



证券代码：002437

证券简称：誉衡药业

公告编号：2014-029



哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 04 月



致股东

过去的一年，我们一直在解答医药市场的各种问卷，遇到的题目有些驾轻就熟，有些生涩晦暗，有些苦苦求索至今仍悬而未解。这其实已经成为我们多年来的一种常态，我们一直都很努力，而且这些努力今天看来已经得到很多投资者的认可和赞许。甚至当我们还在谨慎、彷徨之际，投资者就敏锐地发现了我们的价值。这对我们何尝不是一种激励，对此我们心存感激。

中国医药市场的政策走向依旧在迷雾之中，或明或暗，存在很多不确定性。作为一个发展中的医药企业，我们无法停下来去思考，只有坚持走属于自己的道路。

我们相信中国医药市场的竞争归根结底是产品的竞争，我们努力的重心也都是为了让我们的产品储备在未来五到十年之间，基于我们现有的判断而变得更加丰富、更加有竞争力。这就是我们的“产品领先”战略，它有两条路径：一是与国外企业合作，获取适合中国市场的优质产品资源；另一个是以产品为目标的企业并购。

对于第一条路径，经过多年的努力，我们已经走入一片新天地。除了与日本明治合作的已经上市的美士灵、美丹特两个产品外，我们与美国坎布兰公司合作的布洛芬注射液已经被CDE受理，与韩国保宁公司合作的创新药物非马沙坦也签署了有关协议。我们还与欧洲、印度一些制药企业一直在进行产品合作方面的谈判。我们合作的这些项目都是国际化产品，具有明确的临床价值和疗效，报批风险可控。如果非要判断未来中国医药市场的发展趋势，产品国际化一定是趋势之一，我们相信，我们这些年一直在探索的国际化之路必定会为投资者在不远的将来带来理想的回报。

另一方面，作为中国医药企业，我们当然也要抓住身边的机会，去挖掘国内已有的优质产品资源。过去的一年，我们完成了三起并购。目前，业内几乎所有的分析人士都一致认为基药市场的扩容和增量是未来最明确的政策信息，蒲公英药业的两个产品——安脑丸、安脑片正好让我们在基药市场占据了一席之地，氯吡格雷也让人充满期待。在大适应症领域，我们一直在耐心的寻找机会，华拓就是一个难得的标的。虽然华拓体量较大，股东构成也较复杂，通过几个月的努力，我们的诚意还是赢得了华拓所有80多位股东的认可，最终签署的合同也公平、合理。特别是部分原有股东参与对赌、留下来与我们一起走未来三年的发展之路，这让我们觉得更有底气。

如果一定要从这些并购中理出一个线索和思路的话，可以说过去的誉衡是一个化药企业，一直专注于狭窄领域的处方药市场。通过这些并购，一方面我们把握住政策机遇，比如基药，另一方面我们已经进入大治疗领域和中药市场，这就像飞机一定需要两个引擎才能飞得更高、飞得更稳一样，化药和中药并重发展将是誉衡同时启动的两个引擎。

接下来的一年我们还会沿着以上思路推进我们的“产品领先”战略，我们会坚定的走下去。这将是一段漫长的旅程，需要很多志同道合者携手前行，所以今年我们会启动誉衡的股权激励机制。在去年底的公司年会上，我们提出新一年誉衡的主题词是：“梦想·责任·新活力”。我们一直都是是一群有梦想的人，坚持理想，践行诚信，义利并重，注重学习，不断地为股东创造价值是我们的责任。同时我们所讲的新活



力，不单单通过整合，让蒲公英、澳诺、华拓成为誉衡的新活力，我们也要激活企业内部潜能，让誉衡真正成为具备创新精神的制药企业。世界每一天都在变，中国更是处在深刻的变革之中。与此相适应，我们的行业规则也势必会不断地改变。无论面对什么变局，我们希望自己已经做好了准备。

春回大地，我们一直在路上，我们希望与您同行。



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 1 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

公司负责人朱吉满、主管会计工作负责人刁秀强及会计机构负责人（会计主管人员）程朝阳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。



目录

第一节重要提示、目录和释义	4
第二节公司简介	9
第三节会计数据和财务指标摘要	11
第四节董事会报告	13
第五节重要事项	32
第六节股份变动及股东情况	38
第七节董事、监事、高级管理人员和员工情况	43
第八节公司治理	48
第九节内部控制	52
第十节财务报告	54
第十一节备查文件目录	129



释义

释义项	指	释义内容
公司、誉衡药业	指	哈尔滨誉衡药业股份有限公司
保荐机构、国信证券	指	国信证券股份有限公司
审计机构	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展与改革委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
恒世达昌	指	哈尔滨恒世达昌科技有限公司，为公司控股股东
誉衡国际	指	Yu Heng International Investments Corporation (誉衡国际投资有限公司)，为公司股东
健康科技	指	Oriental Keystone Investment Limited (健康科技投资有限公司)，为公司股东
吉尔生物	指	哈尔滨吉尔生物科技有限公司，为公司全资子公司
经纬医药	指	哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司，为公司全资子公司
美迪康信	指	北京美迪康信医药科技有限公司，为公司全资子公司
靶向生物	指	吉林省靶向生物医药科技有限公司，为公司全资子公司
山东誉衡	指	山东誉衡药业有限公司，为公司全资子公司
誉衡嘉孕	指	誉衡嘉孕医疗投资有限公司，为公司全资子公司
西藏阳光	指	西藏誉衡阳光医药有限责任公司，为公司全资子公司
澳诺（中国）	指	澳诺（中国）制药有限公司，为公司全资子公司
安博医药	指	哈尔滨誉衡安博医药有限公司，为公司全资子公司
广州新花城	指	广州新花城生物科技有限公司，为公司控股子公司
蒲公英	指	哈尔滨蒲公英药业有限公司，为公司控股子公司
北美基因	指	陕西北美基因股份有限公司，为公司参股公司
北京分公司	指	哈尔滨誉衡药业股份有限公司北京分公司，为公司分公司及营销中心
BRIGHT VISION	指	Bright Vision International Investments Corporation，为朱吉满控制的公司
BRIGHT LUCK	指	Bright Luck International Investments Corporation，为白莉惠控制的公司
BRIGHT CAREER	指	Bright Career International Investments Corporation，为王东绪控制的公司
CHINA GLORIA	指	China Gloria Pharmaceutical Company Limited，为朱吉满控制的公司
娜丝宝	指	西安娜丝宝医药科技有限公司，为朱吉满、白莉惠控制的公司
报告期	指	2013 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
有限售条件的股份	指	根据《公司法》等法律法规，公司公开发行股票并上市后在一定期限内不能上市流通的股份



无限售条件的股份	指	公司公开发行股票并上市后即可上市流通的股份
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
GSP	指	Good Supply Practice, 药品经营质量管理规范
国家药监总局、SFDA	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理局
医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录
OTC、非处方药	指	不需凭执业医师或执业助理医师开具的处方便可自行购买和使用的药品
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
新药	指	按照《药品注册管理办法》(局令第 28 号)(2007 年 7 月 10 日), 新药是未曾在中国境内上市销售的药品。对已上市药品改变剂型、改变给药途径、增加新适应症的药品注册按照新药申请的程序申报
仿制药	指	国家药监局已批准上市的已有国家标准的药品
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients, 即药物活性成份, 具有药理活性可用于药品生产的化学物质
针剂	指	药材经提取、纯化后制成的供注入人体内的溶液、乳状液及供临用前配制成溶液的粉末和浓溶液的无菌药剂
冻干粉针剂	指	将药物的灭菌水溶液无菌灌装后, 进行冷冻干燥而制成的注射用粉末
粉针剂	指	粉针剂是将药物与试剂混合后, 经消毒干燥形成的粉状物品
颗粒剂	指	是将药物与适宜的辅料配合而制成的颗粒状制剂
栓剂	指	是将药物与适宜基质制成的具有一定形状的供人体腔道内给药的固体制剂。
胶囊剂	指	将药物填装于空心硬质胶囊中或密封于弹性软质胶囊中而制成的固体制剂
片剂	指	药材提取物、药材提取物加药材细粉或适量辅料混匀压制或其他适宜方法制成的圆片状或异型片状的制剂, 有浸膏片、半浸膏片和全粉片
松梅乐	指	公司生产的治疗骨折及各种原因引起的关节疾病的治疗药物鹿瓜多肽注射液的商品名



重大风险提示

公司已在报告中详细描述可能存在的风险,敬请投资者查阅“第四节 董事会报告——七、公司未来发展的展望——(四) 未来面对的风险及对策”部分。



第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	誉衡药业	股票代码	002437
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	哈尔滨誉衡药业股份有限公司		
公司的中文简称	誉衡药业		
公司的外文名称（如有）	HARBIN GLORIA PHARMACEUTICALS Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	GLORIA PHARMA.		
公司的法定代表人	朱吉满		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区燕京路（北京路）29 号		
注册地址的邮政编码	150025		
办公地址	北京市顺义区空港开发区 B 区裕华路融慧园 28 号楼		
办公地址的邮政编码	101318		
公司网址	http://www.gloria.cc		
电子信箱	irm@gloria.cc		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘畅	
联系地址	黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区燕京路（北京路）29 号；北京市顺义区空港开发区 B 区裕华路融慧园 28 号	
电话	010-80479607	
传真	010-68002438-607	
电子信箱	liuchang@gloria.cc	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
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	2000 年 03 月 27 日	黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区北京路 29 号	2301091240805	230109718460989	71846098-9
报告期末注册	2011 年 7 月 4 日	黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区燕京路（北京路）29 号	230000400002254	230111718460989	71846098-9
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	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼
签字会计师姓名	巢序、干群

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	中国深圳市红岭中路国信证券大厦	董锋、马华锋	2010 年 6 月至 2012 年 12 月

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	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入(元)	1,307,886,246.04	711,030,303.42	711,030,303.42	83.94%	546,364,548.22	546,364,548.22
归属于上市公司股东的 净利润(元)	226,737,497.99	164,769,964.66	164,769,964.66	37.61%	116,848,259.56	116,848,259.56
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润(元)	153,636,603.79	133,980,602.00	133,980,602.00	14.67%	101,495,041.54	101,495,041.54
经营活动产生的现金流 量净额(元)	453,020,477.09	205,889,113.16	205,889,113.16	120.03%	128,606,944.36	128,606,944.36
基本每股收益(元/股)	0.81	0.59	0.59	37.29%	0.42	0.42
稀释每股收益(元/股)	0.81	0.59	0.59	37.29%	0.42	0.42
加权平均净资产收益率 (%)	9.66%	7.32%	7.32%	2.34%	5.49%	5.49%
	2013 年末	2012 年末		本年末比上 年末增减(%)	2011 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	2,942,980,911.98	2,564,606,116.90	2,564,606,116.90	14.75%	2,312,253,611.26	2,312,253,611.26
归属于上市公司股东的 净资产(元)	2,391,120,020.16	2,332,860,682.13	2,332,382,522.17	2.52%	2,168,090,717.47	2,167,612,557.51

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	226,737,497.99	164,769,964.66	2,391,120,020.16	2,332,382,522.17
按国际会计准则调整的项目及金额				



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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	226,737,497.99	164,769,964.66	2,391,120,020.16	2,332,382,522.17
按境外会计准则调整的项目及金额				

三、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）	14,534.27	-156,228.88	12,012.25	
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）	65,955,516.67	1,862,000.00	112,800.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,448,823.87	5,104,240.93		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,108,323.35	-67,416.00	-2,249,756.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,472,452.51	29,426,401.96	20,250,000.00	募集资金利息收入和处置子公司引起
减：所得税影响额	10,676,981.03	5,379,845.35	2,771,838.23	
少数股东权益影响额（税后）	2,221,775.44	-210.00		
合计	73,100,894.20	30,789,362.66	15,353,218.02	--

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

报告期内，公司按照董事会确定的年度工作计划部署开展相关工作，各方面都取得了长足发展：公司经营规模、资产运行质量、盈利能力等各项经营指标稳步增长。在全体员工的努力下，公司实现营业收入130,788.62万元，同比增长83.94%；归属于上市公司股东的净利润为22,673.75万元，同比增加37.61%。

1、生产管理工作

（1）通过新版 GMP 认证

报告期内，公司持续加强产品质量管理，严格执行质量监管措施。截至本公告披露日，公司小容量注射剂车间、冻干粉针剂（108车间）、口服固体车间、冻干粉针剂（抗肿瘤类车间）先后获得了新版GMP证书，可以正式投入使用。

新版GMP证书的取得为进一步完善公司质量监管体系、提高相关品种的生产能力、增强公司核心竞争力奠定了良好基础。

（2）进一步强化安全生产

报告期内，公司严格按照新版 GMP 要求，优化工作流程和制度，加强现场管理、发货管理、工艺验证、物料风险控制、设备管理、质量监控等一系列工作，确保产品质量。

（3）工厂建设如期推进

新花城完成了土建，通过了规划验收，并已于 2014 年 1 月办理完毕房产证手续。

山东誉衡取得了《药品生产许可证》（鲁 20130446）、办理了建设规划许可证，完成了医药中间体大茴香醛的生产线建设并已开工投料生产，完成新产品依帕司他的工艺验证和申报资料的准备工作并上报至山东省药监局，完成埃索美拉唑钠小试工作。

（4）产品资质有所提升

报告期内，安脑丸（片）、氯吡格雷成功收载进国家基本药物目录，安脑丸标准进入《中国药典》2010 年版第一增补本等工作为 2014 年全国范围内新一轮药品招投标提供了坚实保障。

2、营销管理工作

报告期内，公司营销队伍建设、商业渠道及终端管理等方面有了进一步提升。以蒲公英为例，蒲公英已组建了一支由大区商务经理、省区经理、地区主管、产品经理、推广经理、营销支持、工厂客服构成的专业化销售团队。

报告期内，公司自产核心产品松梅乐实现销售51,469.38万元，同比增长114.76%；欣梅乐实现销售22,405.56万元，同比增长106.21%。金丐特实现销售9,010.34万元，同比增长34.08%；安脑丸（片）实现销售11,730.61万元。

代理产品DNA产品完成销售11,050.26万元，同比增长19.49%；帅信完成销售1,080.23万元，同比增长433.88%。

3、产品研发及合作工作

报告期内，公司通过内部研发、外部引进等方式，扩充了产品储备：

（1）9月，公司化药一类新药硫酸美迪替尼片获得临床批件、公司与台湾和康生物科技股份有限公司就玻璃酸钠注射液签订了国内独家经销协议；

（2）10月，公司与希腊DEMO公司就注射用多种维生素（12）签订国内独家经销协议；

（3）11月，中药一类新药银杏内酯B顺利通过药品审评咨询会议，目前在等待审评中心的反馈意见；

（4）12月，公司与韩国保宁制药就其专利原研项目非马沙坦片达成了国内独家授权意向。

目前，公司在研项目40余项，其中已申报至中心的项目20余个。这些项目的陆续上市，将为公司的长期发展贡献具有市场竞争力的产品。



4、投资并购工作

报告期内，公司收购、新建、参股公司了多个公司：

(1) 1 月，通过非同一控制方式购买蒲公英 75%股权；

(2) 5 月，设立全资子公司安博医药；

(3) 6 月，通过非同一控制方式购买澳诺(中国)100%股权，拓展公司在 OTC 市场的业务；

(4) 9 月，公司与美国坎伯兰新兴技术公司签订协议：以 7.5 美元/股的价格、总金额 1,000,005 美元购买坎伯兰新兴技术公司 133,334 股的普通股；

(5) 10 月，公司二届十七次董事会审议通过了《关于增资入股 Astar Biotech LLC 公司的议案》(公司由此成为该公司最大股东，持股比例为 30%)、《关于投资设立誉衡香港投资有限公司的议案》；

(6) 11 月，公司就收购上海华拓事项签订了《股权转让意向书》，截至当前，已收购上海华拓 98.8584% 股份。

上述各项对外投资活动丰富了公司产品类型和领域，优化了产品结构，有利于提升公司综合竞争力和可持续盈利能力。

5、投资者关系及市值管理工作

公司建立了多渠道的投资者沟通模式，保持与股东特别是中小股东的交流。报告期内，公司认真对待股东的每一次来访、电话和提问：在互动易平台作出 200 余条答复；针对机构股东的现场调研，建立了完备的管理档案并及时将调研内容披露。

公司注重加强市值管理工作，并逐渐获得股东的关注与认同。报告期内，公司机构股东持有的股份数量和比例均创历史记录，股价走势表现远超中小板指数并跑赢了医药行业指数，市值首次稳定在 100 亿以上，有效提升了公司证券市场形象。

二、主营业务分析

1、概述

2013 年度，公司实现营业收入 130,788.62 万元，较上年同期增加 59,685.59 万元，实现增幅 83.94%。主要是本期合并范围增加及销售模式调整导致营业收入增加；

2013 年度，公司营业成本 29,892.54 万元，较上年同期增加 4,037.19 万元，增幅为 15.61%。主要是本期合并范围增加、销售结构调整。

2013 年度期间费用合计 78,920.79 万元，较上年同期增加 216.93%：

销售费用同期对比增长 292%，增长的主要原因是，本期合并范围增加，另外公司为加强对销售渠道的控制力，在部分地区尝试改变原来的招商代理销售模式，直接销售给在当地有配送资格的大型医药商业公司，由公司投入市场推广费用，取得了良好的效果。此种销售方式销售费用率较高，但有利于公司加强对销售渠道的控制力和利润额的增加；

管理费用同期对比增长 40.94%，主要原因是本期合并范围增加所致；

财务费用同期对比增长 48.46%，主要原因是本期利息收入减少；

研发投入同期对比增长 102.09%，主要原因是本期合并范围增加；增加研发投入；

经营活动产生的现金流量净额同期对比增长 120.03%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金增加；

投资活动产生的现金流量净额同期对比下降 63.24%，主要原因是本期取得子公司及其他营业单位支付的现金增加；

筹资活动产生的现金流量净额同期对比下降 555.70%，主要原因是本期分配股利支付的现金增加；

现金及现金等价物净增加额同期对比下降 129.20%，主要原因是本期收购子公司及分配股利。

主要财务数据同比变动情况

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	1,307,886,246.04	711,030,303.42	83.94%	主要是本期合并范围增加及销售模式调整导致营业收入增加
营业成本	298,925,402.64	258,553,526.97	15.61%	
销售费用	634,917,200.52	161,969,910.86	292.00%	销售增加和销售模式的调整；学术推广及市场活动增加



管理费用	172,516,008.95	122,405,024.62	40.94%	本期合并范围增加所致
财务费用	-18,225,332.19	-35,361,064.92	48.46%	利息收入减少
所得税费用	39,869,911.54	35,692,228.40	11.70%	
研发投入	71,625,961.93	35,443,400.00	102.09%	主要因为本期合并范围增加,增加研发投入
经营活动产生的现金流量净额	453,020,477.09	205,889,113.16	120.03%	本期销售商品、提供劳务收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-707,999,785.59	-433,725,497.14	-63.24%	取得子公司及其他营业单位支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	-177,803,830.25	39,017,859.36	-555.70%	本期分配股利支付的现金增加
现金及现金等价物净增加额	-432,781,406.88	-188,818,530.75	-129.20%	本期收购子公司及分配股利

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

报告期内，公司按照董事会确定的年度工作计划部署开展相关工作，各方面都取得了较大发展。详见“第四节 一、概述”。

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：本期公司的营业收入增加主要是本期合并范围增加及销售模式调整导致营业收入增加。

具体收入变化情况如下：

产品名称	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
医药制造	1,040,096,461.69	486,585,262.66	113.75%
医药代理	255,339,575.66	220,675,232.89	15.71%
医药研发及临床服务	8,672,311.79	3,244,153.72	167.32%
其他业务	3,777,896.90	525,654.15	618.70%
合计	1,307,886,246.04	711,030,303.42	83.94%

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 (%)
医药制造	销售量	69,040,426	47,675,427	44.81%
	生产量	79,422,962	47,735,076	66.38%
	库存量	15,295,233	4,912,697	211.34%
医药代理	销售量	42,504,640	38,368,917	10.78%
	生产量	43,321,315	38,451,360	12.67%
	库存量	1,814,574	997,899	81.84%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本期合并范围增加2家医药制造企业，导致公司医药制造的产供销数量都有大幅增长；



本期公司新增代理品种硫酸氢氯吡格雷片，导致医药代理库存增加。

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）	316,695,967.69
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	24.21%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户 A	197,173,558.29	15.08%
2	客户 B	38,908,707.69	2.97%
3	客户 C	31,649,487.18	2.42%
4	客户 D	25,011,220.51	1.91%
5	客户 E	23,952,994.02	1.83%
合计	—	316,695,967.69	24.21%

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（%）	
医药制造		122,791,984.22	41.88%	83,169,755.42	32.17%	9.71%
医药代理		166,386,386.56	56.74%	171,657,775.32	66.39%	-9.65%
医药研发及临床服务		4,045,109.84	1.38%	3,724,891.87	1.44%	-0.06%
合计		293,223,480.62	100%	258,552,422.61	100%	-

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（%）	
针剂产品		210,137,177.24	71.66%	183,598,975.02	71.01%	0.65%
口服产品		76,783,919.89	26.19%	69,021,020.11	26.7%	-0.51%
其他产品		2,257,273.65	0.77%	2,207,535.61	0.85%	-0.08%
医药研发及临床服务		4,045,109.84	1.38%	3,724,891.87	1.44%	-0.06%



合计		293,223,480.62	100%	258,552,422.61	100%
----	--	----------------	------	----------------	------

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	145,583,468.31
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	59.61%

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	供应商 A	88,076,923.08	36.06%
2	供应商 B	32,574,949.57	13.34%
3	供应商 C	10,940,170.94	4.48%
4	供应商 D	9,509,075.38	3.89%
5	供应商 E	4,482,349.33	1.84%
合计	——	145,583,468.30	59.61%

4、费用

2013年，主要费用项目较上年同比变动情况如下：

单位：万元

项目	2013年度	2012年度	增减额	增幅
销售费用	63,491.72	16,196.99	47,294.73	292.00%
管理费用	17,251.60	12,240.50	5,011.10	40.94%
财务费用	-1,822.53	-3,536.11	1,713.58	48.46%
所得税	3,986.99	3,569.22	417.77	11.70%

变化原因：

销售费用比上年增加47,294.73万元，增长率为292.00%。变动的主要原因为：1. 本期合并范围增加；2. 公司为加强对销售渠道的控制力，在部分地区尝试改变原来的招商代理销售模式，直接销售给在当地有配送资格的大型医药商业公司，由公司投入市场推广费用，取得了良好的效果。此种销售方式销售费用率较高，但有利于公司加强对销售渠道的控制力和利润额的增加。

管理费用比上年同期增加5,011.10万元，增长率为40.94%。变动的主要原因为本期合并范围增加。

财务费用比上年同期增加1,713.58万元，增长率为48.46%。主要因利息收入减少所致。

所得税比上年同期增加417.77万元，增长率11.70%。主要是利润增加所致。

5、研发支出

公司为提升产品的竞争力，每年在研发方面都投入了大量资金，近两年研发支出情况如下：

项目	研发支出	占营业收入比例	占净资产比例
2013年	7,162.60	5.48%	3.00%
2012年	3,544.34	4.98%	1.50%



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	1,783,201,022.27	911,143,343.90	95.71%
经营活动现金流出小计	1,330,180,545.18	705,254,230.74	88.61%
经营活动产生的现金流量净额	453,020,477.09	205,889,113.16	120.03%
投资活动现金流入小计	519,824,902.99	927,140,360.93	-43.93%
投资活动现金流出小计	1,227,824,688.58	1,360,865,858.07	-9.78%
投资活动产生的现金流量净额	-707,999,785.59	-433,725,497.14	-63.24%
筹资活动现金流入小计	15,556,219.90	46,137,412.40	-66.28%
筹资活动现金流出小计	193,360,050.15	7,119,553.04	2,615.9%
筹资活动产生的现金流量净额	-177,803,830.25	39,017,859.36	-555.7%
现金及现金等价物净增加额	-432,781,406.88	-188,818,530.75	-129.2%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

经营活动的现金流入、流出及净额的变动主要原因为本期合并范围增加所致。

投资活动现金流入减少 43.93%，主要原因为本期闲置资金减少。

投资活动产生的现金流量净额下降 63.24%，主要原因为本期收购子公司所致。

筹资活动现金流入减少 66.28%，原因为募集资金利息收入减少。

筹资活动现金流出增加 2,615.9%，原因为本期分配股利。

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						
医药制造	1,040,096,461.69	122,791,984.22	88.19%	113.75%	47.64%	5.28%
医药代理	255,339,575.66	166,386,386.56	34.84%	15.71%	-3.07%	12.63%
医药研发及临床服务	8,672,311.79	4,045,109.84	53.36%	167.32%	8.6%	68.18%
分产品						
针剂产品	1,054,502,391.48	210,137,177.24	80.07%	70.82%	14.45%	9.81%
口服产品	236,473,882.46	76,783,919.89	67.53%	176.85%	11.25%	48.34%



其他产品	4,459,763.41	2,257,273.65	49.39%	-1.74%	2.25%	-1.97%
医药研发及临床服务	8,672,311.79	4,045,109.84	53.36%	167.32%	8.6%	68.18%
分地区						
华北地区	139,078,189.21	29,072,746.88	79.1%	57.87%	-11.39%	16.34%
东北地区	108,133,929.21	31,992,784.72	70.41%	73.08%	4.99%	19.19%
华东地区	551,963,355.96	89,754,006.28	83.74%	142.32%	55.7%	9.05%
华中地区	153,292,282.19	41,918,921.53	72.65%	127.19%	55.28%	12.66%
华南地区	124,237,360.63	28,679,188.49	76.92%	31.83%	-34.15%	23.13%
西南地区	165,610,331.77	59,132,969.54	64.29%	102.53%	185.67%	-10.40%
西北地区	61,792,900.17	12,672,863.18	79.49%	-30.31%	-72.67%	31.8%

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	829,922,662.07	28.2%	1,262,704,068.95	49.24%	-21.04%	本期收购项目支出所致
应收账款	111,333,360.12	3.78%	43,574,794.33	1.7%	2.08%	合并范围增加和销售模式调整
存货	120,580,087.67	4.1%	67,537,549.17	2.63%	1.47%	
长期股权投资	5,081,465.70	0.17%	5,081,465.70	0.2%	-0.03%	
固定资产	474,652,818.55	16.13%	434,260,800.23	16.93%	-0.8%	
在建工程	127,241,068.50	4.32%	72,595,022.67	2.83%	1.49%	
无形资产	340,670,009.32	11.58%	62,015,320.65	2.42%	9.16%	增加并表范围子公司
商誉	407,774,061.36	13.86%	34,169,999.58	1.33%	12.53%	非同一控制收购形成
交易性金融资产	270,000,000.00	9.17%	80,000,000.00	3.12%	6.05%	理财投资增加
预付款项	117,822,397.51	4.00%	323,647,446.02	12.62%	-8.62%	预付拟收购公司款转长期股权投资
其他应收款	57,006,602.85	1.94%	120,371,520.11	4.69%	-2.76%	广州新花城收到上年末山东誉衡支付广州产权交易所收购款及代理权保证金减少

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 (%)		
长期借款	-	-	15,000,000.00	0.58%	-0.58%	长期借款归还
其他应付款	323,483,187.34	10.99%	119,472,476.45	4.66%	6.33%	收到货款保证金增加

五、核心竞争力分析

1、企业文化优势

公司自成立之初便确定了“合作、分享、共成长”的核心文化，经过多年发展，这种以分享为目的、成长为导向、合作为手段的企业经营理念已经植入到了公司研发、生产、销售等各个环节。正是在这核心企业文化的引导下，公司在产品引进、对外合作、对外并购、人才的招聘、激励等方面取得了一些成绩。

2、产品优势

在创新机制、“产品为王”的战略指导下，公司产品优势逐步显现：

(1) 产品类型优势——实现由“小治疗领域”向“大适应症层面”的转型

在稳定鹿瓜多肽在骨科领域市场占有率的基础上，近两年，公司通过内部研发、外部引进、对外并购等多种方式丰富产品类型。随着氯吡格雷片、非马沙坦片、安脑丸（片）、注射用磷酸肌酸钠等产品的出现，公司已由单纯的骨科市场向国内最大的心脑血管领域市场迈进。

(2) 产品资质优势——推动公司后续良性发展的基石

目前，公司上市的主要产品均具有良好的产品资质：鹿瓜多肽注射液为发改委单独定价的专利原研品种，注射用头孢米诺钠为发改委单独定价的明治原研授权品种，氯吡格雷片为国内第二家上市的基本药物目录品种，安脑丸（片）为国内独家的基本药物目录品种。这些产品将推动公司进入新的发展阶段。

(3) 产品储备优势——丰富产品线，增强竞争力

报告期内，公司 2 个一类新药均有了突破性进展：化药一类新药硫酸美迪替尼片获得临床批件，并已着手开展临床研究；中药一类新药银杏内酯 B 注射液顺利通过药品审评咨询会议，目前在等待审评中心的反馈意见。

报告期内，公司完成了注射用米铂及原料，注射用左亚叶酸钠及原料、罗氟司特片及原料、阿齐沙坦片及原料、利伐沙班片及原料、吉西他滨注射液的开发工作，基本完成了注射用替考拉宁（采用赛诺菲原研原料）、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠、注射用氯化可的松琥珀酸钠、中长链丙泊酚脂肪乳注射液、多西他赛注射液、注射用表柔比星、乙酰半胱氨酸注射液等项目的工作。此外，公司与韩国保宁制药就其专利原研项目非马沙坦片达成了国内独家授权意向，与希腊 Demo 公司就注射用 12 种维生素达成了国内独家经销协议，与 Arafarma 公司就托吡酯片达成了国内独家经销协议。

目前公司在研项目 40 余项，其中已申报至中心的项目 20 余个。这些项目的陆续上市，将为公司的长期发展贡献具有市场竞争力的产品。

3、生产能力优势

截至本公告披露日，公司的小容量注射剂车间、冻干粉针剂（108 车间）、口服固体车间、冻干粉针剂（抗肿瘤类车间）先后获得了新版 GMP 证书。其中，108 车间是按照欧盟 GMP 标准，同时满足国家新版 GMP 的要求进行设计和施工，选用了德国博世灌装生产线等国内外一流的生产设备。随着这些车间陆续投入使用，公司产能瓶颈问题将有效解决。目前，公司具备注射液 1.2 亿支，冻干 1300 万支，头孢冻干 700 万支，头孢无菌分装 1800 万支的生产能力，生产能力的提升对于满足市场需求、扩大市场容量具有重要作用。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况



(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度 (%)
635,000,000.00	176,500,000.00	259.77%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)
哈尔滨蒲公英药业有限公司	医药制造	75%
澳诺 (中国) 制药有限公司	医药制造	100%
哈尔滨誉衡安博医药有限公司	医药销售	100%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	商业银行	4,000,000.00	4,000,000	4%	4,000,000	4%	4,000,000.00	0.00	长期股权投资	发起设立
合计		4,000,000.00	0	--	0	--	4,000,000.00	0.00	--	--

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额 (如有)	预计收益	报告期实际损益金额
民生银行北京工体北路支行		否	保本保收益	1,300	2012年12月13日	2013年03月13日	预期年收益率 4.9%	1,300			15.71
民生银行北京工体北路支行		否	保本保收益	800	2012年11月01日	2013年01月02日	预期年收益率 4.5%	800			6.31
民生银行北京工体北路支行		否	保本保收益	1,700	2012年12月17日	2013年02月27日	预期年收益率 5.1%	1,700			14.73
龙江银行股份有限公司营业部		否	保本保收益	4,200	2012年12月13日	2013年03月13日	预期年收益率 4.8%	4,200			49.71



民生银行 北京工体 北路支行		否	保本保收益	800	2013 年 01 月 10 日	2013 年 02 月 18 日	预期年收 益率 4.6%	800			3.93
上海浦东 发展银行 哈尔滨分 行营业部		否	保本保收益	12,000	2013 年 01 月 04 日	2013 年 03 月 04 日	预期年收 益率 4.45%	12,000			86.32
平安银行 无锡分行		否	保本保收益	6,500	2013 年 04 月 02 日	2013 年 05 月 31 日	预期年收 益率 3.75%	6,500			39.4
光大银行 哈尔滨黄 河路支行		否	低风险	20,000	2013 年 02 月 27 日	2014 年 02 月 27 日	预期年收 益率 0.096%			19.2	
民生银行 北京工体 北路支行		否	保本保收益	4,000	2013 年 08 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	预期年收 益率 4.8%	4,000			21.09
民生银行 北京工体 北路支行		否	保本保收益	4,000	2013 年 12 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	预期年收 益率 4.6%	4,000			64.44
上海浦东 发展银行 哈尔滨分 行营业部		否	保本保收益	4,000	2013 年 10 月 14 日	2014 年 01 月 16 日	预期年收 益率 4.45%			42.5	
工行保定 开发区支 行		否	保本保收益	2,500	2013 年 06 月 09 日	2013 年 06 月 28 日	预期年收 益率 2.5%	2,500			9.43
农行保定 高开区支 行		否	保本保收益	2,000	2013 年 07 月 01 日	2013 年 08 月 09 日	预期年收 益率 4.1%	2,000			10.39
工行保定 开发区支 行		否	保本保收益	2,000	2013 年 08 月 15 日	2013 年 09 月 24 日	预期年收 益率 4.3%	2,000			3.25
农行保定 高开区支 行		否	保本保收益	1,000	2013 年 10 月 15 日	2013 年 11 月 18 日	预期年收 益率 4.0%	1,000			8.54
浦发银行 保定分行		否	保本保收益	1,000	2013 年 10 月 16 日	2013 年 11 月 21 日	预期年收 益率 4.5%	1,000			7.93
浦发银行 保定分行		否	保本保收益	1,000	2013 年 11 月 25 日	2013 年 12 月 25 日	预期年收 益率	1,000			3.7



					日	日	4.5%				
农行保定 高开区支 行		否	保本保收益	1,000	2013 年 11 月 25 日	2014 年 01 月 05 日	预期年收 益率 4.1%			4.49	
建行拉萨 城西支行		否	保本保收益	2,000	2013 年 12 月 30 日	2014 年 01 月 06 日	预期年收 益率 2.18%			0.84	
合计				71,800	--	--	--	44,800		67.03	344.88
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 08 月 17 日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

说明

无

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	167,850
报告期投入募集资金总额	53,491.85
已累计投入募集资金总额	142,565.92
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准哈尔滨誉衡药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]661 号）核准，本公司于 2010 年 6 月 7 日采用网下向询价对象配售和网上资金申购定价相结合的方式发行人民币普通股（A 股）3,500 万股，由国信证券股份有限公司承销，每股发行价格为 50.00 元，共计募集资金 175,000 万元，扣除相关发行费用后，公司本次募集资金净额为 167,850 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，募集资金项目已累计投入 142,565.92 万元，其中：GMP 技改项目 18,348.77 万元，异地建厂项目 13,790.00 万元；超募资金累计投入 110,427.14 万元；支付银行手续费 1.7 万元；收到利息收入 6,915.82 万元；自有资金垫支 800 万元；专户余额 32,998.21 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否 达到 预计 效益	项目可行性 是否发生重 大变化
承诺投资项目										
GMP 技改项目	否	18,355.69	18,355.69	9.85	18,348.77	99.96%	2013 年 01	10,355.86	是	否



							月 18 日			
异地扩建	否	24,516.27	24,516.27	6,721.02	13,790	56.25%	2014 年 12 月 31 日		否	否
承诺投资项目小计	--	42,871.96	42,871.96	6,730.87	32,138.77	--	--	10,355.86	--	--
超募资金投向										
购置空港 Max 企业园区房产	否	13,758	13,758	385.98	12,942.15	94.07%	2013 年 12 月 31 日		否	否
支付广州市新花城生物科技有限公司 20% 股权	否	3,380	3,380		3,380	100%	2012 年 09 月 30 日		是	否
对经纬医药进行增资	否	9,820	9,820		9,820	100%	2010 年 09 月 17 日		是	否
购买化合物 SX004 及其衍生药物美迪替尼的所有权	否	6,500	6,500	1,000	5,460	84%	2011 年 09 月 30 日		否	否
对山东誉衡药业投资	否	8,305.88	8,305.88		6,000	72.24%	2011 年 06 月 30 日		是	否
对山东竣博医药增资	否	1,000	1,000		1,000	100%	2011 年 06 月 30 日		是	否
对蒲公英药业增资款	否	21,000	21,000	3,375	20,625	98.21%	2013 年 03 月 03 日		是	否
科研开发、同行业并购、补充流动资金及其他	否	52,014.16	52,014.16	42,000	42,000	80.75%			否	否
归还银行贷款（如有）	--	9,200	9,200		9,200	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	124,978.04	124,978.04	46,760.98	110,427.15	--	--	--	--	--
合计	--	167,850	167,850	53,491.85	142,565.92	--	--	10,355.86	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	异地建厂项目：因将执行新版 GMP 导致原设计变更，导致募集资金项目实际投入金额未达到计划进度。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 9,200 万元偿还银行借款。截止 2010 年 11 月 26 日已全部支付上述借款。</p> <p>2、根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 9,820 万元增加全资子公司哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司注册资本，已于 2010 年 9 月 2 日全额支付上述款项。</p> <p>3、根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 13,758 万元用于购置北京分公司及研发中心办公用地及房屋，截止 2013 年 6 月 30 日，</p>									



	<p>已经支付 12,942.14 万元。</p> <p>4、根据本公司第一届董事会第十八次会议及 2010 年第三次临时股东大会审议通过，利用募集资金超额部分中 6,500 万元用于购买化合物 SX004 及其衍生物美迪替尼的所有权，截止 2013 年 12 月 31 日，实际已经支付 5,460 万元。</p> <p>5、根据本公司第一届董事会第二十次会议审议通过，利用募集资金超额部分中 3,380 万元用于购买广州市新花城生物科技有限公司 20% 的股权。截止 2011 年 8 月 1 日，实际已经支付 3,380 万元。</p> <p>6、根据本公司第一届董事会第二十五次会议审议通过，利用募集资金超额部分中 1,000 万元用于对山东竣博医药有限公司增资。已于 2011 年 5 月 19 日支付 1,000 万元。</p> <p>7、根据本公司第一届董事会第二十五次会议审议通过，利用募集资金超额部分中 6,000 万元投资设立山东誉衡药业有限公司。已于 2011 年 5 月 19 日支付 6,000 万元。</p> <p>8、根据本公司第二届董事会第十一次会议审议通过，利用募集资金超额部分中的 21,000 万元对哈尔滨蒲公英药业有限公司进行增资扩股。截止 2013 年 12 月 31 日，已实际支付 20,625 万元。</p> <p>9、经 2013 年 3 月 18 日公司第二届董事会第十四次会议审议通过，誉衡药业拟使用部分超额募集资金人民币 4.2 亿元用于收购澳诺（中国）制药有限公司 100% 股权。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已累计支付 4.2 亿。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、哈尔滨誉衡药业股份有限公司 GMP 技改项目 2,764.38 万元；2、哈尔滨誉衡药业股份有限公司异地扩建项目 983.40 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>尚未使用的募集资金存放于招商银行哈尔滨分行黄河路支行募投专户及上海浦发银行哈尔滨分行营业部募投专户，其中：招商银行哈尔滨分行黄河路支行 451902047910702 余额为 20,942.25 万元；上海浦发银行哈尔滨分行营业部 65010154700010237 余额为 12,055.96 万元，将用于收购上海华拓医药科技发展股份有限公司。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
经纬医药	子公司	医药行业	医药产品销售	10,000	261,155,045.05	119,248,285.94	240,821,098.92	16,675,690.86	14,129,333.20
吉尔生物	子公司	医药行业	加工农副	200	53,526,780.04	50,243,564.80	75,910,001.06	52,301,700.60	45,205,205.97



			产品						
美迪康信	子公司	医药行业	技术推广服务	1,600	53,036,722.01	13,535,634.93	31,365,562.40	13,960,725.55	14,000,722.25
山东誉衡	子公司	医药行业	医药产品生产销售	6,000	69,780,211.98	58,586,774.65	149,399.99	-3,779,629.14	4,690,606.69
广州新花城	子公司	医药行业	医药研发	7,000	95,344,228.92	92,861,530.51		-4,920,811.75	-1,920,811.75
蒲公英药业	子公司	医药行业	医药产品生产销售	16,000	311,992,949.78	237,598,174.29	118,532,219.77	7,669,998.56	13,769,114.10
西藏阳光	子公司	医药行业	医药产品销售	500	125,189,694.87	38,850,098.67	560,763,252.35	-1,005,408.81	33,909,661.17
澳诺中国	子公司	医药行业	医药产品生产销售	5,100	152,237,552.39	112,388,517.44	66,853,006.49	28,896,485.05	26,258,686.50

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
哈尔滨蒲公英药业有限公司	发挥并购效益，加大竞争优势	非同一控制下企业合并	本期增加净利润 13,769,114.10 元
澳诺（中国）制药有限公司	发挥并购效益，加大竞争优势	非同一控制下企业合并	本期增加净利润 26,258,686.50 元
山东竣博医药有限公司	盘活资金	出售	收回资金 10,545,041.63 元

七、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势——高速增长、但增速放缓

2014 年医药经济环境有利因素和不利因素共存，且总体而言，不利因素居多：全球经济复苏步履蹒跚、药品收入从盈利端向成本端转变、医保基金缺口将转移给医药产业、招标重价不重质仍是主流、国家反商业贿赂力度加大，药品销售模式将发生改变。

据 CFDA 南方医药经济研究所预测，2014 年，医药工业总产值 2.7 万亿元，同比增幅 19.7%；总体药品市场规模 1.49 万亿元，同比增幅 17.3%。细分来看：化学制剂工业预计总产值 7560 亿元，同比增幅 19.2%；中成药工业预计 6270 亿元，同比增幅 20.3%。医院终端预计 1.07 万亿元，同比增幅 17.5%；基层医疗终端预计 1122 亿元，同比增幅 25.6%；药店终端预计 3060 亿元，同比增幅 15.8%。

2014 年医药行业将体现以下几个趋势：医药经济环境不乐观，虽仍将保持较高增长、但增速放缓；药品市场格局调整，医院终端增幅进一步下滑，零售竞争更趋激烈，但增速上升；药价水平整体趋降；出口复苏前景不明朗，增加了国内市场压力；新一轮企业并购来临，集中度提升。

（上文部分内容摘自 CFDA 南方医药经济研究所《2014 年中国医药经济预测》）

（二）公司发展趋势——机遇与挑战并存

随着医改的逐步深入，政府出台的一系列政策给公司发展带来了机遇；但另一方面，宏观经济的不确定性、行业发展动态、招投标形势变化等因素，也将给公司经营带来挑战。

1、宏观经济

2014 年，是中国全面落实十八届三中全会精神、全面推行结构性改革的第一年，中国宏观经济在外部环境轻度改善、



内部大改革全面展开、宏观经济政策相机定位等多重力量作用下，GDP 增速将呈现“底部波动”、“轻度回缓”的态势。

2、重点政策

2012 年 1 月，工业和信息化部发布《医药工业“十二五”发展规划》，明确指出应把技术创新作为医药工业结构调整的关键环节，鼓励企业加强医药创新体系建设，切实提高企业创新能力，大力推动新产品研发和产业化，进一步发挥企业在技术创新体系中的主体作用。

2013 年 1 月，国务院发布《生物产业发展规划》，提出生物医药产值在未来三年年均增速达到 20%以上的目标，提出要发展生物技术药物创制和产业化，推动化学药品品质提升，加速新药开发、剂型创新、进入国际市场等。

2013 年 2 月，国务院下发《关于巩固完善基药制度和基层运行新机制意见》，提出“质量优先、价格合理”原则，提出要对药品质量、生产企业的服务和信誉等进行全面审查，将企业通过新版 GMP 认证作为质量评价的重要指标。

2013 年 3 月，卫生部公布《2012 年版国家基本药物目录》，将基药目录扩至 520 种。

2013 年 7 月，国家药监局下发《关于 2013 年度仿制药质量一致性评价方法研究任务的通知》，对提升药品质量提出明确要求。

2013 年 11 月，十八大三中全会通过《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》，将市场对资源的配置提高到了决定性的位置、加快转变政府职能、深化医药卫生体制改革。

3、各省招投标形势

随着新版基药包括各省级地方基药增补相关政策和招投标政策完善并落地，2014 年将成为招标大年，基药非基药扎堆的情况是大概率事件。

公司将以此为契机，全力做好各省市的招标及招标后销售跟进工作，抢占相应市场，提高市场占有率。

4、产业并购整合

医药行业被列为国务院有关政策鼓励购并重组的九大行业之一，内部正处在产业结构加快整合时期，随着国家《医药工业“十二五”发展规划》、新版《GMP 规范》的实施和新医改的不断深化，医药行业的并购整合集中度将有所加快。

公司将密切关注行业的并购机会，在外延式扩张方面实现突破。

（三）公司 2014 年重点工作

1、加强招标管理，拓宽营销渠道

关注各地基药目录、国家医保目录调整，加强各省市的药品招标管理，确保公司安脑丸（片）、氯吡格雷、磷酸肌酸钠等主要产品在 2014 年形成新的突破。

2、抓住行业和资本市场机遇，稳步推进并购重组

2014 年，公司将密切关注行业的并购机会，积极开展相应调研，利用资本市场的有利平台，加大资本、市场、技术等行业资源的整合力度，加强产业并购，力争通过引进适配的品种资源，丰富公司的产品维度，在外延式扩张方面实现突破。

3、促进公司内部文化整合，充分发挥协同效应

近两年，公司规模不断扩大，蒲公英、澳诺（中国）、上海华拓的加入为公司增加了新活力，同时，也给公司管理带来了挑战。新的一年，公司将注重加强内部资源的整合，通过 OA 平台共享、培训交流、日常宣贯等形式传递公司的核心理念，构建统一的企业文化，实现被并购企业与公司的有机融合，发挥最大的协同效应。

4、推进人才引进、培养、激励机制，为公司后续发展提供人才保障

公司的竞争，归根结底是人才的竞争。新的一年，公司将把引进和培养高层次人才、提高员工综合素质作为公司发展的重中之重。

（四）未来面对的风险及对策：

1、行业政策风险

随着医药卫生体制改革的不断推进和行业政策措施的陆续出台，医药行业监管日趋严格，药品质量标准不断提高，药品降价将成为常态。基药目录、医保目录、药品价格调整、新版 GMP、新版 GSP 的贯彻实施，医保支付方式、医院收费制度、药品招标采购方式等事项的不断改革，都给公司发展带来了不确定性。



公司管理层将密切关注行业政策动态, 不断加强和完善政府事务工作, 同时, 继续严格规范生产经营, 强化生产、质量、安全等内部基础性管理, 保证企业生产经营合法、合规, 最大限度地控制和降低生产经营风险。

2、业务结构风险

公司主营产品鹿瓜多肽作为发改委单独定价的专利原研品种, 报告期内的销售收入占公司营业收入的比重仍然较高, 若公司不能有效把握市场机遇、进一步开拓市场, 一旦鹿瓜多肽的销售产生波动, 将直接影响公司经营业绩。

为改善对单一产品的依赖, 公司将在稳定鹿瓜多肽市场占有率的基础上, 加大新产品的引进, 并利用医药行业整合发展的时机寻求合适的并购项目, 以丰富产品线、优化产品结构, 实现产品多元化发展。

3、公司规模扩大带来的管理风险

报告期内, 公司子公司数量增加、组织架构和管理半径扩大, 管理任务和难度相应加大, 这对公司的管理能力提出了更高要求。由此, 公司可能存在未同步建立所需的管理体系、约束机制、人才队伍导致的运营管理风险。

公司将根据外部环境变化、内部管理需要, 进一步理顺管理体制、组织模式、管理制度, 充实人才队伍, 同时, 加强子公司的企业文化建设, 使其与公司的价值观趋于融合, 以充分发挥公司内部的协调效应。

4、新药研发风险

新药产品从研制、临床试验报批、批件获取到投产的整个过程周期长、环节多、投入大、风险高, 存在着诸多不确定性, 一旦未能通过新药注册审批, 将面临研发失败的风险, 进而影响前期投入的回收和经济效益的实现。

针对新药研发的各种不确定性因素, 公司将完善新药研发项目管理, 结合新药研发项目的特点, 根据项目的总体策略及风险实质, 采取有效的应对措施来减少、降低风险, 以保证新药研发项目目标的实现。

5、药品质量控制风险

鉴于药品生产是一种质量要求高、技术要求严的生产活动, 即便公司按照国家要求建立了完善的控制制度, 仍不能排除因控制失误、责任人员疏忽、过程衔接有误等原因导致产品质量出现波动, 进而给公司正常生产经营造成不利影响的情形。

为最大限度地确保药品安全, 公司建立了较为完善的质量控制组织架构以及从原材料采购到产品销售的质量控制体系, 将继续严格按照 GMP 标准组织生产经营, 主动开展药品不良反应研究、监测、评价, 建立药品不良反应事件应急处理机制, 保障医患者用药安全。

6、其他提示

本报告如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容, 均不构成公司对投资者的承诺。请投资者对此保持足够的风险认识, 并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

八、与上年度财务报告相比, 合并报表范围发生变化的情况说明

1、2013 年 1 月 6 日, 公司通过非同一控制方式购买哈尔滨蒲公英药业有限公司 75% 股权, 本期合并范围增加了哈尔滨蒲公英药业有限公司。

2、2013 年 5 月 13 日, 公司出资 500 万元成立了全资子公司哈尔滨誉衡安博医药有限公司, 本期合并范围增加了哈尔滨誉衡安博医药有限公司。

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

4、2013 年 7 月 31 日, 公司出售山东竣博医药有限公司 100% 股权, 本期合并范围减少了山东竣博医药有限公司。

5、公司原控股 70% 股权的孙公司山东新花城医药科技有限公司本期被公司子公司山东誉衡药业有限公司吸收合并。

九、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券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37 号)、中国证券监督管理委员会黑龙江监管局《关于转发<关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知>》以



及章程的规定，进行了现金分红。

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：	是

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

2011 年度股东大会审议通过权益分派方案：公司不分红，不送股，不转增股本。

2012 年度股东大会审议通过权益分派方案：以公司总股本 280,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 6 元人民币。

2013 年度权益分派方案：以公司总股本 280,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币。该权益方案尚须经 2013 年年度股东大会审议批准。

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	28,000,000	226,737,497.99	12.35%
2012 年	168,000,000	164,769,964.66	101.96%
2011 年	/	116,848,259.56	/

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

十、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）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	280,000,000
现金分红总额（元）（含税）	28,000,000.00
可分配利润（元）	436,267,829.06
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	
向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），合计派发现金红利 28,000,000 元（含税）。	



十一、社会责任情况

公司在追求经济利益、股东利益最大化的同时，也致力于关注员工、客户等其他利益相关方的利益，将其视为社会责任中的重要部分：对于员工，帮助其充分发挥潜能并合理提升福利；对于客户，与之合作共赢、共同发展；对于消费者，努力提供高质量的产品和服务。此外，公司积极从事公益事业，竭尽所能，奉献爱心，促进公司和社会协调和谐发展。

（一）全方位保障股东权益

公司把完善治理结构、健全内控制度，严格履行信息披露义务、加强投资者关系管理作为股东权益保护的重要措施，公平公正对待所有股东，保证全体股东的合法权益。

报告期内，公司“三会一层”各司其职、依法运作、高效决策，按时保质完成了各项工作。及时、准确、完整披露信息 63 条，保护股东知情权。认真对待投资者的每一次来访、每一个电话和每一次提问，为投资者全方位了解公司动态创造了便利条件，加深了投资者对公司的认同和支持。报告期内，公司实施了丰厚的现金分红方案：以总股本 280,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 6 元人民币，共分派现金红利 16,800 万元。

（二）以员工为根本，使员工与公司共同成长

公司秉承“以人为本”的原则，注重员工权益的维护和员工的发展，使员工与公司共享价值、共同成长：严格贯彻《劳动合同法》，保障员工法定权利；打造全方位学习、培训平台，提高员工整体素质；实行人性化管理，竭尽全力地为员工办实事，从吃、住、行等各方面给予员工体贴入微的关心和照顾；不定期开展多项业余活动、丰富员工生活；严格执行国家劳动安全卫生的规程和标准，针对各类隐患中所占比例较高的用电作业、交通安全等进行专项隐患排查及治理，努力为员工提供健康、安全的工作环境和生活环境。

（三）保障供应商、客户和消费者权益——诚信合作、诚信经营

在与供应商、客户、消费者的合作过程中，公司深刻理解行业上下游企业之间共同发展、生生不息的关系，充分尊重并保护供应商、客户和消费者的合法权益，做到让供应商满意，让客户满意，让消费者满意，实现多方共赢。

公司致力于创建医药行业的廉洁之风，加强反商业贿赂的宣传、培训，定期组织供应商、客户进行座谈，并坚持与客户签订廉洁协议和反商业贿赂书。

（四）安全生产、绿色办公

安全生产是公司各项工作的重中之重。报告期内，公司全面执行“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，组织安全生产、产品安全防护等安全培训 10 余次，组织消防安全培训和演练 2 次，定期组织安全生产大检查，较好地完成了安全生产目标管理责任书规定的各项指标。

公司一直以来倡导绿色环保理念，积极引导各子公司、工厂推进绿色办公、清洁生产和节能减排工作：推崇无纸化办公、尽量多采用视频会议、使用节能灯及其他节能电器、设立回收箱回收废电池、墨粉盒、旧电子产品等多种方式建设绿色舒适的办公环境。

报告期内，公司各项环保工作正常开展，排放严格控制在环境保护管理局指标范围内，未对周边环境造成不良影响，实现了经济效益、社会效益、环境效益的协调发展。

（五）积极推进行业活动及社会公益事业

1、积极参与业内活动，推动行业发展和进步：2013 年 7 月，公司承办了第四届中国医药人力资源发展论坛“组织效能引擎”，为行业人力系统搭建了一个交流平台，促进了技术、人才、经验等范畴的共享。

2、组织健康讲座，传播健康理念：2013 年 5 月，公司全资子公司澳诺（中国）联合中华预防医学会儿童保健分会在山东组织了“生命最初 1000 天营养保健知识及适宜补充”培训会，突出强调了从孕期到孩子 2 岁这个生长发育关键期的意义，并呼吁医生、家长增强认知水平和营养补充观念。

3、开展校企合作，探讨后续合作事宜：2013 年 4 月，誉衡药业-西安交大校企恳谈会在北京举行，双方就实现产学研联盟转化的校企合作思想、人才培养和发展、回馈社会等事项进行了意向性探讨，并初步确定了下一步工作。

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

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

十二、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10月28日	北京	电话调研	机构	民生证券	产品战略、安脑丸及氯吡格雷的销售情况、入股 Astar 公司的原因
2013年11月26日	北京	电话调研	机构	民生证券	上海华拓的基本情况、主要产品



第五节重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期，公司无媒体普遍质疑事项。

三、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
哈尔滨蒲公英药业有限公司	蒲公英公司 75% 股权	21,000	所涉及资产产权全部过户、所涉及债权、债务全部转移	收购事项对公司业务连续性、管理层的稳定性无影响	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润 1376.91 万元	6.07%	否	/	2012 年 12 月 13 日	2012-074
澳诺(中国)制药有限公司	澳诺(中国) 100% 股权	42,000	所涉及资产产权全部过户、所涉及债权、债务全部转移	收购事项对公司业务连续性、管理层的稳定性无影响	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润 2625.87 万元	11.58%	否	/	2013 年 3 月 18 日	2013-014

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易)	所涉及的资产产权是否已全	所涉及的债权债务是否已全	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------	--------------	--------------------------	----------	---------	--------------------	--------------	--------------	------	------



				利润(万元)		(%)			易情形)	部过户	部转移		
山东瑞康医药股份有限公司	山东竣博医药有限公司 100% 股权	2013 年 7 月 31 日	1,204.5	-7.33	出售事项对公司业务连续性、管理层的稳定性无影响	-0.05%	市场定价	否	/	是	是	2013 年 8 月 17 日	2013-033

3、企业合并情况

(1) 本公司2013年1月6日通过非同一控制方式购买哈尔滨蒲公英药业有限公司75%股权，本报告期合并范围增加了哈尔滨蒲公英药业有限公司。自购买日起到报告期末为公司贡献的净利润1,376.91万元，占公司净利润的6.07%。

(2) 本公司2013年6月1号通过非同一控制方式购买澳诺(中国)制造有限公司100%股权，本报告期合并范围增加了澳诺(中国)制造有限公司。自购买日起到报告期末为公司贡献的净利润2,625.87万元，占公司净利润的11.58%。

(3) 本公司 2013 年 7 月 31 号通过出售山东竣博医药有限公司 100% 股权，本报告期合并范围减少了山东竣博医药有限公司。自期初起到出售日为公司贡献的净利润-7.33 万元，占公司净利润的-0.05%。

四、重大合同及其履行情况

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	上海东富龙科技股份有限公司	2010 年 07 月 15 日	2,091				市场	2,460	否	否	按合同约定支付 85% 的合同价款 2091 万元人民币，设备投入使用
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	中电奥星制药系统工程技术有限公司	2011 年 11 月 10 日	1,862.34				市场	2,064.85	否	否	按合同约定支付合同价款 1,862.34 万元人民币，设备投入使用
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	珠海傲华医药科技有限公司	2010 年 12 月 20 日					市场		否	否	为确保公司头孢米诺产品原料符合日本明治制药株式会社头孢米诺药品的检验标准及质量标准，公司与珠海傲华医药科技有限公司签订《技术使用许可协议》：珠海傲华医药科技有限公司独家向公司提供头孢米诺原料的生产技术，并保证使用该技术生产所得产品符合日本明治制药株式会社头孢米诺药品的检验标准及质量标准，并对生产过程中出现的技术问题进行及时解决，该技术相关的合成路线、工艺、质量标准等技术秘密，不得以任何方



											式向第三方泄露或公开发表。合同正在履行中。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	日本明治制果株式会社	2011年09月14日					市场		否	否	公司同日本明治制果株式会社就透明质酸钠产品合作意向达成一致，公司将在代理区域内销售透明质酸钠产品。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	美国坎伯兰制药公司	2012年02月27日					市场		否	否	公司同美国坎伯兰制药公司签订了《布洛芬注射液和 N-乙酰半胱氨酸注射液授权、销售和生协议》。坎伯兰公司授予誉衡专有技术的独家许可，协议期间，誉衡在区域内进行生产、营销、经销、进口、宣传、推广和销售产品所合理需要的所有专有技术，并作为区域内的产品独家经销商、营销商、宣传商、推广商、进口商和销售商。协议从生效日期起至获得第一个产品生产批件后 11 年止。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	中科基业（北京）投资股份有限公司	2012年01月12日					市场	1,080	否	否	2012年1月12日公司与中科基业（北京）投资股份有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于北京市海淀区学清路 23 号院 1 号楼汉华世纪大厦西楼（地上一层至五层，除保安室外），建筑面积 9239.5 平方米，拟作为誉衡嘉孕医疗投资有限公司经营场所。合同正在履行中。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	东亚制药公司	2012年08月08日					市场		否	否	公司同东亚制药公司签订了《技术许可协议》。协议期间，东亚授权誉衡独家许可。许可产品是指 20mg 及 80mg 或其他规格瓶装药物或包含多西他赛原料的制剂。本协议从生效日期（2012年8月9日）起至许可产品初次商业销售后第 10 年为止（“协议期限”）。协议期满后，此协议将自动更新延续一年，除非在自动更新开始前 180 天双方同意停止自动延续。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	陕西西大科技园发展有限公司	2009年05月28日					市场	5,000	否	否	公司（甲方）与陕西西大科技园发展有限公司（乙方）签订了《技术转让合同》，双方协商约定，乙方已获得中药新药秦龙苦素及注射用秦龙苦素临床批件（批件号码分别为 2003L03259 和 2003L03260），乙方



											同意将秦龙苦素提取工艺的技术成果转让给甲方；2009 年 7 月 15 日，甲乙双方签订了《技术转让合同》，合同约定，在上述 2009 年 5 月 28 日签订《技术转让合同》的基础上，乙方将秦龙苦素及注射用秦龙苦素新药项目的技术成果及与此相关的知识产权独家转让给甲方，使甲方拥有该项目的所有权。甲方需向乙方分四期支付 5,000 万元的技术转让费用。公司已支付了 2,500 万元技术转让费用，国家知识产权局已分别核准了将两项相关专利（专利号分别为 ZL200410073488.7 和 ZL03114558.2）的专利权人由陕西西大科技园发展有限公司变更为为本公司的申请。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	上海一善投资管理有限公司及薛楚标	2010 年 11 月 10 日					市场	6,500	否	否	公司先后同化合物 SX004 及其衍生物美迪替尼的实际所有权出让方上海一善投资管理有限公司及薛楚标签订了《关于化合物 SX004 及其衍生出来的药物美迪替尼实际所有权转让协议》，受让其分别持有标的 51% 及 49% 的所有权，标的转让价格分别是 3,500 万元及 3,000 万元，第三方王志林为上海一善履行协议提供担保，该次交易总计使用超额募集资金 6,500 万元。截至报告期末，已支付 5,460 万元。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	明治公司	2011 年 09 月 14 日					市场		否	否	2011 年 9 月公司与明治公司签订了《协议书》、《技术合作合同》及《商标使用许可合同》，明治公司授权公司在中国大陆生产销售 0.5g 头孢米诺制剂时使用“美士灵”商标及产品名称，公司需向明治公司支付每支 2 元的技术及商标使用费用，上述协议有效期为 10 年。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	哈尔滨蒲公英药业有限公司	2012 年 10 月 28 日					双方协商	21,000	否	否	蒲公英药业主要产品安脑丸和安脑片已进入国家基本药物目录，公司已累计支付投资款 20,625 万元。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	法默投资有限公司 (Pharma)	2013 年 04 月 01 日					双方协商	42,000	否	否	法默投资有限公司将其持有的澳诺公司 100% 的股权转让给公司，股权转让价格 42,000 万元人民币。截至



	Investment Limited)									报告期末，公司已支付完毕。
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	河南新帅克制药股份有限公司	2012年01月05日				双方协商	3,000	否	否	双方签订了硫酸氢氯吡格雷片75mg 合作协议，新帅克授权誉衡经纬协议产品全国独家经销期限九年半，日期从2013年1月1日至2022年6月30日截止，期满享有优先续约权。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	北京中公未来教育咨询有限公司	2013年06月05日				双方协商	1,195	否	否	2012年1月12日公司与北京中公未来教育咨询有限公司签订房屋租赁合同，出赁北京市海淀区学清路23号院1号楼汉华世纪大厦西楼办公场所。合同正在履行中。

五、承诺事项履行情况

1、公司或持股5%以上股东在报告期内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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	恒世达昌、誉衡国际、健康科技	承诺所持有的公司股份自本权益变动报告书签署之日起12个月内不予减持。	2013年02月07日	12个月	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	恒世达昌、誉衡国际以及百庚禹丰	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。	2010年6月23日	36个月	履行完毕
	朱吉满和白莉惠夫妇、王东绪先生、杨红冰先生	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有恒世达昌和誉衡国际的股份，也不由恒世达昌和誉衡国际回购该部分股份。	2010年6月23日	36个月	履行完毕
	朱吉满和白莉惠夫妇、王东绪先生、杨红冰先生	限售期届满后，在担任公司董事、监事或高管人员期间，每年转让的股份不超过所间接持有公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让所间接持有的公司股份。	2010年6月23日	长期	履行中
	恒世达昌以及朱吉满和白莉惠夫妇	承诺如果公司2005年度、2006年度按照高新技术企业税收优惠政策所享受的按15%的税率征收企业所得税的税收优惠被认定无效，本公司需要补缴税金、滞纳金、罚金或承担其它赔偿责任的，将由恒世达昌以及朱吉满和白莉惠夫妇向本公司予以全额补偿，并承担连带责任。	2010年6月23日	长期	履行中
	朱吉满和白莉惠夫妇	承诺其及其实际控制的企业或单位(“附属公司”)目前并没有直接或间接地从事任何与公司实际从事的业务发生利益冲突或在市场、资源、地域方面存在竞争的任何业务活动。其及其附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与公司实际从事的业务存在直接或间接竞争	2010年6月23日	长期	履行中



		的任何业务活动(与公司合作开发除外)。其及其附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务, 会将上述商业机会优先让予公司。			
	恒世达昌	承诺其持有权益达 50% 以上或实际控制的企业或单位 (“附属公司”) 目前并没有直接或间接地从事任何与公司实际从事的业务发生利益冲突或在市场、资源、地域方面存在竞争的任何业务活动。其及其附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动(与公司合作开发除外)。凡其及其附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务, 会将上述商业机会优先让予公司。	2010 年 6 月 23 日	长期	履行中
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	不适用				

六、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	巢序、干群
境外会计师事务所名称(如有)	无
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)	无

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

2014 年 1 月 27 日, 公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更 2013 年度外部审计机构的议案》, 决定聘任上会会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2013 年度审计机构。(详见 2014 年 1 月 28 日披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的 2014-016 号公告《2014 年第一次临时股东大会决议公告》)。

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	184,800,000	66%	0	0	0	-1,049,500	-1,049,500	183,750,500	65.63%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	126,000,000	45%	0	0	0	-1,049,500	-1,049,500	124,950,500	44.63%
其中：境内法人持股	126,000,000	45%	0	0	0	-1,050,000	-1,050,000	124,950,000	44.63%
境内自然人持股	0	0%	0	0	0	500	500	500	0%
4、外资持股	58,800,000	21%	0	0	0	0	0	58,800,000	21%
其中：境外法人持股	58,800,000	21%	0	0	0	0	0	58,800,000	21%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	95,200,000	34%	0	0	0	1,049,500	1,049,500	96,249,500	34.37%
1、人民币普通股	95,200,000	34%	0	0	0	1,049,500	1,049,500	96,249,500	34.37%
三、股份总数	280,000,000	100%	0	0	0	0	0	280,000,000	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2013年12月，百庚禹丰（北京）投资顾问有限公司申请解除其限售股份1,050,000股，该部分股份已于2013年12月10日上市流通。（详见2013年12月5日于指定披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>披露的2013-062号临时公告《关于首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》）；

2、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的2013年12月31日的《发行人股本结构表》显示：公司历任董事会秘书于天巡持有高管锁定股500股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

√ 适用 □ 不适用

注：上述表格内容为截至2013年12月31日的的数据。

期后事项：恒世达昌、誉衡国际持有的限售股183,750,000股已于2014年2月7日上市流通。（详见2014年1月28日于指定披露



媒体《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>披露的2014-015号临时公告《关于首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》）。

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	2010年06月23日	50	35,000,000	2010年06月23日	35,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
不适用						
权证类						
不适用						

前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准哈尔滨誉衡药业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]661号）核准，本公司于2010年6月7日采用网下向询价对象配售和网上资金申购定价相结合的方式发行人民币普通股（A股）3,500万股，每股面值1元，由国信证券股份有限公司承销。公司股票于2010年6月23日在深圳证券交易所中小企业板挂牌，每股发行价格为50.00元。

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

报告期内，无送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债转股、减资、内部职工股上市、债券发行等引起公司股份总数及股东结构发生变动或公司资产和负债结构发生变动等情形。

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		8,834	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		7427			
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
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	境内非国有法人	44.63%	124,950,000	0	124,950,000	0	质押	50,300,000
YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION	境外法人	21%	58,800,000	0	58,800,000	0		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	2.71%	7,597,550	7,597,550	0	7,597,550		



ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	境外法人	2.5%	6,997,085	0	0	6,997,085		
全国社保基金四一八组合	其他	0.97%	2,704,196	2,704,196	0	2,704,196		
徐珍	境内自然人	0.96%	2,684,083	2,684,083	0	2,684,083		
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	其他	0.91%	2,558,053	2,558,053	0	2,558,053		
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	0.9%	2,513,482	2,513,482	0	2,513,482		
全国社保基金一一八组合	其他	0.81%	2,278,774	2,278,774	0	2,278,774		
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	其他	0.75%	2,087,440	2,087,440	0	2,087,440		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	哈尔滨恒世达昌科技有限公司、YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION 以及 ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED 属同一实际控制人控制，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	7,597,550	人民币普通股	7,597,550					
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	6,997,085	人民币普通股	6,997,085					
全国社保基金四一八组合	2,704,196	人民币普通股	2,704,196					
徐珍	2,684,083	人民币普通股	2,684,083					
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	2,558,053	人民币普通股	2,558,053					
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	2,513,482	人民币普通股	2,513,482					
全国社保基金一一八组合	2,278,774	人民币普通股	2,278,774					
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	2,087,440	人民币普通股	2,087,440					
全国社保基金四零三组合	1,761,675	人民币普通股	1,761,675					
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	1,604,705	人民币普通股	1,604,705					
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	未发现前 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 名股东之间存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否



2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务											
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	白莉惠	2007 年 09 月 28 日	66566151-6	23,000,000	投资											
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	恒世达昌致力于企业投资，持有誉衡药业（002437）及和邦股份（603077）的股份。 哈尔滨恒世达昌科技有限公司近三年财务状况：（单位：万元）															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>2011 年 12 月 31 日</th> <th>2012 年 12 月 31 日</th> <th>2013 年 12 月 31 日</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>资产合计</td> <td>30,254.02</td> <td>45,525.79</td> <td>48,179.37</td> </tr> <tr> <td>股东权益合计</td> <td>11,752.20</td> <td>9,890.34</td> <td>15,016.68</td> </tr> </tbody> </table>					项目	2011 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	资产合计	30,254.02	45,525.79	48,179.37	股东权益合计	11,752.20	9,890.34
项目	2011 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日													
资产合计	30,254.02	45,525.79	48,179.37													
股东权益合计	11,752.20	9,890.34	15,016.68													
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	恒世达昌2011年度财务数据经黑龙江丽捷信会计师事务所有限公司审计，出具了无保留意见的审计报告（黑捷会检[2012]第010401号），恒世达昌2012年度、2013年度财务数据经黑龙江金誉达会计师事务所有限公司审计，出具了无保留意见的审计报告【龙誉会审（2013年）C269号、龙誉会审字（2014）C230号】。 截至报告期末，恒世达昌持有四川和邦股份有限公司（股票代码：603077）1,450 万股，持股比例为 3.22%。															

控股股东报告期变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

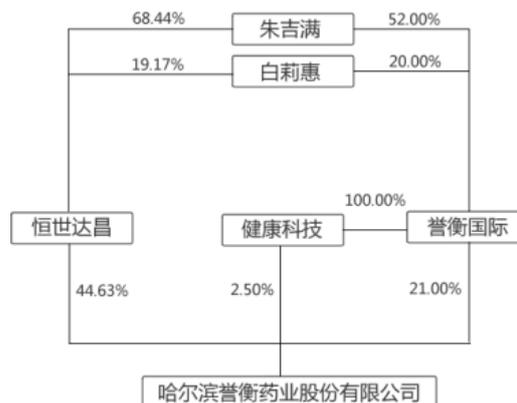
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱吉满	中国	否
白莉惠	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	详见董监事近 5 年简历	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	朱吉满、白莉惠夫妇未曾控股其他境内外上市企业	

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

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION	朱吉满	2006 年 03 月 24 日	不适用	1 万美元	投资

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
誉衡国际	6,997,085	2.5%	6,997,085	2.5%	2012 年 11 月 03 日	2013 年 02 月 08 日

其他情况说明

相关公告已于2012年11月3日、2013年2月8日披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>：《关于股东拟间接增持公司股份的提示性公告》（2012-068）、《哈尔滨誉衡药业股份有限公司权益变动报告书（2013 年2月）（2013-003）》，请投资者查阅。



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)
朱吉满	董事长	现任	男	50	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	0	0
王东绪	副董事长	现任	男	51	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	0	0
杨红冰	董事、总经理	现任	男	46	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	0	0
杨华蓉	董事	现任	女	57	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	0	0
何利群	董事、副总经理	现任	女	44	2012年04月23日	2014年06月17日	0	0	0	0
刘畅	董事、董事会秘书	现任	男	30	2012年11月16日	2014年06月17日	0	0	0	0
董琦	独立董事	现任	男	45	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	0	0
赵中秋	独立董事	现任	男	39	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	0	0
徐小舸	独立董事	现任	女	43	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	0	0
白莉惠	监事长	现任	女	49	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	0	0
程根强	监事	现任	男	49	2011年06月17日	2014年06月17日	0	0	0	0
吴玉峰	职工代表监事	现任	男	36	2012年03月19日	2014年06月17日	0	0	0	0
刁秀强	财务总监	现任	男	37	2013年08月16日	2014年06月17日	0	0	0	0
杨华蓉	财务总监	离任	女	57	2011年06月17日	2013年08月16日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

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、朱吉满先生：出生于1964年，本科学历，中国国籍，无永久境外居留权。历任：公司总经理、哈尔滨伟基欣华科技有限公司董事，哈尔滨盛天立华科技有限公司董事；现任公司董事长，经纬医药董事长、誉衡国际执行董事、娜丝宝执行董事、恒世达昌董事、Bright Vision董事、China Gloria董事、蒲公英董事、新花城董事。

2、王东绪先生：出生于1963年，研究生学历，中国国籍，无永久境外居留权。历任：哈尔滨盛天立华科技有限公司董事、哈尔滨伟基欣华科技有限公司董事；现任：公司副董事长，恒世达昌董事兼总经理、Bright Career董事、新花城董事长、蒲公英董事长、安博医药董事长、山东誉衡董事长、美迪康信董事。

3、杨红冰先生：出生于1968年，本科学历，中国国籍，无永久境外居留权。历任：公司副总经理、营销中心总经理；现任：公司董事、总经理、北京分公司负责人，恒世达昌董事，嘉孕医疗董事长，新花城董事，蒲公英董事。

4、杨华蓉女士：出生于1957年，大专学历，高级会计师，中国国籍，无永久境外居留权。2009年加入公司，负责销售财



务工作，2011年3月至2013年8月任公司财务总监。

5、何利群女士：出生于1970年，本科学历，中国国籍，无永久境外居留权。2003年至今任公司总工程师，2012年4月至今任公司董事、副总经理。

6、刘畅先生：出生于1984年，本科学历，中国国籍，无永久境外居留权。2009年起任公司证券事务代表，2012年至今任公司董事、董事会秘书，蒲公英董事，澳诺（中国）董事，经纬医药监事。

7、董琦先生：出生于1969年，研究生学历；中国国籍；无永久境外居留权。曾在北京大学教务部工作，曾任北大在线公司总裁助理、副总裁，重庆市委党校副秘书长、秘书长，北大众志微处理公司常务副总裁，北京北大青鸟公司副总裁，包头明天科技公司董事长；2008年6月起任本公司独立董事；现任北京大学附属实验学校校长、北大青鸟集团副总裁、北大青鸟教育集团总裁。

8、赵中秋先生：出生于1975年，博士学历，中国国籍，无永久境外居留权。2003年至今在北京理工大学管理与经济学院任副教授；2008年6月起任本公司独立董事。

9、徐小舸女士：出生于1971年，研究生学历，注册会计师，中国国籍，无境外永久居留权。历任中国建银投资有限责任公司高级副经理、京能置业股份有限公司（600791）独立董事；现任中投租赁有限责任公司副总经理、浙江明珠珠宝股份有限公司（002574）独立董事、天壕节能科技股份有限公司（300332）独立董事、公司独立董事。

10、白莉惠女士：出生于1965年，研究生学历，中国国籍，无永久境外居留权。现任公司监事会主席、恒世达昌董事长、Bright Luck董事、娜丝宝监事。

11、程根强先生：出生于1965年，大学学历，律师，中国国籍，无永久境外居留权。2011年至今，任惠州市同人同业投资管理有限公司执行董事；2008年6月起任本公司监事。

12、吴玉峰先生：出生于1978年，研究生学历，中国国籍，无永久境外居留权。2006年7月至2011年8月在西安杨森制药有限公司从事人力资源管理工作；2011年8月至今任公司人力资源总监，2012年3月至今任公司职工代表监事。

13、刁秀强先生：出生于1977年，研究生学历，美国注册管理会计师CMA，会计师，经济师，中国国籍，无永久境外居留权。2003年8月至2011年12月，历任双鹤（北京）工业园财务负责人、山西晋新双鹤财务总监等职务；2012年1月至2012年10月，任威可多男装财务总监；2012年11月至2013年7月，任公司财务副总监；2013年8月至今，任公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱吉满	哈尔滨恒世达昌科技有限公司	董事	2007年09月28日		否
朱吉满	Yu Heng International Investments Corporation	执行董事	2006年03月16日		否
白莉惠	哈尔滨恒世达昌科技有限公司	董事长	2007年09月28日		是
王东绪	哈尔滨恒世达昌科技有限公司	董事、总经理	2007年09月28日		否
杨红冰	哈尔滨恒世达昌科技有限公司	董事	2008年04月25日		否
在股东单位任职情况的说明					

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
朱吉满	哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	董事长	2003 年 08 月 07 日		否
朱吉满	西安娜丝宝医药科技有限公司	执行董事	1999 年 08 月 24 日		否
朱吉满	Bright Vision International Investments Corporation	董事	2006 年 07 月 11 日		否
朱吉满	China Gloria Pharmaceutical Company Limited	董事	2006 年 07 月 19 日		否
朱吉满	哈尔滨蒲公英药业有限公司	董事	2013 年 03 月 04 日		否
朱吉满	广州市新花城生物科技有限公司	董事	2008 年 10 月 15 日		否
白莉惠	西安娜丝宝医药科技有限公司	监事	1999 年 08 月 24 日		否
白莉惠	Bright Luck International Investments Corporation	董事	2006 年 07 月 12 日		否
白莉惠	誉衡嘉孕医疗投资有限公司	监事长	2012 年 02 月 08 日		否
王东绪	广州市新花城生物科技有限公司	董事长	2008 年 10 月 15 日		否
王东绪	山东誉衡药业有限公司	董事长	2011 年 07 月 13 日		否
王东绪	哈尔滨誉衡安博医药有限公司	董事长			否
王东绪	哈尔滨蒲公英药业有限公司	董事长	2013 年 03 月 04 日		否
王东绪	北京美迪康信医药科技有限公司	董事			否
王东绪	Bright Career International Investments Corporation	董事	2006 年 07 月 11 日		否
杨红冰	誉衡嘉孕医疗投资有限公司	董事长	2012 年 02 月 08 日		否
杨红冰	广州市新花城生物科技有限公司	董事	2008 年 10 月 15 日		否
杨红冰	哈尔滨蒲公英药业有限公司	董事	2013 年 03 月 04 日		否
刘畅	哈尔滨蒲公英药业有限公司	董事	2013 年 03 月 04 日		否
刘畅	澳诺（中国）制药有限公司	董事	2013 年 04 月 23 日		否
刘畅	哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	监事			否
董琦	北京大学附属实验学校	校长	2010 年 04 月 07 日		是
赵中秋	北京理工大学管理与经济学院	副教授	2003 年 04 月 08 日		是
徐小舸	中投租赁有限责任公司	副总经理	2010 年 06 月 01 日		是
徐小舸	浙江明牌珠宝股份有限公司	独立董事	2009 年 11 月 28 日	2015 年 05 月 11 日	是
徐小舸	天壕节能科技股份有限公司	独立董事	2011 年 06 月 30 日	2017 年 02 月 27 日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

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

- 1、公司任职的董事、监事以及高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬或津贴。



2、公司股东大会审议通过公司独立董事年度津贴为每人每年税前8万元，公司负担独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

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 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
朱吉满	董事长	男	50	现任	36	0	36
王东绪	副董事长	男	51	现任	24	0	24
杨红冰	董事、总经理	男	46	现任	12	0	12
杨华蓉	董事	女	57	现任	12	0	12
刘畅	董事、董事会秘书	女	44	现任	12	0	12
何利群	董事、副总经理	男	30	现任	12	0	12
董琦	独立董事	男	45	现任	8	0	8
赵中秋	独立董事	男	39	现任	8	0	8
徐小舸	独立董事	女	43	现任	8	0	8
白莉惠	监事会主席	女	49	现任	0	0	0
程根强	监事	男	49	现任	5	0	5
吴玉峰	职工代表监事	男	36	现任	12	0	12
刁秀强	财务总监	男	37	现任	12	0	12
杨华蓉	财务总监	女	57	离任	-	0	-
合计	--	--	--	--	161	0	161

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
杨华蓉	财务总监	解聘	2013年08月16日	个人原因主动辞职
刁秀强	财务总监	聘任	2013年08月16日	公司二届十六次董事会会议决定

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）

报告期内无上述情况。

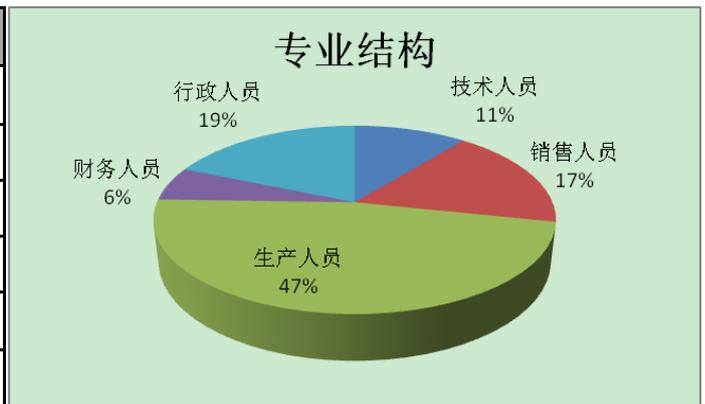
六、公司员工情况

公司建立了完善的人才管理体系，包括策略招聘、人才发展、绩效管理、继任者计划，以提高人才管理的有效性，吸引、发展和留住优秀的员工，激发员工的工作积极性，充分发挥员工的潜能，确保公司业务的长足发展。截至2013年12月31

日，公司（含全资子公司及控股子公司）共有在岗员工943人。

1、专业结构

类别	数量(人)	占员工总数比例
技术人员	102	11%
销售人员	165	17%
生产人员	445	47%
财务人员	55	6%
行政人员	176	19%
合计	943	100.00%



2、学历结构

类别	数量(人)	占员工总数比例
大学本科及以上	350	37.12%
大专	315	33.40%
中专	95	10.07%
其它	183	19.41%
合计	943	100%



3、员工薪酬政策

2013年，公司进行了组织机构的调整，与之相应的，对公司岗位等级体系进行了梳理：在岗位评估的基础上建立薪酬职级体系和员工职业发展通道计划，并和外部机构合作对市场薪酬情况进行调研分析，确定公司薪酬策略和薪酬标准，建立领先市场水平的薪酬标准，并对薪酬结构进行设计和调整，薪酬与员工业绩指标相挂钩，做到既具有市场竞争性也有内部激励性，考虑不同区域子公司社会工资水平、做到薪酬标准差异化；同时对企业福利情况进行调查和分析，为保留人才和提高员工敬业度，建立弹性福利体系，实现福利定制化和多样化。

4、培训计划

培训工作的重点是建立人才培养发展体系，根据公司实际情况，建立一套行之有效的培训体系，建立自己的培训师队伍，通过培训为企业培养后备力量，保持企业永续经营的生命力。同时营造良好的企业文化，形成坚实的企业凝聚力、向心力和约束力，为人才培养提供良好的环境，为企业留住并激励优秀人才。

公司为员工提供学习及发展的机会，并将员工的个人职业发展与公司业务发展相结合，使员工拥有担任更大责任的能力。公司培训分为内部培训、外派培训。

(1) 内部培训：主要分为新员工入职培训和员工在职专业技能培训。

新员工入职培训的课程内容包括企业概况、企业文化、产品介绍、员工心态、管理制度、办公软件应用等；

员工专业技能培训的课程内容包括：专业基础知识、相关法律法规及部门管理制度等，主要通过部门培训及分享等方式进行，确保员工掌握本岗所需要的技能和要求。

(2) 外派培训：根据业务需要结合员工职业发展需求，外派员工参加中长期培训、学历学位教育培训等。

除了完善培训体系以外，公司通过建立“誉衡领导力胜任素质模型”和“管理人员胜任素质模型”对现有人才进行盘点，形成人才地图，并将重点通过实施管理培训生项目、继任者计划和核心人才计划建立起誉衡人的培养和平台，建立人才梯队，以保证誉衡快速发展过程中对人才的需求。



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》和证监会法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，积极开展投资者关系管理工作，以进一步提高公司治理水平，促进公司规范运作。截至报告期末，公司治理实际状况符合前述法律法规及深圳证券交易所、证监会的文件要求，不存在尚未解决的治理问题，具体情况如下：

公司建立了完整的法人治理结构。股东大会、董事会、监事会等机构合法运作和科学决策，严格的管理程序，较强的风险防范意识，为内部控制制度的制定与运行提供了一个良好的内部环境。公司内部控制管理制度，涵盖了生产、销售、采购、投资、研发、质量管理、资产管理、人力资源管理、信息披露管理、关联交易等方面，确保了经营管理工作有制度保障。

（一）股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使权利。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，出席股东大会的人员资格及股东大会的召开和表决程序合法。

（二）公司与控股股东

公司拥有独立完整的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，没有使用其特殊地位谋取额外利益。

（三）董事与董事会

董事会行使决策权，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名。公司全体董事勤勉尽责，独立董事对公司重大决策事项在其专业领域里起到了咨询、建议作用，并独立做出判断，较好地履行了职责。董事会秘书负责公司信息披露工作。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会。其中提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会由独立董事担任召集人。

（四）监事与监事会

公司监事会设监事3人，其中职工代表监事1人，监事人数和人员构成符合法律、法规要求。监事会严格按照《公司章程》、《公司监事会议事规则》召集、召开监事会会议；公司监事能够本着对股东负责的态度，认真履行职责，对公司重大事项、财务状况、董事、经理和其他高级管理人员的履职情况进行有效监督并发表意见。

（五）经理层

经理层在董事会授权内行使执行权，总理由董事会聘任并向董事会报告，执行董事会决议，负责公司的日常经营管理工作。

（六）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系、接待股东来访、回答投资者咨询；并指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司



所有股东能够以平等的机会获得信息。公司依据《投资者关系管理制度》加强投资者关系管理，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过年度报告说明会、电话、接待投资者现场调研等方式，加强与投资者的沟通。

(七) 内部审计制度

为加强内部控制活动的监督和评价，有效控制风险，保证公司资产的安全与完整，由半数以上独立董事组成的审计委员会负责全面审查和监督公司的财务报告、内部审计方案及内部控制的有效性，审阅和审查财务、经营、合规、风险管理情况。公司内部审计部人员均具备专业任职资格及专业知识，对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。审计部负责人由董事会聘任，审计工作由专职人员独立开展，内部审计部对公司及子公司财务信息的真实性、完整性和内部控制制度的建立和实施等情况进行检查和监督，对公司发生的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易等行为进行重点审计；及时向审计委员会提交工作计划并汇报审计工作报告，就审计过程中发现的问题进行督促整改。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层的法人治理结构，健全了各类内部控制制度，使得公司规范、有序运作。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及审计委员会，促进董事会更好地运作。公司制定了《外部单位报送信息管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等，且均已在巨潮资讯网上发布。公司在编写定期报告期间，按照上述制度要求对内幕信息知情人进行了登记和备案；通过自查，未发现内幕信息知情人在敏感期买卖公司股票的行为。

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 年度股东大会	2013 年 04 月 25 日	1、《关于公司 2012 年度报告全文及摘要的议案》 2、《关于公司 2012 年董事会工作报告的议案》 3、《关于公司 2012 年监事会工作报告的议案》 4、《关于公司 2012 年度利润分配预案的议案》 5、《关于续聘 2013 年度外部审计机构的议案》	通过	2013 年 04 月 26 日	2012 年度股东大会决议公告（2013-024）

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 9 月 3 日	《关于使用部分自有资金投资低风险短期理财产品的议案》	通过	2013 年 9 月 4 日	2013 年第一次临时股东大会决议公告（2013-041）

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
董琦	5	4	1	0	0	否
赵中秋	5	4	1	0	0	否
徐小舸	5	4	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

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

2013年11月，针对公司与毛杰签订《股权转让意向书》事宜，公司独立董事就该意向交易是否达到重大重组标准、是否需要证监会审批进行了询问，并提出相应建议。董事会对此予以采纳。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会下设专门委员会按照监管部门相关规范和专门委员会议事规则开展工作，发挥了董事会专门委员会的各项职能。

（一）审计委员会的履职情况

报告期内，审计委员会先后对《2012 年度报告全文及摘要的议案》、《关于 2012 年度募集资金存放及使用情况专项报告的议案》、《2012 年度利润分配预案的议案》、《2012 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于续聘 2013 年度外部审计机构的议案》、《关于聘任审计部负责人的议案》、《关于部分超额募集资金使用计划的议案》、《关于 2013 年一季报的议案》、《关于 2013 年半年报的议案》、《关于 2013 年半年度募集资金存放及使用情况专项报告的议案》、《关于 2013 年三季报的议案》进行了审核，并发表了审核意见。

（二）战略委员会的履职情况

报告期内，战略委员会先后对《关于部分超额募集资金使用计划的议案》、《关于使用部分自有资金投资低风险短期理财产品的议案》、《关于暂停誉衡嘉孕医疗投资有限公司项目的议案》、《关于关闭吉林省靶向生物医药科技有限公司的议案》、《关于增资入股 Astar Biotech LLC 公司的议案》、《关于投资设立誉衡香港投资有限公司的议案》、《关于申请银行授信额度的议案》、《关于授权管理层朱吉满先生与毛杰先生签订〈股权转让意向书〉的议案》进行了审核，并发表了审核意见。

（三）提名委员会的履职情况

报告期内，提名委员会对《关于聘任刁秀强先生为公司财务总监的议案》进行了审核，并发表了审核意见。

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

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

(一)业务独立

公司主营业务突出，拥有独立的生产、供应、销售、研发系统，主营业务产品的生产、技术开发、原料采购、产品销售均独立进行，拥有独立的品牌和技术，不依赖股东和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力。

(二) 人员独立

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的其他职务，也未在与本公司业务相同或相近的其他企业任职。本公司董事、监事及高级管理人员均依法程序选举或聘任，不存在股东单位超越本公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。本公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，根据《劳动合同法》和公司劳动管理制度等有关规定与员工签订劳动合同，由公司人力资源部负责员工的聘任、考核和奖惩，公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

(三)资产独立

公司具有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权。公司资产独立完整，独立于控股股东及其他关联方。公司未以其资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

(四) 机构独立

公司建立了健全的组织机构体系，独立于控股股东。公司根据《公司法》与《公司章程》要求建立了完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司在销售、财务、企管、生产等方面，设立了 10 余个职能部门。公司办公场所与控股股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(五) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，开立了单独银行基本账户：开户行为招商银行股份有限公司哈尔滨分行营业部，账号 622080738110001。公司独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情形。公司依法独立纳税，办理了“呼兰国税字 230111718460989 号”的国税税务登记证和“黑地税字 230198718460989 号”的地税税务登记证。公司独立对外签订合同，不存在大股东占用公司资金、资源及干预公司资金使用的情况。

七、同业竞争情况

报告期内，不存在同业竞争情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度。公司对高级管理人员的考评主要是实行月度考核与年度考核相结合的方式。年初公司与高级管理人员签订绩效合约，确定高管人员的年度绩效指标，并按指标完成情况进行年度考评。董事会考核与薪酬委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评。



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》及其配套指引、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《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。目前公司建立的内部控制制度涵盖了公司治理、人力资源、财务管理、业务管理、风险披露方面。公司将持续完善内部控制制度和内部控制结构，提高科学决策能力和风险防范能力。公司主要从内部控制环境、会计系统和控制程序三个方面对本公司的内部控制进行建设：

1、控制环境

(1) 治理结构：公司自成立以来，已建立了完整、有效的治理结构，并形成相关制度：包括股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、重大交易决策制度、对外投资管理制度等。在公司章程中明确了总经理与公司董事会的权利与义务，为公司实施内部控制制度提供了基础。根据公司章程，公司设立监事会，监事会对股东大会负责并向其报告工作，并监督董事会对企业的经营管理，履行诚信和勤勉的义务。根据公司章程，公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督，确保公司生产经营管理活动处于严格有效的控制中。

(2) 组织机构：公司总经理负责公司正常的生产经营业务。根据公司生产经营情况设置机构和部门，同时制定了各部门的管理岗位职责、业务管理程序、管理办法，以划分各部门职责权限及指导各部门的工作。为有效地计划、协调和控制经营活动，公司已合理确定了适合公司的组织形式，并贯彻不相容职务相分离的原则，较科学地划分了公司内各部门的责任权限，形成相互制衡机制。各部门分工合作，各行其责，没有相互重叠，保证公司的业务顺利开展。

(3) 管理制度：公司管理层充分认识到良好、完善的运行机制对实现经营管理目标的重要性，为此建立了覆盖业务活动各环节的相关内部控制制度，保证公司的高效运作。

2、会计系统

公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，以达到以下目的：

(1) 合理地保证业务活动按照适当的授权进行；

(2) 合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间及时地记录于恰当的账户，使会计报表的编制符合会计准则和相关要求；

(3) 合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；

(4) 合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。公司切实实行会计人员岗位责任制，且已聘用了较充足的会计人员并给予足够的资源，使其能完成所分配的任务。

3、控制程序

公司已经建立了对外投资决策、对外担保决策、关联交易决策、货币资金管理、采购业务管理、存货管理、收入及应收账款等一系列控制程序并严格执行。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引和其他内部控制监管要求的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。



公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引以及监管部门的相关规范性文件为依据，引导和规范企业加强内部财务报告控制，防范重大财务风险。

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 04 月 19 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 2014-031 号临时公告：《哈尔滨誉衡药业股份有限公司 2013 年度内部控制评价报告》

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	
我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2013 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 04 月 19 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网《哈尔滨誉衡药业股份有限公司 2013 年度内部控制鉴证报告》

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

公司建立了《年报重大差错责任追究制度》，报告期内，该制度执行情况良好，未发现年报重大差错情形。



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 04 月 17 日
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	上会师报字（2014）第 0918 号
注册会计师姓名	巢序、干群

审计报告正文

哈尔滨誉衡药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈尔滨誉衡药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表及合并资产负债表、2013年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2013年12月31日的财务状况以及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：哈尔滨誉衡药业股份有限公司



单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	829,922,662.07	1,262,704,068.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	270,000,000.00	80,000,000.00
应收票据	18,084,188.84	5,044,780.07
应收账款	111,333,360.12	43,574,794.33
预付款项	117,822,397.51	323,647,446.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,723,923.85	4,024,404.71
应收股利		
其他应收款	57,006,602.85	120,371,520.11
买入返售金融资产		
存货	120,580,087.67	67,537,549.17
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,527,473,222.91	1,906,904,563.36
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,081,465.70	5,081,465.70
投资性房地产		
固定资产	474,652,818.55	434,260,800.23
在建工程	127,241,068.50	72,595,022.67
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		



无形资产	340,670,009.32	62,015,320.65
开发支出	47,063,411.54	35,310,184.23
商誉	407,774,061.36	34,169,999.58
长期待摊费用	2,344,977.47	8,288,560.62
递延所得税资产	10,679,876.63	5,980,199.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,415,507,689.07	657,701,553.54
资产总计	2,942,980,911.98	2,564,606,116.90
流动负债：		
短期借款		
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	49,962,119.99	35,305,262.14
预收款项	24,332,529.38	1,921,347.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,905,372.61	821,189.72
应交税费	39,783,546.91	19,268,955.66
应付利息		
应付股利	3,778,425.90	
其他应付款	323,483,187.34	119,472,476.45
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	446,245,182.13	186,789,231.34
非流动负债：		
长期借款		15,000,000.00
应付债券		



长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	2,989,873.63	603,660.71
其他非流动负债	15,367,833.33	1,396,000.00
非流动负债合计	18,357,706.96	16,999,660.71
负债合计	464,602,889.09	203,788,892.05
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	280,000,000.00	280,000,000.00
资本公积	1,507,890,020.57	1,507,890,020.57
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	82,711,647.55	67,279,169.14
一般风险准备		
未分配利润	520,518,352.04	477,213,332.46
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,391,120,020.16	2,332,382,522.17
少数股东权益	87,258,002.73	28,434,702.68
所有者权益（或股东权益）合计	2,478,378,022.89	2,360,817,224.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,942,980,911.98	2,564,606,116.90

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：程朝阳

2、母公司资产负债表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	635,712,358.06	1,171,798,313.21
交易性金融资产	240,000,000.00	80,000,000.00
应收票据	16,419,294.98	3,044,780.07
应收账款	53,444,372.67	41,663,195.83
预付款项	87,423,660.96	304,990,696.82
应收利息	2,488,218.29	4,024,404.71
应收股利		



其他应收款	70,330,107.92	43,280,789.99
存货	99,244,798.83	69,090,485.79
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,205,062,811.71	1,717,892,666.42
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	983,519,890.16	360,519,890.16
投资性房地产		
固定资产	396,949,983.69	416,168,563.95
在建工程	51,636,322.63	3,475,432.23
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	84,479,341.52	23,894,788.38
开发支出	6,748,951.11	10,499,908.35
商誉		
长期待摊费用	2,313,727.45	8,288,560.62
递延所得税资产	147,009.23	852,744.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,525,795,225.79	823,699,887.91
资产总计	2,730,858,037.50	2,541,592,554.33
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	100,022,869.02	68,814,456.28
预收款项	1,865,473.68	
应付职工薪酬	166,897.51	27,270.25
应交税费	25,983,391.10	16,623,418.96
应付利息		



应付股利	3,778,425.90	
其他应付款	278,160,600.06	134,749,985.37
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	409,977,657.27	220,215,130.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		603,660.71
其他非流动负债	13,781,833.33	
非流动负债合计	13,781,833.33	603,660.71
负债合计	423,759,490.60	220,818,791.57
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	280,000,000.00	280,000,000.00
资本公积	1,508,119,070.29	1,508,119,070.29
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	82,711,647.55	67,279,169.14
一般风险准备		
未分配利润	436,267,829.06	465,375,523.33
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,307,098,546.90	2,320,773,762.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,730,858,037.50	2,541,592,554.33

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：程朝阳

3、合并利润表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,307,886,246.04	711,030,303.42
其中：营业收入	1,307,886,246.04	711,030,303.42



利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,110,045,687.53	518,609,722.35
其中：营业成本	298,925,402.64	258,553,526.97
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	20,684,598.69	9,520,404.84
销售费用	634,917,200.52	161,969,910.86
管理费用	172,516,008.95	122,405,024.62
财务费用	-18,225,332.19	-35,361,064.92
资产减值损失	1,227,808.92	1,521,919.98
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）	3,554,511.73	5,104,240.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	201,395,070.24	197,524,822.00
加：营业外收入	69,432,892.73	1,987,240.00
减：营业外支出	1,354,518.44	348,884.88
其中：非流动资产处置损失	236,684.17	166,184.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	269,473,444.53	199,163,177.12
减：所得税费用	39,869,911.54	35,692,228.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	229,603,532.99	163,470,948.72
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	226,737,497.99	164,769,964.66
少数股东损益	2,866,035.00	-1,299,015.94
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.81	0.59



(二) 稀释每股收益	0.81	0.59
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	229,603,532.99	163,470,948.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	226,737,497.99	164,769,964.66
归属于少数股东的综合收益总额	2,866,035.00	-1,299,015.94

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：程朝阳

4、母公司利润表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	546,212,631.37	487,119,051.85
减：营业成本	153,165,085.07	104,966,499.26
营业税金及附加	8,227,308.02	7,329,696.49
销售费用	180,367,227.77	135,620,243.63
管理费用	112,098,919.07	97,315,865.33
财务费用	-16,390,466.87	-32,011,751.82
资产减值损失	560,636.52	351,631.67
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）	58,827,668.93	4,413,907.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	167,011,590.72	177,960,774.52
加：营业外收入	4,400,213.55	1,120,009.00
减：营业外支出	404,472.63	346,184.88
其中：非流动资产处置损失	164,272.57	166,184.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	171,007,331.64	178,734,598.64
减：所得税费用	16,682,547.50	29,495,960.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	154,324,784.14	149,238,638.32
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.55	0.53
（二）稀释每股收益	0.55	0.53
六、其他综合收益		



七、综合收益总额	154,324,784.14	149,238,638.32
----------	----------------	----------------

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：程朝阳

5、合并现金流量表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,584,926,962.90	817,034,638.06
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	198,274,059.37	94,108,705.84
经营活动现金流入小计	1,783,201,022.27	911,143,343.90
购买商品、接受劳务支付的现金	342,332,453.08	301,673,783.48
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	81,642,083.95	58,490,297.87
支付的各项税费	219,329,332.11	118,676,987.88
支付其他与经营活动有关的现金	686,876,676.04	226,413,161.51
经营活动现金流出小计	1,330,180,545.18	705,254,230.74
经营活动产生的现金流量净额	453,020,477.09	205,889,113.16
二、投资活动产生的现金流量：		



收回投资收到的现金	473,000,000.00	922,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	3,448,823.87	5,104,240.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	281,701.23	36,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	993,446.43	
收到其他与投资活动有关的现金	42,100,931.46	
投资活动现金流入小计	519,824,902.99	927,140,360.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	163,346,752.89	144,365,858.07
投资支付的现金	648,000,000.00	1,178,500,000.00
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	416,477,935.69	
支付其他与投资活动有关的现金		38,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,227,824,688.58	1,360,865,858.07
投资活动产生的现金流量净额	-707,999,785.59	-433,725,497.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,556,219.90	46,137,412.40
筹资活动现金流入小计	15,556,219.90	46,137,412.40
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	168,360,050.15	2,115,680.56
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		3,872.48
筹资活动现金流出小计	193,360,050.15	7,119,553.04
筹资活动产生的现金流量净额	-177,803,830.25	39,017,859.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,731.87	-6.13
五、现金及现金等价物净增加额	-432,781,406.88	-188,818,530.75
加：期初现金及现金等价物余额	1,262,704,068.95	1,451,522,599.70
六、期末现金及现金等价物余额	829,922,662.07	1,262,704,068.95

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：程朝阳



6、母公司现金流量表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	674,302,798.96	535,572,072.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	104,831,833.38	10,877,750.99
经营活动现金流入小计	779,134,632.34	546,449,823.89
购买商品、接受劳务支付的现金	142,885,600.84	99,878,460.98
支付给职工以及为职工支付的现金	35,861,629.39	34,513,813.50
支付的各项税费	83,947,544.42	93,384,939.13
支付其他与经营活动有关的现金	242,458,836.39	112,563,503.89
经营活动现金流出小计	505,153,611.04	340,340,717.50
经营活动产生的现金流量净额	273,981,021.30	206,109,106.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	353,000,000.00	768,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	58,782,627.30	4,413,907.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	272,809.99	36,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,545,041.63	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	422,600,478.92	772,450,027.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,253,833.04	100,764,919.89
投资支付的现金	561,750,000.00	1,089,622,351.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	420,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,084,003,833.04	1,190,387,270.94
投资活动产生的现金流量净额	-661,403,354.12	-417,937,243.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		



发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,556,219.90	134,906,815.84
筹资活动现金流入小计	15,556,219.90	134,906,815.84
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	164,221,574.10	
支付其他与筹资活动有关的现金		25,842,818.04
筹资活动现金流出小计	164,221,574.10	25,842,818.04
筹资活动产生的现金流量净额	-148,665,354.20	109,063,997.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,731.87	-6.13
五、现金及现金等价物净增加额	-536,085,955.15	-102,764,145.65
加：期初现金及现金等价物余额	1,171,798,313.21	1,274,562,458.86
六、期末现金及现金等价物余额	635,712,358.06	1,171,798,313.21

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：程朝阳

7、合并所有者权益变动表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	280,000,000.00	1,507,890,020.57			67,279,169.14		477,213,332.46		28,434,702.68	2,360,817,224.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	280,000,000.00	1,507,890,020.57			67,279,169.14		477,213,332.46		28,434,702.68	2,360,817,224.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					15,432,478.41		43,305,019.58		58,823,300.05	117,560,798.04
(一) 净利润							226,737,497.99		2,866,035.00	229,603,532.99
(二) 其他综合收益										



上述（一）和（二）小计							226,737,497.99		2,866,035.00	229,603,532.99
（三）所有者投入和减少资本									55,957,265.05	55,957,265.05
1. 所有者投入资本									55,957,265.05	55,957,265.05
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					15,432,478.41		-183,432,478.41			-168,000,000.00
1. 提取盈余公积					15,432,478.41		-15,432,478.41			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-168,000,000.00			-168,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	280,000,000.00	1,507,890,020.57			82,711,647.55		520,518,352.04		87,258,002.73	2,478,378,022.89

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		



一、上年年末余额	280,000,000.00	1,508,368,180.53			52,355,305.31		327,367,231.63		29,255,558.66	2,197,346,276.13
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		-478,159.96							478,159.96	
二、本年年初余额	280,000,000.00	1,507,890,020.57			52,355,305.31		327,367,231.63		29,733,718.62	2,197,346,276.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,923,863.83		149,846,100.83		-1,299,015.94	163,470,948.72
（一）净利润							164,769,964.66		-1,299,015.94	163,470,948.72
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							164,769,964.66		-1,299,015.94	163,470,948.72
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					14,923,863.83		-14,923,863.83			
1. 提取盈余公积					14,923,863.83		-14,923,863.83			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										



2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	280,000,000.00	1,507,890,020.57			67,279,169.14		477,213,332.46		28,434,702.68
									2,360,817,224.85

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：程朝阳

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	280,000,000.00	1,508,119,070.29			67,279,169.14		465,375,523.33	2,320,773,762.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	280,000,000.00	1,508,119,070.29			67,279,169.14		465,375,523.33	2,320,773,762.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					15,432,478.41		-29,107,694.27	-13,675,215.86
(一) 净利润							154,324,784.14	154,324,784.14
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							154,324,784.14	154,324,784.14
(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					15,432,478.41		-183,432,478.41	-168,000,000.00
1. 提取盈余公积					15,432,478.41		-15,432,478.41	



2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-168,000,000.00	-168,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	280,000,000.00	1,508,119,070.29			82,711,647.55		436,267,829.06	2,307,098,546.90

上年金额

单位：元

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



2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					14,923,863.83		-14,923,863.83	
1. 提取盈余公积					14,923,863.83		-14,923,863.83	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	280,000,000.00	1,508,119,070.29			67,279,169.14		465,375,523.33	2,320,773,762.76

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：程朝阳

三、公司基本情况

1. 历史沿革

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

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

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

2. 注册地、组织形式和总部地址

企业法人营业执照注册号：230000400002254；法定代表人：朱吉满；注册地址：黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经



济技术开发区北京路29号。

3. 行业性质

公司所属行业为医药制造、医药销售。

4. 经营范围

(1) 母公司经营范围：

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

(2) 子公司经营范围：

哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司：化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、化学原料、生物制品批发；经营诺海牌锌钙特软胶囊；一般经营项目：医药技术咨询。技术转让、技术服务、货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

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

北京美迪康信医药科技有限公司：技术推广服务；经济贸易咨询。

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

广州新城生物科技有限公司：心脑血管生物药品的技术研究及技术咨询。

山东誉衡药业有限公司：前置许可经营项目：原料药（银杏内酯B、依帕司他、雷诺嗪、阿戈美拉汀、埃索美拉唑钠、盐酸莫西沙星）（有效期至2018年6月20日）一般经营项目：甲氧基苯甲醛（大茴香醛）（需经审批或许可经营的须凭审批文件或许可证经营）。

誉衡嘉孕医疗投资有限公司：项目投资；项目管理。

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

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

哈尔滨誉衡安博医药有限公司：化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品。

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

5. 主要产品（或提供的劳务）

公司主要产品是鹿瓜多肽注射液、注射用盐酸吉西他滨、头孢米诺钠、葡萄糖酸钙锌口服溶液、安脑丸、安脑片；

公司主要代理产品是脱氧核苷酸钠注射液、注射用哌拉西林舒巴坦钠、硫酸氢氯吡格雷片。

6. 本公司母公司是哈尔滨恒世达昌科技有限公司；本公司的最终控制方为朱吉满、白莉惠夫妇。

7. 本公司在报告期内未发生主营业务变更、股权重大变更、重大并购、重组等事项。

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

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，在此基础上编制财务报表。



2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》(于2006年2月15日颁布)、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2010年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币元。

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

在同一控制下的企业合并中,公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权,如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益;如以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ①一次交换交易实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- ②通过多次交换交易分步实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。
- ④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列方法处理:

- ①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;
- ②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在个别财务报表和合并财务报表按照下列方法处理:

①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,应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。

②在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

③通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的,在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行



重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

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

无

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

无

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

无

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)合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

1. 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
2. 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
3. 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
4. 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2)母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

(3) 本期购买子公司少数股权和处置部分股权对合并报表范围的影响。

①对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②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，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。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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。



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

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

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

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

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

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

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

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

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

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：



①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组

金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

- g. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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



各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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

无

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额大于 100 万元确认为单项金额重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，如属于医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项，则归入组合 2，不计提坏账准备；如不属于医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项，则归入组合 1，按账龄分析法计提应收款项坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
组合 2	其他方法	医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5%	0.5%
一年以内	0.5%	0.5%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
组合 2	医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备



(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产



产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（II）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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



员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

14、投资性房地产

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

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

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

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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

- ①、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②、企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；



⑤、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（5）其他说明

无

16、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ①、资产支出已经发生；
- ②、借款费用已经发生；
- ③、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

（2）借款费用资本化期间

①、借款费用开始资本化的时点

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

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

②、借款费用停止资本化的时点

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在满足下列条件之一时予以停止资本化：

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

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



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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

②、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地	600 (月)	按照土地证使用日期
制药技术	120 (月)	按照预计收益期
专利	0-240 (月)	按照专利证书日期
商标注册费	120 (月)	按照预计收益期
软件	60 (月)	按照服务协议
特许经营权	0-240 (月)	按照预计收益期

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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



为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

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

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，计入研发支出项目核算，研发项目达到预定用途时，将研发支出转入无形资产。

19、长期待摊费用

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

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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

21、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。①以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，



按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。②以权益工具结算的股份支付以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

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

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

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

22、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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



利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

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

根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

23、政府补助

(1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

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

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

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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



25、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

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

26、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

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

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

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

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

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



(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

报告期内，公司无重大会计差错更正事项。

29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 商誉

在非同一控制下企业合并下，公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试，如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

(2) 职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，应当根据职工提供服务的收益对象分下列情况处理：

- ① 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- ② 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- ③ 因解除与职工的劳动关系给予的补偿，计入当期管理费用；除上述之外的其他职工薪酬计入当期损益。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	6%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴纳流转税额	4%、5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

(1) 本公司2011年至2013年被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GF201123000042，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(2) 子公司哈尔滨吉尔生物科技有限公司2011年至2013年被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税



务局和黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，可享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GF201123000204，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(3) 子公司澳诺（中国）制药有限公司2011年至2013年被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GF201113000068，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(4) 子公司北京美迪康信医药科技有限公司2012年经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定属于高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率征收所得税，证书编号为GF201211001424，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(5) 子公司西藏誉衡阳光医药有限责任公司根据《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》藏政发[2011]14号文件，根据国家西部大开发税收优惠政策，在2011年至2020年期间，按15%的税率征收企业所得税。本期按15%的税率征收企业所得税。

(6) 子公司哈尔滨蒲公英药业有限公司2011年至2013年被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GF201123000225，有效期三年。本期按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) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	全资子公司	哈尔滨	医药产品销售	10,000 万	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、化学原料、生物制品批发；经营诺海牌锌钙特软胶囊			100%	100%	是			
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	全资子公司	哈尔滨	加工农副产品	200 万	高新技术产品的开发、生产、销售；加工农副产品；收购农副产品(不含粮油)。			100%	100%	是			
北京美迪康信医药科	全资子公司	北京	技术推广服务	1,600 万	医药技术开发，技术咨询，技术转让；商务服务；			100%	100%	是			



技有限公司					劳务服务；信息咨询(不含中介服务)技术推广服务；国内贸易(需许可经营的凭许可证经营)							
吉林省靶向生物医药科技有限公司	全资子公司	长春	医药技术服务	200 万	生物医药研发；技术转让；医药信息咨询服务；化工原料（不含化学危险品）的生产（凭环保许可证生产）及销售；生化试剂、分析仪器、电子仪器销售			100%	100%	是		
山东誉衡药业有限公司	全资子公司	菏泽	医药产品销售	6,000 万	依帕司他、雷诺嗪、埃索美拉唑钠、阿戈美拉汀、盐酸莫西沙星原料药建设项目（筹建期至 2013 年 7 月 5 日）			100%	100%	是		
誉衡嘉孕医疗投资有限公司	全资子公司	北京	项目投资	6,000 万	项目投资；项目管理			100%	100%	是		
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	全资子公司	西藏	医药销售	500 万	化学药、中成药、抗生素制剂、生化药品、化学原料药销售（仅哈尔滨誉衡药业股份有限公司自主生产的品种及获得总代理权的 DNA 注射液、哌拉西林舒巴坦钠）			100%	100%	是		
哈尔滨誉衡安博医药有限公司	全资子公司	延寿	医药制造、医药销售	500 万元	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品（许可证有效期至			100%	100%	是		



司					2014 年 12 月 31 日)								
(续上表 1)													

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 非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
哈尔滨蒲公英药业有限公司	控股子公司	延寿	医药制造、医药销售	16,000 万元	酒剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、丸剂(蜜丸)、散剂、栓剂、软膏剂、中药提取(有效期至 2015 年 12 月 31 日)。			75%	75%	是	59,399,543.57		
澳诺(中国)制药有限公司	全资子公司	保定	医药制造	5,100 万元	口服溶液剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂(药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日)制造; 澳诺牌参芝石斛颗粒保健食品生产; 销售本公司生产的产品			100%	100%	是			
广州新花城医药科技有限公司	控股子公司	广州	医药研发	7,000 万元	心脑血管生物药品的技术研究及技术咨询			70%	70%	是	27,858,459.16	576,243.53	

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年(期)新增合并单位 3 家, 原因为:

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



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

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

(4) 公司原70%股权孙公司山东新花城医药科技有限公司本期被公司子公司山东誉衡药业有限公司吸收合并。

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为：

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

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
哈尔滨蒲公英药业有限公司	237,598,174.29	13,769,114.10
澳诺（中国）制药有限公司	112,388,517.44	26,258,686.50
哈尔滨誉衡安博医药有限公司	2,636,150.45	-2,363,849.55

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
山东峻博医药有限公司	9,545,041.63	-73,299.57

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的其他说明

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
哈尔滨蒲公英药业有限公司	42,128,204.86	购买日交易对价减去被购方可辨认净资产公允价值所占份额
澳诺（中国）制药有限公司	333,870,169.06	购买日交易对价减去被购方可辨认净资产公允价值所占份额

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

5、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
山东峻博医药有限公司	2013 年 07 月 31 日	处置价款与处置子公司所对应的合并报表层面享有的净资产份额之间的差额

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形



□ 适用 √ 不适用

6、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	流动资产	15,806,162.97	流动负债	119,861.00
	非流动资产	17,719,831.50	非流动负债	
	资产	33,525,994.47	负债	119,861.00
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

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：	--	--	3,506,873.45	--	--	39,373.04
人民币	--	--	3,506,873.45	--	--	39,373.04
银行存款：	--	--	826,415,788.62	--	--	1,262,664,695.91
人民币	--	--	826,413,236.21	--	--	1,262,662,065.81
美元	418.64	6.0969	2,552.41	418.44	6.2855	2,630.10
合计	--	--	829,922,662.07	--	--	1,262,704,068.95

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	270,000,000.00	80,000,000.00
合计	270,000,000.00	80,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,084,188.84	5,044,780.07
合计	18,084,188.84	5,044,780.07



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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2013 年 08 月 07 日	2014 年 02 月 07 日	200,000.00	
第二名	2013 年 10 月 18 日	2014 年 04 月 18 日	200,000.00	
第三名	2013 年 10 月 18 日	2014 年 04 月 16 日	100,000.00	
第四名	2013 年 10 月 10 日	2014 年 04 月 11 日	100,000.00	
合计	--	--	600,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
招商银行哈尔滨分行黄河路支行(募集资金专户定存户)	1,699,264.00	572,159.65	1,699,264.00	572,159.65
上海浦东发展银行哈尔滨分行(募集资金专户定存户)	1,970,226.13	1,907,875.23	1,970,226.13	1,907,875.23
龙江银行哈尔滨分行	283,492.60		283,492.60	
民生银行工体北路支行	71,421.98	8,183.41	71,421.98	8,183.41
龙江银行哈尔滨龙府支行		235,705.56		235,705.56
合计	4,024,404.71	2,723,923.85	4,024,404.71	2,723,923.85
合计	4,024,404.71	2,723,923.85	4,024,404.71	2,723,923.85

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----



	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	112,373,850.32	100%	1,040,490.20	0.93%	44,019,742.12	100%	444,947.79	1.01%
组合 2								
组合小计	112,373,850.32	100%	1,040,490.20	0.93%	44,019,742.12	100%	444,947.79	1.01%
合计	112,373,850.32	--	1,040,490.20	--	44,019,742.12	--	444,947.79	--

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	109,269,059.40	97.24%	546,345.29	41,278,737.12	93.77%	206,393.69
1 年以内小计	109,269,059.40	97.24%	546,345.29	41,278,737.12	93.77%	206,393.69
1 至 2 年	1,918,806.53	1.71%	95,940.33	2,064,312.67	4.69%	103,215.63
2 至 3 年	649,292.06	0.58%	129,858.41	676,692.33	1.54%	135,338.47
3 年以上	536,692.33	0.47%	268,346.17			
3 至 4 年	536,692.33	0.47%	268,346.17			
合计	112,373,850.32	--	1,040,490.20	44,019,742.12	--	444,947.79

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 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 (%)
第一名	购货单位	23,413,681.20	1 年以内	20.84%



第二名	购货单位	9,220,925.00	1 年以内	8.21%
第三名	购货单位	8,499,738.00	1 年以内	7.56%
第四名	购货单位	7,362,600.00	1 年以内	6.55%
第五名	购货单位	6,825,792.00	1 年以内	6.07%
合计	--	55,322,736.20	--	49.23%

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	29,026,562.03	48.64%	2,669,959.18	9.2%	122,389,631.44	100%	2,018,111.33	1.65%
组合 2	30,650,000.00	51.36%						
组合小计	59,676,562.03	100%	2,669,959.18	4.47%	122,389,631.44	100%	2,018,111.33	1.65%
合计	59,676,562.03	--	2,669,959.18	--	122,389,631.44	--	2,018,111.33	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
一年以内						
1 年以内小计	20,569,940.45	70.87%	102,849.70	115,960,169.91	94.74%	579,800.85
1 至 2 年	3,376,441.58	11.63%	168,822.08	2,379,013.53	1.94%	118,950.68
2 至 3 年	2,128,700.00	7.33%	425,740.00	2,407,906.00	1.97%	481,581.20
3 至 4 年	1,303,250.00	4.49%	651,625.00	1,590,850.00	1.3%	795,425.00
4 至 5 年	1,636,538.00	5.64%	1,309,230.40	46,692.00	0.04%	37,353.60
5 年以上	11,692.00	0.04%	11,692.00	5,000.00	0.01%	5,000.00



合计	29,026,562.03	--	2,669,959.18	122,389,631.44	--	2,018,111.33
----	---------------	----	--------------	----------------	----	--------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
医药代理保证金	30,650,000.00	
合计	30,650,000.00	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
蒙宇	员工借款		250.00	员工离职	否
李建波	员工借款		103.50	员工离职	否
合计	--	--	353.50	--	--

其他应收款核销说明

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	20,000,000.00	医药销售代理保证金	33.51%
第二名	10,000,000.00	收购定金	16.76%
合计	30,000,000.00	--	50.27%

说明

大额其他应收款主要系医药销售代理保证金和收购产生的收购定金。

(4) 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(%)
第一名	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	33.51%
第二名	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	16.76%
第三名	非关联方	3,850,000.00	1 年以内	6.45%
第四名	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	5.03%
第五名	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	5.03%



合计	--	39,850,000.00	--	66.78%
----	----	---------------	----	--------

7、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	76,359,184.47	64.81%	234,870,262.53	72.57%
1 至 2 年	13,335,697.65	11.32%	17,411,505.49	5.38%
2 至 3 年	2,286,468.39	1.94%	46,152,586.00	14.26%
3 年以上	25,841,047.00	21.93%	25,213,092.00	7.79%
合计	117,822,397.51	--	323,647,446.02	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	制药技术提供商	25,000,000.00	3 年以上	未履行完毕
第二名	土建采购供应商	17,075,583.45	1 年以内	未履行完毕
第三名	原料采购供应商	9,155,483.42	1 年以内	未履行完毕
第四名	办公采购供应商	5,641,748.00	1 年以内	未履行完毕
第五名	土建采购供应商	5,211,579.50	1 年以内 3,537,991.80 元； 1-2 年 1,673,587.70 元	未履行完毕
合计	--	62,084,394.37	--	--

预付款项主要单位的说明

8、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	22,812,912.50		22,812,912.50	19,141,913.72		19,141,913.72
在产品	21,583,875.94		21,583,875.94	8,613,908.03		8,613,908.03
库存商品	60,589,190.41		60,589,190.41	18,209,032.13		18,209,032.13
医药技术开发及临床试验	15,594,108.82		15,594,108.82	21,572,695.29		21,572,695.29



合计	120,580,087.67		120,580,087.67	67,537,549.17		67,537,549.17
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

9、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
陕西北美基因股份有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00	15%	15%		2,518,534.30		
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	4%	4%				
合计	--	7,600,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00	--	--	--	2,518,534.30		

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	521,957,060.58	109,686,749.02		5,833,940.63	625,809,868.97
其中：房屋及建筑物	251,699,417.51	60,311,549.48			312,010,966.99
机器设备	193,768,939.65	40,098,345.87		53,550.00	233,813,735.52
运输工具	54,379,443.94	6,617,206.77		5,275,224.20	55,721,426.51
办公设备及其他	22,109,259.48	2,659,646.90		505,166.43	24,263,739.95
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	87,696,260.35	30,317,484.42	38,408,522.01	5,265,216.36	151,157,050.42
其中：房屋及建筑物	20,307,799.20	12,715,093.94	8,330,537.79		41,353,430.93
机器设备	30,600,481.30	16,649,826.77	18,855,259.46	46,547.80	66,059,019.73
运输工具	26,970,622.04	281,219.28	7,550,165.12	4,978,989.64	29,823,016.80
办公设备及其他	9,817,357.81	671,344.43	3,672,559.64	239,678.92	13,921,582.96
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	434,260,800.23	--			474,652,818.55



其中：房屋及建筑物	231,391,618.31	--	270,657,536.06
机器设备	163,168,458.35	--	167,754,715.79
运输工具	27,408,821.90	--	25,898,409.71
办公设备及其他	12,291,901.67	--	10,342,156.99
办公设备及其他		--	
五、固定资产账面价值合计	434,260,800.23	--	474,652,818.55
其中：房屋及建筑物	231,391,618.31	--	270,657,536.06
机器设备	163,168,458.35	--	167,754,715.79
运输工具	27,408,821.90	--	25,898,409.71
办公设备及其他	12,291,901.67	--	10,342,156.99

本期折旧额 38,408,522.01 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 10,935,514.16 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
哈尔滨生产基地 108 车间	办理中	2014 年
曲水库房	办理中	2014 年

固定资产说明

11、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
哈尔滨异地建厂工程	50,244,081.35		50,244,081.35	3,475,432.23		3,475,432.23
广州新花城厂房	45,081,951.85		45,081,951.85	39,144,726.27		39,144,726.27
山东誉衡厂房	28,474,760.59		28,474,760.59	29,974,864.17		29,974,864.17
哈尔滨生产基地改造	1,392,241.28		1,392,241.28			
蒲公英 GMP 改造	1,089,041.43		1,089,041.43			
蒲公英员工宿舍改造	958,992.00		958,992.00			
合计	127,241,068.50		127,241,068.50	72,595,022.67		72,595,022.67

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	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



哈尔滨异地建厂工程	245,160,000.00	3,475,432.23	46,768,649.12			20.49%	20.49%				募集	50,244,081.35
广州新花城厂房	60,810,000.00	39,144,726.27	5,937,225.58			74.14%	74.14%	3,254,156.61	1,138,476.05	7.65%	自筹	45,081,951.85
山东誉衡厂房	47,420,000.00	19,039,350.01	9,435,410.58			60.05%	60.05%				自筹	28,474,760.59
山东誉衡厂房配套工程	11,000,000.00	10,935,514.16		10,935,514.16		99.41%	100.00				自筹	
哈尔滨生产基地改造	2,570,000.00		1,392,241.28			54.17%	54.17%				自筹	1,392,241.28
蒲公英 GMP 改造	1,200,000.00		1,089,041.43			90.75%	90.75%				自筹	1,089,041.43
蒲公英员工宿舍改造	1,120,000.00		958,992.00			85.62%	85.62%				自筹	958,992.00
合计	369,280,000.00	72,595,022.67	65,581,559.99	10,935,514.16		--	--	3,254,156.61	1,138,476.05	--	--	127,241,068.50

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
异地建厂工程	1. 头孢车间：完成暖封闭阶段，正在进行设备安装及调试；2. 动力车间：完成暖封闭阶段，正在进行设备安装及调试。	

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	89,566,493.61	315,268,558.15		404,835,051.76
1. 制药技术	31,665,594.94			31,665,594.94
2. 商标注册费	45,700.00	8,000,000.00		8,045,700.00
3. 土地使用权	57,107,393.63	16,339,789.35		73,447,182.98



4.专利权	34,000.00	260,421,450.00		260,455,450.00
5.软件	713,805.04	507,318.80		1,221,123.84
6.特许经营权		30,000,000.00		30,000,000.00
二、累计摊销合计	27,551,172.96	36,613,869.48		64,165,042.44
1.制药技术	24,081,138.62	2,792,269.67		26,873,408.29
2.商标注册费	44,938.44	8,000,761.56		8,045,700.00
3.土地使用权	3,015,175.36	3,640,703.51		6,655,878.87
4.专利权	26,349.69	18,738,368.65		18,764,718.34
5.软件	383,570.85	283,871.36		667,442.21
6.特许经营权		3,157,894.73		3,157,894.73
三、无形资产账面净值合计	62,015,320.65	278,654,688.67		340,670,009.32
1.制药技术	7,584,456.32	-2,792,269.67		4,792,186.65
2.商标注册费	761.56	-761.56		
3.土地使用权	54,092,218.27	12,699,085.84		66,791,304.11
4.专利权	7,650.31	241,683,081.35		241,690,731.66
5.软件	330,234.19	223,447.44		553,681.63
6.特许经营权		26,842,105.27		26,842,105.27
1.制药技术				
2.商标注册费				
3.土地使用权				
4.专利权				
5.软件				
6.特许经营权				
无形资产账面价值合计	62,015,320.65	278,654,688.67		340,670,009.32
1.制药技术	7,584,456.32	-2,792,269.67		4,792,186.65
2.商标注册费	761.56	-761.56		
3.土地使用权	54,092,218.27	12,699,085.84		66,791,304.11
4.专利权	7,650.31	241,683,081.35		241,690,731.66
5.软件	330,234.19	223,447.44		553,681.63
6.特许经营权		26,842,105.27		26,842,105.27

本期摊销额 23,330,506.13 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

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



			计入当期损益	确认为无形资产	
制药技术	35,310,184.23	18,682,787.37	6,929,560.06		47,063,411.54
合计	35,310,184.23	18,682,787.37	6,929,560.06		47,063,411.54

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 33.63%。

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 6.91%。

13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广州新花城生物科技有限公司	31,775,687.44			31,775,687.44	
山东竣博医药有限公司	2,394,312.14		2,394,312.14		
哈尔滨蒲公英药业有限公司		42,128,204.86		42,128,204.86	
澳诺（中国）制药有限公司		333,870,169.06		333,870,169.06	
合计	34,169,999.58	375,998,373.92	2,394,312.14	407,774,061.36	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉的减值测试方法：采用收益现值法。计算资产组的可回收金额时，采用了经管理层批准五年财务预测为基础编制的预计未来现金流量预测。采用的折现率反映了与相关分部有关的特定风险。根据减值测试结果，报告期内商誉未发生减值。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	41,168.64		22,455.48		18,713.16	
租赁费	5,820,145.65	50,000.00	5,568,895.63		301,250.02	
厂区绿化改造费用	2,427,246.33	169,774.38	572,006.42		2,025,014.29	
合计	8,288,560.62	219,774.38	6,163,357.53		2,344,977.47	--

长期待摊费用的说明

15、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	465,599.60	212,659.13
可抵扣亏损	2,336,613.80	
预提及纳税调整项目	56,857.89	789,830.47



计提合并范围内未实现销售的存货产生的递延所得税资产	7,810,837.78	4,975,349.01
计提合并范围内未实现销售的固定资产产生的递延所得税资产	9,967.56	2,361.25
小计	10,679,876.63	5,980,199.86
递延所得税负债：		
应收利息		603,660.71
合并范围内评估增值部分长期资产产生的递延所得税负债	2,989,873.63	
小计	2,989,873.63	603,660.71

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	386,809.26	260,646.11
可抵扣亏损	2,926,278.56	4,597,476.78
合计	3,313,087.82	4,858,122.89

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013 年		257,014.15	
2014 年		721,778.90	
2015 年	2,270,023.09	2,669,020.53	
2016 年	3,160,982.50	11,190,447.64	
2017 年	1,333,255.43	8,536,332.54	
2018 年	4,940,853.22		
合计	11,705,114.24	23,374,593.76	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
应收利息		4,024,404.71
合并范围内评估增值部分长期资产产生的递延所得税负债	19,932,490.84	
小计	19,932,490.84	4,024,404.71



可抵扣差异项目		
减值准备	3,073,027.13	1,019,568.23
预提及纳税调整项目	227,431.56	5,265,536.47
未实现内部销售的交易	49,090,146.46	33,178,438.40
未弥补亏损	12,833,156.28	
小计	65,223,761.43	39,463,543.10

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	10,679,876.63		5,980,199.86	
递延所得税负债	2,989,873.63		603,660.71	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,463,059.12	1,489,208.06	241,464.30	353.50	3,710,449.38
五、长期股权投资减值准备	2,518,534.30				2,518,534.30
合计	4,981,593.42	1,489,208.06	241,464.30	353.50	6,228,983.68

资产减值明细情况的说明

17、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	42,092,219.32	34,109,477.71
一年以上	7,869,900.67	1,195,784.43
合计	49,962,119.99	35,305,262.14



(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

一年以上的应付账款主要系应付工程、设备的质保尾款。

18、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	24,084,219.71	123,049.48
一年以上	248,309.67	1,798,297.89
合计	24,332,529.38	1,921,347.37

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

一年以上的预收账款主要系预收的项目款

19、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	611,016.95	58,763,654.42	58,034,937.30	1,339,734.07
二、职工福利费		6,186,145.08	6,186,145.08	
三、社会保险费	137,125.94	10,781,871.54	10,896,757.73	22,239.75
其中：① 医疗保险费	33,625.05	3,120,470.59	3,140,938.88	13,156.76
② 基本养老保险费	93,220.55	7,489,381.91	7,574,241.84	8,360.62
③ 失业保险费	8,416.81	535,945.68	543,640.12	722.37
④ 工伤保险费	950.02	253,247.26	254,197.28	
⑤ 生育保险费	913.51	172,835.25	173,748.76	
四、住房公积金	31,162.41	2,840,980.91	2,720,210.91	151,932.41
六、其他	41,884.42	8,662,418.42	5,312,836.46	3,391,466.38
工会经费和职工教育经费	41,884.42	5,306,939.38	5,307,936.46	40,887.34
因解除劳动关系给予的补偿		4,900.00	4,900.00	
职工奖福基金		3,350,579.04		3,350,579.04
合计	821,189.72	87,235,070.37	83,150,887.48	4,905,372.61

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 5,306,939.38 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 4,900.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排



20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	17,741,316.09	2,726.55
营业税	269,516.00	-16,407.98
企业所得税	15,638,640.20	17,839,428.59
个人所得税	1,626,901.23	94,321.42
城市维护建设税	2,170,321.81	571,100.97
教育费附加	1,583,936.63	408,257.42
印花税	435,448.59	145,925.78
水利建设基金	150,509.36	114,241.91
土地使用税	166,957.00	109,361.00
合计	39,783,546.91	19,268,955.66

21、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
健康科技投资有限公司	3,778,425.90		对方账户暂时无法使用
合计	3,778,425.90		--

应付股利的说明

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	296,246,724.62	112,892,966.80
一年以上	27,236,462.72	6,579,509.65
合计	323,483,187.34	119,472,476.45

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过1年的大额其他应付款项均为公司向客户收取的保证金。

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

本期其他应付款较上年期末增加204,010,710.89元，增幅为170.76%，主要因货物保证金增加所致。

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元



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

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

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

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 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
交通银行股份有限公司	2011 年 12 月 27 日	2013 年 12 月 26 日	人民币元	7.65%				10,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	10,000,000.00

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

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

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行股份有限公司	2011 年 12 月 27 日	2014 年 12 月 26 日	人民币元	7.65%				15,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	15,000,000.00

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

25、其他非流动负债

单位：元



项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	15,367,833.33	1,396,000.00
合计	15,367,833.33	1,396,000.00

其他非流动负债说明

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
哈尔滨誉衡药业股份有限公司新版 GMP 技术改造项目（注 1）		14,470,000.00	1,688,166.67		12,781,833.33	与资产相关
鹿瓜多肽口服液技术研究项目（注 2）		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
银杏内酯 B 注射液产学研项目（注 3）	596,000.00				596,000.00	与资产相关
广东省国家创新药物孵化基地项目（注 4）	800,000.00	190,000.00			990,000.00	与资产相关
合计	1,396,000.00	15,660,000.00	1,688,166.67		15,367,833.33	--

注1：根据《关于下达2013年产业振兴和技术改造项目（第一批）中央预算内投资计划的通知》（黑发改投资[2013]630号），本公司于2013年取得哈尔滨市财政局关于新版GMP技术改造项目的政府补助14,470,000.00元。本公司将该项与资产相关的政府补助确认为“其他非流动负债—递延收益”，该工程项目完成后在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

注2：根据《关于下达2012年哈尔滨市第三批科技计划项目经费的通知》（哈科联[2012]17号），本公司于2013年取得哈尔滨市科学技术局关于2012年第三批应用技术研究项目经费500,000.00元，经费总额为500,000.00元。

根据《关于下达2013年哈尔滨市第三批科技计划项目经费的通知》（哈科联[2013]14号），本公司于2013年取得哈尔滨市科学技术局关于2013年第三批应用技术研究项目经费500,000.00元，经费总额为700,000.00元，待验收后拨款200,000.00元。

注3：根据穗开经科资【2010】279号文件，本公司于2011年取得广州开发区经济发展和科技局用于《中药1类新药原料药银杏内酯B生产关键技术装备开发及产业化》项目的补贴资金共计596,000.00元。

注4：根据《国家科技重大专项课题任务合同书》，本公司于2012年取得广州市科学技术学会用于《中药1类新药银杏内酯B注射液研究开发》项目的专项经费800,000.00元。

根据《关于下达“重大新药创制”科技重大专项“十二五”计划第一批课题经费的通知》，本公司于2013年取得广州市科学技术学会用于《中药1类新药银杏内酯B注射液研究开发》项目的专项经费190,000.00元。

26、股本

单位：元

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

27、资本公积

单位：元



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

资本公积说明

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	67,279,169.14	15,432,478.41		82,711,647.55
合计	67,279,169.14	15,432,478.41		82,711,647.55

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

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	477,213,332.46	--
调整后年初未分配利润	477,213,332.46	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	226,737,497.99	--
减：提取法定盈余公积	15,432,478.41	
应付普通股股利	168,000,000.00	
期末未分配利润	520,518,352.04	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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

30、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	1,304,108,349.14	710,504,649.27
其他业务收入	3,777,896.90	525,654.15



营业成本	298,925,402.64	258,553,526.97
------	----------------	----------------

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	1,040,096,461.69	122,791,984.22	486,585,262.66	83,169,755.42
医药代理	255,339,575.66	166,386,386.56	220,675,232.89	171,657,775.32
医药研发及临床服务	8,672,311.79	4,045,109.84	3,244,153.72	3,724,891.87
合计	1,304,108,349.14	293,223,480.62	710,504,649.27	258,552,422.61

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
针剂产品	1,054,502,391.48	210,137,177.24	617,306,556.75	183,598,975.02
口服产品	236,473,882.46	76,783,919.89	85,415,410.53	69,021,020.11
其他产品	4,459,763.41	2,257,273.65	4,538,528.27	2,207,535.61
医药研发及临床服务	8,672,311.79	4,045,109.84	3,244,153.72	3,724,891.87
合计	1,304,108,349.14	293,223,480.62	710,504,649.27	258,552,422.61

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	139,078,189.21	29,072,746.88	88,098,952.29	32,811,040.25
东北地区	108,133,929.21	31,992,784.72	62,475,007.75	30,472,554.57
华东地区	551,963,355.96	89,754,006.28	227,783,620.35	57,644,889.15
华中地区	153,292,282.19	41,918,921.53	67,473,369.21	26,996,030.10
华南地区	124,237,360.63	28,679,188.49	94,239,281.45	43,551,012.90
西南地区	165,610,331.77	59,132,969.54	81,769,278.70	20,699,519.45
西北地区	61,792,900.17	12,672,863.18	88,665,139.52	46,377,376.19
合计	1,304,108,349.14	293,223,480.62	710,504,649.27	258,552,422.61

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	--------	-----------------



客户 A	197,173,558.29	15.08%
客户 B	38,908,707.69	2.97%
客户 C	31,649,487.18	2.42%
客户 D	25,011,220.51	1.91%
客户 E	23,952,994.02	1.83%
合计	316,695,967.69	24.21%

营业收入的说明

31、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	192,349.03	77,207.69	应税收入
城市维护建设税	11,799,108.57	5,508,907.41	应缴流转税
教育费附加	8,693,141.09	3,934,289.74	应缴流转税
合计	20,684,598.69	9,520,404.84	--

营业税金及附加的说明

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	299,839,741.12	91,567,994.38
会议费	76,131,917.85	12,176,047.63
人力资源支出	74,373,790.16	12,403,021.82
中介服务费	68,238,026.48	7,066,985.42
广告及业务宣传	64,573,488.44	6,733,172.00
办公差旅交通	22,975,329.68	16,582,940.04
技术使用费	20,562,199.97	12,430,961.78
折旧及摊销费用	5,343,392.31	1,743,926.42
其他	2,879,314.51	1,264,861.37
合计	634,917,200.52	161,969,910.86

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源支出	42,991,756.29	27,022,425.90
费用化研发支出	36,870,019.24	13,868,768.05
办公差旅交通租赁物业	36,073,025.32	40,137,287.70



折旧及摊销费用	16,396,909.89	13,901,532.08
中介服务费	15,007,092.71	8,788,977.44
会议费	13,697,423.72	9,357,737.86
税费	7,772,882.36	6,519,698.39
其他	3,706,899.42	2,808,597.20
合计	172,516,008.95	122,405,024.62

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-18,639,727.17	-35,443,556.04
汇兑损益	-1,731.87	6.13
银行手续费	416,126.85	82,484.99
合计	-18,225,332.19	-35,361,064.92

35、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
处置长期股权投资产生的投资收益	105,687.86	
其他	3,448,823.87	5,104,240.93
合计	3,554,511.73	5,104,240.93

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,227,808.92	1,521,919.98
合计	1,227,808.92	1,521,919.98

37、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	251,218.44	9,956.00	251,218.44
其中：固定资产处置利得	251,218.44	9,956.00	251,218.44
政府补助	65,955,516.67	1,862,000.00	65,955,516.67



合同终止补偿款	3,000,000.00		3,000,000.00
其他	226,157.62	115,284.00	226,157.62
合计	69,432,892.73	1,987,240.00	69,432,892.73

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
拉萨市曲水县政府发展奖励资金	40,800,000.00		与收益相关	是
菏泽高新技术产业开发区管理委员会园区补贴	8,150,000.00		与收益相关	是
科技三项经费政府补贴	5,128,300.00		与收益相关	是
哈尔滨延寿工业园区管理委员会奖励资金	3,250,000.00		与收益相关	是
保定国家高新区管委会 2013 年技术改造专项基金	2,340,000.00		与收益相关	是
递延收益转入	1,688,166.67		与收益相关	是
哈尔滨市财政局政府奖励资金	1,205,900.00		与收益相关	是
哈尔滨市工业稳增长促发展政策措施奖励	1,140,800.00		与收益相关	是
黑龙江省财政厅关于 2012 年省产业结构调整鹿瓜多肽注射液项目研发补助	1,000,000.00		与收益相关	是
哈尔滨高新技术开发区管理委员会财政局产业发展资金	536,000.00		与收益相关	是
2013 年哈尔滨市第三批科技专项资金项目应用技术与开发资金	300,000.00		与收益相关	是
哈尔滨高新技术开发区管理委员会财政局企业发展扶持资金	256,000.00		与收益相关	是
2012 年哈尔滨市第三批科技专项资金项目应用技术与开发资金	60,000.00		与收益相关	是
哈尔滨市科学技术局下发省 2013 年专利专项资金有效发明奖励	31,200.00		与收益相关	是
哈尔滨市科学技术局下发 2013 年科技进步奖奖金	30,000.00		与收益相关	是
2012 年保定国家高新区管委会纳税先进奖励款	30,000.00		与收益相关	是
国家知识产权局专利局北京代办处	9,150.00		与收益相关	是



支付专利收入				
呼兰区财政局拨付的重点财源项目 财源建设资金		1,000,000.00	与收益相关	是
哈尔滨市知识产权局专利补贴		6,000.00	与收益相关	是
哈尔滨高新技术产业开发区管理委 员会财政局产业发展资金拨款		856,000.00	与收益相关	是
合计	65,955,516.67	1,862,000.00	--	--

38、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	236,684.17	166,184.88	236,684.17
其中：固定资产处置损失	236,684.17	166,184.88	236,684.17
对外捐赠	25,000.00	180,000.00	25,000.00
报废盘亏损失	716,837.50		716,837.50
其他	375,996.77	2,700.00	375,996.77
合计	1,354,518.44	348,884.88	1,354,518.44

营业外支出说明

39、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	41,052,152.69	39,224,216.10
递延所得税调整	-1,182,241.15	-3,531,987.70
合计	39,869,911.54	35,692,228.40

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本年金额		上年金额	
	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	0.81	0.81	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.55	0.55	0.48	0.48

(2) 每股收益计算过程

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

项 目	代码	归属于公司普通股股东每 股收益	扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东每股收益
归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性	P ₀	226,737,497.99	153,636,603.79



损益后归属于普通股股东的净利润

发行在外的普通股加权平均数 ($S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$)	S	280,000,000.00	280,000,000.00
期初股份总数	S_0	280,000,000.00	280,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S_1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S_i		
报告期因回购等减少股份数	S_j		
报告期缩股数	S_k		
报告期月份数	M_0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	M_i		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M_j		
每股收益 = $P_0 \div S$		0.81	0.55

(3) 基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(4) 稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

报告期内，本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益计算过程与基本每股收益计算过程一致。

41、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到补贴款	71,777,350.00
收到保证金	67,697,476.22
收到代理权保证金	28,707,036.05
收到往来款	19,178,504.16
收到银行存款利息	4,383,609.31
收到合同终止补偿款	3,000,000.00
收到房租押金	2,700,000.00
收到其他项目	830,083.63
合计	198,274,059.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明



(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付管理费用、销售费用	640,652,260.46
支付代理保证金	23,850,000.00
支付单位往来款	14,655,554.98
支付个人往来款	2,499,439.02
支付银行手续费	416,126.85
支付其他项目	4,803,294.73
合计	686,876,676.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回广州产权交易所收购款项	38,000,000.00
其他	4,100,931.46
合计	42,100,931.46

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金账户利息收入	15,556,219.90
合计	15,556,219.90

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

42、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	229,603,532.99	163,470,948.72
加：资产减值准备	1,227,808.92	1,521,919.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,408,522.01	21,941,287.47
无形资产摊销	23,330,506.13	4,313,717.83
长期待摊费用摊销	6,163,357.53	1,158,352.25



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）	-14,534.27	156,228.88
财务费用（收益以“-”号填列）	-15,557,951.77	-25,883,539.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,554,511.73	-5,104,240.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-578,580.44	-1,098,148.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-603,660.71	-2,433,839.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,229,347.34	4,936,174.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,309,468.13	-4,014,009.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	272,134,803.90	46,924,261.10
经营活动产生的现金流量净额	453,020,477.09	205,889,113.16
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	829,922,662.07	1,262,704,068.95
减：现金的期初余额	1,262,704,068.95	1,451,522,599.70
现金及现金等价物净增加额	-432,781,406.88	-188,818,530.75

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	420,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	420,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,522,064.31	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	416,477,935.69	
4. 取得子公司的净资产	86,129,830.94	
流动资产	67,862,638.37	
非流动资产	55,183,877.67	
流动负债	33,926,811.47	
非流动负债	2,989,873.63	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	12,045,041.63	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	10,545,041.63	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	9,551,595.20	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	993,446.43	
4. 处置子公司的净资产	9,545,041.63	



流动资产	9,551,595.20	
流动负债	6,553.57	

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	829,922,662.07	1,262,704,068.95
其中：库存现金	3,506,873.45	39,373.04
可随时用于支付的银行存款	826,415,788.62	1,262,664,695.91
三、期末现金及现金等价物余额	829,922,662.07	1,262,704,068.95

现金流量表补充资料的说明

44、所有者权益变动表项目注释

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

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

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	控股股东	民营企业	哈尔滨	白莉惠	计算机软硬件开发等	2300 万元	44.62%	44.62%	朱吉满、白莉惠夫妇	66566151-6

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	控股子公司	有限责任	哈尔滨	朱吉满	医药销售	10000 万	100%	100%	74952731-4
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	控股子公司	有限责任	哈尔滨	郝建发	加工农副产品	200 万	100%	100%	76907260-1
北京美迪康信医药科技有限公司	控股子公司	有限责任	北京	刘实	技术推广服务	1600 万	100%	100%	66994271-0
吉林省靶向生物医药科技有限公司	控股子公司	有限责任	长春	侯文阁	生物医药研发	200 万	100%	100%	55978521-6



山东誉衡药业有限公司	控股子公司	有限责任	菏泽	王东绪	医药生产	6000 万	100%	100%	57935620-8
广州新花城医药科技有限公司	控股子公司	有限责任	广州	王东绪	生物医药研发	7000 万	70%	70%	55094672-2
誉衡嘉孕医疗投资有限公司	控股子公司	有限责任	北京	杨红冰	医药产品销售	6000 万	100%	100%	59069574-5
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	控股子公司	有限责任	西藏	隆万程	项目投资、项目管理	500 万	100%	100%	58579021-1
哈尔滨蒲公英药业有限公司	控股子公司	有限责任	延寿	王东绪	医药制造、医药销售	16000 万	75%	75%	73863742-X
哈尔滨誉衡安博医药有限公司	控股子公司	有限责任	延寿	王东绪	医药制造、医药销售	500 万	100%	100%	06369761-8
澳诺（中国）制药有限公司	控股子公司	有限责任	保定	朱吉安	医药制造、医药销售	5100 万	100%	100%	60120374-3

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
誉衡国际投资有限公司	公司第二大股东、受最终控制方控制	636332422
陕西西大北美基因股份有限公司	参股公司	71978126-6
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	参股公司	05631403-3

本企业的其他关联方情况的说明

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股权收购	2013 年 11 月 25 日，公司与毛杰签订了《股权转让意向书》，毛杰先生拟同意并代表部分其他上海华拓医药科技发展股份有限公司（以下简称“上海华拓”）股东将持有的上海华拓不低于 51% 的股权转让给公司。截至 2014 年 2 月 18 日，公司与上海华拓全部股东签订了《股权转让协议》，累计收购上海华拓 168,870,000.00 股的股份，收购比例为 98.8584%。截至 2014 年 3 月 31 日，公司已支付 645,765,907.55 元的股权转让对价款，剩余款项将根据《股权转让协议》的约定进行后续支付。自 2014 年 2 月开始，上海华拓纳入公司合并范围。		
股权收购	2014 年 4 月 17 日，公司二届二十一次董事会会议审议通过了《关于全资子公司西藏誉衡阳光医药有限责任公司收购南京万川华拓医药有限公司股权的议案》：西藏阳光以 79,775 万元收购南京万川		



	华拓医药有限公司 100% 股权。		
--	-------------------	--	--

2、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	28,000,000.00
-----------	---------------

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	53,722,706.20	100%	278,333.53	0.52%	41,936,554.53	100%	273,358.70	0.65%
组合小计	53,722,706.20	100%	278,333.53	0.52%	41,936,554.53	100%	273,358.70	0.65%
合计	53,722,706.20	--	278,333.53	--	41,936,554.53	--	273,358.70	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	53,506,706.20	99.6%	267,533.53	40,521,533.92	96.63%	202,607.67
1 至 2 年	216,000.00	0.4%	10,800.00	1,415,020.61	3.37%	70,751.03
合计	53,722,706.20	--	278,333.53	41,936,554.53	--	273,358.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用



(2) 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 (%)
第一名	客户	9,220,925.00	一年以内	17.16%
第二名	客户	8,499,738.00	一年以内	15.82%
第三名	客户	7,362,600.00	一年以内	13.7%
第四名	客户	6,825,792.00	一年以内	12.71%
第五名	客户	5,723,500.00	一年以内	10.65%
合计	--	37,632,555.00	--	70.04%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款									
组合 1	22,014,087.44	30.99%	701,728.01	3.19%	7,314,152.36	16.84%	146,066.32	2%	
组合 2	49,017,748.49	69.01%			36,112,703.95	83.16%			
组合小计	71,031,835.93	100%	701,728.01	0.99%	43,426,856.31	100%	146,066.32	0.34%	
合计	71,031,835.93	--	701,728.01	--	43,426,856.31	--	146,066.32	--	

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	16,492,807.96	74.92%	82,464.04		5,073,437.71	69.36%	25,367.19	



1 至 2 年	3,339,479.48	15.17%	166,973.97	2,182,958.65	29.85%	109,147.93
2 至 3 年	2,128,700.00	9.67%	425,740.00	57,756.00	0.79%	11,551.20
3 至 4 年	53,100.00	0.24%	26,550.00			
合计	22,014,087.44	--	701,728.01	7,314,152.36	--	146,066.32

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2	49,017,748.49	
合计	49,017,748.49	

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(%)
第一名	全资子公司	36,488,629.98	1 年以内 9476000 元, 1-2 年 27012629.98 元	51.37%
第二名	全资子公司	10,363,513.92	一年以内	14.59%
第三名	意向投资公司	10,000,000.00	一年以内	14.08%
第四名	意向投资公司	2,000,000.00	2-3 年	2.82%
第五名	意向投资公司	2,000,000.00	1-2 年	2.82%
合计	--	60,852,143.90	--	85.68%

(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(%)
北京美迪康信医药科技有限公司	子公司	36,488,629.98	51.37%
山东誉衡药业有限公司	子公司	10,363,513.92	14.59%
吉林省靶向生物医药科技有限公司	子公司	1,277,585.19	1.8%
广州新花城医药科技有限公司	子公司	888,019.40	1.25%
合计	--	49,017,748.49	69.01%

3、长期股权投资

单位：元



被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100%	100%				
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%				
北京美迪康信医药科技有限公司	成本法	13,600,000.00	13,600,000.00		13,600,000.00	85%	100%	通过全资子公司哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司取得15%表决权			
广州新花城生物科技有限公司	成本法	103,800,000.00	100,838,424.46		100,838,424.46	70%	70%				
吉林省靶向生物医药科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%				
山东誉衡药业有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100%	100%				
山东竣博医药有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	-12,000,000.00		100%	100%				
誉衡嘉孕医疗投资有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100%	100%				
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
陕西西大北美基因股份有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00	15%	15%		2,518,534.30		
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	4%	4%				
哈尔滨誉衡安博医药有	成本	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%				



限公司	法	00		.00	.00						
哈尔滨蒲公英药业有限公司	成本法	210,000,000.00		210,000,000.00	210,000,000.00	75%	75%				
澳诺(中国)制药有限公司	成本法	420,000,000.00		420,000,000.00	420,000,000.00	100%	100%				
合计	--	1,001,000,000.00	363,038,424.46	623,000,000.00	986,038,424.46	--	--	--	2,518,534.30		

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	542,612,578.25	486,585,262.66
其他业务收入	3,600,053.12	533,789.19
合计	546,212,631.37	487,119,051.85
营业成本	153,165,085.07	104,966,499.26

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药销售	542,612,578.25	147,584,211.05	486,585,262.66	104,936,410.76
合计	542,612,578.25	147,584,211.05	486,585,262.66	104,936,410.76

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
针剂产品	529,594,220.34	139,901,883.28	473,428,673.16	97,512,215.08
口服产品	8,707,994.49	5,575,438.43	8,758,756.83	5,303,993.59
其他产品	4,310,363.42	2,106,889.34	4,397,832.67	2,120,202.09
合计	542,612,578.25	147,584,211.05	486,585,262.66	104,936,410.76

(4) 主营业务（分地区）

单位：元



地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	49,893,000.54	13,570,306.73	72,202,480.40	15,571,102.79
东北地区	27,178,434.94	7,392,213.23	30,583,368.64	6,595,573.66
华东地区	222,583,302.44	60,540,028.74	167,039,363.45	38,906,694.67
华中地区	41,385,309.07	11,256,315.15	58,733,720.84	9,783,265.60
华南地区	34,956,109.19	9,507,648.74	52,294,833.41	11,277,842.84
西南地区	147,461,179.49	40,107,698.76	70,608,136.37	15,227,268.41
西北地区	19,155,242.58	5,209,999.69	35,123,359.55	7,574,662.79
合计	542,612,578.25	147,584,211.04	486,585,262.66	104,936,410.76

(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(%)
第一名	115,481,312.82	21.14%
第二名	38,908,707.69	7.12%
第三名	25,011,220.51	4.58%
第四名	23,952,994.02	4.39%
第五名	20,779,577.78	3.8%
合计	224,133,812.82	41.03%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	55,766,159.58	
处置长期股权投资产生的投资收益	45,041.63	
其他	3,016,467.72	4,413,907.23
合计	58,827,668.93	4,413,907.23

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	41,871,853.52		上期未分配
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	13,894,306.06		上期未分配



合计	55,766,159.58		--
----	---------------	--	----

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

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	154,324,784.14	149,238,638.32
加：资产减值准备	560,636.52	351,631.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,481,846.99	18,782,118.75
无形资产摊销	4,695,788.74	3,495,580.84
长期待摊费用摊销	6,144,607.55	653,625.68
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）	-19,204.47	156,228.88
财务费用（收益以“-”号填列）	-15,557,951.77	-25,883,539.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,827,668.93	-4,413,907.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	705,734.99	1,851,131.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-603,660.71	-2,433,839.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,154,313.04	-9,971,314.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,781,486.97	50,464,272.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	209,011,908.26	23,818,479.09
经营活动产生的现金流量净额	273,981,021.30	206,109,106.39
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	635,712,358.06	1,171,798,313.21
减：现金的期初余额	1,171,798,313.21	1,274,562,458.86
现金及现金等价物净增加额	-536,085,955.15	-102,764,145.65

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）	14,534.27	



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）	65,955,516.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,448,823.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,108,323.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,472,452.51	募集资金利息收入和处置子公司引起
减：所得税影响额	10,676,981.03	
少数股东权益影响额（税后）	2,221,775.44	
合计	73,100,894.20	--

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、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	226,737,497.99	164,769,964.66	2,391,120,020.16	2,332,382,522.17
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	226,737,497.99	164,769,964.66	2,391,120,020.16	2,332,382,522.17
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.66%	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.54%	0.55	0.55

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动率	原因说明
----	------	------	-----	------



货币资金	829,922,662.07	1,262,704,068.95	-34.27%	收购项目支出
交易性金融资产	270,000,000.00	80,000,000.00	237.50%	理财投资增加
应收票据	18,084,188.84	5,044,780.07	258.47%	票据结算增加
应收账款	111,333,360.12	43,574,794.33	155.50%	合并范围增加和销售模式调整
预付款项	117,822,397.51	323,647,446.02	-63.60%	预付拟收购公司款转长期股权投资
其他应收款	57,006,602.85	120,371,520.11	-52.64%	广州新花城收到上年末山东誉衡支付广州产权交易所收购款及代理权保证金减少
存货	120,580,087.67	67,537,549.17	78.54%	本期合并范围增加、销售规模增加导致存货增加
在建工程	127,241,068.50	72,595,022.67	75.28%	募投项目支出
无形资产	340,670,009.32	62,015,320.65	449.33%	增加并表范围子公司
开发支出	47,063,411.54	35,310,184.23	33.29%	增加研发投入
商誉	407,774,061.36	34,169,999.58	1093.37%	非同一控制收购产生
长期待摊费用	2,344,977.47	8,288,560.62	-71.71%	房屋租赁费摊销导致
递延所得税资产	10,679,876.63	5,980,199.86	78.59%	未实现销售的内部交易和可抵扣亏损形成
应付账款	49,962,119.99	35,305,262.14	41.51%	工程项目增加质保金增加
预收款项	24,332,529.38	1,921,347.37	1166.43%	预收客户增加
应交税费	39,783,546.91	19,268,955.66	106.46%	收入、利润增加导致税费增加
其他应付款	323,483,187.34	119,472,476.45	170.76%	收到货款保证金增加
一年内到期的非流动负债	-	10,000,000.00	-100.00%	一年内长期借款归还
长期借款	-	15,000,000.00	-100.00%	长期借款归还
递延所得税负债	2,989,873.63	603,660.71	395.29%	非同一控制收购产生
其他非流动负债	15,367,833.33	1,396,000.00	1000.85%	与资产相关的政府补助

利润表项目

项目	本期发生额	上期发生额	变动率	原因说明
营业收入	1,307,886,246.04	711,030,303.42	83.94%	合并范围增加和销售模式调整
营业成本	298,925,402.64	258,553,526.97	15.61%	合并范围增加、销售结构调整
营业税金及附加	20,684,598.69	9,520,404.84	117.27%	收入增加导致税费增加
销售费用	634,917,200.52	161,969,910.86	292.00%	销售增加和销售模式的调整；学术推广及市场活动增加
管理费用	172,516,008.95	122,405,024.62	40.94%	本期合并范围增加所致
财务费用	-18,225,332.19	-35,361,064.92	48.46%	利息收入减少导致
营业外收入	69,432,892.73	1,987,240.00	3393.94%	政府补助增加
营业外支出	1,354,518.44	348,884.88	288.24%	报废损失增加
所得税费用	39,869,911.54	35,692,228.40	11.70%	利润增加



第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司全体董事、高级管理人员签名确认的2013年年度报告正本；
- 2、载有公司法定代表人朱吉满先生、公司财务负责人刁秀强先生及会计机构负责人程朝阳先生签名并盖章的财务报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的公司2013年年度审计报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 5、备查文件备置地点：董事会办公室。

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

法定代表人、董事长：朱吉满

二〇一四年四月十九日