

西藏海思科药业集团股份有限公司

2013 年度报告



海思科

2014 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人王俊民、主管会计工作负责人邓翔及会计机构负责人(会计主管人员)骆大军声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意风险。

目录

| | |
|----------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介 | 8 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要..... | 10 |
| 第四节 董事会报告 | 12 |
| 第五节 重要事项 | 30 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 35 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 40 |
| 第八节 公司治理 | 45 |
| 第九节 内部控制 | 49 |
| 第十节 财务报告 | 51 |
| 第十一节 备查文件目录..... | 135 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------------|---|-----------------|
| 公司、本公司、海思科、西藏海思科 | 指 | 西藏海思科药业集团股份有限公司 |
| 四川海思科、川海 | 指 | 四川海思科制药有限公司 |
| 辽宁海思科、辽海 | 指 | 辽宁海思科制药有限公司 |
| 天台山制药 | 指 | 成都天台山制药有限公司 |
| 美大康药业 | 指 | 四川美大康佳乐药业有限公司 |
| 天禾广诚 | 指 | 西藏天禾广诚投资有限公司 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| A 股 | 指 | 人民币普通股 |
| 报告期 | 指 | 2013 年 |

重大风险提示

1、主导产品被进一步仿制的风险公司的主导产品多烯磷脂酰胆碱注射液、注射用夫西地酸钠、转化糖注射液系列、注射用脂溶性维生素系列，占公司主营业务收入比重较大。上述产品系于 2004-2005 年间获批生产销售，目前这些产品存在被其他医药生产企业进一步仿制的可能。如果其他医药生产企业成功仿制并推向市场销售，可能会导致公司主导产品市场份额下降，从而影响公司经营业绩。应对措施：（1）积极推进公司新产品的研发和销售工作，丰富公司销售的产品结构。（2）不断改进公司上述主导产品的原料药及制剂生产工艺，节约成本，以提高这些产品的毛利率。

2、药品价格调整的市场风险国家发改委 1998 年以来对医药市场进行了多次降价。随着药品价格改革、医疗保险制度改革的深入，在相当长时期内，我国药品降价的趋势仍将持续，行业的平均利润率可能会出现一定程度的下降。国家药品价格调控政策有明显的倾向性，对于技术含量不高的仿制药调控力度较大，对于拥有自主知识产权、技术水平领先的创新品种则给予一定保护。在区域代理制的销售体系中，医院终端价格的下降会挤压区域代理商的利润空间，进而间接影响公司的盈利能力。随着医药市场竞争的加剧以及医院药品招投标采购等系列药品价格调控政策的进一步推广，也可能导致公司产品价格下降，对公司盈利能力产生不利影响。应对措施：（1）不断拓展公司营销网络，强化代理商管理，如公司产品未来出现价格下降，积极引导经销商渠道细分和下沉，扩大销售数量，以数量的增加来保证销售利润总额不受影响。（2）积极推进多个领域的新产品研发，丰富公司未来的产品结构，拓展到以肠外营养、肝胆疾病、特色抗生素、心脑血管、糖尿病为代表

的治疗领域，从而分散药品价格下降的风险。(3) 保证研发系统的持续高效运行，能够不断的快速出新品，利用新品的定价优势保持公司产品体系整体的高毛利率。(4) 不断提升公司的研发能力，保持在研仿制药的高首仿率，同时尽快的研发出创新型药物，以具有高水平技术含量的药品获得定价优势。(5) 未来研发并销售针对某些特定疾病的、单价较高的非医保药物，以尽量避免药品降价的影响。

3、新产品研发风险及生产销售进度低于预期的市场风险

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

应对措施：(1) 加强研发工作力度和效率，丰富公司在研产品的数量、治疗领域和产品梯次。(2) 尽快推进公司的生产线建设和 GMP 认证工作。(3) 营销系统要深入贯彻执行公司制定的推广策略，实施“向日葵成长计划”，建立专业的推广队伍。

4、高速成长的管理风险

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

制、保证公司运营安全有效的风险。应对措施：（1）继续坚定地以现有经营模式发展，引导产业分工，整合各项社会资源，尽量在需要较大人力、物力、固定资产规模的环节与外界合作，避免背上过重的人员、固定资产包袱。（2）不断完善公司治理结构和内控体系，建立切实有效的薪酬机制、考核机制和约束机制。（3）强化人力资源建设，加大高层次人才引进工作和人才内部培养工作的力度。

5、生产业务合作的风险为了充分利用我国医药行业过剩的 GMP 产能，提高现有资源利用效率，专注于药品研发与销售领域，在研发技术优势和新产品品种优势的基础上，公司目前部分产品采用了与天台山制药和美大康药业业务合作的模式，即通过技术输出，由生产企业申请产品的生产批件并进行生产，公司负责合作产品的全国独家代理销售。公司 2008 年后获批的产品全部系自主申请并获得了生产批件，但未来有可能采取委托合适的生产商代为生产。合作模式在增强公司整体盈利能力的同时，也带来了合作方或受托方违反合作协议的商业风险，一旦合作方或受托方违约，将影响公司产品的市场供应，进而影响公司经营。应对措施：（1）公司 2008 年后获得的药品批件均为自主获得，未来除维持目前与天台山制药和美大康药业和合作生产模式的产品外，其他产品如有需要将采取委托生产的模式，该模式相比合作生产模式降低了生产业务合作的风险。（2）寻找与公司优势互补，专注于药品生产领域的企业合作。（3）公司主导业务合作与分工，也要保证合作方足够的、合理的利润，使其有动力维持良好的合作关系。（4）通过采取签订严密的合作合同及协议、控制重点原料药的生产、派驻地厂监督员等措施防范未知的风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 海思科 | 股票代码 | 002653 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 西藏海思科药业集团股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 海思科 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Xizang Haisco Pharmaceutical Group Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Haisco | | |
| 公司的法定代表人 | 王俊民 | | |
| 注册地址 | 西藏山南地区泽当镇香曲东路 8 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 856000 | | |
| 办公地址 | 西藏山南地区泽当镇香曲东路 8 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 856000 | | |
| 公司网址 | www.haisco.com | | |
| 电子信箱 | haisco@haisco.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------|-------------------|
| 姓名 | 邓翔 | 王萌 |
| 联系地址 | 西藏山南地区泽当镇香曲东路 8 号 | 西藏山南地区泽当镇香曲东路 8 号 |
| 电话 | 0893-7834865 | 0893-7834865 |
| 传真 | 0893-7834288 | 0893-7834288 |
| 电子信箱 | dengx@haisco.com | wangm@haisco.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|--------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸的名称 | 《证券日报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

四、注册变更情况

| | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 企业法人营业执照 注册号 | 税务登记号码 | 组织机构代码 |
|---------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------------------|------------|
| 首次注册 | 2005 年 08 月 26 日 | 西藏山南地区工商 行政管理局 | 5422002000081 | 藏国税字 542200741928586 号 | 74192858-6 |
| 报告期末注册 | 2013 年 11 月 08 日 | 西藏山南地区工商 行政管理局 | 5422002000081 | 藏国税字 542200741928586 号 | 74192858-6 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无变更 | | | | |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 无变更 | | | | |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

| 保荐机构名称 | 保荐机构办公地址 | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间 |
|------------|---------------------------|---------|--------------------------|
| 中信证券股份有限公司 | 北京市朝阳区亮马桥路 48 号 中信证券大厦 | 王栋、甘亮 | 2012 年至 2014 年 12 月 31 日 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

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

| | 2013 年 | 2012 年 | 本年比上年增减(%) | 2011 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|----------------|
| 营业收入(元) | 992,337,302.47 | 802,069,348.02 | 23.72% | 604,429,653.91 |
| 归属于上市公司股东的净利润(元) | 519,218,912.91 | 443,060,913.74 | 17.19% | 312,296,110.65 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元) | 404,827,336.83 | 320,592,044.62 | 26.27% | 242,623,789.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | 568,414,763.43 | 464,751,585.40 | 22.31% | 260,794,014.85 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.48 | 0.41 | 17.07% | 0.32 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.48 | 0.41 | 17.07% | 0.32 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 29.8% | 29.84% | -0.04% | 51.09% |
| | 2013 年末 | 2012 年末 | 本年末比上年末增减(%) | 2011 年末 |
| 总资产(元) | 2,457,188,461.98 | 1,946,291,976.81 | 26.25% | 882,704,978.52 |
| 归属于上市公司股东的净资产(元) | 1,926,945,577.03 | 1,707,801,664.12 | 12.83% | 767,756,750.38 |

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 2013 年金额 | 2012 年金额 | 2011 年金额 | 说明 |
|---|----------------|----------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分) | -2,848,807.58 | -3,411,771.34 | -1,033,109.45 | |
| 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) | 107,157,055.59 | 138,099,195.22 | 82,915,192.34 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 11,273,670.78 | 50,264.89 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 5,686,636.66 | 2,793,091.66 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,233,773.17 | -3,168,050.74 | 144,028.38 | |
| 减: 所得税影响额 | 10,110,752.54 | 11,893,860.57 | 12,353,790.27 | |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|---------------|----|
| 合计 | 114,391,576.08 | 122,468,869.12 | 69,672,321.00 | -- |
|----|----------------|----------------|---------------|----|

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年是海思科发展潜力彰显的一年，公司在全体股东的支持和董事会的领导下，通过管理层和全体员工的共同努力，紧密围绕着既定的战略目标，持续推进各项工作，管理水平和运营效率进一步提升。在2013年5月召开的第七届中国上市公司市值管理高峰论坛上发布的“2013年度中国上市公司市值管理绩效百佳榜”中，公司名列第九；2014年1月《福布斯》中文版推出的“中国最具潜力中小企业榜单”中，公司更是入围“上市潜力企业100强”前三。报告期内，公司研发投入突破亿元，仿制药取得了3个新药品的注册批件，创新药正式进入了临床前开发阶段；销售收入近十亿元，同比增长24%，单品种销售过亿的品种超过了7个；公司自主生产的产值突破两亿，所有在生产的液体制剂车间通过了新版GMP认证。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内公司实现营业收入9.92亿元，同比增长23.72%，净利润5.19亿元，同比增长17.19%，扣除非经常性损益的净利润同比增长26.27%。公司在产品研发、市场营销、自主生产等方面也都收获了良好的成绩。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

1、研发方面

2013年取得了注射用复方维生素（3）、恩替卡韦胶囊及其原料药、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠及其原料药的注册批件，富马酸卢帕他定片及其原料药通过了国家药监部门的生产现场核查，完成了脂肪乳氨基酸(17)葡萄糖(11%)注射液、盐酸普拉格雷片及其原料药、注射用埃索美拉唑钠及其原料药、注射用醋酸卡泊芬净等14个新品种的申报，其中有10个通过省级药监部门的现场检查，还针对4个已上市品种申报了6项补充注册申请。

研发工作创新性也在不断加强，在研化学创新药项目已达9个，其中1个已在准备申请临床试验的资料；在研生物药完成了中试样品试制和相应制剂的处方工艺研究。公司全年共提交有效发明专利申请38个，新取得2个发明专利授权。

此外，公司研发人员还在国际合作、产品立项、化合物筛选、生物评价、临床研究、核心产品工艺优化、生产协调等方面的工作做出了大量的努力，取得了优异成绩。

2、营销方面

2013年，在抗生素分线管理、药品降价、反商业贿赂等环境政策影响下，公司仍取得了良好的成绩，销售收入近10亿元，同比增长24%，多烯磷脂酰胆碱注射液、转化糖注射液、转化糖电解质注射液、注射用脂溶性维生素系列、多种微量元素注射液（II）、复方氨基酸注射液（18AA-VII）等7个产品的销售额突破1亿元。

报告期内，通过落实医院开发管理的标准化，强化已开发医院上量的跟踪管理，各品种的医院覆盖率和目标科室覆盖率达到新的高度。其中多烯磷脂酰胆碱注射液已开发三甲医院610家，二级以上医院3271家；转化糖电解质注射液已开发三甲医院505家，二级以上医院1784家；复方氨基酸注射液（18AA-VII）在只在14个省份销售的情况下，完成三级医院覆盖350家，其中有120家是2013年新增的。

政府事务工作也取得了良好的成绩，为产品的销售奠定了牢固的基础。

3、生产方面

辽宁海思科完成了787批次的生产任务，在产值迅速增长的情况下，全年继续保持无安全事故、无生产事故。同时，辽宁海思科所有在生产的液体制剂车间均于2013年年底前通过了2010版GMP认证。

四川海思科全年无安全事故、无生产事故、无产品质量事故，胶囊剂、原料药顺利通过了2010版GMP认证，同时还启动了眉山生产基地和温江园区中试综合楼的建设等工作。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内公司营业收入增长主要系产品销量增长

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 2013 年 | 2012 年 | 同比增减 (%) |
|------|-----|-------------|-------------|----------|
| 医药行业 | 销售量 | 149,812,873 | 129,081,660 | 16.06% |
| | 生产量 | 152,629,036 | 128,941,597 | 18.37% |
| | 库存量 | 3,166,144 | 349,981 | 804.66% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

库存量增加主要系子公司辽宁海思科生产的产品处于快速成长期，根据销售计划备货量增加所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额 (元) | 115,651,160.68 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%) | 11.65% |

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2013 年 | | 2012 年 | | 同比增减 (%) |
|------|----|----------------|-------------|----------------|-------------|----------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 (%) | 金额 | 占营业成本比重 (%) | |
| 医药行业 | | 268,699,009.03 | 100% | 204,310,603.27 | 100% | 31.51% |

产品分类

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2013 年 | | 2012 年 | | 同比增减 (%) |
|------|----|--------|-------------|--------|-------------|----------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 (%) | 金额 | 占营业成本比重 (%) | |

| | | | | | | |
|--------|--|----------------|--------|---------------|--------|---------|
| 小容量注射液 | | 79,572,744.88 | 29.61% | 62,645,032.01 | 30.66% | 27.02% |
| 大容量注射液 | | 131,278,664.85 | 48.86% | 82,997,905.96 | 40.62% | 58.17% |
| 粉针剂 | | 54,791,887.59 | 20.39% | 57,317,460.22 | 28.05% | -4.41% |
| 其他产品 | | 3,055,711.71 | 1.14% | 1,350,205.08 | 0.66% | 126.31% |

说明

报告期内公司总成本增加主要系产品总销量增加所致。

公司主要供应商情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 264,783,755.53 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%） | 73% |

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例（%） |
|----|-------------|----------------|--------------|
| 1 | 成都天台山制药有限公司 | 133,656,227.29 | 37% |
| 2 | B 供应商 | 77,448,429.86 | 21% |
| 3 | C 供应商 | 35,269,230.76 | 10% |
| 4 | D 供应商 | 10,433,799.25 | 3% |
| 5 | E 供应商 | 7,976,068.37 | 2% |
| 合计 | — | 264,783,755.53 | 73% |

4、费用

| 项目 | 本年金额(元) | 上年金额(元) | 同比增减% | 变动说明 |
|-------|----------------|----------------|--------|------------------|
| 销售费用 | 144,401,562.77 | 127,784,703.56 | 13.00% | |
| 管理费用 | 147,638,810.11 | 139,894,559.53 | 5.54% | |
| 财务费用 | -31,252,718.81 | -27,824,256.65 | 12.32% | |
| 所得税费用 | 49,618,745.84 | 37,270,712.14 | 33.13% | 主要系随着利润总额的增加引起的当 |

5、研发支出

公司近3年研发支出及占经审计净资产、营业收入比例如下：

| 项目 | 2013年 | 2012年 | 2011年 |
|----------------|------------|------------|-----------|
| 研发投入金额（万元） | 10,907.48 | 6,490.52 | 3,360.18 |
| 营业收入（万元） | 99,233.73 | 80,206.93 | 60,442.97 |
| 研发投入占营业收入比例（%） | 10.99% | 8.09% | 5.56% |
| 净资产（万元） | 192,694.56 | 170,780.17 | 76,775.68 |
| 研发投入占净资产比例（%） | 5.66% | 3.80% | 4.38% |

6、现金流

单位：元

| 项目 | 2013 年 | 2012 年 | 同比增减 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,375,916,012.99 | 1,105,482,665.48 | 24.46% |
| 经营活动现金流出小计 | 807,501,249.56 | 640,731,080.08 | 26.03% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 568,414,763.43 | 464,751,585.40 | 22.31% |
| 投资活动现金流入小计 | 256,696,614.11 | 105,595,687.45 | 143.09% |
| 投资活动现金流出小计 | 833,980,758.47 | 1,053,803,027.31 | -20.86% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -577,284,144.36 | -948,207,339.86 | -39.12% |
| 筹资活动现金流入小计 | 338,090,923.00 | 801,790,000.00 | -57.83% |
| 筹资活动现金流出小计 | 453,907,343.59 | 256,837,242.04 | 76.73% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -115,816,420.59 | 544,952,757.96 | -121.25% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -124,685,801.52 | 61,497,003.50 | -302.75% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 本年投资活动现金流入增加主要系上年委托贷款和本年新增理财产品投资本金及投资收益、到期定期存款本金收回所致。

(2) 本年投资活动产生的现金流量净支出额减少系本年投资活动现金流入增加及投资活动现金流出减少共同所致。

(3) 本年筹资活动现金流入减少主要系去年有 IPO 募集资金致 2012 年度筹资活动现金流入增加额较大。

(4) 本年筹资活动现金流出增加主要系归还短期银行借款及 2012 年度现金分红所致。

(5) 本年筹资活动产生的现金流量净额减少主要系本年筹资活动现金流入减少所致。

(6) 本年现金及现金等价物净增加额减少主要系筹资活动现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、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 | | | | | | |
| 医药行业 | 986,650,665.81 | 268,699,009.03 | 72.77% | 23.44% | 31.51% | -1.67% |
| 分产品 | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------|----------------|----------------|--------|--------|---------|--------|
| 小容量注射液 | 342,926,798.18 | 79,572,744.88 | 76.8% | 27.07% | 27.02% | 0.01% |
| 大容量注射液 | 391,021,043.44 | 131,278,664.85 | 66.43% | 35.4% | 58.17% | -4.83% |
| 冻干粉针 | 199,204,409.63 | 54,791,887.59 | 72.49% | -4.94% | -4.41% | -0.15% |
| 其他产品 | 53,498,414.56 | 3,055,711.71 | 94.29% | 72.18% | 126.31% | -1.37% |
| 分地区 | | | | | | |
| 东部 | 97,423,684.41 | 25,844,169.96 | 73.47% | 18.63% | 31.19% | -2.54% |
| 西部 | 254,879,586.58 | 63,765,009.59 | 74.98% | 44.48% | 58.59% | -2.23% |
| 南部 | 252,111,723.35 | 68,394,489.00 | 72.87% | 22.25% | 29.68% | -1.55% |
| 北部 | 165,956,629.89 | 49,740,173.31 | 70.03% | 12.45% | 22.52% | -2.46% |
| 中部 | 216,279,041.58 | 60,955,167.17 | 71.82% | 15.7% | 19.37% | -0.87% |

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

| | 2013 年末 | | 2012 年末 | | 比重增减 (%) | 重大变动说明 |
|--------|------------------|------------|------------------|------------|-------------|--|
| | 金额 | 占总资产比例 (%) | 金额 | 占总资产比例 (%) | | |
| 货币资金 | 1,054,519,306.91 | 42.92% | 1,289,913,630.24 | 66.28% | -23.36% | 主要系本集团将闲置资金进行投资理财所致 |
| 应收账款 | 18,271,129.13 | 0.74% | 13,721,669.61 | 0.71% | 0.03% | |
| 存货 | 65,192,285.71 | 2.65% | 32,807,545.88 | 1.69% | 0.96% | 库存量增加主要系子公司辽宁海思科生产的产品处于快速成长期，根据销售计划备货量增加所致。 |
| 长期股权投资 | 23,565,326.72 | 0.96% | 21,481,797.00 | 1.1% | -0.14% | |
| 固定资产 | 372,374,744.86 | 15.15% | 221,577,490.03 | 11.38% | 3.77% | 主要系本公司总部大楼完工转固、子公司辽宁海思科新建生产车间完工转固以及子公司四川海思科研发设备投入增加所致。 |
| 在建工程 | 54,730,499.45 | 2.23% | 88,382,084.52 | 4.54% | -2.31% | 主要系本集团部分工程建设完工转固所致。 |

2、负债项目重大变动情况

单位：元

| | 2013 年 | | 2012 年 | | 比重增减 (%) | 重大变动说明 |
|------|----------------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| | 金额 | 占总资产比例 (%) | 金额 | 占总资产比例 (%) | | |
| 短期借款 | 229,688,223.00 | 9.35% | 50,000,000.00 | 2.57% | 6.78% | 主要系本年新增银行借款所致 |

五、核心竞争力分析

报告期内，公司取得了注射用复方维生素（3）、恩替卡韦胶囊及其原料药、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠及其原料药的注册批件，有力地丰富和拓展了公司的产品线。注射用复方维生素（3）能够配合公司的注射用脂溶性维生素系列产品，构建互补的产品线，进一步强化公司在肠外营养领域及静脉用维生素细分领域的龙头地位；恩替卡韦可配合多烯磷脂酰胆碱注射液构建“高效保肝+最强抗病毒”的产品组合，巩固公司在肝病治疗领域的竞争优势；甲泼尼龙作为使用最为广泛的肾上腺皮质激素类药物之一，能够为公司拓展新的治疗领域及临床目标科室。

在2013年12月31日前，公司子公司及合作生产企业天台山制药和美大康药业获批2010版GMP证书的认证范围涵盖了公司目前所有在销售的药品，确保了公司目前所有在销售的药品均可正常生产。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 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 |
|---------------------|------|---------------|------------|------------|------------|------------|---------------|--------------|--------|------|
| 沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限责任公司 | 其他 | 20,000,000.00 | 20,000,000 | 20% | 20,000,000 | 20% | 22,065,326.72 | 2,083,529.72 | 长期股权投资 | 自有资金 |
| 兴城市鑫源小额贷款有限责任公司 | 其他 | 1,500,000.00 | 1,500,000 | 3% | 1,500,000 | 3% | 1,500,000.00 | | 长期股权投资 | 自有资金 |
| 合计 | | 21,500,000.00 | 21,500,000 | -- | 21,500,000 | -- | 23,565,326.72 | 2,083,529.72 | -- | -- |

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 | 关联关系 | 是否关联 | 产品类型 | 委托理财 | 起始日期 | 终止日期 | 报酬确定 | 本期实际 | 计提减值 | 预计收益 | 报告期实 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|

| 称 | | 交易 | | 金额 | | | 方式 | 收回本金 金额 | 准备金额 (如有) | | 实际损益金 额 |
|------------------------------|---|----|----------------------|--------|---------------------|---------------------|----|------------|--------------|--|------------|
| 杭州工商 信托股份 有限公司 | 无 | 否 | 集合资金 信托计划 | 7,000 | 2013年 08月29 日 | 2015年 08月29 日 | | | | | |
| 万家共赢 资产管理 有限公司 | 无 | 否 | 一对一专 项资产管 理 | 11,500 | 2013年 08月29 日 | 2015年 08月29 日 | | | | | |
| 成都聚智 融合投资 中心(有 限合伙) | 无 | 否 | 委托贷款 | 10,000 | 2013年 09月29 日 | 2015年 09月29 日 | | | | | 197.5 |
| 华夏银行 股份有限 公司成都 分行 | 无 | 否 | 保本浮动 收益型 | 10,000 | 2013年 09月27 日 | 2014年 09月26 日 | | | | | |
| 西藏同信 证券有限 责任公司 | 无 | 否 | 限额特定 集合资产 管理计划 | 5,000 | 2013年 12月02 日 | 2014年 03月04 日 | | | | | |
| 华夏银行 股份有限 公司成都 分行 | 无 | 否 | 保本浮动 收益型 | 5,000 | 2013年 08月15 日 | 2013年 11月15 日 | | 5,000 | | | 46.4 |
| 华夏银行 股份有限 公司成都 分行 | 无 | 否 | 保本浮动 收益型 | 3,000 | 2013年 12月11 日 | 2014年 03月10 日 | | | | | |
| 成都农商 银行量力 西联分理 处 | 无 | 否 | 保本浮动 收益型 | 5,000 | 2013年 12月04 日 | 2014年 04月03 日 | | | | | |
| 成都农商 银行量力 西联分理 处 | 无 | 否 | 保本浮动 收益型 | 10,000 | 2013年 11月27 日 | 2014年 03月27 日 | | | | | |
| 葫芦岛银 行股份有 限公司古 城支行 | 无 | 否 | 保本浮动 收益型 | 5,000 | 2013年 09月04 日 | 2013年 10月30 日 | | 5,000 | | | 36.82 |
| 葫芦岛银 行股份有 | 无 | 否 | 保本浮动 收益型 | 5,000 | 2013年 11月06 | 2013年 12月26 | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------|----------------------------|--------|----|----|----|---|--------|---|---|---|--------|
| 限公司古城支行 | | | | | 日 | 日 | | | | | |
| 合计 | | 76,500 | -- | -- | -- | | 10,000 | 0 | 0 | 0 | 280.72 |
| 委托理财资金来源 | 在公司保证正常生产经营所需资金的前提下暂时闲置的资金 | | | | | | | | | | |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额 | 0 | | | | | | | | | | |
| 委托理财审批董事会公告披露日期（如有） | 2013 年 08 月 20 日 | | | | | | | | | | |
| 委托理财审批股东会公告披露日期（如有） | 2013 年 08 月 29 日 | | | | | | | | | | |

（2）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 |
|---------------------|------------------|-------|-------|---------------------|----------|
| 深圳市万泽碧轩贸易有限公司 | 否 | 4,000 | 10.5% | 深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司 | 补充流动资金 |
| 深圳市金兆典当行有限公司 | 否 | 700 | 10.5% | 深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司 | 补充流动资金 |
| 贵州华源瑞丰煤业股份有限公司 | 否 | 4,000 | 10% | 四川聚信发展股权投资基金管理有限公司 | 补充流动资金 |
| 合计 | -- | 8,700 | -- | -- | -- |
| 委托贷款审批董事会公告披露日期（如有） | 2012 年 10 月 26 日 | | | | |
| 委托贷款审批股东会公告披露日期（如有） | 2012 年 11 月 13 日 | | | | |

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 | 73,704.4 |
| 报告期投入募集资金总额 | 12,914.33 |
| 已累计投入募集资金总额 | 33,019.65 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 300 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例（%） | 0.41% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |

以前年度使用募集资金 201,053,177.74 元，用于募投项目建设、置换自筹资金预先投入募投项目。本年度使用募集资金 129,143,316.95 元，募集资金期末余额为 433,852,713.23 元，其中包含暂时闲置募集资金产生的利息收入 27,005,207.92 元。

(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 | | | | | | | | | | |
| 新产品生产基地建设项目 | 是 | 25,751.69 | 25,451.69 | 5,916.58 | 14,138.04 | | 2014年04月30日 | | | 否 |
| 多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目 | 否 | 10,799.64 | 3,490.67 | | 3,490.67 | 100% | | 21,787.26 | 是 | 否 |
| 夫西地酸钠原料药扩产项目 | 否 | 9,100.8 | 9,100.8 | | 2,638.83 | 29% | | 2,604.08 | 否 | 否 |
| 研发中心建设项目 | 否 | 8,204 | 8,204 | 2,221.96 | 5,075.64 | 61.87% | 2015年12月31日 | | | 否 |
| 新产品开发项目 | 否 | 5,000 | 5,000 | 1,210.67 | 1,797.54 | 35.95% | 2015年12月31日 | | | 否 |
| 营销网络拓展项目 | 否 | 5,879 | 5,879 | 3,565.12 | 5,878.93 | 100% | 2013年08月31日 | | | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 64,735.13 | 57,126.16 | 12,914.33 | 33,019.65 | -- | -- | 24,391.34 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 64,735.13 | 57,126.16 | 12,914.33 | 33,019.65 | -- | -- | 24,391.34 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | *1、新产品生产基地建设项目(1)随着国内制药设备行业的不断发展,国产设备的品质已达到了较高水平,能够满足本项目的要求,公司通过认真的调研后采购了部分国产设备替代了原计划中价格昂贵的进口设备,使得本项目的设备购置费较原投资计划有所降低;(2)制药设备近几年的价格有所降低,受此影响该项目在实际实施过程中,设备采购价格较原投资计划中的预算金额降低,也使得本项目的设备购置费较原投资计划有所降低;(3)该项目目前的工程建设和设备安装已基本完成,但截至2013年12月31日尚未决算,建筑工程费及安装工程费尚有部分款项未支付;(4)因项目尚未正式投产,铺底流动资金仍在陆续投入中。*2、夫西地酸钠原料药扩产项目为避免该项目扩产后产能闲置,公司控制了该项目的实施进度,详见公司2013年2月5日刊登在巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体上的《西藏海思科药业集团股份有限公司关于部分募集资金投资项目进展的公告》。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大 | 不适用 | | | | | | | | | |

| | |
|--------------------|---|
| 变化的情况说明 | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 适用 超募资金 8,969.27 万元，截止本年末均未使用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 适用 以前年度发生 “新产品生产基地建设项目”投资概算发生变化，主要系公司已具备辽宁海思科厂区所在地块的土地使用权，减少原约定募投地点临海产业园区土地的 300.00 万元征地费用（征地费用列于投资预算表“其他费用”中），其余费用不变。详见公司 2012 年 7 月 3 日《关于变更部分募投项目实施地点的公告》。 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 截至 2012 年 5 月 31 日，公司以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目款项计人民币 180,492,188.26 元，已由《中瑞岳华专审字[2012]第 1974 号》审验并置换。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 适用 *3、多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目：该项目 2012 年初已建成投产，出现了募集资金结余，详见公司 2013 年 2 月 5 日刊登在巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体上的《西藏海思科药业集团股份有限公司 2012 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 尚未使用的募集资金，大部分作为定期存款进行管理。 |

(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 |
|---------------------------|-------------|-------------------|--|-----------------|-------------------------|------------------|-----------|----------|-------------------|
| 新产品生产基地建设项目 | 新产品生产基地建设项目 | 25,451.69 | 5,916.58 | 14,138.04 | 55.55% | 2014 年 04 月 30 日 | | | 否 |
| 合计 | -- | 25,451.69 | 5,916.58 | 14,138.04 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | | | 详见 2012 年《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》第四部分 | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况 | | | (1) 随着国内制药设备行业的不断发展，国产设备的品质已达到了较高水平，能够 | | | | | | |

| | |
|------------|--|
| 和原因(分具体项目) | 满足本项目的要求,公司通过认真的调研后采购了部分国产设备替代了原计划中价格昂贵的进口设备,使得本项目的设备购置费较原投资计划有所降低;(2)制药设备近几年的价格有所降低,受此影响该项目在实际实施过程中,设备采购价格较原投资计划中的预算金额降低,也使得本项目的设备购置费较原投资计划有所降低;(3)该项目目前的工程建设和设备安装已基本完成,但截至2013年12月31日尚未决算,建筑工程费及安装工程费尚有部分款项未支付;(4)因项目尚未正式投产,铺底流动资金仍在陆续投入中。 |
|------------|--|

(4) 关于募集资金的其他说明

- 1、根据公司2014年3月13日召开的第二届董事会第六次会议审议通过的《关于变更募集资金及超募资金使用计划的议案》,公司拟将全部超募资金及其利息与多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目节余的募集资金及利息投资于创新药物开发项目。
- 2、夫西地酸钠原料药扩产项目原计划于2012年1月前完成项目验收,通过GMP认证,正式投产。截至2012年底已完成的新建产能为2吨,约占整个项目计划新建产能7吨的1/3。董事会考虑到该产品短期内的销售额仍会受国家有关部门限制抗生素使用及降价因素影响,于2013年初决定暂缓实施该项目,剩余产能建设根据未来市场发展适时推进。对此公司在《2012年年度报告》及《2013年度募集资金存放与使用情况的专项报告》等公告中进行过详细披露。通过2013年对市场的认真调研,公司董事会认为随着临床上对微生物感染的诊断及抗生素的使用越来越规范、对院内感染的防治越来越重视,注射用夫西地酸钠作为为数不多的疗效独特、无广泛耐药菌株的窄谱抗生素,未来的市场仍有望恢复及提升,但前景目前尚不明朗。因此本着对募集资金负责、对全体股东负责的态度,公司董事会决定待前景明朗后再决定是否继续实施该项目。

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 |
|---------------|------|------|---------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| 四川海思科制药有限公司 | 子公司 | 医药行业 | (1) | 200,000.00 | 870,530.03 8.02 | 204,021.48 8.49 | 74,626,059.91 | 6,144,461.65 | 13,234,964.27 |
| 四川康德利医药有限责任公司 | 子公司 | 医药行业 | (2) | 2,000,000.00 | 100,958.97 2.85 | -124,125.09 | 542,859.00 | 137,725.46 | 189,367.66 |
| 成都康信医药开发有限公司 | 子公司 | 医药行业 | (3) | 4,500,000.00 | 856,866.68 | 794,420.25 | | -258,701.45 | -260,149.21 |
| 辽宁海思科制药有限公司 | 子公司 | 医药行业 | (4) | 280,000.00 | 454,084.18 8.32 | 260,031.52 4.41 | 210,496.64 3.94 | 18,610.00 0.07 | 14,604,435.04 |
| 葫芦岛信天翁医药有限公司 | 子公司 | 医药行业 | (5) | 1,000,000.00 | 2,447,558.82 | -12,420,725.00 | 632,307.84 | -189,593.67 | -9,185,465.95 |

主要子公司、参股公司情况说明

注：（1）四川海思科制药有限公司（以下简称“四川海思科”）经营范围：药品研发；销售本公司自产产品。生产：片剂、颗粒剂、胶囊剂、原料药（四水合硫胺磷酸酯、盐酸罗哌卡因、右泛醇、夫西地酸钠、盐酸美利曲辛、多烯磷脂酰胆碱、盐酸氟哌噻吨、消旋- α -生育酚、盐酸马尼地平、富马酸卢帕他定、酒石酸艾芬地尔、氯化乙酰左卡尼汀、马来酸桂哌齐特、醋酸钾、醋酸镁、醋酸锌、门冬氨酸鸟氨酸、恩替卡韦、头孢美唑钠）、药用辅料（丁羟茴醚、丁羟甲苯、龙胆酸乙醇胺、甘氨酸）。（有效期至2015年12月31日止）。

（2）四川康德利医药有限责任公司（以下简称“四川康德利”）经营范围：批发：生化药品、生物制品（不含预防性生物制品）、化学原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂（凭许可证经营，有效期至2016年03月16日；销售：化工原料（不含危险品）。（以上范围国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的除外，涉及资质证的凭资质证经营）。

（3）成都康信医药开发有限公司（以下简称“成都康信”）经营范围：中、西药品及新产品的研究、开发、技术服务、技术转让；设计、制作、代理、发布各类广告（气球广告除外）。

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

（5）葫芦岛信天翁医药有限公司（以下简称“葫芦岛信天翁”）经营范围：许可项目：中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、生物制品（除血液药品）批发；一般项目：无。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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 |
|---------------------|---|----------|----------------|-------|----------|
| 四川海思科制药有限公司眉山分公司 | 24,552 | 2,324.62 | 2,324.62 | 9.47% | 未完工，不适用。 |
| 合计 | 24,552 | 2,324.62 | 2,324.62 | -- | -- |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2013年02月05日 | | | | |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 《西藏海思科药业集团股份有限公司重大投资公告》（2013-010）刊登于巨潮资讯网 | | | | |

七、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势

如果在2023年回顾医药产业十几年的发展，2013年将有可能成为一个分水岭或转折年。2013年上半年度整个行业的产值仍保持较快的增速，但从第三季度开始，增速有所放缓，而整个行业的销售收入和利润在2013年前三季度也呈逐步下滑之势。预计2013年的行业增长很可能是近3-5年来最慢的。与此对应的是，国内医疗机构的药品销售增速也出现了明显的下滑。预计全年整个行业的增速也将是放缓之势。

之所以出现这种情形，与2013年行业内的几件大事关系密切：控费、降价和治贿。

目前医保支付资金已占到国内医疗机构收入的一半以上，未来随着医保覆盖面的继续扩大和支付比例的不断提高，为避免过度医疗导致资金缺口，医保控费压力越来越大。这直接影响了医生的处方行为，间接影响的就是处方药市场。如安徽卫生厅近期就公布了2014年度首批新农合预警管理药品名单，将用量相对大、用途较为广泛、利润空间高、医生倾向使用的25种药品纳入名单，在全省的医疗机构内，名单中的药品使用限额调整为2013年度实际使用量的六成，超出限定额以上的部分，由医院自行承担。而实际在2013年度，安徽卫生厅已对15种药品在全省乡镇卫生院的新农合报销支付进行了预警管理。

自2000年左右以来，国家发改委等部门已对药品价格进行了多次调控，预计未来一段时期内药品降价的趋势仍将继续，对整个行业的利润水平都有一定影响。此外，部分省市的药品招标采购模式中也存在着唯低价是取的情况。广东省在2013年开始探索药交所的药品采购模式，尽管业界对此尚有争议，但我们认为其有可能会改变目前唯低价是取的现状。首先，其集中竞价的模式实质上利好拥有独家品种、独家剂型或独家规格的企业，使这些企业避免陷入恶性的低价竞争；其次，每个招标采购周期缩短至几个月利好能不断推出新药的企业，使这些企业的新药获批后能尽快的中标销售，而不是陷入长达一年甚至数年的招标等待期。因此，我们认为该模式实质在鼓励制药企业的研发创新，拥有独家品种、独家剂型或独家规格的企业，以及能够不断的研发出创新药、首仿药或准首仿药的企业受其集中竞价影响相对较小，甚至还可能因此而受益。如果这种模式在全国推广开来的话，对上述企业更应是利好。在这样的背景下，拥有独家品种、独家剂型或独家规格的企业，以及能够不断的研发出创新药、首仿药或准首仿药的企业受降价等影响相对较小。

GSK行贿事件在7月爆发后，国家卫计委召开专项会议，发布了《2013年纠正医药购销和医疗服务中不正之风专项治理工作实施意见》，再次提出要完善药品集中采购制度，规范医药购销秩序，降低药品虚高价格。据称，卫计委还成立了反商业贿赂专项行动领导小组，从10月开始到各地暗访。整个行业的销售收入在第三季度开始放缓与上述治贿行动有一定关系。如打击医药商业贿赂日后进一步常态化，则采取代理制销售模式的企业受此影响相对较小，法律风险、市场风险也相对较小。

尽管增速有所回落，但基于老龄化、城镇化、环境污染、居民收入增长和政府投入增加五大驱动因素，预计医药市场总容量在未来几年仍将保持较高的增长率，高于同期发达国家市场的增速和我国GDP的增速，并有望在2015年前后超过日本成为仅次于美国的全球第二大医药消费国，在2020年前后成为全球第一大医药消费国。一批具备优势品种和过硬的研发实力、市场营销能力强的企业有望因此而受益，并有可能取得比整个医药市场增速更快的发展速度。

但我国医药产业仍呈现着“老生常谈”的“小、散、乱”的格局，整体实力和国际竞争力较弱。为了整个产业的长远健康发展，优胜劣汰、产业升级就尤为迫切。我们认为国家药监部门在2013年通过推进仿制药质量一致性评价和2010版GMP认证来对产业进行引导。

1、仿制药质量一致性评价：国家药监部门实际在2012年末已就该项工作公开征求各界意见，进入2013年以来明显开始加紧推进。《仿制药质量一致性评价工作方案》正式稿于年初公布，方案中明确提出年内要开展50个品种的质量一致性评价方法和标准的制定。2014年年初又有新的进展，酒石酸美托洛尔片、盐酸氨溴索片、盐酸特拉唑嗪片、头孢呋辛酯片和奈韦拉平片5个拟评价品种的评价方法，以及《普通口服固体制剂溶出曲线测定与比较指导原则》、《口服固体制剂参比制剂确立原则》两个技术指导原则草案公布并征求意见。同时，国家药监部门明确强调，要淘汰质量和临床疗效达不到要求的品种。国家药监部门旨在通过此举驱动医药产业转型升级，升级的过程也是行业洗牌的过程，预计一批技术过硬、实力雄厚的仿制药企业将受益。此外，如果未来对通过一致性评价的优质品种在定价、招标以及进医保等方面给予倾斜的配套措施能够出台，将有助于改变目前我国药品招标中唯低价是取的招标体制，有利于改善我国药企低价恶性竞争的现象。

2、2010版GMP认证：2013年12月31日是国家药监部门规定的无菌生产线通过2010版GMP认证的最后期限。根据2014年1月初的数据，截至2013年年底，796家无菌药企全部或部分车间通过认证，占全国1319家无菌药企的60.3%，2014年还将有一批企业停产等待认证。因认证成本较高，一些无力完成改造的中小药企将被淘汰。可供参考的数据是，1998版的GMP认

证时，全行业有1300多家企业被关停，约占当年企业总数的25%。

上述已通过认证的796家企业的品种已经覆盖了国家医保目录（2013年）中收录的无菌药品的98.7%。而根据以往的经验推测，多数企业在升级改造的过程中一般也会同时扩张产能，因此预计未来整个市场上仍存在较为严重的产能过剩，竞争形势不容乐观。但对于我公司来说，则会有较多的闲置产能可供用来委托其生产我公司药品。

此外，因2010版GMP对生产环境要求更高，相应的生产运营成本较以前有所提高，实力较弱的企业即使通过借贷等手段勉强通过认证，后期也有可能被增加的生产成本逐渐拖垮。

因此，预计目前国内整个行业的中长期前景向好，处在从医药大国向医药强国迈进的前夜，且行业分化在即，产业集中度将进一步提高，“强者愈强”，具备优势品种和过硬的研发实力、市场营销能力强的企业有望进一步扩张，实力较弱的、产品不佳的中小企业将越来越难以为继。

我们认为，对医药企业来说，比做大更为重要的是做强。而鉴于目前产业整体格局仍是“小、散、乱”，整个产业条块分割严重，资源异常分散，在企业的资源和精力有限的前提下，相对“全产业链战略”，更适合目前产业的外部环境和发展趋势的战略、更能够尽快做强的战略是“资源整合战略”，即聚焦于整个产业链中自身最擅长、最有优势的环节，对其他环节则进行资源整合，通过组织和引导社会分工进行掌控。

（二）公司发展战略

公司聚焦于自身最擅长的药品研发和医药营销，制定的基本战略为“市场导向下创仿结合、专注于高端产品并构建利益共享合作销售平台的资源整合战略”。具体方法是抓住“产业微笑曲线”两端，以创新的研发模式和独特的销售模式为驱动，充分整合各项资源，尽量避免人员、固定资产包袱，打造一个小而精干的、善于研发和销售的创新型制药公司。

研发环节以市场为导向，清晰定位、谨慎投入、分散风险、避免重复，通过不断提高自身技术水平，立足于高端仿制药研发，逐渐向创新型药物发展，并向近些年发展更迅猛的生物制药领域拓展。仿制药专注于多室袋肠外营养药、适用于哮喘及慢性阻塞性肺病的吸入粉雾剂等药物和突破原研药核心专利的抢仿药物等领域，工艺、质量、设备、包材、给药装置是未来几年的研发重点；创新药在心血管、糖尿病、肿瘤、外科手术等特定领域立足于仿制药的技术积累进行探索创新，开发具有独立自主知识产权的新药；生物制药现阶段通过专攻一个抗肿瘤单抗，为公司从未涉足过的生物制药探索出发展道路。

营销环节则构建利益共享的合作销售平台来整合各项社会资源。具体方法是通过以4S管理为核心的、精细化过程化管理的代理制销售模式，充分的利用和整合各项社会资源将公司丰富的产品尽早尽快尽多的推向广阔的市场。4S包括产品销售（Sale）、稳定的产品提供（Stable）、服务（Service）、信息反馈（Survey），通过这种集产品销售、推广服务、信息管理为一体的管理体系，和代理商建立更加稳固的关系，通过向其提供稳定的、持续的、高质量的产品，代理商形成对海思科的高度依赖，主动配合公司达成在其区域内的销售指标及管理要求，从而使公司能够建立统一的销售管理标准，也能够与代理商形成长期稳定的战略合作伙伴关系。通过对代理商的标准化的4S管理，加以公司的市场部提供的专业学术推广为支持，培养一批符合海思科要求的、适应目前医药流通环境的、能够给终端、医生和患者提供优质服务的代理商，实现对公司产品从出厂直到终端销售的过程化管理，促使公司产品良性的快速流动。

生产环节我们认为国内的现状是整体的工艺水平落后加结构性的产能过剩，即低端的、常规的制剂产能远远供大于求，而以多室袋注射液、吸入粉雾剂等为代表的，对生产工艺、技术水平、人员素质要求很高的高端制剂的产能是远远不足的。因此，在生产环节，公司尽可能的避免产能包袱，常规的制剂产品以委托生产/合作生产为主，尽可能的外包出去，公司自身的产能则力求小而精，并逐渐聚焦于高端制剂产品。

（三）未来几年拟推出的药品

- 1、肠外营养领域：以多室袋注射液为代表的10余个高端产品；
- 2、肝病领域：2-3个新产品；
- 3、心脑血管领域：以抗凝血药、降压药为代表的3-4个产品；
- 4、糖尿病及并发症：2-3个产品；
- 5、其他：在中枢神经系统、抗感染、抗过敏、消化等领域推出6-10个产品。

（四）2014年度经营计划

1、研发方面

（1）、化学创新药除已进行研究的治疗领域外，拟在长效降糖、抗肿瘤、神经肌肉麻醉逆转等领域进行研究，争取在确定候选化合物和申报临床方面能有突破；

- (2)、化学仿制药拟争取至少10个重点品种申报生产；
- (3)、生物制药拟在中试稳定性实验和非临床研究实验上取得进展；
- (4)、在科研的精细化管理、科研人员激励制度建设、新产品立项、生产协调、国际项目合作、预算管理等方面继续努力。

2、营销方面

- (1)、拟将公司商务人员和代理商的管理范围逐步由以简单粗放的行政区域划分调整为以指定的医疗机构来划分；
- (2)、预计2014年全国较多的地区要启动新一轮药品招标，因此需做好招标的相关准备工作，以保证公司产品在各地中标、中好标；
- (3)、鉴于新产品的不断上市销售是公司未来发展的重要保障，因此需努力做好新上市产品在未中标情况下的销售工作，尤其要开发好受招标影响相对较小的托管医院、民营医院、部队医院以及第三终端销售渠道。
- (4)加大学术推广的力度，通过开展多个专项市场推广活动和向日葵成长计划，不断提升海思科品牌形象和学术影响力，不断强化代理商的学术营销能力。

3、生产方面

在完成生产任务的同时，继续确保无安全事故、无生产事故、无产品质量事故。此外，辽宁海思科还拟完成多室袋注射液车间、原料药车间的GMP认证工作，并进一步加强成本管理，降低氨基酸、脂肪乳及其它主要物料的采购成本；四川海思科还拟加紧进行眉山生产基地和温江中试综合楼的建设，以及口服颗粒剂车间、原料药车间的GMP认证等工作。

4、财务方面

拟继续按照预算管理的要求细化财务核算口径，确保预算管理的及时性和有效性，进一步提高预算预测水平，并继续提高资金使用效率和收益。

5、人力资源管理和企业文化建设方面

拟进一步系统地搭建公司的人才培养体系及梯队、组织绩效考核体系和职位薪酬体系，并做好内部培训工作，还要提升整个公司团队的使命感和荣誉感。

(五) 资金需求

公司现金流充裕，2012年还通过IPO募集了资金。但考虑到四川海思科眉山生产基地等项目仍在建设，还需持续加大研发投入、积极推进新产品的上市销售，因此未来仍将保持较大的资金需求。为拓宽融资渠道，公司在2014年将继续申请一定的银行授信和贷款。

八、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、深交所《中小企业板信息披露业务备忘录第33号：利润分配和资本公积转增股本》以及《公司章程》等有关制度的规定和要求，积极做好公司利润分配方案实施工作。公司于2013年2月1日召开了第一届董事会第二十一次会议，审议通过了2012年度利润分配预案，并提交公司2012年度股东大会审议通过。根据上述董事会及股东大会决议，公司2012年度利润分配方案为：以2012年12月31日公司的总股本40,010万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利7.5元（含税），共计派发现金红利30,007.50万元。同时以2012年12月31日公司的总股本40,010万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增股本40,010万股，转增后公司股本变更为80,020万股。上述权益分派方案已于2013年3月11日实施完毕。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |

| | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 报告期内公司未对现金分红政策进行变更或调整 |

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2011年度

以2012年12月31日公司的总股本40,010万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利6元（含税），共计派发现金红利24,006万元。

2、2012年度

以2012年12月31日公司的总股本40,010万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利7.5元（含税），共计派发现金红利30,007.50万元。同时以2012年12月31日公司的总股本40,010万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增股本40,010万股，转增后公司股本变更为80,020万股。

3、2013半年度

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

4、2013年度

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

公司近三年现金分红情况表

单位：元

| 分红年度 | 现金分红金额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%） |
|-------|----------------|------------------------|---------------------------|
| 2013年 | 270,067,500.00 | 519,218,912.91 | 52.01% |
| 2012年 | 300,075,000.00 | 443,060,913.74 | 67.73% |
| 2011年 | 240,060,000.00 | 312,296,110.65 | 76.87% |

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

九、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

| | |
|---|----------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 2.50 |
| 分配预案的股本基数（股） | 1,080,270,000 |
| 现金分红总额（元）（含税） | 270,067,500.00 |
| 现金分红占利润分配总额的比例（%） | 100% |
| 现金分红政策： | |
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% | |

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

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

十、社会责任情况

- 1、保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。
- 2、公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，通过公司网站、投资者电话、传真、电子邮箱以及深交所上市公司投资者关系互动易等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动，提高了公司的透明度和诚信度。
- 3、人才是公司最核心的宝贵财产。公司以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长，不断将企业的发展成果惠及全体员工，构建和谐稳定的劳资关系。
- 4、公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

报告期内，公司子公司辽宁海思科和四川海思科严格遵守环保法律法规要求，2013年度未发生重大的环境污染事故、环境违法事件和环境信访投诉事件。

公司在生产过程中，将清洁生产纳入企业的日常管理工作，通过清洁生产方案的实施，取得了较好的节能、降耗、减污、增效的效果。报告期内，公司环保设施运行率达到100%，累计投入数十万元用于环保设施的运行，主要污染物的排放量符合排污许可证的要求。

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

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

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 |
|-------------|-------|------|--------|------------|---------------|
| 2013年08月28日 | 四川海思科 | 实地调研 | 机构 | 银河基金管理有限公司 | 公司的研发情况、营销模式等 |
| 2013年08月28日 | 四川海思科 | 实地调研 | 机构 | 鹏华基金管理有限公司 | 公司的研发情况、营销模式等 |
| 2013年08月28日 | 四川海思科 | 实地调研 | 机构 | 太保资产管理有限 | 公司的研发情况、营销模 |

| | | | | 责任公司 | 式等 |
|-------------|-------|------|----|--------------|--------------------|
| 2013年08月28日 | 四川海思科 | 实地调研 | 机构 | 上海证券有限责任公司 | 公司的研发情况、营销模式等 |
| 2013年08月28日 | 四川海思科 | 实地调研 | 机构 | 中信证券股份有限公司 | 公司的研发情况、营销模式等 |
| 2013年08月28日 | 四川海思科 | 实地调研 | 机构 | 西南证券股份有限公司 | 公司的研发情况、营销模式等 |
| 2013年08月28日 | 四川海思科 | 实地调研 | 机构 | 长江证券有限责任公司 | 公司的研发情况、营销模式等 |
| 2013年08月28日 | 四川海思科 | 实地调研 | 机构 | 万家基金管理有限公司 | 公司的研发情况、营销模式等 |
| 2013年08月28日 | 四川海思科 | 实地调研 | 机构 | 诺安基金管理有限公司 | 公司的研发情况、营销模式等 |
| 2013年08月28日 | 四川海思科 | 实地调研 | 机构 | 华夏基金管理有限公司 | 公司的研发情况、营销模式等 |
| 2013年08月28日 | 四川海思科 | 实地调研 | 机构 | 国药集团资本管理有限公司 | 公司的研发情况、营销模式等 |
| 2013年08月28日 | 四川海思科 | 实地调研 | 机构 | 汇谷投资有限公司 | 公司的研发情况、营销模式等 |
| 2013年12月19日 | 四川海思科 | 实地调研 | 机构 | 西南证券股份有限公司 | 公司的主要产品介绍、未来的研发方向等 |
| 2013年12月19日 | 四川海思科 | 实地调研 | 机构 | 长江证券有限责任公司 | 公司的主要产品介绍、未来的研发方向等 |

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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 | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 公司 | 公司承诺 2012 年—2014 年, 每年以现金方式分配的利润占当年实现的可分配利润的比例平均不少于 40%。 | 2011 年 12 月 26 日 | 2012—2014 年 | 严格履行 |
| | 王俊民、范秀莲、郑伟 | 1、王俊民、范秀莲、郑伟承诺: 自公司股票上市日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司本次发行前已发行的股份, 也不由公司回购其直接或者间接持有的公司本次发行前已发行的股份。 2、除前述股份锁定承诺外, 王俊民、范秀莲、郑伟承诺: 在担任公司董事、监事或高级管理 | 2011 年 12 月 26 日 | 长期有效 | 严格履行 |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | <p>人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。自公司向证券交易所申报本人离任信息日起 6 个月内，本人所增持的公司股份也将按法律规定予以锁定。3、王俊民、范秀莲、郑伟承诺：三人在作为公司的控股股东及实际控制人期间，保证不自营或以合资、合作等方式经营任何与公司现从事的业务有竞争的业务，三人现有的或将来成立的全资子公司、控股子公司以及其他受三人控制的企业亦不会经营与公司现从事的业务有竞争的业务。如违反上述承诺，三人同意承担给公司造成的全部损失。4、王俊民、范秀莲、郑伟承诺：在不与法律法规相抵触的</p> | | | |
|--|--|--|--|--|

| | | | | | |
|---------------|---|---|------------------|------------------------------|------|
| | | <p>前提下及在我们权利所及范围内，公司与我们或我们控股、实际控制或施加重大影响的企业之间发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行，并按照《公司章程》和《关联交易决策制度》及有关规定履行法定的批准程序。我们承诺并确保我们控股、实际控制或施加重大影响的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。</p> | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 是 | <p>公司承诺在向深圳市金兆典当行有限公司、深圳市万泽碧轩贸易有限公司及贵州华源瑞丰煤业股份有限公司提供委托贷款后的 12 个月内，通过入伙的成都聚智融合投资中心（有限合伙）向四川英祥实业集团有限公司提供委托贷款后的 12 个月</p> | 2012 年 10 月 26 日 | 提供相应的委托贷款及购买相应的理财产品后的 12 个月内 | 严格履行 |

| | | | | | |
|-----------------------|---|---|--|--|--|
| | | 内, 购买万家共赢-重庆巴南汽摩产业园区项目一对一专项资产管理计划、杭信飞鹰 12 号房地产投资集合资金信托计划、西藏同信证券同心-如意平衡 1 号限额特定集合资产管理计划后的 12 个月内, 不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、不将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、不将超募资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款。 | | | |
| 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) | 无 | | | | |

二、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|-------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) |
| 境内会计师事务所报酬 (万元) | 60 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 5 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 杨建强、乐军 |
| 境外会计师事务所名称 (如有) | 无 |
| 境外会计师事务所报酬 (万元) (如有) | 0 |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限 (如有) | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名 (如有) | 0 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司原审计机构中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）与国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）合并，合并后名称变更为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），原中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）的员工及业务转移到瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。

为了保证公司审计工作的连续性和稳定性，公司第一届董事会第二十八次会议批准聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的财务审计机构，该事项业经公司2013年第二次临时股东大会批准。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|-------------|--------|-------------|----|-------------|-------------|-------------|---------------|--------|
| | 数量 | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 | 360,000,000 | 89.98% | | | 570,643,200 | -29,016,000 | 541,627,200 | 901,627,200 | 83.46% |
| 3、其他内资持股 | 360,000,000 | 89.98% | | | 570,643,200 | -29,016,000 | 541,627,200 | 901,627,200 | 83.46% |
| 其中：境内法人持股 | 38,088,000 | 9.52% | | | 32,817,600 | -23,472,000 | 9,345,600 | 47,433,600 | 4.39% |
| 境内自然人持股 | 321,912,000 | 80.46% | | | 537,825,600 | -5,544,000 | 532,281,600 | 854,193,600 | 79.07% |
| 二、无限售条件股份 | 40,100,000 | 10.02% | | | 109,526,800 | 29,016,000 | 138,542,800 | 178,642,800 | 16.54% |
| 1、人民币普通股 | 40,100,000 | 10.02% | | | 109,526,800 | 29,016,000 | 138,542,800 | 178,642,800 | 16.54% |
| 三、股份总数 | 400,100,000 | 100% | | | 680,170,000 | | 680,170,000 | 1,080,270,000 | 100% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

西藏山南盛华康源股权投资合伙企业(有限合伙)、关积珍先生、毛岱先生持有的公司首次公开发行前已发行股份合计2,311.20万股已于2013年1月17日锁定期届满并上市流通；金石投资有限公司持有的公司首次公开发行前已发行股份590.40万股已于2013年7月23日锁定期届满并上市流通。

报告期内，公司召开了第一届董事会第二十一次会议和2012年年度股东大会，审议通过了《2012年度利润分配方案》：拟以2012年12月31日公司的总股本40,010万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利7.5元（含税），共计派发现金红利30,007.50万元。同时拟以2012年12月31日公司的总股本40,010万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增股本40,010万股，转增后公司股本变更为80,020万股。上述权益分派方案已于2013年3月11日实施完毕。

报告期内，公司召开了第一届董事会第二十八次会议和2013年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2013半年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》：拟以2013年6月30日公司的总股本80,020万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3.5股，共计转增股本28,007万股，转增后公司股本变更为108,027万股。上述权益分派方案已于2013年9月12日实施完毕。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2013年2月26日召开了2012年年度股东大会，审议通过了《2012年度利润分配方案》：拟以2012年12月31日公司的总

股本40,010万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利7.5元（含税），共计派发现金红利30,007.50万元。同时拟以2012年12月31日公司的总股本40,010万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增股本40,010万股，转增后公司股本变更为80,020万股。

公司于2013年8月28日召开了2013年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2013半年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》：拟以2013年6月30日公司的总股本80,020万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3.5股，共计转增股本28,007万股，转增后公司股本变更为108,027万股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司2012年年度股东大会审议通过的《2012年度利润分配方案》已于2013年3月11日实施完毕。

公司2013年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司2013半年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》已于2013年9月12日实施完毕。

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

适用 不适用

报告期末，每股收益为0.48元，每股净资产为1.78元。如报告期内公司不实施资本公积转增股本，则报告期末每股收益为1.30元，每股资产为4.82元。

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

| 股票及其衍生证券名称 | 发行日期 | 发行价格（或利率） | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 |
|----------------------|-------------|-----------|------------|-------------|-------------|--------|
| 股票类 | | | | | | |
| 人民币普通股 | 2012年01月09日 | 20元 | 40,100,000 | 2012年01月17日 | 400,100,000 | |
| 可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类 | | | | | | |
| 权证类 | | | | | | |

前三年历次证券发行情况的说明

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准西藏海思科药业集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]2080号）文核准，于2012年1月向社会首次公开发行A股4,010万股，发行价格20元/股，募集资金总额802,000,000元，扣除各项发行费用64,956,000元，实际募集资金净额为人民币737,044,000元。中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）已于2012年1月12日对上述募集资金到位情况进行验证，并出具中瑞岳华验字[2012]第0003号验资报告。2012年1月17日，本公司在深交所中小板挂牌上市。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

公司于2013年3月以资本公积金向全体股东每10股转增10股股份，于2013年9月以资本公积金向全体股东每10股转增3.5股股份，公司股份总数由报告期初的40,010万股增加至报告期末的108,027万股。公司股东西藏山南盛华康源股权投资合伙企业（有限合伙）、金石投资有限公司、关积珍先生、毛岱先生持有的有限售条件流通股于报告期内上市流通，使有限售条件股份占公司总股本的比例由90%降低至83%。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | 17,614 | | 年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数 | | 18,006 | | |
|--------------------------|---------|----------|-------------|-----------------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 王俊民 | 境内自然人 | 40.33% | 435,650,400 | | 435,650,400 | | 质押 | 67,500,000 |
| 范秀莲 | 境内自然人 | 22.93% | 247,665,600 | | 247,665,600 | | 质押 | 24,000,000 |
| 郑伟 | 境内自然人 | 15.82% | 170,877,600 | | 170,877,600 | | | |
| 西藏天禾广诚投资有限公司 | 境内非国有法人 | 4.39% | 47,433,600 | | 47,433,600 | | | |
| 申银万国证券股份有限公司约定购回专用账户 | 其他 | 1.87% | 20,252,700 | | | 20,252,700 | | |
| 中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金 | 其他 | 1.07% | 11,603,280 | | | 11,603,280 | | |
| 中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金 | 其他 | 0.5% | 5,424,041 | | | 5,424,041 | | |
| 中国工商银行—广发核心精选股票型证券投资基金 | 其他 | 0.48% | 5,199,770 | | | 5,199,770 | | |
| 中国光大银行—国投瑞银创新动力股票型证券投资基金 | 其他 | 0.36% | 3,844,181 | | | 3,844,181 | | |
| 西藏山南盛华康源创业投资合伙企业(有限合伙) | 境内非国有法人 | 0.33% | 3,583,260 | | | 3,583,260 | | |

| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | |
|--|---|--------|------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 王俊民、范秀莲、郑伟系一致行动人，王俊民持有天禾广诚 90% 股权。除上述关系外，公司未知上述 10 名股东是否存在其他关联关系或属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 申银万国证券股份有限公司约定购回专用账户 | 20,252,700 | 人民币普通股 | 20,252,700 |
| 中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金 | 11,603,280 | 人民币普通股 | 11,603,280 |
| 中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金 | 5,424,041 | 人民币普通股 | 5,424,041 |
| 中国工商银行—广发核心精选股票型证券投资基金 | 5,199,770 | 人民币普通股 | 5,199,770 |
| 中国光大银行—国投瑞银创新动力股票型证券投资基金 | 3,844,181 | 人民币普通股 | 3,844,181 |
| 西藏山南盛华康源创业投资合伙企业（有限合伙） | 3,583,260 | 人民币普通股 | 3,583,260 |
| 中国农业银行—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金 | 3,250,332 | 人民币普通股 | 3,250,332 |
| 中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金 | 3,000,000 | 人民币普通股 | 3,000,000 |
| 全国社保基金四一三组合 | 2,994,194 | 人民币普通股 | 2,994,194 |
| 中国建设银行—上投摩根智选 30 股票型证券投资基金 | 2,892,458 | 人民币普通股 | 2,892,458 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述前 10 名无限售条件股东中，中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金及中国农业银行—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金同属中邮基金管理有限公司管理，中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金及中国建设银行—上投摩根智选 30 股票型证券投资基金同属上投摩根基金管理有限公司管理。除上述关系外，公司未知上述前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人。 | | |
| 前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 无 | | |

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

报告期内公司股东西藏山南盛华康源创业投资合伙企业（有限合伙）与申银万国证券股份有限公司进行了约定购回交易，截至本报告期末上述交易未购回股份共 2,025 万股，占公司总股本的 1.87%。

2、公司控股股东情况

自然人

| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|---------------------------------------|----------------|
| 王俊民 | 中国 | 是 |
| 范秀莲 | 中国 | 是 |
| 郑伟 | 中国 | 是 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 详见本报告第七节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“任职情况”部分。 | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

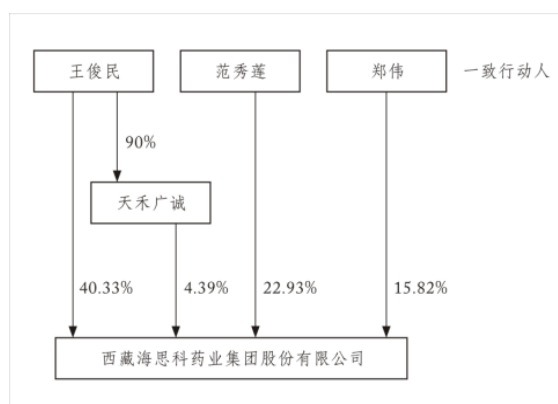
自然人

| 实际控制人姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|---------------------------------------|----------------|
| 王俊民 | 中国 | 是 |
| 范秀莲 | 中国 | 是 |
| 郑伟 | 中国 | 是 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 详见本报告第七节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“任职情况”部分。 | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数(股) | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 期末持股数(股) |
|-----|------------|------|----|----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 王俊民 | 董事长;总经理 | 现任 | 男 | 45 | 2010年08月08日 | 2016年08月27日 | 161,352,000 | 0 | 0 | 435,650,400 |
| 范秀莲 | 董事;副总经理 | 现任 | 女 | 50 | 2010年08月08日 | 2016年08月27日 | 91,728,000 | 0 | 0 | 247,665,600 |
| 郑伟 | 董事;副总经理 | 现任 | 男 | 43 | 2010年08月08日 | 2016年08月27日 | 63,288,000 | 0 | 0 | 170,877,600 |
| 申萍 | 董事 | 现任 | 女 | 42 | 2010年08月08日 | 2016年08月27日 | | | | |
| 张鸣 | 独立董事 | 现任 | 男 | 55 | 2010年08月08日 | 2016年08月27日 | | | | |
| 朱子武 | 独立董事 | 离任 | 男 | 48 | 2010年08月08日 | 2013年01月19日 | | | | |
| 邹建波 | 独立董事 | 离任 | 男 | 48 | 2010年08月08日 | 2013年08月28日 | | | | |
| 陈龙 | 独立董事 | 现任 | 男 | 45 | 2013年06月24日 | 2016年08月27日 | | | | |
| 余红兵 | 独立董事 | 现任 | 男 | 52 | 2013年08月28日 | 2016年08月27日 | | | | |
| 梁勇 | 监事会主席 | 现任 | 男 | 44 | 2010年08月08日 | 2016年08月27日 | | | | |
| 房云鲲 | 监事 | 离任 | 男 | 37 | 2010年08月08日 | 2013年08月28日 | | | | |
| 段庆亮 | 监事 | 离任 | 男 | 32 | 2010年08月08日 | 2013年08月28日 | 0 | 540 | 0 | 540 |
| 吴钢 | 副总经理 | 现任 | 男 | 43 | 2010年08月08日 | 2016年08月27日 | | | | |
| 邓翔 | 副总经理;董事会秘书 | 现任 | 男 | 41 | 2010年08月08日 | 2016年08月27日 | | | | |
| 张小旭 | 监事 | 现任 | 男 | 41 | 2013年08月 | 2016年08月 | | | | |

| | | | | | 月 28 日 | 月 27 日 | | | | |
|-----|------|----|----|----|------------------|------------------|-------------|-----|---|-------------|
| 刘涵冰 | 监事 | 现任 | 女 | 33 | 2013 年 08 月 29 日 | 2016 年 08 月 27 日 | | | | |
| 谭红 | 财务总监 | 现任 | 女 | 46 | 2013 年 08 月 02 日 | 2016 年 08 月 27 日 | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 316,368,000 | 540 | 0 | 854,194,140 |

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事主要工作经历

- (1) 王俊民，男，1968年出生，中国国籍，有新加坡永久居留权，毕业于沈阳药科大学，本科学历。王俊民先生曾担任华西医科大学制药厂销售经理，2007年起任海思科有限董事长，现任公司董事长、总经理。
- (2) 范秀莲，女，1963年出生，中国国籍，有新加坡永久居留权，毕业于华南工学院，本科学历。范秀莲女士曾担任华西医科大学制药厂片区经理、辽宁东方红医药有限公司副总经理、沈阳博瑞总经理、沈阳欣博瑞总经理，2007年11月起任海思科有限总经理，现任公司董事、副总经理。
- (3) 郑伟，男，1970年出生，中国国籍，有新加坡永久居留权，毕业于四川抗菌素工业研究所，硕士研究生学历。郑伟先生曾担任成都康弘制药有限公司技术中心主任，2007年11月起任海思科有限监事，现任公司董事、副总经理。
- (4) 申萍，女，1971年出生，中国国籍，有新加坡永久居留权，毕业于华西医科大学，硕士研究生学历。申萍女士曾任职于四川抗菌素工业研究所；2005年6月至今任职于成都康信，现任公司董事。
- (5) 张鸣，男，1958年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学，经济学博士，教授。张鸣先生1997年7月至2010年2月历任上海财经大学教授、会计学院系主任、会计学院副院长、博士生导师，现任上海财经大学会计学院教授、博士生导师、公司独立董事。
- (6) 陈龙，男，1969年出生，加拿大国籍，毕业于多伦多大学，金融学博士。陈龙先生2001年9月至2010年4月历任密歇根州立大学副教授、华盛顿大学奥林商学院教授，2010年7月至今担任长江商学院副院长、金融学教授，现任公司独立董事。
- (7) 余红兵，男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川工商管理学院，硕士研究生学历，注册会计师。余红兵先生1983年至1996年在成都电子高专担任教师；1996年至今任四川中砧建设咨询有限公司总经理，现任公司独立董事。

2、监事主要工作经历

- (1) 梁勇，男，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳药科大学，本科学历，工程师。梁勇先生曾担任辽宁丹东鸭绿江制药厂化验室主任、深圳法诺制药有限公司质保部经理、海南通用三洋药业有限公司质量部经理、海南新世通制药有限公司厂长、海口康力元制药有限公司副厂长，现任公司监事会主席、辽宁海思科总经理。
- (2) 张小旭，男1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南工学院，专科学历。张小旭先生曾任海南曼克制药厂车间工段长、成都康弘制药有限公司车间主任及办公室主任、四川济生堂制药有限公司总经理助理、四川科瑞德凯华制药有限公司生产副总经理。现任公司监事、四川海思科副总经理。
- (3) 刘涵冰，女，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于成都中医药大学，本科学历。刘涵冰女士曾任四川迈克生物科技股份有限公司子公司总经理助理、山东博琛生物技术有限公司行政人事高级助理，2008年起任公司前身西藏海思科药业集团有限公司总经理秘书，现任公司监事、人力资源经理。

3、高级管理人员工作经历

- (1) 王俊民，现任公司总经理，简历同上。
- (2) 范秀莲，现任公司副总经理，简历同上。
- (3) 郑伟，现任公司副总经理，简历同上。
- (4) 吴钢，男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于第三军医大学成都军医学院，大专学历。吴钢先生曾

担任成都恩威集团办事处主任、沈阳双鼎制药集团大区经理、天津正安医药有限公司大区经理、北京中康卓越医药有限公司大区经理、云南杉榆制药有限公司商务经理，历任四川康德利商务总监、营销副总经理，2008年1月起任海思科有限副总经理，现任公司副总经理。

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

(6) 谭红，女，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，年毕业于四川广播电视大学，本科学历。谭红女士曾先后供职于成都三精和医药有限责任公司、成都博瑞医药开发有限责任公司、西藏海思科药业集团有限公司，历任财务部长、财务副总裁助理等职务，现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|-----------------------------------|------------|--------|--------|---------------|
| 申萍 | 天禾广诚 | 执行董事 | | | 否 |
| 张鸣 | 上海财经大学 | 教授 | | | 是 |
| 张鸣 | 海通证券股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 张鸣 | 上海申达股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 张鸣 | 上工申贝(集团)股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 张鸣 | 上海金桥出口加工区开发股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 陈龙 | 长江商学院 | 副院长、教授 | | | 是 |
| 余红兵 | 四川中砭建设咨询有限公司 | 总经理 | | | 是 |
| 余红兵 | 成都市新都化工股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 主要系公司3位独立董事在本职单位的任职以及兼任的其他公司独立董事。 | | | | |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的保持依据《公司章程》、《绩效收入考核办法》等的规定按照其行政岗位及职务确定，每月按一定比例及时发放，不存在未及时支付公司董事、监事、高级管理人员报酬的情况。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的报酬总额 | 从股东单位获得的报酬总额 | 报告期末实际所得报酬 |
|-----|---------|----|----|------|------------|--------------|------------|
| 王俊民 | 董事长;总经理 | 男 | 45 | 现任 | 31.93 | 0 | 31.93 |
| 范秀莲 | 董事;副总经理 | 女 | 50 | 现任 | 27.15 | 0 | 27.15 |
| 郑伟 | 董事;副总经理 | 男 | 43 | 现任 | 27.13 | 0 | 27.13 |

| | | | | | | | |
|-----|----------------|----|----|----|--------|---|--------|
| 申萍 | 董事 | 女 | 42 | 现任 | 3.6 | 0 | 3.6 |
| 张鸣 | 独立董事 | 男 | 55 | 现任 | 8 | 0 | 8 |
| 朱子武 | 独立董事 | 男 | 48 | 离任 | 8 | 0 | 8 |
| 邹建波 | 独立董事 | 男 | 48 | 离任 | 8 | 0 | 8 |
| 陈龙 | 独立董事 | 男 | 45 | 现任 | 8 | 0 | 8 |
| 余红兵 | 独立董事 | 男 | 52 | 现任 | 8 | 0 | 8 |
| 梁勇 | 监事会主席 | 男 | 44 | 现任 | 18.84 | 0 | 18.84 |
| 房云鲲 | 监事 | 男 | 37 | 离任 | 8.4 | 0 | 8.4 |
| 段庆亮 | 监事 | 男 | 32 | 离任 | 4.91 | 0 | 4.91 |
| 吴钢 | 副总经理 | 男 | 43 | 现任 | 41.41 | 0 | 41.41 |
| 邓翔 | 副总经理;董 事会秘书 | 男 | 41 | 现任 | 40.54 | 0 | 40.54 |
| 张小旭 | 监事 | 男 | 41 | 现任 | 24.41 | 0 | 24.41 |
| 刘涵冰 | 监事 | 女 | 33 | 现任 | 10.43 | 0 | 10.43 |
| 谭红 | 财务总监 | 女 | 46 | 现任 | 18.22 | 0 | 18.22 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 296.97 | 0 | 296.97 |

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、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 |
|-----|-------|-------|-------------|------|
| 朱子武 | 独立董事 | 离任 | 2013年01月19日 | 主动离任 |
| 陈龙 | 独立董事 | 被选举 | 2013年06月24日 | |
| 谭红 | 财务总监 | 聘任 | 2013年08月02日 | |
| 余红兵 | 独立董事 | 被选举 | 2013年08月28日 | |
| 张小旭 | 监事 | 被选举 | 2013年08月28日 | |
| 刘涵冰 | 监事 | 被选举 | 2013年08月29日 | |
| 房云鲲 | 监事 | 任期满离任 | 2013年08月28日 | |
| 段庆亮 | 监事 | 任期满离任 | 2013年08月28日 | |

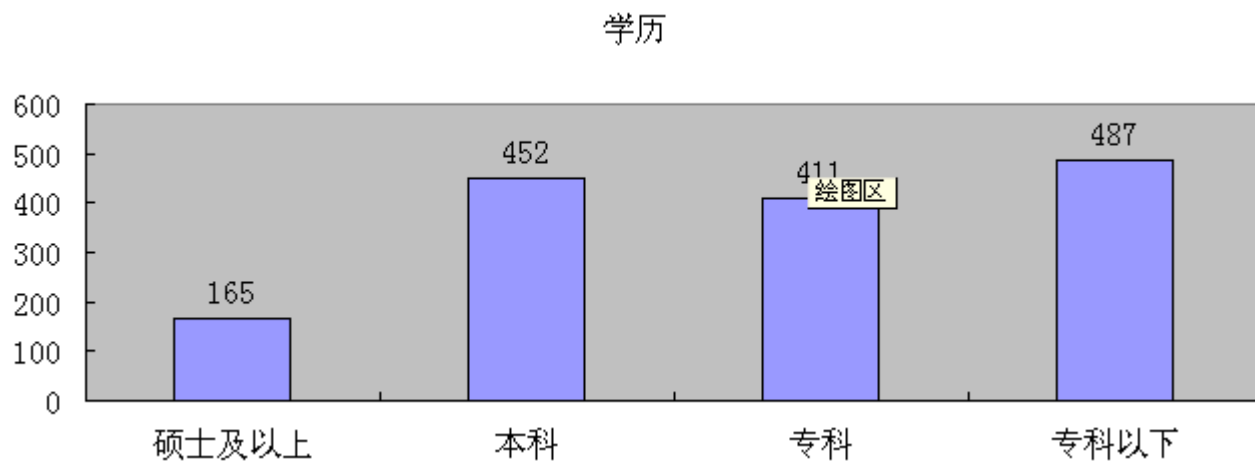
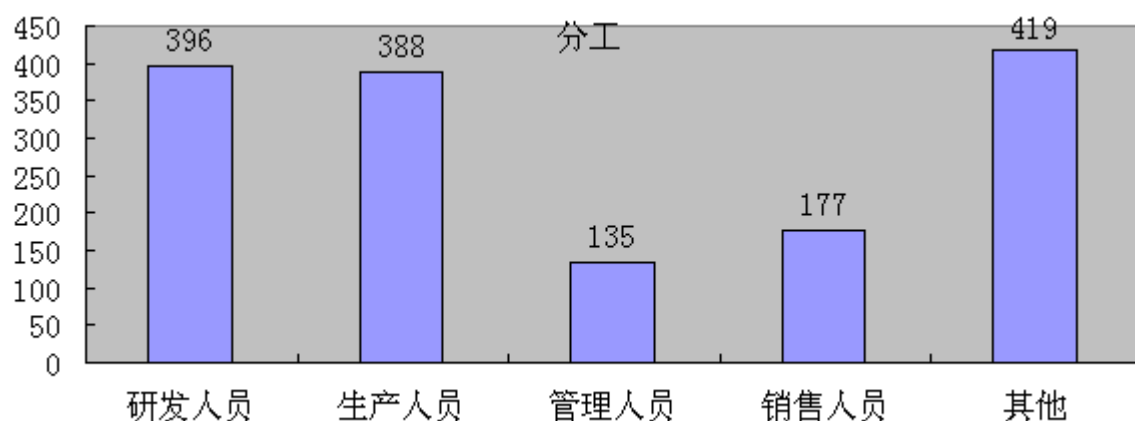
| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| | | | 日 | |
|--|--|--|---|--|

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动（非董事、监事、高级管理人员）。

六、公司员工情况

截至报告期末，公司在职员工总数为1515人，其中川海197人、辽海589人，无需承担费用的离退休人员。具体专业构成及教育情况如下：



公司实行以绩效为导向的薪酬与考核政策，坚持以绩效为导向的薪酬发放原则，薪酬的评级及晋升以公司的经济效益增长为前提，以个人的工作业绩、职业能力为主要依据，奖励方式主要有职级晋升、奖励晋升等。

每年公司人事部门都会与公司各部门讨论制定年度培训计划。主要培训内容有企业文化、岗位操作技能、职业素质、管理能力。培训形式有外部培训、内部业务骨干授课培训等。通过培训，提高了公司员工整体的职业素质、专业技能，满足了员工对自身职业能力提升的需求，适应了公司的发展。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

报告期内，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在差异，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件，不需要限期整改。

公司报告期内建立或修订的各项公司治理制度如下：

| 序号 | 名称 | 披露时间 | 披露媒体 |
|----|----------|-----------|-------|
| 1 | 委托理财管理制度 | 2013年6月8日 | 巨潮资讯网 |
| 2 | 募集资金管理制度 | 2013年2月5日 | 巨潮资讯网 |

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司于 2012 年 2 月制定了《内幕信息知情人管理制度》，内幕信息知情人登记管理工作由公司董事会负责，由董事会秘书组织实施，董事会办公室具体负责公司内幕信息的日常管理工作。公司如实、完整地记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等相关档案。报告期内，公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。 报告期内，公司及相关人员未发生因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------|------------------|--|-----------|------------------|---|
| 2012 年年度股东大会 | 2013 年 02 月 26 日 | 《2012 年度董事会工作报告》、《2012 年度财务决算报告》、《2012 年年度报告及摘要》、《关于续聘公司财务审计机构的议案》、《2012 年度利润分配方案》、《关于修订公司募集资金管理 | 通过了上述所有议案 | 2013 年 02 月 27 日 | 《西藏海思科药业集团股份有限公司 2012 年年度股东大会决议公告》（2013-016）刊登于巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体 |

| | | | | | |
|--|--|---------------------------------|--|--|--|
| | | 制度的议案》、 《2012 年度监事会 工作报告》 | | | |
|--|--|---------------------------------|--|--|--|

2、本报告期临时股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|------------------|--|-----------|------------------|--|
| 2013 年第一次临时股东大会 | 2013 年 06 月 24 日 | 《公司委托理财管理制度》、《关于使用部分闲置自有资金购买理财产品和对外提供财务资助的议案》、《关于选举陈龙先生为公司独立董事的议案》、《关于向西藏银行股份有限公司申请授信额度的议案》 | 通过了上述所有议案 | 2013 年 06 月 25 日 | 《西藏海思科药业集团股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告》(2013-034)刊登于巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体 |
| 2013 年第二次临时股东大会 | 2013 年 08 月 28 日 | 《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《公司 2013 半年度报告及摘要》、《关于公司 2013 半年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》、《关于重新聘任公司财务审计机构的议案》、《关于修改公司使用部分自有资金购买理财产品和对外提供财务资助的额度及授权期限的议案》 | 通过了上述所有议案 | 2013 年 08 月 29 日 | 《西藏海思科药业集团股份有限公司 2013 年第二次临时股东大会决议公告》(2013-056)刊登于巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体 |

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会情况 | | | | | | |
|-------------|--------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|----|---|----|---|---|---|
| 张鸣 | 12 | 0 | 12 | 0 | 0 | 否 |
| 邹建波 | 9 | 0 | 9 | 0 | 0 | 否 |
| 陈龙 | 7 | 0 | 7 | 0 | 0 | 否 |
| 余红兵 | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 独立董事列席股东大会次数 | | | | | | 3 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责,严格按照相关规定开展工作,关注公司运作,独立履行职责,对公司的制度完善和重大决策等方面提出了宝贵的专业性建议,对公司财务及生产经营活动进行了有效监督,提高了公司决策的科学性,为完善公司监督机制,维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

(一) 战略委员会履职情况

报告期内,战略委员会对公司经营状况进行总结,对公司长期发展战略决策和重大投资决策进行研究并提出建议。

(二) 提名委员会履职情况

报告期内,提名委员会结合公司实际经营情况,在独立董事朱子武先生辞职后及第一届董事会任期届满时对董事人选进行了筛选和提名,此外,还在第二届董事会成立后向董事会提名公司的高级管理人员。

(三) 薪酬与考核委员会履职情况

报告期内,薪酬与考核委员会对公司董事和高级管理人员的薪酬及履职情况进行审核,认为其薪酬符合公司相关规定。同时,薪酬与考核委员会还不断推动公司绩效考核体系的进一步完善,以充分调动公司全体员工的积极性,增强公司员工的责任感、使命感,有效地将股东利益、公司利益和公司员工利益结合在一起。

(四) 审计委员会履职情况

报告期内,审计委员会根据《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《董事会审计委员会年报工作规程》等有关规定,积极履行职责,审查了公司内部控制制度及执行情况,审核了公司重要的会计政策,定期了解公司财务状况和经营情况,督促和指导内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。同时,审计委员会还就下列事项展开工作:

- 1、与为公司提供年报审计的会计师事务所协商确定年度财务报告审计工作的时间安排;
- 2、督促会计师事务所在约定的期限内提交审计报告;
- 3、在会计师事务所年审进场前审阅公司编制的财务报表;

- 4、保持与年审注册会计师的沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后再次审阅公司财务报表；
- 5、对财务会计报表进行最终审议，形成决议后提交董事会审核，同时对会计师事务所审计工作进行评价和总结。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立、健全了公司法人治理结构。公司与控股股东控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定由高管、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于控股股东的情形。（一）业务等独立情况 公司与控股股东控制的其他企业不存在同业竞争。公司控股股东均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。公司能够自主制定产品营销策略，具有面向市场独立开展业务的能力，不存在其它需要依赖控股股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。（二）人员等独立情况 公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务及领取薪酬。公司建立独立的人事管理系统，与员工签订了劳动合同，建立独立的工资管理、福利与社会保障体系。（三）资产等独立情况 公司合法拥有与主营业务相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司与控股股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠控股股东控制的其他生产经营场所进行生产经营的情况。公司不存在以资产、权益或信誉为控股股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。（四）机构等独立情况公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东控制的其他企业之间的从属关系。（五）财务等独立情况公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务管理。公司独立开设银行账户，独立纳税。

七、同业竞争情况

报告期内，公司不存在同业竞争的情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司以量化的绩效考核指标定期对高级管理人员进行业绩考评。公司高级管理人员实行基本薪酬与年终绩效薪酬相结合的薪酬构成，由董事会对高级管理人员的工作能力、履职情况、绩效指标完成情况等进行年中和年终考评后，形成年度薪酬方案。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司的实际情况，不断建立健全公司内部控制制度，提高公司治理水平，进一步规范公司运作。目前公司建立了股东大会、董事会、监事会及经理层的治理结构，制定了贯穿于公司经营管理各层面、各环节的内部控制管理制度并不断完善，特别加强对财务报告、关联交易、对外担保、重大决策、控股子公司等重大方面防范控制。公司内部控制建设基本符合《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求，内部控制体系具备了较好的完整性、合理性和有效性。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照《企业内部控制基本规范》等相关规定对 2013 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。董事会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，未发现内部控制设计或执行方面的重大缺陷。董事会及全体董事保证《2013 年度内部控制评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制，未发现本年度的财务报告内部控制存在重大缺陷。

四、内部控制自我评价报告

| 内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况 | |
|---------------------------------|--|
| 报告期内未发现内部控制重大缺陷 | |
| 内部控制自我评价报告全文披露日期 | 2014 年 03 月 14 日 |
| 内部控制自我评价报告全文披露索引 | 《西藏海思科药业集团股份有限公司 2013 年度内部控制自我评价报告》于 2014 年 3 月 14 日刊登于巨潮资讯网 |

五、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 |
|---|
| 我们阅读了由贵公司编写并后附的《关于内部控制有关事项的说明》。基于作为我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分而对该说明中所述的与贵公司上述财务报表编制相关的内部控制的研究和评价，我们未发现贵公司编写的《关于内部控制有关事项的说明》中所述的与财务报表编制相关的内部控制的相关情况与我们对贵公司就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。 |

| | |
|----------------|--|
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2014 年 03 月 14 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 《西藏海思科药业集团股份有限公司内部控制专项报告》(瑞华核字[2014] 51070002 号) 于 2014 年 3 月 14 日刊登于巨潮资讯网 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已严格按照证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|-----------------------|
| 审计意见类型 | 标准无保留审计意见 |
| 审计报告签署日期 | 2014 年 03 月 13 日 |
| 审计机构名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 瑞华审字[2014] 51070001 号 |
| 注册会计师姓名 | 杨建强、乐军 |

审计报告正文

我们审计了后附的西藏海思科药业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）的财务报表，包括2013年12月31日合并及公司的资产负债表，2013年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏海思科药业集团股份有限公司及其子公司2013年12月31日的合并财务状况、2013年度的合并经营成果和合并现金流量，以及西藏海思科药业集团股份有限公司2013年12月31日的财务状况、2013年度的经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：西藏海思科药业集团股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,054,519,306.91 | 1,289,913,630.24 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,000,000.00 | |
| 应收账款 | 18,271,129.13 | 13,721,669.61 |
| 预付款项 | 77,563,162.09 | 82,382,938.31 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 27,773,093.09 | 21,073,991.18 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 11,055,397.65 | 7,606,225.25 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 65,192,285.71 | 32,807,545.88 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 338,834,688.31 | 86,600,000.00 |
| 流动资产合计 | 1,594,209,062.89 | 1,534,106,000.47 |
| 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 | 23,565,326.72 | 21,481,797.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 372,374,744.86 | 221,577,490.03 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 54,730,499.45 | 88,382,084.52 |
| 工程物资 | 2,873.12 | 361,428.49 |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 37,830,636.64 | 32,323,839.87 |
| 开发支出 | 46,213,993.09 | 5,384,595.00 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,141,767.27 | 977,111.12 |
| 递延所得税资产 | 15,005,635.94 | 11,533,214.53 |
| 其他非流动资产 | 312,113,922.00 | 30,164,415.78 |
| 非流动资产合计 | 862,979,399.09 | 412,185,976.34 |
| 资产总计 | 2,457,188,461.98 | 1,946,291,976.81 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 229,688,223.00 | 50,000,000.00 |
| 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 | 57,019,895.59 | 28,858,117.69 |
| 预收款项 | 80,171,619.91 | 34,910,405.11 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 10,500,694.75 | 8,332,934.65 |
| 应交税费 | 15,501,335.71 | 13,449,656.65 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 89,451,414.11 | 60,625,317.12 |
| 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 | | 469,148.00 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 482,333,183.07 | 196,645,579.22 |
| 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 | | |
| 其他非流动负债 | 47,909,701.88 | 41,844,733.47 |
| 非流动负债合计 | 47,909,701.88 | 41,844,733.47 |
| 负债合计 | 530,242,884.95 | 238,490,312.69 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 1,080,270,000.00 | 400,100,000.00 |
| 资本公积 | 29,234,724.07 | 709,404,724.07 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 145,690,643.72 | 93,417,292.20 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 671,750,209.24 | 504,879,647.85 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,926,945,577.03 | 1,707,801,664.12 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,926,945,577.03 | 1,707,801,664.12 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,457,188,461.98 | 1,946,291,976.81 |

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：邓翔

会计机构负责人：骆大军

2、母公司资产负债表

编制单位：西藏海思科药业集团股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 460,476,273.18 | 930,663,819.09 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,000,000.00 | |
| 应收账款 | 9,074,727.37 | 8,458,282.35 |
| 预付款项 | 46,271,821.84 | 58,319,062.52 |
| 应收利息 | 24,946,184.76 | 19,132,778.79 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 838,612,847.07 | 482,630,944.66 |
| 存货 | 48,642.62 | 118,587.97 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 158,063,194.62 | 46,600,000.00 |
| 流动资产合计 | 1,538,493,691.46 | 1,545,923,475.38 |
| 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 | 499,474,602.65 | 317,391,072.93 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 37,995,983.46 | 4,312,404.62 |
| 在建工程 | 2,069,494.40 | 16,281,926.63 |
| 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 | 16,803,312.61 | 16,644,711.99 |
| 开发支出 | 8,781,605.52 | 300,000.00 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,141,767.27 | 977,111.12 |
| 递延所得税资产 | 7,304,630.24 | 5,453,900.79 |
| 其他非流动资产 | 285,069,000.00 | 1,167,700.00 |
| 非流动资产合计 | 858,640,396.15 | 362,528,828.08 |
| 资产总计 | 2,397,134,087.61 | 1,908,452,303.46 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 229,688,223.00 | 50,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 17,052,278.90 | 10,458,428.14 |
| 预收款项 | 73,919,255.77 | 20,950,556.35 |
| 应付职工薪酬 | 8,091,093.99 | 6,566,600.48 |
| 应交税费 | 22,247,388.25 | 17,199,081.28 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 62,467,655.20 | 42,267,959.95 |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 413,465,895.11 | 147,442,626.20 |
| 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 | | |
| 其他非流动负债 | 28,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 非流动负债合计 | 28,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 负债合计 | 441,465,895.11 | 175,442,626.20 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 1,080,270,000.00 | 400,100,000.00 |
| 资本公积 | 19,144,000.00 | 699,314,000.00 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 145,204,624.73 | 92,931,273.21 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 711,049,567.77 | 540,664,404.05 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,955,668,192.50 | 1,733,009,677.26 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,397,134,087.61 | 1,908,452,303.46 |

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：邓翔

会计机构负责人：骆大军

3、合并利润表

编制单位：西藏海思科药业集团股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 992,337,302.47 | 802,069,348.02 |
| 其中：营业收入 | 992,337,302.47 | 802,069,348.02 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 544,398,865.40 | 453,289,157.17 |
| 其中：营业成本 | 268,699,009.03 | 204,310,603.27 |
| 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 | 14,514,505.17 | 8,971,192.59 |
| 销售费用 | 144,401,562.77 | 127,784,703.56 |
| 管理费用 | 147,638,810.11 | 139,894,559.53 |
| 财务费用 | -31,252,718.81 | -27,824,256.65 |
| 资产减值损失 | 397,697.13 | 152,354.87 |
| 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） | 13,357,200.50 | 32,061.89 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2,083,529.72 | -18,203.00 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 461,295,637.57 | 348,812,252.74 |
| 加：营业外收入 | 111,584,368.35 | 138,375,252.58 |
| 减：营业外支出 | 4,042,347.17 | 6,855,879.44 |
| 其中：非流动资产处置损 | 2,925,298.47 | 3,498,297.11 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 失 | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 568,837,658.75 | 480,331,625.88 |
| 减：所得税费用 | 49,618,745.84 | 37,270,712.14 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 519,218,912.91 | 443,060,913.74 |
| 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 | 519,218,912.91 | 443,060,913.74 |
| 少数股东损益 | | |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.48 | 0.41 |
| （二）稀释每股收益 | 0.48 | 0.41 |
| 七、其他综合收益 | | |
| 八、综合收益总额 | 519,218,912.91 | 443,060,913.74 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 519,218,912.91 | 443,060,913.74 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：邓翔

会计机构负责人：骆大军

4、母公司利润表

编制单位：西藏海思科药业集团股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 919,725,854.58 | 676,756,084.46 |
| 减：营业成本 | 238,078,145.72 | 177,579,932.22 |
| 营业税金及附加 | 14,178,065.36 | 8,531,830.24 |
| 销售费用 | 139,317,529.04 | 122,881,519.54 |
| 管理费用 | 68,200,232.36 | 64,430,508.51 |
| 财务费用 | -19,379,919.93 | -25,051,583.69 |
| 资产减值损失 | 19,039,167.01 | 7,276,928.73 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 12,121,724.34 | -18,203.00 |
| 其中：对联营企业和合营企 | 2,083,529.72 | -18,203.00 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 业的投资收益 | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 472,414,359.36 | 321,088,745.91 |
| 加：营业外收入 | 102,298,142.24 | 136,947,785.10 |
| 减：营业外支出 | 738,548.57 | 3,155,686.08 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 3,959.77 | 886.08 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 573,973,953.03 | 454,880,844.93 |
| 减：所得税费用 | 51,240,437.79 | 44,349,401.05 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 522,733,515.24 | 410,531,443.88 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |
| 六、其他综合收益 | | |
| 七、综合收益总额 | 522,733,515.24 | 410,531,443.88 |

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：邓翔

会计机构负责人：骆大军

5、合并现金流量表

编制单位：西藏海思科药业集团股份有限公司

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 | 1,195,119,304.25 | 940,868,779.12 |
| 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 | 180,796,708.74 | 164,613,886.36 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,375,916,012.99 | 1,105,482,665.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 320,007,900.87 | 279,087,631.99 |
| 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 | 99,828,348.79 | 73,790,464.08 |
| 支付的各项税费 | 185,724,045.48 | 132,714,167.61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 201,940,954.42 | 155,138,816.40 |
| 经营活动现金流出小计 | 807,501,249.56 | 640,731,080.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 568,414,763.43 | 464,751,585.40 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 138,100,000.00 | 90,400,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 2,438,982.47 | 50,264.89 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 449,109.83 | 11,280,219.84 |
| 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 | 115,708,521.81 | 3,865,202.72 |
| 投资活动现金流入小计 | 256,696,614.11 | 105,595,687.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 163,980,758.47 | 125,303,027.31 |
| 投资支付的现金 | 665,000,000.00 | 198,500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 5,000,000.00 | 730,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 833,980,758.47 | 1,053,803,027.31 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -577,284,144.36 | -948,207,339.86 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 737,044,000.00 |

| | | |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 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 | 329,688,223.00 | 50,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 8,402,700.00 | 14,746,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 338,090,923.00 | 801,790,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 150,469,148.00 | 657,000.41 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 303,430,695.59 | 240,787,035.64 |
| 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 | 7,500.00 | 15,393,205.99 |
| 筹资活动现金流出小计 | 453,907,343.59 | 256,837,242.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -115,816,420.59 | 544,952,757.96 |
| 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 | -124,685,801.52 | 61,497,003.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 559,913,630.24 | 498,416,626.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 435,227,828.72 | 559,913,630.24 |

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：邓翔

会计机构负责人：骆大军

6、母公司现金流量表

编制单位：西藏海思科药业集团股份有限公司

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 | 1,123,104,111.74 | 789,169,668.88 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 155,256,512.03 | 155,498,616.98 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,278,360,623.77 | 944,668,285.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 264,516,168.69 | 254,454,403.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 65,675,551.33 | 48,581,904.95 |
| 支付的各项税费 | 178,941,575.73 | 128,416,576.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 523,033,214.58 | 257,641,427.57 |

| | | |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 经营活动现金流出小计 | 1,032,166,510.33 | 689,094,312.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 246,194,113.44 | 255,573,973.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 46,600,000.00 | 400,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 1,975,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 30,203.85 | |
| 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 | 90,708,521.81 | 3,775,202.72 |
| 投资活动现金流入小计 | 139,313,725.66 | 4,175,202.72 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 26,266,836.61 | 13,105,428.67 |
| 投资支付的现金 | 435,000,000.00 | 67,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 180,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 490,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 641,266,836.61 | 770,105,428.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -501,953,110.95 | -765,930,225.95 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 737,044,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 329,688,223.00 | 50,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 8,956,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 329,688,223.00 | 796,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 150,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 303,400,749.59 | 240,691,488.89 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 7,500.00 | 15,393,205.99 |
| 筹资活动现金流出小计 | 453,408,249.59 | 256,084,694.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -123,720,026.59 | 539,915,305.12 |
| 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 | -379,479,024.10 | 29,559,052.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 440,663,819.09 | 411,104,766.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 61,184,794.99 | 440,663,819.09 |

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：邓翔

会计机构负责人：骆大军

7、合并所有者权益变动表

编制单位：西藏海思科药业集团股份有限公司

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 | 400,100,000.00 | 709,404,724.07 | | | 93,417,292.20 | | 504,879,647.85 | | | 1,707,801,664.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 400,100,000.00 | 709,404,724.07 | | | 93,417,292.20 | | 504,879,647.85 | | | 1,707,801,664.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 680,170,000.00 | -680,170,000.00 | | | 52,273,351.52 | | 166,870,561.39 | | | 219,143,912.91 |
| （一）净利润 | | | | | | | 519,218,912.91 | | | 519,218,912.91 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 519,218,912.91 | | | 519,218,912.91 |
| （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 | | | | | 52,273,351.52 | | -352,348,351.52 | | | -300,075,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 52,273,351.52 | | -52,273,351.52 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -300,075,000.00 | | | -300,075,000.00 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|------------------|-----------------|--|--|----------------|--|----------------|--|--|------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 680,170,000.00 | -680,170,000.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 680,170,000.00 | -680,170,000.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (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 | 1,080,270,000.00 | 29,234,724.07 | | | 145,690,643.72 | | 671,750,209.24 | | | 1,926,945,577.03 |

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 | 360,000,000.00 | 12,460,724.07 | | | 52,364,147.81 | | 342,931,878.50 | | | 767,756,750.38 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 360,000,000.00 | 12,460,724.07 | | | 52,364,147.81 | | 342,931,878.50 | | | 767,756,750.38 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 40,100,000.00 | 696,944,000.00 | | | 41,053,144.39 | | 161,947,769.35 | | | 940,044,913.74 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 443,060,913.74 | | | 443,060,913.74 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|-----------------|--|--|------------------|
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | 443,060,913.74 | | | 443,060,913.74 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 40,100,000.00 | 696,944,000.00 | | | | | | | 737,044,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | 40,100,000.00 | 696,944,000.00 | | | | | | | 737,044,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 41,053,144.39 | -281,113,144.39 | | | -240,060,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 41,053,144.39 | -41,053,144.39 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | -240,060,000.00 | | | -240,060,000.00 |
| 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 | 400,100,000.00 | 709,404,724.07 | | | 93,417,292.20 | 504,879,647.85 | | | 1,707,801,664.12 |

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：邓翔

会计机构负责人：骆大军

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：西藏海思科药业集团股份有限公司

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 | 400,100,000.00 | 699,314,000.00 | | | 92,931,273.21 | | 540,664,404.05 | 1,733,009,677.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 400,100,000.00 | 699,314,000.00 | | | 92,931,273.21 | | 540,664,404.05 | 1,733,009,677.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 680,170,000.00 | -680,170,000.00 | | | 52,273,351.52 | | 170,385,163.72 | 222,658,515.24 |
| （一）净利润 | | | | | | | 522,733,515.24 | 522,733,515.24 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 522,733,515.24 | 522,733,515.24 |
| （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 | | | | | 52,273,351.52 | | -352,348,351.52 | -300,075,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 52,273,351.52 | | -52,273,351.52 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -300,075,000.00 | -300,075,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 680,170,000.00 | -680,170,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 680,170,000.00 | -680,170,000.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------|------------------|---------------|--|--|----------------|--|----------------|------------------|
| (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 | 1,080,270,000.00 | 19,144,000.00 | | | 145,204,624.73 | | 711,049,567.77 | 1,955,668,192.50 |

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 | 360,000,000.00 | 2,370,000.00 | | | 51,878,128.82 | | 411,246,104.56 | 825,494,233.38 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 360,000,000.00 | 2,370,000.00 | | | 51,878,128.82 | | 411,246,104.56 | 825,494,233.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 40,100,000.00 | 696,944,000.00 | | | 41,053,144.39 | | 129,418,299.49 | 907,515,443.88 |
| （一）净利润 | | | | | | | 410,531,443.88 | 410,531,443.88 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 410,531,443.88 | 410,531,443.88 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 40,100,000.00 | 696,944,000.00 | | | | | | 737,044,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | 40,100,000.00 | 696,944,000.00 | | | | | | 737,044,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 41,053,144.39 | | -281,113,144.39 | -240,060,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 41,053,144.39 | | -41,053,144.39 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|--|---------------|-----------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -240,060,000.00 | -240,060,000.00 |
| 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 | 400,100,000.00 | 699,314,000.00 | | | | 92,931,273.21 | 540,664,404.05 | 1,733,009,677.26 |

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：邓翔

会计机构负责人：骆大军

三、公司基本情况

1、 历史沿革

西藏海思科药业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，本公司及子公司统称“本集团”）系由王俊民、范秀莲、郑伟、西藏天禾广诚投资有限公司、西藏山南盛华康源股权投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，以西藏海思科药业集团有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司于2010年8月23日在中华人民共和国西藏自治区山南地区注册登记，并取得注册号为5422002000081的企业法人营业执照。注册资本为19,000.00万元，法定代表人为王俊民。

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

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

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

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

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

本公司注册地为西藏山南地区香曲东路8号，法定代表人为王俊民。

2、 行业性质

医药制造行业。

3、 业务范围

许可项目：中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、生物制品（不含预防性生物制品和诊断药品）。（《药品经营许可证》有效期至2015年5月17日）。一般项目：销售化工原料（不含易燃易爆及剧毒化工原料）、中西药品及新产品的研究开发技术服务、技术转让；设计制作代理。

4、 主要产品

小容量注射液、大容量注射液、粉针剂三个大类，其中小容量注射液包括多烯磷脂酰胆碱注射液、盐酸纳美芬注射液、甲磺酸多拉司琼注射液、多种微量元素注射液（II）、复方维生素注射液（4）、葡萄糖酸依诺沙星注射液等品种；大容量注射液包括转化糖注射液、转化糖电解质注射液、中/长链脂肪乳注射液（C8-24）、复方氨基酸注射液（18AA-VII）、羟乙基淀粉200/0.5氯化钠注射液、甘油果糖氯化钠注射液等品种；粉针包括注射用脂溶性维生素系列、注射用夫西地酸钠、注射用盐酸罗哌卡因、注射用头孢地秦钠、注射用三磷酸胞苷二钠等品种。

5、公司组织架构

本公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构，股东大会是公司的权力机构。下设人力资源中心、行政中心、信息中心、研发中心、生产中心、营销中心、财务中心、采购部、审计监察部、质管部、政府事务部、工程部、董事会办公室等十三个职能部门。

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

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，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——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司2013年12月31日合并及公司的财务状况、2013年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告四、13“长期股权投资”或本报告四、10“金融工具”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

①外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

②对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具分为金融资产和金融负债。

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 金融资产的确认和计量：以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出

的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，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。

2) 金融负债的分类和计量：

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水

平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，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债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(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

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成

本。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(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

如本集团因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币100.00万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----|--------------------------|
| 账龄 | 不同账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特

征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收计提比例（%） |
|--------------|-------------|-------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5.00 | 5.00 |
| 1至2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3至4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4年以上 | 100.00 | 100.00 |

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

导致本集团单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（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 | 本集团将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

（2）按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 |
|------|----------------|---|
| 账龄 | 账龄分析法 | 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5% | 5% |
| 1—2 年 | 10% | 10% |
| 2—3 年 | 20% | 20% |
| 3—4 年 | 50% | 50% |
| 4—5 年 | 100% | 100% |
| 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

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(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

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

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

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资

产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告四、7、(1)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法：

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

15、固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率 |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 | 5% | 2.38-4.75 |
| 运输设备 | 5 | 5% | 19 |
| 研发设备 | 5 | 5% | 19.00 |
| 生产设备 | 10 | 5% | 9.5 |
| 其他设备 | 5 | 5% | 19.00 |

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程按工程项目分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

资产支出已经发生、借款费用已经发生和为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件下，于发生时予以资本化。

（2）借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 40 年 | 土地使用年限 |
| 专有技术 | 8 年 | 技术转让合同 |
| 专利权 | 10 年 | 专利保护期 |

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(4) 无形资产减值准备的计提

对使用寿命有限的无形资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，

则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（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

本集团内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取新型药物生产技术而进行的独创性的有计划调查、临床前实验期间确认为研究阶段；将取得新型药物临床批件后，进行将研究成果应用于该新型药物的临床实验等，以取得该新型药物生产批件的期间确认为开发阶段。

（6）内部研究开发项目支出的核算

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

「。ハモキハハ」 ケセモクコハサミメ」-ネキ/ヨネハハ。

②、利息收入，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(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

完工进度根据情况选用下列方法确定：

- ①、已完工作的测量
- ②、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例
- ③、已经发生的成本占估计总成本的比例

23、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

24、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

本集团的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

(2) 确认递延所得税负债的依据

本集团的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税负债。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

25、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

①、本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②、本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

①、本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②、本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

本集团对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

27、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

报告期无重大会计政策变更、无重大会计估计变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

报告期无前期会计差错更正

(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

(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

五、税项

1、公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|------------|
| 增值税 | 应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 17% |
| 消费税 | 无 | 无 |
| 营业税 | 按应税营业额计缴 | 5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 9%、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) 流转税

根据西藏山南地区关于招商引资的若干规定（山行发【2010】28号），本公司享受山南地区财政按纳税总额（增值税等流转税）50%的比例予以扶持的优惠政策。同时根据《山南地区行政公署关于对西藏海思科药业集团股份有限公司执行“一企一策”扶持政策的批复》（山行复[2012]138号）第一条的规定，按企业所纳流转税的50%予以扶持，同时给予5%的奖励。根据《财政部国家税务总局关于贯彻<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》（财税字[1999]273号）的规定，对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。基于上述规定，本公司子公司成都康信医药开发有限公司就转让技术取得的技术转让收入免征营业税。

(2) 所得税

本公司于2011年11月25日取得西藏自治区科技厅、西藏自治区财政厅、西藏自治区国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201154000005，有效期三年）。

根据《关于贯彻西藏自治区企业所得税优惠政策实施办法具体问题的通知》（藏国税函[2008]123号）的规定，西藏自治区山南地区国家税务局于2012年5月7日向本公司出具了《税务认定审批确认表》，批准公司享受西藏自治区关于高新技术企业相关的税收优惠政策：自2012年1月至2016年12月，企业所得税地方分享部分免税；应上缴中央的部分仍照章纳税，即企业所得税率由15%调整为9%，再根据预算级次，分别由自治区和地（市）财政部门按企业实际上缴税额进行返还。

本公司子公司四川海思科制药有限公司于2012年11月28日取得四川省科技厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201251000106，有效期三年），按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，四川海思科2012年至2014年减按15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司辽宁海思科制药有限公司于2011年7月14日取得辽宁省科技厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201121000052，有效期为2011年1月至2013年12月），按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，辽宁海思科2011年至2013年减按15%的税率征收企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 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有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------|-------|------|------|--------|------|----------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 四川海思科制药有限公司 | 全资 | 四川成都 | 生产 | 200000 | (1) | 198,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 四川康德利医药有限责任公司 | 全资 | 四川成都 | 销售 | 200000 | (2) | 692,581.77 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 成都康 | 全资 | 四川成 | 研发 | 450000 | (3) | 8,716,6 | | 100% | 100% | 是 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|----|-----------|----|---------------|-----|--------------------|--|------|------|---|--|--|--|
| 信医药 开发有 限公司 | | 都 | | 0 | | 94.16 | | | | | | | |
| 辽宁海 思科制 药有限 公司 | 全资 | 辽宁葫 芦岛 | 生产 | 280000 000 | (4) | 270,000 ,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 葫芦岛 信天翁 医药有 限公司 | 全资 | 辽宁葫 芦岛 | 销售 | 100000 0 | (5) | 0.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注：（1）四川海思科制药有限公司（以下简称“四川海思科”）经营范围：药品研发；销售本公司自产产品。生产：片剂、颗粒剂、胶囊剂、原料药（四水合硫胺磷酸酯、盐酸罗哌卡因、右泛醇、夫西地酸钠、盐酸美利曲辛、多烯磷脂酰胆碱、盐酸氟哌噻吨、消旋-a-生育酚、盐酸马尼地平、富马酸卢帕他定、酒石酸艾芬地尔、氯化乙酰左卡尼汀、马来酸桂哌齐特、醋酸钾、醋酸镁、醋酸锌、门冬氨酸鸟氨酸、恩替卡韦、头孢美唑钠）、药用辅料（丁羟茴醚、丁羟甲苯、龙胆酸乙醇胺、甘氨酸）。（有效期至2015年12月31日止）。

（2）四川康德利医药有限责任公司（以下简称“四川康德利”）经营范围：批发：生化药品、生物制品（不含预防性生物制品）、化学原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂（凭许可证经营，有效期至2016年03月16日；销售：化工原料（不含危险品）。（以上范围国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的除外，涉及资质的凭资质经营）。

（3）成都康信医药开发有限公司（以下简称“成都康信”）经营范围：中、西药品及新产品的研究、开发、技术服务、技术转让；设计、制作、代理、发布各类广告（气球广告除外）。

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

（5）葫芦岛信天翁医药有限公司（以下简称“葫芦岛信天翁”）经营范围：许可项目：中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、生物制品（除血液药品）批发；一般项目：无。

年末实际出资额与注册资本存在差异，主要系该部分子公司系同一控制企业合并转来。

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： | -- | -- | 29,604.46 | -- | -- | 44,741.27 |

| | | | | | | |
|---------|----|----|------------------|----|----|------------------|
| 人民币 | -- | -- | 29,604.46 | -- | -- | 44,741.27 |
| 银行存款： | -- | -- | 1,054,489,702.45 | -- | -- | 1,289,866,792.78 |
| 人民币 | -- | -- | 1,054,489,702.45 | -- | -- | 1,289,866,792.78 |
| 其他货币资金： | -- | -- | | -- | -- | 2,096.19 |
| 人民币 | -- | -- | | -- | -- | 2,096.19 |
| 合计 | -- | -- | 1,054,519,306.91 | -- | -- | 1,289,913,630.24 |

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、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 | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 1,000,000.00 | |

3、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 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 定期存款利息 | 20,328,220.95 | 29,888,067.07 | 22,443,194.93 | 27,773,093.09 |
| 委托贷款利息 | 182,841.66 | 5,686,636.66 | 5,869,478.32 | |
| 七天通知存款 | 562,928.57 | 116,258.33 | 679,186.90 | |
| 合计 | 21,073,991.18 | 35,690,962.06 | 28,991,860.15 | 27,773,093.09 |

4、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 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 19,232,767. | 100% | 961,638.38 | 5% | 14,443,86 | 100% | 722,193.14 | 5% |

| | | | | | | | | |
|------|---------------|------|------------|----|---------------|------|------------|----|
| | 51 | | | | 2.75 | | | |
| 组合小计 | 19,232,767.51 | 100% | 961,638.38 | 5% | 14,443,862.75 | 100% | 722,193.14 | 5% |
| 合计 | 19,232,767.51 | -- | 961,638.38 | -- | 14,443,862.75 | -- | 722,193.14 | -- |

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，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年以内小计 | 19,232,767.51 | 100% | 961,638.38 | 14,443,862.75 | 100% | 722,193.14 |
| 合计 | 19,232,767.51 | -- | 961,638.38 | 14,443,862.75 | -- | 722,193.14 |

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) 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(%) |
|---------|--------|---------------|------|---------------|
| A 药品经销商 | 客户 | 5,160,067.50 | 1年以内 | 26.83% |
| B 药品经销商 | 客户 | 4,528,222.51 | 1年以内 | 23.54% |
| C 药品经销商 | 客户 | 2,092,441.50 | 1年以内 | 10.88% |
| D 药品经销商 | 客户 | 1,790,227.50 | 1年以内 | 9.31% |
| E 药品经销商 | 客户 | 1,790,227.50 | 1年以内 | 9.31% |
| 合计 | -- | 15,361,186.51 | -- | 79.87% |

5、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 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 12,147,499.15 | 100% | 1,092,101.50 | 8.99% | 8,540,074.86 | 100% | 933,849.61 | 10.93% |
| 组合小计 | 12,147,499.15 | 100% | 1,092,101.50 | 8.99% | 8,540,074.86 | 100% | 933,849.61 | 10.93% |
| 合计 | 12,147,499.15 | -- | 1,092,101.50 | -- | 8,540,074.86 | -- | 933,849.61 | -- |

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 | 10,787,693.05 | 88.81% | 539,389.14 | 5,194,617.45 | 60.83% | 259,730.87 |
| 1 年以内小计 | 10,787,693.05 | 88.81% | 539,389.14 | 5,194,617.45 | 60.83% | 259,730.87 |
| 1 至 2 年 | 385,088.69 | 3.17% | 38,508.88 | 339,537.41 | 3.98% | 33,953.74 |
| 2 至 3 年 | 12,517.41 | 0.1% | 2,503.48 | 2,934,600.00 | 34.36% | 586,920.00 |
| 3 年以上 | 962,200.00 | 7.92% | 511,700.00 | 71,320.00 | 0.83% | 53,245.00 |
| 合计 | 12,147,499.15 | -- | 1,092,101.50 | 8,540,074.86 | -- | 933,849.61 |

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) 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(%) |
|----------------------|--------|--------------|--------------------------|----------------|
| 上海棋阳进出口有限公司 | 原料供应商 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 16.46% |
| 温江区建设局清欠办 | 无 | 1,225,000.00 | 1 年以内 | 10.08% |
| 眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限公司 | 无 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 8.23% |
| 上海东尚生物科技有限公司 | 供应商 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 8.23% |
| 成都天台山制药有限公司 | 生产合作商 | 753,190.00 | 其中 70 万为 3-4 年，其余为 1 年以内 | 6.2% |
| 合计 | -- | 5,978,190.00 | -- | 49.2% |

6、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 | 77,233,755.79 | 99.58% | 82,378,762.21 | 99.99% |
| 1 至 2 年 | 327,030.20 | 0.42% | 2,530.10 | 0.01% |
| 2 至 3 年 | 730.10 | | 1,166.00 | |
| 3 年以上 | 1,646.00 | | 480.00 | |
| 合计 | 77,563,162.09 | -- | 82,382,938.31 | -- |

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 |
|---------------|--------|---------------|-------|--------|
| 四川美大康佳乐药业有限公司 | 生产合作商 | 25,841,984.64 | 1 年以内 | 未收到成品药 |
| 成都天台山制药有限公司 | 生产合作商 | 26,357,362.31 | 1 年以内 | 未收到成品药 |

| | | | | |
|-------------------|-------|---------------|-------|--------|
| 司 | | | | |
| 中国医药保健品股份有限公司 | 原料供应商 | 8,220,000.00 | 1 年以内 | 未收到原料药 |
| 上海棋阳进出口有限公司 | 原料供应商 | 3,700,846.15 | 1 年以内 | 未收到原料药 |
| 科贝源（北京）生物医药科技有限公司 | 技术合作商 | 1,661,165.05 | 1 年以内 | 合同执行中 |
| 合计 | -- | 65,781,358.15 | -- | -- |

预付款项主要单位的说明

7、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 | 26,627,151.11 | | 26,627,151.11 | 22,401,154.87 | | 22,401,154.87 |
| 在产品 | 9,546,561.76 | | 9,546,561.76 | 5,056,794.93 | | 5,056,794.93 |
| 库存商品 | 22,060,635.70 | | 22,060,635.70 | 1,263,323.55 | | 1,263,323.55 |
| 周转材料 | 6,957,937.14 | | 6,957,937.14 | 4,086,272.53 | | 4,086,272.53 |
| 合计 | 65,192,285.71 | | 65,192,285.71 | 32,807,545.88 | | 32,807,545.88 |

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|----------------|---------------|
| 银行理财产品本金 | 280,000,000.00 | |
| 同信证券资产管理计划本金 | 50,000,000.00 | |
| 应计收益 | 8,834,688.31 | |
| 委托贷款 | | 86,600,000.00 |
| 合计 | 338,834,688.31 | 86,600,000.00 |

其他流动资产说明

9、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 | 本企业在被投 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总 | 本期营业收入 | 本期净利润 |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|

| 称 | 例(%) | 资单位表决权 比例(%) | | | 额 | 总额 | |
|---------------------|------|-----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限责任公司 | 20% | 20% | 112,572,372.52 | 2,245,738.92 | 110,326,633.59 | 21,400,895.19 | 10,417,648.58 |

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

10、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 |
|---------------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限责任公司 | 权益法 | 20,000,000.00 | 19,981,797.00 | 2,083,529.72 | 22,065,326.72 | 20% | 20% | | | | |
| 兴城市鑫源小额贷款有限责任公司 | 成本法 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | 3% | 3% | | | | |
| 合计 | -- | 21,500,000.00 | 21,481,797.00 | 2,083,529.72 | 23,565,326.72 | -- | -- | -- | | | |

11、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： | 280,326,036.38 | 183,759,444.12 | 8,250,741.74 | 455,834,738.76 |
| 其中：房屋及建筑物 | 114,578,338.69 | 72,918,769.88 | 416,018.92 | 114,578,338.69 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|------|---------------|--------------|----------------|
| 机器设备 | 85,818,941.79 | | 98,826,030.17 | 6,250,727.28 | 85,818,941.79 |
| 运输工具 | 14,795,972.08 | | 7,301,963.96 | 504,752.00 | 14,795,972.08 |
| 其他设备 | 11,055,027.17 | | 4,712,680.14 | 1,079,243.54 | 14,688,463.77 |
| -- | 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: | 58,748,546.35 | | 28,559,243.68 | 3,847,796.13 | 83,459,993.90 |
| 其中:房屋及建筑物 | 114,578,338.69 | | 6,235,778.80 | 74,103.35 | 114,578,338.69 |
| 机器设备 | 85,818,941.79 | | 15,346,430.61 | 2,617,258.59 | 85,818,941.79 |
| 运输工具 | 14,795,972.08 | | 4,831,841.87 | 474,115.96 | 14,795,972.08 |
| 其他设备 | 4,670,789.70 | | 2,145,192.40 | 682,318.23 | 6,133,663.87 |
| -- | 期初账面余额 | | -- | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 221,577,490.03 | | -- | | 372,374,744.86 |
| 其中:房屋及建筑物 | 114,578,338.69 | | -- | | 180,919,414.20 |
| 机器设备 | 85,818,941.79 | | -- | | 165,665,072.63 |
| 运输工具 | 14,795,972.08 | | -- | | 17,235,458.13 |
| 其他设备 | 6,384,237.47 | | -- | | 8,554,799.90 |
| 其他设备 | | | -- | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 221,577,490.03 | | -- | | 372,374,744.86 |
| 其中:房屋及建筑物 | 114,578,338.69 | | -- | | 180,919,414.20 |
| 机器设备 | 85,818,941.79 | | -- | | 165,665,072.63 |
| 运输工具 | 14,795,972.08 | | -- | | 17,235,458.13 |
| 其他设备 | 6,384,237.47 | | -- | | 8,554,799.90 |

本期折旧额 28,559,243.68 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 142,079,746.59 元。

(2) 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 |
|-------------------|--------------------------|------------|
| 辽海综合制剂(一)车间 | 预转固, 未进行竣工决算, 产权证书尚未申请办理 | 2014 年 |
| 辽海综合制剂(二)车间 | 预转固, 未进行竣工决算, 产权证书尚未申请办理 | 2014 年 |
| 辽海动力站(锅炉房、水站、总配电) | 预转固, 未进行竣工决算, 产权证书尚未申请办理 | 2014 年 |
| 辽海危险品库 | 预转固, 未进行竣工决算, 产权证书尚未申请办理 | 2014 年 |
| 辽海煤棚 | 预转固, 未进行竣工决算, 产权证书尚未申请办理 | 不确定 |

| | | |
|-----------|--------------------------|--------|
| 辽海头孢原料药车间 | 已申请, 在办理中 | 2014 年 |
| 辽海办公楼 | 已申请, 在办理中 | 2014 年 |
| 集团总部办公楼 | 预转固, 未进行竣工决算, 产权证书尚未申请办理 | 不确定 |
| 合 计 | | |

固定资产说明

12、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 |
| 辽海综合制剂（一）车间 | | | | 30,898,941.75 | | 30,898,941.75 |
| 辽海头孢原料药车间 | | | | 18,793,734.58 | | 18,793,734.58 |
| 辽海综合制剂（二）车间 | 9,407,673.40 | | 9,407,673.40 | 10,798,706.00 | | 10,798,706.00 |
| 辽海厂区基础设施建设 | 683,000.00 | | 683,000.00 | 3,945,138.13 | | 3,945,138.13 |
| 辽海原料车间 | 1,008,645.09 | | 1,008,645.09 | 1,111,023.29 | | 1,111,023.29 |
| 总部办公大楼 | 2,069,494.40 | | 2,069,494.40 | 16,281,926.63 | | 16,281,926.63 |
| 川海中试车间 | | | | 6,034,614.14 | | 6,034,614.14 |
| 川海眉山分厂 | 27,274,054.42 | | 27,274,054.42 | 518,000.00 | | 518,000.00 |
| 川海综合楼 | 14,287,632.14 | | 14,287,632.14 | | | |
| 合计 | 54,730,499.45 | | 54,730,499.45 | 88,382,084.52 | | 88,382,084.52 |

(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 | 工程投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 | 期末数 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|------|-----------|--------------|--------------|-------------------|--------------|
| 辽海综合制剂（一）车间 | 100,000,000.00 | 30,898,941.75 | 15,535,594.70 | 46,434,536.45 | | 75.87% | 100 | | | | 募投资 金、自有 资金 | |
| 辽海综合制剂（二）车 | 32,580,000.00 | 10,798,706.00 | 17,242,531.93 | 18,633,564.53 | | 86.07% | 80 | | | | 募投资 金 | 9,407,673.40 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--|---------|-----|----------------|--|----|-------------------|-------------------|
| 间 | | | | | | | | | | | | |
| 辽海头 孢原料 药车间 | 22,000,0 00.00 | 18,793,7 34.58 | 1,571,14 2.74 | 20,364,8 77.32 | | 92.57% | 100 | 641,166. 78 | | | 自有资 金、银行 贷款 | |
| 辽海厂 区基础 设施建 设 | 20,000,0 00.00 | 3,945,13 8.13 | 4,057,90 9.52 | 7,320,04 7.65 | | 119.6% | 95 | | | | 募投资 金、自有 资金 | 683,000. 00 |
| 总部办 公大楼 | 35,000,0 00.00 | 16,281,9 26.63 | 19,028,2 61.10 | 33,240,6 93.33 | | 100.89% | 98 | | | | 自有资 金 | 2,069,49 4.40 |
| 川海中 试车间 | 15,000,0 00.00 | 6,034,61 4.14 | 9,020,46 9.83 | 15,055,0 83.97 | | 100.37% | 100 | | | | 募集资 金、自有 资金 | |
| 川海眉 山分厂 | 215,630, 000.00 | 518,000. 00 | 26,756,0 54.42 | | | 12.65% | 20 | | | | 自有资 金 | 27,274,0 54.42 |
| 川海综 合楼 | 124,230, 000.00 | | 14,287,6 32.14 | | | 11.5% | 20 | | | | 自有资 金 | 14,287,6 32.14 |
| 合计 | 564,440, 000.00 | 87,271,0 61.23 | 107,499, 596.38 | 141,048, 803.25 | | -- | -- | 641,166. 78 | | -- | -- | 53,721,8 54.36 |

在建工程项目变动情况的说明

(3) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目 | 工程进度 | 备注 |
|-------------|------|-----------------------|
| 辽海综合制剂（一）车间 | 100% | 车间已完成 GMP 认证 |
| 辽海综合制剂（二）车间 | 80% | 尚有一个车间未完成设备安装及 GMP 认证 |
| 辽海头孢原料药车间 | 100% | 车间已完成 GMP 认证 |
| 辽海厂区基础设施建设 | 95% | 工程进度以实际完成工作量为基础进行估计 |
| 总部办公大楼 | 98% | 工程进度以实际完成工作量为基础进行估计 |
| 川海中试车间 | 100% | 工程已完工转固 |
| 川海眉山分厂 | 20% | 工程进度以实际完成工作量为基础进行估计 |
| 川海综合楼 | 20% | 工程进度以实际完成工作量为基础进行估计 |

(4) 在建工程的说明

辽海厂区基础设施建设包含：动力站、冻干针、原料药室外管网；危险品库房；电力工程；厂区道路；煤棚；锅炉房；污水处理等药厂系列基础设施。

13、工程物资

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|------------|------|------------|----------|
| 专用材料 | 361,428.49 | | 358,555.37 | 2,873.12 |
| 合计 | 361,428.49 | | 358,555.37 | 2,873.12 |

工程物资的说明

14、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 | 36,868,408.44 | 6,959,509.21 | | 43,827,917.65 |
| 土地使用权 | 33,247,834.04 | | | 33,247,834.04 |
| 专有技术 | 2,770,700.00 | 6,703,098.96 | | 9,473,798.96 |
| 软件 | 849,874.40 | 256,410.25 | | 1,106,284.65 |
| 二、累计摊销合计 | 4,544,568.57 | 1,452,712.44 | | 5,997,281.01 |
| 土地使用权 | 2,830,529.28 | 752,715.48 | | 3,583,244.76 |
| 专有技术 | 1,316,552.90 | 480,740.00 | | 1,797,292.90 |
| 软件 | 397,486.39 | 219,256.96 | | 616,743.35 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 32,323,839.87 | 5,506,796.77 | | 37,830,636.64 |
| 土地使用权 | 30,417,304.76 | | | 29,664,589.28 |
| 专有技术 | 1,454,147.10 | | | 7,676,506.06 |
| 软件 | 452,388.01 | | | 489,541.30 |
| 土地使用权 | | | | |
| 专有技术 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 32,323,839.87 | 5,506,796.77 | | 37,830,636.64 |
| 土地使用权 | 30,417,304.76 | | | 29,664,589.28 |
| 专有技术 | 1,454,147.10 | | | 7,676,506.06 |

| | | | | |
|----|------------|--|--|------------|
| 软件 | 452,388.01 | | | 489,541.30 |
|----|------------|--|--|------------|

本期摊销额 1,452,712.44 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 | |
| HEISCO-1 | | 612,348.05 | | | 612,348.05 |
| HEISCO-11 | 300,000.00 | 1,653,746.02 | | | 1,953,746.02 |
| HEISCO-112 | | 2,450,371.37 | | | 2,450,371.37 |
| HEISCO-13 | 203,600.00 | 955,511.14 | | 1,159,111.14 | |
| HEISCO-135 | | 2,005,886.22 | | | 2,005,886.22 |
| HEISCO-19 | 390,000.00 | 10,433,739.19 | | | 10,823,739.19 |
| HEISCO-2 | 3,450.00 | 1,186,740.22 | | 1,190,190.22 | |
| HEISCO-21 | 250,000.00 | 384,670.26 | | | 634,670.26 |
| HEISCO-22 | 200,000.00 | 841,929.24 | | | 1,041,929.24 |
| HEISCO-24 | | 335,514.10 | | | 335,514.10 |
| HEISCO-25 | | 1,851,625.48 | | 1,851,625.48 | |
| HEISCO-26 | 3,750.00 | 1,155,252.76 | | 1,159,002.76 | |
| HEISCO-27 | 4,800.00 | 330,314.36 | | 335,114.36 | |
| HEISCO-32 | | 123,727.84 | | | 123,727.84 |
| HEISCO-35 | | 8,699,582.64 | | | 8,699,582.64 |
| HEISCO-45 | 2,635.00 | 341,079.30 | | | 343,714.30 |
| HEISCO-5 | | 274,448.19 | | | 274,448.19 |
| HEISCO-52 | | 46,670.38 | | | 46,670.38 |
| HEISCO-53 | | 1,223,891.52 | | | 1,223,891.52 |
| HEISCO-57 | | 7,836,152.87 | | | 7,836,152.87 |
| HEISCO-63 | 1,000,000.00 | 4,686,807.15 | | | 5,686,807.15 |
| HEISCO-66 | | 1,184,465.56 | | | 1,184,465.56 |
| HEISCO-7 | 2,635.00 | 179,583.08 | | | 182,218.08 |
| HEISCO-81 | | 146,825.60 | | | 146,825.60 |
| HEISCO-9-1 | 75,000.00 | | | | 75,000.00 |
| HEISCO-9-2 | | 315,089.60 | | | 315,089.60 |
| HEISCO-9-3 | 100,000.00 | 77,724.65 | | | 177,724.65 |

| | | | | | |
|-------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| HEISCO-97 | | 25,535.26 | | | 25,535.26 |
| HEISCO-61 | 300,000.00 | | 300,000.00 | | |
| HEISCO-69 | 10,000.00 | | 10,000.00 | | |
| HEISCO-82-1 | 50,000.00 | | 50,000.00 | | |
| HEISCO-87-1 | 880,000.00 | | 880,000.00 | | |
| HEISCO-88-1 | 100,000.00 | | 100,000.00 | | |
| HEISCO-98 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | |
| HEISCO-14 | 300,000.00 | | 300,000.00 | | |
| HEISCO-18 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | |
| 其他 | 8,725.00 | 14,260.00 | 2,150.00 | 6,900.00 | 13,935.00 |
| 合计 | 5,384,595.00 | 49,373,492.05 | 1,842,150.00 | 6,701,943.96 | 46,213,993.09 |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 46.04%。

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 20.29%。

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

15、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 |
|------------------------|------------|------------|------------|-------|--------------|---------|
| 深圳证券信息有限公司法定信息发布暨推介服务费 | 610,000.00 | | 120,000.00 | | 490,000.00 | |
| 联合实验平台研究经费 | 367,111.12 | | 137,666.64 | | 229,444.48 | |
| 数据库使用费 | | 512,820.53 | 90,497.74 | | 422,322.79 | |
| 合计 | 977,111.12 | 512,820.53 | 348,164.38 | | 1,141,767.27 | -- |

长期待摊费用的说明

16、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 | 232,696.61 | 154,591.25 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 2,651,042.67 | 5,408,052.20 |
| 应付职工薪酬 | 728,198.46 | 590,994.04 |
| 递延收益 | 4,315,451.53 | 4,464,710.02 |
| 抵销内部未实现利润 | 7,078,246.67 | 914,867.02 |
| 小计 | 15,005,635.94 | 11,533,214.53 |
| 递延所得税负债： | | |

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 | 9,092,072.55 | 2,050,776.60 |
| 可抵扣亏损 | 13,771,701.62 | 27,221,471.95 |
| 合计 | 22,863,774.17 | 29,272,248.55 |

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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2013 年 | | 2,200,395.06 | |
| 2014 年 | 2,229,901.28 | 7,860,739.53 | |
| 2015 年 | 4,161,319.75 | 4,161,319.75 | |
| 2016 年 | 428,064.93 | 974,253.71 | |
| 2017 年 | 5,805,078.69 | 12,024,763.90 | |
| 2018 年 | 1,147,336.97 | | |
| 合计 | 13,771,701.62 | 27,221,471.95 | -- |

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 | | |
| 可抵扣差异项目 | | |

17、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 | 1,656,042.75 | 397,697.13 | | | 2,053,739.88 |

| | | | | | |
|----|--------------|------------|--|--|--------------|
| 合计 | 1,656,042.75 | 397,697.13 | | | 2,053,739.88 |
|----|--------------|------------|--|--|--------------|

资产减值明细情况的说明

18、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|---------------|
| 工程设备款 | 15,413,922.00 | 18,464,415.78 |
| 土地出让金 | 11,700,000.00 | 11,700,000.00 |
| 其他 | 285,000,000.00 | |
| 合计 | 312,113,922.00 | 30,164,415.78 |

其他非流动资产的说明

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|---------------|
| 质押借款 | 229,688,223.00 | |
| 抵押借款 | | 50,000,000.00 |
| 合计 | 229,688,223.00 | 50,000,000.00 |

短期借款分类的说明

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------|---------------|
| 原材料及成品药采购款 | 8,702,510.98 | 8,685,571.46 |
| 工程及设备采购款 | 45,133,659.85 | 16,615,818.34 |
| 其他供应商采购款 | 3,183,724.76 | 3,556,727.89 |
| 合计 | 57,019,895.59 | 28,858,117.69 |

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 经销商货款 | 80,171,619.91 | 34,910,405.11 |
| 合计 | 80,171,619.91 | 34,910,405.11 |

22、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 | 8,174,716.84 | 91,196,391.34 | 88,969,314.21 | 10,401,793.97 |
| 二、职工福利费 | | 6,674,245.80 | 6,674,245.80 | |
| 三、社会保险费 | 7,989.08 | 8,851,605.20 | 8,856,415.83 | 3,178.45 |
| 其中：1.医疗保险费 | 3,722.96 | 2,006,420.20 | 2,009,426.51 | 716.65 |
| 2.基本养老保险费 | 3,650.77 | 5,895,450.25 | 5,896,945.02 | 2,156.00 |
| 3.失业保险费 | 214.52 | 518,609.95 | 518,633.37 | 191.10 |
| 4.工伤保险费 | 154.19 | 270,862.83 | 270,959.67 | 57.35 |
| 5.生育保险费 | 246.64 | 160,261.97 | 160,451.26 | 57.35 |
| 四、住房公积金 | 30,612.00 | 1,987,921.00 | 1,977,377.00 | 41,156.00 |
| 五、辞退福利 | | 50,000.00 | 50,000.00 | |
| 六、其他 | 119,616.73 | 2,852,436.20 | 2,917,486.60 | 54,566.33 |
| 合计 | 8,332,934.65 | 111,612,599.54 | 109,444,839.44 | 10,500,694.75 |

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 54,566.33 元，非货币性福利金额 0.00 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

应付职工薪酬中“工资、奖金、津贴和补贴”均于2014年1月发放。

23、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | -405,114.56 | -1,814,596.27 |
| 企业所得税 | 12,367,970.98 | 14,516,642.47 |
| 个人所得税 | 2,303,726.59 | 71,634.94 |
| 城市维护建设税 | 606,816.17 | 158,590.06 |
| 教育费附加 | 260,064.08 | 67,220.77 |
| 地方教育附加费 | 173,376.05 | 44,813.85 |
| 房产税 | 50,881.39 | 218,457.00 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 土地使用税 | 75,942.50 | 115,746.86 |
| 其他 | 67,672.51 | 71,146.97 |
| 合计 | 15,501,335.71 | 13,449,656.65 |

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

24、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 经销商保证金款 | 76,378,889.51 | 43,314,467.89 |
| 营销费 | 4,681,698.56 | 12,564,973.35 |
| 工程保证金款 | 3,099,791.00 | 188,082.00 |
| 其他款项 | 5,291,035.04 | 4,557,793.88 |
| 合计 | 89,451,414.11 | 60,625,317.12 |

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

| 债权人名称 | 金额 | 未偿还的原因 | 报表日后 |
|---------------|---------------|-------------|------|
| 福建省博腾医药科技有限公司 | 7,933,681.89 | 履约保证金，继续合作中 | |
| 普宁市靖翰药业有限公司 | 2,036,034.00 | 履约保证金，继续合作中 | |
| 福建神州新达医药有限公司 | 1,589,235.60 | 履约保证金，继续合作中 | |
| 合计 | 11,558,951.49 | | |

注：上述金额中的3,569,850.32元账龄为1年以内。

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

| 债权人名称 | 年末数 |
|------------------------|---------------|
| 福建省博腾医药科技有限公司 | 7,933,681.89 |
| 普宁市靖翰药业有限公司 | 2,036,034.00 |
| 广东金方药业有限公司 | 2,000,000.00 |
| 南京迈特兴医药有限公司 | 1,720,000.00 |
| 成都倍特建筑安装工程有限公司 | 1,702,000.00 |
| 河北威达普医药科技服务有限公司药品经销分公司 | 1,580,000.00 |
| 合计 | 16,971,715.89 |

25、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 | | 469,148.00 |
| 合计 | | 469,148.00 |

(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 | | 469,148.00 |
| 合计 | | 469,148.00 |

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 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 |
| | | | | | | | | |

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 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明

26、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 项目 | | |
| 辽宁海思科贷款贴息 (注①) | 977,043.36 | 1,033,700.00 |
| 辽宁海思科净化工程国家补助金 (注②) | 2,120,999.90 | 2,524,999.90 |
| 辽宁海思科土地税金补助 (注③) | 513,800.29 | 526,033.57 |
| 辽宁海思科三期建设项目国家补助资金 (注④) | 3,980,500.00 | 4,190,000.00 |
| 辽宁海思科综合制剂车间项目财政补助资金 (注⑤) | 4,377,333.33 | 4,690,000.00 |

| | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 西藏海思科办公楼项目（注⑥） | 28,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 川海多烯胆碱项目补助资金（注⑦） | 660,000.00 | 880,000.00 |
| 川海马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助 1（注⑧） | 3,300,000.00 | |
| 川海马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助 2（注⑨） | 2,448,000.00 | |
| 川海夫西原料药扩产项目补助资金（注⑩） | 1,532,025.00 | |
| 合计 | 47,909,701.88 | 41,844,733.47 |

其他非流动负债说明

注①：贷款贴息系子公司辽宁海思科于2008年5月和2011年3月分别收到财政拨款的贷款贴息27万元和88.97万元。其中27万贴息系与资产相关的贷款贴息，按与之相关的资产折旧方法对应摊销，上年及本年确认收益金额分别为27,000.00元和27,000.00元。88.97万贴息对应资产已于2013年4月建设完毕，据此本年确认收益金额为29,656.64元。

注②：2009年8月3日，根据辽宁省发展和改革委员会、辽宁省经济和信息化委员会联合拟定的辽发改投资【2009】737号文通知，子公司辽宁海思科基于新建药物注射剂及原料药项目，于2009年4月和2010年12月分别取得284.00万元、100.00万元的政府补助，用于净化工程和引进设备安装调试。该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧方法对应摊销。上年及本年确认收益金额分别为404,000.04元和404,000.00元。

注③：土地税金补助系2010年11月辽宁海思科收到与土地使用权相关的税收返还552,539.00元，作为政府补助纳入递延收益在土地使用权剩余期限内摊销。上年及本年确认收益金额分别为12,233.28元和12,233.28元。

注④：三期建设工程国家补助资金系子公司辽宁海思科根据国家发展和改革委员会办公厅发布的《国家发展改革委办公厅关于东北等老工业基地调整改造2010年中央预算内投资项目复函》（发改办产业【2010】2684号），于2011年收到葫芦岛市财政局拨付的419.00万元。该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧方法对应摊销。该项目已于2012年底建设完毕，据此本期确认收益金额为209,500.00元。

注⑤：新建综合制剂车间生产线建设财政补贴系子公司辽宁海思科根据辽宁省发展和改革委员会、辽宁省经济和信息化委员会联合拟定的辽发改投资【2012】856号文于2012年12月收到的469万拨款，用于新建综合制剂车间生产线建设的设备安装，该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧年限对应摊销。该项目已于2013年4月建设完毕，据此本期确认收益金额为312,666.67元。

注⑥：2010年5月5日，山南地区行政公署以【2010】3号文，通过了地区招商局《关于给予西藏海思科药业集团政策扶持的请示》，根据《西藏山南地区招商引资若干规定》，同意对西藏海思科药业集团进行先期财政扶持，扶持资金为2,800.00万元，用于企业在山南新建总部办公楼项目。鉴于该工程于2013年12月建设完毕，按与之相关的资产折旧年限对应摊销，该政府补助本年尚未进行摊销。

注⑦：多烯胆碱项目补助系子公司四川海思科根据财政局、成都市经济和信息化委员会联合拟定的成财建【2012】19号文，于2012年7月收到的110.00万元补助款，用于多烯胆碱原料药扩产项目建设，该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧年限对应摊销。上年及本年确认收益金额均为220,000.00元。

注⑧：马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助1????????????????????办?厅关??发????战???兴产业发?专项资?????办????????办发?2012?22?????2013????330.00??补?????

马尼地平等通用名化学系列药物的产业化项目补助2012年2200000.00元，2013年306,000.00元，用于购置酶标仪、谱仪等设备，该项补助与资产相关，按该设备购置成本对应摊销，确认金额为612,000.00元。

注⑩：夫西原料药扩产项目补助系子公司四川海思科根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会联合拟定的成财企【2013】81号文，于2013年收到的204.27万元补助款，用于夫西地酸钠原料药扩产项目建设，该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧的剩余年限对应摊销。该项目已建设完毕，据此本年确认收益金额为510,675.00元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 辽宁海思科贷款贴息 | 1,033,700.00 | | 56,656.64 | | 977,043.36 | 与资产相关 |
| 辽宁海思科净化工程国家补助金 | 2,524,999.90 | | 404,000.00 | | 2,120,999.90 | 与资产相关 |
| 辽宁海思科土地税金补助 | 526,033.57 | | 12,233.28 | | 513,800.29 | 与资产相关 |
| 辽宁海思科三期建设项目国家补助资金 | 4,190,000.00 | | 209,500.00 | | 3,980,500.00 | 与资产相关 |
| 辽宁海思科综合制剂车间项目财政补助资金 | 4,690,000.00 | | 312,666.67 | | 4,377,333.33 | 与资产相关 |
| 西藏海思科办公楼项目 | 28,000,000.00 | | | | 28,000,000.00 | 与资产相关 |
| 川海多烯胆碱项目补助资金 | 880,000.00 | | 220,000.00 | | 660,000.00 | 与资产相关 |
| 川海马尼地平等通用名化学系列药物的产业化项目补助 1 | | 3,300,000.00 | | | 3,300,000.00 | 与资产相关 |
| 川海马尼地平等通用名化学系列药物的产业化项目补助 2 | | 3,060,000.00 | 612,000.00 | | 2,448,000.00 | 与资产相关 |
| 川海夫西原料药扩产项目补助资金 | | 2,042,700.00 | 510,675.00 | | 1,532,025.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 41,844,733.47 | 8,402,700.00 | 2,337,731.59 | | 47,909,701.88 | -- |

27、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 | 400,100,000.00 | | | 680,170,000.00 | | 680,170,000.00 | 1,080,270,000.00 |

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

本年公积金转股两次，第一次系根据公司2013年2月26日召开的2012年年度股东大会决议，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。转增前本公司总股本为400,100,000股，转增后总股本增至800,200,000股。本次权益分派股权登记日为：2013年3月8日，除权日为：2013年3月11日。该次资本公积转增股本，经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2013年4月16日出具中瑞岳华验字[2013]第0108号验资报告。第二次系根据公司2013年8月28日召开的股东大会决议，以资本公积金向全体股东每 10 股转增3.5股。转增前本公司总股本为800,200,000股，转增后总股本增至1,080,270,000股。本次权益分配股权登记日为：2013年9月11日，除权日为：2013年9月12日。该次资本公积转增股本，经瑞华会计事务所（特殊普通合伙）审验，并于2013年9月30日出具瑞华验字[2013]第91080001号验资报告。

28、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） | 709,404,724.07 | | 680,170,000.00 | 29,234,724.07 |
| 合计 | 709,404,724.07 | | 680,170,000.00 | 29,234,724.07 |

资本公积说明

本年公积金转股两次，第一次系根据公司2013年2月26日召开的2012年年度股东大会决议，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。转增前本公司总股本为400,100,000股，转增后总股本增至800,200,000股。本次权益分派股权登记日为：2013年3月8日，除权日为：2013年3月11日。该次资本公积转增股本，经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2013年4月16日出具中瑞岳华验字[2013]第0108号验资报告。第二次系根据公司2013年8月28日召开的股东大会决议，以资本公积金向全体股东每 10 股转增3.5股。转增前本公司总股本为800,200,000股，转增后总股本增至1,080,270,000股。本次权益分配股权登记日为：2013年9月11日，除权日为：2013年9月12日。该次资本公积转增股本，经瑞华会计事务所（特殊普通合伙）审验，并于2013年9月30日出具瑞华验字[2013]第91080001号验资报告。

29、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 | 93,417,292.20 | 52,273,351.52 | | 145,690,643.72 |
| 合计 | 93,417,292.20 | 52,273,351.52 | | 145,690,643.72 |

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

30、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 | 504,879,647.85 | -- |
| 调整后年初未分配利润 | 504,879,647.85 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 519,218,912.91 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | 52,273,351.52 | |
| 应付普通股股利 | 300,075,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 671,750,209.24 | -- |

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

根据2013年2月26日经本公司2012年度股东大会批准的《2012年度利润分配方案》，公司向全体股东每10股派发现金红利人民币7.5元（含税），按照已发行股份数400,100,000股计算，共计300,075,000.00元。

31、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 | 986,650,665.81 | 799,276,256.36 |
| 其他业务收入 | 5,686,636.66 | 2,793,091.66 |
| 营业成本 | 268,699,009.03 | 204,310,603.27 |

(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 |
| 医药行业 | 986,650,665.81 | 268,699,009.03 | 799,276,256.36 | 204,310,603.27 |
| 合计 | 986,650,665.81 | 268,699,009.03 | 799,276,256.36 | 204,310,603.27 |

(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 |
| 小容量注射液 | 342,926,798.18 | 79,572,744.88 | 269,862,539.33 | 62,645,032.01 |
| 大容量注射液 | 391,021,043.44 | 131,278,664.85 | 288,784,650.35 | 82,997,905.96 |
| 冻干粉针 | 199,204,409.63 | 54,791,887.59 | 209,558,177.72 | 57,317,460.22 |
| 其他产品 | 53,498,414.56 | 3,055,711.71 | 31,070,888.96 | 1,350,205.08 |
| 合计 | 986,650,665.81 | 268,699,009.03 | 799,276,256.36 | 204,310,603.27 |

(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 |
| 东部 | 97,423,684.41 | 25,844,169.96 | 82,123,043.32 | 19,699,250.05 |
| 西部 | 254,879,586.58 | 63,765,009.59 | 176,409,417.98 | 40,206,766.87 |
| 南部 | 252,111,723.35 | 68,394,489.00 | 206,230,913.26 | 52,740,770.17 |
| 北部 | 165,956,629.89 | 49,740,173.31 | 147,580,082.89 | 40,598,476.45 |
| 中部 | 216,279,041.58 | 60,955,167.17 | 186,932,798.91 | 51,065,339.73 |
| 合计 | 986,650,665.81 | 268,699,009.03 | 799,276,256.36 | 204,310,603.27 |

(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(%) |
|---------|---------------|-----------------|
| A 药品经销商 | 33,141,025.63 | 3.33% |
| B 药品经销商 | 21,107,811.82 | 2.13% |

| | | |
|---------|----------------|--------|
| C 药品经销商 | 21,058,135.40 | 2.12% |
| D 药品经销商 | 20,204,903.87 | 2.04% |
| E 药品经销商 | 20,139,283.96 | 2.03% |
| 合计 | 115,651,160.68 | 11.65% |

营业收入的说明

32、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 | 294,887.60 | 130,812.01 | 按应税收入 5% 的税率计缴。 |
| 城市维护建设税 | 8,266,583.57 | 5,123,085.05 | 按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。 |
| 教育费附加 | 3,540,213.68 | 2,196,281.63 | 按实际缴纳流转税的 3% 计缴。 |
| 地方教育费附加 | 2,360,142.47 | 1,461,036.36 | 按实际缴纳流转税的 2% 计缴。 |
| 其他 | 52,677.85 | 59,977.54 | |
| 合计 | 14,514,505.17 | 8,971,192.59 | -- |

营业税金及附加的说明

33、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 薪酬福利 | 22,224,477.06 | 18,169,545.63 |
| 运输费 | 17,205,192.64 | 19,195,797.62 |
| 交通通讯费 | 1,144,086.26 | 1,844,341.37 |
| 业务招待费 | 1,598,534.60 | 1,547,688.24 |
| 办公会务费 | 11,047,120.06 | 1,044,732.85 |
| 差旅费 | 12,216,673.73 | 6,778,556.36 |
| 广告费 | 601,967.05 | 3,476,937.66 |
| 租赁费 | 188,038.88 | 76,531.79 |
| 营销网络费 | 77,298,384.34 | 75,243,974.24 |
| 其他 | 877,088.15 | 406,597.80 |
| 合计 | 144,401,562.77 | 127,784,703.56 |

34、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 办公费 | 3,734,254.92 | 8,640,104.07 |
| 薪酬 | 36,215,511.29 | 28,204,536.42 |
| 差旅费 | 4,197,825.23 | 3,534,806.67 |
| 交通通讯费 | 3,821,738.02 | 2,586,578.38 |
| 房租水电费 | 3,213,134.49 | 2,766,040.11 |
| 税费 | 5,111,783.61 | 1,971,875.91 |
| 业务招待费 | 3,245,766.48 | 3,752,029.09 |
| 折旧摊销 | 17,119,446.78 | 10,750,403.22 |
| 中介机构费用 | 3,133,801.98 | 9,355,399.92 |
| 研发费用 | 59,701,278.51 | 62,850,143.42 |
| 其他 | 8,144,268.80 | 5,482,642.32 |
| 合计 | 147,638,810.11 | 139,894,559.53 |

35、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 3,355,695.59 | 727,035.64 |
| 利息收入 | -34,741,648.01 | -28,879,486.75 |
| 减：利息资本化金额 | | |
| 汇兑损益 | | |
| 减：汇兑损益资本化金额 | | |
| 其他 | 133,233.61 | 328,194.46 |
| 合计 | -31,252,718.81 | -27,824,256.65 |

36、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 |
|----------------|---------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,083,529.72 | -18,203.00 |
| 其他 | 11,273,670.78 | 50,264.89 |
| 合计 | 13,357,200.50 | 32,061.89 |

(2) 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 |
|-------------------|--------------|------------|--------------|
| 沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限公司 | 2,083,529.72 | -18,203.00 | 被投资单位净利润变动 |
| 合计 | 2,083,529.72 | -18,203.00 | -- |

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

37、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 | 397,697.13 | 152,354.87 |
| 合计 | 397,697.13 | 152,354.87 |

38、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 | 76,490.89 | 86,525.77 | 76,490.89 |
| 其中：固定资产处置利得 | 76,490.89 | 86,525.77 | 76,490.89 |
| 政府补助 | 107,157,055.59 | 138,099,195.22 | 107,157,055.59 |
| 其他 | 4,350,821.87 | 189,531.59 | 4,350,821.87 |
| 合计 | 111,584,368.35 | 138,375,252.58 | 111,584,368.35 |

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 | 是否属于非经常性损益 |
|----------------|----------------|----------------|-------------|------------|
| 招商引资优秀企业奖金（注①） | 500,000.00 | 500,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 财政扶持资金（注②） | 101,720,324.00 | 136,447,261.00 | 与收益相关 | 是 |
| 递延收益摊销额（注③） | 2,337,731.59 | 663,233.32 | 与收益相关 | 是 |
| 创新基金补贴（注④） | 207,000.00 | 400,000.00 | 与收益相关 | 是 |

| | | | | |
|--------------|----------------|----------------|-------|----|
| 其他专项资金补助（注⑤） | 2,350,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 其他补助 | 42,000.00 | 88,700.90 | 与收益相关 | 是 |
| 合计 | 107,157,055.59 | 138,099,195.22 | -- | -- |

注①：根据中共山南地区委员会山委【2013】1号文，中共山南地委、山南地区行署表彰了2012年度综合考评先进县、先进单位、优秀企业，本公司作为招商引资优秀企业获得奖金500,000.00元。

注②：本公司本年收到财政扶持资金101,720,324.00元，根据本附注五、2税收优惠及批文，其中按缴纳企业所得税一定比例给予的扶持金额为55,231,300.00元；按缴纳流转税一定比例给予的扶持金额为44,378,000.00元（本年实际收到的政府补助金额为按本公司所纳流转税的40%予以扶持和奖励）；按个人所得税一定比例给予的扶持金额为2,111,024.00元。

注③：递延收益摊销额详见本报告第十节七、46其他非流动负债。

注④：创新基金补贴系子公司四川海思科收到的成都温江信息和科学技术局拨付的20.70万元补贴款。

注⑤：其他专项资金补助系子公司四川海思科收到的成都温江区经济信息和科学技术局拨付的20万元GMP认证补助、收到成都科学技术局拨付的135.00万元科技计划项目补贴；子公司辽宁海思科收到的葫芦岛财政局拨付的80.00万元药品研究开发补贴款。

39、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 | 2,925,298.47 | 3,498,297.11 | 2,925,298.47 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,925,298.47 | 3,498,297.11 | 2,925,298.47 |
| 对外捐赠 | 460,985.99 | 3,341,616.28 | 461,021.44 |
| 其他 | 656,062.71 | 15,966.05 | 656,027.26 |
| 合计 | 4,042,347.17 | 6,855,879.44 | 4,042,347.17 |

营业外支出说明

40、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 | 53,091,167.25 | 42,491,070.14 |
| 递延所得税调整 | -3,472,421.41 | -5,220,358.00 |
| 合计 | 49,618,745.84 | 37,270,712.14 |

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

| 报告期利润 | 本年发生数 | | 上年发生数 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 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 | 0.48 | 0.48 | 0.41 | 0.41 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.37 | 0.37 | 0.30 | 0.30 |

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 519,218,912.91 | 443,060,913.74 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 519,218,912.91 | 443,060,913.74 |
| 归属于终止经营的净利润 | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 404,827,336.83 | 320,592,044.62 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 404,827,336.83 | 320,592,044.62 |
| 归属于终止经营的净利润 | | |

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|---------------|------------------|------------------|
| 年初发行在外的普通股股数 | 400,100,000.00 | 360,000,000.00 |
| 加：本年发行的普通股加权数 | 680,170,000.00 | 711,247,500.00 |
| 减：本年回购的普通股加权数 | | |
| 年末发行在外的普通股加权数 | 1,080,270,000.00 | 1,071,247,500.00 |

注：报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

42、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 |
|----------|----------------|
| 政府补助收入 | 104,819,324.00 |
| 经销商保证金 | 32,986,411.14 |
| 利息收入 | 27,857,040.65 |
| 往来款及其他 | 9,264,454.63 |
| 委托贷款利息收入 | 5,869,478.32 |
| 合计 | 180,796,708.74 |

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 |
|--------|----------------|
| 运输费 | 16,518,379.67 |
| 研究开发费用 | 28,130,075.67 |
| 办公会务费 | 14,551,307.47 |
| 租赁及水电费 | 3,060,236.73 |
| 业务招待费 | 4,201,221.07 |
| 差旅费 | 15,928,311.41 |
| 交通通讯费 | 4,959,100.44 |
| 中介服务费 | 3,048,505.98 |
| 广告宣传费 | 697,667.05 |
| 供应商保证金 | 5,253,689.90 |
| 往来款及其他 | 24,121,299.90 |
| 营销网络费 | 81,471,159.13 |
| 合计 | 201,940,954.42 |

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 |
|--------|----------------|
| 定期存款本金 | 115,708,521.81 |
| 合计 | 115,708,521.81 |

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 |
|--------|--------------|
| 定期存款本金 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 |

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 |
|------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 8,402,700.00 |
| 合计 | 8,402,700.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------|----------|
| 证券登记公司手续费 | 7,500.00 |
| 合计 | 7,500.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

43、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 | 519,218,912.91 | 443,060,913.74 |
| 加：资产减值准备 | 397,697.13 | 152,354.87 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 24,978,634.51 | 19,970,581.08 |
| 无形资产摊销 | 1,452,712.44 | 1,240,282.53 |
| 长期待摊费用摊销 | 348,164.38 | 155,888.88 |
| 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） | 2,848,807.58 | 3,411,771.34 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,355,695.59 | -23,868,774.49 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -13,357,200.50 | -32,061.89 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -3,472,421.41 | -5,220,358.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -32,384,739.83 | -4,794,382.79 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -11,275,654.74 | -39,843,762.59 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 76,799,736.96 | 61,558,811.80 |
| 其他 | -495,581.59 | 8,960,320.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 568,414,763.43 | 464,751,585.40 |
| 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 | 435,227,828.72 | 559,913,630.24 |
| 减：现金的期初余额 | 559,913,630.24 | 498,416,626.74 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -124,685,801.52 | 61,497,003.50 |

（2）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 | 435,227,828.72 | 559,913,630.24 |
| 其中：库存现金 | 29,604.46 | 44,741.27 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 435,198,224.26 | 559,866,792.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 2,096.19 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 435,227,828.72 | 559,913,630.24 |

现金流量表补充资料的说明

其他主要系本年摊销的递延收益及年初开发支出转入本年损益的金额。

八、关联方及关联交易

1、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 |
|---------------|-------|----|-------|-----|----|----------------|------|------|------------|
| 四川海思科制药有限公司 | 控股子公司 | 全资 | 四川成都 | 吴晓东 | 生产 | 200,000,000.00 | 100% | 100% | 75284869-6 |
| 四川康德利医药有限责任公司 | 控股子公司 | 全资 | 四川成都 | 吴钢 | 销售 | 2,000,000.00 | 100% | 100% | 78266559-1 |
| 成都康信医药开发有限公司 | 控股子公司 | 全资 | 四川成都 | 王俊民 | 研发 | 4,500,000.00 | 100% | 100% | 72340913-3 |
| 辽宁海思科制药有限公司 | 控股子公司 | 全资 | 辽宁葫芦岛 | 梁勇 | 生产 | 280,000,000.00 | 100% | 100% | 77779944-8 |
| 葫芦岛信天翁医药有限公司 | 控股子公司 | 全资 | 辽宁葫芦岛 | 梁勇 | 销售 | 1,000,000.00 | 100% | 100% | 78008436-3 |

2、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 | | | | | | | | | |
| 沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限责任公司 | | | | | 100,000,000.00 | 20% | 20% | | |

3、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 |
|-----------------|--------|--------|
| 兴城市鑫源小额贷款有限责任公司 | | |

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方交易

(1) 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 |
|-----|-----------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 王俊民 | 西藏海思科药业集团股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2013年04月25日 | 2014年04月24日 | 否 |
| 王俊民 | 西藏海思科药业集团股份有限公司 | 150,000,000.00 | 2013年09月18日 | 2014年03月17日 | 否 |

关联担保情况说明

①：2013年4月25日，本公司自然人股东王俊民与中国银行山南地区分行签订《最高额质押合同》，以持有的本公司有限售条件流通股2000.00万股质押给该行，为公司向该行申请授信额度及贷款提供担保。

②：2013年7月24日，本公司自然人股东王俊民与西藏银行股份有限公司签订《最高额质押合同》，以持有的本公司有限售条件流通股3,000万股质押给该行，为公司向该行申请授信额度及贷款提供担保，同时签订了保证合同，由其提供连带责任保证。

九、承诺事项

1、重大承诺事项

公司承诺在认购杭信飞鹰 12 号房地产投资集合资金信托计划、万家共赢-重庆巴南汽摩产业园区项目一对一专项资产管理计划、西藏同信证券同心-如意平衡1号限额特定集合资产管理计划以及以出资1亿元入伙成都聚智融合投资中心（有限合伙）并由该合伙企业将上述资金用于向四川英祥实业集团有限公司发放委托贷款后的12个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、不将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、不将超募资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款。

2、前期承诺履行情况

《西藏海思科药业集团股份有限公司2011年第二次临时股东大会决议》，公司承诺未来三年（即2012年—2014年）每年以现金方式分配的利润占当年实现的可分配利润的比例平均不少于40%。

根据2013年2月25日经本公司2012年度股东大会批准的《2012年度利润分配方案》，公司以A股发行上市后总股本40,010万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利7.5元（含税），共计分配股利300,075,000.00元，分配的股利占当年实现的可分配利润的比例74.64%。

十、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

| | |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利 | 270,067,500.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 270,067,500.00 |

2、其他资产负债表日后事项说明

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》及《企业会计准则第40号——合营安排》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自2014年7月1日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

（1）《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

（2）《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：①后续不会重分类至损益的项目；②在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

（3）根据《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：①拥有对被投资方的权力；②通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；③有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

（4）《企业会计准则第40号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

（5）《企业会计准则第39号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

十一、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 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 9,552,344.60 | 100% | 477,617.23 | 5% | 7,365,139.11 | 82.72% | 368,256.96 | 5% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | | | | | 1,538,316.00 | 17.28% | 76,915.80 | 5% |
| 组合小计 | | | | | 1,538,316.00 | 17.28% | 76,915.80 | 5% |
| 合计 | 9,552,344.60 | -- | 477,617.23 | -- | 8,903,455.11 | -- | 445,172.76 | -- |

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

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------|--------------|------------|----------|----------|
| 辽宁海思科制药有限公司 | 9,552,344.60 | 477,617.23 | 5% | 单独进行减值测试 |
| 合计 | 9,552,344.60 | 477,617.23 | -- | -- |

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 年以内小计 | | | | 1,538,316.00 | 100% | 76,915.80 |
| 合计 | | -- | | 1,538,316.00 | -- | 76,915.80 |

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) 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 (%) |
|-------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 辽宁海思科制药有限公司 | 子公司 | 9,552,344.60 | 1 年以内 | 100% |
| 合计 | -- | 9,552,344.60 | -- | 100% |

(3) 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 (%) |
|-------------|--------|--------------|----------------|
| 辽宁海思科制药有限公司 | 子公司 | 9,552,344.60 | 100% |
| 合计 | -- | 9,552,344.60 | 100% |

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 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 878,239,107.19 | 99.44 % | 43,911,955.36 | 5 % | 503,883,505.10 | 99.15 % | 25,194,175.26 | 5 % |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,967,586.88 | 0.56% | 681,891.64 | 13.73 % | 4,334,564.02 | 0.85% | 392,949.20 | 9.07% |
| 组合小计 | 4,967,586.88 | 0.56% | 681,891.64 | 13.73 % | 4,334,564.02 | 0.85% | 392,949.20 | 9.07% |
| 合计 | 883,206,694.07 | -- | 44,593,847.00 | -- | 508,218,069.12 | -- | 25,587,124.46 | -- |

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

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|---------------|----------------|---------------|----------|----------|
| 葫芦岛信天翁医药有限公司 | 8,000,000.00 | 400,000.00 | 5% | 单独进行减值测试 |
| 四川康德利医药有限责任公司 | 100,669,243.76 | 5,033,462.19 | 5% | 单独进行减值测试 |
| 辽宁海思科制药有限公司 | 143,963,861.69 | 7,198,193.08 | 5% | 单独进行减值测试 |
| 四川海思科制药有限公司 | 625,606,001.74 | 31,280,300.09 | 5% | 单独进行减值测试 |
| 合计 | 878,239,107.19 | 43,911,955.36 | -- | -- |

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 年以内小计 | 4,037,430.88 | 81.28% | 201,876.04 | 3,150,144.02 | 72.68% | 157,507.20 |
| 1 至 2 年 | 156.00 | | 15.60 | 254,420.00 | 5.87% | 25,442.00 |
| 2 至 3 年 | | | | 900,000.00 | 20.76% | 180,000.00 |
| 3 至 4 年 | 900,000.00 | 18.12% | 450,000.00 | | | |
| 4 至 5 年 | 30,000.00 | 0.6% | 30,000.00 | 30,000.00 | 0.69% | 30,000.00 |
| 合计 | 4,967,586.88 | -- | 681,891.64 | 4,334,564.02 | -- | 392,949.20 |

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) 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(%) |
|---------------|--------|----------------|-------|----------------|
| 四川海思科制药有限公司 | 子公司 | 625,606,001.74 | 1 年以内 | 70.83% |
| 辽宁海思科制药有限公司 | 子公司 | 143,963,861.69 | 1-3 年 | 16.3% |
| 四川康德利医药有限责任公司 | 子公司 | 100,669,243.76 | 1 年以内 | 11.4% |
| 葫芦岛信天翁医药有限公司 | 子公司 | 8,000,000.00 | 1 年以内 | 0.91% |
| 成都天台山制药有限公司 | 生产合作商 | 700,000.00 | 3-4 年 | 0.08% |
| 合计 | -- | 878,939,107.19 | -- | 99.52% |

(3) 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(%) |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| 四川海思科制药有限公司 | 子公司 | 625,606,001.74 | 70.83% |
| 辽宁海思科制药有限公司 | 子公司 | 143,963,861.69 | 16.3% |
| 四川康德利医药有限责任公司 | 子公司 | 100,669,243.76 | 11.4% |
| 葫芦岛信天翁医药有限公司 | 子公司 | 8,000,000.00 | 0.91% |
| 合计 | -- | 878,239,107.19 | 99.44% |

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 |
|-------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 辽宁海思科 | 成本法 | 270,000,000.00 | 170,000,000.00 | 100,000,000.00 | 270,000,000.00 | 100% | 100% | | | | |
| 四川海思科 | 成本法 | 198,000,000.00 | 118,000,000.00 | 80,000,000.00 | 198,000,000.00 | 100% | 100% | | | | |
| 四川康德 | 成本法 | 692,581.7 | 692,581.7 | | 692,581.7 | 100% | 100% | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|------|------|----|--|--|--|
| 利 | | 7 | 7 | | 7 | | | | | | |
| 葫芦岛信天翁 | 成本法 | | | | | 100% | 100% | | | | |
| 成都康信 | 成本法 | 8,716,694.16 | 8,716,694.16 | | 8,716,694.16 | 100% | 100% | | | | |
| 沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限责任公司 | 权益法 | 20,000,000.00 | 19,981,797.00 | 2,083,529.72 | 22,065,326.72 | 20% | 20% | | | | |
| 合计 | -- | 497,409,275.93 | 317,391,072.93 | 182,083,529.72 | 499,474,602.65 | -- | -- | -- | | | |

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 | 916,028,106.80 | 676,093,826.13 |
| 其他业务收入 | 3,697,747.78 | 662,258.33 |
| 合计 | 919,725,854.58 | 676,756,084.46 |
| 营业成本 | 238,078,145.72 | 177,579,932.22 |

(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 |
| 医药行业 | 916,028,106.80 | 238,078,145.72 | 676,093,826.13 | 177,579,932.22 |
| 合计 | 916,028,106.80 | 238,078,145.72 | 676,093,826.13 | 177,579,932.22 |

(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 |
| 小容量注射液 | 297,764,030.85 | 88,483,491.07 | 240,415,806.62 | 78,055,210.23 |

| | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 大容量注射液 | 231,854,965.84 | 65,816,835.30 | 192,475,906.47 | 38,501,143.30 |
| 粉针剂 | 192,959,174.64 | 52,919,072.51 | 206,287,464.23 | 59,423,541.08 |
| 其他产品 | 193,449,935.47 | 30,858,746.84 | 36,914,648.81 | 1,600,037.61 |
| 合计 | 916,028,106.80 | 238,078,145.72 | 676,093,826.13 | 177,579,932.22 |

(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 |
| 东部 | 88,378,277.98 | 23,446,271.19 | 77,744,634.78 | 20,118,900.62 |
| 西部 | 212,021,853.14 | 47,244,472.14 | 156,711,604.89 | 35,236,143.71 |
| 南部 | 148,079,174.27 | 43,983,484.92 | 135,966,196.26 | 36,880,208.68 |
| 北部 | 279,324,644.07 | 69,626,188.34 | 139,207,427.11 | 39,245,758.05 |
| 中部 | 188,224,157.34 | 53,777,729.13 | 166,463,963.09 | 46,098,921.16 |
| 合计 | 916,028,106.80 | 238,078,145.72 | 676,093,826.13 | 177,579,932.22 |

(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(%) |
|---------|----------------|-----------------|
| A 药品经销商 | 138,110,875.66 | 15.02% |
| B 药品经销商 | 33,141,025.63 | 3.6% |
| C 药品经销商 | 20,204,903.87 | 2.2% |
| D 药品经销商 | 20,072,360.88 | 2.18% |
| E 药品经销商 | 18,870,605.45 | 2.05% |
| 合计 | 230,399,771.49 | 25.05% |

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 |
|----------------|---------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,083,529.72 | -18,203.00 |
| 其他 | 10,038,194.62 | |

| | | |
|----|---------------|------------|
| 合计 | 12,121,724.34 | -18,203.00 |
|----|---------------|------------|

(2) 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 |
|-------------------|--------------|------------|--------------|
| 沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限公司 | 2,083,529.72 | -18,203.00 | 被投资单位净利润变动 |
| 合计 | 2,083,529.72 | -18,203.00 | -- |

投资收益的说明

其他包含实际收到的理财收益1,975,000.00元以及根据银行理财、信托计划及资产集合计划等理财协议计提的收益8,063,194.62元。

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 | 522,733,515.24 | 410,531,443.88 |
| 加：资产减值准备 | 19,039,167.01 | 7,276,928.73 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,113,534.74 | 491,759.98 |
| 无形资产摊销 | 535,290.56 | 518,795.04 |
| 长期待摊费用摊销 | 348,164.38 | 155,888.88 |
| 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） | -20,816.73 | 886.08 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,325,749.59 | -22,060,666.02 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -12,121,724.34 | 18,203.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,850,729.45 | 1,858,330.90 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 69,945.35 | -87,209.81 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -369,454,479.73 | -186,046,664.19 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 82,176,496.82 | 33,955,956.03 |
| 其他 | 300,000.00 | 8,960,320.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 246,194,113.44 | 255,573,973.42 |
| 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 | 61,184,794.99 | 440,663,819.09 |
| 减：现金的期初余额 | 440,663,819.09 | 411,104,766.50 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -379,479,024.10 | 29,559,052.59 |

十二、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） | -2,848,807.58 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 107,157,055.59 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 11,273,670.78 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 5,686,636.66 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,233,773.17 | |
| 减：所得税影响额 | 10,110,752.54 | |
| 合计 | 114,391,576.08 | -- |

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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 | 29.8% | 0.48 | 0.48 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 23.23% | 0.37 | 0.37 |

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- （1）货币资金2013年年末数为1,054,519,306.91元，比年初数减少了18.25%，主要系本集团将闲置资金进行投资理财所致。
- （2）应收账款2013年年末数为18,271,129.13元，比年初数增加33.16%，主要系子公司辽宁海思科采取赊销模式的地区销售额增加所致。
- （3）应收利息2013年年末数为27,773,093.09元，比年初数增加31.79%，主要系本集团根据定期存款协议约定利率，年末计提的应收利息增加所致。
- （4）其他应收款2013年年末数为11,055,397.65元，比年初数增加45.35%，主要系①子公司四川海思科支付农民工保证金增加；②子公司辽宁海思科支付原料药供应商合作保证金增加所致。
- （5）存货2013年年末数为65,192,285.71元，比年初数增加98.71%，主要系子公司辽宁海思科处于成长期，根据销售计划备货量增加所致。
- （6）其他流动资产2013年年末数为338,834,688.31元，比年初数增加2.91倍，主要系集团本年新增理财产品投资所致。
- （7）固定资产2013年年末数为372,374,744.86元，比年初数增加68.06%，主要系本公司总部大楼完工转固、子公司辽宁海思科新建生产车间完工转固以及子公司四川海思科研发设备投入增加所致。
- （8）在建工程2013年年末数为54,730,499.45元，比年初数减少38.08%，主要系本集团部分工程建设完工转固所致。

(9) 开发支出2013年年末数为46,213,993.09元,比年初数增加7.58倍,主要系本集团内部研究开发活动满足资本化条件后开发成本资本化所致。

(10) 递延所得税资产2013年年末数为15,005,635.94元,比年初数增加30.11%,主要系本年公司向子公司辽宁海思科销售的材料内部未实现利润确认的递延所得税增加所致。

(11) 其他非流动资产2013年年末数为312,113,922.00元,比年初数增加9.35倍,主要系本集团新增一年以上理财产品投资所致。

(12) 短期借款2013年年末数为229,688,223.00元,比年初数增加3.59倍,主要系本年新增银行借款所致。

(13) 应付账款2013年年末数为57,019,895.59元,比年初数增加97.59%,主要系本公司建设的总部大楼及子公司四川海思科新建眉山分厂根据工程进度暂估的工程款增加所致。

(14) 预收账款2013年年末数为80,171,619.91元,比年初数增加1.30倍,主要系本集团随着新产品市场拓展及原有产品的销售增加导致预收款增加所致。

(15) 其他应付款2013年年末数为89,451,414.11元,比年初数增加47.55%,主要系本集团拟上市新产品招商保证金增加所致。

(16) 股本2013年年末数为1,080,270,000.00元,比年初数增加1.70倍,主要系公司本年资本公积转增股本所致。

(17) 资本公积2013年年末数为29,234,724.07元,比年初数减少95.88%,主要系公司本年资本公积转增股本所致。

(18) 盈余公积2013年年末数为145,690,643.72元,比年初数增加55.96%,主要系根据公司章程,按税后利润10%计提盈余公积所致。

(19) 未分配利润2013年年末数为671,750,209.24元,比年初数增加33.05%,主要系本年经营积累及分红所致。

(20) 营业收入2013年发生数为992,337,302.47元,比上年数增加23.72%,主要系本集团产品销量增长所致。

(21) 营业成本2013年发生数为268,699,009.03元,比上年数增加31.51%,主要系随着人工成本及原物料上涨,与生产合作商的成品采购成本有所增加及子公司生产成本上升所致。

(22) 营业税金及附加2013年发生数为14,514,505.17元,比上年数增加61.79%,主要系随着销售的增长所缴纳的附加税增加。

(23) 投资收益2013年发生数为13,357,200.50元,比上年数增加415.61倍,主要系根据理财产品投资协议计提的理财产品收益所致。

(24) 营业外收入2013年发生数为111,584,368.35元,比上年数减少19.36%,主要系本年度收到的政府补助金额减少所致。

(25) 营业外支出2013年发生数为4,042,347.17元,比上年数减少41.04%,主要系本年集团对外捐赠金额减少所致。

(26) 所得税费用2013年发生数为49,618,745.84元,比上年数增加33.13%,主要系随着利润总额的增加引起的当期所得税费用增加所致。

(27) 销售商品、提供劳务收到的现金2013年发生数为1,195,119,304.25元,比上年数增加27.02%,主要系本年销售增长对应收款增加所致。

(28) 支付给职工以及为职工支付的现金2013年发生数为99,828,348.79元,比上年数增加35.29%,主要系本年支付的年终奖增加以及扩招致使支付的薪酬总额增加。

(29) 支付的各项税费2013年发生数为185,724,045.48元,比上年数增加39.94%,主要系随着销售增长本年支付的增值税及附加税增加。

(30) 收回投资收到的现金2013年发生数为138,100,000.00元,比上年数增加52.77%,主要系上年委托贷款及本年新增理财产品投资本金收回所致。

(31) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额2013年发生数为449,109.83元,比上年数减少96.02%,主要系上年子公司辽宁海思科收到政府的土地退还款所致。

(32) 收到其他与投资活动有关的现金2013年发生数为115,708,521.81元,比上年数增加28.94倍,主要系本年收回到期定期存款本金所致。

(33) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金2013年发生数为163,980,758.47元,比上年数增加30.87%,主要系子公司四川海思科新建综合楼、眉山分厂以及研发投入增加所致。

(34) 投资支付的现金2013年发生数为665,000,000.00元,比上年数增加2.35倍,主要系本年新增理财产品投资所致。

(35) 支付的其他与投资活动有关的现金2013年发生数为5,000,000.00元,比上年数减少99.32%,主要系本年新增的定期存款投资金额减少所致。

(36) 取得借款收到的现金2013年发生数为329,688,223.00元,比上年数增加5.59倍,主要系本年银行短期借款增加所致。

(37) 收到的其他与筹资活动有关的现金2013年发生数为8,402,700.00元,比上年数减少43.02%,主要系上年IPO代收代付的中介机构服务费金额较大,本年无此事项。

(38) 偿还债务支付的现金2013年发生数为150,469,148.00元,比上年数增加228.02倍,主要系支付本年应偿还的银行借款增加所致。

(39) 支付的其他与筹资活动有关的现金2013年发生数为7,500.00元,比上年数减少99.95%,主要系上年IPO中介机构服务费金额较大,本年无此事项。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的公司2013年年度报告文本。
- 五、其他有关资料。
- 六、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

西藏海思科药业集团股份有限公司

法定代表人：王俊民

2013年3月13日