

公司代码：600664

公司简称：哈药股份

# 哈药集团股份有限公司 2018 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张镇平、主管会计工作负责人刘波及会计机构负责人（会计主管人员）刘波声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本公司2018年半年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	110

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、哈药股份	指	哈药集团股份有限公司
哈药集团	指	哈药集团有限公司，为本公司控股股东
人民同泰	指	哈药集团人民同泰医药股份有限公司，为本公司控股子公司，股票简称“人民同泰”，股票代码“600829”
《公司章程》	指	《哈药集团股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，是一套适用于制药行业的强制性标准，要求企业在药品生产过程中按照 GMP 要求保证药品质量符合国家标准
ERP	指	Enterprise Resource Planning，企业资源计划，将企业的物流、人流、资金流、信息流统一起来进行管理，以求最大限度地利用企业现有资源，实现企业经济效益的最大化
中信资本	指	中信资本控股有限公司
中信冰岛	指	CITIC Capital Iceland Investment Limited
华平冰岛	指	WP Iceland Investment Ltd
中信资本医药	指	黑龙江省中信资本医药产业股权投资合伙企业（有限合伙）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	哈药集团股份有限公司
公司的中文简称	哈药股份
公司的外文名称	HARBIN PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HPGC
公司的法定代表人	张镇平

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟晓东	王文续
联系地址	哈尔滨市道里区群力大道7号	哈尔滨市道里区群力大道7号
电话	0451-51870077	0451-51870077
传真	0451-51870277	0451-51870277
电子信箱	mengxd@hayao.com	wangwx@hayao.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市利民开发区利民西四大街68号
公司注册地址的邮政编码	150500
公司办公地址	哈尔滨市道里区群力大道7号
公司办公地址的邮政编码	150070
公司网址	http://www.hayao.com
电子信箱	master@hayao.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	哈药股份	600664	S哈药

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	5,633,933,498.80	6,167,907,915.35	-8.66
归属于上市公司股东的净利润	362,976,596.55	347,551,163.60	4.44
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	290,534,395.56	300,819,358.59	-3.42
经营活动产生的现金流量净额	93,699,107.55	278,503,103.77	-66.36
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)

归属于上市公司股东的净资产	6,144,816,224.39	7,051,573,765.84	-12.86
总资产	11,903,559,822.91	13,699,333,348.19	-13.11

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.15	0.14	7.14
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.14	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.12	0.12	0.00
加权平均净资产收益率(%)	5.17	4.70	增加0.47个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.14	4.07	增加0.07个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、2018年1月10日，公司完成了部分限制性股票回购注销工作，本次涉及回购人员共计149人，回购股份合计5,485,000股，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司向公司出具了《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，本次注销完成后，公司股份总数由2,550,438,276股变更为2,544,953,276股。

2、2017年基本每股收益及稀释每股收益根据2018年股本变化情况进行了相应调整，以便投资者比较。

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、 非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	1,030,921.74	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	24,078,759.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,199,784.48	
少数股东权益影响额	-1,087,753.54	
所得税影响额	-13,779,511.43	
合计	72,442,200.99	

**十、 其他**

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主营业务与产品

公司专注于医药健康产业，主要从事医药研发与制造、批发与零售业务，是集医药研发、制造、销售于一体的国内大型高新技术医药企业，根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业为医药制造业（C27）。1993 年 6 月，公司在上海证券交易所上市（600664.SH），是全国医药行业首家上市公司，也是黑龙江省首家上市公司。2015 年，公司通过资产置换对下属资产及业务板块进行了整合，打造了旗下医药商业上市平台（人民同泰，600829.SH），实现了医药工业和医药商业独立经营、协同发展的业务布局。

公司医药研发与制造业务涵盖化学原料药、化学制剂、生物制剂、中药、保健品等产业领域，产品聚焦抗感染、心脑血管、感冒药、消化系统、抗肿瘤药以及营养补充剂等治疗领域，涉及 20 多种剂型、700 多个品规，主要产品包括阿莫西林胶囊、小儿氨酚黄那敏颗粒、注射用盐酸头孢替安、注射用丹参、前列地尔注射液、葡萄糖酸钙口服溶液、葡萄糖酸锌口服溶液等，主要产品市场占有率在各自细分领域均处于领先地位。

公司医药批发与零售业务主要通过旗下上市公司人民同泰开展，人民同泰是黑龙江省医药商业行业的龙头企业，主要业务范围集中在黑龙江，辐射吉林和内蒙古，经营产品包括中药、西药、保健品、日用品、医疗器械、玻璃仪器、化学制剂等。

#### (二) 公司经营模式

##### 1、医药工业经营模式

###### (1) 采购模式

公司设立招标采购管理中心负责公司及下属企业的物资招标采购工作，该部门业务涵盖供应商管理、招标管理和采购管理三大职能，通过对供应商的有效管理，挖掘优质供应商资源，优化供应商准入及退出机制，实现供应商的优胜劣汰，保证供应商体系的良性发展；通过对大宗物资供应链及产业链的深入研究，结合市场信息的采集与分析，实现专业化集中招标管理以及资源最合理配置；通过物料需求计划管理、采购订单管理、采购付款管理，合理控制采购库存，降低资金占用，实现高效、优质、低成本采购。

###### (2) 生产模式

公司严格按照 GMP 的要求组织生产，从原料采购、人员配置、设备管理、生产过程、质量控制、包装运输等方面，严格执行国家药品 GMP 规范；在药品的整个制造过程中，质量管理部门对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

###### (3) 销售模式

公司为顺应国家医药政策及医药行业发展趋势，开展营销模式变革，以区县为最小单元，落实销售业务、产销协同、区县资源建设、品牌建设等各方面工作。

##### 2、医药商业经营模式

###### (1) 医药批发业务经营模式

公司的批发业务模式是依托已经建立的具有区域性优势的药品配送平台，针对医疗客户、商业客户、第三终端客户开展全方位的药品配送服务。公司拥有健全的医药批发销售网络，既覆盖省内的终端医疗，又建立辐射黑龙江省内商业分销渠道，具有较强的市场调拨能力。

###### (2) 医药零售业务经营模式

公司以直营连锁方式开展医药零售业务，公司充分利用现有的营销网络、经营品种和物流配送能力。公司积极打造标准化、专业化、模式化的门店经营模式，经过多年发展，公司拥有“人民同泰”、“新药特药”等零售品牌，旗下的人民同泰医药连锁店拥有分布在黑龙江省内的众多零售门店，其营业收入排名黑龙江省前列，具有较强的市场地位。

#### (三) 报告期业绩驱动因素

报告期内，面对我国医药行业结构调整和企业业务格局的不断变化，公司积极应对激烈的行业竞争，逐步落实各项改革措施。在营销方面，公司继续深化营销变革，强化终端市场建设，细化考核及管理单元，持续提高终端市场的管控能力。在产品线方面，在持续挖掘现有产品市场潜力的同时，积极寻求新品种的引进，为公司未来发展提供新动力。在生产方面，继续推进工段管理模式，提高生产精细化管控能力，减少冗余资源投入。在管理方面，优化管理流程，缩短管理链条，不断

提升公司管理能力。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司积极调整产业结构，加强精细化管理，促进各项改革措施有效落实，不断提高公司核心竞争力。公司竞争优势主要体现在以下几个方面：

### （1）品牌优势

公司积极实施品牌战略，经过多年的品牌经营与维护，树立了公众认知度高、内涵丰富的品牌形象。目前，公司拥有“哈药”、“三精”、“世一堂”、“盖中盖”、“护彤”五件驰名商标及“世一堂”1件中华老字号的使用权。累计获得“中国100最具价值消费品牌”、“行业内最具成长力的自主品牌企业”、“中国行业国际市场十大品牌”、“黑龙江省出口名牌”、“品牌中国金谱奖——中国医药行业年度十佳品牌”、“影响中国公益品牌大奖”、“中国行业领袖品牌”、“中国行业十大创新品牌奖”、“健康中国医药行业最具影响力品牌企业”等多项殊荣，公司品牌价值不断突显。

### （2）营销优势

为适应国家医药政策及医药行业发展趋势，公司在前瞻性的推广现有营销模式的基础上，继续推动销售集群（区县）能力模块建设，以区县为单元，洞察当地行业政策和医药市场变化，充分利用属地化的各种社会资源，及时、高效地解决区县各类问题完成具有属地化特色的区县能力体系。经过近年来的营销模式建设，公司实现从产品制造、物流运输、商业配送、终端销售的全程可追溯，所有产品实现来源可查、去向可追、责任可究。公司已初步实现销售终端可管控、消费者用药安全可靠等效果，营销优势逐步展现，为提升公司核心竞争力提供有效支撑。

### （3）产品优势

公司经过多年的发展，形成了从化学原料药到制剂、中成药、生物制药以及医药商业的全产业链布局，打造了产销一体化的核心竞争优势。公司拥有丰富的产品资源，现有独家剂型、独家市场、独家通用名的产品69个，227个品种、444个品规进入国家基本药物目录，青霉素、头孢菌素类抗生素原料及制剂、补钙系列保健品、中药粉针等产品市场占有率位居行业前列，为公司利用品牌优势和产品资源提升市场竞争力提供了有力的保障。

### （4）科研优势

公司是首批国家认定企业技术中心、国家火炬计划哈尔滨抗生素产业基地、拥有一个国家创新型企业、一个国家创新型试点企业、五个省级技术中心、三个省级重点实验室以及一个博士后工作站。长期以来，公司在注重化学合成、抗生素发酵、新型制剂、现代中药、生物工程等重大工艺技术创新研究及关键技术的工程化和产业化的同时，不断强化新产品研发的市场化，为公司的长远发展提供了技术支持和保障。

### （5）集中管控优势

公司构建扁平化管理模式，以信息化系统为支撑，实现业务流程协同优化，组织高效运转。通过物资集中采购、财务资金统一管理、营销资源整合、审计集中管理、科技研发统筹规划等措施，发挥管控优势，实现上下联动，整合资源。通过资源共享，在生产端、销售端、职能层、其他辅助端形成扁平化组织，体现规模效应，发挥优势互补，提升公司管理运营效率和市场竞争力。

### （6）人才优势

公司在医药生产、营销、研发、管理等领域拥有大量优秀人才，其中享受国务院政府特殊津贴8人、省市突出贡献专家6人、省市重点领军人才梯队带头人9人；拥有专业技术人员近5,600人，其中3,200余人有中级以上职称。公司具有丰富的行业经验和先进的管理理念，管理团队职业化程度高，成员结构合理。通过创新人才选拔机制和培养机制，搭建后备人才梯队，促进人员合理流动，提升员工增值创造能力和动态学习能力，形成人员结构合理、人岗匹配度高、符合公司发展需要的人才队伍。



## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况回顾

2018 年上半年，全国医疗改革工作持续推进，政策驱动下的医药行业处于深刻变革进程中。在医保控费、药品招标降价趋势不变的市场环境下，仿制药一致性评价、优先审评等政策的深入实施仍对医药行业的发展有着深远影响。报告期内，公司主动应对政策与市场变化，始终坚持以利润考核为中心，巩固和突出公司优势，持续推进基层终端市场建设，积极寻求及引入优质产品品种，稳步落实年初制订的经营计划，不断提升企业发展质量。截至报告期末，公司实现营业收入 56.34 亿元，同比下降 8.66%；实现归属于上市公司股东净利润 3.63 亿元，同比上升 4.44%。

报告期内，公司重点推进了以下工作：

##### (1) 加大市场终端覆盖，强化营销工作管控

报告期内，公司持续拓展终端覆盖，完善终端市场建设，推动营销管理精细化，强化终端管控。一是聚焦区县，面向终端，明晰终端医药市场变化，快速解决终端市场问题，深入推进区县能力模块体系建设，持续完善基层终端市场管控能力。二是发挥专营模式优势，细化终端管理和考核体系，落实责任主体，提升营销管理能力。三是细分核算单元，全面实施精准预算管理，运用网络化、数据化的管理手段汇集终端资源，提升公司对终端市场的精准资源配置能力。

##### (2) 引进优质资源，持续丰富产品线

报告期内，公司持续丰富产品线，积极优化产品结构，保持产品梯队合理建设。一是参与认购 GNC 发行的可转换优先股，该项目完成后，将促进双方发挥品牌协同效应，有效的丰富公司保健品的产品品类及未来产品储备，更有针对性地满足消费者对多元化营养保健品的需求。二是深挖现有产品卖点，加快产品二次开发，整合产品优势资源，形成不同产品集群，持续完善产品梯队建设。

##### (3) 研判政策制度导向，探索药品研发新路径

报告期内，公司以国家医药产业政策为导向，继续推进仿制药一致性评价项目进程，积极探索药品研发新路径。一是适当调整研发布局，整合公司研发资源，降低在研产品研发风险；二是推进一致性评价工作，多数品规已进入 BE 试验准备阶段及申报阶段。三是搭建起以市场为导向，产学研相结合的科研开发体系，全力推进公司科研与产业、市场的无缝对接，提高整体创新能力。截至报告期末，公司在研新产品 40 个，已获临床批件品种 18 个，申报生产批件 18 个。

##### (4) 完善人才培养及选拔机制，优化员工薪酬体系

报告期内，公司进一步细化职业技能培训与考核，员工素质得到持续提升，夯实公司人才管理的基础体系；有序推进全员岗位竞聘工作，激活内部存量人才，促进人才内部动态流动；优化薪酬体系及激励机制，强化岗位薪酬与个人绩效的联动，建立差异化、动态化、全方位的激励机制，持续激发员工动力。

##### (5) 优化内部管理体系，提升公司管理水平

报告期内，公司积极开展新管理模式建设工作，捋顺供、产、销各环节，明确以区县为单位的销售集群和生产工段两个核心，通过梳理岗位、定岗定员，梳理流程、固化管理，划小核算单位，明确核算节点，以信息技术为辅助工具，逐步利用 ERP 系统加以固化，有效改善企业业务流程，提高企业核心竞争力。

##### (6) 稳步提升经营质量，推动医药商业产业增长

报告期内，公司控股子公司人民同泰强化自身管理，优化业务结构，扩大终端覆盖，实现经营质量稳健发展。批发业务方面：加大县域医疗市场及民营医院开发力度，提高医疗市场销售份额；优化调整业务及产品结构布局，经营质量保持稳定；加强与知名厂商深度合作，强化与厂商及新品合作开发力度。零售业务方面：主动内部挖潜，做好采购计划及季节变动综合分析，提高资金使用效率；开展慢病管理推广工作，由执业药师提供慢病咨询、用药指导、监测管理等专业服务；持续加大 DTP 品种引进工作，做好处方外流衔接；提高门店标准化管理水平，提高顾客满意度。医疗服务方面：“世一堂中医馆”持续拓宽适应性强的医疗服务项目，共开设理疗项目近 50 项；持续拓宽宣传渠道，提升“世一堂中医馆”知名度与影响力。

#### 2、行业竞争格局和发展趋势分析

在国家深入推动供给侧结构性改革、坚持创新引领发展、实施健康中国的总体战略布局下，全

社会对医药健康需求不断提升，人民保健意识不断增强，医药行业需求稳定，整体仍保持良好的发展态势。同时，在三医联动带来的医改新形势下，一致性评价、优先审评等重要政策带来的影响加剧着制药企业的二级分化，将有效去除行业内无效产能，促使制药企业汰弱留强，医药行业将更加规范化。此外，2018 年国家机构改革及其产生的三个新机构——国家医疗保障局、国家卫生健康委员会、国家药品监督管理局，也将对医改的方向产生影响，势必会影响医药行业市场格局。

未来，医保控费、招标降价等政策带来的药品价格压力仍在，制药企业市场竞争将更加激烈，公司将不忘初心，牢记使命，顺应行业政策发展趋势，巩固和突出自身优势，力图为人民群众提供全方位全周期的健康药品和服务。

### 3、下半年经营计划

2018 年下半年，公司将按照年初制定的工作目标，抢抓健康中国、振兴东北老工业基地等发展机遇，以深化改革创新为动力，按照质量更好、效益更好、结构更优的发展新要求扎实推进各项工作，努力实现新的发展。公司将重点开展以下工作：

#### (1) 充分发挥终端市场优势，提升公司整体业绩

公司将不断巩固完善销售体系，深耕终端市场，培育战略性品种，促使销售业绩稳步提升。夯实区县建设成果，以哈药大数据体系为依托继续发力终端，做好产品结构优化与属地化用药特色的产品投放；加速全球新产品、高质量仿制药、大品牌保健品的引进步伐，将高质量产品强势导入中国健康保健品市场，实现公司产品线多元化发展；继续推进营销体系建设，充分发挥专营商特色资源调控枢纽的功效，加速哈药产供销链条的物流与资金流通，推动产量和销量联动增长。

#### (2) 推进仿制药一致性评价工作，加快新品种引入步伐

公司将持续以提高自主创新能力为核心，加强仿制药研发项目的管理能力及研发工作的规范性和科学性，全力推进仿制药一致性评价工作。从科研人员激励机制、研发投入资金保障、研发流程优化、研发资源强化整合等诸多方面入手，推进公司新产品研发速度与质量；加快从国外跨国公司引进新品种步伐，尽快引进有市场前景的潜力品种丰富公司产品线。

#### (3) 实施精细化管理，全面提升管理能力

将继续完善以单产品为核算单位的工段管理模式，优化管理流程、减少冗余资源投入，有效提高人、机、物利用率，逐步实现精细化生产工段及精益化的生产管控。以区县为单位的销售集群和生产工段为单位的制造单元作为管控核心，运用信息化平台将多平台的数据信息分析整理，打通生产端与销售端的沟通渠道，直观展示产销两端的运行情况，为产销两端的分析决策及考核提供数据支撑，提高产销两端的协调能力，提升存货的周转效率，减少营运资金占用。

#### (4) 完善人才培养，优化员工薪酬体系

公司将不断加强人才培养，努力提升员工的学习能力和专业能力，注重高层次复合型人才的引进与培养，拓宽各阶层员工的职业发展通道，促进人才梯队有序建设和团队良性竞争；深入优化公司的绩效管理体系，持续完善各体系激励机制，建立拥有主动、创造、求胜、科学、务实的员工队伍，让员工充分感受到与公司同呼吸、共命运，共享企业发展成果。

#### (5) 顺应政策导向和产业形势，加快医药商业业务发展

**医药批发业务：**公司将深化供应商合作，扩大经营品种优势，优化品种结构，加快对基药品种、新上市产品等引进工作；继续加大对民营医院及外埠医疗市场特别是县域医疗市场开发，加速基层医疗机构市场的布局；强化应收账款管理，严格控制经营风险，提升业务质量。

**医药零售业务：**公司将丰富慢病药品、完善顾客数据库，增加慢病健康管理中心数量，进一步推广药事服务；继续扩大健康大讲堂影响力，拓展大讲堂培训内容，增加免费检测服务项目，全面提升服务标准；稳步推进内生增长，通过员工专业化药事服务及会员营销，提升顾客粘度；简化新品申报流程，降低采购成本，加快新品种进店速度，持续做好处方外流承接工作。

**“世一堂中医馆”业务：**公司将培育优质医疗队伍，聘请名医专家出诊，打造一批独具治疗特色的名医品牌；通过与健康养生类栏目合作，建立稳定的顾客群体与交流平台；依托百年世一堂老字号的品牌效应，深入社区等开展健康讲座，利用新媒体加大宣传力度，提升“世一堂中医馆”影响力。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------

营业收入	5,633,933,498.80	6,167,907,915.35	-8.66
营业成本	4,061,772,633.72	4,542,004,911.25	-10.57
销售费用	300,503,762.49	375,295,715.17	-19.93
管理费用	795,064,105.63	769,854,097.31	3.27
财务费用	-10,413,504.34	-26,866,922.81	61.24
经营活动产生的现金流量净额	93,699,107.55	278,503,103.77	-66.36
投资活动产生的现金流量净额	-30,781,923.88	-733,802.72	-4,094.85
筹资活动产生的现金流量净额	-1,355,362,847.14	-1,345,141,291.83	-0.76
研发支出	92,560,220.35	73,423,597.22	26.06

销售费用变动原因说明:主要为公司本期调整广告策略所致。

财务费用变动原因说明:主要为本期定期存款减少,利息收入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本年现款销售比例下降,以及同期票据集中到期所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是同期出售持有的可供出售金融资产产生收益,导致本期现金流入同比减少。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化学原料药	95,609,619.99	115,639,001.25	-20.95	-14.23	2.78	-20.02
化学制剂	1,221,044,527.83	535,761,411.34	56.12	-4.98	-1.38	-1.60
中药	471,328,831.06	257,952,047.66	45.27	18.71	16.55	1.01
生物制剂	50,989,756.81	25,332,578.55	50.32	-13.34	-1.77	-5.85
保健品	315,512,223.10	93,320,849.73	70.42	7.42	21.89	-3.51
其它	10,942,282.55	4,420,984.97	59.60	9.92	-18.67	14.21
工业小计	2,165,427,241.34	1,032,426,873.50	52.32	0.44	4.83	-2.00
商业小计	3,444,434,331.69	3,017,961,352.75	12.38	-13.69	-15.03	1.38
合计	5,609,861,573.03	4,050,388,226.25	27.80	-8.74	-10.72	1.61
主营业务分产品情况						
治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
抗感染	742,068,654.24	527,509,503.69	28.91	-3.20	-1.29	-1.38
感冒药	356,516,751.21	152,447,553.73	57.24	19.33	22.30	-1.04
心脑血管	263,617,872.64	56,237,240.18	78.67	-8.42	-17.05	2.22
消化系统	106,730,755.17	67,058,203.46	37.17	-2.00	5.67	-4.56
抗肿瘤	20,036,666.44	8,878,559.47	55.69	-10.24	3.57	-5.91

营养补充剂	558,420,150.08	161,066,359.13	71.16	1.26	24.02	-5.29
其他	118,036,391.56	59,229,453.84	49.82	-1.77	5.51	-3.46
工业小计	2,165,427,241.34	1,032,426,873.50	52.32	0.44	4.83	-2.00
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内地区	5,561,294,346.88	4,001,579,526.96	28.05	-8.88	-10.82	1.57
国外地区	48,567,226.15	48,808,699.29	-0.50	12.04	-1.59	13.92
合计	5,609,861,573.03	4,050,388,226.25	27.80	-8.74	-10.72	1.61

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明：

(1) 细分行业情况说明：

生物制剂：报告期内，受医保控费和招标降价等政策影响，部分品种销售收入下降。

(2) 细分产品情况说明：

感冒药：报告期内，受流感带动需求增加及部分产品提价等因素影响，产品销量及收入增加。

### (三) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (四) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,218,206,583.39	18.63	3,510,520,867.35	25.63	-36.81	主要为本期现金分红导致现金流出所致
应收票据	941,486,716.79	7.91	559,180,148.77	4.08	68.37	主要为本期销售回款收到的承兑汇票增加所致
其他应收款	78,315,095.23	0.66	112,589,846.38	0.82	-30.44	主要为本期收回前期账款所致
其他流动资产	62,804,175.27	0.53	43,874,742.79	0.32	43.14	主要为本期待抵扣增值税金增加所致
未分配利润	1,757,067,251.19	14.76	2,663,824,792.64	19.44	-34.04	主要为本期现金分红所致

#### 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

#### 3. 其他说明

适用 不适用

### (五) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年投入金额	累计投入金额	项目收益情况
哈药集团制药总厂新厂区建设工程项目	673,010,000.00	达到预计可使用状态	17,020,617.19	647,267,360.10	

注：该项目本年投入金额为 17,020,617.19 元，主要原因为：前期按照工程进度预估转入项目投入，本期进行竣工决算，按决算报告调整所致。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**(1) 哈药集团人民同泰医药股份有限公司**

该公司为药品销售行业，注册资本为 57,989 万元，我公司持有其 74.82% 的股权。该公司经营范围：购销化学药原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药材、中药饮片、生物制品。投资管理及咨询；以自有资产对医疗行业进行投资及投资管理；医疗、医药咨询服务；企业管理咨询；接受委托从事委托方的资产管理、企业管理。报告期期末，该公司资产总额 410,418 万元，较期初下降 15.23%；归属于母公司净资产 145,630 万元，较期初下降 9.66%；营业收入 345,729 万元，较上年同期减少 13.63%；归属于母公司净利润 13,421 万元，较上年同期下降 3.51%。

**(2) 哈药集团三精制药有限公司**

该公司为药品销售制造及销售行业，注册资本为 5,000 万元，我公司持有其 100% 的股权。该公司经营范围：医药制造、医药经销、投资管理；按医疗器械注册证从事医疗器械的生产；按卫生许可证规定的范围从事保健品的生产；药品咨询、保健咨询、货物进出口、技术进出口；日用化学品的制造、工业旅游等。报告期期末，该公司资产总额 321,820 万元，较期初增长 4.36%；归属于母公司净资产 197,231 万元，较期初增长 12.84%；营业收入 65,507 万元，较上年同期上涨 4.76%；归属于母公司净利润 22,446 万元，较上年同期增长 6.52%。

**(3) 哈药集团生物工程有限公司**

该公司为医药制造行业，注册资本为 18,607 万元，我公司持有其 100% 的股权。该公司经营范围：培养基生产、销售；从事医疗器械及医药的技术开发、技术转让、技术咨询。报告期期末，该公司资产总额 76,208 万元，较期初增长 6.83%，归属于母公司净资产 35,219 万元，较期初增长 21.62%；营业收入 14,791 万元，较上年同期下降 16.17%；归属于母公司净利润 6,260 万元，较上年同期下降 23.67%。

**(4) 哈药集团营销有限公司**

该公司为医药销售行业，注册资本为 1,800 万元，我公司持有其 99% 的股权。该公司经营范围：批发化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品，销售保健食品（有效期至国家食品药品监督管理局保健食品经营许可证新政策实施之日自动失效）。一般经营项目：销售日用百货、I 类医疗器械（不含国家专项审批项目）。报告期期末，该公司资产总额 32,236 万元，较期初增长 12.03%；归属于母公司净资产 -40,138 万元，较期初增长 22.37%；营业收入 174,696 万元，较上年同期下降 2.29%；归属于母公司净利润 11,568 万元。

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、行业政策风险

国家政策对医药企业具有强制性约束力，在日前行业监管体制不断趋严的前提下，在三医联动带来的医改新形势下，仿制药质量和疗效一致性评价、优先审评、注射剂再评价、新版医保目录调整、医保支付方式改革、公立医院深化改革、限抗、分级诊疗、医联体建设、两票制等多项行业政策和法规的实施将对整个医药行业产生影响，使公司面临行业政策变化风险。

#### 2、市场风险

伴随医药制造业供给侧结构性改革、医保和医疗改革以及流通领域两票制的推进，医药市场结构正在发生深刻变化，市场在逐步走向规范化和集中化的过程中，医药行业的竞争也日趋激烈，公司面临严峻的市场竞争风险和较大的竞争压力。

#### 3、环保风险

在国家深入推动绿色发展的战略布局下，环保部门对公司在环保规范化管理和污染防治等方面的监管力度有着更高的要求，公司环保治理工作难度将有所加大。

#### 4、研发风险

新药研发是一项高投入、高技术含量、高竞争的活动，具有涉及面广、环节多、耗费资金多、研发周期长、成功率低等特点，由此也决定了它的高风险特征。某些新产品可能无法按照计划完成开发，产品投产后的收益也可能达不到预期水平，药品上市后也可能出现销售情况不理想的风险。

#### 5、产品质量风险

尽管公司生产企业已通过国家 GMP 认证，并严格按照国家 GMP 要求建立了完善的质量保证体系，使从原材料进厂到产成品出厂的全生产过程均处于受控状态。但如果产品在有效期内，因公司的质量管理工作出现纰漏或因经销商不当储藏、销售等因素导致发生产品质量问题，都可能会产生质量风险。

应对措施：面对上述风险，公司将密切关注政策变化，加强对政策的解读与分析，适时调整经营策略；顺应市场形势，通过管理升级、流程优化等方式，加速公司自身产业结构升级；关注和研判市场需求，完善科研体系建设，强化新产品研发的风险控制，降低研发风险；加强采购招标和费用管控，鼓励创新，做好工艺改进，有效控制各项成本，增强环保风险防控，提升公司整体竞争力。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn	2018 年 3 月 6 日
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn	2018 年 4 月 27 日

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

(1) 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年年度报告全文及摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算及 2018 年度财务预算的议案》、《2017 年度利润分配的预案》、《关于会计师事务所 2017 年度审计工作的总结报告及续聘会计师事务所的议案》、《关于 2018 年度向银行申请综合授信的议案》、《2017 年度独立董事述职报告》、《关于修改〈公司章程〉的议案》9 项议案。

(2) 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于认购 GNC 可转换优先股以及签署相关协议的议案》。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	哈药集团	自股权分置改革方案非流通股股东资产注入承诺事项已经履行完毕后十二个月内不上市交易，前述期满后，通过上交所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。限售期满后，通过上交所挂牌交易出售股份的价格将不低于每股 14 元（若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权、除息处理）。	承诺时间：2008 年 9 月 1 日	否	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	哈药集团	为避免哈药集团及现在或将来成立的全资子公司、附属公司和其他受哈药集团控制的公司与哈药股份的潜在同业竞争，哈药集团及其控制的公司不会以任何形式直接或间接地在现有业务以外新增与哈药股份及/或其下属公司相同或相似的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与哈药股份及其下属公司相同或者相似的业务。如哈药集团及其控制的公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与哈药股份主营业务有竞争或可能有竞争，则本公司及其控制的公司将立即通知哈药股份，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予哈药股份。哈药集团还保证不利用哈药股份控股股东的身份进行任何损害哈药股份的活动。如果本公司及其控制的公司因违反本承诺而致使哈药股份及/或其下属公司遭受损失，本公司将按照有关法律法规的规定承担相应的赔偿责任。	承诺时间：2011 年 12 月 29 日	否	是	不适用	不适用

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**适用 不适用

事项概述	查询索引
2018年1月9日，公司收到《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，尚未解锁的5,485,000股限制性股票已全部过户至公司回购专用证券账户。公司于2018年1月10日注销上述回购股份5,485,000股。	相关公告刊登在2018年1月10日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。
2018年6月29日，公司分别召开八届七次董事会和八届四次监事会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于调整限制性股票激励计划股票回购价格的议案》。公司独立董事对限制性股票回购相关事项发表了独立意见，中介机构对此发表了相关意见。	相关公告刊登在2018年6月30日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用



事项概述	查询索引
公司于 2018 年 2 月 10 日披露了《关于 2018 年日常关联交易预计的公告》（临 2018-020），并经八届四次董事会审议通过。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
哈药集团生物疫苗有限公司	母公司的全资子公司	销售商品		参照市场价格结算		1,235,198.19	0.02			
合计				/	/	1,235,198.19	0.02	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					由于公司生产经营需要，导致本公司在销售方面与关联企业发生一定的关联交易，该等交易构成了公司经营收入和利润的组成部分。该等关联交易事项对本公司生产经营不构成不利影响或损害关联方利益的情形					

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2018 年 3 月 14 日披露了《对外投资暨关联交易的公告》（临 2018-032），并经 2018 年第一次临时股东大会审议通过。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
哈药集团有限公司	控股股东				37,358,123.13	-23,811,289.80	13,546,833.33
其他关联方	其他关联人	1,308,124.54	360,249.43	1,668,373.97	4,538,198.47	-870,000.00	3,668,198.47
	合计	1,308,124.54	360,249.43	1,668,373.97	41,896,321.60	-24,681,289.80	17,215,031.80
关联债权债务形成原因	报告期内，公司与关联方正常的经营性资金往来						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	以上关联债务债权往来为经营性资金往来，不存在股东及其关联方非经营性占用公司资金情况						

## (五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (六) 其他

□适用 √不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

□适用 √不适用

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

## 1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司高度重视扶贫工作，按照黑龙江省委、哈尔滨市委关于扶贫工作的各项要求，将其作为重大的政治任务 and 首要公益项目摆到突出位置。主要领导亲自部署推动扶贫工作，以上率下、真抓实干，已派出驻村工作队，全面提升脱贫攻坚质效，对定点帮扶的依兰县愚公乡四新村进行精准扶贫，坚决打好脱贫攻坚战。此外，公司对定点帮扶村以外的贫困地区也开展了多次扶贫工作。

## 2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

2018年新一轮精准扶贫工作开展以来，主要完成了以下工作：

## (1) 健康扶贫：

2018年1月，公司参加2018年全市文化、科技、卫生“三下乡”集中示范活动，向宾县经建乡捐赠了价值5万元的药品。

2018年2月，公司为提高、改善四新村贫困户健康状况，捐赠1.2万元的米、油等生活用品。

## (2) 产业扶贫：

2018年4月，公司捐赠9万余元资金，为四新村建设10栋人工木耳种植大棚基础设施。

## (3) 基础设施建设扶贫:

2018年5月,公司捐赠50万元资金,为四新村修整村内道路、供排水管线、排水沟、院墙等基础设施。

## (4) 教育扶贫

2018年6月,公司组织开展“爱心传递,书送未来”书籍捐赠志愿公益活动,为哈尔滨市唯一的国家级贫困县——延寿县的贫困青少年捐赠书籍500余册。

**3. 精准扶贫成效**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中:1.资金	59
2.物资折款	6
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中:1.1产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2产业扶贫项目个数(个)	1
1.3产业扶贫项目投入金额	9
2.健康扶贫	
其中:2.1贫困地区医疗卫生资源投入金额	5
3.其他项目	
其中:3.1.项目个数(个)	2
3.2.投入金额	51

**4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况**

√适用 □不适用

公司对依兰县愚公乡四新村实施精准扶贫,阶段性完成以下工作:一是通过人工木耳种植大棚基础设施建设为贫困户种植木耳脱贫奠定了基础,为全村贫困户脱贫受益起到了积极的促进作用;二是通过村基础设施建设解决了多年来村道路雨天泥泞不堪,村民出行不便的难题,同时也解决了长期困扰村民的生活用水供给不便以及部分院墙年久失修存在安全隐患问题;三是通过组织健康义诊及捐赠药品,解决了贫困户“看病难、买药贵”的难题。

**5. 后续精准扶贫计划**

√适用 □不适用

公司将继续按照各级工作部署,加强与帮扶村的联系,加大对贫困户的帮扶力度,助推驻村帮扶工作取得新成绩。主要做好以下三方面工作:一是搞好市场对接服务。公司将推进产业扶贫市场销售对接工作,深入开展“抓党建促扶贫”工作,对村民进行“电商”等方面的市场营销培训,提高村民销售产品的技能,进一步增加村民收入;二是加强食品、药品安全方面的宣传工作,保障村民饮食、用药安全,将先进的理念和救助药品输送到贫困地区,开展医疗义诊活动,培养志愿型医疗人才,力保将医疗救助做到“可持续,可循环”,确实实惠及到贫困地区;三是加强驻村工作队自身建设,积极发挥驻村工作队长的模范带头作用,带领驻村工作队员强化各项扶贫知识的学习,拓展扶贫工作思路,完善扶贫工作方法,提高扶贫工作能力。

**十三、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

## 十四、 环境信息情况

## (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

## 1. 排污信息

√适用 □不适用

在《2018 年国家及省市重点监控企业名单》中，公司所属重点排污企业有三家，分别是哈药集团制药总厂废水、废气；哈药集团中药二厂废水；哈药集团世一堂制药厂废水。主要环境信息及治理情况分别如下：

序号	名称	地址	排污信息							
1	哈药集团制药总厂	一厂区：哈尔滨市南岗区学府路 109 号；二厂区：哈尔滨市香坊区军民街 1 号	废水	厂区	主要污染物	许可排放限值 (mg/L)	实际排放浓度 (mg/L)	2018 年 1-6 月排放量 (t)		
				一厂区	化学需氧量	500	122	107.11		
				二厂区			164			
				一厂区	氨氮	45	5.6	5.58		
			二厂区	10.1						
			总量指标：依据 2017 年 12 月颁发的《排污许可证》，编号“912301008280277137001P”、“912301008280277137006P”。 执行标准：《发酵类制药工业水污染物排放标准》(GB21903-2008)中规定的与下游污水处理厂签定的协议标准。 排放口数量及排放方式：2 个废水总排口，一厂区连续排放，二厂区间歇排放；均有废水自动在线监测系统。							
			锅炉废气	厂区及排放口	主要污染物	许可排放限值 (mg/m <sup>3</sup> )	排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	2018 年 1-6 月排放量 (t)		
				一厂区 1#排口	烟尘	80	43.2	21.34		
				一厂区 2#排口		30	20.7			
				二厂区排放口		80	46			
一厂区 1#排口	二氧化硫	400		213	272.61					
一厂区 2#排口		200		187						
二厂区排放口		400		275						
一厂区 1#排口	氮氧化物	400		347	329.62					
一厂区 2#排口		200	102							
二厂区排放口		400	348							
总量指标：依据 2017 年 12 月颁发的《排污许可证》，编号“912301008280277137001P”、“912301008280277137006P”。 执行标准：《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)、《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 排放口数量及排放方式：3 个烟气排放口，根据生产调整，锅炉运行期间稳定连续排放，安装有废气自动在线监测系统。										
2	哈药集团中药二厂	哈尔滨市道里区机场路 243 号	废水信息	主要污染物	排放限值 (mg/L)	实际排放浓度	2018 年 1-6 月排放量 (t)	总量指标 (t/a)		
				化学需氧量 (COD)	100	70	6.42	待核定		
				氨氮	8	0.8	0.18	待核定		
				总量指标：政府尚未组织核定 执行标准：《中药类制药工业水污染物排放标准》(GB21906-2008)						

			排放口数量及排放方式：1 个废水总排口，间歇排放					
3	哈药集团世一堂制药厂	哈尔滨市道里区达康路 18 号	废水	主要污染物	许可排放限值 (mg/L)	实际排放浓度 (mg/L)	2018 年 1-6 月排放量 (t)	总量指标 (t/a)
				化学需氧量 (COD)	100	80	3.5	待核定
				氨氮	8	3.2	0.14	待核定
				总量指标：政府尚未组织核定 执行标准：《中药类制药工业水污染物排放标准》(GB21906-2008) 排放口数量及排放方式：1 个废水总排口，连续排放；安装有废水自动在线监测系统				

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

序号	企业名称	设施名称	投运日期	处理工艺	设计处理能力	运行情况
1	哈药集团制药总厂	污水处理系统 1	2001 年	物化+生化处理工艺	20000t/d	正常
		污水处理系统 2	2001 年	SBR 处理工艺	5000t/d	正常
		生产气味治理设施	2011 年	碱洗、水洗、冷凝	35000m <sup>3</sup> /h	正常
		污水处理气味治理设施	2009 年	碱喷淋+水喷淋	66000m <sup>3</sup> /h	正常
		一厂区 5#锅炉除尘处理设施	2001 年	布袋除尘		正常
		一厂区 5#锅炉脱硫处理设施	2008 年	炉内喷钙		正常
		一厂区 5#锅炉脱硝处理设施	2016 年	低氮燃烧		正常
		一厂区 6#7#锅炉除尘处理设施	2004 年	静电+布袋除尘		正常
		一厂区 6#7#锅炉除尘处理设施	2008 年	炉内喷钙		正常
		一厂区 6#7#锅炉除尘处理设施	2015 年	低氮燃烧		正常
		二厂区锅炉除尘处理设施	1990 年	水膜除尘		正常
		二厂区锅炉脱硫处理设施	2008 年	湿法脱硫		正常
		二厂区锅炉脱硝处理设施	2016 年	低氮燃烧		正常
2	哈药集团中药二厂	污水处理站 (扩建)	2012 年	生物处理法	2000t/d	正常
3	哈药集团世一堂制药厂	污水处理站	2009 年	生化处理	1000t/d	正常

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

序号	企业名称	项目名称	竣工环保验收批复文号
1	哈药集团制药总厂	哈尔滨制药厂 2.5 万吨/日抗生素污水综合处理场项目	黑环监字【1996】38 号
		哈药集团制药总厂热电厂二期工程（90 吨炉）	哈环审书【2007】19 号
		发酵菌渣综合利用项目	哈环审书【2013】32 号
2	哈药集团中药二厂	哈药集团中药二厂年产 8000 万支中药粉针剂生产全流程自动控制高技术产业化示范工程项目	哈环高审验【2014】15 号
		哈药集团中药二厂 2000 吨/日污水处理工程项目	哈环高验【2012】5 号
3	哈药集团世一堂制药厂	现代重要基地建设完善项目	黑环建【2004】109 号

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司建立了完善的环保风险应急机制，公司和所属企业均制定了《突发环境污染事件应急预案》，根据事件分级分类标准分级启动和实施，注重污染预防和应急处置设施的日常管理及演练工作，能够确保事件时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

#### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司所属企业主要污染物在线监测数据实时接受环保主管部门监督，重点排污企业均制定了自行监测方案并开展了自行监测和委托监测，监测方案已经公开在“黑龙江省国家重点监控企业自行监测信息公开平台”上。

#### 6. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

##### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

为倡导生态文明建设，报告期内，公司及下属企业着重做了以下工作：

1. 公司重视环保政策法规宣贯及落实工作，针对《排污许可管理办法》（试行）、《中华人民共和国环境保护税法实施条例》等一系列环保新政策法规，公司及时进行解读，并按相关要求落实，强化守法意识。

2. 公司持续开展环保规范化管理工作，建立了完善的环境管理体系，通过了 ISO14001 认证。

3. 公司及所属各企业不断强化末端治理，上半年重点启动了 20 蒸吨燃煤锅炉煤改气工作，以助力大气污染防治。

4. 公司及所属企业各项环保防治设施运行良好，主要污染物在线监测数据接受环保主管部门监督。

5. 公司建立了完善的环保风险应急机制，注重污染预防和应急处置设施的日常管理，确保应急处置迅速、有序、高效进行。

##### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

##### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

#### 1、控股股东哈药集团混合所有制改革事宜进展情况说明

2017年9月28日, 公司披露《重大事项停牌公告》(公告编号: 临 2017-030 号), 公司实际控制人哈尔滨市国资委正在筹划与哈药集团相关重大事项, 涉及哈药集团层面的股权变更, 以推进哈药集团继续开展混合所有制改革。经公司申请, 公司股票自 2017 年 9 月 28 日起停牌。2017 年 12 月 25 日, 哈尔滨市国资委、中信冰岛、华平冰岛、哈尔滨国企重组管理顾问有限公司和哈药集团与中信资本医药签署《关于哈药集团有限公司之增资协议》。根据协议约定, 中信资本医药对哈药集团实施增资并认购哈药集团新增注册资本 15 亿元。本次增资完成后, 哈尔滨市国资委持有哈药集团的股权下降为 32.02%, 中信资本控股旗下三家企业(中信冰岛、华平冰岛、中信资本医药)合计持有哈药集团 60.86%的股权, 中信资本控股将成为哈药集团的间接控股股东, 进而成为本公司实际控制人。2017 年 12 月 28 日, 公司披露《关于公司实际控制人拟发生变更的提示性公告》(公告编号: 临 2017-067 号)、《关于收到要约收购报告书摘要的提示性公告》(公告编号: 临 2017-068 号)。

2018 年 6 月 20 日, 哈尔滨市国资委下发《关于终止本次哈药集团增资扩股有关事宜的通知》(哈国资发(2018)35 号), 终止本次哈药集团有限公司增资扩股事项, 具体内容详见公司 2018 年 6 月 22 日披露的《关于哈尔滨市国资委终止本次哈药集团增资扩股有关事宜的公告》(公告编号: 临 2018-052 号)。2018 年 6 月 23 日, 公司披露《关于中信资本股权投资(天津)股份有限公司终止要约收购公司股份的公告》(公告编号: 临 2018-054 号)。上述事项终止后, 不会对公司正常生产经营产生影响, 公司控股股东及实际控制人未发生变更。

#### 2、重大资产重组事宜进展情况说明

2017 年 10 月 19 日, 因控股子公司人民同泰正在筹划资产购买的重大事项, 该事项对人民同泰构成了重大资产重组, 对本公司也构成重大资产重组。2018 年 2 月 12 日, 哈药集团决定将本次交易的实施主体由人民同泰变更为哈药股份。根据交易方案, 并对照重大资产重组的标准, 本次交易方案不构成重大资产重组, 属于对外投资行为, 董事会终止筹划本次重大资产重组事项, 转为对外投资事项。

2018 年 4 月 26 日, 公司召开 2018 年第一次临时股东大会, 会议审议通过《关于认购 GNC 可转换优先股以及签署相关协议的议案》。2018 年 5 月 17 日, GNC 在匹兹堡召开特别股东大会, 会上审议通过了向哈药集团发行 3 亿美元可转换优先股的议案。2018 年 6 月 4 日, 哈尔滨市国资委同意公司投资美国 GNC 公司可转换优先股项目。本次交易还需履行美国证监会、美国外国投资委员会、黑龙江省商务厅、黑龙江省发改委以及黑龙江省外汇管理局等监管机构备案或审批程序, 相关交易能否顺利完成存在不确定性。

上述事项公告详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	57,710,000	2.26				-5,485,000	-5,485,000	52,225,000	2.05
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	56,878,000	2.23				-5,485,000	-5,485,000	51,393,000	2.02
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	56,878,000	2.23				-5,485,000	-5,485,000	51,393,000	2.02
4、外资持股	832,000	0.03						832,000	0.03
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	832,000	0.03						832,000	0.03
二、无限售条件流通股	2,492,728,276	97.74						2,492,728,276	97.95
1、人民币普通股	2,492,728,276	97.74						2,492,728,276	97.95
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,550,438,276	100.00				-5,485,000	-5,485,000	2,544,953,276	100.00

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2018年1月10日，公司完成了部分限制性股票回购注销工作，涉及回购人员149人，回购股份合计5,485,000股，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司向公司出具了《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，注销完成后，公司股份总数由2,550,438,276股变更为2,544,953,276股。

相关公告刊登在2018年1月10日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上。

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

□适用 √不适用

##### 4、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) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
限制性股票激励对象	57,710,000		-5,485,000	52,225,000	完成回购注销	
限制性股票	52,225,000		-735,000	51,490,000	尚待回购注	



激励对象					销	
限制性股票 激励对象	51,490,000		-20,973,400	30,516,600	尚待回购注 销	
限制性股票 激励对象	30,516,600	14,440,400		16,076,200	限制性股票 分年解锁	2018年11 月25日
限制性股票 激励对象	16,076,200	4,502,500		11,573,700	限制性股票 分年解锁	2020年9 月27日
限制性股票 激励对象	11,573,700	11,573,700			限制性股票 分年解锁	2020年11 月25日
合计	57,710,000	30,516,600	-27,193,400		/	/

注：1、2017年9月1日，公司七届二十六次董事会审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，因部分激励对象已离岗或离职，公司向162名激励对象回购限制性股票622万股。2018年1月10日，公司完成149人，合计548.5万股限制性股票的回购注销工作，剩余73.5万股尚待完成回购注销。

2、2018年6月29日，公司八届七次董事会审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，因公司2017年度业绩目标未能实现，对全体激励对象持有的限制性股票16,136,200股进行回购注销；因106名激励对象离岗或离职，对其已获授但尚未解锁的共计3,806,000股限制性股票进行回购注销；因195名激励对象个人层面考核未获优秀（A），对其考核期未能解锁的共计1,031,200股限制性股票进行回购注销。本次回购注销限制性股票共计20,973,400股，上述回购注销工作尚未完成。

## 二、股东情况

### （一） 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	101,948
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

### （二） 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数量	
哈药集团有限 公司		1,173,173,885	46.10	0	无	0	国有 法人
中国证券投资 者保护基金有 限责任公司		55,725,125	2.19	0	无	0	国有 法人
中央汇金资产 管理有限责任 公司		48,833,200	1.92	0	无	0	国有 法人
哈尔滨天翔伟 业投资有限公 司	13,300,040	46,600,098	1.83	0	无	0	未知
浙江省财务开 发公司		23,883,418	0.94	0	无	0	国有 法人
中国证券金融 股份有限公司		18,070,397	0.71	0	无	0	其他
李桂林	758,000	16,534,000	0.65	0	无	0	未知
上海城建置业 发展有限公司		16,055,000	0.63	0	无	0	国有 法人

李会永	752,600	13,880,400	0.55	0	无	0	未知
香港中央结算有限公司	3,249,706	12,537,411	0.49	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
哈药集团有限公司	1,173,173,885	人民币普通股	1,173,173,885				
中国证券投资者保护基金有限责任公司	55,725,125	人民币普通股	55,725,125				
中央汇金资产管理有限责任公司	48,833,200	人民币普通股	48,833,200				
哈尔滨天翔伟业投资有限公司	46,600,098	人民币普通股	46,600,098				
浙江省财务开发公司	23,883,418	人民币普通股	23,883,418				
中国证券金融股份有限公司	18,070,397	人民币普通股	18,070,397				
李桂林	16,534,000	人民币普通股	16,534,000				
上海城建置业发展有限公司	16,055,000	人民币普通股	16,055,000				
李会永	13,880,400	人民币普通股	13,880,400				
香港中央结算有限公司	12,537,411	人民币普通股	12,537,411				
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
 适用  不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	赵国庆	754,000	2018/11/25	138,000	详见公司2016年9月3日披露的《公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》
			2020/09/27	512,500	
			2020/11/25	103,500	
2	叶春朝	351,000	2018/11/25	112,000	
			2020/09/27	155,000	
			2020/11/25	84,000	
3	王浩淼	315,000	2018/11/25	180,000	
			2020/11/25	135,000	
4	石海波	294,000	2018/11/25	168,000	
			2020/11/25	126,000	
5	崔学顺	294,000	2018/11/25	168,000	
			2020/11/25	126,000	
6	刁广军	294,000	2020/11/25	126,000	
			2020/11/25	126,000	

7	刘波	291,200	2018/11/25	166,400
			2020/11/25	124,800
8	孟晓东	291,200	2018/11/25	166,400
			2020/11/25	124,800
9	魏双莹	291,200	2018/11/25	166,400
			2020/11/25	124,800
10	周行	291,200	2018/11/25	166,400
			2020/11/25	124,800
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。		

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
沙梅	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司高级管理人员沙梅女士因个人原因辞去公司副总经理及公司其他一切职务，现持有公司限制性股票 41.6 万股，按照《上市公司股权激励管理办法》及《限制性股票激励计划（草案修订稿）》规定，激励对象离职后，公司将回购注销其全部已获授但尚未解锁的限制性股票，上述回购事项已经公司八届七次董事会审议通过，回购事项正在办理中。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

## 一、审计报告

□适用 √不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：哈药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,218,206,583.39	3,510,520,867.35
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		941,486,716.79	559,180,148.77
应收账款		2,703,183,397.98	2,901,803,906.40
预付款项		157,964,402.78	168,220,094.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		26,720,033.03	36,450,822.00
应收股利			
其他应收款		78,315,095.23	112,589,846.38
买入返售金融资产			
存货		1,262,556,262.09	1,730,824,575.05
持有待售资产		9,439,003.05	9,439,003.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		62,804,175.27	43,874,742.79
流动资产合计		7,460,675,669.61	9,072,904,006.74
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		32,060,205.58	32,060,205.58
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		48,837,173.69	49,920,715.30
固定资产		3,467,211,873.93	3,655,543,770.35
在建工程		73,314,257.56	67,752,516.27
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		404,512,356.52	413,583,923.31
开发支出		87,480,459.22	69,085,361.59

商誉		1,284,353.45	1,284,353.45
长期待摊费用		43,699,537.64	48,163,151.00
递延所得税资产		283,509,935.71	288,061,344.60
其他非流动资产		974,000.00	974,000.00
非流动资产合计		4,442,884,153.30	4,626,429,341.45
资产总计		11,903,559,822.91	13,699,333,348.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款		114,000,000.00	114,000,000.00
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		982,815,879.51	1,173,843,796.29
应付账款		1,726,227,502.19	2,195,044,833.88
预收款项		266,781,084.02	236,649,964.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		436,508,946.73	490,893,653.47
应交税费		80,091,998.88	106,444,580.12
应付利息			
应付股利		507,500.00	
其他应付款		1,106,665,816.24	1,226,064,067.47
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,104,747.85	99,746,747.89
其他流动负债			
流动负债合计		4,813,703,475.42	5,642,687,643.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		40,431,655.48	48,448,322.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		17,659,527.44	19,510,291.44
专项应付款		15,781,499.51	12,458,045.29
预计负债		2,949,082.27	2,949,082.27
递延收益		475,585,100.91	491,691,558.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		552,406,865.61	575,057,300.58
负债合计		5,366,110,341.03	6,217,744,943.84
<b>所有者权益</b>			
股本		2,544,953,276.00	2,550,438,276.00



其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		772,124,802.67	790,554,402.67
减：库存股		214,552,150.00	238,466,750.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,285,223,044.53	1,285,223,044.53
一般风险准备			
未分配利润		1,757,067,251.19	2,663,824,792.64
归属于母公司所有者权益合计		6,144,816,224.39	7,051,573,765.84
少数股东权益		392,633,257.49	430,014,638.51
所有者权益合计		6,537,449,481.88	7,481,588,404.35
负债和所有者权益总计		11,903,559,822.91	13,699,333,348.19

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

## 母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：哈药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,809,473,555.61	3,025,533,901.54
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		182,126,962.70	207,436,583.57
应收账款		370,566,637.41	215,951,495.21
预付款项		53,585,365.91	78,402,524.98
应收利息		26,720,033.03	36,450,822.00
应收股利		1,056,805,477.55	1,056,805,477.55
其他应收款		415,391,267.74	388,817,993.86
存货		459,582,204.76	447,363,885.61
持有待售资产		9,439,003.05	9,439,003.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,910,549.60	2,377,232.41
流动资产合计		4,395,601,057.36	5,468,578,919.78
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		4,800,000.00	4,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,067,893,123.39	2,067,893,123.39
投资性房地产			
固定资产		2,210,055,276.70	2,346,659,590.42
在建工程		5,801,963.66	1,233,256.78
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		221,639,432.47	227,366,617.50
开发支出		47,069,608.65	41,290,162.30
商誉			
长期待摊费用		23,776,572.37	26,297,655.37
递延所得税资产		159,155,262.91	159,102,037.53
其他非流动资产		974,000.00	974,000.00
非流动资产合计		4,741,165,240.15	4,875,616,443.29
资产总计		9,136,766,297.51	10,344,195,363.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		192,759,085.56	208,452,827.32
应付账款		501,110,939.37	511,983,193.29
预收款项		105,127,300.63	45,670,853.06
应付职工薪酬		365,709,784.57	382,016,972.13
应交税费		29,022,493.92	22,063,224.33
应付利息			
应付股利		507,500.00	
其他应付款		2,411,789,529.52	2,431,832,728.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		80,458,011.35	80,100,011.39
其他流动负债			
流动负债合计		3,686,484,644.92	3,682,119,809.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		39,185,400.44	45,323,701.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		3,724,385.19	3,788,973.97
专项应付款		7,000,000.00	3,000,000.00
预计负债		2,949,082.27	2,949,082.27
递延收益		195,188,556.10	202,415,204.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		248,047,424.00	257,476,963.04
负债合计		3,934,532,068.92	3,939,596,772.98
<b>所有者权益：</b>			
股本		2,544,953,276.00	2,550,438,276.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,450,554,994.51	1,468,984,594.51
减：库存股		214,552,150.00	238,466,750.00
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		1,285,223,044.53	1,285,223,044.53
未分配利润		136,055,063.55	1,338,419,425.05
所有者权益合计		5,202,234,228.59	6,404,598,590.09
负债和所有者权益总计		9,136,766,297.51	10,344,195,363.07

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

## 合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,633,933,498.80	6,167,907,915.35
其中：营业收入		5,633,933,498.80	6,167,907,915.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,220,326,609.94	5,746,692,801.73
其中：营业成本		4,061,772,633.72	4,542,004,911.25
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			
税金及附加		74,590,490.16	73,207,343.75
销售费用		300,503,762.49	375,295,715.17
管理费用		795,064,105.63	769,854,097.31
财务费用		-10,413,504.34	-26,866,922.81
资产减值损失		-1,190,877.72	13,197,657.06
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）			30,491,221.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			491,221.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,030,921.74	2,428,623.70
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		24,078,759.74	21,517,971.01
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		438,716,570.34	475,652,929.33
加：营业外收入		65,636,001.71	3,821,503.61
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,436,217.23	1,360,469.37
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		500,916,354.82	478,113,963.57
减：所得税费用		102,322,671.86	97,030,734.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		398,593,682.96	381,083,229.50
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		398,593,682.96	381,083,229.50
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			

号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		362,976,596.55	347,551,163.60
2. 少数股东损益		35,617,086.41	33,532,065.90
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		398,593,682.96	381,083,229.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		362,976,596.55	347,551,163.60
归属于少数股东的综合收益总额		35,617,086.41	33,532,065.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.15	0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.14	0.14

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

### 母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,003,718,870.64	1,115,270,483.21
减：营业成本		702,124,822.43	731,548,240.68
税金及附加		29,485,002.36	34,371,485.51
销售费用		11,396,990.84	11,505,868.13
管理费用		450,854,660.34	452,265,571.33
财务费用		-20,057,298.04	-30,962,143.81
资产减值损失		4,485,353.00	335,649.79
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）		219,437,084.63	249,992,816.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			491,221.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		72,166.68	2,051,196.29
其他收益		10,019,284.33	9,723,613.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,957,875.35	177,973,438.66
加：营业外收入		13,776,087.22	919,118.24
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,364,186.07	1,064,837.50
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,369,776.50	177,827,719.40
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,369,776.50	177,827,719.40
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,369,776.50	177,827,719.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		67,369,776.50	177,827,719.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

## 合并现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,438,594,123.75	6,156,728,717.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置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		4,244,157.24	1,197,672.30
收到其他与经营活动有关的现金		219,721,483.72	135,449,553.40
经营活动现金流入小计		5,662,559,764.71	6,293,375,943.62
购买商品、接受劳务支付的现金		3,667,765,675.34	3,991,025,450.88
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		833,066,736.99	902,130,614.86
支付的各项税费		518,700,872.76	626,830,153.39
支付其他与经营活动有关的现金		549,327,372.07	494,886,620.72
经营活动现金流出小计		5,568,860,657.16	6,014,872,839.85
经营活动产生的现金流量净额		93,699,107.55	278,503,103.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金			644,486.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		682,657.40	862,531.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		682,657.40	31,507,018.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,464,581.28	32,240,820.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,464,581.28	32,240,820.82
投资活动产生的现金流量净额		-30,781,923.88	-733,802.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	14,000,000.00

偿还债务支付的现金		22,770,869.70	629,754.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,346,591,977.44	1,358,511,537.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,369,362,847.14	1,359,141,291.83
筹资活动产生的现金流量净额		-1,355,362,847.14	-1,345,141,291.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,292,445,663.47	-1,067,371,990.78
加：期初现金及现金等价物余额		3,487,392,421.60	4,612,746,613.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,194,946,758.13	3,545,374,622.42

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

### 母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		795,624,668.13	1,001,057,242.21
收到的税费返还		2,561,429.24	156,623.65
收到其他与经营活动有关的现金		171,104,317.01	343,850,551.61
经营活动现金流入小计		969,290,414.38	1,345,064,417.47
购买商品、接受劳务支付的现金		385,980,263.06	505,927,489.28
支付给职工以及为职工支付的现金		388,070,153.78	455,060,539.35
支付的各项税费		111,374,582.29	181,151,229.41
支付其他与经营活动有关的现金		195,353,471.71	77,370,379.23
经营活动现金流出小计		1,080,778,470.84	1,219,509,637.27
经营活动产生的现金流量净额		-111,488,056.46	125,554,780.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		122,500,000.00	152,500,000.00
取得投资收益收到的现金		219,586,479.09	220,146,082.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,815.40	663,391.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		342,096,294.49	373,309,473.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,784,761.44	25,684,691.57
投资支付的现金		152,500,000.00	127,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		170,284,761.44	153,204,691.57
投资活动产生的现金流量净额		171,811,533.05	220,104,781.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		6,242,969.70	629,754.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,270,272,232.33	1,285,159,842.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,276,515,202.03	1,285,789,596.87
筹资活动产生的现金流量净额		-1,276,515,202.03	-1,285,789,596.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,216,191,725.44	-940,130,034.96
加：期初现金及现金等价物余额		3,002,405,455.79	4,023,959,345.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,786,213,730.35	3,083,829,310.84

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波



## 合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

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			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,550,438,276.00				790,554,402.67	238,466,750.00			1,285,223,044.53		2,663,824,792.64	430,014,638.51	7,481,588,404.35
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	2,550,438,276.00				790,554,402.67	238,466,750.00			1,285,223,044.53		2,663,824,792.64	430,014,638.51	7,481,588,404.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-5,485,000.00				-18,429,600.00	-23,914,600.00					-906,757,541.45	-37,381,381.02	-944,138,922.47
(一)综合收益总额											362,976,596.55	35,617,086.41	398,593,682.96
(二)所有者投入和减少资本	-5,485,000.00				-18,429,600.00	-23,914,600.00							
1.股东投入的普通股	-5,485,000.00				-18,429,600.00	-23,914,600.00							
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											-1,269,734,138.00	-72,998,467.43	-1,342,732,605.43

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,269,734,138.00	-72,998,467.43	-1,342,732,605.43	
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	2,544,953,276.00				772,124,802.67	214,552,150.00			1,285,223,044.53		1,757,067,251.19	392,633,257.49	6,537,449,481.88

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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,541,243,276.00				710,068,752.67	211,525,400.00			1,285,223,044.53		3,527,470,564.84	445,623,838.75	8,298,104,076.79
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	2,541,243				710,068,75	211,525,40			1,285,223,044		3,527,470,564.	445,623,838.	8,298,104,076

	, 276.00			2.67	0.00			.53		84	75	.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,195,000.00			80,485,650.00	26,941,350.00					-863,645,772.20	-15,609,200.24	-816,515,672.44
(一) 综合收益总额										406,975,865.80	57,387,921.26	464,363,787.06
(二) 所有者投入和减少资本	9,195,000.00			50,485,650.00	26,941,350.00							32,739,300.00
1. 股东投入的普通股	9,195,000.00			17,746,350.00	26,941,350.00							
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				32,739,300.00								32,739,300.00
4. 其他												
(三) 利润分配										-1,270,621,638.00	-72,997,121.50	-1,343,618,759.50
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,270,621,638.00	-72,997,121.50	-1,343,618,759.50
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				30,000,000.00								30,000,000.00
四、本期期末余额	2,550,438			790,554,40	238,466,75			1,285,223,044		2,663,824,792.	430,014,638.	7,481,588,404

	, 276.00			2.67	0.00			.53		64	51	.35
--	----------	--	--	------	------	--	--	-----	--	----	----	-----

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

## 母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	2,550,438,276.00				1,468,984,594.51	238,466,750.00			1,285,223,044.53	1,338,419,425.05	6,404,598,590.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,550,438,276.00				1,468,984,594.51	238,466,750.00			1,285,223,044.53	1,338,419,425.05	6,404,598,590.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,485,000.00				-18,429,600.00	-23,914,600.00				-1,202,364,361.50	-1,202,364,361.50
（一）综合收益总额										67,369,776.50	67,369,776.50
（二）所有者投入和减少资本	-5,485,000.00				-18,429,600.00	-23,914,600.00					
1. 股东投入的普通股	-5,485,000.00				-18,429,600.00	-23,914,600.00					
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										-1,269,734,138.00	-1,269,734,138.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,269,734,138.00	-1,269,734,138.00
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	2,544,953,276.00				1,450,554,994.51	214,552,150.00			1,285,223,044.53	136,055,063.55	5,202,234,228.59

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	2,541,243,276.00				1,388,498,944.51	211,525,400.00			1,285,223,044.53	2,189,708,076.58	7,193,147,941.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,541,243,276.00				1,388,498,944.51	211,525,400.00			1,285,223,044.53	2,189,708,076.58	7,193,147,941.62

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,195,000.00			80,485,650.00	26,941,350.00				-851,288,651.53	-788,549,351.53
(一) 综合收益总额									419,332,986.47	419,332,986.47
(二) 所有者投入和减少资本	9,195,000.00			50,485,650.00	26,941,350.00					32,739,300.00
1. 股东投入的普通股	9,195,000.00			17,746,350.00	26,941,350.00					
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				32,739,300.00						32,739,300.00
4. 其他										
(三) 利润分配									-1,270,621,638.00	-1,270,621,638.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-1,270,621,638.00	-1,270,621,638.00
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				30,000,000.00						30,000,000.00
四、本期末余额	2,550,438,276.00			1,468,984,594.51	238,466,750.00			1,285,223,044.53	1,338,419,425.05	6,404,598,590.09

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

哈药集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）是 1991 年 12 月 28 日经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改发[1991]39 号文批准，由原“哈尔滨医药集团股份有限公司”分立而成的股份有限公司。

1993 年 6 月 18 日，经中国证监会证监发审字（1993）9 号文复审同意和上海证券交易所上证上（1993）字第 2042 号文审核批准，公司原向社会公开发行的人民币普通股 6,500 万股于同年 6 月 29 日在上交所挂牌交易，股票代码为 600664。

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司注册资本 254,495 万元，法定代表人：张镇平。

本公司属于医药行业。

经营范围包括：（1）许可经营项目：按直销经营许可证从事直销。（2）一般经营项目：购销化工原料及产品（不含危险品、剧毒品），按外经贸部核准的范围从事进出口业务；以下仅限分支机构：医疗器械、制药机械制造（国家有专项规定的除外）、医药商业及药品制造、饮料、淀粉、饲料添加剂、食品、化妆品制造、包装、印刷；生产阿维菌素原药；卫生用品（洗液）的生产、销售；以下仅限分支机构经营：保健食品、日用化学品的生产和销售。

本公司的主要产品：青霉素钾盐、头孢唑啉钠、头孢噻肟钠、青霉素、凯塞欣、阿莫西林、严迪片、护彤、高钙片、钙加锌口服液、双黄连粉针、注射用丹参、注射用双黄连、布洛芬颗粒、逍遥丸、丹佛胃尔康、牛黄降压片、六味地黄丸、前列地尔注射液、利分能、里亚金、雪达升、葡萄糖酸锌口服液、葡萄糖酸钙口服液、双黄连口服液等。

2017 年 6 月 5 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得哈尔滨市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照哈尔滨市市场监督管理局新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91230199128175037N。

本财务报表已经公司董事会于 2018 年 8 月 13 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并范围的子公司共计十八家，与 2017 年度相比增加一家子公司，具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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：

√适用 □不适用

详见“五. 33. 重要会计政策和会计估计变更”。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。



企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权力,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。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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

√适用 □不适用

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，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，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

## 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值

期末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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，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，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 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

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	可收回性估计

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄状态
无风险组合	母、子公司的往来及备用金

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	无法收回
坏账准备的计提方法	可收回性估计

## 12. 存货

适用 不适用

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品，处在生产过程中的在产品和自制半成品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及低值易耗品等，主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等六大类。

### 2. 存货的计价

本公司医药工业企业的存货按照成本进行初始计量，购入并已验收入库的原材料按实际成本入账，发出原材料按加权平均法计量；入库产成品按实际生产成本入账，发出产成品按加权平均法计量。医药商业企业进货时按进价核算，库存商品发出时按个别计价法计算已销商品的销售成本。本公司的周转材料—低值易耗品在领用时采用一次转销法计入当期损益。

### 3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 存货的减值

期末存货以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，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

本公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。直接用于出售的材料存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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；为执行建造合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于建造合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 13. 持有待售资产

适用 不适用

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、

时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 4、其他持有待售资产的会计处理

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

## 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方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权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、6；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、7。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用用于发生时计入当期损益。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本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。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。



本公司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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

公司对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，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15—40 年	3—5	6.47—2.38%
机器设备	年限平均法	5—15 年	3—5	19.40—6.33%
运输设备	年限平均法	5—10 年	3—5	19.40—9.50%
电子及其他设备	年限平均法	3—25 年	3—5	31.67—3.80%

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

**17. 在建工程**

√适用 □不适用

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**18. 借款费用**

√适用 □不适用

**1、借款费用资本化的确认原则**

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。

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

**2、借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

**3、借款费用暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

**4、借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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计算确定。

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

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

##### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35-50 年	土地使用权证注明的使用年限
商标权\专利权	10 年	商标权\专利权证注明的使用年限
专有技术	5-10 年	按合同
其他	2-10 年	使用年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日, 本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目支出, 于发生时计入当期损益。

与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出, 满足下列条件时确认为无形资产:

(1) 外购的已获得临床批件的生产技术或配方, 其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出, 取得生产批件后结转为无形资产。

(2) 委托外部机构研发的药品生产技术或配方, 自研发开始至取得临床批件期间发生的支出确认为开发支出, 取得生产批件后结转为无形资产。

(3) 委托外部机构研发的无需获得临床批件的生产技术或配方, 自研发开始至完成工艺交接期间发生的支出全部计入当期损益; 工艺交接后至取得生产批件的期间发生的支出确认为开发支出, 取得生产批件后结转为无形资产。

外购或委托外部研究开发项目未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下, 按可回收金额冲减开发支出, 不可回收部分计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象, 对存在减值迹象的, 估计其可收回金额, 可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认相应的减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额, 在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下, 以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整, 使资产在剩余寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

## 23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用, 包括经营租入固定资产改良支出, 作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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**√适用  不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**25. 预计负债**√适用  不适用

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

**26. 股份支付**√适用  不适用**1、股份支付的种类及会计处理****(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

## (2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### 1. 销售商品收入确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2. 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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

### 3. 让渡资产使用权收入的确认

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

(3) 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。

(4) 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。

#### 4. 收入确认的具体方法

(1) 本公司药品及其他物资销售，根据签订的合同、协议，在货物发出且风险和报酬均已转移时确认收入。(2) 本公司租赁收入，按与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。合同约定有免租期的，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法对应收取的租赁费进行分摊，确认为出租收入。

### 29. 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

√适用 □不适用

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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

#### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 1. 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 重要的会计估计和调整

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

##### (1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

##### (2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

##### (3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

##### (4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。



可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### (5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### (6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额计算销项税抵减当期允许抵扣的进项税后的差额	6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴增值税	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

适用 不适用

2018 年 5 月 1 日起，制造业等行业增值税税率从 17% 降至 16%，交通运输、建筑、基础电信服务等行业及农产品等货物的增值税税率从 11% 降至 10%。

哈药集团股份有限公司于 2010 年 10 月被认定为高新技术企业，按 15% 计缴企业所得税。继 2014 年后，2017 年已重新申请并取得高新技术企业证书。

本公司之子公司哈药集团三精制药有限公司和哈药集团生物工程有限公司于 2010 年 10 月被认定为高新技术企业，按 15% 计缴企业所得税。继 2014 年后，2017 年已重新申请并取得高新技术企业证书。

本公司之子公司哈尔滨哈药艺术文化发展有限公司为小型微利企业，享受减半征收企业所得税优惠政策，所得减按 50%(减半征税)计入应纳税所得额，按 20%的税率(减低税率)缴纳企业所得税。

其他子公司均按 25%计缴企业所得税，其他税种及税率同本公司一致。高新技术企业有效期限为 3 年。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,242,744.81	1,240,832.09
银行存款	2,190,704,013.32	3,486,151,589.51
其他货币资金	23,259,825.26	23,128,445.75
合计	2,218,206,583.39	3,510,520,867.35
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其他货币资金：直销保证金 23,259,825.26 元。

### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3. 衍生金融资产

适用 不适用

### 4. 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	941,486,716.79	559,180,148.77
合计	941,486,716.79	559,180,148.77

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 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：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	526,826,556.97	
合计	526,826,556.97	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,007,064,003.28	96.01	303,880,605.30	10.11	2,703,183,397.98	3,209,750,227.16	96.05	307,946,320.76	9.59	2,901,803,906.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	125,099,681.34	3.99	125,099,681.34	100.00		131,922,802.91	3.95	131,922,802.91	100.00	
合计	3,132,163,684.62	100.00	428,980,286.64	13.70	2,703,183,397.98	3,341,673,030.07	100.00	439,869,123.67	13.16	2,901,803,906.40

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	2,744,825,033.17	137,241,251.66	5.00%
1 年以内小计	2,744,825,033.17	137,241,251.66	5.00%
1 至 2 年	47,939,803.12	4,793,980.31	10.00%
2 至 3 年	37,548,378.03	11,264,513.41	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	39,267,894.06	19,633,947.03	50.00%
4 至 5 年	32,679,910.04	26,143,928.03	80.00%
5 年以上	104,802,984.86	104,802,984.86	100.00%
合计	3,007,064,003.28	303,880,605.30	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

## (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 6,839,418.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 17,553,147.23 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	175,108.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,296,882,248.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 64,844,112.40 元。

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	137,751,505.84	87.20	152,622,366.08	90.73
1 至 2 年	4,619,838.20	2.93	1,691,031.10	1.01
2 至 3 年	3,654,410.34	2.31	4,696,770.09	2.79
3 年以上	11,938,648.40	7.56	9,209,927.68	5.47
合计	157,964,402.78	100.00	168,220,094.95	100.00

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：

本项目期末余额中一年以上的款项主要系已预付尚未完成交易的款项。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

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	无关联	17,202,528.45	10.89%	一年以内	未到结算期
第二名	无关联	10,346,538.03	6.55%	一年以内	未到结算期
第三名	无关联	9,287,588.03	5.88%	一年以内	未到结算期
第四名	无关联	4,881,999.13	3.09%	一年以内	未到结算期
第五名	无关联	3,712,000.08	2.35%	一年以内	未到结算期
合计		45,430,653.72	28.76%	--	--

其他说明

□适用 √不适用

## 7、 应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	26,720,033.03	36,450,822.00
合计	26,720,033.03	36,450,822.00

上述款项为截止报表日的应收银行定期存款利息，无逾期利息。

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	205,034,246.17	66.16	126,719,150.94	61.80	78,315,095.23	239,669,719.13	69.32	127,079,872.75	53.02	112,589,846.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	104,885,434.70	33.84	104,885,434.70	100.00		106,087,397.27	30.68	106,087,397.27	100.00	
合计	309,919,680.87	100.00	231,604,585.64	74.73	78,315,095.23	345,757,116.40	100.00	233,167,270.02	67.44	112,589,846.38

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			

其中：1 年以内分项			
1 年以内	32,087,889.56	1,604,394.48	5.00
1 年以内小计	32,087,889.56	1,604,394.48	5.00
1 至 2 年	8,589,970.68	858,997.07	10.00
2 至 3 年	35,626,306.56	10,687,891.97	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	22,064,953.61	11,032,476.81	50.00
4 至 5 年	20,648,675.75	16,518,940.60	80.00
5 年以上	86,016,450.01	86,016,450.01	100.00
合计	205,034,246.17	126,719,150.94	

确定该组合依据的说明：

无

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

**(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 2,449,849.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,012,534.32 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	276,524,772.45	281,240,931.90
个人往来	21,565,971.58	38,758,654.49
其他	11,828,936.84	25,757,530.01
合计	309,919,680.87	345,757,116.40

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	煤款,水电汽等	22,266,257.10	1-3 年	7.18	5,459,824.73
第二名	往来款	20,000,000.00	5 年以上	6.45	20,000,000.00
第三名	材料款	8,636,100.00	2-3 年	2.79	2,590,830.00
第四名	水电汽款	7,344,240.86	2-3 年	2.37	2,168,391.50
第五名	往来款	2,278,200.00	2-4 年	0.74	1,382,146.00
合计	/	60,524,797.96		19.53	31,601,192.23

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	344,771,781.21	22,699,296.72	322,072,484.49	333,389,670.80	22,305,085.89	311,084,584.91
在产品	107,296,392.09	8,865,159.36	98,431,232.73	174,294,542.83	9,638,157.95	164,656,384.88
库存商品	778,524,259.95	52,008,838.85	726,515,421.10	1,222,948,669.40	53,150,085.59	1,169,798,583.81
自制半成品	134,512,134.98	19,722,991.38	114,789,143.60	84,682,165.10	14,061,897.16	70,620,267.94
委托加工物资	747,980.17		747,980.17	14,664,753.51		14,664,753.51
合计	1,365,852,548.40	103,296,286.31	1,262,556,262.09	1,829,979,801.64	99,155,226.59	1,730,824,575.05

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,305,085.89	1,594,209.88		1,199,999.05		22,699,296.72
在产品	9,638,157.95	567,030.33		1,340,028.92		8,865,159.36
库存商品	53,150,085.59	5,957,075.52		7,098,322.26		52,008,838.85
自制半成品	14,061,897.16	5,661,094.22				19,722,991.38
合计	99,155,226.59	13,779,409.95		9,638,350.23		103,296,286.31

本期存货跌价准备转回 2,693,874.26 元, 转销 6,944,475.97 元。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、 持有待售资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售的长期股权投资	9,439,003.05	49,470,000.00		2018 年
合计	9,439,003.05	49,470,000.00		/

其他说明:

注：本公司与哈尔滨轻工化学总厂于 2016 年 12 月 16 日签署了《股份转让协议书》，转让本公司所持有的 21.13%哈药慈航股份，双方协商确定交易金额为 4947 万元，原计划在本期完成股权转让手续。由于双方就哈药股份入资时，哈药慈航的原股东长沙慈航药物研究院以无形资产作价出资的问题产生了分歧，未能在本期完成股权转让手续，2018 年双方将继续通过协商方式予以处理，预计该事项解决后完成股权转让手续。

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付房屋租赁费	19,734,203.73	21,909,142.73
待抵扣税金	40,898,648.96	16,151,801.04
其他	2,171,322.58	5,813,799.02
合计	62,804,175.27	43,874,742.79

## 14、可供出售金融资产

### (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	57,000,000.00	24,939,794.42	32,060,205.58	57,000,000.00	24,939,794.42	32,060,205.58
按公允价值计量的						
按成本计量的	57,000,000.00	24,939,794.42	32,060,205.58	57,000,000.00	24,939,794.42	32,060,205.58
合计	57,000,000.00	24,939,794.42	32,060,205.58	57,000,000.00	24,939,794.42	32,060,205.58

### (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

### (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	530,000.00			530,000.00	530,000.00			530,000.00	100	
哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100	



国药物流有限责任公司	4,800,000.00			4,800,000.00					5.30	
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	46,670,000.00			46,670,000.00	19,409,794.42			19,409,794.42	70	
合计	57,000,000.00			57,000,000.00	24,939,794.42			24,939,794.42		

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	24,939,794.42		24,939,794.42
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金余额	24,939,794.42		24,939,794.42

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

□适用 √不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										

小计										
二、联营企业										
哈尔滨哈药集团物业管理 有限公司										
云南三精医药商贸有限公司	2,734,746 .84							2,734,746.8 4	2,734,74 6.84	
小计	2,734,746 .84							2,734,746.8 4	2,734,74 6.84	
合计	2,734,746 .84							2,734,746.8 4	2,734,74 6.84	

### 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	77,695,936.40			77,695,936.40
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建 工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	77,695,936.40			77,695,936.40
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	27,775,221.10			27,775,221.10
2. 本期增加金额	1,083,541.61			1,083,541.61
(1) 计提或摊销	1,083,541.61			1,083,541.61
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	28,858,762.71			28,858,762.71
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	48,837,173.69			48,837,173.69
2. 期初账面价值	49,920,715.30			49,920,715.30

#### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
医药公司 10 处房屋	26,725,266.70	房产证正在办理中

其他说明

□适用 √不适用

**19、固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	4,616,016,129.69	3,786,805,096.51	111,710,951.15	227,698,418.60	8,742,230,595.95
2. 本期增加金额	726,049.28	15,100,385.11	7,982,119.36	14,648,219.31	38,456,773.06
(1) 购置	726,049.28	15,100,385.11	7,982,119.36	14,648,219.31	38,456,773.06
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,652,145.97	58,773,171.53	5,104,766.69	18,052,948.15	84,583,032.34
(1) 处置或报废	2,652,145.97	58,773,171.53	5,104,766.69	18,052,948.15	84,583,032.34
4. 期末余额	4,614,090,033.00	3,743,132,310.09	114,588,303.82	224,293,689.76	8,696,104,336.67
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	1,996,183,913.57	2,680,942,230.47	87,552,724.55	191,493,065.34	4,956,171,933.93
2. 本期增加金额	86,490,520.80	104,287,968.86	4,058,091.35	6,160,779.30	200,997,360.31
(1) 计提	86,490,520.80	104,287,968.86	4,058,091.35	6,160,779.30	200,997,360.31
3. 本期减少金额		37,099,129.37	4,422,999.32	2,264,247.37	43,786,376.06
(1) 处置或报废		37,099,129.37	4,422,999.32	2,264,247.37	43,786,376.06
4. 期末余额	2,082,674,434.37	2,748,131,069.96	87,187,816.58	195,389,597.27	5,113,382,918.18
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	121,665.97	130,217,296.97	83,269.98	92,658.75	130,514,891.67
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		15,000,119.27		5,227.84	15,005,347.11
(1) 处置或报废		15,000,119.27		5,227.84	15,005,347.11
4. 期末余额	121,665.97	115,217,177.70	83,269.98	87,430.91	115,509,544.56

四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,531,293,932.66	879,784,062.43	27,317,217.26	28,816,661.58	3,467,211,873.93
2. 期初账面价值	2,619,710,550.15	975,645,569.07	24,074,956.62	36,112,694.51	3,655,543,770.35

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈药总厂利民新厂区	287,258,712.50	房产证正在办理中
人民同泰 54 处房屋	119,656,505.94	房产证正在办理中
三精有限 24 处房屋	74,225,503.43	房产证正在办理中

其他说明:

□适用 √不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
在建工程	126,777,240.80	53,462,983.24	73,314,257.56	121,215,499.51	53,462,983.24	67,752,516.27
合计	126,777,240.80	53,462,983.24	73,314,257.56	121,215,499.51	53,462,983.24	67,752,516.27

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
三精女子医院综合楼	98,000,000.00	119,937,083.24				119,937,083.24	122.39	85				自筹
合计	98,000,000.00	119,937,083.24				119,937,083.24	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**21、工程物资**适用 不适用**22、固定资产清理**适用 不适用**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、无形资产****(1). 无形资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	462,607,273 .63	3,054,000.0 4	166,888,69 5.40	43,481,787. 50	676,031,75 6.57
2. 本期增加金额				10,256.41	10,256.41
(1) 购置				10,256.41	10,256.41
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	462,607,273 .63	3,054,000.0 4	166,888,69 5.40	43,492,043. 91	676,042,01 2.98
二、累计摊销					
1. 期初余额	98,707,786. 48	3,054,000.0 4	140,100,39 5.32	20,585,651. 42	262,447,83 3.26
2. 本期增加金额	4,693,327.0 0		2,011,710. 24	2,376,785.9 6	9,081,823. 20
(1) 计提	4,693,327.0 0		2,011,710. 24	2,376,785.9 6	9,081,823. 20
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	103,401,113 .48	3,054,000.0 4	142,112,10 5.56	22,962,437. 38	271,529,65 6.46
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	359,206,160 .15		24,776,589 .84	20,529,606. 53	404,512,35 6.52
2. 期初账面价值	363,899,487 .15		26,788,300 .08	22,896,136. 08	413,583,92 3.31

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 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**26、开发支出**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	
专有技术	26,268,162.30		11,283,151.28			37,551,313.58
软件	42,817,199.29		7,333,644.49		221,698.14	49,929,145.64
合计	69,085,361.59		18,616,795.77		221,698.14	87,480,459.22

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	处置	
哈药集团三精黑河药业有限公司	177,992.00			177,992.00
哈药集团三精千鹤制药有限公司	769,295.10			769,295.10
三精女子专科医院	6,116,626.51			6,116,626.51
哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司	172,468.79			172,468.79
哈药集团营销有限公司	164,597.56			164,597.56
合计	7,400,979.96			7,400,979.96

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------------	------	------	------	------

商誉的事项		计提	处置	
三精女子专科医院	6,116,626.51			6,116,626.51
合计	6,116,626.51			6,116,626.51

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	16,651,928.42	166,714.81	1,830,685.15		14,987,958.08
租赁费	931,666.00				931,666.00
改良支出	25,365,989.37		2,521,083.00		22,844,906.37
维修费	5,213,567.21	43,789.00	322,349.02		4,935,007.19
合计	48,163,151.00	210,503.81	4,674,117.17		43,699,537.64

## 29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	935,084,369.35	175,937,125.43	924,951,138.27	175,599,795.69
内部交易未实现利润	67,963,693.29	10,386,781.97	80,280,577.78	12,260,861.09
可抵扣亏损				
辞退福利	15,047,854.80	2,257,178.22	14,969,467.62	2,245,420.14
应付工资结余	384,928,897.27	57,898,602.73	398,528,897.26	61,217,102.39
递延收益	183,912,095.04	37,030,247.36	243,180,107.17	36,738,165.29
合计	1,586,936,909.75	283,509,935.71	1,661,910,188.10	288,061,344.60

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	920,774,013.18	875,533,476.22
合计	920,774,013.18	875,533,476.22

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	207,424,777.18	208,412,772.75	

2019 年	168,044,247.42	283,720,886.35	
2020 年	121,111,938.50	121,111,938.50	
2021 年	175,648,532.56	175,648,532.56	
2022 年	86,639,346.06	86,639,346.06	
2023 年	161,905,171.46		
合计	920,774,013.18	875,533,476.22	/

其他说明:

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
艺术品	974,000.00	974,000.00
合计	974,000.00	974,000.00

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	114,000,000.00	114,000,000.00
合计	114,000,000.00	114,000,000.00

短期借款分类的说明:

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	982,815,879.51	1,173,843,796.29
合计	982,815,879.51	1,173,843,796.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,726,227,502.19	2,195,044,833.88
合计	1,726,227,502.19	2,195,044,833.88



## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第 1 名	196,952.00	未到结算期
第 2 名	175,591.65	未到结算期
第 3 名	133,407.75	未到结算期
合计	505,951.40	/

其他说明

□适用 √不适用

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	266,781,084.02	236,649,964.14
合计	266,781,084.02	236,649,964.14

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	479,486,565.77	713,546,400.83	774,207,979.20	418,824,987.40
二、离职后福利-设定提存计划	4,727,014.08	66,983,089.11	60,449,635.48	11,260,467.71
三、辞退福利	6,680,073.62	299,881.34	556,463.34	6,423,491.62
四、一年内到期的其他福利				
合计	490,893,653.47	780,829,371.28	835,214,078.02	436,508,946.73

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	424,554,621.24	486,297,190.51	541,918,115.38	368,933,696.37
二、职工福利费	695,236.20	93,525,375.79	94,086,560.31	134,051.68
三、社会保险费	20,070,254.70	53,983,539.84	51,861,003.70	22,192,790.84
其中：医疗保险费	20,116,333.44	48,235,357.27	46,109,244.53	22,242,446.18
工伤保险费	510.20	3,357,996.14	3,360,431.83	-1,925.49
生育保险费	-46,588.94	2,390,186.43	2,391,327.34	-47,729.85
四、住房公积金	5,472,391.22	70,767,218.00	76,784,862.26	-545,253.04

五、工会经费和职工教育经费	28,624,062.41	8,973,076.69	9,543,437.55	28,053,701.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	70,000.00		14,000.00	56,000.00
合计	479,486,565.77	713,546,400.83	774,207,979.20	418,824,987.40

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,474,881.40	65,149,365.77	58,257,896.32	10,366,350.85
2、失业保险费	1,252,132.68	1,833,723.34	2,191,739.16	894,116.86
3、企业年金缴费				
合计	4,727,014.08	66,983,089.11	60,449,635.48	11,260,467.71

其他说明：

□适用 √不适用

**38、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,094,601.98	64,673,040.30
企业所得税	30,449,027.66	22,187,785.00
个人所得税	8,750,825.47	3,857,563.84
城市维护建设税	3,138,803.24	5,535,819.97
房产税	4,103,456.13	4,243,594.52
教育费附加	920,944.15	2,619,963.90
其他	3,634,340.25	3,326,812.59
合计	80,091,998.88	106,444,580.12

**39、应付利息**

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	507,500.00	
合计	507,500.00	

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

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来	735,270,486.27	795,088,391.79
个人往来	16,417,149.24	36,299,813.75
股份回购	214,552,150.00	238,466,750.00
其他	140,426,030.73	156,209,111.93
合计	1,106,665,816.24	1,226,064,067.47

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	100,104,747.85	99,746,747.89
合计	100,104,747.85	99,746,747.89

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	40,431,655.48	48,448,322.61
合计	40,431,655.48	48,448,322.61

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	17,659,527.44	19,510,291.44
三、其他长期福利		
合计	17,659,527.44	19,510,291.44

说明: 本公司部分职工已办理内部退养, 根据公司员工内部退养福利计划, 在其正式退休日期之前支付的内部退养费确认为辞退福利。根据公司内部退人员薪酬数据计算出 2018 年 06 月 30 日的辞退福利预计支付义务现值。

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

适用 不适用

计划资产:

适用 不适用

设定受益计划净负债(净资产)

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
全流程控制项目	3,000,000.00			3,000,000.00	【注 1】
国债专项资金	9,458,045.29		676,545.78	8,781,499.51	【注 2】
哈药集团云计算与大数据安全应用试点示范项目		4,000,000.00		4,000,000.00	【注 3】
合计	12,458,045.29	4,000,000.00	676,545.78	15,781,499.51	/

【注 1】2003 年哈尔滨经济开发投资公司受哈尔滨市财政局委托拨付哈药集团中药二厂无息借款 300 万元, 用于中药粉针全流程控制项目的开发。

【注 2】根据黑财建[2006]41 号文件和“黑龙江省财政厅下达 2005 年东北老工业基地调整改造（第七批）国债专项资金基本建设支出预算”的规定，哈尔滨市财政局于 2006 年 7 月 17 日和 2006 年 9 月 4 日分别划给三精股份公司资金 372 万元和 743 万元，用于按照 GMP 要求，建设磷霉素车间、合成车间、溶煤回收车间及配套辅助生产车间、公用工程等，该应付款应在第五年开始分 11 年期等额偿还本金。

【注 3】根据发改办高技[2015]289 号文件，2018 年 5 月哈药股份收到哈药集团云计算与大数据安全应用试点示范补助资金 400 万。

## 50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他	2,949,082.27	2,949,082.27	【注 1】
合计	2,949,082.27	2,949,082.27	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

【注 1】所属公司直销业务存在不规范经营的情况，根据本公司 2012 年第六届六次董事会决议公告，预计损失为 2.8 亿元，截至 2018 年 6 月末，已支付 2.77 亿元。

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	487,898,422.89	1,495,000.00	16,946,704.46	472,446,718.43	
与收益相关的政府补助	3,793,136.08	396,868.62	1,051,622.22	3,138,382.48	
合计	491,691,558.97	1,891,868.62	17,998,326.68	475,585,100.91	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
拆迁补偿	342,387,994.44			10,379,463.22	332,008,531.22	与资产相关
产业结构专项资金	11,564,864.26			572,522.62	10,992,341.64	与资产相关
老工业基地改造	11,404,750.00			315,875.00	11,088,875.00	与资产相关
中药粉针剂技术创新及质量标准升级改造项目	8,122,666.67			761,500.00	7,361,166.67	与资产相关
国家重点工程实验室	3,766,088.33			94,029.86	3,672,058.47	与资产相关
胰岛素口服制剂制备技术与开发项目	7,259,065.63			20,920.02	7,238,145.61	与资产相关
高技术产业化项目配套资金	4,777,387.46			335,896.45	4,441,491.01	与资产相关

污水处理工程	5,099,672.15			385,973.60	4,713,698.55	与资产相关
头孢类原料药 COS 认证和头孢类粉针剂 EU 车间 GMP 认证项目	4,055,281.16			168,311.04	3,886,970.12	与资产相关
工厂阿城新建厂址前期项目资金	4,078,556.96			153,573.84	3,924,983.12	与资产相关
省财政厅下达 2011 年第一批省发展高新技术产业专项资金	2,075,000.00			300,000.00	1,775,000.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	2,226,367.97			205,262.42	2,021,105.55	与资产相关
现代中药基地项目	3,319,666.44			72,166.70	3,247,499.74	与资产相关
清开灵高新产业化项目	2,373,694.45			99,485.75	2,274,208.70	与资产相关
企业挖潜改造资金	2,360,483.12			17,486.40	2,342,996.72	与资产相关
(2008 年)新型喹诺酮类药物	2,000,000.00			0.00	2,000,000.00	与资产相关
(2008 年)省财政厅 07 年第一批资源和环境保护项目	263,888.58			234,661.44	29,227.14	与资产相关
特色中小企业发展基金	1,715,000.00			47,500.00	1,667,500.00	与资产相关
(2007 年)哈药集团制药总厂水污染治理及 5000t/d 污水回收利用项目	409,565.12			228,938.04	180,627.08	与资产相关
(2010 年)省科技资金比阿培南粉针剂的研制开发(碳氢霉稀类)	1,300,000.00			0.00	1,300,000.00	与资产相关
生物产业集聚区政府补助	13,488,596.56			418,567.24	13,070,029.32	与资产相关
化学原料药中试及产业化创新技术平台	1,000,000.00			262,754.28	737,245.72	与资产相关
新厂区青氨类无菌原料药车间 GMP 改造项目	11,419,959.91			430,006.68	10,989,953.23	与资产相关
项目研制经费	1,375,333.96	20,000.00		499,268.96	896,065.00	与资产相关
哈药集团药物研究院建设项目补贴	9,500,000.00			125,000.00	9,375,000.00	与资产相关
工业信息化专项拨款(管控信息平台)	591,666.67			50,000.00	541,666.67	与资产相关
哈药集团创新药物研发平台	9,025,000.00			118,750.00	8,906,250.00	与资产相关
动物细胞培养制药技术国家地方联合工程实验室	3,000,000.00			0.00	3,000,000.00	与资产相关
其他项目	17,937,873.05	1,475,000.00		648,790.90	18,764,082.15	与资产相关
知识产权贯标补助	100,000.00			0.00	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	0.00	396,868.62		0.00	396,868.62	与收益相关
文化基金	3,693,136.08			1,051,622.22	2,641,513.86	与收益相关
合计	491,691,558.97	1,891,868.62		17,998,326.68	475,585,100.91	/

其他说明:

√适用 □不适用

计入递延收益的政府补助详见附注 81. 政府补助。

## 52、其他非流动负债

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	2,550,438,276				-5,485,000	-5,485,000	2,544,953,276

其他说明：2018年1月10日，哈药股份在中国登记结算有限责任公司完成回购注销登记，注销回购股份5,485,000股，注销完成后，哈药股份总股本由2,550,438,276股变更为2,544,953,276股。

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	336,841,154.37		18,429,600.00	318,411,554.37
其他资本公积	453,713,248.30			453,713,248.30
合计	790,554,402.67		18,429,600.00	772,124,802.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：2018年1月10日，哈药股份注销回购股份5,485,000股，冲减资本公积（资本溢价）18,429,600.00元。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
期初余额				
本期增加：				
用于股份支付				
收购股东股份				
企业合并				
本期减少：				
转让				
注销	238,466,750.00		23,914,600.00	214,552,150.00
合计	238,466,750.00		23,914,600.00	214,552,150.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年1月10日，哈药股份注销回购股份5,485,000股，减少负债及库存股23,914,600.00元。

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	497,444,857.12			497,444,857.12
任意盈余公积	787,778,187.41			787,778,187.41
合计	1,285,223,044.53			1,285,223,044.53

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,663,824,792.64	3,527,470,564.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,663,824,792.64	3,527,470,564.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	362,976,596.55	347,551,163.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,269,734,138.00	1,270,621,638.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,757,067,251.19	2,604,400,090.44

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、 营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,609,861,573.03	4,050,388,226.25	6,146,850,905.01	4,536,850,906.82
其他业务	24,071,925.77	11,384,407.47	21,057,010.34	5,154,004.43
合计	5,633,933,498.80	4,061,772,633.72	6,167,907,915.35	4,542,004,911.25

**62、 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,726,477.63	22,197,238.91
教育费附加	14,951,719.07	16,234,726.87
房产税	19,328,346.74	18,787,905.42
土地使用税	13,050,751.63	12,961,185.27
车船使用税	156,234.10	161,778.14
印花税	5,722,008.45	2,837,183.71
其他	654,952.54	27,325.43
合计	74,590,490.16	73,207,343.75



**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	8,771,018.96	108,089,362.05
办公差旅费	29,516,021.14	52,952,603.62
职工薪酬	143,486,640.94	121,680,766.41
运输仓储费	27,744,157.25	24,230,890.63
销售促销费	13,746,244.44	11,974,303.86
业务招待费	4,995,810.10	4,631,732.58
其他	72,243,869.66	51,736,056.02
合计	300,503,762.49	375,295,715.17

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	281,353,300.72	285,018,586.98
研究开发费	72,608,736.78	58,936,687.81
办公差旅费	59,036,919.26	70,918,264.78
物料消耗	236,854,553.31	214,183,433.21
仓储运输及保险费	1,571,589.69	1,625,398.13
折旧费	39,991,717.85	43,444,229.07
资产摊销	9,081,823.20	8,188,636.15
业务招待费	1,102,032.16	1,439,909.99
其他	93,463,432.66	86,098,951.19
合计	795,064,105.63	769,854,097.31

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,434,766.00	6,419,458.78
减：利息收入	-25,656,243.59	-34,402,292.28
汇兑损失	3,438,473.11	216,215.26
减：汇兑收益	-2,146,873.65	-319,300.23
手续费及其他	9,516,373.79	1,218,995.66
合计	-10,413,504.34	-26,866,922.81

其他说明：

手续费及其他 9,516,373.79 元，其中：银行承兑汇票贴现支出 8,275,927.59 元。

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-12,276,413.41	21,969,419.38
二、存货跌价损失	11,085,535.69	-8,771,762.32
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		

七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,190,877.72	13,197,657.06

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		491,221.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		30,000,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		30,491,221.00

**69、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,030,921.74	2,428,623.70
合计	1,030,921.74	2,428,623.70

其他说明：

□适用 √不适用

**70、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿	10,379,463.22	10,455,938.02
产业结构专项资金	572,522.62	572,522.62
老工业基地改造	315,875.00	315,875.00
中药粉针剂技术创新及质量标准升级改造项目	761,500.00	761,500.00
国家重点工程实验室	94,029.86	369,292.24
胰岛素口服制剂制备技术引进与开发项目	20,920.02	28,605.02
高技术产业化项目配套资金	335,896.45	335,896.45
污水处理工程	385,973.60	385,973.62

头孢类原料药 COS 认证和头孢类粉针剂 EU 车间 GMP 认证项目	168,311.04	168,311.04
工厂阿城新建厂址前期项目资金	153,573.84	153,573.84
省财政厅下达 2011 年第一批省发展高新技术产业专项资金	300,000.00	
重点产业振兴和技术改造项目	205,262.42	300,152.01
现代中药基地项目	72,166.70	72,166.68
清开灵高新产业化项目	99,485.75	99,485.75
企业挖潜改造资金	17,486.40	98,833.44
(2010 年)酶法 7ACA 等节能改造项目		329,116.14
(2007 年)哈药集团制药总厂水污染治理及 5000t/d 污水回收利用项目	228,938.04	228,938.04
(2008 年)省财政厅 07 年第一批资源和环境保护项目	234,661.44	234,661.44
特色中小企业发展基金	47,500.00	47,500.00
项目研制经费	499,268.96	270,764.00
生物产业集聚区政府补助	418,567.24	418,567.24
化学原料药中试及产业化创新技术平台	262,754.28	
新厂区青氨类无菌原料药车间 GMP 改造项目	430,006.68	430,006.68
哈药集团药物研究院建设项目补贴	125,000.00	
工业信息化专项拨款(管控信息平台)	50,000.00	
哈药集团创新药物研发平台	118,750.00	
其他项目	648,790.90	483,721.71
省级文化产业重点项目扶持资金	1,051,622.22	1,024,994.59
人力资源补贴	1,751,384.59	1,591,989.00
其他项目	4,329,048.47	2,339,586.44
合计	24,078,759.74	21,517,971.01

其他说明:

适用 不适用**71、营业外收入**

营业外收入情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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			
其中:固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金罚款收入	309,926.94	1,585,896.63	309,926.94
其他	65,326,074.77	2,235,606.98	65,326,074.77
合计	65,636,001.71	3,821,503.61	65,636,001.71

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**72、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
公益性捐赠支出	1,425,046.52		1,425,046.52
罚款支出	895,459.35	112,154.39	895,459.35
其他	1,115,711.36	1,248,314.98	1,115,711.36
合计	3,436,217.23	1,360,469.37	3,436,217.23

其他说明：

本期所有营业外支出均计入非经常性损益。

**73、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	97,771,262.97	97,724,205.66
递延所得税费用	4,551,408.89	-693,471.59
合计	102,322,671.86	97,030,734.07

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	500,916,354.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,137,453.22
子公司适用不同税率的影响	29,838,425.68
调整以前期间所得税的影响	-88,107.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,296,441.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,919,159.73
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	25,057,619.48
所得税费用	102,322,671.86

其他说明：

□适用 √不适用

**74、其他综合收益**

□适用 √不适用

**75、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	133,990,955.35	53,926,916.56
利息收入	33,877,734.20	30,475,147.97
政府补助	11,972,301.68	2,339,586.44
其他	39,880,492.49	48,707,902.43
合计	219,721,483.72	135,449,553.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	8,771,018.96	108,117,413.00
经营性付现费用	177,658,827.13	172,313,813.65
往来款	226,114,676.76	111,008,522.87
其他	136,782,849.22	103,446,871.20
合计	549,327,372.07	494,886,620.72

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

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	398,593,682.96	381,083,229.50
加：资产减值准备	-1,190,877.72	13,197,657.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,080,901.92	212,707,969.57
无形资产摊销	9,081,823.20	8,188,636.15
长期待摊费用摊销	4,674,117.17	5,125,200.46
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）	-1,049,529.30	-2,551,038.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,607.56	122,414.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,434,766.00	6,419,458.78
投资损失（收益以“-”号填列）		-30,491,221.00

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,551,408.89	2,411,747.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	464,127,253.24	380,480,822.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,750,314,977.11	3,871,895,879.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,741,938,023.48	-4,570,087,652.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	93,699,107.55	278,503,103.77
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,194,946,758.13	3,545,374,622.42
减：现金的期初余额	3,487,392,421.60	4,612,746,613.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,292,445,663.47	-1,067,371,990.78

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,194,946,758.13	3,487,392,421.6
其中：库存现金	4,242,744.81	1,240,832.09
可随时用于支付的银行存款	2,190,704,013.32	3,486,151,589.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,194,946,758.13	3,487,392,421.6
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	23,259,825.26	见本附注六、（一）
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	23,259,825.26	/

**79、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目:**

□适用 √不适用

**(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。**

□适用 √不适用

**80、套期**

□适用 √不适用

**81、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益	493,583,427.59	其他收益/递延收益	17,998,326.68
人力资源补贴	1,751,384.59	其他收益	1,751,384.59
其他	4,329,048.47	其他收益	4,329,048.47
合计	499,663,860.65		24,078,759.74

1、本期递延收益转入其他收益金额为 17,998,326.68 元, 系以前年度收到的计入递延收益的政府补助本报告期摊销所致。

2、递延收益种类详见附注七、51. 递延收益。

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**82、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

与上年末相比，本报告期纳入合并范围的子公司增加了 Harbin Pharmaceutical Hong Kong II Limited。该公司成立于 2018 年 2 月 9 日，登记证号码 68959443-000-02-18-4，注册资本 HKD1.00，本期哈药集团股份有限公司尚未实际出资。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
哈药集团三精制药有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药工业	100		合并
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	医药工业	100		设立
哈药集团中药有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药投资	100		设立
哈尔滨哈药健康产业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药商业	100		设立
哈尔滨哈药集团广告管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	广告	100		设立
哈药集团销售有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药商业	99		设立
哈药集团营销有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药商业	99		设立
哈药集团生物工程有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药工业	100		合并
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药商业	74.82		合并
哈尔滨哈药艺术文化发展有限公司	哈尔滨	哈尔滨	文化	100		设立
黑龙江合利创科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	科技	70		设立
北京海知企脑科技有限公司	北京	北京	科技	51		设立
哈药集团哈尔滨祥驰客运服务有限公司	哈尔滨	哈尔滨	客运	100		设立
哈药集团哈尔滨食客家餐饮管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	餐饮	100		设立
哈药集团哈尔滨圣霖物业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	物业	100		设立
哈药集团哈尔滨搏远保安服务有限公司	哈尔滨	哈尔滨	安保	100		设立
哈尔滨药品知识产权交易中心有限公司	哈尔滨	哈尔滨	科技	100		设立
Harbin Pharmaceutical Hong Kong II Limited	香港	香港	投资	100		设立

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

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	25.18	33,795,283.16		366,696,018.87

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	3,597,918,632.24	506,259,158.88	4,107,796,891.12	2,499,356,919.30	148,522,009.09	2,647,878,928.39	4,317,503,183.59	523,894,460.24	4,841,397,643.83	3,077,947,462.89	151,421,786.83	3,229,369,249.72

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
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	3,457,292,227.75	134,214,767.12	134,214,767.12	213,937,265.42	4,002,804,366.77	139,097,929.82	139,097,929.82	156,951,906.77

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

**1、信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）以及对国外客户均由信用担保公司进行风险评定并提供限额内担保。公司对客户划分为现销客户和赊销客户，对赊销客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

**2、流动风险**

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 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。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

**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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

**A、汇率风险**

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司对外出口业务均以美元作为结算货币，以规避贸易中面临的汇率风险。

**B、利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

因本集团借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

**C、其他价格风险**

无。

**十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

适用 不适用

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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(%)
哈药集团有限公司	哈尔滨	投资性公司	370,000.00	46.1	46.1

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是哈尔滨市国有资产监督管理委员会

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、1

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、3

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨千手佛经贸有限公司	母公司的全资子公司
哈尔滨医药供销有限责任公司	母公司的全资子公司
哈尔滨中药一厂	母公司的全资子公司
哈尔滨生物药品公司	母公司的全资子公司
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	母公司的全资子公司
哈尔滨制药五厂	母公司的全资子公司
哈尔滨医药集团公司药品经销公司	母公司的全资子公司

哈尔滨千手佛国际休闲俱乐部有限公司	母公司的全资子公司
哈药集团生物疫苗有限公司	母公司的全资子公司
哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
国药物流有限责任公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈药集团生物疫苗有限公司	销售药品	1,235,198.19	613,551.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	哈药集团生物疫苗有限公司	1,384,058.38		1,023,808.95	
应收账款	其他	82,279.55		82,279.55	
其他应收款	哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	202,036.04		202,036.04	
合计		1,668,373.97		1,308,124.54	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	哈药集团有限公司	13,546,833.33	37,358,123.13
其他应付款	哈尔滨亚兴工程实业有限公司	2,361,740.68	2,361,740.68
其他应付款	哈药集团生物疫苗有限公司		870,000.00
其他应付款	哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	1,106,457.79	1,106,457.79
其他应付款	哈尔滨医药供销有限责任公司	200,000.00	200,000.00
合计		17,215,031.80	41,896,321.60

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	5,485,000
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	2.93 元/26 个月 4.36 元/27 个月
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	无

其他说明

无

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔模型计算限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
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	162,327,150.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

**3、以现金结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	0
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	0

**4、股份支付的修改、终止情况**

√适用 □不适用

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至报告期末，本公司不存在应披露的承诺事项。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

截至报告期末，本公司不存在应披露的或有事项。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、其他**

√适用 □不适用

截至报告期末，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的重要事项。

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

## 3、资产置换

## (1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

## (2). 其他资产置换

□适用 √不适用

## 4、年金计划

□适用 √不适用

## 5、终止经营

□适用 √不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

□适用 √不适用

## (2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

## (3). 公司无报告分部的, 或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因

□适用 √不适用

## (4). 其他说明:

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、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:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	400,099,827.67	78.24	29,533,190.26	7.38	370,566,637.41	251,663,132.89	69.80	35,711,637.68	14.19	215,951,495.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	111,261,964.54	21.76	111,261,964.54	100.00		108,894,576.34	30.20	108,894,576.34	100.00	
合计	511,361,792.21	/	140,795,154.80	/	370,566,637.41	360,557,709.23	/	144,606,214.02	/	215,951,495.21

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	41,081,945.16	2,054,097.26	5.00%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	41,081,945.16	2,054,097.26	5.00%
1 至 2 年	1,139,387.77	113,938.78	10.00%
2 至 3 年	12,539,497.10	3,761,849.13	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	20,408,299.13	10,204,149.57	50.00%
4 至 5 年	5,930,131.66	4,744,105.33	80.00%
5 年以上	8,655,050.19	8,655,050.19	100.00%
合计	89,754,311.01	29,533,190.26	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(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 1,296,830.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,107,889.95 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 307,748,905.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例 60.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总 17,635,876.08 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	523,322,980.91	84.13	107,931,713.17	20.62	415,391,267.74	502,922,666.17	84.01	114,104,672.31	22.69	388,817,993.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	98,709,081.03	15.87	98,709,081.03	100.00		95,712,742.23	15.99	95,712,742.23	100.00	
合计	622,032,061.94	/	206,640,794.20	/	415,391,267.74	598,635,408.40	/	209,817,414.54	/	388,817,993.86

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 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,522,824.43	776,141.22	5.00%
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	15,522,824.43	776,141.22	5.00%
1 至 2 年	8,296,301.08	829,630.11	10.00%
2 至 3 年	22,151,463.37	6,645,439.01	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	29,783,463.54	14,891,731.77	50.00%
4 至 5 年	33,144,855.75	26,515,884.60	80.00%
5 年以上	58,272,886.46	58,272,886.46	100.00%
合计	167,171,794.63	107,931,713.17	64.56%

确定该组合依据的说明:

无

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

## (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 90,779.02 元; 本期收回或转回坏账准备金额 3,267,399.36 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	604,599,540.92	550,899,540.15
个人往来	11,638,266.38	39,333,671.85
其他	5,794,254.64	8,402,196.40
合计	622,032,061.94	598,635,408.40

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	往来款	173,977,634.66	4-5年	27.97	
第二名	煤款,水电汽、生物有机质等	22,266,257.10	1-3年	3.58	5,459,824.73
第三名	往来款	20,000,000.00	5年以上	3.21	20,000,000.00
第四名	材料款	8,636,100.00	2-3年	1.39	2,590,830.00
第五名	水电汽款	7,344,240.86	2-3年	1.18	2,168,391.50
合计	/	232,224,232.62	/	37.33	30,219,046.23

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,067,893,123.39		2,067,893,123.39	2,067,893,123.39		2,067,893,123.39

对联营、合营企业投资					
合计	2,067,893,123.39		2,067,893,123.39	2,067,893,123.39	2,067,893,123.39

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
哈药集团中药有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	9,917,544.97			9,917,544.97		
哈药集团销售有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
哈尔滨哈药集团广告管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
哈尔滨哈药健康产业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈药集团营销有限公司	9,441,600.00			9,441,600.00		
哈药集团生物工程有限公司	344,605,893.80			344,605,893.80		
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	1,098,553,984.62			1,098,553,984.62		
哈药集团三精制药有限公司	487,654,100.00			487,654,100.00		
哈药集团中药商贸有限公司	200,000.00			200,000.00		
哈尔滨哈药艺术文化发展有限公司	500,000.00			500,000.00		
黑龙江合利创科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
北京海知企脑科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
哈药集团哈尔滨祥驰客运服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
哈药集团哈尔滨食客家餐饮管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
哈药集团哈尔滨圣霖物业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
哈药集团哈尔滨搏远保安服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	2,067,893,123.39			2,067,893,123.39		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司对联营、合营企业按权益法核算，账面价值因被投资单位经营亏损按权益法核算已抵减为零。

## 4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	992,890,732.43	693,206,728.45	1,109,099,985.33	729,281,029.79
其他业务	10,828,138.21	8,918,093.98	6,170,497.88	2,267,210.89
合计	1,003,718,870.64	702,124,822.43	1,115,270,483.21	731,548,240.68

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	216,947,177.00	216,947,177.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		491,221.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		30,000,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	2,489,907.63	2,554,418.90
合计	219,437,084.63	249,992,816.90

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,030,921.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,078,759.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的		

损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,199,784.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-13,779,511.43	
少数股东权益影响额	-1,087,753.54	
合计	72,442,200.99	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.17	0.15	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.12	0.12

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本
备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

董事长：张镇平

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 13 日