

西藏海思科药业集团股份有限公司

2014 年半年度报告



海思科

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第九节 财务报告	34
第十节 备查文件目录	113

## 释义

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

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	海思科	股票代码	002653
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西藏海思科药业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海思科		
公司的外文名称（如有）	Xizang Haisco Pharmaceutical Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Haisco		
公司的法定代表人	王俊民		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓翔	王萌
联系地址	西藏山南地区泽当镇三湘大道西面 17 号	西藏山南地区泽当镇三湘大道西面 17 号
电话	0893-7834865	0893-7834865
传真	0893-7661674	0893-7661674
电子信箱	dengx@haisco.com	wangm@haisco.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	西藏山南地区泽当镇三湘大道西面 17 号
公司注册地址的邮政编码	856000
公司办公地址	西藏山南地区泽当镇三湘大道西面 17 号
公司办公地址的邮政编码	856000
公司网址	www.haisco.com
公司电子信箱	haisco@haisco.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 05 月 26 日

临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《西藏海思科药业集团股份有限公司第二届董事会第九次会议决议公告（2014-039）》
---------------------	--

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	530,764,773.68	455,788,888.66	16.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	231,644,274.60	227,076,923.60	2.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	172,217,372.55	179,404,424.91	-4.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	186,948,732.26	233,267,270.22	-19.86%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.21	
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.21	
加权平均净资产收益率	11.86%	13.59%	-1.73%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,459,749,729.04	2,457,188,461.98	0.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,888,522,351.63	1,926,945,577.03	-1.99%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	-32,462.16	
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）	43,181,146.60	
委托他人投资或管理资产的损益	21,629,857.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,204.75	
减：所得税影响额	5,359,844.42	
合计	59,426,902.05	--

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

适用  不适用

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



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司积极应对行业的新形势，根据2014年度经营计划的安排，继续加强科研创新、市场推广、自主生产、战略管理体系等方面的工作，努力克服宏观经济低迷、行业政策多变、药品审批及招标进度缓慢等外部因素影响，实现了经营业绩的稳步增长。公司半年度销售收入首次突破5亿元，取得了富马酸卢帕他定片及其原料药的药品注册批件，持续加大科研投入，自主生产继续保持产值的快速增长。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司主营业务平稳增长，取得了良好的经营业绩。公司报告期内实现营业收入5.31亿元，同比增长16.45%，净利润2.32亿元，同比增长2.01%。营业收入、成本、费用、研发投入、现金流等主要财务数据变动情况见下表。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	530,764,773.68	455,788,888.66	16.45%	
营业成本	153,947,220.74	117,157,113.73	31.40%	主要系本期集团产品销售增长及采购成本增加所致
销售费用	82,367,991.20	59,204,532.56	39.12%	主要系本期加大市场开发力度所致。
管理费用	104,391,664.00	90,640,586.13	15.17%	
财务费用	-8,086,960.94	-17,867,219.65	-54.74%	主要系本期公司的银行定期存款到期计提利息减少及贷款利息增加所致。
所得税费用	26,102,324.71	20,460,454.05	27.57%	
研发投入	88,590,906.77	50,445,796.77	75.62%	主要系因公司加大了研发项目的投入以及因研发人员增加致使相应的人力成本及相关费用增加。
经营活动产生的现金流量净额	186,948,732.26	233,267,270.22	-19.86%	
投资活动产生的现金流量净额	252,533,516.96	11,897,421.52	2,022.59%	主要系本期收回了理财产品投资本金及银行定

				期存款到期本金。
筹资活动产生的现金流量净额	-203,868,909.89	-255,871,151.04	-20.32%	
现金及现金等价物净增加额	235,613,339.33	-10,706,459.30	-2,300.67%	主要系本期理财产品、银行定期存款到期本金收回及取得理财产品投资收益。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

#### 1、研发方面

- (1) 化学创新药及生物制药在中试、稳定性实验和非临床研究实验等方面按计划取得了良好进展；
- (2) 化学仿制药申报了6个品种的生产或临床；
- (3) 科研项目的精细化管理、科研人员激励制度建设、国际项目合作、专利申请等工作进一步推进。

#### 2、营销方面

- (1) 着手推进将公司商务人员和代理商的管理范围逐步调整为以指定的医疗机构来划分；
- (2) 在2014年上半年新增的招标/挂网/备案采购的吉林、重庆、四川、山东等省市做好了相关工作；
- (3) 积极推广注射用复方维生素(3)、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠、盐酸马尼地平片、恩替卡韦胶囊等新产品，上述新产品在全国大部分省市已与代理商签订代理协议或达成合作意向，部分新产品在报告期内的销售收入已突破百万元；
- (4) 超额完成多个专项市场推广活动和向日葵成长计划，进一步提升了海思科品牌形象和学术影响力，强化了代理商的学术营销能力。

#### 3、生产方面

在继续确保无安全事故、无生产事故、无产品质量事故的前提下，公司的两个自主生产基地四川海思科和辽宁海思科除完成生产任务外，还加紧开展基建、GMP认证等工作。四川海思科完成了富马酸卢帕他定原料药生产车间的GMP认证、多烯磷脂酰胆碱及夫西地酸钠原料药车间的GMP再认证，眉山生产基地和温江中试综合楼的项目土建已封顶，进入装修及附属设施建设阶段。

#### 4、财务方面

继续推进预算管理工作，拟定了《预算管理规定》草案。

#### 5、人力资源管理和企业文化建设方面

建立了研发系统岗位职级评定及职业晋升通道的体系，拟于下半年完成营销系统的该项工作，并积极开展企业文化建设、员工关系管理、内部培训等工作。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

医药行业	530,764,773.68	153,947,220.74	71.00%	17.55%	31.40%	-3.05%
分产品						
小容量注射液	193,360,913.84	53,259,612.94	72.46%	18.13%	46.14%	-5.27%
大容量注射液	193,100,733.38	67,989,892.16	64.79%	18.57%	26.57%	-2.23%
粉针剂	93,184,425.56	29,845,986.74	67.97%	-6.01%	16.61%	-6.21%
其他产品	51,118,700.90	2,851,728.90	94.42%	97.84%	103.21%	-0.15%
分地区						
东部	47,998,353.64	13,676,091.11	71.51%	6.47%	21.76%	-3.58%
西部	156,803,771.72	38,769,698.37	75.28%	26.72%	31.21%	-0.84%
南部	121,538,491.15	34,480,681.46	71.63%	14.40%	26.99%	-2.81%
北部	90,263,921.17	28,718,680.88	68.18%	13.92%	26.36%	-3.14%
中部	114,160,236.00	38,302,068.92	66.45%	17.43%	44.55%	-6.29%

#### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司获得了富马酸卢帕他定平及其原料药的批件，丰富了公司的产品线和治疗领域，对公司未来的业绩提升产生积极的影响

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限责任公司	其他	20,000,000.00	20,000,000	20.00%	20,000,000	20.00%	20,994,544.96	679,218.24	长期股权投资	自有资金
兴城市鑫源小额贷款有限责任公司	其他	1,500,000.00	1,500,000	3.00%	1,500,000	3.00%	1,500,000.00		长期股权投资	自有资金
合计		21,500,000.00	21,500,000	--	21,500,000	--	22,494,544.96	679,218.24	--	--

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

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
杭州工商信托股份有限公司	无	否	集合资金信托计划	7,000	2013年08月29日	2015年08月29日					388.41
万家共赢资产管理有限公司	无	否	一对一专项资产管理	11,500	2013年08月29日	2015年08月29日					611.17
成都聚智融合投资中心(有限合伙)	无	否	委托贷款	10,000	2013年09月29日	2015年09月29日					455
华夏银行股份有限公司成都分行	无	否	保本浮动收益型银行理财产品	10,000	2013年09月27日	2014年09月26日					
西藏同信证券有限责任公司	无	否	限额特定集合资产管理计划	5,000	2013年12月02日	2014年03月04日		5,000			88.22
华夏银行股份有限公司成都分行	无	否	保本浮动收益型银行理财产品	3,000	2013年12月11日	2014年03月10日		3,000			27.8
成都农商银行量力西联分理处	无	否	保本浮动收益型银行理财产品	5,000	2013年12月04日	2014年04月03日		5,000			95.34
成都农商银行量力西联分理处	无	否	保本浮动收益型银行理财产品	10,000	2013年11月27日	2014年03月27日		10,000			190.68
葫芦岛银行股份有限公司古	无	否	保本浮动收益型银行理财产品	5,000	2014年01月08日	2014年03月27日		5,000			57.7

城支行			品								
成都农商银行量力古柏分理处	无	否	保本浮动收益型银行理财产品	5,000	2014年01月26日	2014年02月14日		5,000			15.88
成都农商银行量力古柏分理处	无	否	保本浮动收益型银行理财产品	5,000	2014年01月26日	2014年02月26日		5,000			25.9
成都农商银行量力古柏分理处	无	否	保本浮动收益型银行理财产品	5,000	2014年01月26日	2014年03月13日		5,000			38.44
葫芦岛银行股份有限公司古城支行	无	否	保本浮动收益型银行理财产品	4,400	2014年04月03日	2014年06月26日		4,400			56.71
葫芦岛银行股份有限公司古城支行	无	否	保本浮动收益型银行理财产品	7,100	2014年04月03日	2014年06月26日		7,100			91.5
华夏银行股份有限公司成都分行	无	否	保本浮动收益型银行理财产品	3,300	2014年05月15日	2014年11月14日					
华夏银行股份有限公司成都分行	无	否	保本浮动收益型银行理财产品	5,000	2014年05月15日	2015年05月15日					
华夏银行股份有限公司成都分行	无	否	保本浮动收益型银行理财产品	6,000	2014年05月15日	2015年05月15日					
华夏银行股份有限公司成都分行	无	否	保本浮动收益型银行理财产品	2,000	2014年05月15日	2014年11月14日					
合计				109,300	--	--	--	54,500	0	0	2,142.75
委托理财资金来源	在公司保证正常生产经营和募投项目建设所需资金的前提下暂时闲置的资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										

委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 08 月 20 日
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2013 年 08 月 20 日

### 3、募集资金使用情况

#### （1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	73,704.4
报告期投入募集资金总额	3,734.85
已累计投入募集资金总额	36,754.5
报告期内变更用途的募集资金总额	7,308.97
累计变更用途的募集资金总额	7,608.97
累计变更用途的募集资金总额比例	10.32%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2080 号文核准，公司于 2012 年 1 月首次向社会公开发行人民币普通股(A 股)4,010 万股(每股面值人民币 1 元)，每股发行价为人民币 20 元。扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币 73,704.40 万元，中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2012 年 1 月 12 日对首次公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并出具中瑞岳华验字（2012）第 003 号验资报告确认。截至 2014 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投资 36,754.50 万元。	

#### （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新产品生产基地建设项目	是	25,751.69	25,451.69	1,389.71	15,527.75	61.01%	2014 年 04 月 30 日			否
多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目	是	10,799.64	3,490.67		3,490.67	100.00%		13,389.32	是	否
夫西地酸钠原料药扩	否	9,100.8	9,100.8		2,638.83	29.00%		963.11	否	否

产项目										
研发中心建设项目	否	8,204	8,204	474.35	5,549.99	67.65%	2015 年 12 月 31 日			否
新产品开发项目	否	5,000	5,000	1,210.24	3,007.78	60.16%	2015 年 12 月 31 日			否
营销网络拓展项目	否	5,879	5,879		5,878.93	100.00%	2013 年 08 月 31 日			否
承诺投资项目小计	--	64,735.13	57,126.16	3,074.3	36,093.95	--	--	14,352.43	--	--
超募资金投向										
创新药物开发项目	否	16,278.24	16,278.24	660.55	660.55	4.06%	2021 年 12 月 31 日			否
超募资金投向小计	--	16,278.24	16,278.24	660.55	660.55	--	--		--	--
合计	--	81,013.37	73,404.4	3,734.85	36,754.5	--	--	14,352.43	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	1、新产品生产基地建设项目(1)随着国内制药设备行业的不断发展,国产设备的品质已达到了较高水平,能够满足本项目的要求,公司通过认真的调研后采购了部分国产设备替代了原计划中价格昂贵的进口设备,使得本项目的设备购置费较原投资计划有所降低;(2)制药设备近几年的价格有所降低,受此影响该项目在实际实施过程中,设备采购价格较原投资计划中的预算金额降低,也使得本项目的设备购置费较原投资计划有所降低;(3)项目铺底流动资金仍在陆续投入中;(4)预计该项目可能会出现数千万元的募集资金节余,公司将尽快做出规划,审慎的将其用于新产品研发、扩张产能等用途,并及时按规定履行审批程序及信息披露义务。2、夫西地酸钠原料药扩产项目鉴于该产品的未来市场前景仍不明朗,为避免该项目扩产后产能闲置,公司控制了该项目的实施进度,待前景明朗后再决定。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金 8,969.27 万元及其利息与多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目节余的募集资金及利息共同用于投资创新药物开发项目。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 “新产品生产基地建设项目”投资概算发生变化,主要系公司已具备辽宁海思科厂区所在地块的土地使用权,减少原约定募投地点临港产业园区土地的 300.00 万元征地费用(征地费用列于投资预算表“其他费用”中),其余费用不变。详见公司 2012 年 7 月 3 日刊登于指定信息披露媒体的《公司关于变更部分募投项目实施地点的公告》。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2012 年 5 月 31 日, 公司以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目款项计人民币 18,049.22 万元; 已由《中瑞岳华专审字[2012]第 1974 号》审验并置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目该项目 2012 年初已建成投产, 投资进度达到 100%, 出现了约 7300 万元的募集资金结余, 详见公司 2013 年 2 月 5 日刊登在巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体上的《公司 2012 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。公司于 2014 年召开的第二届董事会第六次会议及 2013 年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金及超募资金使用计划的议案》, 批准公司将多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目节余的募集资金及利息与全部超募资金及其利息投资于创新药物开发项目。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金, 大部分作为定期存款进行管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新产品生产基地建设项目	新产品生产基地建设项目	25,451.69	1,389.71	15,527.75	61.01%	2014 年 04 月 30 日			否
多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目	多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目	3,490.67		3,490.67	100.00%		13,389.32	是	否
合计	--	28,942.36	1,389.71	19,018.42	--	--	13,389.32	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>新产品生产基地建设项目投资概算发生变化, 主要系公司已具备辽宁海思科厂区所在地块的土地使用权, 减少原约定募投地点临海产业园区土地的 300.00 万元征地费用(征地费用列于投资预算表“其他费用”中), 其余费用不变。详见公司 2012 年 7 月 3 日刊登于指定信息披露媒体的《公司关于变更部分募投项目实施地点的公告》。多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目 2012 年初已建成投产, 投资进度达到 100%, 出现了约 7300 万元的募集资金结余, 详见公司 2013 年 2 月 5 日刊登在巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体上的《公司 2012 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。公司于 2014</p>								



	年召开的第二届董事会第六次会议及 2013 年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金及超募资金使用计划的议案》，批准公司将多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目节余的募集资金及利息与全部超募资金及其利息投资于创新药物开发项目，详见公司 2014 年 3 月 14 日刊登于指定信息披露媒体的《公司关于使用超募资金及部分募集资金投资项目节余募集资金投资创新药物开发项目的公告》。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	新产品生产基地建设项目（1）随着国内制药设备行业的不断发展，国产设备的品质已达到了较高水平，能够满足本项目的要求，公司通过认真的调研后采购了部分国产设备替代了原计划中价格昂贵的进口设备，使得本项目的设备购置费较原投资计划有所降低；（2）制药设备近几年的价格有所降低，受此影响该项目在实际实施过程中，设备采购价格较原投资计划中的预算金额降低，也使得本项目的设备购置费较原投资计划有所降低；（3）项目铺底流动资金仍在陆续投入中；（4）预计该项目可能会出现数千万的募集资金节余，公司将尽快做出规划，审慎的将其用于新产品研发、扩张产能等用途，并及时按规定履行审批程序及信息披露义务。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

#### （4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
新产品生产基地建设项目、多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目、营销网络拓展项目等	2014 年 08 月 22 日	巨潮资讯网刊登的《西藏海思科药业集团股份有限公司 2014 半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川海思科制药有限公司	子公司	医药行业	四川海思科制药有限公司（以下简称“四川海思科”）经营范围：药品研发；销售本公司自产产品。生产：片剂、颗粒剂、胶	250,000.00	907,993,425.46	234,914,641.70	31,342,948.73	-19,755,143.03	-19,106,846.79

			<p>囊剂、原料药（四水合辅羧酶、盐酸罗哌卡因、右泛醇、夫西地酸钠、盐酸美利曲辛、多烯磷脂酰胆碱、盐酸氟哌噻吨、消旋-a-生育酚、盐酸马尼地平、富马酸卢帕他定、氯乙酰左卡尼汀、醋酸钾、醋酸镁、醋酸锌、门冬氨酸鸟氨酸、恩替卡韦、盐酸纳美芬、磷丙泊酚钠、雷诺嗪、埃索美拉唑钠、富马酸替诺福韦二吡呋脂、恩曲他滨、甲磺酸达比加群脂）、药用辅料（丁羟茴醚、丁羟甲苯、龙胆酸乙醇胺、甘氨酸）、软膏剂。（有效期至 2015 年 12 月 31 日止）。</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

四川康德利医药有限责任公司	子公司	医药行业	四川康德利医药有限责任公司（以下简称“四川康德利”）经营范围：批发：生化药品、生物制品（不含预防性生物制品）、化学原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂（凭许可证经营，有效期至 2016 年 03 月 16 日；销售：化工原料（不含危险品）。（以上范围国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的除外，涉及资质的凭资质经营），现正在办理注销清算工作，尚未结束。	2,000,000.00	12,941.97	56,977.40	80,470.15	-84,489.43	181,102.49
成都康信医药开发有限公司	子公司	医药行业	成都康信医药开发有限公司（以下简称“成都康信”）经营	4,500,000.00	786,488.04	731,924.07		-61,528.86	-62,496.18

			范围：中、西药品及新产品的研究、开发、技术服务、技术转让；设计、制作、代理、发布各类广告（气球广告除外）。						
辽宁海思科制药有限公司	子公司	医药行业	辽宁海思科制药有限公司（以下简称“辽宁海思科”）经营范围：生产：冻干粉针剂、冻干粉针剂（激素类）、小容量注射剂、粉针剂（头孢菌素类）、大容量注射剂、大容量注射剂（多层共挤输液袋）、原料药[拉米夫定、果糖、盐酸美利曲辛、盐酸氟哌噻吨、丙泊酚、罗库溴铵、琥珀酸甲泼尼龙（激素类）、夫西地酸钠、磷	280,000,000.00	461,076,127.59	252,217,788.47	106,400,618.72	-7,772,093.31	-7,813,735.94

			酸二氢钾、磷酸氢二钾、精氨酸谷氨酸盐、依达拉奉、马来酸桂哌齐特、醋酸锌、叔丁基对羟基茴香醚、2,6-二叔丁基对甲酚、龙胆酸乙醇胺、硫酸氢氯吡格雷、氟伐他汀钠]、无菌原料药(头孢美唑钠、盐酸头孢甲肟、盐酸头孢替安)。(《药品生产许可证》有效期至2015年12月31日止)。化学原料(危险化学品及监控化学品除外);医药技术引进与转让;经营货物及技术进出口(法律、法规禁止或需审批除外)。						
葫芦岛信天翁医药有限公司	子公司	医药行业	葫芦岛信天翁医药有限公司(以下简	1,000,000.00	3,002,553.06	-16,019,097.94	225,641.13	-207,218.69	-3,598,372.94

			称“葫芦岛信天翁”) 经营范围: 许可项目: 中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)、生物制品(除血液药品) 批发; 一般项目: 无。						
西藏海思科生物科技有限公司	子公司	医药行业	生物制品的研究、开发及技术转让, 推广, 技术服务[依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可经营该项目]	5,000,000.00					

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
四川海思科眉山分公司	24,552	3,694.36	6,018.97	24.52%	项目未完工, 暂不适用
合计	24,552	3,694.36	6,018.97	--	--

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况: 归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变	5.00%	至	35.00%
----------------------------	-------	---	--------

动幅度			
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	37,358.36	至	48,032.18
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）			35,579.39
业绩变动的原因说明	公司主营业务持续稳定增长，内部管理不断加强，使公司 2014 年 1-9 月业绩较 2013 年同期有所增长。		

## 七、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

报告期内经公司董事会及股东大会批准的利润分配方案为，以2013年12月31日公司的总股本108,027万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），共计派发现金红利27,006.75万元。

上述利润分配方案已于2014年5月19日实施完毕。

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

## 八、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司实际治理情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。



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

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	王俊民、范秀莲、郑伟	1、王俊民、范秀莲、郑伟承诺：自公司股票上市日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司本次发行前已发行的股份。 2、除前述股份锁定承诺外，王俊民、范秀莲、郑伟承诺：在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。自公司向证券交易所申报本人离任信息日起 6 个月内，本人所增持的	2011 年 12 月 26 日	长期有限	严格履行

		<p>公司股份也将按法律规定予以锁定。3、王俊民、范秀莲、郑伟承诺：三人在作为公司的控股股东及实际控制人期间，保证不自营或以合资、合作等方式经营任何与公司现从事的业务有竞争的业务，三人现有的或将来成立的全资子公司、控股子公司以及其他受三人控制的企业亦不会经营与公司现从事的业务有竞争的业务。如违反上述承诺，三人同意承担给公司造成的全部损失。4、王俊民、范秀莲、郑伟承诺：在不与法律法规相抵触的前提下及在我们权利所及范围内，公司与我们或我们控股、实际控制或施加重大影响的企业之间发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行，并按照《公司章程》和《关联交易决策制度》及有关规定履行</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>法定的批准程序。我们承诺并确保我们控股、实际控制或施加重大影响的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。</p>			
<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>		<p>公司承诺在通过入伙的成都聚智融合投资中心（有限合伙）向四川英祥实业集团有限公司提供委托贷款后的 12 个月内，购买万家共赢-重庆巴南汽摩产业园区项目一对一专项资产管理计划、杭信飞鹰 12 号房地产投资集合资金信托计划、西藏同信证券同心-如意平衡 1 号限额特定集合资产管理计划后的 12 个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、不将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、不将超募资金永久性用于补充流动资金或归还</p>	<p>2013 年 08 月 30 日</p>	<p>提供相应的委托贷款及购买相应的理财产品后的 12 个月内</p>	<p>严格履行</p>

		银行贷款。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 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	901,627,200	83.46%						901,627,200	83.46%
3、其他内资持股	901,627,200	83.46%						901,627,200	83.46%
其中：境内法人持股	47,433,600	4.39%						47,433,600	4.39%
境内自然人持股	854,193,600	79.07%						854,193,600	79.07%
二、无限售条件股份	178,642,800	16.54%						178,642,800	16.54%
1、人民币普通股	178,642,800	16.54%						178,642,800	16.54%
三、股份总数	1,080,270,000	100.00%						1,080,270,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,498		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王俊民	境内自然人	40.33%	435,650,400		435,650,400		质押	189,798,100
范秀莲	境内自然人	22.93%	247,665,600		247,665,600		质押	97,560,800
郑伟	境内自然人	15.82%	170,877,600		170,877,600			
西藏天禾广诚投资有限公司	境内非国有法人	4.39%	47,433,600		47,433,600			
西藏山南盛华康源创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.21%	23,833,260			23,833,260		
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	1.57%	17,007,127			17,007,127		
全国社保基金一零七组合	其他	0.56%	6,028,930			6,028,930		
全国社保基金四一三组合	其他	0.33%	3,539,844			3,539,844		
挪威中央银行	境外法人	0.32%	3,406,546			3,406,546		
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.31%	3,379,953			3,379,953		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王俊民、范秀莲、郑伟系一致行动人，王俊民持有西藏天禾广诚投资有限公司 90% 股权，中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金及中国农业银行—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金同属中邮基金管理有限公司管理，全国社保基金一零七组合、全国社保基金四一三组合同属全国社保基金。除上述关系外，公司未知前 10 名股							

东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人。			
前 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
西藏山南盛华康源创业投资合伙企业（有限合伙）	23,833,260	人民币普通股	23,833,260
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	17,007,127	人民币普通股	17,007,127
全国社保基金一零七组合	6,028,930	人民币普通股	6,028,930
全国社保基金四一三组合	3,539,844	人民币普通股	3,539,844
挪威中央银行	3,406,546	人民币普通股	3,406,546
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	3,379,953	人民币普通股	3,379,953
中国工商银行股份有限公司—广发核心精选股票型证券投资基金	3,145,857	人民币普通股	3,145,857
中国建设银行股份有限公司—银河行业优选股票型证券投资基金	2,649,683	人民币普通股	2,649,683
中国银行—华夏回报证券投资基金	2,334,449	人民币普通股	2,334,449
全国社保基金一一五组合	1,924,778	人民币普通股	1,924,778
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	中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金及中国农业银行—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金同属中邮基金管理有限公司管理，全国社保基金一零七组合、全国社保基金四一三组合及全国社保基金一一五组合同属全国社保基金。除上述关系外，公司未知前 10 名股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人，未知上述前 10 名无限售条件股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人，亦未知前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

公司股东西藏山南盛华康源创业投资合伙企业（有限合伙）报告期内进行了约定购回交易，截至本报告期末该约定购回交易不存在未购回股份。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：西藏海思科药业集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,020,041,168.05	1,054,519,306.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		1,000,000.00
应收账款	14,870,880.49	18,271,129.13
预付款项	118,485,525.86	77,563,162.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	16,291,186.53	27,773,093.09
应收股利		
其他应收款	13,708,538.47	11,055,397.65
买入返售金融资产		
存货	67,295,857.00	65,192,285.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	273,472,446.79	338,834,688.31
流动资产合计	1,524,165,603.19	1,594,209,062.89

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	22,494,544.96	23,565,326.72
投资性房地产		
固定资产	383,257,642.97	372,374,744.86
在建工程	81,345,488.85	54,730,499.45
工程物资		2,873.12
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	36,942,984.10	37,830,636.64
开发支出	68,995,563.40	46,213,993.09
商誉		
长期待摊费用	958,850.02	1,141,767.27
递延所得税资产	15,956,983.02	15,005,635.94
其他非流动资产	325,632,068.53	312,113,922.00
非流动资产合计	935,584,125.85	862,979,399.09
资产总计	2,459,749,729.04	2,457,188,461.98
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	229,688,223.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	22,565,364.00	57,019,895.59
预收款项	70,590,721.67	80,171,619.91
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,402,716.22	10,500,694.75
应交税费	25,414,996.59	15,501,335.71

应付利息		
应付股利		
其他应付款	98,298,323.65	89,451,414.11
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		
其他流动负债		
流动负债合计	525,272,122.13	482,333,183.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	45,955,255.28	47,909,701.88
非流动负债合计	45,955,255.28	47,909,701.88
负债合计	571,227,377.41	530,242,884.95
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,080,270,000.00	1,080,270,000.00
资本公积	29,234,724.07	29,234,724.07
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	145,690,643.72	145,690,643.72
一般风险准备		
未分配利润	633,326,983.84	671,750,209.24
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,888,522,351.63	1,926,945,577.03
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,888,522,351.63	1,926,945,577.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,459,749,729.04	2,457,188,461.98

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：邓翔

会计机构负责人：骆大军

## 2、母公司资产负债表

编制单位：西藏海思科药业集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	389,947,711.30	460,476,273.18
交易性金融资产		
应收票据		1,000,000.00
应收账款	10,209,059.67	9,074,727.37
预付款项	146,060,804.66	46,271,821.84
应收利息	10,260,268.49	24,946,184.76
应收股利		
其他应收款	737,282,218.15	838,612,847.07
存货	102,094.92	48,642.62
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	253,364,063.23	158,063,194.62
流动资产合计	1,547,226,220.42	1,538,493,691.46
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	548,403,820.89	499,474,602.65
投资性房地产		
固定资产	36,258,658.55	37,995,983.46
在建工程	2,313,091.36	2,069,494.40
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,509,220.51	16,803,312.61
开发支出	11,122,700.60	8,781,605.52
商誉		

长期待摊费用	958,850.02	1,141,767.27
递延所得税资产	6,532,510.09	7,304,630.24
其他非流动资产	285,069,000.00	285,069,000.00
非流动资产合计	907,167,852.02	858,640,396.15
资产总计	2,454,394,072.44	2,397,134,087.61
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	229,688,223.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	12,239,863.21	17,052,278.90
预收款项	58,609,542.60	73,919,255.77
应付职工薪酬	5,515,483.49	8,091,093.99
应交税费	33,141,425.23	22,247,388.25
应付利息		
应付股利		
其他应付款	64,929,076.74	62,467,655.20
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	474,435,391.27	413,465,895.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	27,299,999.98	28,000,000.00
非流动负债合计	27,299,999.98	28,000,000.00
负债合计	501,735,391.25	441,465,895.11
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,080,270,000.00	1,080,270,000.00
资本公积	19,144,000.00	19,144,000.00
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	145,204,624.73	145,204,624.73
一般风险准备		
未分配利润	708,040,056.46	711,049,567.77
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,952,658,681.19	1,955,668,192.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,454,394,072.44	2,397,134,087.61

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：邓翔

会计机构负责人：骆大军

### 3、合并利润表

编制单位：西藏海思科药业集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	530,764,773.68	455,788,888.66
其中：营业收入	530,764,773.68	455,788,888.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	339,698,867.84	256,934,693.67
其中：营业成本	153,947,220.74	117,157,113.73
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	7,293,952.50	7,904,856.31
销售费用	82,367,991.20	59,204,532.56
管理费用	104,391,664.00	90,640,586.13
财务费用	-8,086,960.94	-17,867,219.65
资产减值损失	-214,999.66	-105,175.41
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）	23,523,804.28	851,973.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	679,218.24	851,973.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	214,589,710.12	199,706,168.67
加：营业外收入	43,502,770.05	49,600,323.59
减：营业外支出	345,880.86	1,769,114.61
其中：非流动资产处置损失	36,882.61	739,603.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	257,746,599.31	247,537,377.65
减：所得税费用	26,102,324.71	20,460,454.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	231,644,274.60	227,076,923.60
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	231,644,274.60	227,076,923.60
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.21	0.21
（二）稀释每股收益	0.21	0.21
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	231,644,274.60	227,076,923.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	231,644,274.60	227,076,923.60
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：邓翔

会计机构负责人：骆大军

#### 4、母公司利润表

编制单位：西藏海思科药业集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	488,464,681.28	451,001,747.96
减：营业成本	134,495,554.04	111,265,498.17



营业税金及附加	7,264,925.10	7,658,061.11
销售费用	79,014,696.34	56,927,821.85
管理费用	43,109,099.89	37,141,126.09
财务费用	-3,298,602.36	-12,667,697.59
资产减值损失	-5,303,502.24	6,536,369.27
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）	19,323,096.77	851,973.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	679,218.24	851,973.68
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	252,505,607.28	244,992,542.74
加：营业外收入	41,623,500.04	47,459,430.01
减：营业外支出	123,551.62	738,548.57
其中：非流动资产处置损失		3,959.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	294,005,555.70	291,713,424.18
减：所得税费用	26,947,567.01	26,264,969.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	267,057,988.69	265,448,455.09
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	267,057,988.69	265,448,455.09

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：邓翔

会计机构负责人：骆大军

## 5、合并现金流量表

编制单位：西藏海思科药业集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	591,267,795.42	519,633,517.92
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	86,684,019.17	87,147,558.90
经营活动现金流入小计	677,951,814.59	606,781,076.82
购买商品、接受劳务支付的现金	192,603,887.91	138,480,582.14
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	70,781,707.05	54,003,038.27
支付的各项税费	87,263,153.51	86,786,005.81
支付其他与经营活动有关的现金	140,354,333.86	94,244,180.38
经营活动现金流出小计	491,003,082.33	373,513,806.60
经营活动产生的现金流量净额	186,948,732.26	233,267,270.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	545,000,000.00	47,200,000.00
取得投资收益所收到的现金	23,177,492.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,381.20	77,133.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	658,488,680.15	41,185,377.00
投资活动现金流入小计	1,226,689,553.46	88,462,510.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,758,834.54	56,565,088.66

投资支付的现金	478,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	388,397,201.96	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	974,156,036.50	76,565,088.66
投资活动产生的现金流量净额	252,533,516.96	11,897,421.52
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	320,311,777.00	95,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	320,311,777.00	95,000,000.00
偿还债务支付的现金	250,000,000.00	50,357,142.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	274,180,686.89	300,514,008.11
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		
筹资活动现金流出小计	524,180,686.89	350,871,151.04
筹资活动产生的现金流量净额	-203,868,909.89	-255,871,151.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	235,613,339.33	-10,706,459.30
加：期初现金及现金等价物余额	435,227,828.72	559,913,630.24
六、期末现金及现金等价物余额	670,841,168.05	549,207,170.94

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：邓翔

会计机构负责人：骆大军

## 6、母公司现金流量表

编制单位：西藏海思科药业集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	530,028,687.24	505,799,643.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	177,023,198.90	80,354,786.48
经营活动现金流入小计	707,051,886.14	586,154,429.88
购买商品、接受劳务支付的现金	217,709,629.75	109,118,861.79
支付给职工以及为职工支付的现金	49,880,935.99	37,150,007.97
支付的各项税费	83,631,973.53	83,595,649.77
支付其他与经营活动有关的现金	90,742,176.00	178,223,418.76
经营活动现金流出小计	441,964,715.27	408,087,938.29
经营活动产生的现金流量净额	265,087,170.87	178,066,491.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	121,000,000.00	7,200,000.00
取得投资收益所收到的现金	18,093,009.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	658,488,680.15	41,185,377.00
投资活动现金流入小计	797,581,690.07	48,385,377.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,839,832.78	6,268,926.23
投资支付的现金	214,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	50,000,000.00	180,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	475,197,201.96	
投资活动现金流出小计	746,037,034.74	186,268,926.23
投资活动产生的现金流量净额	51,544,655.33	-137,883,549.23
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	320,311,777.00	95,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	320,311,777.00	95,000,000.00
偿还债务支付的现金	250,000,000.00	50,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	274,180,686.89	300,496,830.55
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	524,180,686.89	350,496,830.55
筹资活动产生的现金流量净额	-203,868,909.89	-255,496,830.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	112,762,916.31	-215,313,888.19
加：期初现金及现金等价物余额	61,184,794.99	440,663,819.09
六、期末现金及现金等价物余额	173,947,711.30	225,349,930.90

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：邓翔

会计机构负责人：骆大军

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：西藏海思科药业集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,080,270,000.00	29,234,724.07			145,690,643.72		671,750,209.24		1,926,945,577.03	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,080,270,000.00	29,234,724.07			145,690,643.72		671,750,209.24		1,926,945,577.03	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-38,423,225.40		-38,423,225.40	
（一）净利润							231,644,274.60		231,644,274.60	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							231,644,274.60		231,644,274.60	

							274.60			4.60
(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							-270,067,500.00			-270,067,500.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-270,067,500.00			-270,067,500.00
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	1,080,270,000.00	29,234,724.07			145,690,643.72		633,326,983.84			1,888,522,351.63

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	400,100,000.00	709,404,724.07			93,417,292.20		504,879,647.85			1,707,801,664.12
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	400,100,000.00	709,404,724.07			93,417,292.20		504,879,647.85		1,707,801,664.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	680,170,000.00	-680,170,000.00			52,273,351.52		166,870,561.39		219,143,912.91
（一）净利润							519,218,912.91		519,218,912.91
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							519,218,912.91		519,218,912.91
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					52,273,351.52		-352,348,351.52		-300,075,000.00
1. 提取盈余公积					52,273,351.52		-52,273,351.52		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-300,075,000.00		-300,075,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	680,170,000.00	-680,170,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	680,170,000.00	-680,170,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									

(七) 其他									
四、本期期末余额	1,080,270,000.00	29,234,724.07			145,690,643.72		671,750,209.24		1,926,945,577.03

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：邓翔

会计机构负责人：骆大军

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：西藏海思科药业集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	1,080,270,000.00	19,144,000.00			145,204,624.73		711,049,567.77	1,955,668,192.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,080,270,000.00	19,144,000.00			145,204,624.73		711,049,567.77	1,955,668,192.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,009,511.31	-3,009,511.31
（一）净利润							267,057,988.69	267,057,988.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							267,057,988.69	267,057,988.69
（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							-270,067,500.00	-270,067,500.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								



3. 对所有者（或股东）的分配							-270,067,500.00	-270,067,500.00
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	1,080,270,000.00	19,144,000.00			145,204,624.73		708,040,056.46	1,952,658,681.19

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	400,100,000.00	699,314,000.00			92,931,273.21		540,664,404.05	1,733,009,677.26
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	400,100,000.00	699,314,000.00			92,931,273.21		540,664,404.05	1,733,009,677.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	680,170,000.00	-680,170,000.00			52,273,351.52		170,385,163.72	222,658,515.24
（一）净利润							522,733,515.24	522,733,515.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							522,733,515.24	522,733,515.24
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的								

金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					52,273,351.52		-352,348,351.52	-300,075,000.00
1. 提取盈余公积					52,273,351.52		-52,273,351.52	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-300,075,000.00	-300,075,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	680,170,000.00	-680,170,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	680,170,000.00	-680,170,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,080,270,000.00	19,144,000.00			145,204,624.73		711,049,567.77	1,955,668,192.50

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：邓翔

会计机构负责人：骆大军

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

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

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

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

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

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

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

本公司注册地于2014年7月2日由西藏山南地区香曲东路8号变更为西藏山南地区泽当镇三湘大道西面17号，法定代表人为王俊民。

## 2、行业性质

医药制造行业。

## 3、业务范围

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

## 4、主要产品

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

## 5、公司组织架构

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

# 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

## 1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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

## 2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司2014年6月30日合并及公司的财务状况、2014年上半年合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 3、会计期间

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

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

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

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

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

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

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

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### 1) 合并财务报表范围的确定原则

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

#### 2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

#### 1) 外币交易的折算方法

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

#### 2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融工具分为金融资产和金融负债。

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

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## 2) 金融负债的分类和计量:

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

### ② 其他金融负债

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

### ③ 财务担保合同及贷款承诺

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## (4) 金融负债终止确认条件

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负



债)之间的差额,计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

### (6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

#### 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### 各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

##### 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

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

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

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

坏账准备的确认标准:

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

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄	账龄分析法	不同账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	导致本集团单独进行减值测试的非重大应收款项的特征,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	本集团对于单项金额虽不重大但具备导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减

	值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
--	---

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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

资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资 采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资 采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权 在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 14、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法：

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

### （3）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	5.00%	2.38-4.75
运输设备	5	5.00%	19
研发设备	5	5.00%	19
生产设备	10	5.00%	9.5
其他设备	5	5.00%	19

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (5) 其他说明

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

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

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

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程按工程项目分类。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

### (4) 无形资产减值准备的计提

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；



③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

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

## 21、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

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

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## 22、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ①、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。
- ②、利息收入，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

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

完工进度根据情况选用下列方法确定：

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

### 23、政府补助

#### (1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (2) 会计政策

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

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

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

### 24、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

## 25、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### ①、本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

#### ②、本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁会计处理

#### ①、本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### ②、本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 26、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

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

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

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

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

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

报告期无重大会计政策变更、无重大会计估计变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

报告期无前期会计差错更正。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%
消费税	无	无

营业税	按应税营业额计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

### (1) 流转税

根据《财政部国家税务总局关于贯彻<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》（财税字[1999]273号）的规定，对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。基于上述规定，本公司子公司成都康信医药开发有限公司就转让技术取得的技术转让收入免征营业税。

### (2) 所得税

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

根据西藏税收政策规定，西藏自治区山南地区国家税务局于2012年5月7日向本公司出具了《税务认定审批确认表》，批准公司享受西藏自治区关于高新技术企业相关的税收优惠政策：自2012年1月至2016年12月，企业所得税地方分享部分免税；应上缴中央的部分仍照章纳税，再根据预算级次，分别由自治区和地（市）财政部门按企业实际上缴税额进行返还。

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

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

## 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
西藏海思科生物科技有限公司	全资	西藏拉萨	研发	5,000,000.00	注(1)	0.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注：（1）西藏海思科生物科技有限公司（以下简称“海思科生物科技”）6月18日已取得营业执照，经营范围：生物制品的研究、开发及技术转让，推广，技术服务[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目。公司已在7月以货币资金对其缴足资本。

（2）本公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于在香港设立全资子公司的议案》，同意公司设立子公司香港海思科药业有限公司，拟使用自有资金 900 万美元（约为人民币 5,590 万元）投资设立全资子公司香港海思科药业有限公司，不构成关联交易，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。公司经营范围：中、西药、生物药及新产品，包括诊断试剂、医疗器械的研究、开发；医药类产品销售以及医药项目投资。公司名称、住所、经营范围等最终以有关部门核准登记的为准。

## （2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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

													额后的 余额
四川海思科制药有限公司	全资	四川成都	生产	250,000,000.00	注(1)	248,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
四川康德利医药有限责任公司	全资	四川成都	销售	2,000,000.00	注(2)	692,581.77		100.00%	100.00%	是			
成都康信医药开发有限公司	全资	四川成都	研发	4,500,000.00	注(3)	8,716,694.16		100.00%	100.00%	是			
辽宁海思科制药有限公司	全资	辽宁葫芦岛	生产	280,000,000.00	注(4)	270,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
葫芦岛信天翁医药有限公司	全资	辽宁葫芦岛	销售	1,000,000.00	注(5)			100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注：（1）四川海思科制药有限公司（以下简称“四川海思科”）经营范围：药品研发；销售本公司自产产品。生产：片剂、颗粒剂、胶囊剂、原料药（四水合辅羧酶、盐酸罗哌卡因、右泛醇、夫西地酸钠、盐酸美利曲辛、多烯磷脂酰胆碱、盐酸氟哌噻吨、消旋- $\alpha$ -生育酚、盐酸马尼地平、富马酸卢帕他定、氯乙酰左卡尼汀、醋酸钾、醋酸镁、醋酸锌、门冬氨酸鸟氨酸、恩替卡韦、盐酸纳美芬、磷丙泊酚钠、雷诺嗪、埃索美拉唑钠、富马酸替诺福韦二吡呋酯、恩曲他滨、甲磺酸达比加群脂）、药用辅料（丁羟茴醚、丁羟甲苯、龙胆酸乙醇胺、甘氨酸）、软膏剂。（有效期至2015年12月31日止）。

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

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

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



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

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

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本集团报告期内合并范围新增西藏海思科生物科技有限公司。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

投资新设的全资子公司西藏海思科生物科技有限公司（以下简称“海思科生物科技”）6月18日已取得营业执照，经营范围：生物制品的研究、开发及技术转让，推广，技术服务[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目。公司已在7月以货币资金对其缴足资本。按照《企业会计准则第33号—合并财务报表（2014年修订）》的规定，纳入合并范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

## 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
西藏海思科生物科技有限公司	0.00	0.00

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

## 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：	--	--	55,396.33	--	--	29,604.46
人民币	--	--	55,396.33	--	--	29,604.46
银行存款：	--	--	1,019,985,771.72	--	--	1,054,489,702.45

人民币	--	--	1,019,985,771.72	--	--	1,054,489,702.45
合计	--	--	1,020,041,168.05	--	--	1,054,519,306.91

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

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

## 3、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	27,773,093.09	14,116,611.53	25,598,518.09	16,291,186.53
合计	27,773,093.09	14,116,611.53	25,598,518.09	16,291,186.53

## 4、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	15,653,558.41	100.00%	782,677.92	5.00%	19,232,767.51	100.00%	961,638.38	5.00%
组合小计	15,653,558.41	100.00%	782,677.92	5.00%	19,232,767.51	100.00%	961,638.38	5.00%
合计	15,653,558.41	--	782,677.92	--	19,232,767.51	--	961,638.38	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	15,653,558.41	100.00%	782,677.92	19,232,767.51	100.00%	961,638.38
合计	15,653,558.41	--	782,677.92	19,232,767.51	--	961,638.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
A 药品经销商	客户	2,094,180.00	1 年以内	13.38%
B 药品经销商	客户	2,021,904.01	1 年以内	12.92%
C 药品经销商	客户	1,878,235.50	1 年以内	12.00%
D 药品经销商	客户	1,853,412.00	1 年以内	11.84%
E 药品经销商	客户	1,506,396.00	1 年以内	9.62%
合计	--	9,354,127.51	--	59.76%

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								

账龄组合	14,764,600.77	100.00%	1,056,062.30	7.15%	12,147,499.15	100.00%	1,092,101.50	8.99%
组合小计	14,764,600.77	100.00%	1,056,062.30	7.15%	12,147,499.15	100.00%	1,092,101.50	8.99%
合计	14,764,600.77	--	1,056,062.30	--	12,147,499.15	--	1,092,101.50	--

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	13,694,854.14	92.75%	559,595.90	10,787,693.05	88.81%	539,389.14
1 至 2 年	124,429.22	0.84%	12,442.92	385,088.69	3.17%	38,508.88
2 至 3 年	14,117.41	0.10%	2,823.48	12,517.41	0.10%	2,503.48
3 至 4 年	900,000.00	6.10%	450,000.00	962,200.00	7.92%	511,700.00
4 至 5 年	31,200.00	0.21%	31,200.00			
合计	14,764,600.77	--	1,056,062.30	12,147,499.15	--	1,092,101.50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
上海棋阳进出口有限公司	原料供应商	2,000,000.00	1 年以内	13.55%
温江区建设局	无	1,225,000.00	1 年以内	8.30%

眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限公司	无	1,000,000.00	1 年以内	6.77%
上海东尚生物科技有限公司	供应商	1,000,000.00	1 年以内	6.77%
成都天台山制药有限公司	生产合作商	700,000.00	3-4 年	4.74%
合计	--	5,925,000.00	--	40.13%

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	118,273,552.06	99.82%	77,233,755.79	99.58%
1 至 2 年	204,217.40	0.18%	327,030.20	0.42%
2 至 3 年	5,740.30	0.00%	730.10	0.00%
3 年以上	2,016.10	0.00%	1,646.00	0.00%
合计	118,485,525.86	--	77,563,162.09	--

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川美大康佳乐药业有限公司	生产合作商	73,356,601.46	1 年以内	未收到成品药
成都天台山制药有限公司	生产合作商	21,479,928.47	1 年以内	未收到成品药
上海棋阳进出口有限公司	原料供应商	5,594,615.39	1 年以内	未收到原料药
上海睿智化学研究有限公司	原料供应商	3,500,000.00	1 年以内	未收到原料药
中国医药保健品股份有限公司	原料供应商	2,750,000.00	1 年以内	未收到原料药
合计	--	106,681,145.32	--	--

预付款项主要单位的说明

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,584,838.67		37,584,838.67	26,627,151.11		26,627,151.11
在产品	6,411,400.16		6,411,400.16	9,546,561.76		9,546,561.76
库存商品	23,058,559.85		23,058,559.85	22,060,635.70		22,060,635.70
周转材料	241,058.32		241,058.32	6,957,937.14		6,957,937.14
合计	67,295,857.00		67,295,857.00	65,192,285.71		65,192,285.71

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品本金	263,000,000.00	280,000,000.00
同信证券资产管理计划本金	0.00	50,000,000.00
应计收益	10,472,446.79	8,834,688.31
合计	273,472,446.79	338,834,688.31

其他流动资产说明

## 9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限责任公司	20.00%	20.00%	105,683,433.47	710,708.66	104,972,724.81	4,693,979.59	3,396,091.22

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

## 10、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限责任公司	权益法	20,000,000.00	22,065,326.72	-1,070,781.76	20,994,544.96	20.00%	20.00%				1,750,000.00
兴城市鑫源小额贷款有限责任公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	3.00%	3.00%				
合计	--	21,500,000.00	23,565,326.72	-1,070,781.76	22,494,544.96	--	--	--			1,750,000.00

## 11、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	455,834,738.76	30,922,043.24		377,023.86	486,379,758.14
其中：房屋及建筑物	198,492,700.14	2,099,357.47			200,592,057.61
机器设备	211,221,044.70	25,367,292.23		188,928.66	236,399,408.27
运输工具	31,432,530.15	240,300.60		83,000.00	31,589,830.75
其他设备	14,688,463.77	3,215,092.94		105,095.20	17,798,461.51
--	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：	83,459,993.90	19,896,992.30		234,871.03	103,122,115.17
其中：房屋及建筑物	17,573,285.94	4,960,810.67			22,534,096.61
机器设备	45,555,972.07	10,180,537.69		71,105.66	55,665,404.10
运输工具	14,197,072.02	2,623,130.68		61,765.99	16,758,436.71

其他设备	6,133,663.87		2,132,513.26	101,999.38	8,164,177.75
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	372,374,744.86		--		383,257,642.97
其中：房屋及建筑物	180,919,414.20		--		178,057,961.00
机器设备	165,665,072.63		--		180,734,004.17
运输工具	17,235,458.13		--		14,831,394.04
其他设备	8,554,799.90		--		9,634,283.76
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	372,374,744.86		--		383,257,642.97
其中：房屋及建筑物	180,919,414.20		--		178,057,961.00
机器设备	165,665,072.63		--		180,734,004.17
运输工具	17,235,458.13		--		14,831,394.04
其他设备	8,554,799.90		--		9,634,283.76

本期折旧额 19,896,992.30 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 9,524,658.32 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
综合制剂（一）车间（辽海）	预转固，未进行竣工结算，产权证书尚未申请办理	2014 年
综合制剂（二）车间（辽海）	预转固，未进行竣工结算，产权证书尚未申请办理	2014 年
动力站（锅炉房、水站、总配电）（辽海）	预转固，未进行竣工结算，产权证书尚未申请办理	2014 年
危险品库（辽海）	预转固，未进行竣工结算，产权证书尚未申请办理	2014 年
辽海煤棚（辽海）	预转固，未进行竣工结算，产权证书尚未申请办理	不确定
头孢原料药车间（辽海）	已申请，在办理中	2014 年
办公楼（辽海）	已申请，在办理中	2014 年
集团总部办公楼（西海）	预转固，未进行竣工结算，产权证书尚未申请办理	不确定

固定资产说明



## 12、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辽海综合制剂车间一（辽海）	154,100.00		154,100.00			
辽海综合制剂（二）车间（辽海）	1,873,530.00		1,873,530.00	9,407,673.40		9,407,673.40
辽海厂区基础设施建设（辽海）	987,500.00		987,500.00	683,000.00		683,000.00
辽海普通原料药车间（辽海）	1,384,061.53		1,384,061.53	1,008,645.09		1,008,645.09
302 车间（辽海）	1,035,449.57		1,035,449.57			
其他（辽海）	2,240,435.59		2,240,435.59			
总部办公大楼（西海）	2,313,091.36		2,313,091.36	2,069,494.40		2,069,494.40
眉山分厂（川海）	45,278,744.54		45,278,744.54	27,274,054.42		27,274,054.42
综合楼（川海）	26,078,576.26		26,078,576.26	14,287,632.14		14,287,632.14
合计	81,345,488.85		81,345,488.85	54,730,499.45		54,730,499.45

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
辽海综合制剂（一）（辽海）	100,000,000.00		154,100.00			76.02%	100				募投资金、自有资金	154,100.00
辽海综合制剂（二）（辽海）	32,580,000.00	9,407,673.40	1,873,530.00	9,407,673.40		91.82%	100				募投资金	1,873,530.00
辽海厂区基础设施建设（辽海）	20,000,000.00	683,000.00	304,500.00			121.12%	97				募投资金、自有资金	987,500.00

海)												
总部办公大楼 (西海)	35,000,000.00	2,069,494.40	200,570.46	-80,042.97	37,016.47	101.35%	100				自有资金	2,313,091.36
眉山分厂(川海)	215,630,000.00	27,274,054.42	18,004,690.12			21.00%	45				自有资金	45,278,744.54
综合楼(川海)	124,230,000.00	14,287,632.14	11,790,944.12			20.99%	67				自有资金	26,078,576.26
302 车间 (辽海)	7,410,000.00		1,035,449.57			13.97%	14				募投资金	1,035,449.57
合计	534,850,000.00	53,721,854.36	33,363,784.27	9,327,630.43	37,016.47	--	--			--	--	77,720,991.73

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
辽海综合制剂(一)(辽海)	100	车间已完成 GMP 认证
辽海综合制剂(二)(辽海)	100	尚有一个车间未完成设备安装及 GMP 认证
辽海厂区基础设施建设(辽海)	97	工程进度以实际完成工作量为基础进行估计
总部办公大楼(西海)	100	工程进度以实际完成工作量为基础进行估计
眉山分厂(川海)	45	工程进度以实际完成工作量为基础进行估计
综合楼(川海)	67	工程进度以实际完成工作量为基础进行估计
302 车间(辽海)	14	工程进度以实际完成工作量为基础进行估计

### 13、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	2,873.12		2,873.12	
合计	2,873.12		2,873.12	

工程物资的说明

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	43,827,917.65	15,288.76	178,000.00	43,665,206.41
土地使用权	33,247,834.04			33,247,834.04
专有技术	9,473,798.96	4,605.00		9,478,403.96
软件	1,106,284.65	10,683.76	178,000.00	938,968.41
二、累计摊销合计	5,997,281.01	888,424.73	163,483.43	6,722,222.31
土地使用权	3,583,244.76	376,357.74		3,959,602.50
专有技术	1,797,292.90	416,554.34		2,213,847.24
软件	616,743.35	95,512.65	163,483.43	548,772.57
三、无形资产账面净值合计	37,830,636.64	-873,135.97	14,516.57	36,942,984.10
土地使用权	29,664,589.28	-376,357.74		29,288,231.54
专有技术	7,676,506.06	-411,949.34		7,264,556.72
软件	489,541.30	-84,828.89	14,516.57	390,195.84
土地使用权				
专有技术				
软件				
无形资产账面价值合计	37,830,636.64	-873,135.97	14,516.57	36,942,984.10
土地使用权	29,664,589.28	-376,357.74		29,288,231.54
专有技术	7,676,506.06	-411,949.34		7,264,556.72
软件	489,541.30	-84,828.89	14,516.57	390,195.84

本期摊销额 888,424.73 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
HEISCO-1	612,348.05	848,247.51			1,460,595.56
HEISCO-11	1,953,746.02	220,748.43			2,174,494.45
HEISCO-112	2,450,371.37	1,515,957.57			3,966,328.94
HEISCO-135	2,005,886.22	0.00			2,005,886.22

HEISCO-19	10,823,739.19	9,752,031.89			20,575,771.08
HEISCO-21	634,670.26	0.00			634,670.26
HEISCO-22	1,041,929.24	50,309.08			1,092,238.32
HEISCO-24	335,514.10	769.23			336,283.33
HEISCO-25		2,212.84			2,212.84
HEISCO-32	123,727.84	0.00			123,727.84
HEISCO-35	8,699,582.64	3,034,867.73			11,734,450.37
HEISCO-45	343,714.30	579,570.17			923,284.47
HEISCO-5	274,448.19	802,625.80			1,077,073.99
HEISCO-52	46,670.38	1,250.00			47,920.38
HEISCO-53	1,223,891.52	136,440.95			1,360,332.47
HEISCO-57	7,836,152.87	29,515.48			7,865,668.35
HEISCO-63	5,686,807.15	1,778,724.61			7,465,531.76
HEISCO-66	1,184,465.56	0.00			1,184,465.56
HEISCO-7	182,218.08	148,399.40			330,617.48
HEISCO-81	146,825.60	0.00			146,825.60
HEISCO-9-1	75,000.00	0.00			75,000.00
HEISCO-9-2	315,089.60	199,829.21			514,918.81
HEISCO-9-3	177,724.65	0.00			177,724.65
HEISCO-97	25,535.26	2,600.00			28,135.26
其他	13,935.00	3,677,470.41			3,691,405.41
合计	46,213,993.09	22,781,570.31			68,995,563.40

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 27.12%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 20.77%。

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

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
深圳证券信息有限公司法定信息发布暨推介服务费	490,000.00		60,000.00		430,000.00	
联合实验平台研究经费	229,444.48		68,833.32		160,611.16	

数据库使用费	422,322.79	385,849.70	439,933.63		368,238.86	
合计	1,141,767.27	385,849.70	568,766.95		958,850.02	--

长期待摊费用的说明

## 16、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	210,589.07	232,696.61
可抵扣亏损	3,401,042.67	2,651,042.67
应付职工薪酬	496,393.51	728,198.46
递延收益	4,252,451.53	4,315,451.53
抵销内部未实现利润	7,596,506.24	7,078,246.67
小计	15,956,983.02	15,005,635.94
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	8,235,653.68	9,092,072.55
可抵扣亏损	40,745,444.53	13,771,701.62
合计	48,981,098.21	22,863,774.17

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	2,229,901.28	2,229,901.28	
2015 年	4,161,319.75	4,161,319.75	
2016 年	44,226.28	428,064.93	
2017 年	11,324,250.03	5,805,078.69	
2018 年	311,560.97	1,147,336.97	
2019 年	22,674,186.22		
合计	40,745,444.53	13,771,701.62	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	1,673,453.87	1,824,067.33
应付职工薪酬	5,515,483.49	8,091,093.99
递延收益	39,269,676.86	39,969,676.88
抵销内部未实现利润	50,672,075.53	47,325,720.11
可抵扣亏损	22,673,617.83	17,673,617.83
小计	119,804,307.58	114,884,176.14

### 17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,053,739.88	-214,999.66			1,838,740.22
合计	2,053,739.88	-214,999.66			1,838,740.22

资产减值明细情况的说明

### 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程设备款	28,932,068.53	15,413,922.00
预付土地出让金	11,700,000.00	11,700,000.00
信托计划及资产管理计划本金	285,000,000.00	285,000,000.00
合计	325,632,068.53	312,113,922.00

其他非流动资产的说明

### 19、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	150,000,000.00	229,688,223.00

信用借款	150,000,000.00	
合计	300,000,000.00	229,688,223.00

短期借款分类的说明

## 20、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
原材料及成品药采购款	15,443,924.49	8,702,510.98
工程及设备采购款	6,580,332.83	45,133,659.85
其他供应商采购款	541,106.68	3,183,724.76
合计	22,565,364.00	57,019,895.59

## 21、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
经销商货款	70,590,721.67	80,171,619.91
合计	70,590,721.67	80,171,619.91

## 22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,401,793.97	57,895,165.14	60,372,744.61	7,924,214.50
二、职工福利费		35,008.08	35,008.08	
三、社会保险费	3,178.45	4,997,660.77	4,681,937.08	318,902.14
其中：1.医疗保险费	716.65	1,240,244.74	1,164,280.38	76,681.01
2.基本养老保险费	2,156.00	3,235,868.56	3,021,104.96	216,919.60
3.失业保险费	191.10	261,978.57	251,306.14	10,863.53
4.工伤保险费	57.35	137,861.73	127,674.92	10,244.16
5.生育保险费	57.35	86,793.56	82,657.07	4,193.84
6.大病互助保险费		19,481.95	19,481.95	

7.意外伤害保险		13,896.00	13,896.00	
8.大额医疗保险		1,535.66	1,535.66	
四、住房公积金	41,156.00	1,222,789.00	1,220,029.00	43,916.00
六、其他	54,566.33	183,421.98	122,304.73	115,683.58
合计	10,500,694.75	64,334,044.97	66,432,023.50	8,402,716.22

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 115,683.58 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中“工资、奖金、津贴和补贴”均于2014年7月发放。

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	7,487,246.93	-405,114.56
企业所得税	15,550,056.53	12,367,970.98
个人所得税	272,824.40	2,303,726.59
城市维护建设税	1,064,605.28	606,816.17
教育费附加	456,259.41	260,064.08
地方教育费附加	304,172.94	173,376.05
房产税	59,002.98	50,881.39
土地使用税	110,262.68	75,942.50
其他	110,565.44	67,672.51
合计	25,414,996.59	15,501,335.71

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

## 24、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
经销商保证金款	86,743,590.06	76,378,889.51
营销费		4,681,698.56
工程保证金款	1,397,790.20	3,099,791.00
其他款项	10,156,943.39	5,291,035.04



合计	98,298,323.65	89,451,414.11
----	---------------	---------------

## (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
福建省博腾医药科技有限公司	5,495,013.20	履约保证金，继续合作中	否
普宁市靖翰药业有限公司	2,373,000.00	履约保证金，继续合作中	否
河南省迪康医药有限责任公司	2,200,000.00	履约保证金，继续合作中	否
广东金方药业有限公司	2,000,000.00	履约保证金，继续合作中	否
合计	12,068,013.20		

## (3) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
福建省博腾医药科技有限公司	5,495,013.20	履约保证金
普宁市靖翰药业有限公司	2,373,000.00	履约保证金
河南省迪康医药有限责任公司	2,200,000.00	履约保证金
广东金方药业有限公司	2,000,000.00	履约保证金
山东嘉和药业有限公司	1,927,000.00	履约保证金
合计	13,995,013.20	

## 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
西藏海思科办公楼项目（注①）	27,299,999.98	28,000,000.00
川海多烯胆碱项目补助资金（注②）	550,000.02	660,000.00
川海马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助 1（注③）	3,300,000.00	3,300,000.00
川海马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助 2（注④）	2,142,000.00	2,448,000.00
川海夫西原料药扩产项目补助资金（注⑤）	1,276,687.50	1,532,025.00
辽宁海思科净化工程国家补助资金（注⑥）	1,918,999.84	2,120,999.90
辽宁海思科贷款贴息（注⑦）	941,300.88	977,043.36

辽宁海思科土地税金补助（注⑧）	507,683.64	513,800.29
辽宁海思科综合制剂车间项目财政补助资金（注⑨）	4,142,833.36	4,377,333.33
辽宁海思科三期建设项目国家补助资金（综合制剂一）（注⑩）	3,875,750.06	3,980,500.00
合计	45,955,255.28	47,909,701.88

## 其他非流动负债说明

注①：2010年5月5日，山南地区行政公署以【2010】3号文，通过了地区招商局《关于给予西藏海思科药业集团政策扶持的请示》，根据《西藏山南地区招商引资若干规定》，同意对西藏海思科药业集团进行先期财政扶持，扶持资金为2,800.00万元，用于企业在山南新建总部办公楼项目。鉴于该工程于2013年12月建设完毕，按与之相关的资产折旧年限对应摊销，该政府补助本期确认收益金额700,000.02元。

注②：多烯胆碱项目补助系子公司四川海思科根据财政局、成都市经济和信息化委员会联合拟定的成财建【2012】19号文，于2012年7月收到的110.00万元补助款，用于多烯胆碱原料药扩产项目建设，该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧年限对应摊销。上年确认收益金额为220,000.00元，本期确认收益109999.98。

注③：马尼地平等通用名化学系列药物的产业化项目补助1系子公司四川海思科根据四川省人民政府办公厅关于印发《四川省战略性新兴产业发展专项资金使用和管理办法的通知》（川办发【2012】22号），于2013年收到330.00万元补助款，用于马尼地平等通用名化学药物的技术研发和产业化建设，该项政府补助与资产相关，鉴于与之相关的资产尚未建设完毕，该政府补助本期尚未进行摊销。

注④：马尼地平等通用名化学系列药物的产业化项目补助2系子公司四川海思科根据四川省人民政府办公厅关于印发《四川省战略性新兴产业发展专项资金使用和管理办法的通知》（川办发【2012】22号），于2013年收到306.00万元补助款，用于购置多功能酶标仪、高效液相色谱仪等设备，该项政府补助与资产相关，鉴于该设备已购置并投入使用且按设备的折旧年限对应摊销，上年确认收益金额为612,000.00元，本期确认收益金额为306,000.00元。

注⑤：夫西原料药扩产项目补助系子公司四川海思科根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会联合拟定的成财企【2013】81号文，于2013年收到的204.27万元补助款，用于夫西地酸钠原料药扩产项目建设，该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧的剩余年限对应摊销。该项目已建设完毕，据此上年确认收益金额为510,675.00元，本期确认收益金额为255,337.50元。

注⑥：2009年8月3日，根据辽宁省发展和改革委员会、辽宁省经济和信息化委员会联合拟定的辽发改投资【2009】737号文通知，子公司辽宁海思科基于新建药物注射剂及原料药项目，于2009年4月和2010年12月分别取得284.00万元、100.00万元的政府补助，用于净化工程和引进设备安装调试。该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧方法对应摊销。2012年及2013年确认收益金额分别为404,000.04元和404,000.00元，本期确认收益金额为202,000.06元。

注⑦：贷款贴息系子公司辽宁海思科于2008年5月和2011年3月分别收到财政拨付的贷款贴息27.00万元和88.97万元。其中27.00万元贴息系与资产相关的贷款贴息，按与之相关的资产折旧方法对应摊销，2012及2013年确认收益金额分别为27,000.00元和27,000.00元，本期确认收益金额为13,500.00元。88.97万元贴息对应资产已于2013年4月建设完毕，据此上年确认收益金额为29,656.64元，本期确认收益金额为22,242.48元。

注⑧：土地税金补助系2010年11月辽宁海思科收到与土地使用权相关的税收返还552,539.00元，作为政府补助纳入递延收益在土地使用权剩余期限内摊销。2012年及2013年确认收益金额均为12,233.28元，本期确认收益金额为6,116.65元。

注⑨：新建综合制剂车间生产线建设财政补贴系子公司辽宁海思科根据辽宁省发展和改革委员会、辽宁省经济和信息化委员会联合拟定的辽发改投资【2012】856号文于2012年12月收到的469.00万元拨款，用于新建综合制剂车间生产线建设的设备安装，该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧年限对应摊销。该项目已于2013年4月建设完毕，据此上年确认收益金额为312,666.67元，本期确认收益金额为234,499.97元。

注⑩：三期建设工程国家补助资金系子公司辽宁海思科根据国家发展和改革委员会办公厅发布的《国家发展改革委办公厅关于东北等老工业基地调整改造2010年中央预算内投资项目复函》（发改办产业【2010】2684号），于2011年收到葫芦岛市财政局拨付的419.00万元。该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧方法对应摊销。该项目已于2012年底建设完毕，据此上年确认收益金额为209,500.00元，本期确认收益金额为104,749.94元。

## 涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
西藏海思科办公楼项目（注①）	28,000,000.00		700,000.02		27,299,999.98	与资产相关
川海多烯胆碱项目补助资金（注②）	660,000.00		109,999.98		550,000.02	与资产相关
川海马尼地平等通用名化学系列药物的产业化项目补助 1（注③）	3,300,000.00				3,300,000.00	与资产相关
川海马尼地平等通用名化学系列药物的产业化项目补助 2（注④）	2,448,000.00		306,000.00		2,142,000.00	与资产相关
川海夫西原料药扩产项目补助资金（注⑤）	1,532,025.00		255,337.50		1,276,687.50	与资产相关
辽宁海思科净化工程国家补助资金（注⑥）	2,120,999.90		202,000.06		1,918,999.84	与资产相关
辽宁海思科贷款贴息（注⑦）	977,043.36		35,742.48		941,300.88	与资产相关
辽宁海思科土地税金补助（注⑧）	513,800.29		6,116.65		507,683.64	与资产相关
辽宁海思科综合制剂车间项目财政补助资金（注⑨）	4,377,333.33		234,499.97		4,142,833.36	与资产相关
辽宁海思科三期建设项目国家补助资金（综合制剂一）（注⑩）	3,980,500.00		104,749.94		3,875,750.06	与资产相关
合计	47,909,701.88		1,954,446.60		45,955,255.28	--

## 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	1,080,270,000.00						1,080,270,000.00

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

## 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）	29,234,724.07			29,234,724.07
合计	29,234,724.07			29,234,724.07

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	145,690,643.72			145,690,643.72
合计	145,690,643.72			145,690,643.72

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 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	671,750,209.24	--
调整后年初未分配利润	671,750,209.24	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	231,644,274.60	--
应付普通股股利	270,067,500.00	
期末未分配利润	633,326,983.84	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

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

### 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	530,764,773.68	451,519,472.13
其他业务收入		4,269,416.53
营业成本	153,947,220.74	117,157,113.73

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	530,764,773.68	153,947,220.74	451,519,472.13	117,157,113.73
合计	530,764,773.68	153,947,220.74	451,519,472.13	117,157,113.73

#### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
小容量注射液	193,360,913.84	53,259,612.94	163,680,795.58	36,443,940.96
大容量注射液	193,100,733.38	67,989,892.16	162,858,184.56	53,715,357.88
冻干粉针	93,184,425.56	29,845,986.74	99,142,355.22	25,594,477.89
其他产品	51,118,700.90	2,851,728.90	25,838,136.77	1,403,337.00
合计	530,764,773.68	153,947,220.74	451,519,472.13	117,157,113.73

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东部	47,998,353.64	13,676,091.11	45,081,937.41	11,231,649.65
西部	156,803,771.72	38,769,698.37	123,739,278.38	29,548,014.47
南部	121,538,491.15	34,480,681.46	106,244,549.82	27,152,183.81
北部	90,263,921.17	28,718,680.88	79,236,800.53	22,727,292.23
中部	114,160,236.00	38,302,068.92	97,216,905.99	26,497,973.57
合计	530,764,773.68	153,947,220.74	451,519,472.13	117,157,113.73

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
A 药品经销商	32,136,752.14	6.05%
B 药品经销商	15,000,000.00	2.83%
C 药品经销商	14,705,816.41	2.77%
D 药品经销商	14,621,882.15	2.75%
E 药品经销商	14,257,474.79	2.69%
合计	90,721,925.49	17.09%

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		221,501.80	按应税收入的 5% 的税率计缴。
城市维护建设税	4,241,960.49	4,467,799.71	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
教育费附加	1,818,657.64	1,915,141.33	按实际缴纳流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	1,212,438.44	1,276,760.92	按实际缴纳流转税的 2% 计缴。
其他	20,895.93	23,652.55	
合计	7,293,952.50	7,904,856.31	--

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
薪酬	17,053,123.58	14,711,570.93

运输费	5,217,506.84	7,378,991.19
交通通讯费	1,549,591.83	454,705.60
业务招待费	1,206,369.40	673,747.10
办公会务费	1,419,474.55	1,687,669.57
差旅费	5,891,055.52	3,090,823.70
广告费	530,094.80	314,617.22
租赁费	10,869.15	122,112.00
营销网络费	47,635,268.36	34,133,262.12
其他	1,854,637.17	-3,362,966.87
合计	82,367,991.20	59,204,532.56

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,127,138.49	1,875,366.94
薪酬	19,271,649.55	17,200,813.87
差旅费	1,474,330.79	1,636,195.37
交通通讯费	953,563.43	1,881,743.41
房租水电费	1,410,521.27	1,540,178.01
税费	2,390,166.04	2,174,895.61
业务招待费	1,178,282.06	1,106,669.48
折旧摊销	7,625,472.42	6,458,146.55
中介机构费用	1,245,402.77	1,823,683.59
研发费用	61,219,750.64	48,597,646.77
其他	6,495,386.54	6,345,246.53
合计	104,391,664.00	90,640,586.13

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,015,218.94	439,008.12
减：利息收入	12,138,430.53	18,371,128.37
减：利息资本化金额		
汇兑损益		

减：汇兑损益资本化金额		
其他	36,250.65	64,900.60
合计	-8,086,960.94	-17,867,219.65

### 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
权益法核算的长期股权投资收益	679,218.24	851,973.68
其他	22,844,586.04	
合计	23,523,804.28	851,973.68

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限公司	679,218.24	851,973.68	被投资单位净利润变动
合计	679,218.24	851,973.68	--

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

### 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	-214,999.66	-105,175.41
合计	-214,999.66	-105,175.41

### 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	4,381.20		4,381.20
其中：固定资产处置利得	4,381.20		4,381.20



政府补助	43,181,146.60	49,378,947.47	43,181,146.60
其他	317,242.25	221,376.12	317,242.25
合计	43,502,770.05	49,600,323.59	

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
递延收益摊销（注①）	1,954,446.60	521,947.47	与资产相关	是
财政扶持资金（注②）	10,871,700.00	46,957,000.00	与收益相关	是
恩替卡韦胶囊的研究开发项目（注③）	550,000.00		与收益相关	是
招商引资优秀企业奖金（注④）	500,000.00	500,000.00	与收益相关	是
研发中心项目资金补助（注⑤）	29,000,000.00		与收益相关	是
盐酸纳美芬项目国家补助（注⑥）	300,000.00		与收益相关	是
其他补助	5,000.00		与收益相关	是
创新基金补贴		1,400,000.00	与收益相关	是
合计	43,181,146.60	49,378,947.47	--	--

注①：递延收益摊销额详见本附注七、24其他非流动负债。

注②：本公司本期收到财政扶持资金10,871,700.00元，根据本附注五、2税收优惠及批文，其中按2013年第四季度缴纳企业所得税一定比例给予的扶持金额为10,871,700.00元。

注③：公司于2013年12月申报“抗乙肝一线药物恩替卡韦胶囊的研究开发”项目，并与西藏自治区科技厅业务处于2013年12月20日签订了《抗乙肝一线药物恩替卡韦胶囊的研究开发项目合同》，取得专项资金总额为780,000.00元，用于“抗乙肝一线药物恩替卡韦胶囊的研究开发”项目的投入，本期取得专项资金总额的70%，计550,000.00元。

注④：根据中共山南地区委员会山委【2013】1号文，中共山南地委、山南地区行署表彰了2013年度综合考评先进县、先进单位、优秀企业，本公司作为招商引资优秀企业获得奖金500,000.00元。

注⑤：根据西藏山南地区财政局《关于下达专项预算指标的通知》（山财预指[2014]76号）文件内容给予公司研发中心项目资金人民币 2,900 万元，于 2014 年 5 月 7 日划拨到公司资金账户。

注⑥：根据辽宁省科技厅办公室2013年10月17日印发的《关于下达2013年度辽宁省科技型中小企业技术创新专项资金计划的通知》（辽科发【2013】37号）给予公司中小企业技术创新专项资金300,000.00元。

## 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	36,882.61	739,603.93	36,882.61
其中：固定资产处置损失	36,882.61	739,603.93	36,882.61
对外捐赠	125,000.00	460,985.99	125,000.00
其他	183,998.25	568,524.69	183,998.25
合计	345,880.86	1,769,114.61	345,880.86

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	27,053,671.79	26,698,835.09
递延所得税调整	-951,347.08	-6,238,381.04
合计	26,102,324.71	20,460,454.05

## 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

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

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

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

## （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.21	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.16	0.17	0.17

## (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	231,644,274.60	227,076,923.60
其中：归属于持续经营的净利润	231,644,274.60	227,076,923.60
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	172,217,372.55	179,404,424.91
其中：归属于持续经营的净利润	172,217,372.55	179,404,424.91
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	1,080,270,000.00	400,100,000.00
加：本期发行的普通股加权数		680,170,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	1,080,270,000.00	1,080,270,000.00

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

## 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
政府补助收入	41,982,700.00
经销商保证金	10,139,000.00
利息收入	23,618,038.05
往来款及其他	10,944,281.12
合计	86,684,019.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额

运输费及交通费	7,582,600.55
技术开发支出	52,774,279.23
办公会务费	2,274,887.45
租赁及物管费	1,237,554.17
业务招待费	2,493,066.92
差旅费	7,872,834.05
通讯费	638,208.04
中介服务费	823,264.44
广告宣传费	569,192.80
供应商保证金	322,580.00
往来款及其他	12,725,919.29
营销网络费	51,039,946.92
合计	140,354,333.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存款本金	658,488,680.15
合计	658,488,680.15

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存款本金	388,397,201.96
合计	388,397,201.96

支付的其他与投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	231,644,274.60	227,076,923.60
加：资产减值准备	-214,999.66	-105,175.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,896,992.30	13,428,283.93
无形资产摊销	888,424.73	638,896.22
长期待摊费用摊销	568,766.95	276,085.00
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）	36,882.61	739,603.93
财务费用（收益以“-”号填列）	4,015,218.94	-2,918,538.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,523,804.28	-851,973.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-951,347.08	-6,238,381.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,103,571.29	-20,411,929.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	78,973,839.54	13,108,401.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-122,281,945.10	9,047,021.74
其他		-521,947.47
经营活动产生的现金流量净额	186,948,732.26	233,267,270.22
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	670,841,168.05	549,207,170.94
减：现金的期初余额	435,227,828.72	559,913,630.24
现金及现金等价物净增加额	235,613,339.33	-10,706,459.30

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	670,841,168.05	435,227,828.72
其中：库存现金	55,396.33	29,604.46
可随时用于支付的银行存款	670,785,771.72	435,198,224.26
三、期末现金及现金等价物余额	670,841,168.05	435,227,828.72

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码

四川海思科制药有限公司	控股子公司	全资	四川成都	吴晓东	生产	250,000,000.00	100.00%	100.00%	75284869-6
四川康德利医药有限责任公司	控股子公司	全资	四川成都	吴钢	销售	2,000,000.00	100.00%	100.00%	78266559-1
成都康信医药开发有限公司	控股子公司	全资	四川成都	王俊民	研发	4,500,000.00	100.00%	100.00%	72340913-3
辽宁海思科制药有限公司	控股子公司	全资	辽宁葫芦岛	梁勇	生产	280,000,000.00	100.00%	100.00%	77779944-8
葫芦岛信天翁医药有限公司	控股子公司	全资	辽宁葫芦岛	梁勇	销售	1,000,000.00	100.00%	100.00%	78008436-3
西藏海思科生物科技有限公司	控股子公司	全资	西藏拉萨	黄迪	研发	5,000,000.00	100.00%	100.00%	39768018-9

## 2、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限责任公司					100,000,000.00	20.00%	20.00%		

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
兴城市鑫源小额贷款有限责任公司		

本企业的其他关联方情况的说明

## 4、关联方交易

### (1) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王俊民	西藏海思科药业集团股份有限公司	150,000,000.00	2014年05月15日	2017年05月15日	否
王俊民	西藏海思科药业集团股份有限公司	100,000,000.00	2013年04月25日	2016年04月25日	否

#### 关联担保情况说明

注：①、2014年5月19日，本公司自然人股东王俊民与西藏银行股份有限公司签订《最高额质押合同》，以持有的本公司有限售条件流通股3,000.00万股质押给该行，为公司向该行申请授信额度及贷款提供担保，同时签订了保证合同，由其提供连带责任保证。

②、2013年4月25日，本公司自然人股东王俊民与中国银行山南地区分行签订《最高额质押合同》，以持有的本公司有限售条件流通股2,000.00万股质押给该行，为公司向该行申请授信额度及贷款提供担保。

## 九、承诺事项

### 1、重大承诺事项

公司承诺在通过入伙的成都聚智融合投资中心（有限合伙）向四川英祥实业集团有限公司提供委托贷款后的12个月内，购买万家共赢-重庆巴南汽摩产业园区项目一对一专项资产管理计划、杭信飞鹰12号房地产投资集合资金信托计划、西藏同信证券同心-如意平衡1号限额特定集合资产管理计划后的12个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、不将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、不将超募资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款。

### 2、前期承诺履行情况

《西藏海思科药业集团股份有限公司2011年第二次临时股东大会决议》，公司承诺未来三年（即2012年—2014年）每年以现金方式分配的利润占当年实现的可分配利润的比例平均不少于40.00%。

根据2014年4月4日经本公司2013年度股东大会批准的《2013年度利润分配方案》，公司以A股发行上市后总股本108,027.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.50元（含税），共计分配股利270,067,500.00元，分配的股利占当年实现的可分配利润的比例57.79%。

## 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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,210,500.00	95.00%	510,525.00	5.00%	9,552,344.60	100.00%	477,617.23	5.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	535,878.60	5.00%	26,793.93	5.00%				
组合小计	535,878.60	5.00%	26,793.93	5.00%				
合计	10,746,378.60	--	537,318.93	--	9,552,344.60	--	477,617.23	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁海思科制药有限公司	10,210,500.00	510,525.00	5.00%	单独进行减值测试
合计	10,210,500.00	510,525.00	--	--

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	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	535,878.60	5.00%	26,793.93					
合计	535,878.60	--	26,793.93		--			

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
辽宁海思科制药有限公司	子公司	10,210,500.00	1 年以内	95.00%
辽宁康展药业有限公司	客户	535,878.60	1 年以内	5.00%
合计	--	10,746,378.60	--	100.00%

### (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
辽宁海思科制药有限公司	子公司	10,210,500.00	95.00%
合计	--	10,210,500.00	95.00%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	771,653,770.10	99.37%	38,582,688.50	5.00%	878,239,107.19	99.44%	43,911,955.36	5.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,859,091.11	0.63%	647,954.56	13.43%	4,967,586.88	0.56%	681,891.64	13.73%
组合小计	4,859,091.11	0.63%	647,954.56	13.43%	4,967,586.88	0.56%	681,891.64	13.73%
合计	776,512,861.21	--	39,230,643.06	--	883,206,694.07	--	44,593,847.00	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
四川海思科制药有限公司	599,826,191.41	29,991,309.57	5.00%	单独进行减值测试
辽宁海思科制药有限公司	158,827,578.69	7,941,378.93	5.00%	单独进行减值测试

葫芦岛信天翁医药有限公司	13,000,000.00	650,000.00	5.00%	单独进行减值测试
合计	771,653,770.10	38,582,688.50	--	--

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	3,959,091.11	81.48%	197,954.56	4,037,430.88	81.28%	201,876.04
1 至 2 年				156.00	0.00%	15.60
3 至 4 年	900,000.00	18.52%	450,000.00	900,000.00	18.12%	450,000.00
4 至 5 年				30,000.00	0.60%	30,000.00
合计	4,859,091.11	--	647,954.56	4,967,586.88	--	681,891.64

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
四川海思科制药有限公司	子公司	599,826,191.41	1 年以内	77.25%
辽宁海思科制药有限公司	子公司	158,827,578.69	1 年以内	20.45%
葫芦岛信天翁医药有限公司	子公司	13,000,000.00	1 年以内	1.67%
成都天台山制药有限公司	生产合作商	700,000.00	3-4 年	0.09%
于志安	员工	265,000.00	1 年以内	0.03%

合计	--	772,618,770.10	--	99.49%
----	----	----------------	----	--------

## (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
四川海思科制药有限公司	子公司	599,826,191.41	77.25%
辽宁海思科制药有限公司	子公司	158,827,578.69	20.45%
葫芦岛信天翁医药有限公司	子公司	13,000,000.00	1.67%
四川康德利医药有限责任公司	子公司	18,630.16	0.00%
合计	--	771,672,400.26	99.37%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
辽宁海思科	成本法	270,000.00	270,000.00		270,000.00	100.00%	100.00%				
四川海思科	成本法	248,000.00	198,000.00	50,000.00	248,000.00	100.00%	100.00%				
四川康德利	成本法	692,581.77	692,581.77		692,581.77	100.00%	100.00%				
葫芦岛信天翁	成本法					100.00%	100.00%				
成都康信	成本法	8,716,694.16	8,716,694.16		8,716,694.16	100.00%	100.00%				
沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限责任公司	权益法	20,000.00	22,065.326.72	-1,070.781.76	20,994.544.96	20.00%	20.00%				1,750,000.00
合计	--	547,409,275.93	499,474,602.65	48,929,218.24	548,403,820.89	--	--	--			1,750,000.00

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	488,464,681.28	448,721,220.31
其他业务收入		2,280,527.65
合计	488,464,681.28	451,001,747.96
营业成本	134,495,554.04	111,265,498.17

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	488,464,681.28	134,495,554.04	448,721,220.31	111,265,498.17
合计	488,464,681.28	134,495,554.04	448,721,220.31	111,265,498.17

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
小容量注射液	170,464,690.79	56,792,713.10	145,373,895.40	43,038,637.62
大容量注射液	123,181,730.87	35,530,130.30	101,545,378.07	30,941,409.38
粉针剂	85,372,276.73	24,192,126.59	97,066,466.34	25,790,510.18
其他产品	109,445,982.89	17,980,584.05	104,735,480.50	11,494,940.99
合计	488,464,681.28	134,495,554.04	448,721,220.31	111,265,498.17

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东部	44,187,271.62	12,870,526.88	41,873,819.07	11,170,747.04
西部	134,761,988.37	29,239,101.58	104,774,424.56	24,120,200.51
南部	76,089,419.19	23,745,341.05	67,941,533.64	20,144,741.58

北部	136,539,314.41	38,506,273.58	148,077,653.78	30,575,887.40
中部	96,886,687.69	30,134,310.95	86,053,789.26	25,253,921.64
合计	488,464,681.28	134,495,554.04	448,721,220.31	111,265,498.17

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
A 药品经销商	58,376,871.75	11.95%
B 药品经销商	32,136,752.14	6.58%
C 药品经销商	15,000,000.00	3.07%
D 药品经销商	14,621,882.15	2.99%
E 药品经销商	14,257,474.79	2.92%
合计	134,392,980.83	27.51%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	679,218.24	851,973.68
其他	18,643,878.53	
合计	19,323,096.77	851,973.68

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限公司	679,218.24	851,973.68	被投资单位净利润变动
合计	679,218.24	851,973.68	--

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	267,057,988.69	265,448,455.09
加: 资产减值准备	-5,303,502.24	6,536,369.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,402,538.01	522,500.93
无形资产摊销	294,092.10	259,397.52
长期待摊费用摊销	568,766.95	128,833.32
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)		3,959.77
财务费用(收益以“-”号填列)	3,984,341.99	1,128,995.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,323,096.77	-851,973.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	772,120.15	-433,865.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	-53,452.30	-72,977.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	78,648,061.68	-121,192,687.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-62,960,687.39	26,589,484.72
经营活动产生的现金流量净额	265,087,170.87	178,066,491.59
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	173,947,711.30	225,349,930.90
减: 现金的期初余额	61,184,794.99	440,663,819.09
现金及现金等价物净增加额	112,762,916.31	-215,313,888.19

## 十一、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)	-32,462.16	
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)	43,181,146.60	
委托他人投资或管理资产的损益	21,629,857.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,204.75	
减: 所得税影响额	5,359,844.42	
合计	59,426,902.05	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.86%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.82%	0.16	0.16

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收利息2014年6月30日期末数为16,291,186.53元, 比年初数减少41.34%, 主要系本期银行定期存款到期, 计提的利息减少所致。

(2) 预付款项2014年6月30日期末数为118,485,525.86元, 比年初数增加52.76%, 主要系本期支付生产合作商成品药款增加所致。

(3) 其他流动资产2014年6月30日期末数为273,472,446.79元, 比年初数减少19.29%, 主要系本期集团理财产品到期所致。

(4) 在建工程2014年6月30日期末数为81,345,488.85元, 比年初数增加48.63%, 主要系本期子公司川海眉山分厂及综合楼工程投入所致。

(5) 开发支出2014年6月30日期末数为68,995,563.40元, 比年初数增加49.30%, 主要系本集团内部研究开发活动满足资本化条件后开发成本资本化所致。

(6) 短期借款2014年6月30日期末数为300,000,000元, 比年初数增加30.61%, 主要系本期新增银行贷款所致。

(7) 应付账款2014年6月30日期末数为22,565,364.00元, 比年初数减少60.43%, 主要系集团支付上年按工程进度预计的应付工程款。

(8) 应交税费2014年6月30日期末数为25,414,996.59元, 比年初数增加63.95%, 主要系公司6月销售比去年12月销售增加引起应纳增值税增加621万, 二季度利润比去年四季度利润增加引起应纳所得税增加272万所致。

(9) 营业成本2014年1-6月发生数为153,947,220.74元, 比上年同期数增加31.4%, 主要系本期集团产品销售增长及采购成本增加所致

(10) 销售费用2014年1-6月发生数为82,367,991.20元, 比上年同期数增加39.12%, 主要系本期加大市场开发力度所致。

(11) 财务费用2014年1-6月发生数为-8,086,960.94元, 比上年同期数减少54.74%, 主要系本期公司的银行定期存款到期计提利息减少及贷款利息增加所致。

(12) 投资收益2014年1-6月发生数为23,523,804.28元, 比上年同期数增加26.61倍, 主要系本期根据理财产品投资协议计提的理财产品收益所致。

(13) 营业外支出2014年1-6月发生数为345,880.86元, 比上年同期数减少80.45%, 主要系本期非流动资产处置损失减少所致。

(14) 购买商品、接受劳务支付的现金2014年1-6月发生数为192,603,887.91元, 比上年同期数增加39.08%, 主要系本期存货采购增加所致。

(15) 支付给职工以及为职工支付的现金2014年1-6月发生数为70,781,707.05元, 比上年

同期数增加31.07%，主要系本期员工增加及薪资政策调整所致。

(16) 支付其他与经营活动有关的现金2014年1-6月发生数为140,354,333.86元，比上年同期数增加48.93%，主要系本期支付的研发费用及营销费用增加所致。

(17) 收回投资收到的现金2014年1-6月发生数为545,000,000元，比上年同期数增加10.55倍，主要系本期集团理财产品投资本金收回所致。

(18) 取得投资收益收到的现金2014年1-6月发生数为23,177,492.11元，主要系本期集团理财产品投资收益收回所致。

(19) 收到其他与投资活动有关的现金2014年1-6月发生数为658,488,680.15元，比上年同期数增加14.99倍，主要系本期银行定期存款到期本金收回所致。

(20) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额2014年1-6月发生数为23,381.20元，比上年同期数减少69.69%，主要系本期非流动资产处置减少所致。

(21) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金2014年1-6月发生数为107,758,834.54元，比上年同期数增加90.5%，主要系本期支付工程款及设备款增加所致。

(22) 投资支付的现金2014年1-6月发生数为478,000,000元，主要系本期集团新增理财产品所致。

(23) 支付其他与投资活动有关的现金2014年1-6月发生数为388,397,201.96元，比上年同期数增加18.42倍，主要系本期集团新增的定期存款投资金额所致。

(24) 取得借款收到的现金2014年1-6月发生数为320,311,777元，比上年同期数增加2.37倍主要系本期集团新增的银行流动资金贷款所致。

(25) 偿还债务支付的现金2014年1-6月发生数为250,000,000元，比上年同期数增加3.96倍，主要系本期归还金融机构借款所致。



## 第十节 备查文件目录

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

西藏海思科药业集团股份有限公司

法定代表人：王俊民

2014 年 8 月 21 日