

证券代码：002437

证券简称：誉衡药业

公告编号：2014-085



哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2014 半年度报告

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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 6 月 30 日的公司总股本 280,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。

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

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	13
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 优先股相关情况 .....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	22
第九节 财务报告.....	23
第十节 备查文件目录.....	82

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、誉衡药业	指	哈尔滨誉衡药业股份有限公司
保荐机构、国信证券	指	国信证券股份有限公司
审计机构	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
恒世达昌	指	哈尔滨恒世达昌科技有限公司，为公司控股股东
誉衡国际	指	Yu Heng International Investments Corporation (誉衡国际投资有限公司)，为公司股东
健康科技	指	Oriental Keystone Investment Limited (健康科技投资有限公司)，为公司股东
吉尔生物	指	哈尔滨吉尔生物科技有限公司，为公司全资子公司
经纬医药	指	哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司，为公司全资子公司
美迪康信	指	北京美迪康信医药科技有限公司，为公司全资子公司
靶向生物	指	吉林省靶向生物医药科技有限公司，为公司全资子公司
山东誉衡	指	山东誉衡药业有限公司，为公司全资子公司
誉衡嘉孕	指	誉衡嘉孕医疗投资有限公司，为公司全资子公司
西藏阳光	指	西藏誉衡阳光医药有限责任公司，为公司全资子公司
澳诺（中国）	指	澳诺（中国）制药有限公司，为公司全资子公司
安博医药	指	哈尔滨誉衡安博医药有限公司，为公司全资子公司
南京万川	指	南京万川华拓医药有限公司，为公司全资子公司
上海华拓	指	上海华拓医药科技发展有限公司，为公司控股子公司
广州新花城	指	广州新花城生物科技有限公司，为公司控股子公司
上海和臣	指	上海和臣医药工程有限公司，为上海华拓全资子公司
莱博通	指	哈尔滨莱博通药业有限公司，为上海华拓全资子公司
启东华拓	指	启东华拓药业有限公司，为上海华拓全资子公司
华拓诺康	指	华拓诺康药业有限公司，为上海华拓全资子公司
华拓天涯	指	海南华拓天涯制药有限公司，为上海华拓控股子公司
蒲公英	指	哈尔滨蒲公英药业有限公司，为公司控股子公司
北美基因	指	陕西北美基因股份有限公司，为公司参股公司
报告期	指	2014 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
GSP	指	Good Supply Practice，药品经营质量管理规范
国家药监总局、CFDA	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理总局
医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录
OTC、非处方药	指	不需凭执业医师或执业助理医师开具的处方便可自行购买和使用的药品
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
新药	指	按照《药品注册管理办法》(局令第 28 号)(2007 年 7 月 10 日)，新药是未曾在中国境内上市销售的药品。对已上市药品改变剂型、改变给药途径、增加新适应症的药品注册

		按照新药申请的程序申报
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成份，具有药理活性可用于药品生产的化学物质
针剂	指	药材经提取、纯化后制成的供注入人体内的溶液、乳状液及供临用前配制成溶液的粉末和浓溶液的无菌药剂
冻干粉针剂	指	将药物的灭菌水溶液无菌灌装后，进行冷冻干燥而制成的注射用粉末
粉针剂	指	粉针剂是将药物与试剂混合后，经消毒干燥形成的粉状物品
颗粒剂	指	是将药物与适宜的辅料配合而制成的颗粒状制剂
栓剂	指	是将药物与适宜基质制成的具有一定形状的供人体腔道内给药的固体制剂。
胶囊剂	指	将药物充填于空心硬质胶囊中或密封于弹性软质胶囊中而制成的固体制剂
片剂	指	药材提取物、药材提取物加药材细粉或适量辅料混匀压制或其他适宜方法制成的圆片状或异型片状的制剂，有浸膏片、半浸膏片和全粉片
松梅乐	指	公司生产的治疗骨折及各种原因引起的关节疾病的治疗药物鹿瓜多肽注射液的商品名

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 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)	906,599,728.62	617,848,109.57	46.74%
归属于上市公司股东的净利润(元)	202,665,378.52	92,816,449.66	118.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	190,585,454.42	58,871,005.03	223.73%
经营活动产生的现金流量净额(元)	211,848,206.80	147,152,852.27	43.96%
基本每股收益(元/股)	0.72	0.33	118.18%
稀释每股收益(元/股)	0.72	0.33	118.18%
加权平均净资产收益率	8.15%	3.95%	4.20%
	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)	4,334,219,386.42	2,942,980,911.98	47.27%
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,565,785,398.68	2,391,120,020.16	7.30%

截止披露前一交易日的公司总股本:

截止披露前一交易日的公司总股本(股)	280,000,000
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

#### 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)	-16,992.13	-
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)	16,876,409.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,441,894.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,315,272.78	详见第九节七、40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,365,414.74	募集资金项目
减: 所得税影响额	2,599,560.05	
少数股东权益影响额(税后)	941,139.68	
合计	12,079,924.10	--

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，公司生产、销售、并购、管理等各项工作稳步推进，经营规模、资产运行质量、盈利能力等各项指标持续增长。

#### （一）通过多个GMP认证

1月，华拓天涯取得CFDA颁发的大容量注射剂、小容量注射剂GMP证书（CN20130525）；3月，公司取得CFDA颁发的冻干粉针剂（抗肿瘤类）GMP证书（CN20140069）；5月，公司取得CFDA颁发的粉针剂、冻干粉针剂（均为头孢菌素）（CN20140220）；6月，莱博通取得黑龙江省食品药品监督管理局颁发的无菌原料药（磷酸肌酸钠），原料药（盐酸阿糖胞苷）GMP证书（HL20140027）。

#### （二）药品招标进展

报告期内，公司关注各地基药目录的调整及各省市的招标推进工作：

公司产品安脑丸在广东、山东、上海、吉林中标，安脑片在山东、上海、吉林中标，鹿瓜多肽注射液、葡萄糖酸钙锌口服溶液、注射用头孢米诺钠、玻璃酸钠注射液、注射用盐酸吉西他滨、复方头孢克洛胶囊、奥硝唑阴道栓、注射用加替沙星、注射用泮托拉唑钠、注射用炎琥宁、注射用左卡尼汀、左卡尼汀注射液在吉林的非基药中中标，磷酸肌酸钠（唯嘉能）在吉林、海南中标（分别为0.5g/1g、1g）。

华拓天涯产品盐酸左氧氟沙星氯化钠注射液250ml:0.5g:2.25g在山东基药招标中中标、250ml:0.5g在广东基药招标中中标。

莱博通产品磷酸肌酸钠、尿嘧啶替加氟片（素片）在吉林省中标，注射用盐酸阿糖胞苷在吉林、海南、山东中标（分别为50mg/100mg、100mg、50mg），注射用盐酸平阳霉素在吉林、海南中标。

公司代理产品氯吡格雷片在广东、山东的基药招标中中标，DNA在广东中标，U比乐、尼群地平软胶囊、力可多在吉林非基药项目中中标。

#### （三）研发、专利、对外合作等进展

报告期内，CFDA受理了公司抗肿瘤化药3.1类新药米铂及注射用米铂的临床申请、莱博通3.1类新药左舒必利片（25mg）的临床申请、澳诺（中国）精神类化药3.2类新药奥氮平氟西汀胶囊及6类仿制药瑞格列奈片的临床申请、6类仿制药丙泊酚中/长链脂肪乳注射液、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠、注射用氯化可的松琥珀酸钠的临床申请。

报告期内，山东誉衡完成了化药6类原料药依帕司他的省局现场检查工作、送样检验及申报。

报告期内，上海和臣获得了国家药品审评中心下发的精神领域化药3.1类左舒必利片的临床批件，并已着手开展临床研究工作。

报告期内，公司子公司美迪康信与陕西合成药业有限公司签订了《盐酸氨溴索硫酸沙丁胺醇颗粒临床批件转让协议》、《吸入用盐酸氨溴索溶液临床批件转让协议》，美迪康信顺利从陕西合成购入以上2个产品，前者为化学药3.2类，目前已获得临床批件；后者为化学药3.1类，目前处于国家药品审评中心技术审评阶段。

报告期内，美迪替尼化合物专利在美国获得授权，授权公告日分别为2014年4月22日。

报告期内，澳诺（中国）的“一种具有补钙和补锌作用的药物组合物”获得发明专利（专利号：ZL 2013 1 0111514.X），授权公告日为5月14日。此外，公司就“一种药物组合物及其制剂（布洛芬）”、“一种米铂的制备方法”、“一种水溶性南蛇藤素衍生物及其用途”申请了发明专利。

#### （四）并购事项进展

报告期内，公司完成了对上海华拓的收购及对上海华拓的后续增资事宜：1、累计收购上海华拓16,887万股，收购比例为98.8584%，已按协议支付完毕2014年股权转让款、税务变更及工商变更登记等工作，上海华拓已于2月开始纳入公司合并范围。2、增资18万股，增资金额为107.46万元，上海华拓的注册资本增为17,100万元。

报告期内，公司以79,775万元的股权转让价款完成了对南京万川100%股权的收购，并按协议支付了对价款，南京万川已于5月开始纳入公司合并范围。

## 二、主营业务分析

### 概述

报告期内，公司实现营业收入 90,659.97 万元，同比增长 46.74%；归属于上市公司股东的净利润为 20,266.54 万元，同比增加 118.35%。

### 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	906,599,728.62	617,848,109.57	46.74%	合并范围增加, 磷酸肌酸钠业务增长较快
营业成本	348,354,707.79	141,236,059.48	146.65%	合并范围增加, 磷酸肌酸钠业务增长较快
销售费用	211,326,628.73	346,797,712.08	-39.06%	销售模式调整
管理费用	91,937,533.80	48,445,980.40	89.77%	合并范围增加
财务费用	8,782,608.24	-10,030,907.60	187.56%	募集资金利息收入减少, 借款利息增加
所得税费用	42,630,864.05	16,681,275.73	155.56%	合并范围增加、利润增加
研发投入	29,095,355.79	29,539,709.33	-1.50%	
经营活动产生的现金流量净额	211,848,206.80	147,152,852.27	43.96%	合并范围增加
投资活动产生的现金流量净额	-1,267,727,399.16	-555,408,471.30	-128.25%	取得子公司及其他营业单位支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	611,732,773.94	-157,248,459.17	489.02%	借款增加
现金及现金等价物净增加额	-444,146,369.16	-565,504,078.20	21.46%	
营业税金及附加	13,243,365.50	10,017,295.82	32.20%	合并范围增加
资产减值损失	687,306.26	1,719,612.33	-60.03%	计提坏帐减少
投资收益	3,441,894.48	2,297,502.73	49.81%	合并范围增加
营业外收入	17,159,988.86	29,358,827.52	-41.55%	政府补助减少
营业外支出	3,615,844.77	177,859.59	1,932.98%	捐赠支出增加

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

(1)公司2014年2月通过非同一控制方式购买上海华拓98.86%股权, 本期合并范围增加了上海华拓及其子公司上海和臣、莱博通、启东华拓、华拓天涯、华拓诺康。

(2)公司子公司西藏阳光于2014年5月通过非同一控制方式购买南京万川100%股权, 本期合并范围增加了南京万川。

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

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位: 元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造	745,432,883.31	233,932,725.56	68.62%	42.55%	223.49%	-17.55%
医药代理	142,021,541.72	106,582,454.05	24.95%	56.68%	58.59%	-0.90%
医药研发及临床服务	12,166,076.43	704,236.59	94.21%	185.10%	-58.86%	34.33%
分产品						
针剂产品	585,837,594.69	238,262,196.11	59.33%	10.70%	132.86%	-21.34%
口服产品	219,675,638.16	59,782,124.83	72.79%	166.59%	65.11%	16.73%
其他产品	81,941,192.18	42,470,858.67	48.17%	4,126.66%	4,162.41%	-0.43%
医药研发及临床服务	12,166,076.43	704,236.59	94.21%	185.10%	-58.86%	34.33%
分地区						

华北地区	135,262,020.24	62,351,988.71	53.90%	114.63%	299.26%	-21.32%
东北地区	59,347,665.42	6,428,048.57	89.17%	13.02%	-43.98%	11.02%
华东地区	305,111,624.27	72,134,501.12	76.36%	10.74%	36.94%	-4.52%
华中地区	147,962,527.12	73,199,433.59	50.53%	127.32%	295.55%	-21.04%
华南地区	81,738,630.54	38,401,261.93	53.02%	88.73%	295.57%	-24.56%
西南地区	91,244,413.38	33,871,792.48	62.88%	1.94%	33.35%	-8.74%
西北地区	75,330,882.42	53,584,046.83	28.87%	160.75%	582.31%	-43.95%
国外	3,622,738.07	1,248,342.97	65.54%			

## 四、核心竞争力分析

### 1、企业文化优势

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

### 2、产品优势

在创新机制、“产品领先”的战略指导下，公司产品优势逐步显现：

#### (1) 产品类型优势——实现由“小治疗领域”向“大适应症层面”的转型

在稳定鹿瓜多肽在骨科领域市场占有率的基础上，近两年，公司通过内部研发、外部引进、对外并购等多种方式丰富产品类型。报告期内，公司坚持“产品领先”战略，加快整合步伐，挖掘优质品种，完成了对上海华拓和南京万川的收购，产品线得以丰富，公司已由单纯的骨科市场（鹿瓜多肽）向国内最大的心脑血管领域市场迈进（氯吡格雷片、非马沙坦片、安脑丸/片、注射用磷酸肌酸钠）。

#### (2) 产品资质优势——推动公司后续良性发展的基石

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

#### (3) 产品储备优势——丰富产品线，增强竞争力

报告期内，公司研发工作正常推进：提交了多个产品的临床申请，个别产品已进入临床阶段；专利工作卓有成效：提交发明专利申请、获得发明专利。上述工作为公司日后产品线的丰富奠定了前期基础。（详见本节一、（三）研发、专利、对外合作等进展）

### 3、生产能力优势

报告期内，公司多条生产线通过新版GMP认证。（详见本节一、（一）通过多个GMP认证）

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,892,390,406.27	443,750,000.00	326.45%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
上海华拓医药科技发展有限公司	医药研发、销售	98.86%
南京万川华拓医药有限公司	医药销售	100.00%

(2) 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
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	商业银行	4,000,000.00	4,000,000	4.00%	4,000,000	4.00%	4,000,000.00	0.00	长期股权投资	发起设立
合计		4,000,000.00	4,000,000	--	4,000,000	--	4,000,000.00	0.00	--	--

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于募集资金总体使用情况、承诺项目情况及变更项目情况，已披露在《关于 2014 年 1-6 月募集资金存放与使用情况的专项报告》	2014 年 08 月 23 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《哈尔滨誉衡药业关于 2014 年 1-6 月募集资金存放与使用情况的专项报告》

3、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
上海华拓医药科技发展有限公司	子公司	医药行业	医药研发、销售	17,100 万	497,366,224.15	431,597,144.76	209,925,177.34	101,204,315.93	66,915,652.30
澳诺(中国)制药有限公司	子公司	医药行业	医药制造、医药销售	5,100 万	195,321,360.25	121,958,301.84	58,512,068.63	39,070,678.97	25,733,687.20
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	子公司	医药行业	医药产品销售	500 万	894,754,122.08	64,121,901.43	117,963,638.00	51,949,212.31	25,271,802.76

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动幅度	110.00%	至	140.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	28,375.03	至	32,428.61
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 (万元)	13,511.92		
业绩变动的原因说明	公司合并范围增加，以及磷酸肌酸钠业务增长较快。		

## 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

2013 年度权益分派方案已于 2014 年 6 月 27 日披露并已于 7 月 4 日实施完毕，详见《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的 2014-071 号公告《2013 年年度权益分派实施公告》。

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

## 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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	15
分配预案的股本基数（股）	280,000,000
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	695,183,730.56
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟以截至目前公司股份总数 280,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。上述预案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益，独立董事发表了意见。	

## 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 01 月 12 日	北京	电话沟通	机构	招商证券	收购上海华拓事项，安脑丸及氯吡格雷销量
2014 年 01 月 24 日	北京	实地调研	机构	兴业证券	磷酸肌酸产品介绍，氯吡格雷销量介绍
2014 年 06 月 26 日	北京	电话沟通	机构	民生证券	磷酸肌酸钠的整合，公积金转增股本预披露及拟收购事项的终止

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
有关媒体刊登了《誉衡药业并购疑云》一文，针对其质疑的事项，公司进行了及时、逐一澄清和说明。	2014 年 05 月 14 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 的 2014-057 号公告《澄清公告》。

### 四、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
上海华拓医药科技发展有限公司	98.86% 股权	1,094,640,406.27	所涉及资产产权全部过户、所涉及债权债务全部转移	收购事项对公司业务连续性、管理层的稳定性无影响	自购买日起到报告期末为上市公司贡献的净利润 6691.57 万元	33.02%	否	不适用	2014 年 02 月 20 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
南京万川华拓医药有限公司	100% 股权	797,750,000	所涉及资产产权全部过户、所涉及债权债务全部转移	收购事项对公司业务连续性、管理层的稳定性无影响	自购买日起到报告期末为上市公司贡献的净利润 1324.53 万元	6.54%	否	不适用	2014 年 05 月 12 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

注 1：2014 年 1 月 17 日，公司与部分上海华拓股东签订了《股权转让协议》，其中，公司收购毛杰剩余股份 13,665,600.00 股，收购比例为 8%，该部分的股权对价、支付方式及时间，在公司与毛杰商定上海华拓经营责任与目标后确定，股权对价不低于 1 月 10 日《股权转让协议》中的定价标准。（详见 1 月 18 日披露的《关于收购上海华拓医药科技发展股份有限公司股权进展的公告》）。经双方协商确定，该 8% 股权的对价为 10,200 万元，等于 1 月 10 日的定价标准。因此，本次收购的交易价格为 1,094,640,406.27 万元。

## 五、重大关联交易

### 1、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇为公司向中国民生银行股份有限公司总行营业部不超过3亿元的贷款提供最高额保证担保。担保期限自2014年5月20日至2015年5月11日。本期公司实际借款1亿。

(2) 公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇为公司向招商银行股份有限公司哈尔滨分行金额总计1.5亿的贷款提供连带责任保证。担保期限自2014年5月22日至2015年5月21日。

## 六、重大合同及其履行情况

### 1、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	上海东富龙科技股份有限公司	2010年07月15日	2,091				市场	2,460	否	否	按合同约定支付85%的合同价款2091万元人民币,设备投入使用。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	中电奥星制药系统工程有限公司	2011年11月10日	1,862.34				市场	2,064.85	否	否	按合同约定支付合同价款1,862.34万元人民币,设备投入使用。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	珠海傲华医药科技有限公司	2010年12月20日					市场		否	否	为确保公司头孢米诺产品原料符合日本明治制果株式会社头孢米诺药品的检验标准及质量标准,公司与珠海傲华医药科技有限公司签订《技术使用许可协议》。协议签署后珠海傲华医药科技有限公司独家向公司提供头孢米诺原料的生产技术,并保证使用该技术生产所得产品符合日本明治制果株式会社头孢米诺药品的检验标准及质量标准,并对生产过程中出现的技术问题进行及时解决,该技术相关的合成路线、工艺、质量标准等技术秘密,不得以任何方式向第三方泄露或公开发表。合同正在履行中。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	日本明治制果株式会社	2011年09月14日					市场		否	否	2011年9月,公司与明治公司签订了《协议书》、《技术合作合同》及《商标使用许可合同》,明治公司授权公司在中国大陆生产销售0.5g头孢米诺制剂时使用“美士灵”商标及产品名称,公司需向明治公司支付每支2元的技术及商标使用费用,上述协议有效期为10年。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	日本明治制果株式会社	2011年09月14日					市场		否	否	公司同日本明治制果株式会社就透明质酸钠产品合作意向达成一致,公司将在代理区域内销售透明质酸钠产品。
哈尔滨誉衡	美国坎伯兰	2012年					市场		否	否	公司同美国坎伯兰制药公司签订了



药业股份有 限公司	制药公司	02 月 27 日									《布洛芬注射液和 N-乙酰半胱氨酸注射液授权、销售和和生产协议》。坎伯兰公司授予誉衡专有技术的独家许可，协议期间，誉衡在区域内进行生产、营销、经销、进口、宣传、推广和销售产品所合理需要的所有专有技术，并作为区域内的产品独家经销商、营销商、宣传商、推广商、进口商和销售商。协议从生效日期起至获得第一个产品生产批件后 11 年止。
哈尔滨誉衡 药业股份有 限公司	中科基业 (北京) 投 资股份有 限公司	2012 年 01 月 12 日					市场	1,080	否	否	2012 年 1 月 12 日公司与中科基业(北京)投资股份有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于北京市海淀区学清路 23 号院 1 号楼汉华世纪大厦西楼(地上一层至五层，除保安室外)，建筑面积 9239.5 平方米，拟作为誉衡嘉孕医疗投资有限公司经营场所。合同正在履行中。
哈尔滨誉衡 药业股份有 限公司	东亚制药公 司	2012 年 08 月 08 日					市场		否	否	公司同东亚制药公司签订了《技术许可协议》。协议期间，东亚授权誉衡独家许可。许可产品是指 20mg 及 80mg 或其他规格瓶装药物或包含多西他赛原料的制剂。本协议从生效日期(2012 年 8 月 9 日)起至许可产品初次商业销售后第 10 年为止(“协议期限”)。协议期满后，此协议将自动更新延续一年，除非在自动更新开始前 180 天双方同意停止自动延续。
哈尔滨誉衡 药业股份有 限公司	陕西西大科 技园发展有 限公司	2009 年 05 月 28 日					市场	5,000	否	否	公司(甲方)与陕西西大科技园发展有限公司(乙方)签订了《技术转让合同》，双方协商约定，乙方已获得中药新药秦龙苦素及注射用秦龙苦素临床批件(批件号码分别为 2003L03259 和 2003L03260)，乙方同意将秦龙苦素提取工艺的技术成果转让给甲方；2009 年 7 月 15 日，甲乙双方签订了《技术转让合同》，合同约定，在上述 2009 年 5 月 28 日签订《技术转让合同》的基础上，乙方将秦龙苦素及注射用秦龙苦素新药项目的技术成果及与此相关的知识产权独家转让给甲方，使甲方拥有该项目的所有权。甲方需向乙方分四期支付 5,000 万元的技术转让费用。公司已支付了 2,500 万元技术转让费用，国家知识产权局已分别核准了将两项相关专利(专利号分别为 ZL200410073488.7 和 ZL03114558.2)的专利权人由陕西西大科技园发展有限公司变更为为本公司的申请。
哈尔滨誉衡 药业股份有 限公司	上海一善投 资管理有限 公司及薛楚 标	2010 年 11 月 10 日					市场	6,500	否	否	公司先后同化合物 SX004 及其衍生物美迪替尼的实际所有权出让方上海一善投资管理有限公司及薛楚标签订了《关于化合物 SX004 及其衍生出来的药物美迪替尼实际所有

											权转让协议》，受让其分别持有标的的51%及49%的所有权，标的转让价格分别是3,500万元及3,000万元，第三方王志林为上海一善履行协议提供担保，该次交易总计使用超额募集资金6,500万元。截至报告期末，已支付5,730万元。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	哈尔滨蒲公英药业有限公司	2012年10月28日					双方协商	21,000	否	否	截至2014年6月30日止，蒲公英药业的主要产品(安脑丸和安脑片)已进入国家基本药物目录，公司已累计支付投资款20,625万元。
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	河南新帅克制药股份有限公司	2012年01月05日					双方协商	3,000	否	否	双方签订了硫酸氢氯吡格雷片75mg合作协议，新帅克授权誉衡经纬协议产品全国独家经销期限一年半，日期从2013年1月1日至2022年6月30日截止，期满享有优先续约权。
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	北京中公未来教育咨询有限公司	2013年06月05日					双方协商	1,195	否	否	公司与北京中公未来教育咨询有限公司签订房屋租赁合同，转租位于北京市海淀区学清路23号院1号楼汉华世纪大厦西楼(地上一层至五层，除保安室外)，建筑面积9239.5平方米。合同正在履行中。

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

√ 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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	恒世达昌、誉衡国际、健康科技	承诺所持有的公司股份自本权益变动报告书签署之日起12个月内不予减持。	2013年02月07日	12个月	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	朱吉满和白莉惠夫妇、王东绪先生、杨红冰先生	限售期期满后，在担任公司董事、监事或高管人员期间，每年转让的股份不超过所间接持有公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让所间接持有的公司股份。	2010年6月23日	长期	履行中
	恒世达昌以及朱吉满和白莉惠夫妇	承诺如果公司2005年度、2006年度按照高新技术企业税收优惠政策所享受的按15%的税率征收企业所得税的税收优惠被认定无效，本公司需要补缴税金、滞纳金、罚金或承担其它赔偿责任的，将由恒世达昌以及朱吉满和白莉惠夫妇向本公司予以全额补偿，并承担连带责任。	2010年6月23日	长期	履行中
	朱吉满和白莉惠夫妇	承诺其及其实际控制的企业或单位(“附属公司”)目前并没有直接或间接地从事任何与公司实际从事的业务发生利益冲突或在市场、资源、地域方面存在竞争的任何业务活动。其及其附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动(与公司合作开发除外)。其及其附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，会将上述商业机会优先让予公司。	2010年6月23日	长期	履行中
	恒世达昌	承诺其持有权益达50%以上或实际控制的企业或单位(“附属公司”)目前并没有直接或间接地从事任何与公司实际从事的业务发生利益冲突或在市场、资源、地域方面存在竞争的任何业务活动。其及其附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动(与公司合作开发	2010年6月23日	长期	履行中



		除外)。凡其及其附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，会将上述商业机会优先让予公司。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				

## 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

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	55

半年度财务报告的审计是否较 2013 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

## 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	183,750,500	65.63%	0	0	0	-183,750,500	-183,750,500	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	124,950,500	44.63%	0	0	0	-124,950,500	-124,950,500	0	0.00%
其中：境内法人持股	124,950,000	44.63%	0	0	0	-124,950,000	-124,950,000	0	0.00%
境内自然人持股	500	0.00%	0	0	0	-500	-500	0	0.00%
4、外资持股	58,800,000	21.00%	0	0	0	-58,800,000	-58,800,000	0	0.00%
其中：境外法人持股	58,800,000	21.00%	0	0	0	-58,800,000	-58,800,000	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	96,249,500	34.37%	0	0	0	183,750,500	183,750,500	280,000,000	100.00%
1、人民币普通股	96,249,500	34.37%	0	0	0	183,750,500	183,750,500	280,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	280,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	280,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

恒世达昌、誉衡国际分别持有的限售股12,495万股、5,880万股已于2014年2月7日上市流通。（详见2014年1月28日披露于指定媒体《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>的2014-015号《关于首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》）。

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	9,049	报告期末表决权恢复的优先	0
-------------	-------	--------------	---

				股股东总数(如有)(参见注 8)				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
哈尔滨恒世达昌科 技有限公司	境内非国有 法人	44.63%	124,950,000	0	0	124,950,000	质押	74,000,000
YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION	境外法人	20.53%	57,483,187	-1,316,813	0	57,483,187		
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	境外法人	2.50%	6,997,085	0	0	6,997,085		
中国建设银行—华 夏红利混合型开放 式证券投资基金	其他	2.36%	6,595,825	-1,001,725	0	6,595,825		
中国工商银行股份 有限公司—融通医 疗保健行业股票型 证券投资基金	其他	1.07%	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000		
中国工商银行—天 弘精选混合型证券 投资基金	其他	1.00%	2,811,236	1,206,531	0	2,811,236		
徐珍	境内自然人	0.95%	2,660,483	-23,600	0	2,660,483		
中国农业银行—中 邮核心成长股票型 证券投资基金	其他	0.93%	2,600,000	86,518	0	2,600,000		
中国工商银行—建 信优化配置混合型 证券投资基金	其他	0.83%	2,319,562	-238,491	0	2,319,562		
融通新蓝筹证券投 资基金	其他	0.79%	2,200,987	2,000,987	0	2,200,987		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况(如有) (参见注 3)	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	恒世达昌科技有限公司、YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION 以及 ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED 属同一实际控制人控制，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	124,950,000	人民币普通股	124,950,000					
YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION	57,483,187	人民币普通股	57,483,187					
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	6,997,085	人民币普通股	6,997,085					
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	6,595,825	人民币普通股	6,595,825					
中国工商银行股份有限公司—融通医疗保健行业股票型证券投资基金	3,000,000	人民币普通股	3,000,000					

中国工商银行一天弘精选混合型证券投资基金	2,811,236	人民币普通股	2,811,236
徐珍	2,660,483	人民币普通股	2,660,483
中国农业银行一中邮核心成长股票型证券投资基金	2,600,000	人民币普通股	2,600,000
中国工商银行一建信优化配置混合型证券投资基金	2,319,562	人民币普通股	2,319,562
融通新蓝筹证券投资基金	2,200,987	人民币普通股	2,200,987
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	哈尔滨恒世达昌科技有限公司、YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION 以及 ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED 属同一实际控制人控制，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、说明

2014年2月，誉衡国际通过二级市场卖出1,316,813股股票，卖出比例占总股本的0.47%，截至2014年6月30日，誉衡国际持有股票数量为57,483,187股。

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 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

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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
国磊峰	副总经理	聘任	2014 年 04 月 17 日	公司聘任国磊峰先生担任公司副总经理一职

### 二、期后事项

2014年7月3日，公司职工代表监事吴玉峰先生因个人原因辞去第二届职工代表监事职务，2014年7月4日，公司职工代表大会选举张苏梅女士为第二届监事会职工代表监事。（详见2014年7月5日披露于指定媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>的2014-073号公告《关于职工代表监事辞职及补选职工代表监事的公告》）。

## 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

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 8 月 22 日
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	上会师报字（2014）第 2608 号
注册会计师姓名	巢序、干群

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	385,776,292.91	829,922,662.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	7,511,702.47	18,084,188.84
应收账款	224,696,519.42	111,333,360.12
预付款项	82,343,832.04	71,586,654.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		2,723,923.85
应收股利		
其他应收款	78,009,459.61	57,006,602.85
买入返售金融资产		
存货	189,649,109.62	120,580,087.67
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	193,539,184.73	270,000,000.00

流动资产合计	1,161,526,100.80	1,481,237,479.95
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	11,300,796.80	5,081,465.70
投资性房地产		
固定资产	712,737,061.65	474,652,818.55
在建工程	86,147,910.35	127,241,068.50
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	387,933,339.12	340,670,009.32
开发支出	48,359,866.64	47,063,411.54
商誉	1,848,291,450.02	407,774,061.36
长期待摊费用	8,855,124.04	2,344,977.47
递延所得税资产	10,724,626.94	10,679,876.63
其他非流动资产	58,343,110.06	46,235,742.96
非流动资产合计	3,172,693,285.62	1,461,743,432.03
资产总计	4,334,219,386.42	2,942,980,911.98
流动负债：		
短期借款	630,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	69,783,718.85	49,962,119.99
预收款项	29,767,225.27	24,332,529.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,911,894.24	4,905,372.61
应交税费	65,474,529.64	39,783,546.91
应付利息	1,123,732.57	
应付股利	28,000,000.00	3,778,425.90
其他应付款	454,980,856.51	323,483,187.34
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	1,284,041,957.08	446,245,182.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	336,702,647.81	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	11,522,285.08	2,989,873.63
其他非流动负债	36,596,333.13	15,367,833.33
非流动负债合计	384,821,266.02	18,357,706.96
负债合计	1,668,863,223.10	464,602,889.09
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	280,000,000.00	280,000,000.00
资本公积	1,507,890,020.57	1,507,890,020.57
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	82,711,647.55	82,711,647.55
一般风险准备		
未分配利润	695,183,730.56	520,518,352.04
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,565,785,398.68	2,391,120,020.16
少数股东权益	99,570,764.64	87,258,002.73
所有者权益（或股东权益）合计	2,665,356,163.32	2,478,378,022.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,334,219,386.42	2,942,980,911.98

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：程朝阳

## 2、母公司资产负债表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	214,835,180.14	635,712,358.06
交易性金融资产		
应收票据	4,487,145.00	16,419,294.98
应收账款	55,236,777.31	53,444,372.67
预付款项	18,631,112.77	41,343,750.18
应收利息		2,488,218.29
应收股利		
其他应收款	849,023,282.54	70,330,107.92
存货	92,669,128.48	99,244,798.83
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	120,000,000.00	240,000,000.00
流动资产合计	1,354,882,626.24	1,158,982,900.93
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	2,085,454,227.53	983,519,890.16
投资性房地产		
固定资产	387,583,231.10	396,949,983.69
在建工程	81,856,153.01	51,636,322.63
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	80,866,482.80	84,479,341.52
开发支出	7,628,168.52	6,748,951.11
商誉		
长期待摊费用	3,684,416.49	2,313,727.45
递延所得税资产	229,996.76	147,009.23
其他非流动资产	50,371,109.62	46,079,910.78
非流动资产合计	2,697,673,785.83	1,571,875,136.57
资产总计	4,052,556,412.07	2,730,858,037.50
流动负债：		
短期借款	630,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	109,761,751.39	100,022,869.02
预收款项	8,085,480.00	1,865,473.68
应付职工薪酬	232,504.13	166,897.51
应交税费	17,309,554.89	25,983,391.10
应付利息	1,123,732.57	
应付股利	28,000,000.00	3,778,425.90
其他应付款	769,579,390.96	278,160,600.06
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,564,092,413.94	409,977,657.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	158,001,605.61	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		

其他非流动负债	12,558,333.33	13,781,833.33
非流动负债合计	170,559,938.94	13,781,833.33
负债合计	1,734,652,352.88	423,759,490.60
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	280,000,000.00	280,000,000.00
资本公积	1,508,119,070.29	1,508,119,070.29
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	82,711,647.55	82,711,647.55
一般风险准备		
未分配利润	447,073,341.35	436,267,829.06
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,317,904,059.19	2,307,098,546.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,052,556,412.07	2,730,858,037.50

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：程朝阳

### 3、合并利润表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	906,599,728.62	617,848,109.57
其中：营业收入	906,599,728.62	617,848,109.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	674,332,150.32	538,185,752.51
其中：营业成本	348,354,707.79	141,236,059.48
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	13,243,365.50	10,017,295.82
销售费用	211,326,628.73	346,797,712.08
管理费用	91,937,533.80	48,445,980.40
财务费用	8,782,608.24	-10,030,907.60
资产减值损失	687,306.26	1,719,612.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	3,441,894.48	2,297,502.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	235,709,472.78	81,959,859.79
加：营业外收入	17,159,988.86	29,358,827.52
减：营业外支出	3,615,844.77	177,859.59
其中：非流动资产处置损失	16,992.13	810.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	249,253,616.87	111,140,827.72
减：所得税费用	42,630,864.05	16,681,275.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	206,622,752.82	94,459,551.99
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	202,665,378.52	92,816,449.66
少数股东损益	3,957,374.30	1,643,102.33
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.72	0.33
（二）稀释每股收益	0.72	0.33
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	206,622,752.82	94,459,551.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	202,665,378.52	92,816,449.66
归属于少数股东的综合收益总额	3,957,374.30	1,643,102.33

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：程朝阳

#### 4、母公司利润表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	263,268,273.36	232,867,367.05
减：营业成本	80,100,240.00	62,963,432.19
营业税金及附加	4,065,607.33	2,630,168.07
销售费用	72,003,436.15	69,428,094.10
管理费用	48,272,029.52	32,387,173.43
财务费用	9,939,717.38	-9,477,811.54
资产减值损失	553,250.16	22,162.28
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）	1,754,743.64	16,055,370.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,088,736.46	90,969,518.96
加：营业外收入	1,267,733.12	1,153,162.40
减：营业外支出	3,210,651.89	29,296.68
其中：非流动资产处置损失		810.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,145,817.69	92,093,384.68
减：所得税费用	9,340,305.40	11,987,310.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,805,512.29	80,106,074.32
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	38,805,512.29	80,106,074.32

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：程朝阳

## 5、合并现金流量表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,076,644,203.77	618,350,833.65
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	158,997,662.54	87,987,916.67
经营活动现金流入小计	1,235,641,866.31	706,338,750.32
购买商品、接受劳务支付的现金	498,943,444.52	150,686,428.31
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	57,570,079.34	34,676,412.98
支付的各项税费	152,525,860.97	93,697,009.01
支付其他与经营活动有关的现金	314,754,274.68	280,126,047.75
经营活动现金流出小计	1,023,793,659.51	559,185,898.05
经营活动产生的现金流量净额	211,848,206.80	147,152,852.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,041,000,000.00	323,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	3,441,894.48	2,297,502.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		42,100,931.46

投资活动现金流入小计	1,044,441,894.48	367,399,244.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,201,811.16	88,329,779.80
投资支付的现金	992,219,331.10	418,000,000.00
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	1,262,748,151.38	416,477,935.69
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,312,169,293.64	922,807,715.49
投资活动产生的现金流量净额	-1,267,727,399.16	-555,408,471.30
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	630,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,114,620.14	12,242,846.19
筹资活动现金流入小计	631,114,620.14	12,242,846.19
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,381,083.03	164,488,406.39
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	763.17	2,898.97
筹资活动现金流出小计	19,381,846.20	169,491,305.36
筹资活动产生的现金流量净额	611,732,773.94	-157,248,459.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49.26	
五、现金及现金等价物净增加额	-444,146,369.16	-565,504,078.20
加：期初现金及现金等价物余额	829,922,662.07	1,262,704,068.95
六、期末现金及现金等价物余额	385,776,292.91	697,199,990.75

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：程朝阳

## 6、母公司现金流量表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	285,479,560.21	240,159,718.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	600,909,621.28	14,706,885.58
经营活动现金流入小计	886,389,181.49	254,866,604.50
购买商品、接受劳务支付的现金	148,212,593.30	67,846,641.81
支付给职工以及为职工支付的现金	14,782,194.43	13,730,747.41
支付的各项税费	59,556,862.63	34,967,534.44
支付其他与经营活动有关的现金	917,742,786.83	94,999,151.36
经营活动现金流出小计	1,140,294,437.19	211,544,075.02
经营活动产生的现金流量净额	-253,905,255.70	43,322,529.48

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	740,000,000.00	273,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,754,743.64	16,055,370.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		810.00
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		
投资活动现金流入小计	741,754,743.64	289,056,180.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,586,230.27	50,543,748.19
投资支付的现金	651,219,331.10	836,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	842,432,237.91	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,527,237,799.28	887,293,748.19
投资活动产生的现金流量净额	-785,483,055.64	-598,237,567.75
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	630,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,114,620.14	52,348,540.13
筹资活动现金流入小计	631,114,620.14	52,348,540.13
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,602,772.49	163,591,574.10
支付其他与筹资活动有关的现金	763.17	2,688,898.97
筹资活动现金流出小计	12,603,535.66	166,280,473.07
筹资活动产生的现金流量净额	618,511,084.48	-113,931,932.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	48.94	
五、现金及现金等价物净增加额	-420,877,177.92	-668,846,971.21
加：期初现金及现金等价物余额	635,712,358.06	1,171,798,313.21
六、期末现金及现金等价物余额	214,835,180.14	502,951,342.00

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：程朝阳

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	280,000,000.00	1,507,890,020.57			82,711,647.55		520,518,352.04		87,258,002.73	2,478,378,022.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年初余额	280,000,000.00	1,507,890,020.57			82,711,647.55		520,518,352.04		87,258,002.73	2,478,378,022.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							174,665,378.52		12,312,761.91	186,978,140.43
（一）净利润							202,665,378.52		3,957,374.30	206,622,752.82
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							202,665,378.52		3,957,374.30	206,622,752.82
（三）所有者投入和减少资本									8,355,387.61	8,355,387.61
1. 所有者投入资本									8,355,387.61	8,355,387.61
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-28,000,000.00			-28,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-28,000,000.00			-28,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	280,000,000.00	1,507,890,020.57			82,711,647.55		695,183,730.56		99,570,764.64	2,665,356,163.32

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	280,000,000.00	1,507,890,020.57			67,279,169.14		477,213,332.46		28,434,702.68	2,360,817,224.85
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	280,000,000.00	1,507,890,020.57			67,279,169.14		477,213,332.46	28,434,702.68	2,360,817,224.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-75,183,550.34	57,279,592.14	-17,903,958.20
（一）净利润							92,816,449.66	1,643,102.33	94,459,551.99
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							92,816,449.66	1,643,102.33	94,459,551.99
（三）所有者投入和减少资本								55,636,489.81	55,636,489.81
1．所有者投入资本								55,636,489.81	55,636,489.81
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配							-168,000,000.00		-168,000,000.00
1．提取盈余公积									
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配							-168,000,000.00		-168,000,000.00
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	280,000,000.00	1,507,890,020.57			67,279,169.14		402,029,782.12	85,714,294.82	2,342,913,266.65

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：程朝阳

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	280,000,000.00	1,508,119,070.29			82,711,647.55		436,267,829.06	2,307,098,546.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	280,000,000.00	1,508,119,070.29			82,711,647.55		436,267,829.06	2,307,098,546.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,805,512.29	10,805,512.29
（一）净利润							38,805,512.29	38,805,512.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							38,805,512.29	38,805,512.29
（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							-28,000,000.00	-28,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-28,000,000.00	-28,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	280,000,000.00	1,508,119,070.29			82,711,647.55		447,073,341.35	2,317,904,059.19

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	280,000,000.00	1,508,119,070.29			67,279,169.14		465,375,523.33	2,320,773,762.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	280,000,000.00	1,508,119,070.29			67,279,169.14		465,375,523.33	2,320,773,762.76
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-87,893,925.68	-87,893,925.68
(一) 净利润							80,106,074.32	80,106,074.32
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							80,106,074.32	80,106,074.32
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-168,000,000.00	-168,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-168,000,000.00	-168,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	280,000,000.00	1,508,119,070.29			67,279,169.14		377,481,597.65	2,232,879,837.08

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：程朝阳

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

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

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

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

#### 2、注册地、组织形式和总部地址

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

#### 3、行业性质

公司所属行业为医药制造、医药销售。

#### 4、经营范围

##### (1)母公司经营范围：

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

##### (2)子公司经营范围：

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

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

北京美迪康信医药科技有限公司：技术推广服务；经济贸易咨询。

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

广州新花城生物科技有限公司：心脑血管生物药品的技术研究及技术咨询。

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

誉衡嘉孕医疗投资有限公司：项目投资；项目管理。

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

澳诺（中国）制药有限公司：口服溶液剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂（药品生产许可证有效期至2015年12月31日）制造；澳诺牌参芝石斛颗粒保健食品生产；销售本公司生产的产品。货物和技术进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

哈尔滨誉衡安博医药有限公司：化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品。

哈尔滨蒲公英药业有限公司：酒剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸）、散剂、栓剂、软膏剂、中药提取（有效期至2015年12月31日）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

上海华拓医药科技发展有限公司：医药、生物制品、医疗器械、医用敷料、环保产品专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，医疗设备及医用材料（专项审批除外）、医疗器械（一类）、包装材料、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、日用品的销售，医疗器械经营（II、III类）（产品范围详见许可证表述）【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】(3)孙公司经营范围：

南京万川华拓医药有限公司：药品（按许可证所列范围经营）销售。化工产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

上海和臣医药工程有限公司：医药产品的研究开发、技术转让、技术咨询、化学原料(不含危险品)、日用品的销售、预包装食品批发兼零售(不含熟食卤味、冷冻冷藏、凭许可证件经营)。

哈尔滨莱博通药业有限公司：生产销售片剂(含头孢菌素类、抗肿瘤药)、胶囊剂(含头孢菌素类)、冻干粉针剂(含抗肿瘤药)、小容量注射剂(含抗肿瘤药)、粉针剂、原料药(抗肿瘤药：盐酸阿糖胞苷、盐酸平阳霉素)、无菌原料药(磷酸肌酸钠)(药品生产许可证有效期至2015年12月31日)。

启东华拓药业有限公司：医药、医疗器械、环保产品领域内的技术开发、转让、咨询服务，化工产品（除危险化学品）销售。海南华拓天涯制药有限公司：大容量注射剂、小容量注射剂、口服液、卫生用品类产品、医疗器械类产品(II类、III类)的生产和销售，进出口贸易。(凡需行政许可的项目凭许可证经营)。

华拓诺康药业有限公司：中成药；化学原料及制剂；抗生素原料药及其制剂，生化药品；6866医用高分子材料及其制品(III、II类)(凡需行政许可的项目凭许可证经营)。

#### 5、主要产品（或提供的劳务等）

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

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

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

7、本公司在报告期内未发生主营业务变更、股权重大变更等事项。

8、本公司在报告期内发生的重大并购事项见附注十一、其他重要事项所述。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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

财务报表。

## 2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》(于2006年2月15日颁布)、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2010年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 4、记账本位币

人民币元。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

- ①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

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

- ①在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。
- ②在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。
- ③通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的,在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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



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

2、母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

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

3、本期购买子公司少数股权和处置部分股权对合并报表范围的影响。

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

②处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。
- ③货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。
- ④非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具

### (1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- ②持有至到期投资；
- ③应收款项；
- ④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；

②其他金融负债。

**(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

**1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债**

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

**2. 持有至到期投资**

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

**3. 应收款项**

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

**4. 可供出售金融资产**

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

**5. 其他金融负债**

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

**(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

**(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。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。

2、金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

1、对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

2、通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

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

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

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

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

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



## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、商品以及周转材料。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法。

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (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

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法进行摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认

①下列长期股权投资采用成本法核算：1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。2) 公司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。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。②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。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。对于被投资单位除

净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

**(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。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。当直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

**(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**13、投资性房地产**

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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

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

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**14、固定资产**

**(1) 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

**(2) 各类固定资产的折旧方法**

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	5.00%	2.38%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
办公设备及其他	5 年	5.00%	19.00%

**(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**15、在建工程**

**(1) 在建工程的类别**

包括公司基建、更新改造等发生的支出；

**(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产；

**(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用或销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### (2) 借款费用资本化期间

1. 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
2. 借款费用已经发生；
3. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

1. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。
2. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

3. 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

1、无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

### (3) 无形资产减值准备的计提

无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### (4) 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

1、内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ①研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ②开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

2、内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

1. 该义务是企业承担的现时义务；
2. 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

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。以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
- ②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

- 1、授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。  
完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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。  
在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。  
对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。  
对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当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，应当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至少应当考虑以下因素：
  - ①期权的行权价格；
  - ②期权的有效期；
  - ③标的股份的现行价格；
  - ④股价预计波动率；
  - ⑤股份的预计股利；
  - ⑥期权有效期内的无风险利率。

- 2、授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。  
完成等待期内的服务或达到规定业绩条件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，对可行



权情况的最佳估计为基础，按照企业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。

## 21、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 相关的经济利益很可能流入企业；
2. 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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. 交易的完工进度能够可靠地确定；
4. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 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。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- 2.已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 22、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，分别下列情况处理：

- 1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- 2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与政府补助相关的递延收益自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产的使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。

政府补助的确认时点：

<1>与收益相关的政府补助：公司一般按照实际收到的政府补助一次性计入当期营业外收入；按照固定的定额标准取得的政府补助，则按照应收金额计量，确认为营业外收入。

<2>与资产相关的政府补助：公司收到的与资产相关的政府补助后先计入递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产的使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。23、递延所得税资产和递延所得税负债

### 23、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

### 24、经营租赁、融资租赁

#### (1) 经营租赁会计处理

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

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

#### (2) 融资租赁会计处理

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

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

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

### 25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期，未发现前期会计差错。

(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

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 商誉

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

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

2. 职工薪酬

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

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

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	3%、6%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴纳流转税额	4%、5%

2、税收优惠及批文

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

(2)子公司哈尔滨吉尔生物科技有限公司2011年至2013年被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GF201123000204，有效期三年。本年公司继续申请高新技术企业认证，预计能通过，本期仍按15%的税率征收企业所得税。

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

(4)子公司北京美迪康医药科技有限公司2012年至2014年被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和京市地方税务局认定属于高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GF201211001424，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

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

(6)子公司哈尔滨蒲公英药业有限公司2011年至2013年被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GF201123000225，有效期三年。本年公司继续申请高新技术企业认证，预计能通过，本期仍15%的税率征收企业所得税。

(7)子公司上海华拓医药科技发展有限公司于2011年至2013年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GF201131001301，有效期三年。本年公司继续申请高新技术企业认证，预计能通过，本期仍15%的税率征收企业所得税。

(8)孙公司上海和臣医药工程有限公司于2011年至2013年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201131000244，有效期为三年。本年公司继续申请高新技术企业认证，预计能通过，本期仍15%的税率征收企业所得税。

(9)孙公司哈尔滨莱博通药业有限公司于2012年至2014年被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201223000061，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(10)孙公司启东华拓药业有限公司于2012年至2014年被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201232000178，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(11)孙公司海南华拓天涯制药有限公司于2012年至2014年被海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局和海南省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201246000006，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	全资子公司	哈尔滨	医药产品销售	10,000万	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、化学原料、生物制品批发；经营诺海牌锌钙特软胶囊	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	全资子公司	哈尔滨	加工农副产品	200万	高新技术产品的开发、生产、销售；加工农副产品；收购农副产品(不含粮油)。	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京美迪康信医药科技有限公司	全资子公司	北京	技术推广服务	1,600万	医药技术开发，技术咨询，技术转让；商务服务；劳务服务；信息咨询(不含中介服务)技术推广服务；国内贸易(需许可经营的凭许可证经营)	16,000,000.00		100.00%	100.00%	是			



吉林省 靶向生物 医药科技 有限公司	全资子 公司	长春	医药技 术服务	200 万	生物医药研发；技 术转让；医药信息 咨询服务；化工原 料（不含化学危险 品）的生产（凭环 保许可证生产）及 销售；生化试剂、 分析仪器、电子仪 器销售	2,000,00 0.00	100.00 %	100.00%	是			
山东誉 衡药业 有限公司	全资子 公司	菏泽	医药产 品生产 销售	6,000 万	依帕司他、雷诺嗪、 埃索美拉唑钠、阿 戈美拉汀、盐酸莫 西沙星原料药建设 项目	60,000,0 00.00	100.00 %	100.00%	是			
誉衡嘉 孕医疗 投资有 限公司	全资子 公司	北京	项目投 资	6,000 万	项目投资；项目管 理	60,000,0 00.00	100.00 %	100.00%	是			
西藏誉 衡阳光 医药有 限责任 公司	全资子 公司	西藏	医药销 售	500 万	化学药、中成药、 抗生素制剂、生化 药品、化学原料药 销售（仅哈尔滨誉 衡药业股份有限公司 自主生产的品种及 获得总代理权的 DNA 注射液、哌拉 西林舒巴坦钠）	5,000,00 0.00	100.00 %	100.00%	是			
哈尔滨 誉衡安 博医药 有限公 司	全资子 公司	延寿	医药销 售	500 万 元	项目投资；项目管 理化学药制剂、中 成药、抗生素、生 化药品（许可证有 效期至 2014 年 12 月 31 日）	5,000,00 0.00	100.00 %	100.00%	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资 本	经营范围	期末实 际投资 额	实质 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股 比例	表决 权比 例	是否 合并 报表	少数 股东 权益	少数 股东 权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额

哈尔滨蒲公英药业有限公司	控股子公司	延寿	医药制造	16,000万元	酒剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、丸剂(蜜丸)、散剂、栓剂、软膏剂、中药提取(有效期至2015年12月31日)	210,000,000.00		75.00%	75.00%	是	62,856,640.09		
澳诺(中国)制药有限公司	全资子公司	保定	医药制造	5,100万元	口服溶液剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂(药品生产许可证有效期至2015年12月31日)制造;澳诺牌参芝石斛颗粒保健食品生产;销售本公司生产的产品	420,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
广州新花城医药科技有限公司	控股子公司	广州	医药研发	7,000万元	心脑血管生物药品的技术研究及技术咨询	103,800,000.00		70.00%	70.00%	是	27,448,274.94	986,427.75	
上海华拓医药科技发展有限公司	控股子公司	上海	医药研发、销售	17,100万元	医药、生物制品、医疗器械、医用敷料、环保产品专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,医疗设备及医用材料(专项审批除外)、医疗器械(一类)、包装材料、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、日用品的销售,医疗器械经营(II、III类)(产品范围详见许可证表述)(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)。	1,095,715,006.27		98.86%	98.86%	是	4,921,721.83		
南京万川华拓医药有限公司	全资孙公司	南京	医药销售	5,500万元	药品(按许可证所列范围经营)销售。化工产品销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	797,750,000.00		100.00%	100.00%	是			
上海和臣医药工程有限公司	控股孙公司	上海	医药研发	800万元	医药产品的研究开发、技术转让、技术咨询、化学原料(不含危险品)、日用品的销售、预包装食品的批发兼零售(不含熟食卤味、冷冻冷藏、凭许可证件经营)	8,000,000.00		98.86%	98.86%	是			
哈尔滨莱博通药业有限公司	控股孙公司	哈尔滨	医药制造	6,000万元	生产销售片剂(含头孢菌素类、抗肿瘤药)、胶囊剂(含头孢菌素类)、冻干粉针剂(含抗肿瘤药)、小容量注射剂(含抗肿瘤药)、粉针剂、原料药(抗肿瘤药:盐酸阿糖	60,000,000.00		98.86%	98.86%	是			

					胞苷、盐酸平阳霉素)、无菌原料药(磷酸肌酸钠)(药品生产许可证有效期至2015年12月31日)								
启东华拓药业有限公司	控股孙公司	江苏	医药研发、销售	2,600万元	医药、医疗器械、环保产品领域内的技术开发、转让、咨询服务,化工产品(除危险化学品)销售	26,000,000.00	98.86%	98.86%	是				
海南华拓天涯制药有限公司	控股孙公司	海南	医药制造、销售	458万元	大容量注射剂、小容量注射剂、口服液、卫生用品类产品、医疗器械类产品(II类、III类)的生产和销售,进出口贸易。(凡需行政许可的项目凭许可证经营)	4,580,000.00	50.42%	50.42%	是	4,344,127.78			
华拓诺康药业有限公司	控股孙公司	海南	医药制造	280万元	中成药;化学原料及制剂;抗生素原料药及其制剂,生化药品;6866医用高分子材料及其制品(III、II类)(凡需行政许可的项目凭许可证经营)	2,800,000.00	98.86%	98.86%	是				

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年(期)新增合并单位7家, 原因为

(1)公司2014年2月通过非同一控制方式购买上海华拓98.86%股权, 本期合并范围增加了上海华拓及其子公司上海和臣、莱博通、启东华拓、华拓天涯、华拓诺康。

(2)公司子公司西藏阳光于2014年5月通过非同一控制方式购买南京万川100%股权, 本期合并范围增加了南京万川。

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
上海华拓医药科技发展有限公司	431,597,144.76	66,915,652.30
南京万川华拓医药有限公司	105,670,076.61	13,245,302.86

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
上海华拓医药科技发展有限公司	735,192,162.41	购买日交易对价减去被购方可辨认净资产公允价值所占份额
南京万川华拓医药有限公司	705,325,226.25	购买日交易对价减去被购方可辨认净资产公允价值所占份额

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

□ 适用 √ 不适用

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:	--	--	494,724.58	--	--	3,506,873.45
人民币	--	--	494,724.58	--	--	3,506,873.45
银行存款:	--	--	385,281,528.77	--	--	826,415,788.62
人民币	--	--	385,281,528.77	--	--	826,415,788.62
其他货币资金:	--	--	39.56	--	--	
人民币	--	--		--	--	
美元	6.43	6.1	39.56	418.64	6.0969	2,552.41
合计	--	--	385,776,292.91	--	--	829,922,662.07

## 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	7,511,702.47	18,084,188.84
合计	7,511,702.47	18,084,188.84

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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2014年02月28日	2014年08月21日	5,034,977.30	
第二名	2014年03月27日	2014年09月19日	2,400,000.00	
第三名	2014年03月28日	2014年09月27日	1,500,000.00	
第四名	2014年05月30日	2014年08月30日	1,150,084.00	
第五名	2014年05月08日	2014年08月30日	822,232.00	
合计	--	--	10,907,293.30	--

## 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
招商银行哈尔滨分行黄河路支行(募集资金专户定存户)	572,159.65		572,159.65	
上海浦东发展银行哈尔滨分行(募集资金专户定存户)	1,907,875.23		1,907,875.23	
龙江银行哈尔滨分行				
民生银行工体北路支行	8,183.41		8,183.41	
龙江银行哈尔滨龙府支行	235,705.56		235,705.56	
光大银行哈尔滨黄河支行		5,114,586.38	5,114,586.38	
合计	2,723,923.85	5,114,586.38	7,838,510.23	

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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	226,610,154.12	100.00%	1,913,634.70	0.84%	112,373,850.32	100.00%	1,040,490.20	0.93%
按组合计提坏账准备的应收账款								
合计	226,610,154.12	--	1,913,634.70	--	112,373,850.32	--	1,040,490.20	--

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	221,710,069.22	97.83%	1,108,550.34	109,269,059.40	97.24%	546,345.29
1 年以内小计	221,710,069.22	97.83%	1,108,550.34	109,269,059.40	97.24%	546,345.29
1 至 2 年	2,239,602.21	0.99%	111,980.12	1,918,806.53	1.71%	95,940.33
2 至 3 年	2,123,790.36	0.94%	424,758.07	649,292.06	0.58%	129,858.41
3 至 4 年	536,692.33	0.24%	268,346.17	536,692.33	0.47%	268,346.17
合计	226,610,154.12	--	1,913,634.70	112,373,850.32	--	1,040,490.20

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	购货单位	15,716,300.80	1 年以内	6.94%
第二名	购货单位	11,112,280.00	1 年以内	4.90%
第三名	购货单位	10,589,854.00	1 年以内	4.67%
第四名	购货单位	9,077,020.00	1 年以内	4.01%
第五名	购货单位	7,382,976.30	1 年以内	3.26%
合计	--	53,878,431.10	--	23.78%

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								
组合 1	72,196,597.81	87.57%	4,437,138.20	6.15%	29,026,562.03	48.64%	2,669,959.18	9.20%
组合 2	10,250,000.00	12.43%			30,650,000.00	51.36%		
组合小计	82,446,597.81	100%	4,437,138.20	5.38%	59,676,562.03		2,669,959.18	
合计	82,446,597.81	--	4,437,138.20	--	59,676,562.03	--	2,669,959.18	--

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	60,998,295.75	84.49%	304,991.46	20,569,940.45	70.87%	102,849.70
1 年以内小计	60,998,295.75	84.49%	304,991.46	20,569,940.45	70.87%	102,849.70
1 至 2 年	2,161,867.16	2.99%	108,093.36	3,376,441.58	11.63%	168,822.08
2 至 3 年	4,979,504.90	6.90%	995,900.98	2,128,700.00	7.33%	425,740.00
3 至 4 年	1,399,100.00	1.94%	699,550.00	1,303,250.00	4.49%	651,625.00
4 至 5 年	1,646,138.00	2.28%	1,316,910.40	1,636,538.00	5.64%	1,309,230.40
5 年以上	1,011,692.00	1.40%	1,011,692.00	11,692.00	0.04%	11,692.00
合计	72,196,597.81	--	4,437,138.20	29,026,562.03	--	2,669,959.18

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
医药代理保证金	10,250,000.00	
合计	10,250,000.00	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	25,000,000.00	1 年以内	30.32%

第二名	非关联方	3,850,000.00	1 年以内	4.67%
第三名	非关联方	3,000,000.00	2-3 年	3.64%
第四名	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	3.64%
第五名	非关联方	2,700,000.00	2-3 年	3.27%
合计	--	37,550,000.00	--	45.54%

## 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	71,679,752.04	87.05%	61,590,964.21	86.04%
1 至 2 年	7,201,205.05	8.74%	7,418,486.95	10.36%
2 至 3 年	2,532,427.95	3.08%	1,736,156.39	2.43%
3 年以上	930,447.00	1.13%	841,047.00	1.17%
合计	82,343,832.04	--	71,586,654.55	--

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	原料采购供应商	28,087,025.00	1 年以内	未履行完毕
第二名	原料采购供应商	10,067,387.96	1 年以内	未履行完毕
第三名	原料采购供应商	7,163,183.42	1 年以内	未履行完毕
第四名	办公采购供应商	5,400,000.00	1 年以内	未履行完毕
第五名	原料采购供应商	4,250,000.00	1-2 年	未履行完毕
合计	--	54,967,596.38	--	--

### (3) 预付款项的说明

预付的工程款、设备款等已重分类至其他非流动资产。

## 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	41,575,334.22		41,575,334.22	22,812,912.50		22,812,912.50
在产品	32,506,499.26		32,506,499.26	21,583,875.94		21,583,875.94
库存商品	89,417,869.33		89,417,869.33	60,589,190.41		60,589,190.41
周转材料						
消耗性生物资产						
医药技术开发及临床试验	26,149,406.81		26,149,406.81	15,594,108.82		15,594,108.82
合计	189,649,109.62		189,649,109.62	120,580,087.67		120,580,087.67

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	190,000,000.00	270,000,000.00
待抵扣增值税	3,188,037.62	
预缴企业所得税	351,147.11	
合计	193,539,184.73	270,000,000.00

其他流动资产说明

银行理财产品已重分类至其他流动资产。

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
陕西西大北美基因股份有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00	15.00%			2,518,534.30		
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	4.00%					
坎伯兰新兴技术公司 (Cumberland Emerging Technologies)	成本法	6,219,331.10		6,219,331.10	6,219,331.10	12.50%					
合计	--	13,819,331.10	7,600,000.00	6,219,331.10	13,819,331.10	--	--	--	2,518,534.30		

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	625,809,868.97	489,811,590.39		168,771,651.39	946,849,807.97
其中：房屋及建筑物	312,010,966.99	325,342,212.08		124,408,470.92	512,944,708.15
机器设备	233,813,735.52	99,279,702.01		1,683,084.00	331,410,353.53
运输工具	55,721,426.51	47,862,648.09		31,491,054.22	72,093,020.38
办公设备及其他	24,263,739.95	17,327,028.21		11,189,042.25	30,401,725.91
--	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：	151,157,050.42	53,636,603.68	69,465,440.92	40,146,348.70	234,112,746.32
其中：房屋及建筑物	41,353,430.93	13,145,504.58	18,250,913.26	11,734,723.94	61,015,124.83
机器设备	66,059,019.73	28,801,998.41	15,199,454.54	418,026.25	109,642,446.43
运输工具	29,823,016.80	8,941,881.98	27,646,801.78	21,700,331.64	44,711,368.92
办公设备及其他	13,921,582.96	2,747,218.70	8,368,271.34	6,293,266.86	18,743,806.14
--	期初账面余额	--			本期期末余额



三、固定资产账面净值合计	474,652,818.55	--	712,737,061.65
其中：房屋及建筑物	270,657,536.06	--	451,929,583.32
机器设备	167,754,715.79	--	221,767,907.10
运输工具	25,898,409.71	--	27,381,651.46
办公设备及其他	10,342,156.99	--	11,657,919.77
四、减值准备合计		--	
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
办公设备及其他		--	
五、固定资产账面价值合计	474,652,818.55	--	712,737,061.65
其中：房屋及建筑物	270,657,536.06	--	451,929,583.32
机器设备	167,754,715.79	--	221,767,907.10
运输工具	25,898,409.71	--	27,381,651.46
办公设备及其他	10,342,156.99	--	11,657,919.77

本期折旧额 69,465,440.92 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 78,055,867.05 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
哈尔滨生产基地 108 车间	办理中	2014 年
曲水库房	办理中	2014 年

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈尔滨异地建厂工程	71,909,167.48		71,909,167.48	50,244,081.35		50,244,081.35
广州新花城厂房	1,119,768.18		1,119,768.18	45,081,951.85		45,081,951.85
山东誉衡厂房	82,868.77		82,868.77	28,474,760.59		28,474,760.59
哈尔滨生产基地改造	8,636,040.27		8,636,040.27	1,392,241.28		1,392,241.28
蒲公英 GMP 改造	1,109,569.43		1,109,569.43	1,089,041.43		1,089,041.43
蒲公英员工宿舍改造	958,992.00		958,992.00	958,992.00		958,992.00
北京分公司 28 号楼一层五层改造工程	1,310,945.26		1,310,945.26			
零星工程	1,020,558.96		1,020,558.96			
合计	86,147,910.35		86,147,910.35	127,241,068.50		127,241,068.50

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
哈尔滨异地建厂工程	245,160,000.00	50,244,081.35	21,665,086.13			29.33%	29.33%				募集	71,909,167.48

广州新花城厂房	63,000,000.00	45,081,951.85	16,287.00	43,978,470.67	71.58%	71.58%	3,254,156.61			自筹	1,119,768.18
山东誉衡厂房	80,000,000.00	28,474,760.59	5,638,731.53	34,030,623.35	42.64%	42.64%				自筹	82,868.77
哈尔滨生产基地改造	19,241,800.00	1,392,241.28	7,243,798.99		44.88%	44.88%				自筹	8,636,040.27
蒲公英 GMP 改造	1,200,000.00	1,089,041.43	20,528.00		92.46%	92.46%				自筹	1,109,569.43
蒲公英员工宿舍改造	1,120,000.00	958,992.00			85.62%	85.62%				自筹	958,992.00
北京分公司 28 号楼一层五层改造工程	1,500,000.00		1,310,945.26		87.40%	87.40%				自筹	1,310,945.26
合计	411,221,800.00	127,241,068.50	35,895,376.91	78,009,094.02	--	--	3,254,156.61		--	--	85,127,351.39

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
异地建厂工程	头孢车间：正在竣工验收过程中；动力车间：正在竣工验收过程中	

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	404,835,051.76	74,550,435.19	33,500.00	479,351,986.95
制药技术	31,665,594.94			31,665,594.94
商标注册费	8,045,700.00			8,045,700.00
土地使用权	73,447,182.98	19,275,102.56		92,722,285.54
专利权	260,455,450.00	54,613,897.36		315,069,347.36
软件	1,221,123.84	661,435.27	33,500.00	1,849,059.11
特许经营权	30,000,000.00			30,000,000.00
二、累计摊销合计	64,165,042.44	27,262,538.51	8,933.12	91,418,647.83
制药技术	26,873,408.29	1,259,264.72		28,132,673.01
商标注册费	8,045,700.00			8,045,700.00
土地使用权	6,655,878.87	2,226,791.30	0.00	8,882,670.17
专利权	18,764,718.34	21,787,392.93	0.00	40,552,111.27
软件	667,442.21	410,142.22	8,933.12	1,068,651.31
特许经营权	3,157,894.73	1,578,947.34		4,736,842.07
三、无形资产账面净值合计	340,670,009.32	47,287,896.68	24,566.88	387,933,339.12
制药技术	4,792,186.65	-1,259,264.72		3,532,921.93
商标注册费				
土地使用权	66,791,304.11	17,048,311.26		83,839,615.37
专利权	241,690,731.66	32,826,504.43		274,517,236.09
软件		251,293.05	24,566.88	780,407.80
特许经营权	26,842,105.27	-1,578,947.34		25,263,157.93
四、减值准备合计				

制药技术				
商标注册费				
土地使用权				
专利权				
软件				
特许经营权				
无形资产账面价值合计	340,670,009.32	47,287,896.68	24,566.88	387,933,339.12
制药技术	4,792,186.65			3,532,921.93
商标注册费				
土地使用权	66,791,304.11			83,839,615.37
专利权	241,690,731.66			274,517,236.09
软件	553,681.63			780,407.80
特许经营权	26,842,105.27			25,263,157.93

本期摊销额 15,692,030.60 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
制药技术	47,063,411.54	11,807,760.65	10,511,305.55		48,359,866.64
合计	47,063,411.54	11,807,760.65	10,511,305.55		48,359,866.64

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 10.98%。

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 5.84%。

13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广州新花城生物科技有限公司	31,775,687.44			31,775,687.44	
哈尔滨蒲公英药业有限公司	42,128,204.86			42,128,204.86	
澳诺（中国）制药有限公司	333,870,169.06			333,870,169.06	
上海华拓医药科技发展有限公司		735,192,162.41		735,192,162.41	
南京万川华拓医药有限公司		705,325,226.25		705,325,226.25	
合计	407,774,061.36	1,440,517,388.66		1,848,291,450.02	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	18,713.16	4,584,804.43	257,925.14		4,345,592.45	
租赁费	301,250.02	985,411.51	143,333.22		1,143,328.31	
厂区绿化改造费用	2,025,014.29	1,778,205.00	437,016.01		3,366,203.28	
合计	2,344,977.47	7,348,420.94	838,274.37		8,855,124.04	--

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,022,827.52	465,599.60
开办费		
可抵扣亏损	1,326,802.84	2,336,613.80
预提及纳税调整项目		56,857.89
计提合并范围内未实现销售的存货产生的递延所得税资产	8,366,002.42	7,810,837.78
计提合并范围内未实现销售的固定资产产生的递延所得税资产	8,994.16	9,967.56
小计	10,724,626.94	10,679,876.63
递延所得税负债：		
计提非同一控制下企业合并公允价值与账面价值差异产生的递延所得税负债	11,522,285.08	2,989,873.63
小计	11,522,285.08	2,989,873.63

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
非同一控制下企业合并公允价值与账面价值的差异	74,894,097.66	
小计	74,894,097.66	
可抵扣差异项目		
减值准备	5,698,330.69	
预提及纳税调整项目		
未弥补亏损	6,340,562.94	
未实现销售的内部交易	53,960,399.07	
小计	65,999,292.70	

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	10,724,626.94		10,679,876.63	
递延所得税负债	11,522,285.08		2,989,873.63	

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,710,449.38	2,640,323.52			6,350,772.90

二、存货跌价准备				
三、可供出售金融资产减值准备				
四、持有至到期投资减值准备				
五、长期股权投资减值准备	2,518,534.30			2,518,534.30
合计	6,228,983.68	2,640,323.52		8,869,307.20

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付的工程款	58,343,110.06	46,235,742.96
合计	58,343,110.06	46,235,742.96

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	250,000,000.00	
信用借款	180,000,000.00	
委托贷款	200,000,000.00	
合计	630,000,000.00	

短期借款分类的说明

注1：公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇为公司向中国民生银行股份有限公司总行营业部不超过3亿元的贷款提供最高额保证担保。担保期限自2014年5月20日至2015年5月11日。本期公司实际借款1亿。

公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇为公司向招商银行股份有限公司哈尔滨分行金额总计1.5亿的贷款提供连带责任保证。担保期限自2014年5月22日至2015年5月21日。

注2：平安证券有限责任公司委托上海浦东发展银行股份有限公司向公司发放贷款200,000,000.00元，贷款期限自2014年1月22日至2015年1月21日。

19、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	57,769,540.89	42,092,219.32
一年以上	12,014,177.96	7,869,900.67
合计	69,783,718.85	49,962,119.99

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

一年以上的应付账款主要系应付工程、设备的款项。

20、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	28,211,206.63	24,084,219.71
1 年以上	1,556,018.64	248,309.67
合计	29,767,225.27	24,332,529.38

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

一年以上的预收账款主要系预收的受托研发项目款。

21、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	1,339,734.07	42,901,938.12	42,994,972.42	1,246,699.77
二、职工福利费		3,904,733.65	3,904,733.65	
三、社会保险费	22,239.75	8,082,060.04	7,937,931.00	166,368.79
其中：医疗保险费	13,156.76	2,114,378.17	1,999,351.84	128,183.09
基本养老保险费	8,360.62	5,256,055.42	5,251,499.35	12,916.69
失业保险费	722.37	372,996.73	372,275.94	1,443.16
工伤保险费		205,606.90	181,967.19	23,639.71
生育保险费		133,022.82	132,836.68	186.14
四、住房公积金	151,932.41	1,903,318.52	2,042,537.52	12,713.41
五、辞退福利		27,114.73	27,114.73	
六、其他	3,391,466.38	757,435.92	662,790.03	3,486,112.27
合计	4,905,372.61	57,576,600.98	57,570,079.35	4,911,894.24

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 757,435.92 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 27,114.73 元。

22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	32,649,148.88	17,741,316.09
消费税		
营业税		269,516.00
企业所得税	27,869,248.83	15,638,640.20
个人所得税	434,651.89	1,626,901.23
城市维护建设税	2,454,054.22	2,170,321.81
教育费附加	1,776,723.59	1,583,936.63
印花税	27,221.38	435,448.59
水利建设基金	20,369.07	150,509.36
土地使用税	167,110.28	166,957.00
房产税	70,317.74	
启东市综合基金	5,683.76	
合计	65,474,529.64	39,783,546.91

23、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,123,732.57	
合计	1,123,732.57	

24、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
健康科技投资有限公司	699,708.50	3,778,425.90	年内支付
誉衡国际投资有限公司	5,880,000.00		年内支付
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	12,495,000.00		年内支付
其他流通股	8,925,291.50		年内支付
合计	28,000,000.00	3,778,425.90	--

应付股利的说明

注：根据公司2013年度股东大会决议，以2013年12月31日总股本280,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计分配现金股利28,000,000.00元（含税）。

25、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	382,903,715.98	296,246,724.62
一年以上	72,077,140.53	27,236,462.72
合计	454,980,856.51	323,483,187.34

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

一年以上的其他应付款主要系收取的保证金

26、长期应付款

(1) 长期应付款类别

项目	期末数	年初数
长期应付款余额	336,702,647.81	-

注1：长期应付款系应付子公司上海华拓医药科技发展有限公司原股东、孙公司南京万川华拓医药有限公司原股东的股权购买尾款。

27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
哈尔滨誉衡药业股份有限公司新版 GMP 技术改造项目(注 1)	12,058,333.33	12,781,833.33
鹿瓜多肽口服液技术与开发项目(注 2)	500,000.00	1,000,000.00
银杏内酯 B 注射液产学研项目(注 3)	596,000.00	596,000.00
广东省国家创新药物孵化基地项目(注 4)	990,000.00	990,000.00
代理特许权(注 5)	19,768,500.00	
上海华拓医药创新药物孵化基地建设专项资助(注 6)	2,169,942.80	
地方教育附加专项资金(注 7)	233,557.00	
专利试点项目(注 8)	280,000.00	
合计	36,596,333.13	15,367,833.33

其他非流动负债说明

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

注2：根据《关于下达2012年哈尔滨市第三批科技计划项目经费的通知》（哈科联[2012]17号），本公司于2013年取得哈尔滨



市科学技术局关于2012年第三批应用技术与开发资金科技计划项目经费500,000.00元，经费总额为500,000.00元。  
 根据《关于下达2013年哈尔滨市第三批科技计划项目经费的通知》（哈科联[2013]14号），本公司于2013年取得哈尔滨市科学技术局关于2013年第三批应用技术与开发资金科技计划项目经费500,000.00元，经费总额为700,000.00元，待验收后拨款200,000.00元。

本公司将该项与收益相关的政府补助确认为“其他非流动负债—递延收益”，该项经费在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益。

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

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

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

注5：各地区经销商向本公司购买的硫酸氢氯吡格雷片75mg的5年地区经销权，本公司分期确认其他业务收入。

注6：根据《国家科技重大专项课题任务合同书》，本公司于2011年、2012年、2013年分别取得上海市科学技术委员会用于《上海华拓医药创新药物孵化基地建设》项目的专项经费3,511,100.00元、1,842,000.00元、1,380,300.00元,共计6,733,400.00元，本公司将该项与收益相关的政府补助确认为“其他非流动负债—递延收益”，该项经费在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益。

注7：根据《关于开展2013年度杨浦区企业职工职业培训财政补贴办理工作的通知》，本公司于2013年取得地方教育附加专项资金259,000.00元，本公司将该项与收益相关的政府补助确认为“其他非流动负债—递延收益”，该项经费在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益。

注8：根据《上海市企事业专利工作试点示范单位认定和管理办法（试行）》和《上海市专利资助资金管理办法》，本公司于2013年取得上海市知识产权局用于《上海市企事业专利工作试点单位项目》的专项经费280,000.00元，经费总额400,000.00元，待试点期满本项目验收通过后，拨付余款120,000.00元。

## 28、股本

单位：元

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

注：哈尔滨恒世达昌科技有限公司、誉衡国际投资有限公司分别持有的限售股12,495万股、5,880万股已于2014年2月7日上市流通。（详见2014年1月28日披露于指定媒体《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网http://www.cninfo.com.cn的2014-015号《关于首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》）

## 29、资本公积

单位：元

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

## 30、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	82,711,647.55			82,711,647.55
合计	82,711,647.55			82,711,647.55

## 31、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	520,518,352.04	--
调整后年初未分配利润	520,518,352.04	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,665,378.52	--

应付普通股股利	28,000,000.00	
期末未分配利润	695,183,730.56	--

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。

注:根据公司 2013 年度股东大会决议,以 2013 年 12 月 31 日总股本 280,000,000 股为基数,向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1 元(含税),共计分配现金股利 28,000,000.00 元(含税)。

### 32、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	899,620,501.46	617,835,032.14
其他业务收入	6,979,227.16	13,077.43
营业成本	348,354,707.79	141,236,059.48

#### (2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	745,432,883.31	233,932,725.56	522,924,243.81	72,315,984.03
医药代理	142,021,541.72	106,582,454.05	90,643,499.00	67,208,128.66
医药研发及临床服务	12,166,076.43	704,236.59	4,267,289.33	1,711,946.79
合计	899,620,501.46	341,219,416.20	617,835,032.14	141,236,059.48

#### (3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
针剂产品	585,837,594.69	238,262,196.11	529,226,558.89	102,321,115.09
口服产品	219,675,638.16	59,782,124.83	82,402,506.86	36,206,592.75
其他产品	81,941,192.18	42,470,858.67	1,938,677.06	996,404.85
医药研发及临床服务	12,166,076.43	704,236.59	4,267,289.33	1,711,946.79
合计	899,620,501.46	341,219,416.20	617,835,032.14	141,236,059.48

#### (4) 主营业务(分地区)

单位: 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	135,262,020.24	62,351,988.71	63,021,658.11	15,616,912.20
东北地区	59,347,665.42	6,428,048.57	52,509,299.86	11,475,160.58
华东地区	305,111,624.27	72,134,501.12	275,509,323.53	52,675,378.88
华中地区	147,962,527.12	73,199,433.59	65,089,355.32	18,505,951.88

华南地区	81,738,630.54	38,401,261.93	43,309,533.38	9,707,865.92
西南地区	91,244,413.38	33,871,792.48	89,505,630.21	25,401,505.94
西北地区	75,330,882.42	53,584,046.83	28,890,231.73	7,853,284.08
国外	3,622,738.07	1,248,342.97		
合计	899,620,501.46	341,219,416.20	617,835,032.14	141,236,059.48

(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
第一名	53,667,241.03	5.92%
第二名	32,431,196.58	3.58%
第三名	23,964,345.98	2.64%
第四名	23,278,935.04	2.57%
第五名	15,253,333.33	1.68%
合计	148,595,051.96	16.39%

33、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
消费税			
营业税	1,104,675.05		应税收入
城市维护建设税	6,879,345.54	5,844,199.75	应缴流转税
教育费附加	5,236,483.76	4,173,096.07	应缴流转税
资源税			
水利基金	1,047.48		应缴流转税
综合基金	21,813.67		应税收入
合计	13,243,365.50	10,017,295.82	--

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	137,626,804.04	165,673,018.76
会议费	16,191,820.28	49,725,365.88
人力资源支出	14,047,231.27	26,450,487.24
中介服务费	14,992,715.66	19,256,720.93
广告及业务宣传	9,785,279.44	46,964,606.85
办公差旅交通	9,147,251.13	19,751,962.72
技术使用费	7,131,810.13	15,626,110.00
折旧及摊销费用	314,471.03	1,088,820.28
其他	2,089,245.75	2,260,619.42
合计	211,326,628.73	346,797,712.08

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人力资源支出	26,828,649.84	8,724,448.82
费用化研发支出	10,511,305.55	2,066,227.59
办公差旅招待交通租赁物业	16,463,448.93	13,108,988.14
折旧及摊销费用	19,212,338.07	7,445,442.52
中介服务费	9,534,470.38	4,185,503.21
会议费	2,091,254.49	4,598,158.11
税费	5,506,587.69	5,852,507.15
其他	1,789,478.85	2,464,704.86
合计	91,937,533.80	48,445,980.40

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,948,065.91	
减：利息收入	1,281,454.85	10,387,476.96
汇兑损益	3,318.56	
银行手续费	112,678.62	356,569.36
合计	8,782,608.24	-10,030,907.60

### 37、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,441,894.48	2,297,502.73
合计	3,441,894.48	2,297,502.73

### 38、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	687,306.26	1,719,612.33
合计	687,306.26	1,719,612.33

### 39、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		810.00	
其中：固定资产处置利得		810.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	16,876,409.00	29,325,207.00	16,876,409.00
其他	283,579.86	32,810.52	283,579.86

合计	17,159,988.86	29,358,827.52	
----	---------------	---------------	--

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
拉萨市曲水县政府发展奖励资金	7,076,505.00	26,000,000.00	与收益相关	是
科技三项经费政府补贴	4,220,000.00	2,176,407.00	与收益相关	是
上海市高新技术成果转化财政扶持金(沪高转(2008)第005号)	2,532,489.86		与收益相关	是
南京河西中央商务区企业扶持款	747,841.00		与收益相关	是
新版 GMP 技术改造项目的政府补助(递延收益转入)	723,500.00		与收益相关	是
国家科技重大专项课题专项经费	528,230.14		与收益相关	是
2013 年哈尔滨市第三批科技专项资金项目应用技术与开发资金	500,000.00		与收益相关	是
延寿科信局科技经费	201,100.00		与收益相关	是
哈尔滨市科技攻关项目计划专项资金	200,000.00		与收益相关	是
保定国家高新区管委会纳税先进奖励款	50,000.00		与收益相关	是
四港经济开发区创新争优金牌企业奖	50,000.00		与收益相关	是
职工培训财政补贴	25,443.00		与收益相关	是
科技进步奖	10,000.00		与收益相关	是
2013 年工业企业奖	10,000.00		与收益相关	是
安全生产奖	1,300.00		与收益相关	是
哈尔滨市工业稳增长促发展政策措施奖励		1,140,800.00	与收益相关	是
哈尔滨市科学技术局下发省 2013 年专利专项资金有效发明奖励		8,000.00	与收益相关	是
合计	16,876,409.00	29,325,207.00	--	--

40、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	16,992.13	810.00	16,992.13
其中：固定资产处置损失	16,992.13	810.00	16,992.13
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,521,000.00	20,000.00	2,521,000.00
滞纳金等	1,064,877.14		1,064,877.14
其他	12,975.50	157,859.59	12,975.50
合计	3,615,844.77	177,859.59	

41、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	43,820,269.82	20,524,409.11

递延所得税调整	-1,189,405.77	-3,843,133.38
合计	42,630,864.05	16,681,275.73

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本年金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.72	0.72	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68	0.68	0.21	0.21

(2)每股收益计算过程

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

项目	代码	归属于公司普通股股东每股收益	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东每股收益
归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P <sub>0</sub>	202,665,378.52	190,585,454.42
发行在外的普通股加权平均数（S=S <sub>0</sub> +S <sub>1</sub> +S <sub>i</sub> ×M <sub>i</sub> ÷M <sub>0</sub> -S <sub>j</sub> ×M <sub>j</sub> ÷M <sub>0</sub> -S <sub>k</sub> ）	S	280,000,000.00	280,000,000.00
期初股份总数	S <sub>0</sub>	280,000,000.00	280,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S <sub>1</sub>	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S <sub>i</sub>	-	-
报告期因回购等减少股份数	S <sub>j</sub>	-	-
报告期缩股数	S <sub>k</sub>	-	-
报告期月份数	M <sub>0</sub>	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	M <sub>i</sub>	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M <sub>j</sub>	-	-
每股收益=P <sub>0</sub> ÷S		0.72	0.68

(3)基本每股收益=P<sub>0</sub>÷S

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

其中：P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(4)稀释每股收益=P<sub>1</sub>/(S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P<sub>1</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

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

43、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到保证金	63,916,959.84
收到代理权保证金	61,768,029.37
收到补贴款	16,876,409.00
收到往来款	14,655,554.98
收到银行存款利息	1,497,129.49
收到其他项目	283,579.86

合计	158,997,662.54
----	----------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付管理费用、销售费用	237,354,884.63
支付代理保证金	57,204,888.82
支付单位往来款	13,414,713.80
支付个人往来款	3,077,497.41
支付捐赠和赞助款	2,521,000.00
支付滞纳金等	1,064,877.14
支付银行手续费	103,437.38
支付其他项目	12,975.50
合计	314,754,274.68

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金账户利息收入	1,114,620.14
合计	1,114,620.14

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金账户手续费支出	763.17
合计	763.17

44、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	206,622,752.82	94,459,551.99
加：资产减值准备	687,306.26	1,719,612.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,465,440.92	19,067,924.54
无形资产摊销	15,692,030.60	7,014,482.58
长期待摊费用摊销	838,274.37	5,776,057.80
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)	16,992.13	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,314,243.82	-8,697,085.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,441,894.48	-2,297,502.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,353,627.19	-3,226,232.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-353,435.43	-603,660.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-868,221.46	-37,487,860.47



经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,402,115.15	-214,854,529.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-105,881,025.09	286,282,093.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	211,848,206.80	147,152,852.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	385,776,292.91	697,199,990.75
减：现金的期初余额	829,922,662.07	1,262,704,068.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-444,146,369.16	-565,504,078.20

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	1,893,465,006.27	420,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,374,739,737.91	420,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	111,991,586.53	3,522,064.31
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,262,748,151.38	416,477,935.69
4. 取得子公司的净资产	461,303,005.22	72,980,708.19
流动资产	334,127,811.37	74,703,319.72
非流动资产	240,608,808.26	35,018,446.44
流动负债	101,174,104.73	36,741,057.97
非流动负债	12,259,509.68	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	385,776,292.91	829,922,662.07
其中：库存现金	494,724.58	3,506,873.45

可随时用于支付的银行存款	385,281,568.33	826,415,788.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	385,776,292.91	829,922,662.07

现金流量表补充资料的说明

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	控股股东	民营企业	哈尔滨	白莉惠	计算机软硬件开发等	2,300 万元	44.62%	44.62%	朱吉满、白莉惠夫妇	66566151-6

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	控股子公司	有限责任	哈尔滨	朱吉满	医药销售	10,000 万	100.00%	100.00%	74952731-4
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	控股子公司	有限责任	哈尔滨	郝建发	加工农副产品	200 万	100.00%	100.00%	76907260-1
北京美迪康信医药科技有限公司	控股子公司	有限责任	北京	刘实	技术推广服务	1,600 万	100.00%	100.00%	66994271-0
吉林省靶向生物医药科技有限公司	控股子公司	有限责任	长春	侯文阁	生物医药研发	200 万	100.00%	100.00%	55978521-6
山东誉衡药业有限公司	控股子公司	有限责任	菏泽	王东绪	医药生产	6,000 万	100.00%	100.00%	57935620-8
广州新花城医药科技有限公司	控股子公司	有限责任	广州	王东绪	生物医药研发	7,000 万	70.00%	70.00%	55094672-2
誉衡嘉孕医疗投资有限公司	控股子公司	有限责任	北京	杨红冰	医药产品销售	500 万	100.00%	100.00%	58579021-1
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	控股子公司	有限责任	西藏	隆万程	项目投资、项目管理	6,000 万	100.00%	100.00%	59069574-5
哈尔滨蒲公英药业有限公司	控股子公司	有限责任	延寿	王东绪	医药制造、医药销售	16,000 万	75.00%	75.00%	73863742-X

哈尔滨誉衡安博医药有限公司	控股子公司	有限责任	延寿	王东绪	医药制造、医药销售	500 万	100.00%	100.00%	06369761-8
澳诺(中国)制药有限公司	控股子公司	有限责任	保定	朱吉安	医药制造、医药销售	5,100 万	100.00%	100.00%	60120374-3
上海华拓医药科技发展有限公司	控股子公司	有限责任	上海	国磊峰	医药研发、销售	17,100 万元	98.86%	98.86%	63208699-X
南京万川华拓医药有限公司	控股子公司	有限责任	南京	孙珏	医药销售	5,500 万元	100.00%	100.00%	77700186-2
上海和臣医药工程有限公司	控股子公司	有限责任	上海	毛杰	医药研发	800 万	98.86%	98.86%	70325772-6
哈尔滨莱博通药业有限公司	控股子公司	有限责任	哈尔滨	毛杰	医药制造	6,000 万元	98.86%	98.86%	56541319-5
启东华拓药业有限公司	控股子公司	有限责任	江苏	毛杰	医药研发、销售	2,600 万元	98.86%	98.86%	78027514-3
海南华拓天涯制药有限公司	控股子公司	有限责任	海南	毛杰	医药制造、销售	458 万元	50.42%	50.42%	79874116-5
华拓诺康药业有限公司	控股子公司	有限责任	海南	毛杰	医药制造	280 万元	98.86%	98.86%	70885813-3

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
誉衡国际投资有限公司	公司第二大股东、受最终控制方控制	636332422
陕西西大北美基因股份有限公司	参股公司	71978126-6
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	参股公司	05631403-3
坎伯兰新兴技术公司 (CumberlandEmergingTechnologies)	参股公司	

### 4、关联方交易

#### (1) 其他关联交易

①公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇为公司向中国民生银行股份有限公司总行营业部不超过3亿元的贷款提供最高额保证担保。担保期限自2014年5月20日至2015年5月11日。本期公司实际借款1亿。

②公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇为公司向招商银行股份有限公司哈尔滨分行金额总计1.5亿的贷款提供连带责任保证。担保期限自2014年5月22日至2015年5月21日。

### 九、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

股份支付情况的说明

2014 年 7 月 7 日，公司召开了第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《哈尔滨誉衡药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要》。该草案待报中国证券监督管理委员会备案无异议后，提交公司股东大会审议。股票激励计划如下：

本激励计划拟向激励对象授予 1,336.92 万股限制性股票，约占本激励计划草案摘要公告日公司股本总额 28000 万股的 4.77%，其中首次授予权益 1,203.23 万股，约占本计划授出权益总数的 90%，约占公司股本总额的 4.30%；预留授予 133.69 万股，约占本计划授出权益总数的 10%，约占公司股本总额的 0.48%。本激励计划中任何一名激励对象所获授限制性股票数量未超过本激励计划提交股东大会审议之前公司股本总额的1%。

本计划激励对象包括公司实施本计划时在公司任职的董事、中高级管理人员、业务骨干以及分子公司主要管理人员。激励对象目前未参加除本计划外的其他上市公司股权激励计划，激励对象符合《股权激励有关事项备忘录 1 号》第七条、《股权激励有关事项备忘录 2 号》第一条以及《上市公司股权激励管理办法（试行）》第八条的规定。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2014 年 8 月 22 日，公司召开了第二届董事会第二十四次会议，审议并通过了《关于 2014 年半年度资本公积金转增股本的议案》。公司拟以 2014 年 6 月 30 日的总股本 280,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增 420,000,000 股。本项议案尚需经 2014 年第二次临时股东大会审议、批准。

## 十一、其他重要事项

### 1、其他

(1) 2014年2月18日，公司与上海华拓医药科技发展有限公司全部股东签订了《股权转让协议》，累计收购上海华拓 168,870,000.00 股的股份，收购比例为 98.8584%；同时 2014 年 2 月 21 日，上海华拓增加注册资本，新增注册资本合计 18 万，由哈尔滨誉衡药业股份有限公司按照 1:5.97 的溢价比例一次性缴足，增资后公司持股比例变为 98.8596%。截至 2014 年 6 月 30 日，公司已支付 853,462,837.91 元的股权转让对价款，剩余款项将根据《股权转让协议》的约定进行后续支付。自 2014 年 2 月开始，上海华拓医药科技发展有限公司纳入公司合并范围。

(2) 公司于 2014 年 5 月 12 日召开 2013 年年度股东大会审议通过：公司拟通过全资子公司西藏誉衡阳光医药有限责任公司与西藏云端创业投资合伙企业（有限合伙）、西藏鑫信创业投资合伙企业（有限合伙）、西藏汇享创业投资合伙企业（有限合伙）、西藏源江创业投资合伙企业（有限合伙）、西藏恩泽创业投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，以 79,775 万元的股权转让价款收购南京万川华拓医药有限公司 100% 股权。公司已按照协议支付相关款项，南京万川华拓医药有限公司已完成相应的工商变更登记手续。自 2014 年 5 月份开始，南京万川华拓医药有限公司纳入合并范围。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	55,515,977.20	100.00%	279,199.89	0.50%	53,722,706.20	100.00%	278,333.53	0.52%
组合 2								
组合小计	55,515,977.20	100.00%	279,199.89	0.50%	53,722,706.20	100.00%	278,333.53	0.52%
合计	55,515,977.20	--	279,199.89	--	53,722,706.20	--	278,333.53	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	55,479,977.20	99.94%	277,399.89	53,506,706.20	99.60%	267,533.53
1 至 2 年	36,000.00	0.06%	1,800.00	216,000.00	0.40%	10,800.00
合计	55,515,977.20	--	279,199.89	53,722,706.20	--	278,333.53

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	客户	11,112,280.00	1 年以内	20.02%
第二名	客户	10,589,854.00	1 年以内	19.08%
第三名	客户	6,337,730.00	1 年以内	11.42%
第四名	客户	6,085,752.00	1 年以内	10.96%
第五名	客户	5,574,540.00	1 年以内	10.04%
合计	--	39,700,156.00	--	71.52%

(3) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	48,546,312.28	5.71%	1,254,111.81	2.58%	22,014,087.44	30.99%	701,728.01	3.19%
组合 2	801,731,082.07	94.29%			49,017,748.49	69.01%		
组合小计	850,277,394.35	100.00%	1,254,111.81	0.15%	71,031,835.93	100.00%	701,728.01	0.99%
合计	850,277,394.35	--	1,254,111.81	--	71,031,835.93	--	701,728.01	--

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	41,748,362.28	86.00%	208,741.81	16,492,807.96	74.92%	82,464.04
1 至 2 年	2,096,900.00	4.32%	104,845.00	3,339,479.48	15.17%	166,973.97
2 至 3 年	4,700,000.00	9.68%	940,000.00	2,128,700.00	9.67%	425,740.00
3 年以上	1,050.00	0.00%	525.00	53,100.00	0.24%	26,550.00
3 至 4 年	1,050.00	0.00%	525.00	53,100.00	0.24%	26,550.00
合计	48,546,312.28	--	1,254,111.81	22,014,087.44	--	701,728.01

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2	801,731,082.07	
合计	801,731,082.07	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	关联方往来款	507,307,500.00	1 年以内	59.67%
第二名	关联方往来款	130,000,000.00	1 年以内	15.29%
第三名	关联方往来款	103,516,008.40	1 年以内	12.17%
第四名	股权支付款	25,000,000.00	1 年以内	2.94%
第五名	关联方往来款	24,567,594.70	1 年以内	2.89%
合计	--	790,391,103.10	--	92.96%

(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
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	子公司	507,307,500.00	59.67%
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	子公司	130,000,000.00	15.29%
广州新花城医药科技有限公司	子公司	103,516,008.40	12.17%
北京美迪康信医药科技有限公司	子公司	24,567,594.70	2.89%
澳诺（中国）制药有限公司	子公司	20,000,000.00	2.35%
山东誉衡药业有限公司	子公司	15,062,393.78	1.77%
吉林省靶向生物医药科技有限公司	子公司	1,277,585.19	0.15%
合计	--	801,731,082.07	94.29%

(4) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%	100.00%	-			
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%	-			

北京美迪康信医药科技有限公司	成本法	13,600,000.00	13,600,000.00		13,600,000.00	85.00%	100.00%	通过全资子公司哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司取得15%表决权			
广州新花城生物科技有限公司	成本法	103,800,000.00	100,838,424.46		100,838,424.46	70.00%	70.00%	-			
吉林省靶向生物医药科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%	-			
山东誉衡药业有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100.00%	100.00%	-			
誉衡嘉孕医疗投资有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100.00%	100.00%	-			
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%	-			
陕西西大北美基因股份有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00	15.00%	15.00%	-	2,518,534.30		
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	4.00%	4.00%	-			
哈尔滨誉衡安博医药有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%	-			
哈尔滨蒲公英药业有限公司	成本法	210,000,000.00	210,000,000.00		210,000,000.00	75.00%	75.00%	-			
澳诺(中国)制药有限公司	成本法	420,000,000.00	420,000,000.00		420,000,000.00	100.00%	100.00%	-			
上海华拓医药科技发展有限公司	成本法	1,095,715,006.27		1,095,715,006.27	1,095,715,006.27	98.86%	98.86%				
坎伯兰新兴技术公司(CumberlandEmergingTechnologies)	成本法	6,219,331.10		6,219,331.10	6,219,331.10	12.50%	12.50%				
合计	--	2,090,934,337.37	986,038,424.46	1,101,934,337.37	2,087,972,761.83	--	--	--	2,518,534.30		

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	258,768,367.98	232,864,170.81



其他业务收入	4,499,905.38	3,196.24
合计	263,268,273.36	232,867,367.05
营业成本	80,100,240.00	62,963,432.19

(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	258,768,367.98	74,398,382.08	232,864,170.81	62,963,432.19
合计	258,768,367.98	74,398,382.08	232,864,170.81	62,963,432.19

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
针剂产品	249,609,724.16	68,649,587.96	226,633,402.08	59,296,694.30
口服产品	6,736,495.41	4,472,051.98	4,345,510.90	2,704,071.50
其他产品	2,422,148.41	1,276,742.14	1,885,257.83	962,666.39
合计	258,768,367.98	74,398,382.08	232,864,170.81	62,963,432.19

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	42,432,552.06	16,028,884.21	20,975,197.11	5,671,419.50
东北地区	13,498,975.88	7,355,036.35	12,169,873.10	3,290,574.83
华东地区	96,935,591.36	14,166,205.58	102,877,054.84	27,816,612.77
华中地区	25,443,939.26	7,904,274.09	10,583,869.95	2,861,740.28
华南地区	22,035,888.01	7,791,217.19	6,181,348.50	1,671,355.95
西南地区	41,841,283.20	14,070,009.55	73,781,866.68	19,949,653.67
西北地区	16,580,138.21	7,082,755.11	6,294,960.63	1,702,075.19
国外				
合计	258,768,367.98	74,398,382.08	232,864,170.81	62,963,432.19

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	11,784,615.38	4.48%
第二名	11,617,818.80	4.41%
第三名	8,504,297.44	3.23%
第四名	6,296,794.87	2.39%
第五名	6,064,529.91	2.30%
合计	44,268,056.40	16.81%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		13,894,306.06
其他	1,754,743.64	2,161,064.38
合计	1,754,743.64	16,055,370.44

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	38,805,512.29	80,106,074.32
加：资产减值准备	553,250.16	22,162.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,106,286.49	16,380,294.04
无形资产摊销	3,637,425.60	1,749,168.35
长期待摊费用摊销	508,244.27	5,776,057.80
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,314,243.82	-8,697,085.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,754,743.64	-16,055,370.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-82,987.53	786,506.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-603,660.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,575,670.35	-48,522,150.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-751,198,407.30	-45,329,635.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	381,630,249.79	57,710,168.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-253,905,255.70	43,322,529.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	214,835,180.14	502,951,342.00
减：现金的期初余额	635,712,358.06	1,171,798,313.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-420,877,177.92	-668,846,971.21

十三、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）	-16,992.13	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
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）	16,876,409.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,441,894.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,315,272.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,365,414.74	募集资金定存收益
减：所得税影响额	2,599,560.05	
少数股东权益影响额（税后）	941,139.68	
合计	12,079,924.10	--

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	8.15%	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.66%	0.68	0.68

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动率	原因说明
货币资金	385,776,292.91	829,922,662.07	-53.52%	收购项目支出
应收票据	7,511,702.47	18,084,188.84	-58.46%	票据结算减少
应收账款	224,696,519.42	111,333,360.12	101.82%	合并范围增加
应收利息	-	2,723,923.85	-100.00%	利息已收回
其他应收款	78,009,459.61	57,006,602.85	36.84%	合并范围增加
存货	189,649,109.62	120,580,087.67	57.28%	合并范围增加
其他流动资产	193,539,184.73	270,000,000.00	-28.32%	理财产品减少
长期股权投资	11,300,796.80	5,081,465.70	122.39%	增加对坎伯兰的投资
固定资产	712,737,061.65	474,652,818.55	50.16%	合并范围增加及在建工程转固
在建工程	86,147,910.35	127,241,068.50	-32.30%	新花城、山东誉衡厂房转固
无形资产	387,933,339.12	340,670,009.32	13.87%	合并范围增加
商誉	1,848,291,450.02	407,774,061.36	353.26%	非同一控制收购产生
长期待摊费用	8,855,124.04	2,344,977.47	277.62%	合并范围增加导致的装修费增加
短期借款	630,000,000.00			借款增加
应付账款	69,783,718.85	49,962,119.99	39.67%	合并范围增加
应交税费	65,474,529.64	39,783,546.91	64.58%	合并范围增加
应付利息	1,123,732.57	-		增加的借款利息
应付股利	28,000,000.00	3,778,425.90	641.05%	尚未支付的股利
其他应付款	454,980,856.51	323,483,187.34	40.65%	收购万川、华拓的股权受让尾款
长期应付款	336,702,647.81	-		收购万川、华拓的股权受让尾款
递延所得税负债	11,522,285.08	2,989,873.63	285.38%	评估增值对应的递延所得税
其他非流动负债	36,596,333.13	15,367,833.33	138.14%	硫酸氢氯吡格雷片75mg的5年地区经销权

利润表项目

项目	本期发生额	上期发生额	变动率	原因说明
营业收入	906,599,728.62	617,848,109.57	46.74%	合并范围增加, 磷酸肌酸钠业务增长较快
营业成本	348,354,707.79	141,236,059.48	146.65%	合并范围增加, 磷酸肌酸钠业务增长较快
营业税金及附加	13,243,365.50	10,017,295.82	32.20%	合并范围增加
销售费用	211,326,628.73	346,797,712.08	-39.06%	销售模式的调整
管理费用	91,937,533.80	48,445,980.40	89.77%	合并范围增加
财务费用	8,782,608.24	-10,030,907.60	-187.56%	募集资金利息收入减少, 借款利息增加
资产减值损失	687,306.26	1,719,612.33	-60.03%	计提坏帐减少
投资收益	3,441,894.48	2,297,502.73	49.81%	合并范围增加
营业外收入	17,159,988.86	29,358,827.52	-41.55%	政府补助减少
营业外支出	3,615,844.77	177,859.59	1932.98%	捐赠支出增加
所得税费用	42,630,864.05	16,681,275.73	155.56%	合并范围增加、利润增加

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）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网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 在其他证券市场公布的半年度报告。
- (五) 备查文件备置地点：董事会办公室。

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

法定代表人：朱吉满

二〇一四年八月二十二日