

证券代码：002437

证券简称：誉衡药业

公告编号：2015-039



哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第 1 页，共 136 页

致股东

如果说我们对自己的员工有所期待的话，那就是希望有一天能激发大家对企业的责任心。正是出于这个目的，“分享”这个口号我们已经讲了许多年。2014年誉衡药业的头等大事无疑是全公司200多人参与的、几乎覆盖所有核心员工的股权激励计划，很庆幸这个计划经广大股东批准得以顺利实施，我们相信它将对誉衡药业未来三年的发展产生积极影响。

2015年誉衡药业的头等大事当属本次定向增发。这个60亿元的融资行动主要参与者是包括公司实际控制人在内的企业管理层，这足以证明我们的管理者们在“分享”企业经营成果的同时也勇于“分担”企业发展的重任。或许资本市场对本次定增会作出各种各样的解读，但所有管理者一致强力背书企业未来本身就是对各位股东长期支持的有力回应，它在一定程度上体现了这群人对这个企业应有的热情和信心。

当然，我们深知单凭热情和信心并不足以赢得市场。所有誉衡人将一如既往地朝着企业经营目标，审时度势、冷静应对、主动出击，通过自己的专业操作和勤勉奉献为公司累积业绩。过去的一年以及今年，并购与整合应是誉衡发展的主题。经过前一阶段努力，我们已引入众多有价值的产品，使得公司从单一狭窄的治疗领域进入广阔的三大治疗领域——“心脑血管类产品”、“骨骼肌肉类产品”和“肿瘤产品”，这些都是处方药市场增长最快、容量最大、前景最看好的领域。更有意义的是，我们在不断丰富产品线的同时，还注重在收购与整合的过程中虚心学习，积累了接纳、融合不同企业文化和不同经营理念的经验。誉衡的并购不是简单的报表合并，而是尽力把被并购企业的潜在价值充分挖掘出来。为此我们引进、培育了一大批医药行业的精英人士，他们不但具备各自相应的经验和能力，同时还认可并接受誉衡的发展战略和企业价值观，他们是誉衡持续扩容产品和快速扩展市场的有力保障。也正是基于这一点，接下来我们才敢于做出更大的动作，目前关于普德药业的收购相信同样值得大家关注。

产品、人才和机制是我们长期以来在企业管理中高度重视的三大关系，这三者的平衡与协调对企业发展至关重要。上市近五年来，我们用募集到的17亿元资金，将企业市值由50多亿做到200多亿，实现利润和市值的四倍增长，应该说与我们能够妥善处理这三大关系密不可分。接下来的几年，60亿元的定向增发能否取得类似甚至更高的资金使用效率，究竟用于做什么、怎么做，将进一步考验誉衡人的投资眼光和产业布局能力。2015年我们把公司主题词确定为“汇聚精英、爆发能量、创造价值”，就是要继续深化这种公司治理理念。我们相信我们坚持已久的产品领先战略和人才战略，可以在不远的将来爆发出巨大能量，为股东、为企业、为社会创造更大价值。

这个世界唯一不变的就是变化。如果不能迎接新的挑战，成功的经验就会变成迷幻剂，遏制企业发展的良好势头。对此，我们也抱有高度的警惕。目前，国家正致力于营造政治和经济生活的新常态。与此同时，医药行业也将逐步进入健康增长的新局面，这样的变化势必对我们的产品布局、营销手段甚至行为准则带来冲击。但是，我们相信不断地向社会提供优质产品永远是企业发展的根本。未来一年，我们在做好做强制药这个老本行的同时，还要开辟誉衡事业的新领域，即在“新型医疗服务”和“互联网商业平台”方面着手布局并有所作为。为达此目的，我们将逐步调整公司结构，引进医疗和互联网人才，制定不同领

域的发展战略。未来的誉衡，将是制药、医疗以及互联网三个模块并行的大健康产业集团公司。尽管也存在种种困难，好在今天的誉衡已经建立了一套规范的决策体系。通过机制的完善，我们已经能够从我们的董事会、管理层、员工层、合作伙伴、资本市场以及各位股东那里得到许许多多很好的建议，这些都将成为誉衡成长的动力。

君子乾乾，夕惕若。新的一年，我们将继续前行。

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 731,890,250 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司简介	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 董事会报告	12
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 优先股相关情况	42
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	43
第九节 公司治理	51
第十节 内部控制	57
第十一节 财务报告	59
第十二节 备查文件目录	136

释义

释义项	指	释义内容
公司、誉衡药业	指	哈尔滨誉衡药业股份有限公司
保荐机构、国信证券	指	国信证券股份有限公司
审计机构	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展与改革委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
恒世达昌	指	哈尔滨恒世达昌科技有限公司，为公司控股股东
誉衡国际	指	Yu Heng International Investments Corporation（誉衡国际投资有限公司），为公司股东，控股股东一致行动人
健康科技	指	Oriental Keystone Investment Limited（健康科技投资有限公司），为公司股东，控股股东一致行动人
吉尔生物	指	哈尔滨吉尔生物科技有限公司，为公司全资子公司
经纬医药	指	哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司，为公司全资子公司
美迪康信	指	北京美迪康信医药科技有限公司，为公司全资子公司
靶向生物	指	吉林省靶向生物医药科技有限公司，为公司全资子公司
山东誉衡	指	山东誉衡药业有限公司，为公司全资子公司
誉衡嘉孕	指	誉衡嘉孕医疗投资有限公司，为公司全资子公司
西藏阳光	指	西藏誉衡阳光医药有限责任公司，为公司全资子公司
澳诺（中国）	指	澳诺（中国）制药有限公司，为公司全资子公司
安博医药	指	哈尔滨誉衡安博医药有限公司，为公司全资子公司
广州新花城	指	广州市新花城生物科技有限公司，为公司全资子公司
蒲公英	指	哈尔滨蒲公英药业有限公司，为公司控股子公司
南京万川	指	南京万川华拓医药有限公司，为西藏阳光全资子公司
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
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	海南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
佰美基因	指	陕西佰美基因股份有限公司，为公司参股公司
北京分公司	指	哈尔滨誉衡药业股份有限公司北京分公司
BRIGHT VISION	指	Bright Vision International Investments Corporation，为朱吉满控制的公司

BRIGHT LUCK	指	Bright Luck International Investments Corporation, 为白莉惠控制的公司
BRIGHT CAREER	指	Bright Career International Investments Corporation, 为王东绪控制的公司
CHINA GLORIA	指	China Gloria Pharmaceutical Company Limited, 为朱吉满控制的公司
娜丝宝	指	西安娜丝宝医药科技有限公司, 为朱吉满、白莉惠控制的公司
朱李叶	指	北京朱李叶健康科技有限公司, 为朱吉满参与投资的公司
报告期	指	2014 年度
元	指	人民币元
有限售条件的股份	指	根据《公司法》等法律法规, 公司公开发行股票并上市后在一定期限内不能上市流通的股份
无限售条件的股份	指	公司公开发行股票并上市后即可上市流通的股份
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
GSP	指	Good Supply Practice, 药品经营质量管理规范
国家药监总局、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
仿制药	指	国家药监局已批准上市的已有国家标准的药品
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients, 即药物活性成份, 具有药理活性可用于药品生产的化学物质
针剂	指	药材经提取、纯化后制成的供注入人体内的溶液、乳状液及供临用前配制成溶液的粉末和浓溶液的无菌药剂
冻干粉针剂	指	将药物的灭菌水溶液无菌灌装后, 进行冷冻干燥而制成的注射用粉末
粉针剂	指	粉针剂是将药物与试剂混合后, 经消毒干燥形成的粉状物品
颗粒剂	指	是将药物与适宜的辅料配合而制成的颗粒状制剂
栓剂	指	是将药物与适宜基质制成的具有一定形状的供人体腔道内给药的固体制剂。
胶囊剂	指	将药物填充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

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	国磊峰	刘月寅
联系地址	北京市顺义区空港开发区 B 区裕华路融慧园 28 号楼	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	010-80479607
传真	010-68002438-607	010-68002438-607
电子信箱	guoleifeng@gloria.cc	liuyueyin@gloria.cc

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000 年 03 月 27 日	黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区北京路 29 号	2301091240805	230109718460989	71846098-9
报告期末注册	2015 年 01 月 19 日	黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区北京路 29 号	230000400002254	呼兰国税字 230111718460989 号；黑地税字 230198718460989 号	71846098-9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	未变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	未变更				

五、期后事项

报告期内，公司实施了资本公积金转增股本及股权激励方案，2015年1月19日，公司完成股本变动的工商变更登记手续。

六、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼
签字会计师姓名	巢序、干群

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

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

关于公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构的说明：

报告期内，公司首次公开发行的募集资金存在使用情况，根据监管规定要求，保荐机构应持续履行持续督导义务。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年		本年比上年 增减	2012 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	1,905,823,991.92	1,307,886,246.04	1,307,886,246.04	45.72%	711,030,303.42	711,030,303.42
归属于上市公司股东的净利润（元）	443,770,001.21	226,737,497.99	226,737,497.99	95.72%	164,769,964.66	164,769,964.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	394,302,749.85	153,636,603.79	153,636,603.79	156.65%	133,980,602.00	133,980,602.00
经营活动产生的现金流量净额（元）	674,036,849.79	453,020,477.09	453,020,477.09	48.79%	205,889,113.16	205,889,113.16
基本每股收益（元/股）	0.63	0.81	0.32	96.88%	0.59	0.24
稀释每股收益（元/股）	0.63	0.81	0.32	96.88%	0.59	0.24
加权平均净资产收益率	16.73%	9.66%	9.66%	7.07%	7.32%	7.32%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 年末增减	2012 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	4,922,349,658.56	2,942,980,911.98	2,942,980,911.98	67.26%	2,564,606,116.90	2,564,606,116.90
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,021,221,243.02	2,391,120,020.16	2,391,120,020.16	26.35%	2,332,382,522.17	2,332,382,522.17

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）	731,890,250
--------------------	-------------

公司报告期末至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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-99,509.04	14,534.27	-156,228.88	

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）	59,850,964.53	65,955,516.67	1,862,000.00	详见“第十一节——七、合并财务报表项目注释——43、营业外收入中计入当期损益的政府补助”所述。
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	8,511,003.22	3,448,823.87	5,104,240.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,326,438.97	2,108,323.35	-67,416.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,365,405.39	14,472,452.51	29,426,401.96	募集资金定存收益
减：所得税影响额	9,595,847.33	10,676,981.03	5,379,845.35	
少数股东权益影响额（税后）	4,507,515.66	2,221,775.44	-210.00	
合计	49,467,251.36	73,100,894.20	30,789,362.66	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司按照董事会年初批复的重点战略议题和年度工作计划，稳步推进生产、研发、营销、并购及整合等各项工作，使得公司经营规模、资产运营效率、盈利能力等各项经营指标快速提升：实现营业收入190,582.40万元，同比增长45.72%；归属于上市公司股东的净利润为44,377.00万元，同比增长95.72%。

（一）“产品领先”战略持续推进，取得显著成果

公司继续坚持“产品领先”战略，通过外延并购、合作代理、自主研发、海外引进等多种方式拓宽核心产品线。

报告期内，公司完成了对上海华拓和南京万川的收购，获得了心血管领域具有较强竞争力的产品——磷酸肌酸钠；完成了对广州新花城30%股权的受让，广州新花城成为公司全资子公司，为公司一类新药“银杏内酯B”的上市完善了运营基础；开启了对普德药业的收购，使公司产业链得到进一步延伸，公司盈利能力得到充实。

报告期内，公司全资子公司西藏阳光与广州迈特兴华制药厂有限公司签订氯化钾缓释片（补达秀0.5g*24片/盒）、维铁缓释片（福乃得0.5g*7片/盒，480盒/箱）以及茶碱缓释片（舒弗美0.1g*24片/盒）的全国独家总代理合同，期限自2015年1月1日至2019年12月31日，届满后，西藏阳光在同等条件下有优先续约权；公司全资子公司西藏阳光与贵州维康药业有限公司签订了醋酸钙片（国药准字H20103722，产品规格0.667g*12片/盒，商标名“奥奇宁”）的中国大陆经销权总代理（独家）合作协议，期限自2015年1月1日至2019年12月31日。

报告期内，公司研发能力不断增强，完成了13个品种的研究工作，已处于注册资料准备、申报临床及生产等不同阶段（化药3类注射用米铂及原料、醋酸巴多昔芬片及原料、奥氮平氟西汀胶囊、马来酸阿塞那平舌下片及原料、左舒必利注射剂及原料、吸入用盐酸氨溴索溶液；化药6类多西他赛注射液、注射用替考拉宁、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠、注射用氯化可的松琥珀酸钠、丙泊酚中/长链脂肪乳注射液等），产品覆盖抗肿瘤、精神、呼吸、麻醉、抗生素等多个领域；获得了1个产品（左舒必利片剂）的临床批件；另有多个品种处于开发后期、即将注册申报阶段。公司前期引进的布洛芬注射液、乙酰半胱氨酸注射液、多西他赛注射液和非马沙坦等产品均在按计划开展研究，也已处于注册资料准备、申报临床及生产等不同阶段。

报告期内，公司与德国Certmedica公司签订了减肥药产品Formoline L112独家许可协议，由公司负责产品在中国的进口注册、销售和推广。

（二）生产、营销工作有序开展，取得阶段性成果

报告期内，公司持续推进产品质量管理和资质提升。华拓天涯大容量注射剂、小容量注射剂，公司冻干粉针剂（抗肿瘤类），粉针剂、冻干粉针剂（均为头孢菌素），莱博通无菌原料药（磷酸肌酸钠）、原料药（盐酸阿糖胞苷）、冻干粉针剂、小容量注射剂（均为抗肿瘤药，非最终灭菌）先后通过新版GMP认证，可以正式投入使用。经纬医药、安博医药、华拓诺康先后获得GSP认证证书。

报告期内，公司加强在省市的药品招标工作，以确保公司主要产品鹿瓜多肽、磷酸肌酸钠、安脑丸/片、氯吡格雷、葡萄糖酸钙锌口服溶液等主要产品的市场竞争力。

报告期内，在实行基药和非基药招标项目且已公布中标结果的省份中，公司主要产品中标情况如下：1、非基药招标的海南、吉林项目中，鹿瓜多肽、磷酸肌酸钠、葡萄糖酸钙锌口服溶液均已中标；2、基药招标的广东、山东、海南、云南、甘肃项目中，安脑丸/片、氯吡格雷均已中标；基药招标的上海、安徽、新疆、宁夏项目中，安脑丸/片均已中标，氯吡格雷未被列入到上海和安徽的招标目录，但已于2013年在新疆中标及2015年在宁夏中标；3、DNA除在海南的非基药招标中中标外，也在广东的基药招标中中标。

（三）内部整合初见成效，新成员企业为公司增添新活力

公司通过OA系统平台共享、互动交流等多种形式加强与澳诺（中国）、蒲公英、上海华拓、南京万川等新成员企业的融合，各方取长补短、优势互补，最大程度的发挥了协同效应。

报告期内，新成员企业业务板块表现突出，已成为支撑公司业绩的重要组成：澳诺（中国）实现净利润 4,861.70 万元，较上年同期增长 39.92%；蒲公英实现净利润 4,565.91 万元，较上年同期增长 193.08%；上海华拓实现净利润 16,840.01 万元，较上年同期增长 97.19%。

（四）启动并实施首期股权激励，为 2015 年的“爆发能量，创造价值”激发人才凝聚的活力

为进一步建立、健全公司长效激励机制，创建优秀人才汇聚和价值创造的良好氛围，报告期内，公司对包括董事、中高级管理人员、业务骨干在内的 265 名员工授予了 3,189.025 万股限制性股票。本次股权激励范围广、力度大，显著提高了员工工作的积极性、团队的稳定性和公司的凝聚力，将股东、公司和经营团队的利益有效地结合在了一起，为公司可持续高速发展奠定了良性发展的活力基础。

（五）多维度加强与投资者的互动沟通，获得资本市场的广泛认可

公司的发展离不开全体股东的理解和支持。报告期内，公司通过电话、互动平台、现场/电话调研、股东大会等多种方式保持与股东特别是中小股东的充分交流，完善了官网“投资者关系”版块内容，获得了股东、资本市场的密切关注与广泛认同。

报告期内，公司股价走势远超中小板综指，市值由年初的 123 亿增加到 174 亿。公司荣获 2013 年中国中小板上市公司价值 50 强（《证券时报》、《中国基金报》主办）；被纳入到了中小板指数样本股名单、入选沪深 300 指数备选名单。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入 190,582.40 万元，同比增长 45.72%；归属于上市公司股东的净利润为 44,377.00 万元，同比增加 95.72%。

主要财务数据同比变动情况

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	1,905,823,991.92	1,307,886,246.04	45.72%	合并范围的增加以及销售模式的调整导致
营业成本	705,887,579.33	298,925,402.64	136.14%	合并范围的增加以及销售模式的调整导致
销售费用	406,405,482.19	634,917,200.52	-35.99%	销售模式调整
管理费用	260,135,766.93	172,516,008.95	50.79%	合并范围增加以及公司折旧摊销费用、人力资源费用增长
财务费用	24,401,265.41	-18,225,332.19	233.89%	募集资金利息收入减少，借款利息增加
所得税费用	91,919,112.19	39,869,911.54	130.55%	合并范围增加、利润增加
研发投入	78,304,013.02	71,625,961.93	9.32%	
经营活动产生的现金流量净额	674,036,849.79	453,020,477.09	48.79%	合并范围增加
投资活动产生的现金流量净额	-1,491,257,115.11	-707,999,785.59	-110.63%	本期通过非同一控制下购买子公司支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,048,511,094.41	-177,803,830.25	689.70%	本期借款的增加以及实施股权激励计划募集资金的增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动的的原因：

- (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) 公司于 2013 年并购的蒲公英、澳诺（中国）实现的利润较上年同期大幅增长。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

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

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

适用 不适用

2、收入

说明：本期公司营业收入的变化主要是合并范围增加及销售模式调整导致。

具体收入变化情况如下：

单位：元

产品名称	2014年	2013年	同比增减（%）
医药制造	1,577,926,367.43	1,040,096,461.69	51.71%
医药代理	292,448,021.30	255,339,575.66	14.53%
医药研发及临床服务	18,182,300.70	8,672,311.79	109.66%
其他业务	17,267,302.49	3,777,896.90	357.06%
合计	1,905,823,991.92	1,307,886,246.04	45.72%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
医药制造	销售量	盒、支	134,332,326	69,040,426	94.57%
	生产量	盒、支	128,136,533	79,422,962	61.33%
	库存量	盒、支	11,251,213	15,295,233	-26.44%
医药代理	销售量	盒、支	40,878,634	42,504,640	-3.83%
	生产量	盒、支	39,520,852	43,321,315	-8.77%
	库存量	盒、支	1,667,351	1,814,574	-8.11%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本期合并范围增加了磷酸肌酸钠产品的生产和销售，导致公司医药制造的产销数量都有大幅增长。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	258,591,995.39
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.56%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	125,641,026.00	6.59%

2	客户 B	46,328,810.26	2.43%
3	客户 C	42,303,441.18	2.22%
4	客户 D	24,816,458.12	1.30%
5	客户 E	19,502,259.83	1.02%
合计	--	258,591,995.39	13.56%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造	主营业务成本	477,658,331.41	67.67%	122,791,984.22	41.08%	26.59%
医药代理	主营业务成本	207,329,408.74	29.37%	166,386,386.56	55.66%	-26.29%
医药研发及临床服务	主营业务成本	4,291,682.94	0.61%	4,045,109.84	1.35%	-0.74%
其他	主营业务成本	16,608,156.24	2.35%	5,701,922.02	1.91%	0.44%
合计		705,887,579.33	100.00%	298,925,402.64	100.00%	

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
针剂产品	主营业务成本	556,989,945.75	78.91%	210,137,177.24	70.30%	8.61%
口服产品	主营业务成本	125,459,584.52	17.77%	76,783,919.89	25.69%	-7.92%
其他产品	主营业务成本	2,538,209.88	0.36%	2,257,273.65	0.76%	-0.40%
医药研发及临床服务	主营业务成本	4,291,682.94	0.61%	4,045,109.84	1.35%	-0.74%
其他	主营业务成本	16,608,156.24	2.35%	5,701,922.02	1.91%	0.44%
合计		705,887,579.33	100.00%	298,925,402.64	100.00%	

说明：无。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	344,809,923.81
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	48.92%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	138,408,923.08	19.64%
2	供应商 B	110,525,969.23	15.68%

3	供应商 C	53,519,671.38	7.59%
4	供应商 D	36,975,691.74	5.25%
5	供应商 E	5,379,668.38	0.76%
合计	--	344,809,923.81	48.92%

4、费用

单位：元

项目	2014年度	2013年度	增减额	增幅
销售费用	406,405,482.19	634,917,200.52	-228,511,718.33	-35.99%
管理费用	260,135,766.93	172,516,008.95	87,619,757.98	50.79%
财务费用	24,401,265.41	-18,225,332.19	42,626,597.60	233.89%
所得税	91,919,112.19	39,869,911.54	52,049,200.65	130.55%

销售费用较上年同期下降35.99%，主要是销售模式调整所致，销售费用在2013年大幅投入的基础上，2014年投入趋于稳定。

管理费用较上年同期增长50.79%，主要是合并范围增加以及公司折旧摊销费用、人力资源费用增长。

财务费用较上年同期增长233.89%，主要是募集资金利息收入减少，因并购产生的借款利息增加。

所得税较上年同期增长130.55%，主要是利润增加所致。

5、研发支出

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

单位：万元

项目	研发投入	占营业收入比例	占净资产比例
2014年	7,830.40	4.11%	2.59%
2013年	7,162.60	5.48%	3.00%
变动比例	9.32%	-1.37%	-0.41%

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,724,574,520.72	1,783,201,022.27	52.79%
经营活动现金流出小计	2,050,537,670.93	1,330,180,545.18	54.15%
经营活动产生的现金流量净额	674,036,849.79	453,020,477.09	48.79%
投资活动现金流入小计	2,195,412,002.53	519,824,902.99	322.34%
投资活动现金流出小计	3,686,669,117.64	1,227,824,688.58	200.26%
投资活动产生的现金流量净额	-1,491,257,115.11	-707,999,785.59	-110.63%
筹资活动现金流入小计	1,267,929,781.49	15,556,219.90	8,050.63%
筹资活动现金流出小计	219,418,687.08	193,360,050.15	13.48%
筹资活动产生的现金流量净额	1,048,511,094.41	-177,803,830.25	689.70%

现金及现金等价物净增加额	231,290,878.09	-432,781,406.88	153.44%
--------------	----------------	-----------------	---------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动的现金流入、流出的变动主要是本期合并范围增加所致。

投资活动现金流入增加3.22倍，主要是本期银行理财产品的赎回增加。

投资活动现金流出增加2倍，一方面是本期银行理财产品的购买增加，另一方面是本期收购子公司现金支付增加。

筹资活动现金流入增加80.51倍，一方面是银行借款的增加，另一方面是实施股权激励计划募集资金的增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额	净利润	差异	差异原因
674,036,849.79	455,660,421.70	218,376,428.09	存在较大折旧及摊销费用以及应收款项回款周期缩短

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造	1,577,926,367.43	477,658,331.41	69.73%	51.71%	289.00%	-18.46%
医药代理	292,448,021.30	207,329,408.74	29.11%	14.53%	24.61%	-5.73%
医药研发及临床服务	18,182,300.70	4,291,682.94	76.40%	109.66%	6.10%	23.04%
分产品						
针剂产品	1,459,947,000.60	556,989,945.75	61.85%	38.45%	165.06%	-18.22%
口服产品	405,504,585.39	125,459,584.52	69.06%	71.48%	63.39%	1.53%
其他产品	4,922,802.74	2,538,209.88	48.44%	10.38%	12.45%	-0.95%
医药研发及临床服务	18,182,300.70	4,291,682.94	76.40%	109.66%	6.10%	23.04%
分地区						
华北地区	328,591,358.58	190,955,973.55	41.89%	136.26%	556.82%	-37.21%
东北地区	126,354,500.83	48,918,813.09	61.28%	16.85%	52.91%	-9.13%
华东地区	549,454,460.99	85,379,882.90	84.46%	-0.45%	-4.87%	0.72%
华中地区	335,820,558.28	94,633,202.11	71.82%	119.07%	125.75%	-0.83%
华南地区	225,100,221.78	111,784,432.89	50.34%	81.19%	289.78%	-26.58%
西南地区	187,431,962.69	100,370,492.11	46.45%	13.18%	69.74%	-17.84%
西北地区	130,748,531.06	56,672,504.73	56.66%	111.59%	347.20%	-22.84%
国外	5,055,095.22	564,121.71	88.84%	-	-	-

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

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,071,153,646.16	21.76%	829,922,662.07	28.20%	-6.44%	
应收账款	108,048,800.41	2.20%	111,333,360.12	3.78%	-1.58%	
存货	163,445,036.83	3.32%	120,580,087.67	4.10%	-0.78%	合并范围增加
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	811,046,254.34	16.48%	474,652,818.55	16.13%	0.35%	合并范围增加及在建工程转固
在建工程	20,354,834.70	0.41%	127,241,068.50	4.32%	-3.91%	广州新花城、山东誉衡厂房转固
预付款项	114,570,665.13	2.33%	65,802,406.55	2.24%	0.09%	合并范围增加
可供出售金融资产	11,300,796.80	0.23%	5,081,465.70	0.17%	0.06%	根据新准则从长期股权投资转入，系增加对坎伯兰的投资
商誉	1,848,291,450.02	37.55%	407,774,061.36	13.86%	23.69%	非同一控制收购上海华拓和南京万川产生
长期待摊费用	6,687,955.39	0.14%	1,603,599.83	0.05%	0.09%	合并范围增加
其他非流动资产	274,798,597.08	5.58%	46,235,742.96	1.57%	4.01%	预付山西普德药业股份有限公司收购款及预付工程款的增加

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	780,000,000.00	15.85%			15.85%	收购项目导致银行借款增加
应付票据	9,940,106.00	0.20%			0.20%	票据支付增加
应付利息	1,469,808.13	0.03%			0.03%	增加的借款利息
应付股利			3,778,425.90	0.13%	-0.13%	股利已支付
一年内到期的非流动负债	170,992,020.55	3.47%			3.47%	一年以内要支付的收购上海华拓和南京万川股权转让款
应付账款	66,950,608.77	1.36%	49,962,119.99	1.70%	-0.34%	合并范围增加

预收款项	68,466,499.43	1.39%	24,332,529.38	0.83%	0.56%	合并范围增加
应交税费	67,390,487.48	1.37%	39,783,546.91	1.35%	0.02%	合并范围增加
递延所得税负债	10,764,610.53	0.22%	2,989,873.63	0.10%	0.12%	评估增值对应的递延所得税
长期应付款	336,702,647.81	6.84%			6.84%	一年以上要支付的收购上海华拓和南京万川股权转让款
其他非流动负债	17,656,000.00	0.36%			0.36%	硫酸氢氯吡格雷片经销权收入摊余价值

五、核心竞争力分析

报告期内，公司在保持既有核心竞争力的前提下，以“誉衡因您更精彩”的文化理念为基础，持续加强“产品领先”的战略驱动，逐步培育、提升了公司的产业整合能力。

（一）文化理念

公司自成立之初便确定了“誉衡因您更精彩”的核心文化理念，经过多年发展，这种以尊重为前提、成长为导向、激情为动力、合作为基础、分享为目的的文化理念已经融入到了公司产品开发、运营管理、人才发展、产业整合等各个环节，并起到了积极向上的引领作用。

报告期内，公司实施了首期股权激励方案，向 265 名员工授予了 3,189.025 万股限制性股票，进一步诠释了“誉衡因您更精彩”的文化理念。

报告期内，公司首次正式明确了“服务大众，创造价值，通过产品、人才驱动，成为具有国际化视野的中国领先制药企业”的战略愿景。

（二）战略驱动

“产品领先”战略经过不断的实践、沉淀、突破，已形成了一定的产业优势基础：

1、大领域产品管线的形成

近年来，公司通过产业整合、对外合作、科研开发等多手段并举的方式，实现了公司由上市初狭窄的骨科治疗领域向心脑血管等大治疗领域的拓展，摆脱了过度依赖鹿瓜多肽单一产品业绩支撑的状态，初步奠定了公司在骨骼肌肉领域、心脑血管领域、营养用药、抗肿瘤用药大领域中的行业地位，多产品驱动业绩增长的新格局逐步显现。

2、重磅级产品市场品牌的形成

通过不断的学术研究、产品推广、质量标准提升等工作，公司形成了骨骼肌肉领域（鹿瓜多肽注射液）、心脑血管领域（注射用磷酸肌酸钠、安脑丸/片、硫酸氢氯吡格雷片）、营养用药领域（葡萄糖酸钙锌口服溶液、DNA）等多个亿级重磅级产品的市场品牌。此外，储备产品新药美迪替尼片（化药一类），新药银杏内酯 B（中药一类）、秦龙苦素，非马沙坦、布洛芬注射液、注射用 12 种复合维生素、多西他赛等形成产品梯队，为公司未来几年的稳健快速增长奠定了坚实基础。

（三）产业整合能力的提升

2013 年以来，公司通过外延式并购吸纳了蒲公英、澳诺（中国）、上海华拓、南京万川等新成员，资本运作能力得以展现，随之，并购后的整合开始成为并购价值实现的关键。这过程涉及文化理念的碰撞、管理方式的融合、人力资源的充实、资源及经验的共享等多方面挑战。公司通过与新成员不断沟通、探索，形成了一套优化整合的工作策略，实现了新成员在并购后的平稳过渡以及业务的快速发展，并成为驱动公司业绩增长的重要贡献点和新活力。

（四）人才汇集

2013 年以来，公司依据战略发展的需求，以开放的胸怀、尊重的心态、广阔的空间、高度的授权、良好的待遇，吸引了包括杨海峰副总经理等十余名高管级精英人才的加盟。同时，公司非常注重从新成员企业挖掘公司发展急需的优质人力资源，大胆提拔到上市公司管理层工作，为企业创新发展带来了新活力。

六、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
2,050,991,482.37	635,000,000.00	222.99%
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	医药研发、销售	98.86%
南京万川	医药销售	100.00%
广州新花城（持股比例由 70% 增加为 100%）	医药研发	100.00%
坎伯兰新兴技术公司(Cumberland Emerging Technologies)	医药产品	12.50%

(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	可供出售金融资产	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

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金使用说明

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 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2015 年 4 月 3 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《哈尔滨誉衡药业股份有限公司关于 2014 年度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
蒲公英	子公司	医药行业	医药制造、医药销售	16000 万	361,871,740.36	286,010,347.42	203,851,250.56	36,587,932.01	45,659,142.97
澳诺(中国)	子公司	医药行业	医药制造	5100 万	195,276,064.28	121,278,940.08	127,487,106.60	54,389,422.04	48,617,005.37
西藏阳光	子公司	医药行业	医药产品销售	500 万	908,563,934.87	46,633,936.32	224,170,725.09	34,350,349.71	38,242,970.20
上海华拓	子公司	医药行业	医药研发、制造、销售	17,100 万	561,463,274.51	488,678,081.17	530,622,529.05	175,077,981.94	168,400,076.16
南京万川	子公司	医药行业	医药产品销售	5500 万	161,396,951.98	139,091,227.69	619,696,081.86	94,754,685.41	72,840,939.78

主要子公司、参股公司情况说明：

蒲公英成立于 2002 年 9 月 25 日，注册资本 1.6 亿元，2013 年 1 月公司通过非同一控制方式购买蒲公英 75% 股权。所属行业为医药制造、医药销售，主要产品：安脑丸、安脑片。2014 年净利润 4,565.91 万元，较上年同期增长 193.08%。

澳诺(中国)成立于 1995 年 2 月 21 日，注册资本 5,100 万元，2013 年 4 月公司通过非同一控制方式购买澳诺(中国) 100% 股权。所属行业为医药制造业，主要产品是葡萄糖酸钙锌口服溶液。2014 年净利润 4,861.70 万元，较上年同期增长 39.92%。

西藏阳光成立于 2012 年 12 月 17 日，注册资本 500 万元，公司持有其 100% 股权。所属行业为医药销售，主要产品是鹿瓜多肽注射液、DNA 注射液。2014 年净利润 3,824.30 万元，较上年同期增长 12.78%。

上海华拓成立于 2000 年 6 月 28 日，注册资本 17,100 万元，2014 年 2 月公司通过非同一控制方式购买上海华拓 98.86% 股权。所属行业为医药研发、医药制造、医药销售，主要产品是磷酸肌酸钠。2014 年净利润 16,840.01 万元，较上年同期增长 97.19%。

南京万川成立于 2005 年 7 月 1 日，注册资本 5500 万元，2014 年 5 月公司全资子公司西藏阳光通过非同一控制方式购买南京万川 100% 股权。所属行业为医药销售，主要产品是磷酸肌酸钠。2014 年净利润 7,284.09 万元，较上年同期增长 8.8%。

注：以上数据分析来源于子公司单体报告的全年数据。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
上海华拓	发挥并购效益，加大竞争优势	非同一控制下企业合并	自购买日起到报告期末为上市公司贡献的净利润 16,214.80 万元
南京万川	发挥并购效益，加大竞争优势	非同一控制下企业合并	自购买日起到报告期末为上市公司贡献的净利润 4,707.69 万元

七、公司未来发展的展望

(一) 行业发展趋势——重大变革孕育着机会与挑战

2014 年医药行业热点主要聚焦在“新版 GMP”、“招标大年”、“商业贿赂”等专项层面。2015 年医药行业突出的关键词则是“变革”，并且是“重大变革”的深层次。

2015 年 3 月 5 日，李克强总理在 2015 年政府工作报告中明确的释放出以下信息：1、未来的医药市场将是由市场来主导，药品价格改革迫在眉睫；2、基层医疗、大病医保将是国家主要推动的方向；3、医疗资源的市场化，发展社会办医，破除医药养医，合理调整医疗服务价格。此外，医药电商雨后春笋般的快速发展，《互联网食品药品交易管理办法》的即将出台都释放出一个信号：医药行业的重大变革来了。

随着我国社会老龄化趋势的加剧，慢性病发病率的提高，基层医疗、大病医保的普及、城镇化进程的提速，又给这场变革注入了澎湃的推动力。因此，对于医药企业来说，如何适应进而引领这场变革将成为 2015 年的主旋律。

（二）公司发展趋势——整合内外部各种资源，通过创新转型，创造更大价值

1、以协同增效进一步提升产业整合能力

一方面，公司规模的不扩大要求公司在内部资源整合及资源协同管理上有所建树，为此，公司将充分、合理地整合好已有资源，包括但不限于人力资源、渠道资源，最大限度的发挥协同优势。另一方面，公司将依据战略规划方向，密切关注行业的并购整合机会，力图在外延式扩张方面实现价值创造的新突破。

2、以加大创新力度，实现产业转型升级

2015 年将是医药行业重大变革的一年，公司将在研发、生产、营销、管理等原有业务运营的多个环节进行创新，引入互联网思维，在商业模式及市场拓展上尝试突破。此外，公司将密切关注和研究生物医药、医疗互联网、新兴医疗等领域的发展动态，择机在新领域实现转型突破。

2015 年公司的主题词是“**汇聚精英，爆发能量，创造价值**”。新的一年，公司将通过实施公司的人才发展战略，**汇聚更多的行业精英，探索新路径新模式，最终实现公司蓄积能量的爆发，为社会及全体股东创造更大的价值。**

（三）公司 2015 年重点工作

1、加快推进并完成非公开发行项目

2015 年 1 月 23 日、2015 年 2 月 9 日，公司非公开发行股票预案先后获得董事会、股东大会的审议、批准。2015 年 3 月 23 日，公司非公开发行项目收到了证监会《行政许可申请受理通知书》。2015 年，公司将集中主要精力，加快推进非公开发行项目的工作进程并力争在 2015 年完成，为公司后续发展奠定资金保障基础。

2、夯实战略运营管理基础，杜绝企业运营的重大风险

一方面，严格执行 GMP、GSP 等行业标准的运营管理，确保产品质量合格并不断进行质量提升方面的研究；另一方面，重点加强规范化的战略运营管理体系建设，提升企业战略执行能力和运营风险的预防应对能力。

3、进一步加大招标管理，保持公司主营产品的营销优势

国务院办公厅发布了完善公立医院药品采购的指导意见，要求各省在 2015 年完成新一轮的招标工作，2015 年将迎来招标大年。公司将密切关注、研究各地的招标政策，根据实际情况采取不同的投标策略，力争实现主要产品在重点省份的中标及份额的提升。

4、继续实施和完善人才引进、融合、培养、发展、激励等战略和工作机制，为公司战略推进提供人才保障

2015 年，公司依据战略发展需求，加大引进高端人才的力度，汇聚更多的业界精英进入公司管理团队，主导公司战略发展、产业整合、运营管理、产品研发、法务合规等方面工作。同时，公司将在团队融合、人才选拔、培养路径、激励机制等方面进行梳理完善，推进市场化改革，优化人才发展的土壤。

5、抓住行业拓展和资本运作的机会，稳步推进产业链上的价值并购和结构升级

2015 年，公司将依据发展战略，持续关注行业内的并购机会，除传统医药特色制造业外，将更多关注新医疗平台、新医疗资源、新医疗模式等行业内新兴的医疗资源，进而拓展和完善公司在整体医疗服务体系中的资源配置。

6、注重生物医药领域的发展，力争实现新突破

2015 年 1 月，公司与上海药明康德新药开发有限公司签订了《生物医药战略合作框架协议》。公司将在现有的制药板块框架内，采取强强联盟的合作方式，着手布局生物药平台的建设，依据公司研发战略，通过产品引进、外部合作、内部开发以及产业并购等多种手段推进创新型生物药的快速开发和产业拓展。

此外，公司将依据发展战略，在现有制药板块外，设立医疗健康、医疗互联网+等大健康领域的新业务板块组织架构，蓄积资源，并择机实现产业发展的创新突破。

（四）风险及对策

1、行业政策风险

随着医药卫生体制改革的不断推进和行业管理政策措施的陆续出台，医药行业监管将日趋严格，药品质量标准要求不断

提高，药品降价将成为常态。基药目录、医保目录、药品价格调整、新版GMP、新版GSP的贯彻实施，医保支付方式、医院收费制度、药品招标采购方式等事项的不断改革，都给公司运营带来了不确定性。

公司管理层将密切关注行业政策动态，不断加强和完善政府事务工作，同时，系统梳理、评估公司运营各类风险，拟定重大风险防范措施。强化生产、质量、安全等内部基础性管理，保证公司生产经营合法、合规，最大限度地控制和降低生产经营风险。

2、公司规模扩大带来的管理风险

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

公司将根据外部环境变化、内部管理需要，加速建立一体化信息系统为基础的运营管理体制、组织模式、管理制度，填补、充实专业人才队伍，同时，加强公司与子公司的企业文化的互动宣传和交流，使子公司与公司的价值观趋于融合，以充分发挥公司内部的协调效应。

3、新药研发风险

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

针对新药研发的各种不确定性因素，公司将完善新药研发项目管理，结合新药研发项目的特点，根据项目的总体策略及风险实质，采取加强信息研判、项目责任激励机制、项目阶段性价值评估以及高风险项目止损决策机制等有效应对措施来减少、降低风险，以保证新药研发项目目标的实现。

4、药品质量控制风险

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

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

(五) 其他提示

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

八、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

2014 年，财政部发布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。

公司按相关准则的规定进行了追溯调整，准则变动对于合并财务报告影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	2013年12月31日	
		项目名称	影响金额(+/-)
财务报表列报	报表项目重分类	交易性金融资产	-270,000,000.00
财务报表列报	报表项目重分类	预付款项	-52,019,990.96
财务报表列报	报表项目重分类	一年内到期的非流动资产	6,525,625.64
财务报表列报	报表项目重分类	其他流动资产	270,000,000.00
长期股权投资	报表项目重分类	可供出售金融资产	5,081,465.70

长期股权投资	报表项目重分类	长期股权投资	-5,081,465.70
财务报表列报	报表项目重分类	长期待摊费用	-741,377.64
财务报表列报	报表项目重分类	其他非流动资产	46,235,742.96
财务报表列报	报表项目重分类	递延收益	15,367,833.33
财务报表列报	报表项目重分类	其他非流动负债	-15,367,833.33

九、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 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。

十、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司严格按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》，(证监发[2013]43号)以及《公司章程》等相关规定，进行了现金分红。

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

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

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

2013 年度股东大会审议通过权益分派方案：以公司总股本 280,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币。

2014 年第二次临时股东大会审议通过半年度权益分派方案：以公司总股本 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。

2014 年度权益分派方案：以公司总股本 731,890,250 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币，该权益方案尚须经 2014 年年度股东大会审议批准。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司 公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的金额	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的比例
2014 年	73,189,025.00	443,770,001.21	16.49%	0.00	0.00%

2013 年	28,000,000.00	226,737,497.99	12.35%	0.00	0.00%
2012 年	168,000,000.00	164,769,964.66	101.96%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十一、本报告期利润分配及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)	1.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	731,890,250
现金分红总额 (元) (含税)	73,189,025.00
可分配利润 (元)	567,494,912.55
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元 (含税),合计派发现金红利 73,189,025 元 (含税)。	

十二、社会责任情况

适用 不适用

公司 2014 年度的主题为“梦想·责任·新活力”，“责任”作为公司年度工作的重要篇章。一直以来，公司紧紧围绕着“誉衡因您更精彩”的核心文化，合法合规运营，积极践行社会责任。

报告期内，公司注重保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，积极回报投资者；公司注重保护员工合法权益，帮助其充分发挥潜能并合理提升福利；积极维护与供应商、客户的良好关系，合作共赢、共同发展；加强服务水平，增强产品质量，提升消费者信心；公司在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，此外，积极从事公益事业，竭尽所能，奉献爱心，促进公司与社会、自然的协调、和谐发展。

(一) 保护股东和债权人权益，合理回报

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

报告期内，公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益；同时，公司通过投资者关系互动平台、电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度；公司重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司实施了合理的利润分配政策：以总股本 2.8 亿股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币，共分派现金红利 2,800 万元；实施了资本公积金转增股本方案，使公司股本由 2.8 亿股增长到 7 亿股。

(三) 以人为本，员工与公司共成长

公司秉承“以人为本”的原则，注重员工权益的维护和员工的发展，使员工与公司共享价值、共同成长。报告期内，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工个人权益；严格执行国家劳动安全卫生的规程和标准，针对各类隐患中所占比例较高的用电作业、交通安全等进行专项隐患排查及治理，努力为员工提供健康、安全的工作环境和生活环境；公司实行人性化管理，竭尽全力地为员工办实事，从吃、住、行等各方面给予员工体贴入微的关心和照顾，不定期开展多项业余活动、丰富了员工生活；公司打造全方位学习、培训平台，提高员工整体素质，并为员工创造、提供广阔的发展平台和施展个人才华的机会，从而实现员工与企业的共同成长。公司实施了首期限制性股票授予，覆盖面广，较好地诠释了激励员工、与公司共成长的理念。

(四) 保护供应商、客户和消费者权益，互惠共赢

公司一直遵循“市场第一、客户至上/自愿、平等、互利”的经营理念，把客户满意度作为衡量企业各项工作的标准，重视与供应商、客户和消费者的互惠共赢，积极构建和发展战略合作伙伴关系，恪守诚信，切实履行了公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任；报告期内，公司与供应商和客户合同履行情况良好，各方的权益都得到了应有的保护。

(五) 安全生产、绿色办公

报告期内，公司未发生任何安全生产责任事故，公司遵守法律法规要求，积极搭建健康、安全与环境管理机制，强化直线管理和属地管理，通过点、线、面结合，逐级签订安全目标责任书，落实安全责任；加大安全资金投入力度，累计投入 155 万元，用于改善基础设施、检验维护设备、购置防护用品、文化宣传等。把控交通、机械、危险化学品等关键风险，通过建立、修订健康、安全与环境制度、操作规程 185 项，全面提升管理绩效；强化隐患排查与治理力度，有效治理各类隐患 156 项，杜绝各类事故的发生；通过实际操作、演练等形式提升员工安全意识与自我保护能力，全年培训 240 人次；多家企业被当地政府评为“安全生产先进单位”。

公司高度重视环境保护问题，遵守环境保护相关法规及标准治理污染物，加大环保设施投入 284 万元，改造 EDI 废水回收利用、蒸馏水机冷却水二次回收利用、锅炉除尘设施等，对生产过程中产生的废水、废气、固体废物等污染物严格控制，“三废”全部实施达标排放；公司在设备选型上从环保角度出发，选购燃气、太阳能设备，减少能源消耗与污染物排放；公司多年来一直倡导低碳环保理念，引导员工低碳出行，节约用水，减少原材料消耗，实现了经济效益、社会效益、环境效益的协调发展。

(六) 积极参与社会公益事业，回报社会

公司注重企业的社会价值体现，坚持“企业发展源于社会，回报社会是企业应尽责任”的理念，报告期内，公司认真履行社会责任，为共建和谐社会积极承担社会责任。

1、积极参与业内活动，推动行业发展和进步

报告期内，公司承办了一次投资并购俱乐部走访上市公司的活动。公司以开放的视角关注投资并购，与同行、跨行同仁交流学习，分享投资并购经验。

2、积极开展公益事业，传播爱心理念

报告期内，莱博通向呼兰慈善会捐助 20 万元，用于帮助经济困难的患者做白内障复明手术；上海华拓为控江街道 25 个居委会共 50 家贫困家庭进行捐款，组织 4 名员工参加社区无偿献血活动；澳诺（中国）为弘德家园幼儿赠送价值万元的锌钙特口服溶液，为孤儿输送营养液，传承医药企业的爱心理念。

3、开展校企合作，大力支持教育事业

报告期内，公司向西安交大捐赠 251 万元，支持医学学科建设及人才培养工作；上海华拓党支部与中国人民解放军第二军医大学药学院有机教研室党支部建立共建单位关系。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十三、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
2014 年 08 月 25 日	北京	电话沟通	机构	兴业证券	磷酸肌酸钠产品介绍、公司外延式并购方向
2014 年 10 月 27 日	北京	电话沟通	机构	民生证券	公司未来并购及招标情况、锌钙特产品市场情况、银杏内酯 B 进展情况、美丹特、安脑丸产品的销售情况

第五节 重要事项

一、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 5 月 14 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的 2014-057 号公告《澄清公告》。

二、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	对公司经营的影响	对公司损益的影响	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	披露索引
上海华拓	98.86% 股权	109,464.04	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 16214.80 万元	36.54%	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 www.cninfo.com.cn
南京万川	100% 股权	79,775	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 4707.69 万元	10.61%	否	不适用	2014 年 05 月 13 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
广州新花城	30% 股权	15,033	所涉及资产产权全部过户、所涉及债权、债务全部	收购事项对公司业务连续性、管理层的稳定性无	0	0.00%	否	不适用	2014 年 12 月 04 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.c

坎伯兰新兴技术公司 (Cumberland Emerging Technologies)	12.5% 股权	621.93	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	0	0.00%	否	不适用	om.cn
--	----------	--------	--------------------------	-------------------------	---	-------	---	-----	-------

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 2014 年 1 月 10 日《股权转让协议》中的定价标准。（详见 2014 年 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》）。

2、期后事项

2015 年 1 月，广州新花城已在广州市工商行政管理局完成了工商变更登记手续，已成为公司的全资子公司，详见 2015 年 1 月 16 日披露于指定媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的 2015-005 号公告。

2014 年 12 月 2 日，公司与山西普德药业股份有限公司的 5 名股东签订了《合作协议书》。2015 年 1 月 23 日，公司与山西普德药业股份有限公司的 5 名股东分别签订了《股权转让协议》，约定交易价格及后续事项。具体内容详见 2014 年 12 月 4 日、2015 年 1 月 24 日披露于指定媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的 2014-148 号、2015-015 号公告。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

（一）激励计划简述

报告期内，公司完成了首期限制性股票的授予：以每股 10.528 元的价格向 265 人定向发行 3,189.025 万股股票，占授予前公司股本总额 70,000 万股的 4.56%。授予日为 2014 年 10 月 31 日。

1、解锁时间安排：

首次授予的限制性股票自授予之日起 12 个月内为锁定期。在此期间，激励对象根据本激励计划持有的股票将被锁定且不得以任何形式转让。

解锁安排如表所示：

解锁安排	解锁时间	解锁比例
第一次解锁	自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二次解锁	自首次授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解锁	自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

2、解锁业绩考核要求

(1) 公司业绩考核要求

解锁期	业绩考核目标
第一个解锁期	锁定期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负 以 2013 年为基数，2014 年净利润增长率不低于 120%，营业收入增长率不低于 25%
第二个解锁期	以 2013 年为基数，2015 年净利润增长率不低于 150%，营业收入增长率不低于 35%
第三个解锁期	以 2013 年为基数，2016 年净利润增长率不低于 170%，营业收入增长率不低于 45%

以上“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润。

由本次股权激励产生的激励成本将在管理费用中列支。

若解锁上一年度考核不合格，激励对象当年度限制性股票的可解锁额度不解锁，由公司统一回购注销。

(2) 激励对象层面考核内容

在公司层面业绩考核达标的情况下，若激励对象上一年度个人绩效考核结果为“合格”，则激励对象根据年度考核系数对应的个人解锁比例进行解锁；若激励对象上一年度个人绩效考核结果为“不合格”，则公司按照限制性股票激励计划的有关规定将激励对象所获限制性股票当期拟解锁份额回购注销。

(二) 履行的相关程序

1、2014年7月7日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于<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>的议案》等配套议案，监事会对本次股权激励计划的激励对象名单进行核实，独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表独立意见。随后向中国证监会上报了申请备案材料。

2、2014年9月22日，公司获悉报送的限制性股票激励计划（草案修订稿）经中国证监会备案无异议。

3、2014年9月29日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于<哈尔滨誉衡药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要>的议案》、《关于调整限制性股票激励计划激励对象人数、限制性股票授予数量和价格的议案》等配套议案。监事会对公司本次股权激励计划的激励对象名单进行核实、确认，公司独立董事对此发表了独立意见。

4、2014年10月24日，公司2014年第三次临时股东大会审议通过了《哈尔滨誉衡药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》及相关事项的议案。

5、2014年10月31日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划授予对象及数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2014年10月31日作为本次限制性股票激励计划的授予日，向符合条件的265名激励对象授予3189.025万股限制性股票。独立董事对限制性股票激励计划授予对象及数量的调整、限制性股票的授予发表了独立意见。公司第三届监事会第四次会议审议通过了上述议案，对本次限制性股票激励计划激励对象名单进行了核实。

6、2014年11月20日，首次授予的限制性股票上市。

(三) 本次激励计划的授予条件及董事会对授予条件满足的情况说明

根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《哈尔滨誉衡药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》等有关规定，董事会认为本次激励计划规定的授予条件均已满足，确定首次授予日为2014年10月31日，满足授予条件的具体情况如下：

1、公司未发生如下任一情形：

- (1)最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
- (2)最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；
- (3)中国证监会认定的其他情形。

2、激励对象未发生如下任一情形：

- (1)最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；
- (2)最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的；
- (3)具有《公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员情形的；
- (4)公司董事会认定其他严重违反公司有关规定的。

3、参与激励的董事、高级管理人员在授予日前6个月买卖公司股票情况的说明

经核查，参与本次激励计划的董事、高级管理人员在授予日前6个月内均无买卖公司股票的行为。

(四) 本次激励计划调整事项的说明

详细内容详见2014年11月1日披露于中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>的2014-134号公告《关于调整限制性股票激励计划授予对象及数量的公告》。

(五) 本次激励计划的授予情况

1、根据第三届董事会第四次会议决议，本次限制性股票的授予日为2014年10月31日；

2、首次授予的激励对象265人，授予的限制性股票数量为3,189.025万股，占授予前公司股本总额的4.56%。董事、高级

管理人员的分配明细详见“第八节——三、董事、监事、高级管理人员报酬情况——公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况”。

3、授予价格：10.528元/股。

4、本次股权激励实施后，将不会导致股权分布不符合上市条件要求。

（六）独立董事、监事会、律师、财务顾问的意见

1、独立董事的独立意见

详见2014年7月9日、9月30日、11月1日披露于中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>的2014-079、2014-115、2014-136号公告《独立董事对公司第二届董事会第二十三次会议的独立意见》、《独立董事对公司第三届董事会第二次会议的独立意见》、《独立董事对公司第三届董事会第四次会议的独立意见》。

2、监事会的意见

详见2014年7月9日、9月30日、11月1日披露于中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>的2014-080、2014-081、2014-118、2014-120、2014-137、2014-138号公告《第二届监事会第十八次会议决议公告》、《监事会对股权激励计划激励对象名单的核查意见》、《第三届监事会第二次会议决议公告》、《第三届监事会第四次会议决议公告》。

3、律师的法律意见

详见2014年7月9日、9月30日、11月1日披露于中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>的相关公告：《北京国枫凯文律师事务所关于哈尔滨誉衡药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）的法律意见书》、《北京国枫凯文律师事务所关于哈尔滨誉衡药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）的法律意见书》、《北京国枫凯文律师事务所关于哈尔滨誉衡药业股份有限公司限制性股票激励计划首次股票授予相关事项的法律意见书》。

4、财务顾问的意见

详见2014年7月9日、9月30日披露于中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>的相关公告：《上海荣正投资咨询有限公司关于哈尔滨誉衡药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）之独立财务顾问报告》、《上海荣正投资咨询有限公司关于哈尔滨誉衡药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）之独立财务顾问报告》。

（七）本激励计划限制性股票的授予对公司经营能力和财务状况的影响

公司本次激励计划限制性股票的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。根据会计师事务所出具的年度审计报告，限制性股票在2014年的成本为336.31万元。

从目前情况估计，在不考虑激励计划对公司业绩的刺激作用情况下，本激励计划费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，但影响程度不大。考虑激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发管理团队的积极性，提高经营效率，激励计划带来的公司业绩提升将远高于因其带来的费用增加。

四、重大关联交易

1、其他关联交易

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。报告期末，公司实际借款8000万，并已于2015年1月19日归还。

（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。报告期内，公司实际借款7000万。

五、重大合同及其履行情况

1、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海华拓	2014 年 12 月 27 日	20,000	2015 年 01 月 05 日	20,000	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		20,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		20,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		20,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		0		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		20,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		0		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

2、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
誉衡药业	上海东富龙科技股份有限公司	2010年07月25日	2,091				市场	2,460	否	否	按合同约定支付 85% 的合同价款 2,091 万元人民币, 设备投入使用。
誉衡药业	中电奥星制药系统工程有限公司	2011年6月	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。
誉衡药业	日本明治制药株式会社	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。
誉衡药业	日本明治制药株式会社	2011年09月14日					市场		否	否	公司同日本明治制药株式会社就透明质酸钠产品合作意向达成一致, 公司将在代理区域内销售透明质酸钠产品。
誉衡药业	美国坎伯兰制药公司	2012年02月27日					市场		否	否	公司同美国坎伯兰制药公司签订了《布洛芬注射液和 N-乙酰半胱氨酸注射液授权、销售和和生产协议》。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。
誉衡药业	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。
誉衡药业	陕西西大科技园发展有限公司	2009 年 07 月 15 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本公司的申请。
誉衡药业	上海一善投资管理有限公司等	2010 年 11 月 10 日				市场	6,500	否	否		截至报告期末，已履行完毕。
誉衡药业	蒲公英	2012 年 10 月 28 日				双方协商	21,000	否	否		截至报告期末，公司已累计支付投资款 20,625 万元。
经纬医药	河南新帅克制药股份有限公司	2013 年 01 月 01 日				双方协商	3,000	否	否		双方签订了硫酸氢氯吡格雷片 75mg 合作协议，新帅克授权誉衡经纬协议产品全国独家经销期限九年半，日期从 2013 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日截止，期满享有优先续约权。

六、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	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	限售期届满后，在担任公司董事、监事或高管人员期间，每年转让的股份不超过所间接持有公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让所间接持有的公司股份。	2010年06月23日	长期	履行中
	恒世达昌以及朱吉满和白莉惠夫妇	承诺如果公司2005年度、2006年度按照高新技术企业税收优惠政策所享受的按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06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06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(与公司合作开发除外)。凡其及其附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，会将上述商业机会优先让予公司。	2010年06月23日	长期	履行中
其他对公司中小股东所作承诺	朱吉满先生	股权激励计划授予对象朱吉满先生的限制性股票自授予之日起三十六个月内不得转让。	2014年10月31日	36个月	履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√适用 □不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
上海华拓及南京万川的净利润	2014年01月01日	2016年12月31日	21,590	24,124.10	-	2014年01月11日	2014年1月11日、2014年4月19日披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的 2014-003 号公告《关于收购上海华拓医药科技发展股份有限公司股权的公告》、2014-035 号公告《关于全资子公司西藏誉衡阳光医药有限责任公司收购南京万川华拓医药有限公司股权的公告》。

3、关于公司资产或项目存在盈利预测的说明

为了发挥并购资源的协同效应，公司并购上海华拓和南京万川后，对磷酸肌酸钠产业链进行了整体规划和调整，主要是对南京万川销售模式、价格策略、返利政策等进行了调整。通过以上政策调整换取了磷酸肌酸钠整体业务的高速增长，上海华拓和南京万川整体完成净利润 24,124.10 万元，较上年同期增长 58.35%，较好的完成了业绩承诺。

七、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	巢序、干群
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司因股权激励事项，聘请上海荣正投资咨询有限公司为财务顾问，期间共支付财务顾问费 26.4 万元。

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%	31,890,250	0	0	-183,750,500	-151,860,250	31,890,250	4.36%
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%	31,890,250	0	0	-124,950,500	-93,060,250	31,890,250	4.36%
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%	31,890,250	0	0	-500	31,889,750	31,890,250	4.36%
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	420,000,000	183,750,500	603,750,500	700,000,000	95.64%
1、人民币普通股	96,249,500	34.37%	0	0	420,000,000	183,750,500	603,750,500	700,000,000	95.64%
三、股份总数	280,000,000	100.00%	31,890,250	0	420,000,000	0	451,890,250	731,890,250	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、恒世达昌、誉衡国际持有的限售股183,750,000股于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》）
- 2、报告期内，公司实施了2014年半年度权益分派方案：以总股本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，转增股本前总股本为280,000,000股，转增后总股本增至700,000,000股。（详见2014年9月11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2014-105号《2014年半年度权益分派实施公告》）
- 3、报告期内，公司实施了股权激励，向首批265名激励对象发行了31,890,250股限制性股票，总股本由700,000,000股增至731,890,250股。（详见2014年11月19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2014-141号《关于限制性股票首次授予完成的公告》）

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

- 1、2014年9月9日，公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于2014年半年度资本公积金转增股本的议案》，决定以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，总股本由280,000,000股增至700,000,000股。
- 2、2014年10月24日，公司2014年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈哈尔滨誉衡药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》等相关议案。2014年10月31日，公司第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划授予对象及数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》等相关议案，同意向符合条件的265名激励对象授予31,890,250股限制性股票。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

- 1、根据2014年半年度权益分派方案，转增的4.2亿股已于2014年9月19日直接计入股东证券账户。
- 2、根据限制性股票的实施进度，首次授予的限制性股票3,189.025万股已于2014年11月20日计入到激励对象证券账户。

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

详见“第三节会计数据和财务指标摘要——、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股	2014年10月31日	10.528	31,890,250	2014年11月20日	31,890,250	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

详见本章节“一、股份变动情况”中“股份变动的原因3”。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

详见本章节“一、股份变动情况”中“股份变动的原因”及本章节“三、股东和实际控制人情况”中“1、公司股东数量及持股情况”。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,959	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	46,315	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	境内非国有法人	42.68%	312,375,000	187,425,000	0	312,375,000	质押	193,450,000

YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION	境外法人	19.56%	143,192,968	84,392,968	0	143,192,968		
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	境外法人	1.95%	14,301,533	7,304,448	0	14,301,533		
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.84%	13,484,847	5,887,297	0	13,484,847		
中国工商银行－招商核心价值混合型证券投资基金	其他	1.17%	8,542,768	8,542,768	0	8,542,768		
中国工商银行－天弘精选混合型证券投资基金	其他	0.96%	7,005,665	5,400,960	0	7,005,665		
徐珍	境内自然人	0.90%	6,565,207	3,881,124	0	6,565,207		
杨红冰	境内自然人	0.89%	6,535,000	6,535,000	6,535,000	0		
中国工商银行－建信优化配置混合型证券投资基金	其他	0.79%	5,798,905	3,240,852	0	5,798,905		
交通银行－华安创新证券投资基金	其他	0.66%	4,849,623	4,849,623	0	4,849,623		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	哈尔滨恒世达昌科技有限公司、YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION 以及 ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED 属同一实际控制人控制，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	312,375,000	人民币普通股	312,375,000					
YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION	143,192,968	人民币普通股	143,192,968					
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	14,301,533	人民币普通股	14,301,533					
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	13,484,847	人民币普通股	13,484,847					
中国工商银行－招商核心价值混合型证券投资基金	8,542,768	人民币普通股	8,542,768					
中国工商银行－天弘精选混合型证券投资基金	7,005,665	人民币普通股	7,005,665					

徐珍	6,565,207	人民币普通股	6,565,207
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	5,798,905	人民币普通股	5,798,905
交通银行—华安创新证券投资基金	4,849,623	人民币普通股	4,849,623
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	3,934,370	人民币普通股	3,934,370
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	恒世达昌、誉衡国际以及健康科技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 名普通股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。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	白莉惠	2007 年 09 月 28 日	66566151-6	23,000,000	投资
未来发展战略	围绕大健康产业发展产品及客户端，内容包括互联网医疗、医院、高端保健品等。				
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等	恒世达昌致力于企业投资，持有誉衡药业（002437）及和邦股份（603077）的股份。 哈尔滨恒世达昌科技有限公司近三年财务状况：（单位：万元）				
	项目	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	
	资产合计	45,525.79	48,179.37	81,852.49	
	股东权益合计	9,890.34	15,016.68	26,048.47	
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	恒世达昌 2012 年度、2013 年度财务数据经黑龙江金誉达会计师事务所有限公司审计，出具了无保留意见的审计报告【龙誉会审（2013 年）C269 号、龙誉会审字（2014）C230 号】。2014 年度财务数据尚未经审计。				
控股股东报告期内变更	截至报告期末，恒世达昌持有四川和邦股份有限公司（股票代码：603077）2,010.5 万股，持股比例为 1.99%。				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

自然人

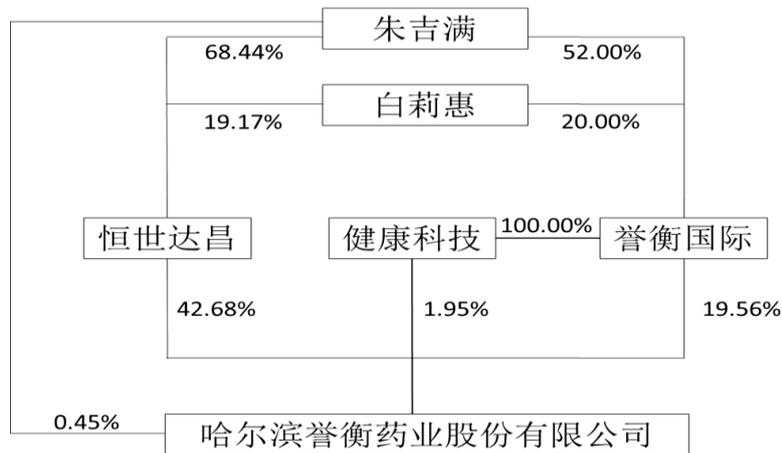
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱吉满	中国	否
白莉惠	中国	否

最近 5 年内的职业及职务	详见“第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况——二、任职情况”
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	朱吉满、白莉惠夫妇未曾控股其他境内外上市企业

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

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

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)
朱吉满	董事长	现任	男	51	2014 年 09 月 09 日	2017 年 09 月 08 日	0	3,322,500	0	3,322,500
王东绪	副董事长	现任	男	52	2014 年 09 月 09 日	2017 年 09 月 08 日	0	3,070,000	0	3,070,000
杨红冰	董事、总经理	现任	男	47	2014 年 09 月 09 日	2017 年 09 月 08 日	0	6,535,000	0	6,535,000
李俊凌	董事	现任	男	43	2014 年 09 月 09 日	2017 年 09 月 08 日	0	475,000	0	475,000
国磊峰	董事、副总经理、董事会秘书	现任	男	42	2014 年 09 月 09 日	2017 年 09 月 08 日	0	1,280,000	0	1,280,000
刁秀强	董事、财务总监	现任	男	38	2014 年 09 月 09 日	2017 年 09 月 08 日	0	213,750	0	213,750
郭云沛	独立董事	现任	男	67	2014 年 09 月 09 日	2017 年 09 月 08 日	0	0	0	0
Liu, James Xiao dong	独立董事	现任	男	55	2014 年 09 月 09 日	2017 年 09 月 08 日	0	0	0	0
王瑞华	独立董事	现任	男	53	2015 年 02 月 09 日	2017 年 09 月 08 日	0	0	0	0
白莉惠	监事会主席	现任	女	50	2014 年 09 月 09 日	2017 年 09 月 08 日	0	0	0	0
程根强	监事	现任	男	50	2014 年 09 月 09 日	2017 年 09 月 08 日	0	0	0	0
张苏梅	职工代表监事	现任	女	47	2014 年 09 月 09 日	2017 年 09 月 08 日	0	0	0	0
杨海峰	副总经理	现任	男	48	2014 年 09 月 09 日	2017 年 09 月 08 日	0	171,000	0	171,000
赵艳萍	副总经理	现任	女	53	2015 年 01 月 23 日	2017 年 09 月 08 日	0	0	0	0
毛嘉农	副总经理	现任	男	52	2015 年 01 月 23 日	2017 年 09 月 08 日	0	0	0	0
杨华蓉	董事	离任	女	58	2011 年 06 月 17 日	2014 年 09 月 09 日	0	0	0	0
何利群	董事、副总经理	离任	女	45	2012 年 04 月 23 日	2014 年 09 月 09 日	0	237,500	0	237,500
刘畅	董事、董事会秘书	离任	男	31	2012 年 11 月 16 日	2014 年 09 月 09 日	0	171,000	0	171,000
董琦	独立董事	离任	男	46	2011 年 06 月 17 日	2014 年 09 月 09 日	0	0	0	0
赵中秋	独立董事	离任	男	40	2011 年 06 月 17 日	2014 年 09 月 09 日	0	0	0	0
徐小舸	独立董事	离任	女	44	2014 年 09 月 09 日	2015 年 02 月 09 日	0	0	0	0
吴玉峰	职工代表监事	离任	男	37	2012 年 03 月 19 日	2014 年 09 月 09 日	0	256,500	0	256,500
合计	--	--	--	--	--	--	0	15,732,250	0	15,732,250

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1. 朱吉满先生：出生于1964年4月，中国国籍，无境外居留权，EMBA学历。现任公司董事长、经纬医药执行董事、誉衡国际董事、娜丝宝执行董事、恒世达昌董事、健康科技董事、Bright Vision董事、China Gloria董事、蒲公英董事、广州新花城董事、上海陆道工程设计管理股份有限公司独立董事、朱李叶董事长、佰美基因董事。

2. 王东绪先生：出生于1963年1月，中国国籍，无境外居留权，EMBA学历。曾任哈尔滨盛天立华科技有限公司董事、哈尔滨伟基欣华科技有限公司董事。现任公司副董事长、恒世达昌董事兼总经理、健康科技董事、Bright Career董事、美迪康信董事、山东誉衡执行董事、安博医药执行董事兼总经理、广州新花城董事长、蒲公英总经理。

3. 杨红冰先生：出生于1968年6月，中国国籍，无境外居留权，EMBA学历。曾任公司副总经理、营销中心总经理；现任公司董事、总经理、北京分公司负责人、誉衡嘉孕董事长、蒲公英董事、广州新花城董事。

4. 李俊凌先生：出生于1972年8月，中国国籍，无境外居留权，博士学历。曾任阿里巴巴集团副总裁。现任公司董事、朱李叶董事兼经理。

5. 国磊峰先生：出生于1973年5月，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任职于国信证券股份有限公司投资银行事业部；现任公司董事、董事会秘书、副总经理、上海华拓执行董事。

6. 刁秀强先生：出生于1977年9月，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，美国注册管理会计师CMA，会计师，经济师。曾任双鹤（北京）工业园财务负责人、山西晋新双鹤财务总监、威可多男装财务总监、公司财务副总监。现任公司董事、财务总监。

7. 郭云沛先生：出生于1947年7月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任卓信医学传媒集团执行总裁、北京玉德未来文化传媒有限公司董事长。现任公司独立董事、北京玉德未来文化传媒有限公司监事、中国医药企业管理协会副会长、中国医药质量管理协会副会长、全国工商联医药业商会专家委员会委员、中国非处方药物协会高级顾问、亚宝药业集团股份有限公司独立董事，哈药集团股份有限公司独立董事。

8. Liu, James Xiao dong先生：出生于1960年2月，美国国籍，博士学历。曾任上海证券交易所副总经理。现任公司独立董事、上海赛领资本管理有限公司董事长。

9. 王瑞华先生：出生于1962年1月，中国国籍，无境外居留权，会计学博士。现任公司独立董事、中央财经大学会计学教授、博士生导师、大唐电信科技股份有限公司独立董事、国金证券股份有限公司独立董事、安徽古井贡酒股份有限公司独立董事。

10. 白莉惠女士：出生于1965年4月，中国国籍，无永久境外居留权，MBA学历。现任公司监事会主席、恒世达昌董事长、Bright Luck董事、誉衡嘉孕监事长、娜丝宝监事。

11. 程根强先生：出生于1965年3月，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历。曾任北京中伦金通律师事务所上海分所律师。现任公司监事、惠州市同人同业投资管理有限公司执行董事兼经理。

12. 张苏梅女士：1968年11月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。曾任西安明艺幕墙股份有限公司财务经理。现任公司职工代表监事、启东华拓财务经理。

13. 杨海峰先生：出生于1967年12月，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任浙江九州药业股份有限公司常务副总经理。现任公司副总经理。

14. 赵艳萍女士：出生于1962年11月，中国国籍，加拿大境外居留权，研究生学历。曾任中国生物制药有限公司董事、副总裁，美国美华太阳石集团副总裁、COO，法国赛诺菲中国公司高级顾问。现任公司副总经理、中国药学会生物与生化专业委员会委员、医药经济报编委，盈方微电子科技股份有限公司监事长。

15. 毛嘉农先生：出生于1963年2月，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。曾任中化国际（控股）股份有限公司副总经理兼董事会秘书、董事常务副总经理兼橡胶事业总部总经理、南通江山农药化工股份有限公司非执行董事、海南天然橡胶产业集团股份有限公司非执行董事、云南天然橡胶产业股份有限公司董事、上海华拓医药科技发展有限公司董事CEO等职务。现任公司副总经理、永辉超市股份有限公司独立董事、上海拉夏贝尔服饰股份有限公司独立非执行董事、海南天然橡胶产业集团股份有限公司独立董事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱吉满	恒世达昌	董事	2007年09月28日		否
朱吉满	誉衡国际	董事	2006年03月16日		否
朱吉满	健康科技	董事			否
白莉惠	恒世达昌	董事长	2007年09月28日		否
王东绪	恒世达昌	董事兼总经理	2007年09月28日		否
王东绪	健康科技	董事			否

在股东单位任职情况的说明	
--------------	--

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
朱吉满	经纬医药	执行董事	2003 年 08 月 07 日		否
朱吉满	娜丝宝	执行董事	1999 年 08 月 24 日		否
朱吉满	Bright Vision	董事	2006 年 07 月 11 日		否
朱吉满	China Gloria	董事	2006 年 07 月 19 日		否
朱吉满	朱李叶	董事长	2014 年 03 月 01 日		否
朱吉满	蒲公英	董事	2013 年 03 月 04 日		否
朱吉满	广州新花城	董事	2008 年 10 月 15 日		否
朱吉满	佰美基因	董事	2001 年 02 月 23 日		否
朱吉满	西安嘉运妇产医院有限公司	董事	2014 年 12 月 05 日		否
朱吉满	上海陆道工程设计管理股份有限公司	独立董事	2014 年 12 月 08 日		否
白莉惠	娜丝宝	监事	1999 年 08 月 24 日		否
白莉惠	Bright Luck	董事	2006 年 07 月 12 日		否
白莉惠	誉衡嘉孕	监事长	2012 年 02 月 08 日		否
白莉惠	北京誉满沁怡商贸有限公司	执行董事			
王东绪	广州新花城	董事长	2008 年 10 月 15 日		否
王东绪	山东誉衡	执行董事	2011 年 07 月 13 日		否
王东绪	安博医药	执行董事兼总经理			否
王东绪	蒲公英	总经理	2013 年 03 月 04 日		否
王东绪	美迪康信	董事			否
王东绪	Bright Career	董事	2006 年 07 月 11 日		否
杨红冰	誉衡嘉孕	董事长	2012 年 02 月 08 日		否
杨红冰	广州新花城	董事	2008 年 10 月 15 日		否
杨红冰	蒲公英	董事	2013 年 03 月 04 日		否
李俊凌	朱李叶	董事兼经理	2014 年 03 月 01 日		是
国磊峰	上海华拓	执行董事			否
郭云沛	北京玉德未来文化传媒有限公司	监事			

郭云沛	中国医药企业管理协会	副会长	2009 年 12 月 01 日		
郭云沛	中国医药质量管理协会	副会长	2007 年 01 月 01 日		
郭云沛	全国工商联医药业商会	专家委员会委员			
郭云沛	中国非处方药物协会	高级顾问			
郭云沛	亚宝药业集团股份有限公司	独立董事	2014 年 05 月 15 日	2017 年 05 月 14 日	是
郭云沛	哈药集团股份有限公司	独立董事	2014 年 06 月 27 日	2017 年 06 月 26 日	是
Liu, James Xiao dong	上海赛领资本管理有限公司	董事长			
王瑞华	中央财经大学	教授、博导			是
王瑞华	大唐电信科技股份有限公司	独立董事	2013 年 08 月 15 日	2016 年 08 月 15 日	是
王瑞华	国金证券股份有限公司	独立董事	2011 年 05 月 06 日	2016 年 05 月 07 日	是
王瑞华	安徽古井贡酒股份有限公司	独立董事	2011 年 04 月 15 日	2017 年 06 月 19 日	是
程根强	惠州市同人同业投资管理有 限公司	执行董事兼经理			是
张苏梅	启东华拓	财务经理			是
赵艳萍	中国药学会生物与生化专业 委员会	委员			
赵艳萍	医药经济报	编委			
赵艳萍	盈方微电子科技股份公司	监事长	2014 年 11 月 19 日	2016 年 08 月 15 日	否
毛嘉农	永辉超市股份有限公司	独立董事	2009 年 08 月 06 日	2015 年 07 月 26 日	是
毛嘉农	上海拉夏贝尔服饰股份有限 公司	独立非执行董事			是
毛嘉农	海南天然橡胶产业集团股份 有限公司	独立董事	2013 年 11 月 21 日	2017 年 08 月 19 日	是
在其他单 位任职情 况的说明					

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- 1、公司董事、监事的年度津贴由股东大会审议确定。高级管理人员的薪酬由董事会审议通过。
- 2、独立董事年度津贴为每人每年税前8万元，公司负担独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得	从股东单位获	报告期末实际
----	----	----	----	------	-------	--------	--------

					的报酬总额	得的报酬总额	所得报酬
朱吉满	董事长	男	51	现任	36	0	36
王东绪	副董事长	男	52	现任	24	0	24
杨红冰	总经理	男	47	现任	100	0	100
李俊凌	董事	男	43	现任	0	0	0
国磊峰	董事、董事会秘书、副总经理	男	42	现任	80	0	80
刁秀强	董事、财务总监	男	38	现任	30	0	30
郭云沛	独立董事	男	67	现任	2.67	0	2.67
Liu, James Xiao dong	独立董事	男	55	现任	2.67	0	2.67
徐小舸	独立董事	女	44	离任	8	0	8
白莉惠	监事会主席	女	50	现任	0	0	0
程根强	监事	男	50	现任	0	0	0
张苏梅	职工代表监事	女	47	现任	0	0	0
杨海峰	副总经理	男	48	现任	24	0	24
杨华蓉	董事	女	58	离任	8	0	8
何利群	董事、副总经理	女	45	离任	20	0	20
刘畅	董事、董事会秘书	男	31	离任	30	0	30
董琦	独立董事	男	46	离任	5.33	0	5.33
赵中秋	独立董事	男	40	离任	5.33	0	5.33
吴玉峰	职工代表监事	男	37	离任	36	0	36
合计	-	-	-	-	412	0	412

注：报告期内，公司董事会进行了换届，独立董事津贴为其实际任职期间的数额。职工代表监事张苏梅女士在公司担任具体管理职务，其薪酬按公司相关薪酬与绩效考核管理制度领取，不再另行领取监事津贴。

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	报告期新授限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
朱吉满	董事长	0	0		23.75	0	3,322,500	10.528	3,322,500
王东绪	副董事长	0	0		23.75	0	3,070,000	10.528	3,070,000
杨红冰	董事、总经理	0	0		23.75	0	6,535,000	10.528	6,535,000
国磊峰	董事、董秘、副总经理	0	0		23.75	0	1,280,000	10.528	1,280,000

刁秀强	董事、财务总监	0	0		23.75	0	213,750	10.528	213,750
李俊凌	董事	0	0		23.75	0	475,000	10.528	475,000
杨海峰	副总经理	0	0		23.75	0	171,000	10.528	171,000
合计	--	0	0	--	--	0	15,067,250	--	15,067,250
备注(如有)	详见“第五节重要事项——三、公司股权激励的实施情况及其影响”。								

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨华蓉	董事	任期满离任	2014 年 09 月 09 日	任期届满，不再续任
何利群	董事、副总经理	任期满离任	2014 年 09 月 09 日	任期届满，不再续任
刘畅	董事、董事会秘书	任期满离任	2014 年 09 月 09 日	任期届满，不再续任
董琦	独立董事	任期满离任	2014 年 09 月 09 日	任期届满，不再续任
赵中秋	独立董事	任期满离任	2014 年 09 月 09 日	任期届满，不再续任
吴玉峰	职工代表监事	离任	2014 年 07 月 03 日	因个人原因申请辞职
李俊凌	董事	被选举	2014 年 09 月 09 日	2014 年第二次临时股东大会选举其为董事
国磊峰	董事	被选举	2014 年 09 月 09 日	2014 年第二次临时股东大会选举其为董事
刁秀强	董事	被选举	2014 年 09 月 09 日	2014 年第二次临时股东大会选举其为董事
郭云沛	独立董事	被选举	2014 年 09 月 09 日	2014 年第二次临时股东大会选举其为独立董事
Liu, James Xiao dong	独立董事	被选举	2014 年 09 月 09 日	2014 年第二次临时股东大会选举其为独立董事
国磊峰	董事会秘书、副总经理	聘任	2014 年 09 月 09 日	第三届董事会第一次会议聘任其为董事会秘书、副总经理
杨海峰	副总经理	聘任	2014 年 09 月 09 日	第三届董事会第一次会议聘任其为副总经理
张苏梅	职工代表监事	被选举	2014 年 07 月 04 日	公司职工代表大会选举其为职工代表监事

五、公司员工情况

(一) 公司员工情况

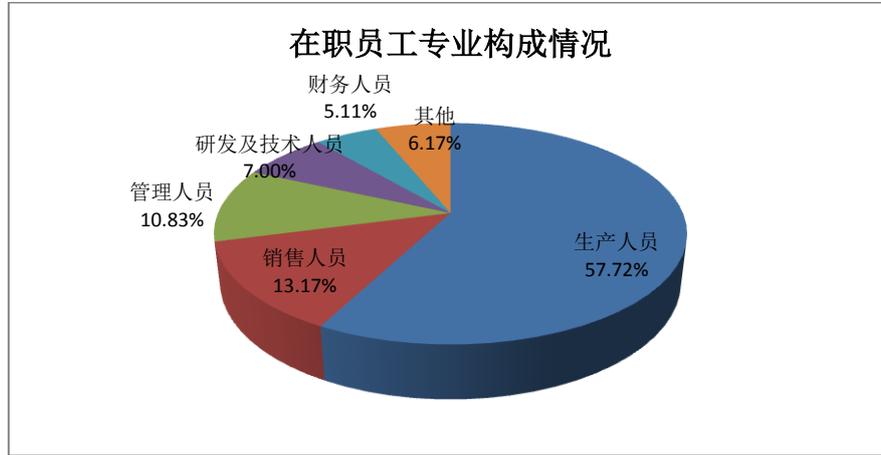
截至2014年12月31日，公司在职工1800人，其中母公司585人，主要子公司经纬医药55人、蒲公英243人、澳诺（中国）268人、上海华拓438人、南京万川96人。

员工的结构如下：

1、在职员工专业构成情况

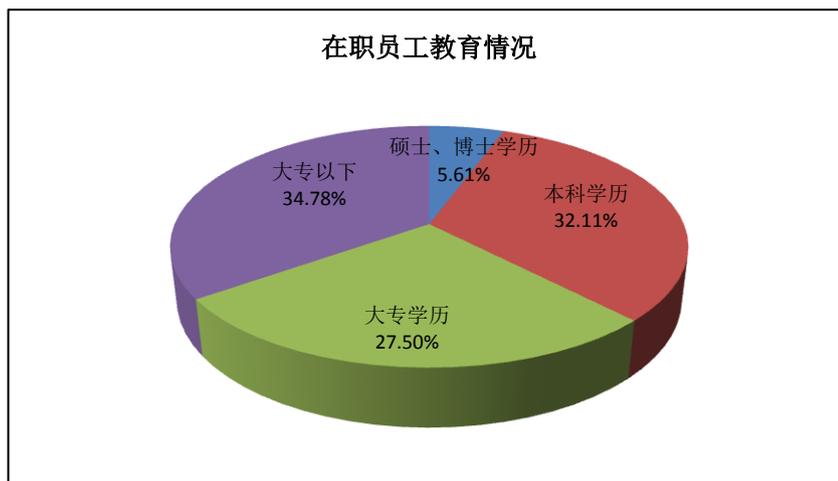
专业	人数	占比 (%)
生产人员	1039	57.72
销售人员	237	13.17
管理人员	195	10.83
研发及技术人员	126	7.00

财务人员	92	5.11
其他	111	6.17
合计	1800	100



2、在职员工教育程度

专业	人数	占比 (%)
硕士、博士学位	101	5.61%
本科学历	578	32.11%
大专学历	495	27.50%
大专以下	626	34.78%
合计	1,800	100%



(二) 公司员工薪酬政策

1、薪酬定位：定期进行全国一线城市同行业薪酬福利调研，在国内上市医药公司等同行业内有较强的竞争力，能够吸引、保留和激励不同层级的员工，为公司的高速发展提供人才保障；

2、薪酬结构分为固定工资部分、月度奖金、季度奖金、年度奖金以及项目奖金，通过多种渠道为员工提供收入保障，同时定期激励员工；

3、在岗位评估的基础上建立了基于职等职级体系的薪级体系，提出了全面薪酬体系的概念，形成了高管职系、职能职系、生产职系、研发职系及销售职系五大职系，并根据不同职系设计薪酬激励和绩效考核方案；

4、薪酬调整主要依据绩效考核后所确定的员工工作表现而定。同时，考虑市场薪酬水平、公司营业收入和利润增长情况；同时为了有效管理人力成本，公司每年定期组织各分子公司进行人力成本预算，薪酬调整产生的费用原则上控制在预算范围之内，公司定期监控各分子公司人力成本发生情况。

5、公司对中高层和核心岗位员工制定了中长期激励计划，报告期内，公司股东大会批准了第一批限制性股票激励计划。

（三）人才发展

根据公司战略规划、员工能力评估结果及各业务单元的培训需求调研，人力资源部每年策划和组织系列培训，包括：

1、新员工训练营：帮助新员工快速融入公司，加深对公司的归属感和认同感；

2、誉衡之鹰训练营：面向管理培训生的培养项目，是公司自主培养企业骨干和中层管理人员的人才储备计划，是一线人才的重要来源；

3、继任者计划：对公司关键岗位员工进行有针对性、系统化的培养发展，提升其综合管理能力，为公司储备管理干部，保证各关键岗位后继有人；

4、卓越领导加油站：对高层管理人员进行有效的知识更新，提升高层管理人员领导力，促进公司运营整体效率的提高。

为了满足公司快速发展过程中对人才的需求，公司重视学习型组织建设和建立人才培养发展体系，建立胜任素质模型对现有人才进行盘点、评估，形成人才地图，通过培训为企业培养一批具有誉衡核心标识的企业骨干和高潜人才，保持企业永续经营的生命力。同时营造良好的企业文化，形成坚实的企业凝聚力、向心力和约束力，为人才培养提供良好的环境，为企业留住并激励优秀人才。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

（一）股东与股东大会

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

（二）公司与控股股东

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

（三）董事与董事会

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

（四）监事与监事会

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

（五）经理层

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

（六）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系、接待股东来访、回答投资者咨询；并指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。公司依据《投资者关系管理制度》加强投资者关系管理，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过年度报告说明会、电话、接待投资者现场调研

等方式，加强与投资者的沟通。

(七) 内部审计制度

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

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

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度 股东大会	2014 年 05 月 12 日	1、《关于 2013 年度报告全文及摘要的议案》； 2、《关于 2013 年度董事会工作报告的议案》； 3、《关于 2013 年度监事会工作报告的议案》； 4、《2013 年度利润分配预案及资本公积金转增股本的议案》； 5、《关于续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2014 年外部审计机构的议案》； 6、《关于 2014 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》； 7、《关于制定<未来三年(2014-2016 年)股东回报规划>的议案》； 8、《关于全资子公司西藏誉衡阳光医药有限责任公司收购南京万川华拓医药有限公司股权的议案》； 9、《关于增加公司经营范围并修订<公司章程> 的议案》。	通过	2014 年 05 月 13 日	公告名称： 《2013 年度股 东大会决议公 告》；公告编 号：2014-056； 披露网站：巨 潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
------	------	--------	------	------	------

2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 27 日	1、《关于与上海华拓医药科技发展股份有限公司股东签订股权转让协议的议案》； 2、《关于变更 2013 年度外部审计机构的议案》； 3、《关于变更部分募集资金投资项目及超募资金使用计划的议案》； 4、《关于与上海华拓医药科技发展股份有限公司部分股东签订股权转让协议并授权管理层签订后续股权转让协议的议案》。	通过	2014 年 01 月 28 日	公告名称：《2014 年第一次临时股东大会决议公告》；公告编号：2014-016；披露网站：巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 09 日	1、《关于 2014 年半年度资本公积金转增股本的议案》； 2、《关于选举公司第三届董事会非独立董事的议案》； 3、《关于选举公司第三届董事会独立董事的议案》； 4、《关于选举公司第三届监事会股东代表监事的议案》； 5、《关于修订〈公司章程〉的议案》； 6、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》。	通过	2014 年 09 月 10 日	公告名称：《2014 年第二次临时股东大会决议公告》；公告编号：2014-100；披露网站：巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 10 月 24 日	1、《关于〈哈尔滨誉衡药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》； 2、《关于〈哈尔滨誉衡药业股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》； 3、《关于将实际控制人朱吉满先生作为股权激励对象的议案》； 4、《关于将持股 5% 以上的股东王东绪先生作为股权激励对象的议案》； 5、《关于将实际控制人朱吉满先生的近亲属朱吉安先生作为股权激励对象的议案》； 6、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》。	通过	2014 年 10 月 25 日	公告名称：《2014 年第三次临时股东大会决议公告》；公告编号：2014-131；披露网站：巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
董琦	6	5	1	0	0	否
赵中秋	6	5	1	0	0	否
徐小舸	12	8	4	0	0	否
郭云沛	6	3	3	0	0	否
Liu, James Xiaodong	6	3	3	0	0	否

独立董事列席股东大会次数	4
--------------	---

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

2014 年 10 月，针对《关于使用自有闲置资金投资短期固定收益类理财产品的议案》，独立董事提出为进一步防控资金风险、保障投资者权益，应将理财产品限定在较小范围，应实行严格的内部审批、报备流程，应保证公司在有充裕日常流动资金的前提下进行且时间不宜过长。

公司对此建议予以采纳。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

（一）战略委员会的履职情况

战略委员会对公司重大的并购事项进行了讨论和分析，提出意见及建议，对增强公司核心竞争力、加强决策科学性、提高决策效益和质量发挥了重要作用。报告期内，战略委员会共召开了 4 次会议，先后对《关于与上海华拓医药科技发展股份有限公司股东签订股权转让协议的议案》、《关于与上海华拓医药科技发展股份有限公司部分股东签订股权转让协议并授权管理层签订后续股权转让协议的议案》、《关于全资子公司西藏誉衡阳光医药有限责任公司收购南京万川华拓医药有限公司股权的议案》、《关于受让广州市新花城生物科技有限公司 30% 股权的议案》、《关于授权朱吉满先生与胡成伟先生等人签订〈合作协议书〉的议案》进行了审核，并发表了审核意见。

（二）审计委员会的履职情况

在定期报告工作中，审计委员会本着勤勉尽责的原则，充分发挥监督作用，维护审计的独立性。报告期内，审计委员会共召开了 6 次会议，先后对《关于变更 2013 年度外部审计机构的议案》、《关于公司 2013 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2013 年度募集资金存放及使用情况专项报告的议案》、《2013 年度利润分配预案及资本公积金转增股本的议案》、《2013 年度内部控制评价报告的议案》、《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2014 年外部审计机构的议案》、《关于制定〈未来三年（2014-2016 年）股东回报规划〉的议案》、《关于审议 2014 年一季度报告的议案》、《关于公司 2014 年半年度报告及摘要的议案》、《关于 2014 年半年度募集资金存放及使用情况专项报告的议案》、《关于 2014 年半年度资本公积金转增股本的议案》、《关于聘任赵金宇先生担任公司审计部负责人的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司 2014 年第三季度报告全文及正文的议案》进行了审核，并发表了审核意见。

（三）薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会对董事、监事、高级管理人员 2014 年度履行职责情况进行了认真审查和绩效考评，对公司拟订的 2014 年度高级管理人员薪酬方案、独立董事津贴、兑现 2014 年度高级管理人员薪酬以及股权激励等事项进行了认真研究。报告期内，薪酬与考核委员共召开了 3 次会议，先后对《2014 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于〈哈尔滨誉

衡药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于〈哈尔滨誉衡药业股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于〈哈尔滨誉衡药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》进行了审核，并发表了审核意见。

（四）提名委员会的履职情况

报告期内，提名委员会主要对公司董事、高级管理人员的选举、聘任进行了审查，共召开了 3 次会议，先后对《关于聘任国磊峰先生担任公司副总经理的议案》、《关于提名公司第三届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于提名公司第三届董事会独立董事候选人的议案》、《关于选举公司董事长及副董事长的议案》、《关于聘任杨红冰先生担任公司总经理的议案》、《关于聘任国磊峰先生、杨海峰先生担任公司副总经理的议案》、《关于聘任国磊峰先生担任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任刁秀强先生担任公司财务总监的议案》、《关于聘任刘月寅女士担任公司证券事务代表的议案》进行了审核，并发表了审核意见。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

（一）业务独立性

公司主要从事心脑血管类、骨科类、抗肿瘤类、抗生素类和营养剂类等药品的生产和销售，控股股东主要从事投资管理类业务，公司与控股股东和其他关联方在业务上不存在同业竞争关系。

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

（二）资产独立性

公司与实际控制人及其下属控制企业产权关系明确，资产界定清晰。公司具有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权，并独立登记、建账、核算、管理。公司资产独立完整，独立于公司股东及其他关联方。

公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立性

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在持有控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外其他行政职务的情况，没有在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情况，亦不存在由控股股东代发薪水的情况。

公司董事、监事及高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在控股股东超越董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。

公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，根据《中华人民共和国劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，由公司人力资源部负责公司员工的聘任、考核和奖惩，公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度。

公司已开立了单独的银行基本账户，基本账户开户银行为招商银行哈尔滨分行营业部，账号为 622080738110001。公司另于中国工商银行、上海浦东发展银行、中国光大银行等银行机构开设了银行账户。公司不存在与控股股东和实际控制人共用银行账户的情况，不存在将资金存入控股股东或实际控制人的财务公司或结算中心账户的情况。

公司依法独立纳税，办理了“呼兰国税字 230111718460989 号”的国税税务登记证和“黑地税字 230198718460989 号”的地税税务登记证，不存在与控股股东混合纳税的现象。

公司董事会和高级管理人员重视公司法人治理结构的完善和维护全体股东的利益，能够严格遵守资金使用的内部控制制度，严格控制资金风险，能够独立做出财务决策，不存在控股股东占用公司资金、资源及干预公司资金使用的情况。

（五）机构独立性

公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作，并建立了独立董事制度。

公司建立了适应业务发展的组织机构，机构独立于控股股东，与实际控制人/控股股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权等，机构独立。公司各职能部门与控股股东及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东干预公司机构设置、生产经营活动的情况。

七、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体和薪酬体系，对高级管理人员实行月度与年度相结合的考核方式，公司年初公司与高级管理人员确定年度绩效指标，并按指标完成情况进行年度考评。

公司在报告期内制订并实施了限制性股票激励计划及考核管理办法(详见 2014 年 7 月 9 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 2014-077 号公告)，对高级管理人员实施了有效的激励及约束机制。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司的实际情况，不断建立健全公司内部控制制度，提高公司治理水平，进一步规范公司运作。目前公司建立的内部控制制度涵盖了公司治理、人力资源、财务管理、业务管理、风险披露方面。公司将持续完善内部控制制度和内部控制结构，提高科学决策能力和风险防范能力。公司主要从内部控制环境、会计系统和控制程序三个方面对本公司的内部控制进行建设：

1、控制环境

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

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

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

2、会计系统

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

(1) 合理地保证业务活动按照适当的授权进行；

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

(3) 合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；

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

3、控制程序

公司已经建立了对外投资决策、对外担保决策、关联交易决策、货币资金管理、采购业务管理、存货管理、收入及应收账款、费用报销、长期资产、电算化会计档案等一系列控制程序并严格执行。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，建立财务报告内部控制，防范重大财务风险。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内，未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 03 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	详见同日披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的 2015-041 号公告：《哈尔滨誉衡药业股份有限公司 2014 年度内部控制评价报告》

五、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 4 月 1 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（2015）第 1168 号
注册会计师姓名	巢序、干群

审计报告正文

哈尔滨誉衡药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈尔滨誉衡药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表及合并资产负债表、2014年的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

1、管理层对财务报表的责任

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

2、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

3、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的财务状况以及2014年的经营成果和现金流量。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师巢序
中国注册会计师干群

中国上海 二〇一五年四月一日

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,071,153,646.16	829,922,662.07
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,303,063.91	18,084,188.84
应收账款	108,048,800.41	111,333,360.12
预付款项	114,570,665.13	65,802,406.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	471,828.56	2,723,923.85
应收股利		
其他应收款	53,634,666.41	57,006,602.85
买入返售金融资产		
存货	163,445,036.83	120,580,087.67
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,340,962.52	6,525,625.64
其他流动资产	9,276,704.89	270,000,000.00
流动资产合计	1,534,245,374.82	1,481,978,857.59
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	11,300,796.80	5,081,465.70
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	811,046,254.34	474,652,818.55

在建工程	20,354,834.70	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	370,048,196.70	340,670,009.32
开发支出	33,504,799.88	47,063,411.54
商誉	1,848,291,450.02	407,774,061.36
长期待摊费用	6,687,955.39	1,603,599.83
递延所得税资产	12,071,398.83	10,679,876.63
其他非流动资产	274,798,597.08	46,235,742.96
非流动资产合计	3,388,104,283.74	1,461,002,054.39
资产总计	4,922,349,658.56	2,942,980,911.98
流动负债：		
短期借款	780,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,940,106.00	
应付账款	66,950,608.77	49,962,119.99
预收款项	68,466,499.43	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	4,686,880.57	4,905,372.61
应交税费	67,390,487.48	39,783,546.91
应付利息	1,469,808.13	
应付股利		3,778,425.90
其他应付款	269,363,799.10	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		

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	170,992,020.55	
其他流动负债		
流动负债合计	1,439,260,210.03	446,245,182.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	336,702,647.81	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,775,858.38	15,367,833.33
递延所得税负债	10,764,610.53	2,989,873.63
其他非流动负债	17,656,000.00	
非流动负债合计	380,899,116.72	18,357,706.96
负债合计	1,820,159,326.75	464,602,889.09
所有者权益：		
股本	731,890,250.00	280,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,270,330,992.22	1,507,890,020.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	100,403,545.72	82,711,647.55
一般风险准备		
未分配利润	918,596,455.08	520,518,352.04
归属于母公司所有者权益合计	3,021,221,243.02	2,391,120,020.16
少数股东权益	80,969,088.79	87,258,002.73
所有者权益合计	3,102,190,331.81	2,478,378,022.89
负债和所有者权益总计	4,922,349,658.56	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	605,448,454.91	635,712,358.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,454,000.00	16,419,294.98
应收账款	44,752,466.83	53,444,372.67
预付款项	18,831,189.27	35,702,002.18
应收利息	255,011.90	2,488,218.29
应收股利		
其他应收款	777,569,955.97	70,330,107.92
存货	57,274,243.18	99,244,798.83
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	808,462.52	6,358,125.68
其他流动资产	948,760.30	240,000,000.00
流动资产合计	1,508,342,544.88	1,159,699,278.61
非流动资产：		
可供出售金融资产	11,300,796.80	5,081,465.70
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,225,460,575.73	978,438,424.46
投资性房地产		
固定资产	477,513,698.94	396,949,983.69
在建工程	14,343,092.93	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	75,480,773.54	84,479,341.52

开发支出		6,748,951.11
商誉		
长期待摊费用	2,670,619.16	1,597,349.77
递延所得税资产	795,597.52	147,009.23
其他非流动资产	257,082,719.08	46,079,910.78
非流动资产合计	3,064,647,873.70	1,571,158,758.89
资产总计	4,572,990,418.58	2,730,858,037.50
流动负债：		
短期借款	780,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,940,106.00	
应付账款	113,309,015.27	100,022,869.02
预收款项	22,669,733.48	1,865,473.68
应付职工薪酬	53,548.66	166,897.51
应交税费	25,246,849.10	25,983,391.10
应付利息	1,469,808.13	
应付股利		3,778,425.90
其他应付款	571,093,183.06	278,160,600.06
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	84,250,562.75	
其他流动负债		
流动负债合计	1,608,032,806.45	409,977,657.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	158,001,605.61	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,834,833.35	13,781,833.33

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	169,836,438.96	13,781,833.33
负债合计	1,777,869,245.41	423,759,490.60
所有者权益：		
股本	731,890,250.00	280,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,395,332,464.90	1,508,119,070.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	100,403,545.72	82,711,647.55
未分配利润	567,494,912.55	436,267,829.06
所有者权益合计	2,795,121,173.17	2,307,098,546.90
负债和所有者权益总计	4,572,990,418.58	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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,905,823,991.92	1,307,886,246.04
其中：营业收入	1,905,823,991.92	1,307,886,246.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,423,180,477.77	1,110,045,687.53
其中：营业成本	705,887,579.33	298,925,402.64
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	25,619,348.92	20,684,598.69
销售费用	406,405,482.19	634,917,200.52
管理费用	260,135,766.93	172,516,008.95
财务费用	24,401,265.41	-18,225,332.19
资产减值损失	731,034.99	1,227,808.92
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）	8,511,003.22	3,554,511.73
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）	491,154,517.37	201,395,070.24
加：营业外收入	61,049,102.87	69,432,892.73
其中：非流动资产处置利得	234,773.40	251,218.44
减：营业外支出	4,624,086.35	1,354,518.44
其中：非流动资产处置损失	607,582.44	236,684.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	547,579,533.89	269,473,444.53
减：所得税费用	91,919,112.19	39,869,911.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	455,660,421.70	229,603,532.99
归属于母公司所有者的净利润	443,770,001.21	226,737,497.99
少数股东损益	11,890,420.49	2,866,035.00
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	455,660,421.70	229,603,532.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	443,770,001.21	226,737,497.99
归属于少数股东的综合收益总额	11,890,420.49	2,866,035.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.63	0.32
（二）稀释每股收益	0.63	0.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	596,444,118.62	546,212,631.37
减：营业成本	184,834,074.50	153,165,085.07
营业税金及附加	9,836,681.84	8,227,308.02
销售费用	166,373,202.21	180,367,227.77
管理费用	134,021,810.38	112,098,919.07
财务费用	26,439,907.34	-16,390,466.87
资产减值损失	960,829.30	560,636.52
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）	116,361,884.47	58,827,668.93
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）	190,339,497.52	167,011,590.72
加：营业外收入	3,385,962.16	4,400,213.55
其中：非流动资产处置利得	28,669.90	
减：营业外支出	3,486,784.26	404,472.63
其中：非流动资产处置损失	221,705.17	164,272.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	190,238,675.42	171,007,331.64
减：所得税费用	13,319,693.76	16,682,547.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	176,918,981.66	154,324,784.14
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产		

的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	176,918,981.66	154,324,784.14
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

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

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	2,376,319,861.65	1,584,926,962.90
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	348,254,659.07	198,274,059.37
经营活动现金流入小计	2,724,574,520.72	1,783,201,022.27
购买商品、接受劳务支付的现金	888,474,332.46	342,332,453.08
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	116,422,816.83	81,642,083.95
支付的各项税费	346,745,677.87	219,329,332.11
支付其他与经营活动有关的现金	698,894,843.77	686,876,676.04
经营活动现金流出小计	2,050,537,670.93	1,330,180,545.18
经营活动产生的现金流量净额	674,036,849.79	453,020,477.09
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	2,185,503,800.00	473,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,511,003.22	3,448,823.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,397,199.31	281,701.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		993,446.43
收到其他与投资活动有关的现金		42,100,931.46
投资活动现金流入小计	2,195,412,002.53	519,824,902.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,894,490.16	163,346,752.89
投资支付的现金	1,946,719,331.10	648,000,000.00
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	1,614,055,296.38	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	3,686,669,117.64	1,227,824,688.58
投资活动产生的现金流量净额	-1,491,257,115.11	-707,999,785.59
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	336,815,152.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	930,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,114,629.49	15,556,219.90
筹资活动现金流入小计	1,267,929,781.49	15,556,219.90

偿还债务支付的现金	150,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,477,815.71	168,360,050.15
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	9,940,871.37	
筹资活动现金流出小计	219,418,687.08	193,360,050.15
筹资活动产生的现金流量净额	1,048,511,094.41	-177,803,830.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49.00	1,731.87
五、现金及现金等价物净增加额	231,290,878.09	-432,781,406.88
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	1,061,213,540.16	829,922,662.07

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	726,028,940.35	674,302,798.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	995,596,090.24	104,831,833.38
经营活动现金流入小计	1,721,625,030.59	779,134,632.34
购买商品、接受劳务支付的现金	180,451,090.47	142,885,600.84
支付给职工以及为职工支付的现金	37,605,306.90	35,861,629.39
支付的各项税费	109,658,021.64	83,947,544.42
支付其他与经营活动有关的现金	1,539,015,583.76	242,458,836.39
经营活动现金流出小计	1,866,730,002.77	505,153,611.04
经营活动产生的现金流量净额	-145,104,972.18	273,981,021.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,428,003,800.00	353,000,000.00
取得投资收益收到的现金	116,361,884.47	58,782,627.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	389,800.00	272,809.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,545,041.63
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,544,755,484.47	422,600,478.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,421,150.79	102,253,833.04

投资支付的现金	1,219,219,331.10	561,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,193,739,382.91	420,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,489,379,864.80	1,084,003,833.04
投资活动产生的现金流量净额	-944,624,380.33	-661,403,354.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	335,740,552.00	
取得借款收到的现金	930,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,114,629.49	15,556,219.90
筹资活动现金流入小计	1,266,855,181.49	15,556,219.90
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,389,015.70	164,221,574.10
支付其他与筹资活动有关的现金	9,940,871.37	
筹资活动现金流出小计	217,329,887.07	164,221,574.10
筹资活动产生的现金流量净额	1,049,525,294.42	-148,665,354.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	48.94	1,731.87
五、现金及现金等价物净增加额	-40,204,009.15	-536,085,955.15
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	595,508,348.91	635,712,358.06

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

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	储备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	280,000,000.00				1,507,890,020.57				82,711,647.55		520,518,352.04	87,258,002.73	2,478,378,022.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	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）	451,890,250.00			-237,559,028.35			17,691,898.17		398,078,103.04	-6,288,913.94	623,812,308.92	
（一）综合收益总额									443,770,001.21	11,890,420.49	455,660,421.70	
（二）所有者投入和减少资本	31,890,250.00			182,440,971.65						-18,179,334.43	196,151,887.22	
1. 股东投入的普通股										8,355,387.61	8,355,387.61	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	31,890,250.00			307,213,394.61							339,103,644.61	
4. 其他				-124,772,422.96						-26,534,722.04	-151,307,145.00	
（三）利润分配							17,691,898.17		-45,691,898.17		-28,000,000.00	
1. 提取盈余公积							17,691,898.17		-17,691,898.17			
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												
（四）所有者权益内部结转	420,000,000.00			-420,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	420,000,000.00			-420,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	731,890,250.00				1,270,330,992.22				100,403,545.72		918,596,455.08	80,969,088.79	3,102,190,331.81

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	储备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	280,000,000.00				1,507,890,020.57				67,279,169.14		477,213,332.46	28,434,702.68	2,360,817,224.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	280,000,000.00				1,507,890,020.57				67,279,169.14		477,213,332.46	28,434,702.68	2,360,817,224.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								15,432,478.41		43,305,019.58	58,823,300.05		117,560,798.04
（一）综合收益总额										226,737,497.99	2,866,035.00		229,603,532.99
（二）所有者投入和减少资本												55,957,265.05	55,957,265.05
1. 股东投入的普通股												55,957,265.05	55,957,265.05
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								15,432,478.41		-183,432,478.41			-168,000,000.00
1. 提取盈余公积								15,432,478.41		-15,432,478.41			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-168,000,000.00			-168,000,000.00
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	280,000,000.00				1,507,890,020.57			82,711,647.55		520,518,352.04	87,258,027.73		2,478,378,022.89

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

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	280,000,000.00				1,508,119,070.29				82,711,647.55	436,267,829.06	2,307,098,546.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	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“一”号填列)	451,890,250.00				-112,786,605.39			17,691,898.17	131,227,083.49	488,022,626.27	
(一) 综合收益总额									176,918,981.66	176,918,981.66	
(二)所有者投入和减少资本	31,890,250.00				307,213,394.61					339,103,644.61	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	31,890,250.00				307,213,394.61					339,103,644.61	
4. 其他											
(三) 利润分配								17,691,898.17	-45,691,898.17	-28,000,000.00	
1. 提取盈余公积								17,691,898.17	-17,691,898.17		
2. 对所有者(或股东)的分配									-28,000,000.00	-28,000,000.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	420,000,000.00				-420,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	420,000,000.00				-420,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	731,890,250.00				1,395,332,464.90			100,403,545.72	567,494,912.55	2,795,121,173.17	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	280,000,000.00				1,508,119,070.29				67,279,169.14	465,375,523.33	2,320,773,762.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	280,000,000.00				1,508,119,070.29				67,279,169.14	465,375,523.33	2,320,773,762.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								15,432,478.41	-29,107,694.27	-13,675,215.86	
（一）综合收益总额										154,324,784.14	154,324,784.14
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								15,432,478.41	-183,432,478.41	-168,000,000.00	
1. 提取盈余公积								15,432,478.41	-15,432,478.41		
2. 对所有者（或股东）的分配									-168,000,000.00	-168,000,000.00	
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	280,000,000.00				1,508,119,070.29			82,711,647.55	436,267,829.06	2,307,098,546.90

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，公司按总股本 14,000 万股为基数，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 28,000 万股。

2014 年 9 月 19 日，根据公司 2014 年 9 月 9 日召开的 2014 年第二次临时股东大会决议，公司以截至 2014 年 6 月 25 日公司股份总数 28,000 万股为基数，用资本公积向全体股东按每 10 股转增 15 股的比例转增股本。经本次转增股份后，增加注册资本人民币 42,000 万元，变更后的注册资本为人民币 70,000 万元。

2014 年 10 月 31 日，根据本公司第三届董事会第二次会议、2014 年第三次临时股东大会决议以及第三届董事会第四次会议，公司通过定向增发方式向朱吉满、王东绪、杨红冰、国磊峰、刁秀强、李俊凌、杨海峰等 7 名董事、高级管理人员和 258 名关键岗位员工共计 265 名股权激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）3,189.025 万股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 3,189.025 万元，变更后注册资本为人民币 73,189.025 万元。

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）、粉针剂（激素类）、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、依托咪酯、氟比洛芬酯）。技术咨询、工艺技术转让、技术开发。（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）

(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、化学原料药批发（药品经营许可证有效期至 2014 年 12 月 31 日）；经营诺海牌锌钙特软胶囊（食品卫生许可证有效期至国家食品药品监督管理总局保健食品经营许可新政策实施之日）。医药技术咨询、技术转让、技术服务；货物进出口、技术进出口。（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）；试验设

备租赁。(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)

北京美迪康信医药科技有限公司:许可经营项目:无;一般经营项目: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。

广州市新花城生物科技有限公司:科技推广和应用服务业(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。)

山东誉衡药业有限公司: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)的生产销售(有效期限以许可证为准);甲氧基苯甲醛(大茴香茎)的生产销售。(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)

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”三个品种、技术开发、技术转让、技术咨询、注射用磷酸肌酸钠、醋酸钙片、注射用黄芪多糖、茶碱缓释片、氯化钾缓释片、维铁缓释片。(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)。

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;药学研究服务、技术咨询、技术转让;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及委托加工;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(许可证有效期至 2014 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)

哈尔滨蒲公英药业有限公司:许可经营项目: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、预包装食品的批发兼零售(不含熟食卤味、冷冻冷藏、凭许可证件经营)(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)。

哈尔滨莱博通药业有限公司:货物进出口,技术进出口,药品技术开发、技术检测服务。(国家法律、行政法规、国务院决定需前置审批的项目除外。)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(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)。(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)

启东华拓药业有限公司:原料药(左舒必利)、无菌原料药(磷酸肌酸钠)制造、销售;氧氯化磷(回收)、甲醇(副产)的销售(在本厂区范围内销售本企业的副产品及回收品);第 2 压缩气体和液化气体、第 3 类易燃液体、第 4 类易燃固体、自然物品和遇湿易燃物品、第 5 类氧化剂和有机过氧化物、第 6 类毒害品和感染性物品、第 8 类腐蚀品批发(不带仓储)(不得超范围经营危险化学品。不得经营剧毒化学品、成品油、一类易制毒品和监控化学品。经营场所及未经批准的其他场所均不得存放危险化学品。)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。(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)

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。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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）。

海南华拓诺康药业有限公司：中成药、化学原料药及制剂、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)的销售及咨询服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

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、磷酸肌酸钠、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；

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

7、公司在报告期内未发生主营业务变更；除资本公积转增股本及股权激励外，未发生股权重大变更等事项。

8、公司在报告期内发生的重大并购事项详见“第十一节——十五、其他重要事项”所述。

9、财务报表业经本公司董事会于 2015 年 4 月 3 日批准报出。

本年度合并财务报表范围：本年度公司合并范围增加了子公司上海华拓医药科技发展有限公司及其子公司上海和臣医药工程有限公司、哈尔滨莱博通药业有限公司、启东华拓药业有限公司、海南华拓天涯制药有限公司、海南华拓诺康药业有限公司；以及孙公司南京万川华拓医药有限公司。见“第十一节——八、合并范围的变更”所述。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节第 11 “应收账款”，16 “固定资产”，19 “无形资产”，25 “收入” 等各项描述。

1、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》、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[2014 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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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) 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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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) 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。

(3) 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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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财务报表的影响后，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。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,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) 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。

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。

非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

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

② 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即

期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 工具的分类、确认依据和计量方法

①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(如是金融企业应加贷款的内容)；

4) 可供出售金融资产。

②金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 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。

③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。

④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。

⑤贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

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。

⑥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。

⑦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。

(2) 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(在这种情况下，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。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：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	账龄分析法
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	其他方法

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—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
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	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产，下同)应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在 1 年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

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；

④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方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，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。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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、其他综合收益和利润分配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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某

项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

16、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	5.00%	2.38%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

(1) 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可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) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

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。

(4) 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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

③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。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的预计净残值率为 0，使用寿命如下：

名称	预计使用期限	依据
土地	600月	按照土地证使用期
制药技术	120月	按照预计收益期
专利	0月-240月	按照专利证书有效期
商标注册费	120月	按照预计收益期
软件	60月	按照协议期限
特许经营期	0月-240月	按照协议期限

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

公司内部研究开发项目指药品研发项目，包括新药研制项目、仿制药研制项目、工艺改进项目、增加适应症项目等。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) 取得药监局《临床试验批件》之前所从事的工作为研究阶段；

2) 取得药监局《临床试验批件》之后至获得生产批文并转产之前所从事的工作为开发阶段。

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。

公司内部研究开发的具体处理原则为：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；开发阶段所发生的支出按照下述分别处理：

1) 取得药监局《临床试验批件》之后至获得生产批文并转产之前，会进行若干期临床试验。在每一临床试验期间发生的研发支出，先在“研发支出”中归集；若临床试验失败，则将“研发支出”中归集的费用一次性转入当期损益。

2) 获得生产批文并转产后，开发阶段发生的资本化支出转为无形资产。若无法取得生产批文并转产的，则将“研发支出”中归集的费用一次性转入当期损益。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，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。

21、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。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

①修改设定受益计划时。

②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本。

- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (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。

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。

24、股份支付

- (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。

25、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- 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。

公司商品销售收入确认的具体原则为:公司转移货物所有权凭证或交付实物给购货方,收入金额能够可靠计量,并已收讫货款或预计可收回货款,成本能够可靠计量。

(3) 提供劳务收入的确认

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。

公司提供劳务收入确认的具体原则为:公司已提供劳务服务,收入的金额能够可靠地计量,并已收讫或预计可收回劳务收入,成本能够可靠计量。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

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) 经营租赁收入，经营租赁收入，采用直线法将收到的租金在租赁期内予以确认。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

- 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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人对经营租赁的处理

1) 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

2) 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

3) 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

4) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应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，免租期内应当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，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为出租人对经营租赁的处理

1) 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

2) 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，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。

3) 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

4) 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

5) 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

6) 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

29、其他重要的会计政策和会计估计

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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
详见以下表述及表格	2014 年 10 月 24 日，公司第三届董事会第三次会议审议并通过了《关于会计政策变更的议案》。	

2014 年，财政部发布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，本公司并按相关准则的规定进行了追溯调整，准则变动对于合并财务报告影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	2013年12月31日	
		项目名称	影响金额(+/-)
财务报表列报	报表项目重分类	交易性金融资产	-270,000,000.00
财务报表列报	报表项目重分类	预付款项	-52,019,990.96
财务报表列报	报表项目重分类	一年内到期的非流动资产	6,525,625.64
财务报表列报	报表项目重分类	其他流动资产	270,000,000.00
长期股权投资	报表项目重分类	可供出售金融资产	5,081,465.70
长期股权投资	报表项目重分类	长期股权投资	-5,081,465.70

财务报表列报	报表项目重分类	长期待摊费用	-741,377.64
财务报表列报	报表项目重分类	其他非流动资产	46,235,742.96
财务报表列报	报表项目重分类	递延收益	15,367,833.33
财务报表列报	报表项目重分类	其他非流动负债	-15,367,833.33

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	15%
澳诺（中国）制药有限公司	15%
北京美迪康信医药科技有限公司	15%
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	15%
哈尔滨蒲公英药业有限公司	15%
上海华拓医药科技发展有限公司	15%
上海和臣医药工程有限公司	15%
哈尔滨莱博通药业有限公司	15%
启东华拓药业有限公司	15%
海南华拓天涯制药有限公司	15%
其他主体	25%

2、税收优惠

(1) 公司 2014 年至 2016 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 GR201423000156，有效期三年。本期按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 子公司哈尔滨吉尔生物科技有限公司 2014 年至 2016 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 GR201423000169，有效期三年。本期按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 子公司澳诺（中国）制药有限公司 2014 年至 2016 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 GR201413000216，有效期三年。本

期按 15%的税率征收企业所得税。

(4) 子公司北京美迪康信医药科技有限公司 2012 年至 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北京市地方税务局认定属于高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，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 2014 年至 2016 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 GR201423000151，有效期三年。本期按 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 2014 年至 2016 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，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为 GR201431000611，有效期三年。本期按 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 2014 年至 2016 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，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为 GF201431000580，有效期为三年。本期按 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，享受高新技术企业所得税优惠政策，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，享受高新技术企业所得税优惠政策，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，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号 GR201246000006，有效期三年。本期按 15%的税率征收企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	240,316.12	3,506,873.45
银行存款	1,060,973,224.04	826,415,788.62
其他货币资金	9,940,106.00	
合计	1,071,153,646.16	829,922,662.07

其他说明：期末其他货币资金全部系票据保证金，此外无其他抵押、冻结等对变现有限制，或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	12,303,063.91	18,084,188.84
合计	12,303,063.91	18,084,188.84

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,932,679.80	
合计	12,932,679.80	

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据前五名情况

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
第一名	1,040,800.00	
第二名	1,000,000.00	
第三名	1,000,000.00	
第四名	1,000,000.00	
第五名	1,000,000.00	
合计	5,040,800.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,103,189.08	100.00%	1,054,388.67	0.97%	108,048,800.41	112,373,850.32	100.00%	1,040,490.20	0.93%	111,333,360.12
合计	109,103,189.08	100.00%	1,054,388.67	0.97%	108,048,800.41	112,373,850.32	100.00%	1,040,490.20	0.93%	111,333,360.12

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

一年以内	103,639,294.49	518,196.48	0.50%
1 年以内小计	103,639,294.49	518,196.48	0.50%
1 至 2 年	3,710,578.17	185,528.91	5.00%
2 至 3 年	1,753,316.42	350,663.28	20.00%
合计	109,103,189.08	1,054,388.67	0.97%

确定该组合依据的说明:

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1	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	账龄分析法
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	其他方法

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:

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-796,280.99 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	客户	13,393,188.00	66,965.94	1年以内	12.28%
第二名	客户	10,041,406.08	50,207.03	1年以内	9.20%
第三名	客户	7,152,240.00	35,761.20	1年以内	6.56%
第四名	客户	6,420,250.00	32,101.25	1年以内	5.88%
第五名	客户	4,880,780.00	24,403.90	1年以内	4.47%
合计		41,887,864.08	209,439.32		38.39%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	108,522,626.59	94.72%	55,806,716.21	84.81%
1 至 2 年	1,819,324.91	1.59%	7,418,486.95	11.27%
2 至 3 年	2,350,814.99	2.05%	1,736,156.39	2.64%
3 年以上	1,877,898.64	1.64%	841,047.00	1.28%
合计	114,570,665.13	--	65,802,406.55	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明: 合同尚未履行完毕。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	供应商	44,558,551.00	38.89%	1年以内	预付货款
第二名	供应商	20,000,000.00	17.46%	1年以内	预付货款
第三名	供应商	12,017,525.42	10.49%	1年以内	预付货款
第四名	供应商	6,460,200.00	5.64%	1年以内	预付货款
第五名	供应商	5,400,000.00	4.71%	1年以内	预付房租
合计		88,436,276.42	77.19%		

其他说明：无。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	471,828.56	2,723,923.85
合计	471,828.56	2,723,923.85

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,974,779.37	100.00%	5,340,112.96	9.05%	53,634,666.41	59,676,562.03	100.00%	2,669,959.18	4.47%	57,006,602.85
合计	58,974,779.37	100.00%	5,340,112.96	9.05%	53,634,666.41	59,676,562.03	100.00%	2,669,959.18	4.47%	57,006,602.85

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	12,497,835.82	62,489.19	0.50%
1 年以内小计	12,497,835.82	62,489.19	0.50%

1 至 2 年	5,729,480.63	286,474.03	5.00%
2 至 3 年	2,813,878.97	562,775.79	20.00%
3 至 4 年	2,150,000.00	1,075,000.00	50.00%
4 至 5 年	1,401,050.00	1,120,840.00	80.00%
5 年以上	2,232,533.95	2,232,533.95	100.00%
合计	26,824,779.37	5,340,112.96	19.91%

确定该组合依据的说明：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1	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	账龄分析法
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	其他方法

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

项目	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
医药代理保证金	32,150,000.00	-	30,650,000.00	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,527,315.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	39,650,000.00	41,105,119.00
股权收购定金		10,000,000.00
个人往来	8,903,187.62	3,457,400.00
其他	10,421,591.75	5,114,043.03
合计	58,974,779.37	59,676,562.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	医药保证金	20,000,000.00	1 年以内	33.91%	
第二名	医药保证金	3,850,000.00	1-2 年	6.53%	
第三名	医药保证金	3,000,000.00	2-3 年	5.09%	

第四名	医药保证金	3,000,000.00	2-3 年	5.09%	
第五名	房租押金	2,700,000.00	2-3 年	4.58%	540,000.00
合计	--	32,550,000.00	--	55.19%	540,000.00

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	35,208,640.47		35,208,640.47	22,812,912.50		22,812,912.50
在产品	24,328,473.59		24,328,473.59	21,583,875.94		21,583,875.94
库存商品	67,923,526.83		67,923,526.83	60,589,190.41		60,589,190.41
医药开发及临床试验	32,421,116.96		32,421,116.96	15,594,108.82		15,594,108.82
包装物	3,563,278.98		3,563,278.98			
合计	163,445,036.83		163,445,036.83	120,580,087.67		120,580,087.67

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
装修费	688,462.52	18,713.16
租赁费	652,500.00	178,954.80
预付房租		5,784,248.00
厂区绿化改造费用		543,709.68
合计	1,340,962.52	6,525,625.64

其他说明：无。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		270,000,000.00
待抵扣增值税	4,747,323.79	
预缴营业税	564,299.13	
预缴城建税	28,214.96	
预缴教育费附加	28,214.95	
预缴企业所得税	3,908,652.06	
合计	9,276,704.89	270,000,000.00

其他说明：无。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	11,300,796.80		11,300,796.80	5,081,465.70		5,081,465.70
按成本计量的	11,300,796.80		11,300,796.80	5,081,465.70		5,081,465.70
合计	11,300,796.80		11,300,796.80	5,081,465.70		5,081,465.70

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
陕西佰美基因股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	2,518,534.30			2,518,534.30	6.00%	
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					4.00%	
坎伯兰新兴技术公司 (Cumberland Emerging Technologies)		6,219,331.10		6,219,331.10					12.50%	
合计	7,000,000.00	6,219,331.10		13,219,331.10	2,518,534.30			2,518,534.30	--	

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	312,010,966.99	233,813,735.52	24,263,739.95	55,721,426.51		625,809,868.97
2.本期增加金额	285,406,553.76	137,577,938.87	8,279,087.12	23,108,670.12		454,372,249.87
(1) 购置	20,846,969.68	18,908,990.09	3,213,613.12	7,564,285.23		50,533,858.12
(2) 在建工程转入	143,965,710.97	35,160,775.28				179,126,486.25
(3) 企业合并增加	120,593,873.11	83,508,173.50	5,065,474.00	15,544,384.89		224,711,905.50
3.本期减少金额		6,894,789.73	853,661.15	3,599,182.00		11,347,632.88
(1) 处置或报废		6,894,789.73	853,661.15	3,599,182.00		11,347,632.88

4.期末余额	597,417,520.75	364,496,884.66	31,689,165.92	75,230,914.63		1,068,834,485.96
二、累计折旧						
1.期初余额	41,353,430.93	66,059,019.73	13,921,582.96	29,823,016.80		151,157,050.42
2.本期增加金额	27,266,154.63	59,050,103.04	10,344,264.83	18,413,148.83		115,073,671.33
(1) 计提	13,707,039.75	30,593,992.14	7,664,768.91	9,471,266.85		61,437,067.65
(2) 企业合并增加	13,559,114.88	28,456,110.90	2,679,495.92	8,941,881.98		53,636,603.68
3.本期减少金额		4,544,377.68	777,351.08	3,120,761.37		8,442,490.13
(1) 处置或报废		4,544,377.68	777,351.08	3,120,761.37		8,442,490.13
4.期末余额	68,619,585.56	120,564,745.09	23,488,496.71	45,115,404.26		257,788,231.62
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
四、账面价值						
1.期末账面价值	528,797,935.19	243,932,139.57	8,200,669.21	30,115,510.37		811,046,254.34
2.期初账面价值	270,657,536.06	167,754,715.79	10,342,156.99	25,898,409.71		474,652,818.55

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈尔滨生产基地 108 车间	54,465,060.11	办理中
曲水库房	3,971,286.40	办理中
山东誉衡厂房	30,549,487.40	办理中
哈尔滨异地厂房	71,538,066.47	办理中

其他说明：无。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,716,275.85		8,716,275.85	50,244,081.35		50,244,081.35
广州新花城厂房	1,203,008.18		1,203,008.18	45,081,951.85		45,081,951.85
山东誉衡厂房	740,236.71		740,236.71	28,474,760.59		28,474,760.59
哈尔滨生产基地改造	1,811,298.50		1,811,298.50	1,392,241.28		1,392,241.28
蒲公英 GMP 改造	2,737,911.78		2,737,911.78	1,089,041.43		1,089,041.43

蒲公英员工宿舍改造	1,020,568.00		1,020,568.00	958,992.00		958,992.00
用友 NC 项目	3,815,518.58		3,815,518.58			
零星工程	310,017.10		310,017.10			
合计	20,354,834.70		20,354,834.70	127,241,068.50		127,241,068.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
哈尔滨异地建厂工程	245,160,000.00	50,244,081.35	52,638,497.13	92,448,367.81	1,717,934.82	8,716,275.85	41.97%	41.97%				募股资金
广州新花城厂房	63,000,000.00	45,081,951.85	99,527.00	43,978,470.67		1,203,008.18	71.72%	71.72%	3,254,156.61			其他
山东誉衡厂房	47,420,000.00	28,474,760.59	6,699,963.87	34,434,487.75		740,236.71	74.18%	74.18%				其他
哈尔滨生产基地改造	19,241,800.00	1,392,241.28	7,857,582.45	7,438,525.23		1,811,298.50	48.07%	48.07%				其他
蒲公英 GMP 改造	2,930,000.00	1,089,041.43	1,648,870.35			2,737,911.78	93.44%	93.44%				其他
蒲公英员工宿舍改造	1,270,000.00	958,992.00	61,576.00			1,020,568.00	80.36%	80.36%				其他
北京分公司 28 号楼一层五层改造工程	4,160,000.00		3,046,251.00		3,046,251.00		73.23%	73.23%				其他
用友 NC 项目	6,146,300.00		3,815,518.58			3,815,518.58	62.08%	62.08%				其他
合计	389,328,100.00	127,241,068.50	75,867,786.38	178,299,851.46	4,764,185.82	20,044,817.60	--	--	3,254,156.61			--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	73,447,182.98	260,455,450.00	31,665,594.94	39,266,823.84	404,835,051.76
2. 本期增加金额	19,275,102.56	33,950,627.39	17,977,051.75	661,435.27	71,864,216.97

(1) 购置				661,435.27	661,435.27
(2) 企业合并增加	19,275,102.56	36,750,627.39	17,977,051.75		74,002,781.70
(3) 暂估调整		-2,800,000.00			-2,800,000.00
3.本期减少金额				58,066.88	58,066.88
(1) 处置				58,066.88	58,066.88
4.期末余额	92,722,285.54	294,406,077.39	49,642,646.69	39,870,192.23	476,641,201.85
二、累计摊销					
1.期初余额	6,655,878.87	18,764,718.34	26,873,408.29	11,871,036.94	64,165,042.44
2.本期增加金额	3,222,613.39	30,181,683.18	5,318,094.14	3,714,505.12	42,436,895.83
(1) 计提	1,954,981.89	21,447,831.55	3,862,897.71	3,714,505.12	30,980,216.27
(2) 企业合并增加	1,267,631.50	8,733,851.63	1,455,196.43		11,456,679.56
3.本期减少金额			32,191,502.43	8,933.12	8,933.12
(1) 处置				8,933.12	8,933.12
4.期末余额	9,878,492.26	48,946,401.52	32,191,502.43	15,576,608.94	106,593,005.15
三、账面价值					
1.期末账面价值	82,843,793.28	245,459,675.87	17,451,144.26	24,293,583.29	370,048,196.70
2.期初账面价值	66,791,304.11	241,690,731.66	4,792,186.65	27,395,786.90	340,670,009.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 5.87%。

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
制药技术	47,063,411.54	42,013,944.28			55,572,555.94		33,504,799.88
合计	47,063,411.54	42,013,944.28			55,572,555.94		33,504,799.88

其他说明：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 32.27%。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司将与收购上述公司产生的相关商誉分摊至相应公司的资产组。各资产组可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本公司根据管理层批准的最近未来 5 年财务预算和 15% 的税前折现率预计各资产组的未来现金流量现值。超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。

其他说明：无。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		8,780,781.19	2,076,963.28	688,462.52	6,015,355.39
租赁费	122,295.22	8,195,828.31	7,518,023.53	127,500.00	672,600.00
厂区绿化改造费用	1,481,304.61		1,481,304.61		
合计	1,603,599.83	16,976,609.50	11,076,291.42	815,962.52	6,687,955.39

其他说明：本期减少主要为重分类至一年内到期的非流动资产。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,394,501.63	883,302.93	3,073,027.13	465,599.60
内部交易未实现利润	47,334,234.00	7,252,894.65	49,090,146.46	7,820,805.34
可抵扣亏损	8,616,612.51	1,969,536.45	12,833,156.28	2,336,613.80
预提及纳税调整项目	172,664.40	43,166.10	227,431.56	56,857.89
股权激励调整项目	3,363,092.61	504,463.89		
合并研发费抵消	9,453,565.41	1,418,034.81		
合计	75,334,670.56	12,071,398.83	65,223,761.43	10,679,876.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	72,891,132.50	10,764,610.53	19,932,490.84	2,989,873.63
合计	72,891,132.50	10,764,610.53	19,932,490.84	2,989,873.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,071,398.83		10,679,876.63
递延所得税负债		10,764,610.53		2,989,873.63

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的工程款	49,798,597.08	21,235,742.96
预付购买无形资产款项	25,000,000.00	25,000,000.00
预付收购款	200,000,000.00	
合计	274,798,597.08	46,235,742.96

其他说明：无。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,000.00	
信用借款	430,000,000.00	
委托借款	200,000,000.00	
合计	780,000,000.00	

短期借款分类的说明：

保证借款：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。本期末公司实际借款 8000 万，并于 2015 年 1 月 19 日归还。

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。本期公司实际借款 7000 万。

委托借款：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。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,940,106.00	
合计	9,940,106.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	55,763,532.97	42,092,219.32
1 年以上	11,187,075.80	7,869,900.67
合计	66,950,608.77	49,962,119.99

其他说明：一年以上的应付账款主要系应付工程、设备的款项。

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	66,543,636.79	24,084,219.71
1 年以上	1,922,862.64	248,309.67
合计	68,466,499.43	24,332,529.38

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收的受托研发项目款	1,140,000.00	合同未履行完毕
合计	1,140,000.00	--

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,896,289.62	104,959,165.07	105,174,830.62	4,680,624.07
二、离职后福利-设定提存计划	9,082.99	11,197,044.99	11,199,871.48	6,256.50
三、辞退福利		48,114.73	48,114.73	
合计	4,905,372.61	116,204,324.79	116,422,816.83	4,686,880.57

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,339,734.07	85,446,086.42	85,547,795.59	1,238,024.90
2、职工福利费	3,350,579.04	8,220,466.48	8,220,466.48	3,350,579.04

3、社会保险费	13,156.76	5,097,261.28	5,107,494.17	2,923.87
其中：医疗保险费	13,156.76	4,397,153.34	4,407,386.23	2,923.87
工伤保险费		415,844.80	415,844.80	
生育保险费		284,263.14	284,263.14	
4、住房公积金	151,932.41	4,183,701.45	4,307,495.45	28,138.41
5、工会经费和职工教育经费	40,887.34	2,011,649.44	1,991,578.93	60,957.85
合计	4,896,289.62	104,959,165.07	105,174,830.62	4,680,624.07

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,360.62	10,362,641.99	10,364,993.61	6,009.00
2、失业保险费	722.37	834,403.00	834,877.87	247.50
合计	9,082.99	11,197,044.99	11,199,871.48	6,256.50

其他说明：无。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,880,388.19	17,741,316.09
营业税		269,516.00
企业所得税	33,319,493.81	15,638,640.20
个人所得税	693,944.31	1,626,901.23
城市维护建设税	2,072,053.93	2,170,321.81
教育费附加	1,514,318.02	1,583,936.63
印花税	345,018.16	435,448.59
水利建设基金	17,779.84	150,509.36
土地使用税	294,783.28	166,957.00
房产税	252,707.94	
合计	67,390,487.48	39,783,546.91

其他说明：无。

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,469,808.13	
合计	1,469,808.13	

其他说明：无。

26、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
健康科技投资有限公司		3,778,425.90
合计		3,778,425.90

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无。

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	260,141,872.09	319,339,486.53
应付中介费	4,637,455.69	1,480,000.00
个人往来	3,398,687.79	2,400,633.01
其他	1,185,783.53	263,067.80
合计	269,363,799.10	323,483,187.34

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让尾款	170,992,020.55	
合计	170,992,020.55	

其他说明：一年内到期的非流动负债系应付子公司上海华拓原股东、孙公司南京万川原股东的一年内需支付完毕的股权购买尾款。

29、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款余额	336,702,647.81	

其他说明：长期应付款系应付子公司上海华拓原股东、孙公司南京万川原股东的股权购买尾款。

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,367,833.33	3,237,172.94	2,829,147.89	15,775,858.38	
合计	15,367,833.33	3,237,172.94	2,829,147.89	15,775,858.38	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
哈尔滨誉衡药业股份有限公司新版 GMP 技术改造项目（注 1）	12,781,833.33		1,446,999.98		11,334,833.35	与资产相关
鹿瓜多肽口服液技术与开发项目（注 2）	1,000,000.00		500,000.00		500,000.00	与收益相关
银杏内酯 B 注射液产学研项目（注 3）	596,000.00				596,000.00	与资产相关
广东省国家创新药物孵化基地项目（注 4）	990,000.00				990,000.00	与资产相关
上海华拓医药创新药物孵化基地建设专项资助（注 5）		2,698,172.94	623,147.91		2,075,025.03	与收益相关
地方教育附加专项资金（注 6）		259,000.00	259,000.00			与收益相关
专利试点项目（注 7）		280,000.00			280,000.00	与收益相关
合计	15,367,833.33	3,237,172.94	2,829,147.89		15,775,858.38	--

其他说明：

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“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），公司于2013年取得哈尔滨市科学技术局关于2012年第三批应用技术研究及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年第三批应用技术研究及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。

公司将该项与收益相关的政府补助确认为“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：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“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6：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》，公司于2013年取得地方教育附加专项资金259,000.00元，公司将该项与收益相关的政府补助确认为“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《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》，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。

31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代理特许权	17,656,000.00	
合计	17,656,000.00	

其他说明：各地区经销商向本公司购买的硫酸氢氯吡格雷片经销权，本公司分期确认其他业务收入。

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	280,000,000.00	31,890,250.00		420,000,000.00		451,890,250.00	731,890,250.00

其他说明：

注 1：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》）

注 2：2014 年 9 月 19 日，根据公司 2014 年 9 月 9 日召开的 2014 年第二次临时股东大会决议，公司以截至 2014 年 6 月 25 日公司股份总数 28,000 万股为基数，用资本公积向全体股东按每 10 股转增 15 股的比例转增股本。经本次转增股份后，增加注册资本人民币 42,000 万元，减少资本公积 42,000 万元，变更后的注册资本为人民币 70,000 万元。

注 3：2014 年 10 月 31 日，根据公司第三届董事会第二次会议、2014 年第三次临时股东大会决议以及第三届董事会第四次会议，本公司通过定向增发方式向朱吉满、王东绪、杨红冰、国磊峰、刁秀强、李俊凌、杨海峰等 7 名董事、高级管理人员和 258 名关键岗位员工共计 265 名股权激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）3,189.025 万股，每股面值 1 元，授予价格为 10.528 元。公司实际收到货币出资额 33,574.0552 万元，其中计入实收资本人民币 3,189.025 万元，计入资本公积（股本溢价）30,385.0302 万元。变更后注册资本为人民币 73,189.025 万元。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,507,140,910.33	303,850,302.00	544,772,422.96	1,266,218,789.37
其他资本公积	749,110.24	3,363,092.61	-	4,112,202.85
合计	1,507,890,020.57	307,213,394.61	544,772,422.96	1,270,330,992.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2014 年 10 月 31 日，公司通过股权激励计划增加资本公积-股本溢价 303,850,302.00 元，当年股权激励费用 3,363,092.61 元，增加资本公积-其他资本公积 3,363,092.61 元。详见“第十一节——七、合并财务报表项目注释——32、股本 注 3”所述。股权激励导致的资本公积增加合计 307,213,394.61 元。

2014 年 9 月 19 日，公司资本公积转增股本，详见“第十一节——七、合并财务报表项目注释——32、股本 注 2”所述，减少资本公积-股本溢价 42,000 万元。

2014 年 12 月 2 日，公司召开的第三届董事会第五次会议审议并通过了《关于受让广州市新花城生物科技有限公司 30% 股权的议案》，同意公司以人民币 15,033.00 万元受让广州新厚德农工商联合公司、广州市金汇实业发展有限公司持有的广州市新花城生物科技有限公司 30% 的股权。支付对价 15,033.00 万元，相关费用 97.7145 万元，对应的广州市新花城生物科技

有限公司 30% 股权的净资产为 26,534,722.04 元，减少资本公积-股本溢价 124,772,422.96 元。资本公积减少合计 544,772,422.96 元。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	82,711,647.55	17,691,898.17		100,403,545.72
合计	82,711,647.55	17,691,898.17		100,403,545.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：按照国家统一规定提取。

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	520,518,352.04	477,213,332.46
调整后期初未分配利润	520,518,352.04	477,213,332.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	443,770,001.21	226,737,497.99
减：提取法定盈余公积	17,691,898.17	15,432,478.41
应付普通股股利	28,000,000.00	168,000,000.00
期末未分配利润	918,596,455.08	520,518,352.04

调整期初未分配利润明细：

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

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,888,556,689.43	689,279,423.09	1,304,108,349.14	293,223,480.62
其他业务	17,267,302.49	16,608,156.24	3,777,896.90	5,701,922.02
合计	1,905,823,991.92	705,887,579.33	1,307,886,246.04	298,925,402.64

37、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	290,941.05	192,349.03

城市维护建设税	14,392,050.65	11,799,108.57
教育费附加	10,933,847.39	8,693,141.09
水利基金	2,509.83	
合计	25,619,348.92	20,684,598.69

其他说明：无。

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	271,161,207.38	299,839,741.12
会议费	21,264,089.01	76,131,917.85
人力资源支出	27,877,753.49	74,373,790.16
中介服务费	22,228,836.71	68,238,026.48
广告及业务宣传	11,496,503.45	64,573,488.44
办公差旅交通	28,373,566.33	22,975,329.68
技术使用费	19,902,871.21	20,562,199.97
其他	4,100,654.61	8,222,706.82
合计	406,405,482.19	634,917,200.52

其他说明：无。

39、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	65,917,491.50	42,991,756.29
费用化研发支出	55,572,555.94	36,870,019.24
办公差旅交通租赁物业	42,825,712.79	36,073,025.32
折旧及摊销费用	39,919,488.20	16,396,909.89
中介服务费	24,103,201.51	15,007,092.71
会议费	8,651,871.31	13,697,423.72
税费	13,521,658.24	7,772,882.36
股权激励费用	3,363,092.61	
其他	6,260,694.83	3,706,899.42
合计	260,135,766.93	172,516,008.95

其他说明：无。

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,455,319.24	
减：利息收入	3,326,978.23	18,639,727.17
汇兑损益	2,959.48	-1,731.87
银行手续费	269,964.92	416,126.85
合计	24,401,265.41	-18,225,332.19

其他说明：无。

41、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	731,034.99	1,227,808.92
合计	731,034.99	1,227,808.92

其他说明：无。

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		105,687.86
理财产品收益	8,511,003.22	3,448,823.87
合计	8,511,003.22	3,554,511.73

其他说明：无。

43、营业外收入

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	234,773.40	251,218.44	234,773.40
其中：固定资产处置利得	234,773.40	251,218.44	234,773.40
政府补助	59,850,964.53	65,955,516.67	59,850,964.53
合同终止补偿款		3,000,000.00	
其他	963,364.94	226,157.62	963,364.94
合计	61,049,102.87	69,432,892.73	61,049,102.87

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与 收益相关

拉萨市曲水县政府发展奖励资金	10,634,931.73	40,800,000.00	与收益相关
菏泽高新技术产业开发区管理委员会园区政府奖励扶持资金	2,000,000.00	8,150,000.00	与收益相关
哈尔滨延寿科技三项经费政府补贴	12,818,100.00	5,128,300.00	与收益相关
哈尔滨延寿工业园区管理委员会奖励资金	100,000.00	3,250,000.00	与收益相关
保定国家高新区管委会技术改造专项基金	3,330,000.00	2,340,000.00	与收益相关
哈尔滨新版 GMP 技术改造项目的政府补助（递延收益转入）	1,446,999.98	1,688,166.67	与资产相关
哈尔滨市财政局政府奖励资金	4,310,000.00	1,205,900.00	与收益相关
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
黑龙江省财政厅关于 2012 年省产业结构调整鹿瓜多肽注射液项目研发补助		1,000,000.00	与收益相关
哈尔滨高新技术开发区管理委员会财政局产业发展资金		536,000.00	与收益相关
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	300,000.00	与收益相关
哈尔滨高新技术开发区管理委员会财政局企业发展扶持资金		256,000.00	与收益相关
2012 年哈尔滨市第三批科技专项资金项目应用技术与开发资金		60,000.00	与收益相关
上海市杨浦区专项补贴	12,487,000.00		与收益相关
南京河西中央商务区企业扶持款	2,923,427.00		与收益相关
上海市高新技术转化项目扶持资金	2,596,000.00		与收益相关
上海市三代手续费返还	1,793,968.05		与收益相关
哈尔滨市财政国库支付中心	1,008,000.00		与收益相关
哈尔滨市延寿县工业和科技信息化局零余额补贴款	852,400.00		与收益相关
2013 年国家中小企业发展专项资金	800,000.00		与收益相关
上海市上海华拓医药创新药物孵化基地建设专项资助	559,637.77		与收益相关
2014 年度海口市重点科技计划项目	400,000.00		与收益相关
上海市小巨人企业科技发展基金	300,000.00		与收益相关
上海市地方教育附加专项资金	259,000.00		与收益相关
哈尔滨市科技攻关计划项目专项资金	200,000.00		与收益相关
江苏省高层次创新创业人才计划奖励	150,000.00		与收益相关
(海南省)高新技术产业发展专项资金	147,000.00		与收益相关
保定国家高新区管委会 2013 年度纳税先进企业奖励	50,000.00		与收益相关
吕四港经济开发区创新争优金牌企业奖	50,000.00		与收益相关
其他	134,500.00	100,350.00	与收益相关
合计	59,850,964.53	65,955,516.67	--

其他说明：无。

44、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	607,582.44	236,684.17	607,582.44
其中：固定资产处置损失	607,582.44	236,684.17	607,582.44
对外捐赠	2,721,000.00	25,000.00	2,721,000.00
报废盘亏损失		716,837.50	
滞纳金等	1,065,877.14		1,065,877.14
其他	229,626.77	375,996.77	229,626.77
合计	4,624,086.35	1,354,518.44	4,624,086.35

其他说明：无。

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	92,931,420.64	41,052,152.69
递延所得税费用	-1,012,308.45	-1,182,241.15
合计	91,919,112.19	39,869,911.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	547,579,533.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,136,930.08
子公司适用不同税率的影响	8,466,568.14
调整以前期间所得税的影响	1,920,683.13
非应税收入的影响	-70,774.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,693,351.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,143,928.73
税率变动导致的递延所得税资产影响	15,130.04
所得税费用	91,919,112.19

其他说明：无。

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	174,004,991.89	67,697,476.22
收到代理保证金	83,001,512.85	28,707,036.05
收到补贴款	59,850,964.53	71,777,350.00
收到往来款	28,215,776.12	19,178,504.16
收到银行存款利息	2,212,348.74	4,383,609.31
收到合同终止补偿款		3,000,000.00
收到房租押金		2,700,000.00
收到其他项目	969,064.94	830,083.63
合计	348,254,659.07	198,274,059.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：收到的其他与经营活动有关的现金本期增加主要是由于客户和销售额增加导致相应的保证金增加。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用、销售费用	559,605,457.76	640,652,260.46
支付代理保证金	89,595,905.57	23,850,000.00
支付单位往来款	23,565,168.36	14,655,554.98
支付个人往来款	19,379,535.39	2,499,439.02
支付捐赠和赞助款	2,721,000.00	
支付滞纳金等	1,065,877.14	
支付银行手续费	269,199.55	416,126.85
支付其他项目	2,692,700.00	4,803,294.73
合计	698,894,843.77	686,876,676.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回广州产权交易所收购款项	0.00	38,000,000.00
其他	0.00	4,100,931.46
合计		42,100,931.46

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	1,114,629.49	15,556,219.90
合计	1,114,629.49	15,556,219.90

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：本期发生额大幅减少，主要因为本期已将募集资金使用完毕。

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性货币资金	9,940,106.00	
募集资金专户手续费	765.37	
合计	9,940,871.37	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：本期增加主要是由于公司办理银行承兑汇票按照银行要求支付的保证金。

47、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	455,660,421.70	229,603,532.99
加：资产减值准备	731,034.99	1,227,808.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,437,067.65	38,408,522.01
无形资产摊销	30,980,216.27	23,330,506.13
长期待摊费用摊销	11,076,291.42	6,163,357.53
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）	372,809.04	-14,534.27
财务费用（收益以“-”号填列）	27,455,319.24	-15,557,951.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,511,003.22	-3,554,511.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,006,855.30	-578,580.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,111,109.98	-603,660.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,335,851.33	-32,229,347.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	119,557,804.11	-65,309,468.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,317,800.67	272,134,803.90
其他	3,363,092.61	

经营活动产生的现金流量净额	674,036,849.79	453,020,477.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,061,213,540.16	829,922,662.07
减: 现金的期初余额	829,922,662.07	1,262,704,068.95
现金及现金等价物净增加额	231,290,878.09	-432,781,406.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,726,046,882.91
其中:	--
上海华拓医药科技发展有限公司	842,432,237.91
南京万川华拓医药有限公司	532,307,500.00
广州市新花城生物科技有限公司	151,307,145.00
山西普德药业股份有限公司	200,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	111,991,586.53
其中:	--
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	1,614,055,296.38

其他说明: 无。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,061,213,540.16	829,922,662.07
其中: 库存现金	240,316.12	3,506,873.45
可随时用于支付的银行存款	1,060,973,224.04	826,415,788.62
三、期末现金及现金等价物余额	1,061,213,540.16	829,922,662.07

其他说明: 无。

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,940,106.00	票据保证金
合计	9,940,106.00	--

其他说明: 无。

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	44.24
其中：美元	7.23	6.1528	44.24

其他说明：无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海华拓医药科技发展有限公司	2014年02月01日	1,095,715,006.27	98.86%	购买	2014年02月01日	控制权转移	495,517,749.77	162,148,037.94
南京万川华拓医药有限公司	2014年05月01日	797,750,000.00	100.00%	购买	2014年05月01日	控制权转移	340,419,130.05	47,076,866.33

其他说明：无。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	上海华拓医药科技发展有限公司	南京万川华拓医药有限公司
现金	1,095,715,006.27	797,750,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	1,095,715,006.27	797,750,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	360,522,843.86	92,424,773.75
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	735,192,162.41	705,325,226.25

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无。

大额商誉形成的主要原因：

上海华拓医药科技发展有限公司购买日归属于母公司账面净资产316,892,784.63元，购买日根据评估报告确认的固定资产增值40,871,076.94元、无形资产增值15,588,623.99元，递延所得税负债8,670,993.10元，可辨认净资产公允价值364,681,492.46元，公司享有可辨认公允价值份额360,522,843.86元，确认商誉735,192,162.41元。

南京万川华拓医药有限公司购买日账面净资产91,780,212.39元,购买日根据评估报告确认的固定资产增值859,415.14元,递延所得税负债214,853.78元,可辨认净资产公允价值92,424,773.75,公司享有可辨认公允价值份额92,424,773.75元,确认商誉705,325,226.25元。

其他说明:无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海华拓医药科技发展有限公司		南京万川华拓医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:				
货币资金	102,669,719.40	102,669,719.40	10,396,467.13	10,396,467.13
应收款项	65,114,083.96	65,114,083.96	88,821,340.39	88,821,340.39
存货	36,666,524.81	36,666,524.81	31,534,275.68	31,534,275.68
固定资产	168,357,205.88	127,486,128.94	5,149,496.94	4,290,081.80
无形资产	62,546,102.14	46,957,478.15	409,258.26	409,258.26
长期待摊费用	884,683.20	884,683.20	863,684.34	863,684.34
递延所得税资产	1,968,128.48	1,968,128.48	430,249.02	430,249.02
负债:				
借款				
应付款项	43,818,345.71	43,818,345.71	37,666,303.49	37,666,303.49
应付职工薪酬	42,214.23	42,214.23	-	-
应交税费	6,644,690.02	6,644,690.02	7,298,840.74	7,298,840.74
应付股利	6,778,310.54	6,778,310.54		
递延收益	3,373,662.80	3,373,662.80		
递延所得税负债	8,670,993.10	-	214,853.78	
净资产	368,878,231.47	321,089,523.64	92,424,773.75	91,780,212.39
减:少数股东权益	4,196,739.01	4,196,739.01	-	-
取得的净资产	364,681,492.46	316,892,784.63	92,424,773.75	91,780,212.39

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

上海华拓医药科技发展有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值依据银信资产评估有限公司2013年12月26日出具的银信资评报(2013)沪第808号资产评估报告中成本法评估结果确定。

南京万川华拓医药有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值依据北京北方亚事资产评估有限责任公司2014年4月10日出具的北方亚事评报字(2014)第01-072号资产评估报告中成本法评估结果确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债:公司在合并中没有承担被购买方的或有负债的情况。

其他说明:无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药产品销售	100.00%		自行设立
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	加工农副产品	100.00%		自行设立
北京美迪康信医药科技有限公司	北京	北京	技术推广服务	100.00%		自行设立
吉林省靶向生物医药科技有限公司	长春	长春	医药技术服务	100.00%		自行设立
山东誉衡药业有限公司	菏泽	菏泽	医药产品生产销售	100.00%		自行设立
誉衡嘉孕医疗投资有限公司	北京	北京	项目投资	100.00%		自行设立
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	西藏	西藏	医药销售	100.00%		自行设立
哈尔滨誉衡安博医药有限公司	延寿	延寿	医药销售	100.00%		自行设立
哈尔滨蒲公英药业有限公司	延寿	延寿	医药制造	75.00%		企业合并
澳诺(中国)制药有限公司	保定	保定	医药制造	100.00%		企业合并
广州市新花城生物科技有限公司	广州	广州	医药研发	100.00%		企业合并
上海华拓医药科技发展有限公司	上海	上海	医药研发、制造、销售	98.86%		企业合并
南京万川华拓医药有限公司	南京	南京	医药销售		100.00%	企业合并
上海和臣医药工程有限公司	上海	上海	医药研发		98.86%	企业合并
哈尔滨莱博通药业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药制造		98.86%	企业合并
启东华拓药业有限公司	江苏	江苏	医药研发、销售		98.86%	企业合并
海南华拓天涯制药有限公司	海南	海南	医药制造、销售		50.42%	企业合并
海南华拓诺康药业有限公司	海南	海南	医药制造		98.86%	企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
哈尔滨蒲公英药业有限公司	25.00%	10,617,536.98		70,017,080.55
上海华拓医药科技发展有限公司	1.14%	760,284.23		10,964,728.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
哈尔滨蒲公英药业有限公司	160,483,316.15	195,446,399.01	355,929,715.16	75,861,392.94		75,861,392.94	105,640,804.26	203,215,130.94	308,855,935.20	75,184,775.49		75,184,775.49
上海华拓医药科技发展有限公司	385,237,104.85	227,172,815.75	612,409,920.60	70,430,168.31	10,193,198.65	80,623,366.96						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨蒲公英药业有限公司	203,851,250.56	42,470,147.93	42,470,147.93	37,629,328.67	118,532,219.77	13,700,728.95	13,700,728.95	58,954,991.18
上海华拓医药科技发展有限公司	495,517,749.77	162,148,037.94	162,148,037.94	116,240,658.12				

其他说明：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2014年12月2日，本公司召开的第三届董事会第五次会议审议并通过了《关于受让广州市新花城生物科技有限公司30%股权的议案》，同意公司以人民币15033.00万元受让广州新厚德农工商联合公司、广州市金汇实业发展有限公司持有的广州市新花城生物科技有限公司30%的股权。公司支付金额包含支付对价15033.00万元，相关费用97.7145万元，合计15,130.7145万元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广州市新花城生物科技有限公司
购买成本/处置对价	151,307,145.00
其中：现金	151,307,145.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	151,307,145.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	26,534,722.04
差额	124,772,422.96
其中：调整资本公积	124,772,422.96
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明无。

十、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于商业银行，公司认为商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动风险由公司财务部门集中控制。财务部分通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债以1年内到期为主。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括外汇风险和利率风险。

(1) 外汇风险

公司主要经营位于中国内地，主要业务以人民币结算。公司已确认的外币资产为欧元银行存款，占公司总资产的比例较低，因此汇率变动不会对公司造成重大影响。

(2) 利率风险

公司无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	哈尔滨	计算机软硬件开发等	2,300 万	42.68%	42.68%

本企业的母公司情况的说明：无。

本企业最终控制方是朱吉满、白莉惠夫妇。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“第十一节——九、在其他主体中的权益”所述。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
陕西佰美基因股份有限公司	参股公司
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	参股公司
坎伯兰新兴技术公司(Cumberland Emerging Technologies)	参股公司

其他说明：无。

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇	300,000,000.00	2013 年 11 月 11 日	2014 年 11 月 11 日	是
公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇	150,000,000.00	2014 年 05 月 22 日	2015 年 05 月 21 日	否

关联担保情况说明

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。本期末公司实际借款 8000 万，并于 2015 年 1 月 19 日归还。

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。本期公司实际借款 7000 万。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	31,890,250.00
公司本期行权的各项目权益工具总额	0
公司本期失效的各项目权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 10.528 元
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明：限制性股票激励计划的有效期为自首次授予日起 36 个月，分三期行权。其中，首期限制性股票（占比 40%）、第二期限制性股票（占比 30%）和第三期限制性股票（占比 30%）的合同剩余期限分别为 10 个月、22 个月、34 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes model（布莱克-斯科尔斯期权定价模型）
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	303,850,302.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,363,092.61

其他说明：

2014 年 10 月 31 日，根据公司第三届董事会第二次会议、2014 年第三次临时股东大会决议以及第三届董事会第四次会议，本公司通过定向增发方式向朱吉满、王东绪、杨红冰、国磊峰、刁秀强、李俊凌、杨海峰等 7 名董事、高级管理人员和

258 名关键岗位员工共计 265 名股权激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）3,189.025 万股，每股面值 1 元，授予价格为 10.528 元。公司实际收到货币出资额 33,574.0552 万元，其中计入实收资本人民币 3,189.025 万元，计入资本公积（股本溢价）30,385.0302 万元。变更后注册资本为人民币 73,189.025 万元。

本计划授予的限制性股票，在解锁期的 3 个会计年度中，在满足公司层面解锁业绩条件的前提下，分年度对激励对象个人进行绩效考核并解锁。

首次授予限制性股票的各年度绩效考核目标如下表所示：

解锁期	业绩考核目标
第一个解锁期	锁定期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负；以2013年为基数，2014年净利润增长率不低于120%，营业收入增长率不低于25%；
第二个解锁期	以2013年为基数，2015年净利润增长率不低于150%，营业收入增长率不低于35%；
第三个解锁期	以2013年为基数，2016年净利润增长率不低于170%，营业收入增长率不低于45%。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司报告期内无需要说明的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	2015年2月9日，公司2015年第二次临时股东大会审议并通过了《关于收购山西普德药业股份有限公司85.01%股权的议案》。同日，公司与山西普德药业股份有限公司的5名股东分别签订了《股权转让协议》，约定公司合计以238,872.99万元收购胡成伟、拉萨普华领先投资有限公司、西藏富思特投资有限公司、天津宸瑞财富股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津元祥华创股权投资基金合伙企业（有限合伙）5名普德药业股东合计持有的118,000,000股普德药业股份，占普德药业股份总额的85.01%。		业绩承诺：胡成伟、拉萨普华领先投资有限公司、西藏富思特投资有限公司承诺山西普德药业股份有限公司2015年度净利润不低于18,909.00万元、2016年度净利润不低于20,799.90万元、2017年度净利润

			不低于 22,879.89 万元。
--	--	--	-------------------

2、其他资产负债表日后事项说明

2015 年 2 月 9 日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》。本次非公开发行拟向珠海旭日隆昌投资合伙企业（有限合伙）、珠海恒益达昌投资合伙企业（有限合伙）、珠海尊雅锦绣投资合伙企业（有限合伙）、珠海经经纬文投资合伙企业（有限合伙）、珠海誉致衡远投资合伙企业（有限合伙）、宁波旭日九嘉股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波友依昌隆股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波嘉润鸿实股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波瑞宏嘉业股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波鸿康众望股权投资合伙企业（有限合伙）等共计 10 家企业共发行不超过 273,597,811 股的股票，发行价格 21.93 元/股，预计募资金总额不超过人民币 600,000.00 万元。公司本次非公开发行股票事项已于 2015 年 3 月 20 日获得中国证监会受理，尚需获得中国证监会的核准。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

行业分部/产品分部项目	医药制造	医药代理	医药研发及临床服务	分部间抵销	合计
资产总额	6,418,526,004.80	934,814,082.84	151,386,320.60	2,582,376,749.68	4,922,349,658.56
负债总额	2,379,657,102.77	777,704,781.78	47,937,012.50	1,385,139,570.30	1,820,159,326.75
主营业务收入	1,577,926,367.43	292,448,021.30	18,182,300.70		1,888,556,689.43
主营业务成本	477,658,331.41	207,329,408.74	4,291,682.94		689,279,423.09

2、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 12 月 31 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《关于全资子公司西藏誉衡阳光医药有限责任公司收购南京万川华拓医药有限公司股权的议案》，同意公司全资子公司西藏誉衡阳光医药有限责任公司以 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。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,977,353.60	100.00%	224,886.77	0.50%	44,752,466.83	53,722,706.20	100.00%	278,333.53	0.52%	53,444,372.67
合计	44,977,353.60	100.00%	224,886.77	0.50%	44,752,466.83	53,722,706.20	100.00%	278,333.53	0.52%	53,444,372.67

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	44,977,353.60	224,886.77	0.50%
1 年以内小计	44,977,353.60	224,886.77	0.50%
合计	44,977,353.60	224,886.77	0.50%

确定该组合依据的说明：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1	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	账龄分析法
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	其他方法

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：

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-53,446.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	客户	13,393,188.00	66,965.94	1年以内	29.78%
第二名	客户	7,152,240.00	35,761.20	1年以内	15.90%
第三名	客户	6,420,250.00	32,101.25	1年以内	14.27%
第四名	客户	4,880,780.00	24,403.90	1年以内	10.85%
第五名	客户	4,257,300.00	21,286.50	1年以内	9.47%
合计		36,103,758.00	180,518.79		80.27%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	779,285,960.04	100.00%	1,716,004.07	0.22%	777,569,955.97	71,031,835.93	100.00%	701,728.01	0.99%	70,330,107.92
合计	779,285,960.04	100.00%	1,716,004.07	0.22%	777,569,955.97	71,031,835.93	100.00%	701,728.01	0.99%	70,330,107.92

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	3,131,497.03	15,657.49	0.50%
1 年以内小计	3,131,497.03	15,657.49	0.50%
1 至 2 年	2,805,331.63	140,266.58	5.00%
2 至 3 年	2,796,200.00	559,240.00	20.00%
3 至 4 年	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00%
4 至 5 年	1,050.00	840.00	80.00%
合计	10,734,078.66	1,716,004.07	15.99%

确定该组合依据的说明：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
----	---------	----------------

组合1	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	账龄分析法
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	其他方法

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

项目	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
并表范围内关联方应收款项	768,551,881.38	-	49,017,748.49	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,014,276.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方应收款项	768,551,881.38	49,017,748.49
股权收购定金		10,000,000.00
保证金	6,700,000.00	5,000,000.00
个人往来	1,820,179.48	1,993,012.59
押金	1,289,117.00	3,495,517.00
其他	924,782.18	1,525,557.85
合计	779,285,960.04	71,031,835.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	关联方往来款	541,518,715.00	1 年以内	69.49%	
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	关联方往来款	130,000,000.00	1 年以内	16.68%	
北京美迪康信医药科技有限公司	关联方往来款	26,686,775.95	1 年以内	3.42%	
山东誉衡药业有限公司	关联方往来款	24,201,674.92	1 年以内	3.11%	
澳诺（中国）制药有限公司	关联方往来款	20,000,000.00	1 年以内	2.57%	
合计	--	742,407,165.87	--	95.27%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,225,460,575.73		2,225,460,575.73	978,438,424.46		978,438,424.46
合计	2,225,460,575.73		2,225,460,575.73	978,438,424.46		978,438,424.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京美迪康信医药科技有限公司	13,600,000.00			13,600,000.00		
广州市新花城生物科技有限公司	100,838,424.46	151,307,145.00		252,145,569.46		
吉林省靶向生物医药科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
山东誉衡药业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
誉衡嘉孕医疗投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈尔滨蒲公英药业股份有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
哈尔滨誉衡安博医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
澳诺（中国）制药有限公司	420,000,000.00			420,000,000.00		
上海华拓医药科技发展有限公司		1,095,715,006.27		1,095,715,006.27		
合计	978,438,424.46	1,247,022,151.27		2,225,460,575.73		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	586,553,893.22	173,732,216.58	542,612,578.25	147,584,211.05
其他业务	9,890,225.40	11,101,857.92	3,600,053.12	5,580,874.02
合计	596,444,118.62	184,834,074.50	546,212,631.37	153,165,085.07

其他说明：无。

5、投资收益

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	111,943,418.33	55,766,159.58
处置长期股权投资产生的投资收益		45,041.63

理财产品收益	4,418,466.14	3,016,467.72
合计	116,361,884.47	58,827,668.93

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-99,509.04	
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）	59,850,964.53	详见“第十一节——七、合并财务报表项目注释——43、营业外收入中计入当期损益的政府补助”所述。
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	8,511,003.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,326,438.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,365,405.39	募集资金定存收益
减：所得税影响额	9,595,847.33	
少数股东权益影响额	4,507,515.66	
合计	49,467,251.36	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.73%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.86%	0.56	0.56

3、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	1,262,704,068.95	829,922,662.07	1,071,153,646.16
应收票据	5,044,780.07	18,084,188.84	12,303,063.91
应收账款	43,574,794.33	111,333,360.12	108,048,800.41
预付款项	50,594,212.97	65,802,406.55	114,570,665.13
应收利息	4,024,404.71	2,723,923.85	471,828.56
其他应收款	120,371,520.11	57,006,602.85	53,634,666.41
存货	67,537,549.17	120,580,087.67	163,445,036.83
一年内到期的非流动资产	6,107,524.22	6,525,625.64	1,340,962.52
其他流动资产	80,000,000.00	270,000,000.00	9,276,704.89
流动资产合计	1,639,958,854.53	1,481,978,857.59	1,534,245,374.82
非流动资产：			
可供出售金融资产	5,081,465.70	5,081,465.70	11,300,796.80
固定资产	434,260,800.23	474,652,818.55	811,046,254.34
在建工程	72,595,022.67	127,241,068.50	20,354,834.70
无形资产	62,015,320.65	340,670,009.32	370,048,196.70
开发支出	35,310,184.23	47,063,411.54	33,504,799.88
商誉	34,169,999.58	407,774,061.36	1,848,291,450.02
长期待摊费用	2,181,036.40	1,603,599.83	6,687,955.39
递延所得税资产	5,980,199.86	10,679,876.63	12,071,398.83
其他非流动资产	273,053,233.05	46,235,742.96	274,798,597.08
非流动资产合计	924,647,262.37	1,461,002,054.39	3,388,104,283.74
资产总计	2,564,606,116.90	2,942,980,911.98	4,922,349,658.56
流动负债：			
短期借款			780,000,000.00
应付票据			9,940,106.00
应付账款	35,305,262.14	49,962,119.99	66,950,608.77
预收款项	1,921,347.37	24,332,529.38	68,466,499.43
应付职工薪酬	821,189.72	4,905,372.61	4,686,880.57
应交税费	19,268,955.66	39,783,546.91	67,390,487.48
应付利息			1,469,808.13
应付股利		3,778,425.90	
其他应付款	119,472,476.45	323,483,187.34	269,363,799.10
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00		170,992,020.55
流动负债合计	186,789,231.34	446,245,182.13	1,439,260,210.03

非流动负债：			
长期借款	15,000,000.00		
长期应付款			336,702,647.81
递延收益	1,396,000.00	15,367,833.33	15,775,858.38
递延所得税负债	603,660.71	2,989,873.63	10,764,610.53
其他非流动负债			17,656,000.00
非流动负债合计	16,999,660.71	18,357,706.96	380,899,116.72
负债合计	203,788,892.05	464,602,889.09	1,820,159,326.75
所有者权益：			
股本	280,000,000.00	280,000,000.00	731,890,250.00
资本公积	1,507,890,020.57	1,507,890,020.57	1,270,330,992.22
盈余公积	67,279,169.14	82,711,647.55	100,403,545.72
未分配利润	477,213,332.46	520,518,352.04	918,596,455.08
归属于母公司所有者权益合计	2,332,382,522.17	2,391,120,020.16	3,021,221,243.02
少数股东权益	28,434,702.68	87,258,002.73	80,969,088.79
所有者权益合计	2,360,817,224.85	2,478,378,022.89	3,102,190,331.81
负债和所有者权益总计	2,564,606,116.90	2,942,980,911.98	4,922,349,658.56

第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司全体董事、高级管理人员签名确认的2014年年度报告正本；
- 2、载有公司法定代表人朱吉满先生、公司财务负责人刁秀强先生及会计机构负责人程朝阳先生签名并盖章的财务报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的公司2014年年度审计报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 5、备查文件备置地点：董事会办公室。

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

法定代表人、董事长：朱吉满

二〇一五年四月三日