

会计机构负责人：程朝阳

4、母公司利润表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	232,867,367.05	216,956,873.08
减：营业成本	62,963,432.19	45,819,537.26

营业税金及附加	2,630,168.07	3,214,075.79
销售费用	69,428,094.10	47,488,348.86
管理费用	32,387,173.43	46,491,357.29
财务费用	-9,477,811.54	-13,872,061.44
资产减值损失	22,162.28	164,853.10
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）	16,055,370.44	585,197.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	90,969,518.96	88,235,959.85
加：营业外收入	1,153,162.40	16,512.02
减：营业外支出	29,296.68	103,935.83
其中：非流动资产处置损失	810.00	3,935.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	92,093,384.68	88,148,536.04
减：所得税费用	11,987,310.36	14,557,550.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	80,106,074.32	73,590,985.31
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.29	0.26
（二）稀释每股收益	0.29	0.26
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	80,106,074.32	73,590,985.31

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：杨华蓉

会计机构负责人：程朝阳

5、合并现金流量表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	618,350,833.65	370,489,807.82
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		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	87,987,916.67	29,316,820.91
经营活动现金流入小计	706,338,750.32	399,806,628.73
购买商品、接受劳务支付的现金	150,686,428.31	156,967,049.89
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	34,676,412.98	32,228,807.91
支付的各项税费	93,697,009.01	50,866,856.14
支付其他与经营活动有关的现金	280,126,047.75	52,123,101.70
经营活动现金流出小计	559,185,898.05	292,185,815.64
经营活动产生的现金流量净额	147,152,852.27	107,620,813.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	323,000,000.00	210,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	2,297,502.73	884,759.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	810.00	27,595.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	42,100,931.46	
投资活动现金流入小计	367,399,244.19	210,912,354.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,329,779.80	99,795,535.26

投资支付的现金	418,000,000.00	419,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	416,477,935.69	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	922,807,715.49	519,695,535.26
投资活动产生的现金流量净额	-555,408,471.30	-308,783,181.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,242,846.19	32,908,144.94
筹资活动现金流入小计	12,242,846.19	32,908,144.94
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	164,488,406.39	1,120,643.05
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	2,898.97	1,496.68
筹资活动现金流出小计	169,491,305.36	3,622,139.73
筹资活动产生的现金流量净额	-157,248,459.17	29,286,005.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-565,504,078.20	-171,876,362.83
加：期初现金及现金等价物余额	1,262,704,068.95	1,453,522,599.70
六、期末现金及现金等价物余额	697,199,990.75	1,281,646,236.87

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：杨华蓉

会计机构负责人：程朝阳

6、母公司现金流量表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	240,159,718.92	233,045,916.65
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	14,706,885.58	2,097,436.56
经营活动现金流入小计	254,866,604.50	235,143,353.21
购买商品、接受劳务支付的现金	67,846,641.81	51,075,558.19
支付给职工以及为职工支付的现金	13,730,747.41	19,482,546.93
支付的各项税费	34,967,534.44	37,898,730.14
支付其他与经营活动有关的现金	94,999,151.36	26,572,365.39
经营活动现金流出小计	211,544,075.02	135,029,200.65
经营活动产生的现金流量净额	43,322,529.48	100,114,152.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	273,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	16,055,370.44	585,197.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	810.00	27,595.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	289,056,180.44	140,612,792.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,543,748.19	44,439,867.77
投资支付的现金	836,750,000.00	367,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	887,293,748.19	412,339,867.77
投资活动产生的现金流量净额	-598,237,567.75	-271,727,075.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52,348,540.13	62,908,144.94
筹资活动现金流入小计	52,348,540.13	62,908,144.94
偿还债务支付的现金	0.00	0.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	163,591,574.10	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,688,898.97	19,965,572.84
筹资活动现金流出小计	166,280,473.07	19,965,572.84
筹资活动产生的现金流量净额	-113,931,932.94	42,942,572.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-668,846,971.21	-128,670,350.48
加：期初现金及现金等价物余额	1,171,798,313.21	1,276,562,458.86
六、期末现金及现金等价物余额	502,951,342.00	1,147,892,108.38

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：杨华蓉

会计机构负责人：程朝阳

7、合并所有者权益变动表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	280,000,000.00	1,507,890,020.57			67,279,169.14		477,213,332.46		28,434,702.68	2,360,817,224.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	280,000,000.00	1,507,890,020.57			67,279,169.14		477,213,332.46		28,434,702.68	2,360,817,224.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-75,183,550.34		57,279,592.14	-17,903,958.20
(一) 净利润							92,816,449.66		1,643,102.33	94,459,551.99
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							92,816,449.66		1,643,102.33	94,459,551.99
(三) 所有者投入和减少资本									55,636,48	55,636,489

									9.81	.81
1. 所有者投入资本									55,636,489.81	55,636,489.81
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
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									-168,000.00	-168,000.00
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	280,000,000.00	1,507,890,020.57			67,279,169.14		402,029,782.12		85,714,294.82	2,342,913,266.65

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	280,000,000.00	1,508,368,180.53			52,355,305.31		327,367,231.63		29,255,558.66	2,197,346,276.13
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整		-478,159.96							478,159.96	

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	280,000,000.00	1,507,890,020.57			52,355,305.31		327,367,231.63		29,733,718.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,923,863.83		149,846,100.83		-1,299,015.94
（一）净利润							164,769,964.66		-1,299,015.94
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							164,769,964.66		-1,299,015.94
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					14,923,863.83		-14,923,863.83		
1. 提取盈余公积					14,923,863.83		-14,923,863.83		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									

四、本期期末余额	280,000,000.00	1,507,890,020.57			67,279,169.14		477,213,332.46		28,434,702.68	2,360,817,224.85
----------	----------------	------------------	--	--	---------------	--	----------------	--	---------------	------------------

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：杨华蓉

会计机构负责人：程朝阳

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	280,000,000.00	1,508,119,070.29			67,279,169.14		465,375,523.33	2,320,773,762.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	280,000,000.00	1,508,119,070.29			67,279,169.14		465,375,523.33	2,320,773,762.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-87,893,925.68	-87,893,925.68
（一）净利润							80,106,074.32	80,106,074.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							80,106,074.32	80,106,074.32
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-168,000,000.00	-168,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-168,000,000.00	-168,000,000.00

4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	280,000,000.00	1,508,119,070.29			67,279,169.14		377,481,597.65	2,232,879,837.08

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	280,000,000.00	1,508,119,070.29			52,355,305.31		331,060,748.84	2,171,535,124.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	280,000,000.00	1,508,119,070.29			52,355,305.31		331,060,748.84	2,171,535,124.44
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					14,923,863.83		134,314,774.49	149,238,638.32
(一) 净利润							149,238,638.32	149,238,638.32
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							149,238,638.32	149,238,638.32
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配					14,923,863.83		-14,923,863.83	
1. 提取盈余公积					14,923,863.83		-14,923,863.83	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	280,000,000.00	1,508,119,070.29			67,279,169.14		465,375,523.33	2,320,773,762.76

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：杨华蓉

会计机构负责人：程朝阳

三、公司基本情况

1、历史沿革

哈尔滨誉衡药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系哈尔滨誉衡药业有限公司,始建于2000年3月27日。2008年6月5日商务部以商资批[2008]659号文《商务部关于同意哈尔滨誉衡药业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准,由哈尔滨誉衡药业有限公司整体变更设立为股份有限公司,股本为10,500万股(每股面值1元),注册资本为10,500万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准哈尔滨誉衡药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2010]661号)核准,公司于2010年6月7日向社会公众发行人民币普通股(A股)股票3,500万股(每股面值1元),发行后注册资本变更为人民币14,000万元。

2011年3月14日,根据股东大会批准的2010年度权益分配方案,本公司按总股本140,000,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,转增后本公司的总股本变更为280,000,000股。

企业法人营业执照注册号:230000400002254;法定代表人:朱吉满;注册地址:黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区北京路29号;

本公司母公司是:哈尔滨恒世达昌科技有限公司;

本公司的最终控制方:朱吉满、白莉惠夫妇。

2、所处行业

公司所属行业为医药制造、医药销售。

3、经营范围

(1) 母公司经营范围：

生产销售片剂、胶囊剂、颗粒剂、粉针剂（均为头孢菌素类）、干混悬剂，小容量注射剂（含抗肿瘤药）、冻干粉针剂（含抗肿瘤药、头孢菌素类），栓剂，原料药（秦龙苦素、炎琥宁、依托米酯、氟比洛芬脂）；技术咨询、工艺技术转让、技术开发。

(2) 子公司经营范围：

哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司：化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、化学原料、生物制品批发；经营诺海牌锌钙特软胶囊；一般经营项目：医药技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；货物进出口、技术进出口。

哈尔滨吉尔生物科技有限公司：高新技术产品的开发、生产、销售；加工农副产品；收购农副产品(不含粮油)。(以上法律行政法规禁止的不得经营)。

北京美迪康信医药科技有限公司：医药技术开发，技术咨询，技术转让；商务服务；劳务服务；信息咨询(不含中介服务)技术推广服务；国内贸易(需许可经营的凭许可证经营)。

吉林省靶向生物医药科技有限公司：生物医药研发；技术转让；医药信息咨询服务；化工原料（不含化学危险品）的生产（凭环保许可证生产）及销售；生化试剂、分析仪器、电子仪器销售。

广州新花城生物科技有限公司：心脑血管生物药品的技术研究及技术咨询。

山东竣博医药有限公司：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）的销售。

山东誉衡药业有限公司：依帕司他、雷诺嗪、埃索美拉唑钠、阿戈美拉汀、盐酸莫西沙星原料药建设项目（筹建期至2013年7月5日，筹建期不得开展生产经营活动，只限办理许可证或批准文件）。

誉衡嘉孕医疗投资有限公司：项目投资；项目管理。

西藏誉衡阳光医药有限责任公司：化学药、中成药、抗生素制剂、生化药品、生物制品、化学原料药销售（仅限哈尔滨誉衡药业股份有限公司自主生产的品种及获得总代理权的DNA注射液、哌拉西林舒巴坦钠）哈尔滨誉衡药业股份有限公司获得部代理权的“硫酸氢氯吡格雷片”和收获企业哈尔滨蒲公英药业有限公司生产的“安脑丸、安脑片”

哈尔滨蒲公英药业有限公司：酒剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸），散剂，栓剂，软膏剂，中药提取（有效期至2015年12月31日）

哈尔滨誉衡安博医药有限公司：化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品（许可证有效到2014年12月31日）

澳诺（中国）制药有限公司：口服溶液剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂（药品生产许可证有效期至2015年12月31日）制造，澳诺版参芝石斛颗粒保健食品生产；销售本公司生产的产品

(3) 孙公司经营范围：

山东新花城医药科技有限公司：银杏内酯B注射剂配套原料药生产项目的筹建（筹建期间不得开展生产经营活动，只限办理许可证或批准文件用，有效期至2013年3月1日）。

4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是鹿瓜多肽注射液、注射用加替沙星、注射用盐酸吉西他滨、头孢米诺钠；

主要代理产品是金辛金钙特口服液、脱氧核苷酸钠注射液。

5、公司基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。具体设置生产部、质监部、采购部、行政部、人力资源部、信息管理部、董事会办公室、研发部、财务部、审计部、销售部等职能部门。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年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。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

本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的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

○1 合并范围的确定

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

○2 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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

○3 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

○4 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前

一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

○1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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

○2利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

○3现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

○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：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

○2持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

○3应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

○4可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

○5其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

○1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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

○2持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

○3应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

○4可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

○5其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

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，以及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：

- a、《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；
- b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

○1公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

○2摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

○3实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产

的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

○1本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备:

- a. 发行方或债务人发生严重财务困难;
- b. 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- c. 债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- d. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组;
- e. 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- f. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;
- g. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- h. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- i. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

○2本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试,并计提减值准备:

- a. 持有至到期投资:在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

- b. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据
无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额大于 100 万元确认为单项金额重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，在归入组合 1 按账龄分析法计提应收款项坏帐准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	合并范围以外的单向金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
组合 2	其他方法	合并范围内的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5%	0.5%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

组合名称	方法说明
组合 2	合并范围内应收款项不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出采用加权平均法核算。存货日常核算以计划成本计价的，年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

○1 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。需要经过加工的材料存货，以所生产的产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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

○2 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（II）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大

影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14、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年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5%	2.38%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(5) 其他说明

无

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

1. 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
2. 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
3. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

- 1、借款费用开始资本化的时点

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相

关资产成本：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②、借款费用停止资本化的时点

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在满足下列条件之一时予以停止资本化：当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

o1、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

o2、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地	600 (月)	按照土地证使用日期
制药技术	120 (月)	按照预计收益期
专利	0-240 (月)	按照专利证书日期
商标注册费	120 (月)	按照预计收益期
财务软件	60 (月)	按照服务协议
研发软件	60 (月)	按照服务协议
哲琴服务器软件	60 (月)	按照服务协议

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

没有明确的合同或法律规定的无形资产，且综合各方面情况仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，确认为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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，可证明其有用性；
- 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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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，计入研发支出项目核算，研发项目达到预定用途时，将研发支出转入无形资产。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

21、附回购条件的资产转让

无

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。①以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。存在等待期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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。②以权益工具结算的股份支付以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期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成本或费用和资本公积。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

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。

24、回购本公司股份

无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、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；
- b、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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：a、该项交易不是企业合并；b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：a、该项交易不是企业合并；b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的

负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁会计处理

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

(3) 售后租回的会计处理

无

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、

摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

无

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

无

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

无

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

无

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、3%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

1) 本公司2006年9月成为外商投资企业，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》的规定，经哈尔滨市呼兰区国家税务局批准，从2007年度开始享受两免三减半的外资企业所得税和地方所得税优惠政策。2009-2011年度执行12.5%的企业所得税税率。2011年本公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局继续认定为黑龙江省高新技术企业享受税收优惠，自2012-2013年享受15%的税率征收所得税，证书编号为GF201123000042，有效期三年。

(2) 本公司子公司哈尔滨吉尔生物科技有限公司本期执行15%企业所得税税率。2011年，公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局继续认定为高新技术企业享受税收优惠，按15%的税率征收所得税，证书编号为GF201123000204，有效期三年。

(3) 本公司子公司北京美迪康信医药科技有限公司，2009年经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定属于高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率征收所得税，证书编号为GR200911002441，有效期三年，于2012年10月参加高新复审，取得高新技术企业证书，证书编号GR201211001424，有效期三年。

(4) 本公司子公司澳诺（中国）制药有限公司，2011年经河北省科技厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局继续认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率征收所得税，证书编号GF201113000068，有效期三年。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	全资子公司	哈尔滨	医药产品销售	10000万	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、化学原料药、生物制品批发；经营诺海牌锌钙特软胶囊	100,000,000.00		100%	100%	是			

哈尔滨 吉尔生 生物科技 有限公司	全资子 公司	哈尔滨	加工农 副产品	200 万	高新技 术产品 的开 发、生 产、销 售；加 工农副 产品； 收购农 副产品 (不含粮 油)。	2,000,0 00.00		100%	100%	是			
北京美 迪康信 医药科 技有限 公司	全资子 公司	北京	技术推 广服务	1600 万	医药技 术开 发，技 术咨 询，技 术转 让；商 务服 务；劳 务服 务；信 息咨 询(不 含中 介服 务) 技术推 广服 务；国 内贸易 (需许 可经 营的 凭许 可证 经营)	16,000, 000.00		100%	100%	是			
吉林省 靶向生 物医药 科技有 限公司	全资子 公司	长春	医药技 术服务	200 万	生物医 药研 发；技 术转 让；医 药信 息咨 询服 务；化 工原料	2,000,0 00.00		100%	100%	是			

					(不含化学危险品)的生产(凭环保许可证生产)及销售;生化试剂、分析仪器、电子仪器销售								
山东誉衡药业有限公司	全资子公司	菏泽	医药产品销售	6000 万	依帕司他、雷诺嗪、埃索美拉唑钠、阿戈美拉汀、盐酸莫西沙星原料药建设项目(筹建期至 2013 年 7 月 5 日)	60,000,000.00		100%	100%	是			
誉衡嘉孕医疗投资有限公司	全资子公司	北京	项目投资	6000 万	项目投资;项目管理	60,000,000.00		100%	100%	是			
哈尔滨誉衡安博医药有限公司	全资子公司	黑龙江	医药销售	500 万	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品	5,000,000.00		100%	100%	是			

西藏誉衡阳光医药有限责任公司	全资子公司	西藏	医药销售	500 万	化学药、中成药、抗生素制剂、生化药品、化学原料药销售（仅哈尔滨誉衡药业股份有限公司自主生产的品种及获得总代理权的 DNA 注射液、哌拉西林舒巴坦钠）	5,000,000.00		100%	100%	是		
----------------	-------	----	------	-------	--	--------------	--	------	------	---	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所

					品、生物制品 (除疫苗)的销售								
哈尔滨蒲公英药业有限公司	控股子公司	黑龙江	医药产品生产 销售	16000 万	酒剂、片剂、 胶囊剂、颗粒剂、 丸剂(蜜丸),散剂,栓剂,软膏剂,中药提取(有效期至2015年12月31日)	210,000,000.00		75%	75%	是		56,787,302.19	
澳诺(中国)制药有限公司	控股子公司		医药销售	5100万	口服溶液剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂(药品生产许可证有效期至2015年12月31日)制造,澳诺版参芝石斛颗粒保健食品生产;销售本公司生产的产	420,000,000.00		100%	100%	是			

					品								
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因为

（1）本公司2013年5月13日出资500万元，设立全资子公司哈尔滨誉衡安博医药有限公司，本报告期合并范围增加了哈尔滨誉衡安博医药有限公司。

（2）本公司2013年1月6日通过非同一控制方式购买哈尔滨蒲公英药业股份有限公司75%股权，本报告期合并范围增加了哈尔滨蒲公英药业股份有限公司。

（3）本公司2013年6月1号通过非同一控制方式购买澳诺(中国)制药有限公司100%股权,本报告期合并范围增加了澳诺(中国)制药有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

无

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
哈尔滨蒲公英药业有限公司	227,149,208.74	4,603,249.53
澳诺（中国）制药有限公司	72,980,708.19	4,578,617.89
哈尔滨誉衡安博医药有限公司	5,000,000.00	

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
无		

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

2013年4月1日，本公司与法墨投资有限公司（以下简称法墨投资）签订澳诺（中国）100%股权转让协

议，经双方一致同意，自基准日（2012年12月31日）起至本次股权转让协议签订之日（2013年4月1日）期间，法墨投资所持有的澳诺（中国）损益由其享有。自本次转让协议签订之日起，本公司向澳诺（中国）派出管理人员并取得控制管理权限；自本次股权转让协议签订之日至完成工商变更登记之日期间的损益由本公司享有。该利润包含在中报披露净资产中，尚未进行分配。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
哈尔滨蒲公英药业有限公司	43,090,530.60	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
澳诺（中国）制药有限公司	351,597,909.70	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

非同一控制下企业合并的其他说明

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

无

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产	并入的主要负债
---------	---------	---------

同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,667,393.50	--	--	39,373.04
人民币	--	--	1,667,393.50	--	--	39,373.04
银行存款：	--	--	695,532,597.25	--	--	1,262,664,695.91
人民币	--	--	695,529,966.84	--	--	1,262,662,065.81
USD	418.49	6.29	2,630.41	418.44	6.29	2,630.10
合计	--	--	697,199,990.75	--	--	1,262,704,068.95

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	200,000,000.00	80,000,000.00
合计	200,000,000.00	80,000,000.00

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
理财产品	到期日前无产品的提前赎回权	200,000,000.00

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,493,564.67	5,044,780.07
合计	2,493,564.67	5,044,780.07

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	2013年04月18日	2013年07月18日	1,878,492.00	
福建省莆田同春医药有限公司	2013年04月27日	2013年07月27日	700,000.00	
福建省莆田同春医药有限公司	2013年04月27日	2013年07月27日	700,000.00	
重庆朗荣医药有限公司	2013年06月06日	2013年09月06日	498,523.00	
北京盛世康源医药有限公司	2013年03月25日	2013年09月25日	400,000.00	
合计	--	--	4,177,015.00	--

说明

无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
招商银行哈尔滨分行黄河路支行(募集资金专户定存户)	1,699,264.00		1,699,264.00	
上海浦东发展银行哈尔滨分行(募集资金专户定存户)	1,970,226.13		1,970,226.13	
龙江银行哈尔滨分行	283,492.60		283,492.60	
民生银行工体北路支行	71,421.98		71,421.98	
合计	4,024,404.71		4,024,404.71	

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	156,752,583.34	100%	935,837.40	0.6%	44,019,742.12	100%	444,947.79	1.01%
组合小计	156,752,583.34	100%	935,837.40	0.6%	44,019,742.12	100%	444,947.79	1.01%
合计	156,752,583.34	--	935,837.40	--	44,019,742.12	--	444,947.79	--

应收账款种类的说明

期末应收账款较上年期末增加112,241,951.61元，增幅为257.58%。原因是：1、公司合并范围增加；2、公司为扩大收入，给予大型医药公司一定账期，截止到2013年6月末，应收账款平均周转天数29天，处于可控范围内。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	155,162,124.66	98.99%	775,810.62	41,278,737.12	93.77%	206,393.69
1年以内小计	155,162,124.66	98.99%	775,810.62	41,278,737.12	93.77%	206,393.69
1至2年	1,053,766.35	0.67%	52,688.32	2,064,312.67	4.69%	103,215.63
2至3年	536,692.33	0.34%	107,338.46	676,692.33	1.54%	135,338.47
合计	156,752,583.34	--	935,837.40	44,019,742.12	--	444,947.79

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
国药控股股份有限公司	购货单位	47,382,627.52	1 年以内	30.23%
福州回春药业有限公司	购货单位	9,402,264.00	1 年以内	6%
武汉九真世纪医药有限公司	购货单位	9,162,598.00	1 年以内	5.85%
重庆朗荣医药有限公司	购货单位	7,814,972.17	1 年以内	4.99%
福建九仁堂医药有限公司	购货单位	5,648,540.00	1 年以内	3.6%

合计	--	79,411,001.69	--	50.67%
----	----	---------------	----	--------

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	96,920,177.93	100%	3,335,104.83	3.44%	122,389,631.44	100%	2,018,111.33	1.65%
组合小计	96,920,177.93	100%	3,335,104.83	3.44%	122,389,631.44	100%	2,018,111.33	1.65%
合计	96,920,177.93	--	3,335,104.83	--	122,389,631.44	--	2,018,111.33	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	59,145,555.02	61.02%	295,727.78	115,960,169.91	94.74%	579,800.85
1 年以内小计	59,145,555.02	61.02%	295,727.78	115,960,169.91	94.74%	579,800.85
1 至 2 年	33,879,836.91	34.95%	1,678,991.85	2,379,013.53	1.94%	118,950.68
2 至 3 年	2,230,156.00	2.3%	506,031.20	2,407,906.00	1.97%	481,581.20
3 至 4 年	1,594,500.00	1.65%	797,250.00	1,590,850.00	1.3%	795,425.00
4 至 5 年	65,130.00	0.07%	52,104.00	46,692.00	0.04%	37,353.60
5 年以上	5,000.00	0.01%	5,000.00	5,000.00	0.01%	5,000.00
合计	96,920,177.93	--	3,335,104.83	122,389,631.44	--	2,018,111.33

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
河南新帅克制药股份有限公司	30,000,000.00	产品代理权意向买断金	30.95%
曲水县人民政府	21,000,000.00	企业发展奖励资金	21.67%
合计	51,000,000.00	--	52.62%

说明

注1：本公司与河南新帅克制药股份有限公司签订了硫酸氢氯吡格雷总经销意向协议，根据意向协议，本公司向其先行支付中国总经销权意向买断金3,000万元。

注2：根据曲水县当地政策，给予我公司发展奖励资金，截止6月末，暂未收到该项资金2100万元，公司已于2013年7月12日收到2000万元。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
河南新帅克制药股份有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	30.95%
曲水县人民政府	非关联方	21,000,000.00	1 年以内	21.67%
天津产权交易市场	非关联方	6,375,000.00	1 年以内	6.58%
哈尔滨市中联医药批发部	非关联方	3,850,000.00	1 年以内	3.97%
澳诺（青岛）制药有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	3.1%
合计	--	64,225,000.00	--	66.27%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	71,755,946.84	43.29%	234,870,262.53	72.57%
1至2年	20,788,000.29	12.54%	17,411,505.49	5.38%
2至3年	13,042,528.00	7.87%	46,152,586.00	14.26%
3年以上	60,175,592.00	36.3%	25,213,092.00	7.79%
合计	165,762,067.13	--	323,647,446.02	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海一善投资管理有限 公司(注1)	制药技术提供商	35,000,000.00	2010年11月10日	未完成
陕西西大科技园发展有 限公司(注2)	制药技术提供商	25,000,000.00	2009年07月15日	未完成

宁波市天衡医药有限公司	原料供应商	9,625,740.00	2012 年 6 月 18 日	未完成
薛楚标	制药技术供应商	9,600,000.00	2010 年 12 月 27 日	未完成
美国坎伯兰制药公司	制药技术供应商	7,324,703.42	2012 年 3 月 29 日	未完成
合计	--	86,550,443.42	--	--

预付款项主要单位的说明

注1: 2010年11月10及2010年12月13日, 公司先后同化合物 SX004 及其衍生药物美迪替尼的实际所有权出让方上海一善投资管理有限公司及薛楚标签订了《关于化合物SX004及其衍生出来的药物美迪替尼实际所有权转让协议》, 受让其分别持有标的 51%及49%的所有权, 转让价格分别是3,500万元及3,000万元, 截止2013年6月30日, 已经支付上海一善投资管理有限公司3,500万元。

注2: 2009年7月15日, 公司与陕西西大科技园发展有限公司签订了《秦龙苦素及注射用秦龙苦素新药证书及生产批件技术转让》的合同, 合同约定的技术转让费为5,000万元, 截止2013年6月30日, 已支付技术转让费2,500万元。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位: 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

本公司预付账款期末较期初减少48.78%, 主要因为本报告期内将预付哈尔滨蒲公英药业有限公司的投资款转入长期股权投资所致。

9、存货

(1) 存货分类

单位: 元

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	24,345,940.01		24,345,940.01	19,141,913.72		19,141,913.72
在产品	25,207,938.01		25,207,938.01	8,613,908.03		8,613,908.03
库存商品	51,782,539.10		51,782,539.10	18,209,032.13		18,209,032.13
医药技术开发及临床试验	24,502,183.68		24,502,183.68	21,572,695.29		21,572,695.29

合计	125,838,600.80	0.00	125,838,600.80	67,537,549.17	0.00	67,537,549.17
----	----------------	------	----------------	---------------	------	---------------

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 存货跌价准备情况

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	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

本公司存货期末较期初增加86.32%，主要因为销售规模增加导致库存储备增加。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

无

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

无

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

无

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	----------------	-------------	--------------	------	----------	--------

							(%)	表决权比例不一致的说明			
陕西北美基因股份有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00	0.00	3,600,000.00	15%	15%		2,518,534.30		
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	4%	4%				
合计	--	7,600,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00	--	--	--	2,518,534.30		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
长期股权投资的说明		

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

单位：元

	本期

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	521,957,060.58	86,885,069.75			608,842,130.33
其中：房屋及建筑物	251,699,417.51	49,792,782.09			301,492,199.60
机器设备	193,768,939.65	30,114,328.87			223,883,268.52
运输工具	54,379,443.94	5,240,133.62			59,619,577.56
办公设备及其他	22,109,259.48	1,737,825.17			23,847,084.65
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	87,696,260.35		49,404,064.36		137,100,324.71
其中：房屋及建筑物	20,307,799.20		17,049,598.02		37,357,397.22
机器设备	30,600,481.30		25,738,223.91		56,338,705.21
运输工具	26,970,622.04		4,117,438.48		31,088,060.52
办公设备及其他	9,817,357.81		2,498,803.95		12,316,161.76
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	434,260,800.23	--			471,741,805.62
其中：房屋及建筑物	231,391,618.31	--			264,134,802.38
机器设备	163,168,458.35	--			167,544,563.31
运输工具	27,408,821.90	--			28,531,517.04
办公设备及其他	12,291,901.67	--			11,530,922.89
办公设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	434,260,800.23	--			471,741,805.62
其中：房屋及建筑物	231,391,618.31	--			264,134,802.38
机器设备	163,168,458.35	--			167,544,563.31
运输工具	27,408,821.90	--			28,531,517.04
办公设备及其他	12,291,901.67	--			11,530,922.89

本期折旧额 49,404,064.36 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
办公设备及其他					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
北京办公楼	办理中	2013 年 09 月 30 日

固定资产说明

本公司固定资产期末较期初增加16.65%，主要原因是本期合并范围增加。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
异地建厂工程	40,291,409.77		40,291,409.77	3,475,432.23		3,475,432.23
蒲公英-屋顶改造工程	255,999.99		255,999.99	0.00		0.00
山东誉衡厂房	34,685,658.31		34,685,658.31	29,974,864.17		29,974,864.17
广州新花城厂房	43,872,622.65		43,872,622.65	39,144,726.27		39,144,726.27
合计	119,105,690.72		119,105,690.72	72,595,022.67		72,595,022.67

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------	-----

						算比例 (%)		计金额	资本化 金额	化率(%)		
异地建 厂工程	245,160, 000.00	3,475.43 2.23	36,795.7 76.68			16.43%	在建				募集资 金	40,271,2 08.91
广州新 花城厂 房	77,980,0 00.00	39,144.7 26.27	4,727.89 6.38			56.26%	在建	3,012,51 2.85	896,832. 29	3.85%	自筹	43,872,6 22.65
山东誉 衡厂房	47,410,0 00.00	29,974.8 64.17	4,710.79 4.14			73.16%	在建				自筹	34,685,6 58.31
合计	370,550, 000.00	72,595.0 22.67	46,234.4 67.20			--	--	3,012,51 2.85	896,832. 29	--	--	118,829, 489.87

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
异地建厂工程	1、头孢车间：土建完成，二层安装工程基本结束，正在调试。 2、动力中心：土建完工，安装工程结束，正在调试。	

(5) 在建工程的说明

本公司在建工程期末较期初增加64.07%，主要原因是异地建厂工程本期投入较大。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工程物资的说明

无

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	89,566,493.61	202,888,276.92	0.00	292,454,770.53
1.制药技术	31,665,594.94	0.00	0.00	31,665,594.94
2.商标注册费	45,700.00	8,000,000.00	0.00	8,045,700.00
3.土地使用权	57,107,393.63	9,475,200.00	0.00	66,582,593.63

4.专利权	34,000.00	185,186,100.00	0.00	185,220,100.00
5.财务软件	207,959.83	226,976.92	0.00	461,606.75
6.哲勤服务器软件	120,000.00	0.00	0.00	120,000.00
7.研发软件	359,175.21	0.00	0.00	359,175.21
二、累计摊销合计	27,551,172.96	17,903,056.64	0.00	45,454,229.60
1.制药技术	24,081,138.62	1,517,427.63	0.00	25,560,033.15
2.商标注册费	44,938.44	7,206,059.55	0.00	7,251,378.82
3.土地使用权	3,015,175.36	2,807,324.34	0.00	5,851,299.59
4.专利权	26,349.69	6,174,569.98	0.00	6,201,203.00
5.财务软件	142,134.19	151,432.66	0.00	307,667.21
6.哲勤服务器软件	104,000.00	12,000.00	0.00	118,000.00
7.研发软件	137,436.66	34,242.48	0.00	164,647.83
三、无形资产账面净值合计	62,015,320.65	184,985,220.28	0.00	247,000,540.93
1.制药技术	7,584,456.32	-1,517,427.63	0.00	6,105,561.79
2.商标注册费	761.56	793,940.45	0.00	794,321.18
3.土地使用权	54,092,218.27	6,667,875.66	0.00	60,731,294.04
4.专利权	7,650.31	179,011,530.02	0.00	179,018,897.00
5.财务软件	65,825.64	75,544.26	0.00	153,939.54
6.哲勤服务器软件	16,000.00	-12,000.00	0.00	2,000.00
7.研发软件	248,408.55	-34,242.48	0.00	194,527.38
1.制药技术				
2.商标注册费				
3.土地使用权				
4.专利权				
5.财务软件				
6.哲勤服务器软件				
7.研发软件				
无形资产账面价值合计	62,015,320.65	184,985,220.28	0.00	247,000,540.93
1.制药技术	7,584,456.32	-1,517,427.63	0.00	6,067,028.69
2.商标注册费	761.56	793,940.45	0.00	794,702.01
3.土地使用权	54,092,218.27	6,667,875.66	0.00	60,760,093.93
4.专利权	7,650.31	179,011,530.02	0.00	179,019,180.33
5.财务软件	65,825.64	78,708.54	0.00	144,534.18
6.哲勤服务器软件	16,000.00	-12,000.00	0.00	4,000.00

7.研发软件	248,408.55	-37,406.76	0.00	211,001.79
--------	------------	------------	------	------------

本期摊销额 17,903,056.64 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
制药技术	35,310,184.23	16,811,168.71	0.00	0.00	52,121,352.94
合计	35,310,184.23	16,811,168.71	0.00	0.00	52,121,352.94

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 31.29%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 12.82%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广州新花城生物科技有限公司	31,775,687.44	0.00	0.00	31,775,687.44	0.00
山东竣博医药有限公司	2,394,312.14	0.00	0.00	2,394,312.14	0.00
哈尔滨蒲公英药业有限公司	0.00	43,090,530.60	0.00	43,090,530.60	0.00
澳诺(中国)制药有限公司	0.00	351,597,909.70	0.00	351,597,909.70	0.00
合计	34,169,999.58	394,688,440.30	0.00	428,858,439.88	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉的减值测试方法：由独立第三方评估机构，采用收益法，以广州新花城生物科技有限公司资产组为评估对象，对其净资产进行评估，以判断商誉是否发生的减值。

商誉减值准备计提方法：如经过评估商誉发生减值，则按照评的可收回金额与包含少数股东权益商誉价值的资产合计数的差额确认为商誉减值损失，并按照股权比例确认合并报表中应确认的商誉减值准备金额。

本期未计提商誉减值准备。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	41,168.64	0.00	11,227.74	0.00	29,940.90	0
租赁费	5,820,145.65	0.00	5,490,145.65	0.00	330,000.00	0

厂区绿化改造费用	2,427,246.33	169,774.38	274,684.41	0.00	2,322,336.30	0
合计	8,288,560.62	169,774.38	5,776,057.80		2,682,277.20	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	638,894.47	212,659.13
预提及纳税调整项目		789,830.47
计提合并范围内未实现销售的存货产生的递延所得税资产	8,578,873.83	4,975,349.01
计提合并范围内未实现销售的固定资产产生的递延所得税资产	1,904.23	2,361.25
小计	9,219,672.53	5,980,199.86
递延所得税负债：		
应收利息		603,660.71
小计		603,660.71

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	218,487.07	260,646.11
可抵扣亏损	4,936,896.28	4,597,476.78
合计	5,155,383.35	4,858,122.89

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	721,778.90	721,778.90	
2015 年	2,669,020.53	2,885,218.71	
2016 年	11,190,447.64	12,472,553.02	
2017 年	8,536,332.54		
2018 年	1,357,678.00		

合计	24,475,257.61	16,079,550.63	--
----	---------------	---------------	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
应收利息		4,024,404.71
小计		4,024,404.71
可抵扣差异项目		
减值准备	2,983,033.35	1,019,568.23
预提及纳税调整项目		5,265,536.47
未实现销售的内部交易	57,200,109.12	33,178,438.40
小计	60,183,142.47	39,463,543.10

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	9,219,672.53		5,980,199.86	
递延所得税负债			603,660.71	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
递延所得税资产和递延所得税负债的说明	

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,463,059.12	1,807,883.11			4,270,942.23
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、长期股权投资减值准备	2,518,534.30				2,518,534.30
合计	4,981,593.42	1,807,883.11			6,789,476.53

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	50,452,449.51	34,109,477.71
一年以上	1,627,232.58	1,195,784.43
合计	52,079,682.09	35,305,262.14

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无账龄超过一年的大额应付帐款

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	12,406,131.09	123,049.48
一年以上	1,510,826.29	1,798,297.89
合计	13,916,957.38	1,921,347.37

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过一年的预收款项主要是预收的临床试验款项。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	611,016.95	27,515,805.52	26,147,993.93	1,978,828.54
二、职工福利费		4,840,650.49	1,568,527.05	3,272,123.44
三、社会保险费	137,125.94	4,018,594.72	4,152,988.84	2,731.82
其中：①医疗保险费	33,625.05	1,159,420.12	1,180,787.20	12,257.97
②基本养老保险费	93,220.55	2,489,473.37	2,591,796.05	-9,102.13
③年金缴费				
④失业保险费	8,416.81	193,800.92	202,049.96	167.77
⑤工伤保险费	950.02	101,749.58	102,419.22	280.38
⑥生育保险费	913.51	74,150.73	75,936.41	-872.17
四、住房公积金	31,162.41	1,305,097.00	1,189,228.00	147,031.41
六、其他	41,884.42	434,539.19	428,436.46	47,987.15
其中：工会经费和职工教育经费	41,884.42	434,539.19	428,436.46	47,987.15
因解除劳动关系给予的补偿				
合计	821,189.72	38,114,686.92	33,487,174.28	5,448,702.36

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 47,987.15 元，非货币性福利金额 3,272,123.44 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

未支付的薪酬预计下月初支付。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	17,564,221.92	2,726.55
营业税	-16,407.98	-16,407.98
企业所得税	15,015,187.58	17,839,428.59
个人所得税	36,060.22	94,321.42
城市维护建设税	2,164,499.38	571,100.97
教育费附加	1,574,452.04	408,257.42

印花税	36,950.39	145,925.78
水利建设基金	79,529.27	114,241.91
土地使用税		109,361.00
合计	36,454,492.82	19,268,955.66

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付普通股股利	4,408,425.90		
法默投资有限公司	3,663,648.57		
合计	8,072,074.47		--

应付股利的说明

应付股利的说明：根据股东大会决议，本期派发2012年股利168,000,000.00元，期末未付普通股股利4,408,425.90元；根据股权转让协议,期末未付法默投资有限公司未分配利润3,663,648.57元。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	282,864,410.14	112,892,966.80
一年以上	12,619,702.00	6,579,509.65
合计	295,484,112.14	119,472,476.45

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过1年的其他应付款均为公司向客户收取的保证金。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

本期其他应付款较上年期末增加 176,011,635.69元，增幅为147.32%，主要因为收到货款保证金增加。

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行股份 有限公司	2011 年 12 月 27 日	2014 年 06 月 27 日	人民币元	7.65%		10,000,000.0 0		10,000,000.0 0
合计	--	--	--	--	--	10,000,000.0 0	--	10,000,000.0 0

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	15,000,000.00
合计	10,000,000.00	15,000,000.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

交通银行股份有限公司	2011年12月27日	2014年12月27日	人民币元	7.65%		10,000,000.00		15,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	10,000,000.00	--	15,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

长期借款为广州新花城在建工程项目借款；抵押物为子公司广州新花城在建厂房及土地。其中：土地账面价值为1429.82万元，在建工程账面价值为3,914.47万元，合计金额为5,359.75万元。

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	-------	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

广州新花城银杏内酯 B 项目补贴款	1,596,000.00	1,396,000.00
哈尔滨科技局专利补贴资金	42,000.00	
项目补助款	500,000.00	
合计	2,138,000.00	1,396,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

2011年根据穗开经科资【2010】279号文件，收到广州开发区经济发展和科技局转来的用于《中药1类新药原料药银杏内酯B生产关键技术装备开发及产业化》项目的补贴资金共计596,000.00元。

2012年根据《国家科技重大专项课题任务合同书》收到广州市科学技术学转来用于《中药1类新药银杏内酯B注射液研究开发》项目的专项经费800,000.00元。

2013年根据《国家科技重大专项课题任务合同书》收到广州市科学技术学转来用于《中药1类新药银杏内酯B注射液研究开发》项目的专项经费200,000.00元。

2013年收到哈尔滨市第三批应用技术研究及开发资金500,000.00万元,用于中药新药鹿瓜多肽口服液的研究开发。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	280,000,000.00						280,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,507,140,910.33			1,507,140,910.33
其他资本公积	749,110.24			749,110.24
合计	1,507,890,020.57			1,507,890,020.57

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	67,279,169.14			67,279,169.14
合计	67,279,169.14			67,279,169.14

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	477,213,332.46	--
调整后年初未分配利润	477,213,332.46	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,816,449.66	--
应付普通股股利	168,000,000.00	
期末未分配利润	402,029,782.12	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	617,835,032.14	333,103,114.16
其他业务收入	13,077.43	21,227.31

营业成本	141,236,059.48	130,976,786.86
------	----------------	----------------

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	522,924,243.81	72,315,984.03	216,954,919.23	39,947,223.10
医药代理	90,643,499.00	67,208,128.66	114,748,194.93	90,918,534.16
医药研发及临床服务	4,267,289.33	1,711,946.79	1,400,000.00	109,925.24
合计	617,835,032.14	141,236,059.48	333,103,114.16	130,975,682.50

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
针剂产品	529,226,558.89	102,321,115.09	288,574,386.01	96,002,811.83
口服产品	82,402,506.86	36,206,592.75	40,905,716.60	33,770,232.85
其他产品	1,938,677.06	996,404.85	2,223,011.55	1,092,712.58
委托研发项目	3,910,000.00	1,322,281.42	1,000,000.00	91,925.24
临床试验项目	357,289.33	389,665.37	400,000.00	18,000.00
合计	617,835,032.14	141,236,059.48	333,103,114.16	130,975,682.50

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	63,021,658.11	15,616,912.20	48,187,806.84	17,567,584.40
东北地区	52,509,299.86	11,475,160.58	22,638,306.45	8,632,852.28
华东地区	275,509,323.53	52,675,378.88	99,556,996.87	32,791,444.00
华中地区	65,089,355.32	18,505,951.88	45,195,718.61	22,058,476.44
华南地区	43,309,533.38	9,707,865.92	37,021,000.74	14,215,742.43
西南地区	89,505,630.21	25,401,505.94	56,729,896.85	27,976,522.33
西北地区	28,890,231.73	7,853,284.08	23,773,387.80	7,733,060.62
合计	617,835,032.14	141,236,059.48	333,103,114.16	130,975,682.50

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	107,972,384.62	17.48%
客户 B	21,760,379.49	3.52%
客户 C	13,650,598.29	2.21%
客户 D	12,709,135.04	2.06%
客户 E	11,688,123.08	1.89%
合计	167,780,620.52	27.16%

营业收入的说明

营业收入同比增加85.47%,主要因为：与上年同期相比，合并范围增加了西藏阳光、蒲公英、澳诺中国等几家子公司，导致公司收入大幅增加。

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		20,000.00	应税收入
城市维护建设税	5,844,199.75	2,477,446.50	应缴流转税
教育费附加	4,173,096.07	1,769,204.66	应缴流转税
合计	10,017,295.82	4,266,651.16	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加同比增长134.78%,主要因为销售增加导致税费增加

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源支出	26,450,487.24	10,430,660.71

办公差旅交通	19,751,962.72	7,519,538.59
广告及业务宣传	46,964,606.85	9,570,732.09
折旧及摊销费用	1,088,820.28	1,234,353.29
学术费	15,626,110.00	4,050.00
市场推广费	79,482,449.06	4,370,393.00
会议费	49,725,365.88	14,887,081.38
招待费	2,260,619.42	275,197.76
培训费	36,758,909.57	3,653,520.00
中介服务费	19,256,720.93	1,914,203.42
咨询费用	29,810,671.74	4,165,144.00
其他	19,620,988.39	6,109,053.05
合计	346,797,712.08	64,133,927.29

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源支出	8,724,448.82	10,599,905.11
办公差旅交通	7,179,415.74	10,602,224.77
招待费	1,451,151.90	1,193,988.47
会议费	4,598,158.11	4,694,203.12
折旧及摊销费用	7,445,442.52	6,749,766.93
租赁费	5,929,572.40	2,679,089.31
中介服务费	4,185,503.21	5,846,330.26
税费	5,852,507.15	3,517,624.24
费用化研发支出	2,066,227.59	7,278,588.56
其他	1,013,552.96	2,488,399.12
合计	48,445,980.40	55,650,119.89

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	356,569.36	48,615.09
利息收入	-10,387,476.96	-15,769,532.19
合计	-10,030,907.60	-15,720,917.10

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,297,502.73	884,759.13
合计	2,297,502.73	884,759.13

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,719,612.33	268,142.01
合计	1,719,612.33	268,142.01

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的

			金额
非流动资产处置利得合计	810.00	5,961.02	810.00
其中：固定资产处置利得	810.00	5,961.02	810.00
政府补助	29,325,207.00	814.00	29,325,207.00
其他	32,810.52	20,551.00	32,810.52
合计	29,358,827.52	27,326.02	29,358,827.52

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
哈尔滨财政局奖励资金	1,140,800.00		哈尔滨财政中心兑现工业稳增长促发展政策措施奖励 1140800 元。
哈尔滨科技局专利补贴资金	8,000.00		2013 年 1 月哈尔滨科技局拨入专利补贴资金 50000 元，本期发生专利年费 8000 元，确认营业外收入，其余在其他非流动负债中核算。
延寿县政府三项科技经费补助	2,176,407.00		延寿县政府三项科技经费补助
曲水县政府企业发展奖励资金	26,000,000.00		曲水县政府企业发展奖励资金
税务软件补贴		814.00	税务软件补贴
合计	29,325,207.00	814.00	--

营业外收入说明

营业外收入同比增加29,331,501.50元，主要因为政府补助增加。

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	810.00	3,935.83	
其中：固定资产处置损失	810.00	3,935.83	
对外捐赠	20,000.00	100,000.00	20,000.00
其他支出	157,859.59	700.00	9,296.68
合计	177,859.59	104,635.83	29,296.68

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,524,409.11	18,447,297.16
递延所得税调整	-3,843,133.38	-1,379,620.25
合计	16,681,275.73	17,067,676.91

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额		上年金额	

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），现将具体计算过程详列如下：

项目	代码	归属于公司普通股股东 每股收益	扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东每股收益
归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性 损益后归属于普通股股东的净利润	P ₀	92,816,449.66	58,871,005.02
发行在外的普通股加权平均数 ($S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$)	S	280,000,000.00	280,000,000.00
期初股份总数	S ₀	280,000,000.00	280,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加 股份数	S ₁		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S _i		
报告期因回购等减少股份数	S _j		
报告期缩股数	S _k		
报告期月份数	M ₀		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	M _i		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M _j		
每股收益= P ₀ ÷S		0.33	0.21

基本每股收益=P₀÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益=P₁/(S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀-S_j×M_j÷M₀-S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P₁为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到补贴款	9,077,789.00
收到往来款	308,784.74
收到银行存款利息	2,169,035.48
收到保证金	28,154,845.17
收到其他款项	27,776,462.28
收回原支付的代理权保证金	20,501,000.00
合计	87,987,916.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付药品代理权保证金	43,590,808.14
支付管理费用	22,013,233.15
支付营业费用	206,527,839.72
支付单位往来款	1,075,733.05
支付工程保证金	50,000.00
支付其他费用	907,065.24
支付银行手续费	362,021.14
支付捐赠款	0.00
支付个人往来款项	153,427.31

支付客户保证金	5,445,920.00
合计	280,126,047.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回其他投资	42,100,931.46
合计	42,100,931.46

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金专户利息收入	12,242,846.19
合计	12,242,846.19

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金专户手续费	2,898.97
合计	2,898.97

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	94,459,551.99	77,289,403.77
加: 资产减值准备	1,719,612.33	268,142.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,067,924.54	9,571,747.61
无形资产摊销	7,014,482.58	2,197,925.94
长期待摊费用摊销	5,776,057.80	559,568.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-810.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-2,025.19
财务费用(收益以“-”号填列)	-8,697,085.18	-12,656,648.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,297,502.73	-884,759.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,226,232.05	1,657,879.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-603,660.71	-3,037,500.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-37,487,860.47	6,392,044.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-214,854,529.10	5,898,671.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	286,282,903.27	20,366,362.32
经营活动产生的现金流量净额	147,152,852.27	107,620,813.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	697,199,990.75	1,281,646,236.87
减: 现金的期初余额	1,262,704,068.95	1,453,522,599.70
现金及现金等价物净增加额	-565,504,078.20	-171,876,362.83

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	420,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	420,000,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,522,064.31	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	416,477,935.69	
4. 取得子公司的净资产	72,980,708.19	

流动资产	74,703,319.72	
非流动资产	35,018,446.44	
流动负债	36,741,057.97	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	697,199,990.75	1,262,704,068.95
其中：库存现金	1,667,393.50	39,373.04
可随时用于支付的银行存款	695,532,597.25	1,262,664,695.91
三、期末现金及现金等价物余额	697,199,990.75	1,262,704,068.95

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

2013年1月，山东誉衡在同一控制下收购广东新花城持有山东新花城100%股权，调减合并口径资本公积478,159.96元，调增少数股东权益478159.96，计入所有者权益变动表上年金额“同一控制下企业合并产生的追溯调”项下。

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
哈尔滨恒世达昌科	控股股东	有限责任	哈尔滨	白莉惠	计算机软	2300万	44.62%	44.62%	朱吉满、白	66566151-

技有限公司		公司			硬件开发				莉惠夫妇	6
-------	--	----	--	--	------	--	--	--	------	---

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨	朱吉满	医药产品销售	10,000 万	100%	100%	74952731-4
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨	郝建发	加工农副产品	200 万	100%	100%	76907260-1
北京美迪康信医药科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	刘实	技术推广服务	1,600 万	100%	100%	66994271-0
吉林省靶向生物医药科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	长春	侯文阁	生物医药研发	200 万	100%	100%	55978521-6
山东竣博医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	菏泽	朱吉满	医药产品销售	1,051.8 万	100%	100%	78077662-6
山东誉衡药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	菏泽	王东绪	原料药项目筹建	6,000 万	100%	100%	57935620-8
誉衡嘉孕医疗投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	杨红冰	项目投资项目管理	6,000 万	100%	100%	59069574-5
广州新花城生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	王东绪	医药技术研究	7,000 万	70%	70%	68130553-8
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	西藏	隆万程	医药产品销售	500 万	100%	100%	58579021-1
哈尔滨蒲公英药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	黑龙江	王东绪	医药产品生产	16000 万元	75%	75%	73863742-X
哈尔滨誉衡安博医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	黑龙江	王东绪	医药产品销售	500 万	100%	100%	06369761-8
澳诺(中国)	控股子公司	有限责任公	河北	朱吉安	医药产品生	5100 万	100%	100%	601203743

制药有限公司		司			产				
--------	--	---	--	--	---	--	--	--	--

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
陕西西大北美基因股份有限公司	被投资单位	71978126-6
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	参股公司	05631403-3
朱吉满、白莉惠夫妇	最终控制人	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
出售商品、提供劳务情况表						

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
(2) 关联托管/承包情况						

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交	金额	占同类交

					易金额的 比例 (%)		易金额的 比例 (%)
--	--	--	--	--	----------------	--	----------------

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

无

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

无

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

无

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

1、本公司根据经营需要，山东誉衡吸收合并其全资子公司山东新花城，并于2013年7月8日向山东省菏泽市工商行政管理局申请注销山东新花城公司，相关工商变更登记手续于2013年7月15日办理完毕。

2、2013年8月12日，本公司与山东康瑞医药股份有限公司签订股权转让协议，转让峻博医药100%股权，协议约定股权转让基准日为2013年7月31日。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数	期初数

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	49,595,682.87	100%	259,350.81	0.52%	41,936,554.53	100%	273,358.70	0.65%
组合小计	49,595,682.87	100%	259,350.81	0.52%	41,936,554.53	100%	273,358.70	0.65%
合计	49,595,682.87	--	259,350.81	--	41,936,554.53	--	273,358.70	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	49,342,962.87	99.49%	246,714.81	40,521,533.92	96.63%	202,607.67
1 年以内小计	49,342,962.87	99.49%	246,714.81	40,521,533.92	96.63%	202,607.67
1 至 2 年	252,720.00	0.51%	12,636.00	1,415,020.61	3.37%	70,751.03
合计	49,595,682.87	--	259,350.81	41,936,554.53	--	273,358.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
福州回春药业有限公司	购货单位	9,402,264.00	1 年以内	18.96%
福建九仁堂医药有限公司	购货单位	5,648,540.00	1 年以内	11.39%
福建省泉州市医药有限责任公司	购货单位	4,823,332.00	1 年以内	9.73%
莆田鹭燕医药有限公司	购货单位	4,537,325.00	1 年以内	9.15%
福建东南医药有限公司	购货单位	4,522,740.00	1 年以内	9.12%
合计	--	28,934,201.00	--	58.35%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	26,543,382.22	37.02 %	182,236.49	0.69%	7,314,152.36	16.84 %	146,066.32	2%
组合 2	45,149,350.45	62.98 %	0.00	0%	36,112,703.95	83.16 %	0.00	0%
组合小计	71,692,732.67	100%	182,236.49	0.25%	43,426,856.31	100%	146,066.32	0.34%
合计	71,692,732.67	--	182,236.49	--	43,426,856.31	--	146,066.32	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	26,095,800.47	98.31%	130,479.00	5,073,437.71	69.36%	25,367.19
1 年以内小计	26,095,800.47	98.31%	130,479.00	5,073,437.71	69.36%	25,367.19
1 至 2 年	266,025.75	1%	13,301.29	2,182,958.65	29.85%	109,147.93
2 至 3 年	176,156.00	0.66%	35,231.20	57,756.00	0.79%	11,551.20
3 年以上	5,400.00	0.02%	3,225.00			
合计	26,543,382.22	--	182,236.49	7,314,152.36	--	146,066.32

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2	45,149,350.45	0.00
合计	45,149,350.45	0.00

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

①合并范围内的公司内部往来45,149,350.45元，占其他应收款总额的62.98%；

②公司员工经办业务借款及备用金借款6,825,778.16元，占其他应收款总额的9.52%；

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京美迪康信医药科技有限公司	本公司子公司	35,220,629.98	2-3 年	49.13%
西藏阳光	本公司子公司	6,329,696.00	1 年以内	8.83%
吉林省靶向生物医药科技有限公司	本公司子公司	3,578,711.00	1-3 年	4.99%
西藏日喀则地区医药公司	往来单位	2,000,000.00	1 年以内	2.79%
北京雨虹电子技术开发公司	往来单位	2,000,000.00	1 年以内	2.79%
合计	--	49,129,036.98	--	68.53%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
北京美迪康信医药科技有限公司	子公司	35,220,629.98	49.13%
西藏阳光	子公司	6,329,696.00	8.83%
吉林省靶向生物医药科技有限公司	子公司	3,578,711.00	4.99%
山东誉衡药业有限公司	子公司	20,313.47	0.03%
合计	--	45,149,350.45	62.98%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------------	------	----------	--------

哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100%	100%				13,894,306.06
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%				
北京美迪康信医药科技有限公司	成本法	13,600,000.00	13,600,000.00		13,600,000.00	85%	100%	通过全资子公司哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司取得15%表决权			
陕西西大北美基因股份有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00	15%	15%		2,518,534.30		
广州新花城生物科技有限公司	成本法	103,800,000.00	100,838,424.46		100,838,424.46	70%	70%				
吉林省靶向生物医药科技医药有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%				
山东誉衡药业有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100%	100%				
山东竣博医药有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	100%	100%				
誉衡嘉孕医疗投资有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100%	100%				
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				

公司											
哈尔滨呼 兰浦发村 镇银行股 份有限公 司	成本法	4,000,000 .00	4,000,000 .00		4,000,000 .00	4%	4%				
哈尔滨蒲 公英药业 有限公司	成本法	210,000,0 00.00		210,000,0 00.00	210,000,0 00.00	75%	75%				
哈尔滨誉 衡安博医 药有限公 司	成本法	5,000,000 .00		5,000,000 .00	5,000,000 .00	100%	100%				
澳诺(中 国)制药 有限公司	成本法	420,000,0 00.00		420,000,0 00.00	420,000,0 00.00	100%	100%				
合计	--	1,001,000 ,000.00	363,038,4 24.46	635,000,0 00.00	998,038,4 24.46	--	--	--	2,518,534 .30		13,894,30 6.06

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	232,864,170.81	216,954,919.23
其他业务收入	3,196.24	1,953.85
合计	232,867,367.05	216,956,873.08
营业成本	62,963,432.19	45,819,537.26

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	232,864,170.81	62,963,432.19	216,954,919.23	45,819,537.26
合计	232,864,170.81	62,963,432.19	216,954,919.23	45,819,537.26

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
针剂产品	226,633,402.08	59,296,694.30	210,009,495.88	41,801,303.92
口服产品	4,345,510.90	2,704,071.50	4,847,286.88	3,002,917.26
其他产品	1,885,257.83	962,666.39	2,098,136.47	1,015,316.08
合计	232,864,170.81	62,963,432.19	216,954,919.23	45,819,537.26

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	20,975,197.11	5,671,419.50	31,803,380.76	6,716,677.34
东北地区	12,169,873.10	3,290,574.83	15,308,538.96	3,233,068.76
华东地区	102,877,054.84	27,816,612.77	71,319,463.07	15,062,229.55
华中地区	10,583,869.95	2,861,740.28	27,107,618.70	5,724,961.43
华南地区	6,181,348.50	1,671,355.95	25,044,857.49	5,289,319.02
西南地区	73,781,866.68	19,949,653.67	28,253,739.98	5,967,015.16
西北地区	6,294,960.63	1,702,075.19	18,117,320.27	3,826,266.00
合计	232,864,170.81	62,963,432.19	216,954,919.23	45,819,537.26

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	68,884,629.06	29.58%
客户 B	21,760,379.49	9.34%
客户 C	12,709,135.04	5.46%
客户 D	10,762,728.21	4.62%
客户 E	10,618,618.80	4.56%
合计	124,735,490.60	53.56%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,894,306.06	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,161,064.38	585,197.63
合计	16,055,370.44	585,197.63

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	13,894,306.06		本期收到子公司分配利润，上期无此事项
合计	13,894,306.06		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

投资收益同比大幅增加，主要因为收到子公司分配利润。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	80,106,074.32	73,590,985.31
加：资产减值准备	22,162.28	164,853.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,380,294.04	8,049,159.50
无形资产摊销	1,749,168.35	1,801,527.81
长期待摊费用摊销	5,776,057.80	291,095.44
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）	-810.00	-2,025.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	

财务费用（收益以“-”号填列）	-8,697,085.18	-12,656,648.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,055,370.44	-585,197.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	786,506.12	1,335,270.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-603,660.71	-3,037,500.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,522,150.66	11,029,147.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,329,635.28	-4,335,062.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,710,978.84	24,468,547.84
经营活动产生的现金流量净额	43,322,529.48	100,114,152.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	502,951,342.00	1,147,892,108.38
减：现金的期初余额	1,171,798,313.21	1,276,562,458.86
现金及现金等价物净增加额	-668,846,971.21	-128,670,350.48

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	810.00	
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）	29,325,207.00	政府补贴资金
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	2,297,502.73	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145,049.07	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,697,085.18	募集资金定存收益
减：所得税影响额	5,720,668.01	
少数股东权益影响额（税后）	509,443.20	
合计	33,945,444.63	--

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

适用 不适用

2、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	92,816,449.66	77,853,357.75	2,257,198,971.83	2,332,382,522.17
按国际会计准则调整的项目及金额				

(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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	92,816,449.66	77,853,357.75	2,257,198,971.83	2,332,382,522.17
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.95%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.52%	0.21	0.21

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 2013年6月30日合并资产负债表项目

项目	年末余额	变动金额	变动率	占资产总额比例	原因说明
货币资金	697,199,990.75	-565,504,078.20	-44.79%	25.11%	购买澳诺（中国）及蒲公英子公司、工程项目等资本性支出增加
交易性金融资产	200,000,000.00	120,000,000.00	150.00%	7.20%	购买理财产品
应收票据	2,493,564.67	-2,551,215.40	-50.57%	0.09%	应收票据周转加快
应收账款	155,816,745.94	112,241,951.61	257.58%	5.61%	公司合并范围增加；公司为扩大收入，给予大型医药公司一定账期，截止到2013年6月末，应收账款平均周转天数29天，处于可控范围内
预付款项	165,762,067.13	157,885,378.89	-48.78%	5.97%	预付拟收购公司款转长期股权投资
应收利息	-	-4,024,404.71	-100.00%	0.00%	本期收回前期计提应收利息
存货	125,838,600.80	58,301,051.63	86.32%	4.53%	销售规模增加导致库存商品增加
在建工程	113,228,490.72	40,633,468.05	64.07%	4.29%	本期合并范围增加、异地建厂项目投入增加
无形资产	247,000,540.93	184,985,220.28	298.29%	8.90%	本期增加蒲公英药业无形资产
开发支出	52,121,352.94	16,811,168.71	47.61%	1.88%	本期合并范围增加,相应开发支出增加
商誉	428,858,439.88	391,024,791.73	1155.07%	15.45%	购买澳诺（中国）、蒲公英药业等子公司形成商誉
长期待摊费用	2,682,277.20	-5,606,283.42	-67.64%	0.10%	本期摊销所致
递延所得税资产	9,219,672.53	3,239,472.67	54.17%	0.33%	抵消存货毛利所致
应付账款	52,079,682.09	16,774,419.95	47.51%	1.88%	本期合并范围增加所致
预收款项	13,916,957.38	11,995,610.01	624.33%	0.50%	预收客户增加
应付职工薪酬	5,448,702.36	4,627,512.64	563.51%	0.20%	本期合并范围增加（澳诺（中国）计提职工奖励与福利基金）
应交税费	36,454,492.82	17,185,537.16	89.19%	1.31%	收入大幅增加所致
其他应付款	295,484,112.14	176,011,635.69	147.32%	10.64%	收到货款保证金增加

长期借款	10,000,000.00	-5,000,000.00	-33.33%	0.36%	归还长期借款
递延所得税负债	-	-603,660.71	-100.00%	0.00%	未到期应收利息减少
其他非流动负债	2,138,000.00	742,000.00	53.15%	0.08%	与项目相关的政府补助增加

(2) 2013年1-6月合并利润表项目

项目	年末余额	变动金额	变动率	占利润总额比例	原因说明
主营业务收入	617,835,032.14	284,731,917.98	85.47%	555.90%	与上年同期相比，合并范围增加了西藏阳光、蒲公英、澳诺中国等几家子公司，导致公司收入大幅增加
营业税金及附加	10,017,295.82	5,750,644.66	134.78%	9.01%	销售增加导致税费增加
销售费用	346,797,712.08	282,663,784.79	440.74%	312.03%	1.合并范围增加;2. 公司为加强对销售渠道的控制力，加强终端市场的推广力度，因而公司市场费用大幅度增加。
财务费用	-10,030,907.60	5,690,009.50	-36.19%	-9.03%	募集资金减少导致资金收益减少
资产减值损失	1,719,612.33	1,451,470.32	541.31%	1.55%	应收账款增加导致计提坏账准备增加
投资收益	2,297,502.73	1,412,743.60	159.68%	2.07%	购买理财产品取得投资收益
营业外收入	29,358,827.52	29,331,501.50	107339.09%	26.42%	政府补助增加
营业外支出	177,859.59	73,223.76	69.98%	0.16%	捐赠支出增加

第九节 备查文件目录

- 1、载有公司全体董事、高级管理人员签名确认的2013年半年度报告正本；
- 2、载有公司法定代表人、公司财务负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、公司2013年半年度财务报告原件；
- 4、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；
- 5、备查文件备置地点：董事会办公室。

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

法定代表人：朱吉满

二〇一三年八月十七日