

公司代码：600664

公司简称：哈药股份

# 哈药集团股份有限公司

## 2019 年年度报告

## 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、北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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）管平声明：保证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

经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2019年度母公司实现净利润-497,306,797.49元，依照《公司法》和《公司章程》规定本年未提取法定盈余公积，加上年初未分配利润-199,428,414.51元，2019年可供分配利润为-663,398,512.00元。因此本年度公司拟不实施利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

本预案尚需提交公司年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本公司2019年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经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“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.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	33
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	46
第七节	优先股相关情况.....	52
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	53
第九节	公司治理.....	59
第十节	公司债券相关情况.....	62
第十一节	财务报告.....	63
第十二节	备查文件目录.....	176

## 第一节 释义

### 一、 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
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
哈尔滨市国资委	指	哈尔滨市国有资产监督管理委员会
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”
三精制药	指	哈药集团三精制药股份有限公司，为本公司控股子公司，现已更名为哈药集团人民同泰医药股份有限公司
哈药总厂	指	哈药集团制药总厂，为本公司分公司
中药二厂	指	哈药集团中药二厂，为本公司分公司
世一堂	指	哈药集团世一堂制药厂，为本公司分公司
哈药六厂	指	哈药集团制药六厂，为本公司分公司
中药公司	指	哈药集团中药有限公司，为本公司全资子公司
哈药生物	指	哈药集团生物工程有限公司，为本公司全资子公司
营销公司	指	哈药集团营销有限公司，为本公司控股子公司
GNC	指	GNC Holdings Inc.
TEVA	指	以色列梯瓦制药工业有限公司
《公司章程》	指	《哈药集团股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
重庆哈珀	指	重庆哈珀股权投资基金合伙企业（有限合伙），本公司控股股东的股东
黑马祺航	指	天津黑马祺航投资管理有限公司，为本公司控股股东的股东

## 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	<a href="http://www.hayao.com">http://www.hayao.com</a>
电子信箱	master@hayao.com

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心2206室
	签字会计师姓名	卜晓丽、郑宏春

## 七、近三年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	2019年	2018年	本期比上年同期 增减(%)	2017年
营业收入	11,824,561,675.04	10,813,613,594.67	9.35	12,017,531,251.13
归属于上市公司股东的 净利润	55,812,116.14	346,139,970.93	-83.88	406,975,865.80
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润	-12,148,243.03	244,126,120.64	不适用	289,940,302.32
经营活动产生的现金 流量净额	-284,938,535.31	692,724,935.55	不适用	149,221,463.37
	2019年末	2018年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的 净资产	5,456,565,308.41	5,865,429,231.41	-6.97	7,051,573,765.84
总资产	12,502,530,832.80	11,900,901,626.53	5.06	13,699,333,348.19

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	0.02	0.14	-85.71	0.16
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.14	-85.71	0.16
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0049	0.10	-104.90	0.12
加权平均净资产收益率(%)	0.94	5.33	减少4.39个百分点	5.60
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.21	3.79	减少4个百分点	3.99

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2019年1月14日,公司完成21,561,100股限制性股票回购注销工作,股份总数由2,544,953,276股变更为2,523,392,176股。2019年10月17日,公司完成16,373,100股限制性股票回购注销工作,股份总数由2,523,392,176股变更为2,507,019,076股。

2017年和2018年基本每股收益及稀释每股收益数据根据2019年股本变动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

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

## 九、2019年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,674,111,617.16	2,841,930,221.03	2,948,234,454.22	3,360,285,382.63
归属于上市公司股东的净利润	-145,155,449.90	102,808,397.94	46,604,120.30	51,555,047.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-163,481,850.16	95,717,825.16	34,797,150.62	20,818,631.35
经营活动产生的现金流量净额	-178,093,682.78	-2,903,820.45	32,037,013.07	-135,978,045.15

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、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	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-155,990.48	1,117,762.98	35,376,042.54
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	51,832,903.78	58,961,172.53	72,868,906.20
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			30,000,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		191,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,306,376.58	60,355,055.13	2,956,292.25
少数股东权益影响额	-839,067.50	-587,367.29	-1,756,182.23
所得税影响额	-12,183,863.21	-18,024,173.06	-22,409,495.28
合计	67,960,359.17	102,013,850.29	117,035,563.48

#### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具	344,370,849.90	1,105,100,676.55	760,729,826.65	0
应收账款融资	668,288,680.17	851,065,849.51	182,777,169.34	0
合计	1,012,659,530.07	1,956,166,526.06	943,506,995.99	0

#### 十二、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，在产品规格347个，主要产品包括复方葡萄糖酸钙口服溶液、葡萄糖酸锌口服溶液、阿莫西林胶囊、双黄连口服液、小儿氨酚黄那敏颗粒、拉西地平片、注射用丹参（冻干）、注射用双黄连（冻干）、重组人促红素注射液、注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯等。

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

公司通过对物资供应链及产业链的深入研究，实现专业化集中招标采购管理，降低采购成本；通过对供应商的科学高效管理，深入挖掘供应商资源，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；通过物料需求计划管理、采购订单管理等方式，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

公司顺应国家医药政策及医药行业发展趋势，科学细分医疗市场和药店零售市场，通过组建自营团队、KA团队以及招商团队，全面发力等级医疗市场、第三终端市场和连锁药店市场。

##### 2、医药商业经营模式

(1) 医药批发业务模式：公司的医药批发业务模式是依托已经建立的药品配送平台，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。公司根据需求从上游供应商采购商品，经过验收、存储、分拣、物流配送等环节，将药品销售给下游客户，在满足客户需求的同时，合理调配资金，实现利润最大化。

(2) 医药零售业务模式：公司充分利用现有的营销网络、经营品种和配送能力，以直营连锁方式开展医药零售业务，利润主要来自于医药产品进销差价。

#### (三) 行业发展现状及周期性特点

回顾近十年的医改历程，保质控费已经成为医改持续不变的主题，医改新常态已然到来。从药品需求端来讲，在保证疗效的前提下，引导临床合理用药，可降低患者用药负担，缓解医保支出压力。但对药企来讲，不管是医改前期的“限抗令”，还是近期的“带量采购”模式，都持续推动制药企业的供给侧结构性改革。然而，随着人民健康意识的不断提升以及国家对医药健康产业的重视和支持，医药行业虽增速承压，但稳健增长的趋势不变，企业创新仍是不变的发展主题。在此背景下，制药企业需要持续开展产品创新和自身的转型升级，具备创新转型意识的企业有望在行业格局重塑的过程中胜出。

从国家统计局数据来看，2019年医药制造业营业收入23,908.60亿元，同比增长7.4%，较2018年同比增速下降5.0%；医药制造行业利润总额3,119.50亿元，同比增长5.9%，较2018年同比增速下降3.6%。



#### （四）公司市场地位

公司经过多年的发展，实现了从化学原料药到制剂、中药、生物制剂、保健品以及医药商业的产业布局。在抗感染、心脑血管、消化系统和营养补充剂等最具用药规模和成长性的治疗领域，形成比较完善的产品布局，公司核心产品青霉素和头孢菌素类抗生素制剂、补钙补锌系列营养补充剂、拉西地平片等心脑血管类产品及注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯等消化类产品在各自细分领域的市场占有率位居行业前列。

#### （五）报告期内业绩驱动因素

报告期内，公司深入研判医药行业政策和市场变化，搭建了市场化的管理团队，明晰了未来发展战略，重构了营销体系，与商业和零售龙头重启和扩大合作，加快推进产业布局，确立产品管线布局策略，GNC 中国区业务的产品策略和销售渠道已重新优化，从 TEVA 引进的氯吡格雷、复方葡萄糖酸钙口服液均实现上市销售，终端市场覆盖正在逐步增加，医药工业营收下滑的态势已得到遏制，医药商业收入实现增长。同时，公司启动企业文化建设、三项制度改革、精细化生产等多项变革举措，持续优化管理流程，减少冗余资源投入，提升公司管理运营效率。未来公司将逐步落实公司发展战略，提升产品终端覆盖，优化和提升产品管线，确保公司业绩可持续增长。

### 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

#### （1）品牌优势

公司积极实施品牌战略，着力打造民族品牌，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，公司品牌价值不断凸显。

#### （2）产品优势

公司经过多年的发展，现已形成了从化学原料药到化学制剂、中成药、生物制药的全产业链布局，可为患者提供多元化产品组合。公司拥有丰富的产品资源，在产在销的产品中，有 233 个品规进入 2019 年国家医保目录，有 101 个品规进入 2018 版国家基本药物目录，头孢菌素类抗生素制剂、补钙补锌系列保健品等产品市场占有率位居行业前列。

#### （3）质量优势

公司严格按照国家 GMP 认证的要求和先进理念，建立了完善的质量管理体系并严格贯彻执行。公司坚守药品质量的企业生命线，现有药品、保健食品、医疗器械、消杀等各类制剂产品生产线 70 余条，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，员工安全生产的意识不断提高。此外，公司主导产品疗效确切、稳定耐受、安全可靠，在产品品质和技术含量等方面均具有独特的优势。

#### （4）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。

#### （5）人才优势

公司重视人才引进、培养和储备，通过改革和创新人才选聘、培养、考核、激励机制，营造公平公正氛围，打通人才发展通道，激活内部存量人才，吸引外部高端人才。在研发、生产、销售等领域聚集和培养了一批具有良好专业技能和专业素质的人才队伍，同时选聘并建立了职业化、高效能的管理团队，敬业担当，勇于创新，落实推进公司发展战略实现。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2019 年，我国医改继续在医保、医疗、医药三医联动下深入推进，国家 4+7 带量采购的实施与扩围、医保目录调整、重点监控合理用药药品目录的发布等一系列政策落地实施，促使行业加速调整。面对复杂的医药市场环境，报告期内，公司管理团队直面不利因素，顺应市场变化，明晰未来战略发展，重构营销体系，加快布局产品管线，全面推动公司的转型升级。

在销售方面，公司重塑营销组织架构，全面构建营销体系，强化营销团队建设，精细化内部组织管理。一是重组营销组织，组建以 OTC 事业部、处方药事业部、招商事业部、电商事业部和以中央市场部、医学部、商务部为主的市场运营体系，完成从成本中心到利润中心的转变。二是全面梳理产品、渠道和终端资源，科学细分医疗市场和药店零售市场，强化自营团队建设，全力拓展广阔市场和第三终端市场。三是加强与大型医药流通企业的合作，增强在一二线城市的终端覆盖能力。四是加快电商平台建设，拓展多重销售渠道。五是深耕县域和四五线城市，开拓四线以下城市和民营医院、私人诊所市场。六是持续开展产品价值链分析，提高产品策划能力及终端引领能力。

在产品研发和引入方面，公司加快推进一致性评价工作，蒙脱石散、盐酸二甲双胍片已通过仿制药一致性评价，阿莫西林胶囊、辛伐他汀片等 6 个品规一致性评价品种已进入审评阶段，其他 32 个品规的一致性评价工作均有序推进；持续挖掘现有产品资源优势，规划现有产品组合，明确产品定位和重点培育领域，实现公司产品的二次开发；整合 BD 团队，聚焦战略发展需求，明确产品引进方向，积极寻求产品引进；强化自有研发力量，持续增强公司自身研发能力，寻求与国内外研发机构合作，开拓产品研发路径。

在人才建设方面，公司优化调整组织架构及岗位职责，引进多位具有丰富行业经验的高级管理人才，形成了职业化程度高、成员结构合理的管理团队，全面提升公司在生产、技术、研发、营销、人力、运营管理等领域的标准化和专业化程度，有效提高了公司的管理水平和效率。同时，启动劳动、人事、分配三项制度改革项目，开展公开竞聘选拔工作，持续推进全员竞聘上岗机制，为推进组织变革、优化人员配置、激活人员活力提供了保障。

在产品生产和产能布局方面，公司持续优化产、销、存信息化平台，加强供应链体系关键数据信息共享及追踪，以保证产品供货率为基础，有效控制产品库存。全面推进两厂搬迁各项项目工作，加快产能布局调整，加速新改扩建项目的实施进度，着力提升公司产品生产优势。

在医药商业方面，公司控股子公司人民同泰积极调整经营策略，持续增加经营品种，进一步完善网络布局，加强终端渠道控制。医药批发业务方面，深化与上游供应商合作，全面优化及扩充品种，重点跟踪新上市、通过一致性评价及新版基药目录品种、关注国家药品带量集中采购试点进展及国谈品种，有效争取地区配送权；紧跟国家医改政策导向，加大在省内主要肿瘤医院的销售；发挥现代物流技术及渠道优势，继续加大渠道下沉力度，加强外埠及县域医疗市场覆盖，继续扩大民营医院市场；加强应收账款管理，加强对库存商品管控，合理控制应收账款规模，降低存货周转天数，持续改善现金流。医药零售业务方面，持续推进门店网络建设继续加强与优质供应商的战略合作，拓展业务空间，实现强强联手，互惠双赢；积极优化品种结构，加快“国谈”、“4+7”品种进店速度；成立远程审方中心，对全部门店提供远程审方服务，开展用药咨询指导，提升消费便利性；推进电子商务业务，入驻各大电商平台，配送范围覆盖哈市及省内等地，门店实现 24 小时配送；进一步丰富 DTP 品种，逐步实现 DTP 药店与院边店协同发展。专业医疗业务方面，“世一堂中医馆”积极拓展医疗服务项目，紧抓临床疗效，持续开展学术讲座与岗位培训，稳步扩大中医馆对外影响力。

### 二、报告期内主要经营情况

截至报告期末，公司实现营业收入 118.24 亿元，同比增长 9.35%，其中医药工业主营业务收入为 34.55 亿元，医药商业主营业务收入为 83.15 元，实现归属于上市公司股东的净利润为 0.56 亿元。

#### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量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	11,824,561,675.04	10,813,613,594.67	9.35

营业成本	8,994,166,347.80	7,868,216,908.42	14.31
销售费用	861,284,276.84	619,504,901.98	39.03
管理费用	1,536,724,522.13	1,570,554,992.74	-2.15
研发费用	125,142,270.21	137,262,621.05	-8.83
财务费用	45,609,907.80	-6,211,678.62	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-284,938,535.31	692,724,935.55	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,374,949,154.63	-804,110,810.01	-70.99
筹资活动产生的现金流量净额	287,532,701.97	-1,361,658,052.91	不适用

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司主营业务毛利率为 23.73%，较上年同期下降 3.37 个百分点。其中，医药工业毛利率为 48.69%，医药商业毛利率为 13.36%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

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 (%)
原料药	86,225,608.59	98,397,928.25	-14.12	-40.32	-41.41	增加 2.10 个百分点
化学制剂	2,237,959,244.12	1,034,156,856.32	53.79	-11.89	4.30	减少 7.17 个百分点
中药	574,903,109.59	405,177,821.75	29.52	-17.09	2.54	减少 13.49 个百分点
生物制剂	94,769,397.71	39,746,062.81	58.06	-4.71	-17.24	增加 6.35 个百分点
保健品	162,120,030.94	82,330,551.59	49.22	-33.00	-5.25	减少 14.87 个百分点
其它	299,284,253.59	113,233,447.01	62.17	1,753.31	2,567.95	减少 11.55 个百分点
工业小计	3,455,261,644.54	1,773,042,667.73	48.69	-7.50	4.68	减少 5.97 个百分点
批发医疗客户	5,819,670,606.46	5,129,377,213.75	11.86	22.58	20.49	增加 1.53 个百分点
批发商业客户	1,269,398,490.03	1,197,562,881.33	5.66	14.81	12.80	增加 1.69 个百分点
零售	1,145,604,529.25	815,511,037.48	28.81	5.95	3.70	增加 1.54 个百分点
其他	80,822,370.85	61,781,003.52	23.56	-8.31	41.33	减少 26.85 个百分点
商业小计	8,315,495,996.59	7,204,232,136.08	13.36	18.41	17.17	增加 0.92 个百分点
合计	11,770,757,641.13	8,977,274,803.81	23.73	9.41	14.47	减少 3.37 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	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	1,003,674,029.26	803,687,594.41	19.93	-19.14	-7.91	减少 9.76 个百分点
感冒药	418,325,102.10	227,300,439.42	45.66	-16.38	16.93	减少 15.48 个百分点
心脑血管	354,777,914.35	87,660,718.24	75.29	-27.90	-21.65	减少 1.97 个百分点
消化系统	172,224,040.63	111,571,923.68	35.22	-13.17	-7.87	减少 3.72 个百分点
抗肿瘤	87,963,849.09	36,130,335.72	58.93	-0.94	-14.18	增加 6.34 个百分点
营养补充剂	1,272,618,420.86	409,050,542.60	67.86	17.54	45.10	减少 6.10 个百分点
其它	145,678,288.25	97,641,113.66	32.97	10.30	40.26	减少 14.32 个百分点
工业小计	3,455,261,644.54	1,773,042,667.73	48.69	-7.50	4.68	减少 5.97 个百分点
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	11,704,017,503.02	8,902,678,550.97	23.93	9.55	14.55	减少 3.32 个百分点

国外地区	66,740,138.11	74,596,252.84	-11.77	-10.19	5.58	减少 16.69 个百分点
合计	11,770,757,641.13	8,977,274,803.81	23.73	9.41	14.47	减少 3.37 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

细分行业情况说明：

保健品：报告期内，受部分地区禁止用医保购买或下架医保药店里的保健食品，致使公司订单减少，营业收入出现下滑。

细分产品情况说明：

抗感染：报告期内，受限抗政策、取消门诊输液、产品中标价格持续走低等原因影响，抗感染类产品的销量和售价有所降低，从而导致销售收入下降。

心脑血管：报告期内，该类别部分重点品种因纳入重点监控目录、被调出 2019 版医保目录、省份取消基药增补等原因导致市场容量萎缩，从而导致销售收入下降。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
复方葡萄糖酸钙口服溶液	万支	39,040	38,173	1,121	0.04	-11.05	341.42
阿莫西林胶囊	万粒	274,307	218,968	78,384	-1.46	-16.10	240.14
葡萄糖酸锌口服溶液	万支	27,827	28,369	554	-14.43	-12.21	-49.45
拉西地平片	万片	15,848	14,738	2,006	-24.96	-84.29	123.88
小儿氨酚黄那敏颗粒	万袋	26,868	31,652	2,109	-33.49	-9.80	-69.40
双黄连口服液	万支	15,512	15,532	282	-18.98	-18.30	-6.91
罗红霉素分散片	万片	13,665	15,479	3,086	-36.51	-9.38	-37.02
布洛芬颗粒	万袋	9,344	10,465	1,669	-41.26	-24.72	-40.18
前列地尔注射液	万支	429	455	34	-23.31	-29.73	-43.18

产销量情况说明：

报告期内，受地方取消基药增补、广告效应减弱、抗生素限用、医保目录调整等政策影响，公司主导品种拉西地平片、小儿氨酚黄那敏颗粒、布洛芬颗粒、罗红霉素分散片、前列地尔注射液的销量同比有较大幅度下降。

报告期内，为保障一季度产品供应，满足终端市场需求，公司增加了复方葡萄糖酸钙口服溶液、阿莫西林胶囊的期末库存。

注：为便于投资者比较，本报告中复方葡萄糖酸钙口服溶液为复方葡萄糖酸钙口服溶液和葡萄糖酸钙口服溶液的合并统计，此类表述不再重复解释。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
工业	原辅料包材	1,017,324,940.91	57.38	908,947,406.36	53.67	11.92	详见表下说明
	燃动费	113,393,393.02	6.40	198,309,304.10	11.71	-42.82	
	人工费	271,647,368.23	15.31	277,893,530.28	16.40	-2.25	
	制造费用	370,676,965.57	20.91	308,590,997.27	18.22	20.12	
	小计	1,773,042,667.73	100.00	1,693,741,238.01	100.00	4.68	
商业	采购成本	7,204,232,136.08	100.00	6,148,789,367.95	100.00	17.17	
合计		8,977,274,803.81	100.00	7,842,530,605.96	100.00	14.47	

成本分析其他情况说明

①成本变动情况说明

报告期内公司营业成本上升主要为本期医药商业销售收入比同期上升，成本相应上升。

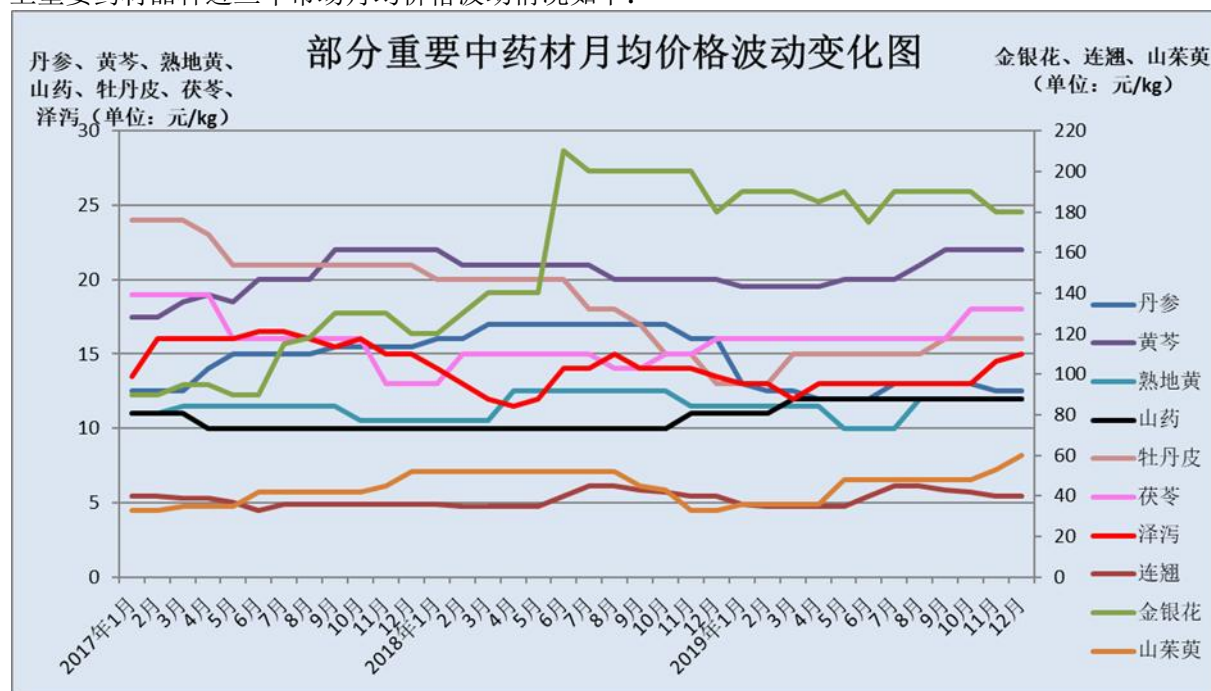
②主要中药产品涉及的重要药材品种及成本情况

公司主要中药产品包括注射用丹参（冻干）、双黄连产品系列（注射用双黄连（冻干）、双黄连粉针、双黄连口服液）、六味地黄丸等，涉及的重要药材品种及供求情况如下：

治疗领域	主要中药产品	重要药材品种	药材品种供求情况
心脑血管	注射用丹参（冻干）	丹参	丹参为常用大宗品种，生长周期短，需求大市场库存量大，整体供需平衡。
抗感染	注射用双黄连（冻干）	连翘 金银花 黄芩	①连翘：市场资源蕴藏量大，受自然灾害影响连续两年减产，市场供应不足，市场价格一直上涨。 ②金银花：市场以家种为主要供给方式，受自然灾害影响连续两年产量下降，市场供应紧张，市场价格上涨明显。 ③黄芩：市场以家种为主要供给方式。近两年产量有所调减，市场供应略有不足。
	双黄连粉针		
感冒药	双黄连口服液		
其他	六味地黄丸	熟地黄 山茱萸 山药 牡丹皮 茯苓 泽泻	①熟地黄：市场以家种为主要供给方式。生长周期短，产能恢复快。近2年产量较大，基本处于供需平衡状态。 ②山药：市场以家种为主要供给方式。药食两用品种，鲜品用量大，种植面积大，产量逐年增加，略有供大于求的迹象。 ③茯苓：以家种为主要方式，生长周期短，产能恢复快，但受政策影响，种植有所减少。 ④山茱萸：受自然灾害影响，产量缩减，市场价格逐步上涨。 ⑤牡丹皮、泽泻：市场以家种为主要供给方式，产地产量大，市场需求稳定，基本处于供需平衡状态。

公司以上主要中药产品涉及的重要药材品种均为市场常用的大宗药材，公司结合药材市场状况，主要采取从合格供应商处进行采购的方式。

由于中药材具有生长不均一、产地区域性显著、采收季节性强等特征，市场价格易受气候、供需关系、资本炒作、疫情等因素影响，波动频繁，在一定程度上影响公司相关产品的生产成本。以上重要药材品种近三年市场月均价格波动情况如下：



公司将密切关注国家及行业政策导向，深入研究各药材品种的供应链和产业链，结合市场情况，及时调整采购策略，实施对重点供应商的战略合作采购，降低药材价格波动对生产成本的影响。

**(4). 主要销售客户及主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 186,386.86 万元，占年度销售总额 15.76%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

## 2019 年前五名客户销售情况

单位：万元

排名	客户名称	销售金额	占销售总额的比例 (%)	是否关联单位
1	第一名	71,527.75	6.05	非关联单位
2	第二名	38,532.98	3.26	非关联单位
3	第三名	33,703.84	2.85	非关联单位
4	第四名	22,515.28	1.90	非关联单位
5	第五名	20,107.01	1.70	非关联单位
前五名合计		186,386.86	15.76	

前五名供应商采购额 114,258.94 万元，占年度采购总额 12.70%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

## 2019 年前五名供应商情况

单位：万元

排名	供应商名称	采购金额	占采购总额的比例 (%)	是否关联单位
1	第一名	30,259.74	3.36	非关联单位
2	第二名	23,957.39	2.66	非关联单位
3	第三名	21,755.81	2.42	非关联单位
4	第四名	19,242.60	2.14	非关联单位
5	第五名	19,043.40	2.12	非关联单位
前五名合计		114,258.94	12.70	

其他说明  
无

**3. 费用**

√适用 □不适用

报告期内，公司销售费用较同期上升 39.03%，主要原因为报告期内人民同泰对零售业务部门类别重新界定，管理费用与销售费用重分类，以及本期收购新公司纳入合并范围所致。

报告期内，公司财务费用较同期上升，主要原因为本期存款减少，利息收入减少所致。

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	125,142,270.21
本期资本化研发投入	10,287,957.96
研发投入合计	135,430,228.17
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.15
公司研发人员的数量	224
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	1.57
研发投入资本化的比重 (%)	7.60

**(2). 情况说明**

√适用 □不适用

2019 年，公司研发投入 1.35 亿元，占公司营业收入比例为 1.15%，占医药工业收入比例为 3.92%。本公司（母公司）及下属高新技术企业的子公司在本报告期的研发投入均符合高新技术企业研发投入比例的要求。

## 5. 现金流

√适用 □不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比下降，主要是本年现款销售下降回款减少及购买商品支付现金增加所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比大幅增加，主要是本期完成认购 GNC 可转换优先股导致现金流出所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比大幅变化，主要由于本期人民同泰增加银行贷款以及同期支付现金股利导致现金流出所致。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

### (三) 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	675,503,649.69	5.40	2,047,809,592.61	17.21	-67.01	主要为本期完成认购 GNC 可转换优先股股权导致现金流出所致
应收票据			668,288,680.17	5.62	不适用	主要为本期会计政策变更导致科目重分类所致
应收账款	3,339,016,119.12	26.71	2,520,674,750.83	21.18	32.47	主要为下属商业公司人民同泰应收账款增加所致
应收款项融资	850,065,849.51	6.80			不适用	主要为本期会计政策变更导致科目重分类所致
其他应收款	186,953,577.47	1.50	84,217,133.19	0.71	121.99	主要为计提 GNC 可转换优先股股利所致
可供出售金融资产			344,370,849.90	2.89	不适用	主要为本期会计政策变更导致科目重分类所致
其他权益工具投资	1,105,100,676.55	8.84			不适用	主要为本期会计政策变更导致科目重分类所致
短期借款	533,717,190.50	4.27	114,000,000.00	0.96	368.17	主要为本期下属子公司人民同泰新增贷款所致
应付票据	1,753,010,692.11	14.02	1,112,800,490.75	9.35	57.53	主要为本期以票据形式支付采购价款金额增加所致

应交税费	151,573,753.20	1.21	93,292,416.12	0.78	62.47	主要为本期计提税金增加所致
库存股	279,040.00	0.00	152,523,302.00	1.28	-99.82	主要因业绩未达成等原因回购限制性股票，减少库存股所致
其他综合收益	-845,047,882.60	-6.76	-330,069,156.01	-2.77	156.02	主要为认购的 GNC 可转换优先股公允价值与其转股价的差额所致

其他说明

无

## 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

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

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。



## 医药制造行业经营性信息分析

### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

#### (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

医药行业关系国计民生，是国民经济的重要组成部分，药品消费支出与国民经济发展水平、居民生活质量存在较强的相关性。从国家统计局数据来看，2019年医药制造业营业收入2.39万亿元，同比增长7.4%，行业增速虽有所放缓，但随着我国人口老龄化加剧，城镇化水平不断提高，医疗保障制度逐渐完善，国民药品消费刚需将持续扩大，我国医药行业整体将呈现出良好的发展趋势。未来在鼓励创新的政策趋势下，医药供给侧结构性改革将持续深入，具有医药自主创新能力的企业将在未来市场竞争中处于优势地位。

本公司医药制造产品体系涵盖化学原料药、化学制剂、中药、生物制剂、保健品等细分行业。细分行业基本情况如下：

##### ①化学原料药

公司现有的化学原料药主要以抗生素类为主，随着环保持续收紧及项目审批趋严，行业壁垒逐步提高，中小原料药企业将加速出清。同时在药品集采常态化背景下，市场份额持续向现存优质原料药企业集中，疗效优异的药物新旧更替，优质原料药企业将受益于供给侧改革，迎来黄金发展期。

公司在国内抗生素领域占有重要地位，产品集群涵盖培南类、第四代头孢、新型 $\beta$ -内酰胺抗生素等多个潜力品种，近年来，受行业政策及环保政策影响，化学原料药的产量和销量均有所降低。

##### ②化学制剂

我国化学制剂现仍以仿制药为主，随着医药行业研发投入的逐步加大，自主研发药品数量将持续提升。近年来，随着新医保目录发布、全国药品集采和一致性评价等政策持续出台，我国化学制剂行业已经进入快速分化、结构升级、淘汰落后产能的阶段，首仿和高端仿制药仍保持稳定增长。

公司拥有阿莫西林胶囊、注射用头孢曲松钠、护彤（小儿氨酚黄那敏颗粒）、拉西地平片、复方葡萄糖酸钙口服溶液等优质化学制剂产品，在抗感染、心脑血管、营养补充剂等细分领域市场份额居国内市场前列。

##### ③中药

近年来，随着医改的持续推进，以中药法、药品管理法为纲领性的多项配套政策陆续出台，中药产品监管力度不断加大，严谨的科学研究和中药材质量管控将成为未来中药发展的重中之重，行业中短期或将面临转型升级阵痛期。

公司中药类产品品种齐全，涵盖粉针剂、颗粒剂、丸剂及中药饮片等十余种剂型数百个品种，在心脑血管领域、清热退热领域、儿童系列、调整机体功能性疾病系列及保健食品等方面均有相应的产品储备。近年来，受医保控费以及辅助用药监管目录等综合政策因素影响下，中药注射剂整体销售形势承压，市场用量呈下滑趋势。随着中药行业的不断规范，公司将顺应市场发展方向，加强技术支撑体系建设，保持严谨的科学研究和各个生产环节的质量管控及监督，提效降耗，促进中药板块绿色智能升级。

##### ④生物制剂

近年来，随着人类对生命机制的研究深入与制药技术的快速发展，生物治疗特别是单抗技术获得更大市场份额。但随着经济全球化程度的进一步加深、生物医药技术的复杂度升高、更严格的新药审批制度以及药品价格调控等因素限制，生物制剂行业在成本控制方面也将面临较大承压，行业集中度将进一步提高，拥有核心技术研发和产业化能力的企业将更具增长潜力。

近年来，公司不断加强生物制剂自主创新建设，以科学技术、多元化合作、优质人才储备为契机，加快优质产品的开发步伐。公司主导的生物制剂产品包括重组人促红素注射液和重组人粒细胞刺激因子注射液等。

##### ⑤保健品

在目前消费升级以及新生代消费者群体养生保健观念日益兴起的背景下，我国保健品行业逐步进入渗透率和粘性比率提升的快车道，市场发展潜力巨大。随着《保健食品原料目录与保健功能目录管理办法》及《中华人民共和国食品安全法实施条例》等政策的实施，我国将建立保健食

品注册备案双轨制并严格质量标准。保健品市场管理进一步趋严,同时受保健品禁止医保卡支付、跨境电商法的实施的影响,保健品市场将在渠道上重新适应和调整,新的保健品市场格局将逐步建立。

公司在保健品领域拥有明显品牌优势,拥有新盖中盖高钙片、哈药六牌钙加锌口服液、哈药钙铁锌口服液等优质产品。公司将充分借助 GNC 的产品优势,有效丰富公司保健品的产品品类及产品储备,增强公司产品的竞争力,为公司大健康产业发展提供坚强保障。

## (2) 行业政策情况

### 1) 新医改相关政策

#### ①政策内容及影响:

##### a.集中带量采购

2019 年 1 月,国务院发布《国家组织药品集中采购和使用试点方案》。从通过质量和疗效一致性评价的仿制药对应的通用名药品中遴选试点品种,国家组织药品集中采购和使用试点,实行带量采购、以量换价。3 月,国家医疗保障局发布相关医保配套措施,要求做好医保支付标准与采购价的协同。9 月,国家医疗保障局等九部门发布有关集中采购扩大区域范围等实施意见,要求扩大国家组织药品集中采购和使用试点区域范围,加大改革创新力度。11 月,国务院深化医药卫生体制改革领导小组印发《关于以药品集中采购和使用为突破口进一步深化医药卫生体制改革若干政策措施》的通知中指出,有序扩大国家组织集中采购和使用药品品种范围,优先将原研药价格高于世界主要国家和周边地区、原研药与仿制药价差大等品种,以及通过仿制药质量和疗效一致性评价的基本药物等纳入集中采购范围。同时,要求各地积极探索对未纳入国家组织集中采购和使用的药品开展带量、带预算采购。

在带量采购政策纵向推进之下,我国药品集采正逐步形成国家+地方双管齐下、互为补充的局面,国家层面以一致性评价过评品种为主,地方层面则以用量大、金额高的非国采品种为主,集采整体推进速度加快,常态化趋势明显。随着集采政策规则不断细化,将使医药板块的业绩分化加剧。产能不足、产品单一的企业将面临较大挑战,具备成本优势、研发能力或产业链延展较好的企业将获得结构性机会,制药行业集中度将进一步提高。

##### b.监控目录及医保目录调整

2019 年 7 月 1 日,卫健委发布《第一批国家重点监控合理用药药品目录(化药及生物制品)》,公布 20 个药品名单,要求对纳入目录中的全部药品开展处方审核和处方点评,加强处方点评结果的公示、反馈及利用。此后,各省还将公布省级重点监控合理用药药品目录。根据《关于做好辅助用药临床应用管理有关工作的通知》,卫健委将定期对全国辅助用药目录进行调整。8 月,国家医保局公布了 2019 年版国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录。《新版医保目录》的西药、中成药部分共收载药品 2,643 个,包括西药 1,322 个,中成药 1,321 个,中药饮片采用准入法管理,共纳入 892 个。在调出的药品方面,主要是被国家药监部门撤销文号的药品以及临床价值不高、滥用明显、有更好替代的药品,共调出 150 个品种,除被国家药监部门撤销文号的药品外,共调出 79 个品种。

随着此次新版医保目录、辅助及重点监控目录等一系列政策的出台,易滥用、价格昂贵、辅助用药、营养性药品在临床使用的难度将逐渐提高,医疗机构的用药结构将进一步分化,通过一致性评价的药物将获得更多销售机会,进一步给医药市场带来新的变革。

##### c.新《药品管理法》实施

2019 年 8 月,新《药品管理法》审议通过,2019 年 12 月 1 日起施行。此次新《药品管理法》从法律层面支持药品改革,提出上市持有人制度,使得药品生产从重资产变成重监管,持有人需对药品全周期承担责任,建立全面药品监管回溯制度,并取消 GMP/GSP 认证。在审批层面将临床实验审批改为默认许可,从而推动加速新药审批并加速上市。

随着上市许可与生产许可分离,将进一步降低药企新药研发门槛,促进医药行业专业化分工,提升创新动力;而随着 GMP 与 GSP 认证的取消,将事先认证模式转化为动态监管,药企将面临更常态化和严格的检查。总的来看,国内药企未来将面临更严格的监管,但在药企承压的同时,也将助推药企朝着高质量、高标准、科学管理等方向发展,并鼓励药企进行更多的药品研发创新。

##### d.《保健食品原料目录与保健功能目录管理办法》实施

国家市场监督管理总局发布的《保健食品原料目录与保健功能目录管理办法》于 2019 年 10 月 1 日起正式实施。该办法明确了保健食品原料和功能目录的制定、调整和公布应遵循依法、科学、

公开、公正的原则，同时，为纳入或者调整目录相关建议的入口、出口和路径设立了一整套程序。贯彻推进保健食品注册备案双轨制运行，建立开放多元的保健食品目录管理制度。

随着保健食品注册备案双轨制的推进运行，一方面强化保健食品安全风险防控和事后监管，对保健食品原料和功能目录实行动态管理，转变“重审批、轻管理”的监管模式；另一方面，规范企业产品研发的路径，激发保健品行业的活力和动力。

#### e. 中医药传承创新

2019年10月20日，中共中央和国务院联合发布《关于促进中医药传承创新发展的意见》，提出一系列促进中医药创新发展的方针和措施，要求大力发展中医诊所、门诊部和特色专科医院，鼓励连锁经营；加快中医药循证医学中心建设，筛选中医治疗优势病种及疗效独特的中药品种；加大中成药上市后评价工作力度，建立与公立医院药品采购、基本药物遴选、医保目录调整等联动机制，促进产业升级和结构调整；挖掘和传承中医药宝库中的精华精髓等。

随着国家在顶层设计上不断提高中医药地位，加上在抗击新型冠状病毒过程中中医药所发挥的独特作用，我国中成药及中药方剂的市场规模或将得到进一步扩大。

#### ② 应对措施

a. 公司将研判招标政策导向及竞争格局，规划品类布局，加速推进产品一致性评价工作，增强药品准入能力和产品成本控制，保证产品供应并带动产品的销售增长。

b. 公司将加强终端市场覆盖与开发，把握医保目录调整所带来的政策机会，将符合基层用药特点的品种向基层下沉，着力于产品结构的优化提升，确保企业业绩可持续发展。

c. 公司将密切关注相关配套法律法规和详细技术标准，以新制度为契机，结合自身优势，强化企业自有研发力量，积极开展与国内外研发机构的合作，开拓产品研发路径，不断丰富公司产品管线。同时延续并加强药品追溯体系建设和全流程质量监控管理，保障消费者用药安全。

d. 公司将研判保健品行业政策方向，充分发挥品牌优势，加强对外合作，丰富公司保健品的产品品类及未来产品储备，增强产品的竞争力，保障公司未来的持续发展。

e. 公司将借助政策机遇，发挥“世一堂”的品牌优势，聚焦重点产品，扩大公司中成药产品的用药地域和用药人群，助力中药板块良性发展。

#### 2) 研发政策

##### ① 政策内容及影响

##### 仿制药一致性评价

2019年3月，国家药监局药品评审中心发布《化学仿制药参比制剂目录（第二十一批）》，总共涉及327个品种。此次目录中首次出现了注射剂参比制剂，数目达224个占比68.5%。10月，国家药监局发布《化学药品注射剂仿制药质量和疗效一致性评价技术要求（征求意见稿）》，提醒申请人应全面了解已上市注射剂的国内外上市背景、安全性和有效性数据、上市后不良反应监测情况，评价和确认其临床价值。

随着仿制药一致性评价的加速推进，一致性评价已成为参与带量采购的前提条件，仿制药企业之间的质量和速度竞争格局或将会凸显，进而加速中小仿制药企业的淘汰出清，行业集中度将提升。对于已经在仿制药领域建立起一定壁垒的公司以及拥有充沛过评药品，并且能够保障大规模、高质量、低成本生产的企业将获得竞争优势。

#### ② 应对措施

公司将贯彻落实国家相关政策，发挥公司研发、质量管控和生产等方面的优势，加速推进仿制药一致性评价工作。同时，结合公司发展战略，开展外延式并购，持续丰富公司高质量仿制药的产品线，获得更大产品竞争优势。

#### 3) 环保政策

##### ① 政策内容及影响

2019年1月1日，《中华人民共和国土壤污染防治法》出台，明确了“谁污染，谁治理”的基本原则，土壤污染责任人承担所有土壤污染状况调查，风险管控，修复等所有活动的费用；7月1日，《制药工业大气污染物排放标准》、《挥发性有机物无组织排放控制标准》正式实施，并对制药行业有组织废气和无组织废气排放提出了更严格的要求。随着新法规的逐步实施，提升企业的环保措施、保障企业绿色经营已经是大势所趋。

#### ② 应对措施

公司将加强工艺革新，做好三废排放综合治理，并组织政策及相关技术培训、开展土壤污染

环境调查，从源头控制、末端治理两方面提升环保治理质量。

### (3). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

#### 按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分子行业	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药(产)品	单位	报告期内的生产量	报告期内的销售量
化学原料药	头孢唑林钠	—	否	公斤	47,600	40,740
化学制剂	复方葡萄糖酸钙口服溶液	化药 4 类	否	万支	39,040	38,173
	阿莫西林胶囊	化药 6 类	否	万粒	274,307	218,968
	拉西地平片	化药 2 类	否	万片	15,848	14,738
	小儿氨酚黄那敏颗粒	无	否	万袋	26,868	31,652
	罗红霉素分散片	化药 4 类	否	万片	13,665	15,479
	布洛芬颗粒	化药 4 类	否	万袋	9,344	10,465
	前列地尔注射液	化药 6 类	否	万支	429	455
	注射用头孢曲松钠	无	否	万支	4,938	5,450
	葡萄糖酸锌口服溶液	化药 6 类	否	万支	27,827	28,369
中药	双黄连口服液	中药 4 类	否	万支	15,512	15,532
	注射用双黄连(冻干)	中药 4 类	否	万支	1,225	1,054
	注射用丹参(冻干)	中药 4 类	否	万支	764	725
生物制剂	重组人促红素注射液	生物 2 类	否	万支	352	332
	重组人粒细胞刺激因子注射液	生物 2 类	否	万支	106	103
保健品	新盖中盖牌高钙片	保健食品	否	万片	27,616	19,893

(续表)

细分子行业	药（产）品名称	适用症/功能主治	专利发明起止期限	是否中药保护品种	是否处方药
化学原料药	头孢唑林钠	—	2011.07.28-2031.07.28	否	否
化学制剂	复方葡萄糖酸钙口服溶液	用于预防和辅助治疗钙缺乏，如骨质疏松、手足搐搦症、佝偻病以及儿童、妊娠和哺乳期妇女、绝经期妇女、老年人钙的补充。	2009.06.09-2029.06.08	否	否
	阿莫西林胶囊	用于敏感菌引起的各种感染	无	否	是
	拉西地平片	用于治疗高血压	无	否	是
	小儿氨酚黄那敏颗粒	适用于缓解儿童感冒及流行性感冒引起的发热、头痛等症状	无	否	否
	罗红霉素分散片	用于敏感菌引起的各种感染	无	否	是
	布洛芬颗粒	用于普通感冒或流行性感冒引起的发热	无	否	否
	前列地尔注射液	治疗慢性动脉闭塞症引起的四肢溃疡及微小血管循环障碍引起的四肢静息疼痛，改	2011.04.26-2031.04.26 2013.12.27-2033.12.27	否	是

		善心脑血管微循环障碍			
	注射用头孢曲松钠	用于敏感菌引起的各种感染	无	否	是
	葡萄糖酸锌口服溶液	治疗缺锌引起的营养不良、厌食症、口腔溃疡、痤疮、儿童生长发育迟缓等	无	否	否
中药	双黄连口服液	疏风解表，清热解毒	2012.10.23-2032.10.22	否	否
	注射用双黄连(冻干)	清热解毒，辛凉解表	2003.05.06-2023.05.06	否	是
	注射用丹参(冻干)	活血通脉	2005.05.24-2025.05.24	是	是
生物制剂	重组人促红素注射液	用于肾功能不全所致贫血	2008.06.03-2028.06.03	否	是
	重组人粒细胞刺激因子注射液	预防和治疗肿瘤放疗或化疗后引起的白细胞减少症	2012.12.25-2032.12.25	否	是
保健品	新盖中盖牌高钙片	用于补钙	无	否	否

注：1) 公司披露的主要产品包括报告期内公司销售量、营业收入、净利润、毛利率排名前 5 的产品，以及公司认为细分行业中重要的主导产品；

2) 部分主要产品的注册分类为早期申报生产时的注册分类，不同于现行《药品注册管理办法》中药品注册分类标准；亦有部分产品为老产品，申报生产时间早，现无法确定产品注册分类。

上述表述在本报告内不再重复解释。

#### 按治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药(产)品名称	所属药(产)品注册分类	是否属于报告期内推出的新药(产)品	单位	报告期内的生产量	报告期内的销售量
抗感染	阿莫西林胶囊	化药 6 类	否	万粒	274,307	218,968
	罗红霉素分散片	化药 4 类	否	万片	13,665	15,479
	注射用头孢曲松钠	无	否	万支	4,938	5,450
抗肿瘤	重组人粒细胞刺激因子注射液	生物 2 类	否	万支	106	103
	注射用胸腺法新	化药 6 类	否	万支	10	14
心脑血管	拉西地平片	化药 2 类	否	万片	15,848	14,738
	注射用丹参(冻干)	中药 4 类	否	万支	764	725
	前列地尔注射液	化药 6 类	否	万支	429	455
感冒药	小儿氨酚黄那敏颗粒	无	否	万袋	26,868	31,652
	双黄连口服液	中药 4 类	否	万支	15,512	15,532
	布洛芬颗粒	化药 4 类	否	万袋	9,344	10,465
消化系统	乳酸菌素片	无	否	万片	26,972	31,169
	复方铝酸铋片	仿制药	否	万片	20,144	22,636
营养补充剂	复方葡萄糖酸钙口服溶液	化药 4 类	否	万支	39,040	38,173
	葡萄糖酸锌口服溶液	保健食品	否	万支	27,827	28,369
	新盖中盖牌高钙片	化药 6 类	否	万片	27,616	19,893
其他	重组人促红素注射液	生物 2 类	否	万支	352	332

(续表)

主要治疗领域	药(产)品名称	适用症/功能主治	专利发明起止期限	是否中药	是否
--------	---------	----------	----------	------	----

				保护品种	处方药
抗感染	阿莫西林胶囊	用于敏感菌引起的各种感染	无	否	是
	罗红霉素分散片	用于敏感菌引起的各种感染	无	否	是
	注射用头孢曲松钠	用于敏感菌引起的各种感染	无	否	是
抗肿瘤	重组人粒细胞刺激因子注射液	预防和治疗肿瘤放疗或化疗后引起的白细胞减少症	2012. 12. 25-2032. 12. 25	否	是
	注射用胸腺法新	慢性乙型肝炎以及免疫系统功能受到抑制者	2011. 7. 5-2031. 7. 5 2013. 12. 27-2033. 12. 27	否	是
心脑血管	拉西地平片	用于治疗高血压	无	否	是
	注射用丹参(冻干)	活血通脉	2005. 05. 24-2025. 05. 24	是	是
	前列地尔注射液	治疗慢性动脉闭塞症引起的四肢溃疡及微小血管循环障碍引起的四肢静息疼痛,改善心脑血管微循环障碍	2011. 04. 26-2031. 04. 26 2013. 12. 27-2033. 12. 27	否	是
感冒药	小儿氨酚黄那敏颗粒	适用于缓解儿童感冒及流行性感引起的发热、头痛等症状	无	否	否
	双黄连口服液	疏风解表, 清热解毒	2012. 10. 23-2032. 10. 22	否	否
	布洛芬颗粒	用于普通感冒或流行性感引起的发热	无	否	否
消化系统	乳酸菌素片	用于肠内异常发酵、消化不良、肠炎和小儿腹泻。	无	否	否
	复方铝酸铋片	用于缓解胃酸过多引起的胃痛、胃灼热感(烧心)、反酸、也可用于慢性胃炎	无	否	否
营养补充剂	复方葡萄糖酸钙口服溶液	用于预防和辅助治疗钙缺乏, 如骨质疏松、手足搐搦症、佝偻病以及儿童、妊娠和哺乳期妇女、绝经期妇女、老年人钙的补充。	2009. 06. 09-2029. 06. 08	否	否
	葡萄糖酸锌口服溶液	治疗缺锌引起的营养不良、厌食症、口腔溃疡、痤疮、儿童生长发育迟缓等	无	否	否
	新盖中盖牌高钙片	用于补钙	无	否	否
其他	重组人促红素注射液	用于肾功能不全所致贫血	2008. 06. 03-2028. 06. 03	否	是

## (4). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

截至报告期末，公司共有 229 个品种、448 个品规纳入 2018 版《国家基本药物目录》，其中在产在销的品规 101 个。

纳入《国家基本药物目录》的主要产品情况如下：

产品名称	注册分类	适用症/功能主治
阿莫西林胶囊	化药 6 类	用于敏感菌引起的各种感染
双黄连口服液	中药 4 类	用于外感风热所致的感冒

截至报告期末，公司 468 个品种纳入国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，其中在产在销的品规 233 个，公司重点产品前列地尔被调出国家级医保目录。

产品名称	注册分类	适用症/功能主治	是否是国家级医保目录	是否是省级医保目录
阿莫西林胶囊	化药 6 类	用于敏感菌引起的各种感染	是	是
双黄连口服液	中药 4 类	用于外感风热所致的感冒	是	是
拉西地平片	化药 2 类	用于治疗高血压	是	是
布洛芬颗粒	化药 4 类	用于普通感冒或流行性感冒引起的发热	是	是
罗红霉素分散片	化药 4 类	用于敏感菌引起的各种感染	是	是

## (5). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

公司拥有“哈药”、“三精”、“世一堂”、“盖中盖”、“护彤”5 个驰名商标的使用权。

公司驰名或著名商标对应的主要产品情况如下：

驰名/著名商标	产品通用名	药品注册分类	适用症/功能主治	是否中药保护品种	是否处方药
哈药-驰名	阿莫西林胶囊	化药 6 类	用于敏感菌引起的各种感染	否	是
三精-驰名	复方葡萄糖酸钙口服溶液	化药 4 类	用于预防和辅助治疗钙缺乏，如骨质疏松、手足搐搦症、佝偻病以及儿童、妊娠和哺乳期妇女、绝经期妇女、老年人钙的补充。	否	否
	葡萄糖酸锌口服溶液	化药 6 类	治疗缺锌引起的营养不良、厌食症、口腔溃疡、痤疮、儿童生长发育迟缓等	否	否
	阿莫西林胶囊	化药 6 类	用于敏感菌引起的各种感染	否	是
护彤-驰名	小儿氨酚黄那敏颗粒	无	适用于缓解儿童感冒及流行性感冒引起的发热、头痛等症状	否	否

驰名/著名商标	产品通用名	单位	2019 年销售量	2019 年收入（万元）	2019 年毛利（万元）
哈药-驰名	阿莫西林胶囊	万粒	189,007	19,672	5,443
三精-驰名	复方葡萄糖酸钙口服溶液	万支	38,173	47,827	33,595
	葡萄糖酸锌口服溶液	万支	28,369	36,085	28,270
	阿莫西林胶囊	万粒	29,961	2,144	356
护彤-驰名	小儿氨酚黄那敏颗粒	万袋	31,652	15,345	11,495

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

截至报告期末，公司已有两个品种（蒙脱石散、盐酸二甲双胍片）通过国家仿制药一致性评价，复方葡萄糖酸钙口服溶液按新化药 4 类的注册分类进行研究、审批，视同通过一致性评价，新化药一类 WX0005 片临床实验阶段研究工作全面启动。目前，公司通过深入展开注射剂品种一致性评价工作、TEVA 及 GNC 重点品种合作以及对现有产品的优化筛选，实现了仿制药一致性评价与保健品研发均衡发展，推动公司产品管线的不断完善、持续优化。

未来，公司将继续以技术平台为核心，以多元化的合作开发模式，加快优质产品的开发步伐，同时利用自研新品种与引进新品种相结合的方式，形成高端与低端药品互补之势，助力公司产品管线的拓展。

### (2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
阿莫西林胶囊	422.20	422.20	—	0.039	0.054	-63	研发所处阶段不同，所进行的试验项目内容不同，因此研发投入金额较同期变化较大。
拉西地平片	436.44	436.44	—	0.040	0.055	3	同上
布洛芬颗粒	324.71	324.71	—	0.030	0.041	-41	同上
阿奇霉素片	521.57	13.52	508.05	0.048	0.066	209	同上
辛伐他汀片	571.58	571.58	—	0.053	0.073	55	同上

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占净资产比例（%）
白云山	59,178.60	0.91	2.28
华北制药	36,646.47	3.37	6.52
华润三九	53,393.70	3.63	4.14
丽珠集团	82,772.99	8.82	6.74
东北制药	14,028.07	1.71	3.58
同行业平均研发投入金额			49,203.97
公司报告期内研发投入金额			13,543.02
公司报告期内研发投入占营业收入比例（%）			1.15
公司报告期内研发投入占净资产比例（%）			2.48

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司医药工业实现营业收入 34.55 亿元，研发投入占医药工业收入比重为 3.92%，处于同行业平均水平。公司面对市场需求及新药品管理法的实施，公司着力强化在新产品研发过程中的质量管理与质量控制，降低研发风险。以公司战略为指引，适时提高产品研发投入，提升产业化速度，使产品研发工作始终保持在良性轨道上运行。



## (3). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目 (含一致性评价项目)	药(产)品基本信息	研发(注册)所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
阿莫西林胶囊	注册分类：一致性评价 功能主治：抗感染药	已申报	审评中	2,168	38	12
头孢拉定胶囊	注册分类：一致性评价 功能主治：抗感染药	临床前研究	药学研究	929	13	5
阿奇霉素片	注册分类：一致性评价 功能主治：抗感染药	临床前研究	药学研究	1,578	6	3
辛伐他汀片	注册分类：一致性评价 功能主治：口服降血脂	已申报	审评中	1,399	7	3
布洛芬颗粒	注册分类：一致性评价 功能主治：缓解轻至中度疼痛，也用于普通感冒或流行性感冒引起时发热。	已申报	审评中	1,049	7	2
S003JS	注册分类：生物 15 类 功能主治：主要用于无排卵患者。	临床前研究	药学研究	2,897	6	1
WX0005 片	注册分类：化药 1 类 功能主治：拟用于癫痫的治疗。	已获临床批件	准备开展临床试验	1,989	0	0
S001GR 项目	注册分类：生物 1 类 功能主治：适用于治疗慢性乙型肝炎	临床前研究	药学研究	1,734	0	0
注射用重组抗 EGFR 人鼠嵌合单克隆抗体	注册分类：生物 2 类 功能主治：与伊立替康联合用药治疗表皮生长因子受体(EGFR)、经含伊立替康细胞毒治疗失败后的转移性结直肠癌	已获临床批件	准备开展临床试验	4,282	16	0

研发项目对公司的影响

√适用 □不适用

在国家医改政策驱动下，药品创新研发及一致性评价的质量水平决定了医药行业的变革升级。为保障公司未来的发展需要，公司将贯彻落实国家相关政策，加速推进仿制药一致性评价工作、严格把控药品研发风险并结合外延式并购，保障公司产品管线的不断完善、持续优化。但新药研发面临周期长、投资大、环节多、风险高等因素影响，公司将严格立项流程及质量管理，降低研发成本与风险，保障公司可持续经营发展。

## (4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药(产)品情况

√适用 □不适用

产品名称	注册分类	适应症
复方葡萄糖酸钙口服溶液	化药 4 类	用于预防和辅助治疗钙缺乏，如骨质疏松、手足搐搦症、佝偻病以及儿童、妊娠和哺乳期妇女、绝经期妇女、老年人钙的补充。
蒙脱石散	一致性评价	用于成人及儿童急、慢性腹泻。

盐酸二甲双胍片	一致性评价	降糖药
---------	-------	-----

## (5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

√适用 □不适用

报告期内研发项目取消审批情况:

药品名称	注册分类	功能主治	取消原因
重组人促红素-CTP融合蛋白注射液	生物1类	适用于治疗肾性贫血和肿瘤相关性贫血	临床研究批件即将到期, 未能及时准备临床研究样品开展临床研究

## (6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用 □不适用

公司将继续按照制定的研发战略, 拟重点开展的研发项目如下:

研发项目	注册分类	所处阶段	进展情况
WX0005 项目	化药1类	临床研究阶段	启动 I 期临床研究
罗红霉素分散片	一致性评价	准备立项	-
盐酸伊托必利片	一致性评价	准备立项	-
葡萄糖酸钙锌口服溶液	化药4类	工艺研究	进行质量研究

## 3. 公司药（产）品生产、销售情况

## (1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
抗感染	1,003,674,029.26	803,687,594.41	19.93	-19.14	-7.91	-9.76	40.56%
感冒药	418,325,102.10	227,300,439.42	45.66	-16.38	16.93	-15.48	52.06%
心脑血管	354,777,914.35	87,660,718.24	75.29	-27.90	-21.65	-1.97	51.94%
消化系统	172,224,040.63	111,571,923.68	35.22	-13.17	-7.87	-3.72	59.53%
抗肿瘤	87,963,849.09	36,130,335.72	58.93	-0.94	-14.18	6.34	68.81%
营养补充剂	1,272,618,420.86	409,050,542.60	67.86	17.54	45.10	-6.10	/
其它	145,678,288.25	97,641,113.66	32.97	10.30	40.26	-14.32	-12.53%
工业小计	3,455,261,644.54	1,773,042,667.73	48.69	-7.50	4.68	-5.97	58.55%

情况说明

√适用 □不适用

①抗感染治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于华北制药 2019 年年度报告中抗感染类的毛利率;

②感冒药治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于太龙药业 2019 年年度报告中呼吸系统的毛利率;

③心脑血管治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于华北制药 2019 年年度报告中心脑血管类的毛利率;

④消化系统治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于上海医药 2019 年年度报告中消化道和新陈代谢的毛利率;

⑤抗肿瘤治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于复星医药 2019 年年度报告中抗肿瘤治疗领域核心产品的毛利率;

⑥营养补充剂领域暂无相同分类的其他公司数据;

⑦其他治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于华北制药 2019 年年度报告中其他类的毛利率；

⑧工业毛利率来源于上海医药 2019 年年度报告中工业的毛利率。

## (2). 公司主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司为顺应国家医药政策及医药行业发展趋势，在原有营销模式的基础上，通过与头部医药流通企业开展战略合作，扩大自营团队建设，细化销售团队划分，并结合产品属性，确定以 OTC 事业部、处方药事业部为核心，招商事业部、电商事业部为补充的未来发展框架。细分队伍的同时，公司充分利用合作客户的属地化资源，补充销售渠道，同时借助多方平台，覆盖空白终端，促成以营销力为导向的核心竞争力。公司细化考核，通过行为与绩效发挥效能，加大市场终端覆盖，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和终端市场的服务能力，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。目前，公司已初步实现销售终端可管控、产品质量全程可追溯、消费者用药安全可保证等效果，营销优势逐步展现，为提升公司核心竞争力提供有效支撑。

报告期内，公司合作客户进一步完善，产品数量和结构日趋合理。销售业务、产销协同、品牌建设等各方面工作得到进一步落实，持续推进销售渠道建设，补充各渠道销售队伍；形成以“收入”为目标，以“利润”为驱动因素的效能管理体系。

业务模式上采取自营队伍与专营商队伍相结合的哈药全产品销售模式，因此该模式对合作客户的筛选和考核提出更高要求。

公司主要产品的终端市场定价原则是：处方药产品执行政府招标定价；OTC 产品和保健品执行市场竞争形成的价格体系。

## (3). 在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药（产）品名称	单位	规格	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
前列地尔注射液	万支	5ug	45.86-57.56 元	455
	万支	10ug	85.00-93.44 元	
注射用盐酸头孢替安	万支	1g	34.98-46.30 元	514
注射用丹参（冻干）	万支	400mg	19.22-41.50 元	560

情况说明

√适用 □不适用

上述药品中标后，解决了公司产品在招标地区医疗机构的市场准入问题，有利于提升公司产品销量和市场占有率。

## (4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
工资及附加	407,128,564.43	47.27
广告宣传费	95,155,024.31	11.05
办公差旅费	48,001,004.84	5.57
运输仓储费	59,603,038.44	6.92
销售促销费	13,887,295.31	1.61
市场维护服务费	154,716,407.24	17.96
业务招待费	8,400,363.42	0.98
租赁费	43,711,272.10	5.08

维修费	6,327,997.13	0.73
其他	24,353,309.62	2.83
合计	861,284,276.84	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
白云山	638,490.05	9.83
华北制药	319,855.71	29.40
华润三九	655,027.62	44.55
丽珠集团	309,321.98	32.96
东北制药	229,520.64	27.92
同行业平均销售费用		430,443.20
公司报告期内销售费用总额		86,128.43
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		7.28

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

报告期内，公司销售费用支出为 86,128.43 万元，同期支出 61,950.49 万元，较同期增加 39.03%。医药工业销售费用占医药工业营业收入比例约为 14%，销售费用增加的主要原因为 GNC Hong Kong Limited. 纳入公司合并报表范围所致。

#### 4. 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	-11,887,068.61	641,752,581.74	不适用
哈药集团制药总厂注射用头孢粉针剂生产线项目	213,080,000.00	建设初期	1,440,196.15	1,440,196.15	不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	初始投资成本	期初金额	期末余额	本期变动
其他权益工具	2,109,570,923.05	344,370,849.90	1,105,100,676.55	760,729,826.65
应收账款融资	851,065,849.51	668,288,680.17	851,065,849.51	182,777,169.34
合计	2,960,636,772.56	1,012,659,530.07	1,956,166,526.06	943,506,995.99

**(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。该公司经营范围为：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 554,732 万元，较期初上涨 25.72%，归属于母公司净资产 184,727 万元，较期初上涨 16.92%；营业收入 835,388 万元，较上年同期上涨 18.41%；归属于母公司净利润 26,733 万元，较上年同期上涨 3.67%。

**(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。该公司经营范围为医药制造、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 357,049 万元；归属于母公司净资产 216,351 万元；营业收入 128,488 万元，较同期上涨 4.33%；归属于母公司净利润 41,584 万元，较同期下降 3.18%，主要是本期和同期相比，主要产品使用的原辅料采购价格上涨，以及根据国家环保要求，能源供给由燃煤改成天然气，使得生产成本上涨，主要为销售毛利下降所致。

#### (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。该公司经营范围为培养基生产、销售；从事医疗器械及医药的技术开发、技术转让、技术咨询、技术咨询。报告期期末，该公司资产总额 79,829 万元；归属于母公司净资产 40,157 万元，较期初上涨 7.22%；营业收入 25,408 万元，较上年同期下降 14.70%；归属于母公司净利润 2,705 万元，较上年同期下降 68.16%。

#### (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。该公司经营范围为：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 32,393 万元，较期初下降 29.79%；归属于母公司净资产-34,443 万元，较期初上涨 10.55%；营业收入 255,185 万元，较上年同期下降 16.77%；归属于母公司净利润 4,064 万元，较上年同期下降 9,134 万元。

### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用  不适用

随着我国经济发展水平的不断提高，居民健康意识的不断增强，我国已成为全球第二大医药市场，未来伴随着我国人口老龄化程度的加深，我国医药行业仍具备良好的人口结构红利，在需求端引领和技术升级的带动下，医药行业依然具有良好的发展前景。

为满足人们对健康生活的更高需求，近年来我国医保支出压力持续加大，保质控费、引导合理用药成为医改不变的主题，一方面，医保资金提高使用效率已势在必行，仿制药带量采购已成为常态；另一方面，药品评审加速、创新药优先评审政策出台以及创新药动态纳入医保的速度加快，将极大的激发医药行业走向创新之路，我国医药行业进入快速分化、结构升级、淘汰落后产能的阶段。

#### (二) 公司发展战略

适用  不适用

公司以“为人类健康提供良心好药”为使命，秉承着“诚信为本、客户至上、敬业担当、创新创效”的企业价值观，依据自身禀赋和竞争力，实现全面转型，逐步成为一家值得信赖、创新型全球化的医药健康企业。

搭建国内和国外开放式研发平台，以引进和研发仿创相结合的方式，构建丰富的产品管线；以 MAH 为契机，实施全面产能优化，实现精益管理卓越制造；深度筛选品种，构建合规营销体系，加强自营团队建立，增强营销推广，提升终端覆盖，提高品牌影响力，持续增强市场竞争力；扩展服务品种和服务区域，挖掘基层潜力，提升服务效率，巩固区域流通市场龙头地位；提升店内运营水平，降低采购成本，改善服务体验，构建可扩展数字化支撑体系，打造区域零售龙头地位；构建市场化的人力资源体系，形成人才发展与领导力建设的机制，重塑哈药企业文化；优化

管控体系和流程，利用工具使管控数字化、透明化、自动化，持续提升效率、协同、决策的水平；利用资本和内部创业机制，实现并购加速增长、培育潜力业务、孵化早期创新齐头并进。

### （三） 经营计划

√适用 □不适用

2020 年经营目标：2020 年公司计划实现营业收入 143 亿元，同比增长 20.93%。同时，公司将控制产品生产成本和各项费用支出，保持销售费用率和管理费用率的稳定，积极寻求和培育新的利润增长点。（以上经营目标不代表公司对 2020 年的盈利预测，不构成公司对投资者的业绩承诺，公司实际经营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。）在公司发展战略的引领下，公司计划从以下几个方面开展工作：

在销售方面，以构建“营销力”为导向的核心竞争力，着力提升产品策划能力、市场准入能力、渠道流通能力、终端引领能力，建成完备的业务体系通路，全力加大终端动销和区域广告投入，逐步完善“1+1+1+1+N”（OTC+处方药+品牌招商+电商+大健康）的格局建设。一是实施产品梯队化管理，聚焦对销售额贡献大的 42 个品规，重点打造黄金单品，使产品力得以释放，为营销力重构提供核心动能；二是强化市场准入管理能力，使市场力得以复苏，为营销力构建提供突破端口；三是梳理渠道，优化头部商业，加强外部合作，实施渠道互补，实现全终端覆盖，使渠道力得以扩容，为营销力构建提供支撑载体；四是扩充销售队伍，细化岗位职能，聚焦目标终端，激发动能，提高终端拉动。五是形成一套完整的合规的业务指导操作手册，优化流程、培养人才，逐步建立体系化推广团队，建立完备的职能保障体系和业务体系通路，以及人才发展规划。

在产品管线建设方面，一是制定完善研发相关制度流程，建立哈药研发创新体系，打造合规高效的研发执行能力；二是推进仿制药和创新药产品引进与合作，挖掘符合公司需求的项目，重点关注能短期内改善公司产品线的项目，多途径丰富公司产品线；三是明确一致性评价产品目录，并积极推动已立项项目的研究申报工作，抢抓注射剂型方面的领先优势。四是制定并形成产品集群规划，落实新品种的研发工作，开展创新研发项目，实现有影响力的研发突破。

在产品生产和产能布局方面，一是以两厂搬迁为契机，按剂型、治疗领域、药品类别等不同分类方式，规划并调整公司现有产能布局，逐步形成保健品生产基地、生物药生产基地等五大核心制造中心，通过集中生产、集中供应，进而提升产能利用率和提高产品质量控制能力。二是通过建立 PSQDC 考核体系、推动企业 ERP 和办公自动化、优化产线排班、降低物料消耗等提高效率降低成本。三是通过提高质量管理水平，集中资源解决关键产品工艺问题，保障产品供应实现精益管理卓越制造。

在人才建设方面，公司将持续优化公司现有管控与组织，加强高层次人才的引进和培养力度，有序落实三项制度改革，完善选人用人机制及绩效管理体系，运用科学手段激活人才存量，以定岗定编、薪酬与绩效为基础和导向，有效运用薪酬预算的信息化成果，建立差异化、动态化、全方位的激励机制，不断增强企业的内生动力，切实增强职工的责任感和获得感。

在医药批发业务方面，持续关注国家政策导向，重点跟踪新品种、国家谈判、“4+7”扩容品种及罕见病品种引进，积极主动与上游客户对接合作；深度开发原有医疗客户，开展多方面增值项目合作，扩大民营医院市场开发，提升区域覆盖率和市场影响力；优化资金管理，合理控制应收账款增长，加强财务风险及经营风险控制，确保应收账款占用比例持续下降，提高资金利用率。

在医药零售业务方面，适时调整门店位置，继续加大门店拓展力度；引进市场需求度高的品牌中成药、精装饮片、家用医疗器械等，提高销售份额；加快区域 DTP 药房布局，补充完善 DTP 品种，逐步实现专业药房与院边店协同，提升专业药事服务能力，承接处方外流市场；加强零售门店与医疗机构互联互通，实施远程在线问诊、远程审方、电子处方取药等项目，提升医药消费便利性；加快第三方 O2O 电商业务发展，通过线上线下结合的模式，提升承接处方能力和运营效率，积极探索和创新营销模式，打造“互联网+”新零售及医药商业服务平台。

在专业医疗业务方面，公司将持续提高医疗服务质量，加大人才引进和培养力度，提升医疗技术水平；“三精肾病医院”将丰富医疗服务内容，尝试开展腹膜透析、肾穿刺活检术等服务；“世一堂中医馆”将突出世一堂品牌特色、中医诊疗特色，围绕义诊、季节特点等策划灵活多样的主题营销活动，提升消费体验，扩大影响力，提高知名度。

#### (四) 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，随着医疗改革的持续深入以及行业供给侧结构性改革的推进，多项行业政策和法规深刻地影响着国内医药企业的未来发展，使公司面临行业政策变化的风险。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。

##### 2、环保风险

伴随着国家及地方环保部门监管力度的加大，对制药企业在环保规范化管理和污染防治等方面提出了更高的要求，提高了公司在环保工作中的难度，公司虽制定了符合环保规范化管理的生产规定，但仍存在因设备老化失修或管理疏漏等情况而发生环保事故的风险。公司将持续优化工艺，实施清洁生产，增强环保风险防控，确保各项排放指标合规

##### 3、产品质量风险

尽管公司完全按照国家颁布的 GMP 组织生产，并建有符合 GMP 要求的生产厂房及健全的质量保障体系，但由于原材料的外购以及成品物流运输链的不确定性，仍使公司的产品存在一定的质量风险。公司将持续强化企业 GMP 监管和质量审计，并外延至原料采购及成品运输环节；同时，加强重大产品质量风险防控，通过不断开展专项检查最大限度降低产品质量风险。

##### 4、研发风险

新药研发具有高风险、高投入、周期长的特性，而市场对药品的安全性、疗效等指标要求越来越高。因此，从确定新产品立项到研制、临床试验报批再到投产，都存在时间长、环节多、政策复杂等情况，以及可能出现药品上市后销售情况不达预期或药品研发失败的风险。公司将强化源头上控制，提升新产品立项论证能力，严格立项流程管理，确保新产品立项的科学合理性。同时，在研发过程中引入质量管理与控制，进一步降低研发成本与风险，确保新药研发成功率。

#### (五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用



## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格执行公司利润分配政策，该政策和现金分红执行情况符合《公司章程》的规定，公司现金分红决策程序和机制完备。中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小投资者的合法权益得到了充分的维护。独立董事尽责履职并发挥应有作用。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2019 年	0	0	0	0	55,812,116.14	0
2018 年	0	0	0	0	346,139,970.93	0
2017 年	0	5	0	1,272,476,638	406,975,865.80	312.67

#### (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

#### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、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	承诺时间：2008 年 9 月 1 日	否	是	不适用	不适用

		行除权、除息处理)。					
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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
财政部于2019年5月16日颁布修订的《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号),自2019年6月17日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组,应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要追溯调整。	公司经2020年4月21日召开的八届二十八次董事会审议通过。	本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理,对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

<p>财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。</p>	<p>公司经 2020 年 4 月 21 日召开的八届二十八次董事会审议通过。</p>	<p>本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。</p>
<p>财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。</p>	<p>公司经 2020 年 4 月 21 日召开的八届二十八次董事会审议通过。</p>	<p>因执行通知相应调整的对 2018 年 12 月 31 日资产负债表和 2018 年度利润表项目影响金额详见第十一节财务报告部分</p>
<p>公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。</p>	<p>公司经 2019 年 4 月 22 日召开的八届九次董事会审议通过。</p>	<p>因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见第十一节财务报告部分</p>

会计政策变更内容对 2018 年 12 月 31 日资产负债表和 2018 年度利润表项目影响金额如下：

受重要影响的报表项目名	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
应收票据及应收账款	-3,188,963,431.00	-500,755,509.60
应收票据	668,288,680.17	239,685,246.58
应收账款	2,520,674,750.83	261,070,263.02
应付票据及应付账款	-3,132,235,952.34	-798,564,057.99
应付票据	1,112,800,490.75	230,714,949.02
应付账款	2,019,435,461.59	567,849,108.97
减：资产减值损失	35,451,076.78	48,475,443.96
加：资产减值损失	-35,451,076.78	-48,475,443.96

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

## (四) 其他说明

□适用 √不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	11

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	40

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

## 七、面临暂停上市风险的情况

## (一) 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

## 九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、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

## 十二、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

## 十三、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
------	------

2019年1月14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21,561,100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2019年1月15日注销上述回购股份。	相关公告刊登在2019年1月15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。
2019年3月14日,公司分别召开八届十七次董事会和八届八次监事会,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》等议案。公司独立董事对此发表了独立意见,中介机构对此发表了相关意见。	相关公告刊登在2019年3月16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。
公司完成16,373,100股尚未解锁的限制性股票的回购工作,并于2019年10月17日注销上述回购股份。中介机构对此发表了相关意见。	相关公告刊登在2019年10月15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

## 十四、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

#### 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	/	1,403,182.31	0.04	/	/	/
合计				/	/	1,403,182.31	0.04	/	/	/
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。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的利益。
--	---

**(二) 资产或股权收购、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

**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				20,337,405.79		20,337,405.79
其它关联方	母公司的全资子公司	1,274,551.95	-763,142.65	511,409.30	5,857,986.43		5,857,986.43
合计		1,274,551.95	-763,142.65	511,409.30	26,195,392.22		26,195,392.22
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的影响		以上关联债权债务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的情况					

**(五) 其他**

适用 不适用

**十五、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

**(二) 担保情况**

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

**1. 委托理财情况**

**(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十六、其他重大事项的说明**

√适用 □不适用

**控股股东哈药集团增资扩股事宜情况说明**

2018年11月12日，哈药集团根据哈尔滨市国资委的通知要求召开董事会，决定启动哈药集团增资扩股相关事宜。2018年11月23日，哈药集团完成截至2018年9月30日全部股东价值的评估，哈尔滨市国资委已对评估报告根据国资的相关规定进行了审核与备案。2019年4月24日，哈药集团召开第三届董事会第三十三次会议，审议《哈药集团增资扩股方案的议案》，哈药集团拟通过增资扩股形式引入不超过三家投资者以推进哈药集团混改事宜。2019年5月27日，哈尔滨市人民政府下发《关于同意哈药集团增资的批复》（哈政发【2019】28号），原则同意哈药集团本次增资扩股方案；原则同意哈药集团按每1元注册资本1.85元为底价在哈尔滨市公共资源交易中心公开征集投资者，择优引入不超过3家投资者，以现金方式对哈药集团增资；增资完成后，哈药集团将由国有控股企业变为国有参股企业，哈药集团的控制权将由市国资委拥有变更为无实际控制人。2019年5月29日，《哈药集团有限公司增资公告》已在哈尔滨市公共资源交易中心网站对外发布，哈药集团开始公开征集增资扩股事宜的意向投资者。2019年7月29日，哈药集团收到交易中心出具的《哈药集团有限公司增资项目意向投资者登记情况的函》，公告期内已征得2家意向投资者，其中，重庆哈珀拟认缴注册资本占本次增资后哈药集团注册资本的比例为10%，黑马祺航拟认缴注册资本占本次增资后哈药集团注册资本的比例为5%。2019年8月8日，哈药集团召开董事会，确认哈药集团通过哈尔滨市公共资源交易中心征集到的两名投资者重庆哈珀、黑马祺航符合相应的投资者资格条件及要求。2019年8月9日，哈药集团及其原股东与重庆哈珀、黑马祺航签署增资协议。2019年8月9日，哈药集团接到哈尔滨市国资委《关于哈药集团股份有限公司间接转让有关问题的批复》哈国资发【2019】56号。2019年8月12日，公司披露《关于控股股东权益变动的提示性公告》及《简式权益变动报告书》。2019年8月15日，公司披露哈药集团送交的《要约收购报告书摘要》，因哈药集团进行增资扩股触发本次全面要约收购，哈药集团作为要约收购人确定要约价格为3.83元/股。2019年8月23日，公司披露《哈药集团股份有限公司要约收购报告书》，要约期自2019年8月27日至2019年9月25日。2019年9月12日，公司董事会披露《关于哈药集团有限公司要约收购事宜致全体股东报告书》。2019年9月7日、9月12日、9月21日，公司分别披露《哈药集团要约收购公司股份之提示性公告》。2019年9月27日，公司披露《关于哈药集团有限公司全面要约收购股份结果暨股票复牌的公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提供的数据统计显示，在2019年8月27日至2019年9月25日要约收购期限内，预受要约户数28个，共计63,138股股份接受哈药集团发出的要约。2019年10月8日，公司披露《关于哈药集团有限公司全面要约收购公司股份交割完成的公告》，哈药集团已于2019年9月30日完成本次要约收购清算过户手续，要约完成后哈药集团持有公司股份1,173,237,023股。2019年12月9日，哈药集团取得哈尔滨市企业和投资服务局出具的《外商投资企业变更备案回执》（编号：哈投资备201900155），哈药集团本次增资扩股事宜的全部程序已履行完毕。上述具体内容详见公司披露的对应临时公告。

本次增资完成后，哈药集团的控制权将发生变更，公司实际控制人将由哈尔滨市国资委变更为无实际控制人。

**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 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

脱贫攻坚战作为党的十九大提出的三大攻坚战之一，是党中央、国务院的重大战略部署，也是公司义不容辞的重大责任。2019 年是打赢脱贫攻坚战攻坚克难的关键之年，公司按照黑龙江省委、哈尔滨市委关于扶贫工作的要求，结合公司自身资源，围绕产业扶贫、健康扶贫、基建扶贫等方面，有序的开展帮扶工作，注重扶贫同扶志、扶智相结合，确保提升脱贫攻坚质效。

### 2. 年度精准扶贫概要

√适用 □不适用

公司对定点帮扶的依兰县愚公乡四新村进行精准扶贫，累计捐赠现金 23.5 万元，捐赠物资折款 13.29 万元。

其中，捐赠 20 万元用于修整村内道路，修建排水沟、供排水管线等基础设施；捐赠 3 万元用于购买木耳大棚地膜、铺设保温毯；捐赠 0.5 万元用于开办哈药爱心超市，哈药爱心超市每月向贫困户和五好文明家庭发放生活用品及常用药品；捐赠价值 1.6 万元的米面油等生活用品；捐赠价值 2.69 万元的新盖中盖牌高钙片。公司向陕西省安康市石泉县曾溪镇高坎村捐赠价值 9 万元的药品，为石泉县高坎村早日实现摘帽脱贫奠定坚实基础。

### 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	23.50
2.物资折款	13.29
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	743
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	3
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	101
2.健康扶贫	
其中：2.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	13.29
三、所获奖项（内容、级别）	
无	

### 4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

公司将按照扶贫工作部署，进一步加强与帮扶村的联系，加大对贫困户的帮扶力度。一是做好健康扶贫工作，公司将充分运用自身医药企业药物治疗的专业优势，对贫困地区有用药需求的

贫困户做好帮扶对接工作，解决贫困户因病致贫的实际困难，降低用药负担；二是开展健康宣讲工作，搭建医疗义诊平台，保障村民饮食、用药安全，提高健康意识，避免贫困户因病返贫；三是进一步加强产业项目帮扶力度，根据木耳大棚项目需求，提供技术培训，对接营销市场，实现木耳产销平衡，力争保障贫困户获得预期收入。

## (二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司以“追求人类健康，为社会创造价值”为准则，秉承“做地道药品，做厚道企业”的企业宗旨，在促进区域经济发展上身体力行，在国家危难时刻挺身而出，在公益事业中慷慨解囊。同时，关注公众健康，保护消费者权益，积极履行社会责任。

### 1、股东、债权人权益保护

公司始终坚持依法、诚信经营，切实加强基础管理，各部门职责清晰，协调运转，在自身发展的同时兼顾对股东的回报，公平对待所有股东，积极为股东创造价值。

### 2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》等法律法规，注重员工权益维护和人才培养，不断改善职工的生产及生活环境，提升职工综合素质，打造健康文明、昂扬向上的职工文化，使职工与企业共成长。

### 3、投身公益事业

公司在教育助学、扶贫济困、志愿服务、医疗救助等方面积极履行社会责任，主动回馈社会。公司成立了“哈药公益基金会”，连接更多的优质资源和力量，弘扬社会主义核心价值观；通过一系列有意义的社会公益活动，充分展现公司的社会责任感，提升公司的良好形象，彰显了公司的社会价值。

## (三) 环境信息情况

### 1. 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

##### ①哈药总厂排污信息：

	厂区	主要污染物	许可排放限值 (mg/L)	实际排放浓度 (mg/L)	2019 年排 放量 (t)	核定排放总 量 (t/a)	
废 水	一厂区	化学需氧量	500	142.90	158.73	2609.83	
	二厂区			132.94	21.07	54.09	
	利民厂区			64.86	8.72	72	
	一厂区	氨氮	45	4.09	7.75	234.88	
	二厂区			8.69	1.42	4.87	
	利民厂区			1.44	0.18	6.48	
	总量指标：依据 2017 年 12 月颁发的《排污许可证》，编号“912301008280277137001P”、“912301008280277137006P”、“912301008280277137002P”。						
	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：3 个废水总排口，一厂区连续排放，二厂区间歇排放，利民厂区连续排放；均有废水自动在线监测系统。						

燃煤 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> )	2019 年排 放量 (t)	核定排放总 量(t/a)
	一厂区 1#排口	烟尘	30	14.36	9.67	87.22
	一厂区 2#排口		20	14.20		
	一厂区 1#排口	二氧化硫	200	52.79	38.91	301.54
	一厂区 2#排口		50	32.80		
	一厂区 1#排口	氮氧化物	200	188.33	123.01	495.95
	一厂区 2#排口		100	97.33		
总量指标：依据 2017 年 12 月颁发的《排污许可证》，编号“912301008280277137001P”、“912301008280277137006P”、“912301008280277137002P”。 执行标准：1#排口执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014），2#排口执行《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）。 排放口数量及排放方式：2 个废气排放口，已安装烟气在线监控系统。						

## ②中药二厂排污信息：

废水	主要污染物	排放限值 (mg/L)	实际排放浓度 (mg/L)	2019 年排 放量 (t)	总量指标 (t/a)
	化学需氧量 (COD)	100	53.5	9.2	/
	氨氮	8	1.92	0.29	/
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，已安装废水自动在线监测系统。					

## ③世一堂排污信息：

废水	主要污染物	许可排放限值 (mg/L)	实际排放浓度 (mg/L)	2019 年排 放量 (t)	总量指标 (t/a)
	化学需氧量 (COD)	100	80	4.38	/
	氨氮	8	0.32	0.18	/
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，已安装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

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	生化处理工艺	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
5#锅炉除尘设施	2019 年	布袋除尘	—	正常

5#锅炉脱硫设施	2019 年	钠碱法湿式脱硫	—	正常
5#锅炉脱硝设施	2019 年	PNCR	—	正常
6#锅炉除尘设施	2019 年	静电布袋除尘	—	正常
6#锅炉脱硫设施	2019 年	钠碱法湿式脱硫	—	正常
6#锅炉脱硝设施	2019 年	PNCR	—	正常
7#锅炉除尘设施	2006 年	静电布袋除尘	—	停运
7#锅炉脱硫设施	2008 年	炉内喷钙	—	停运
7#锅炉脱硝设施	2015 年	低氮燃烧	—	停运
2、中药二厂				
污水处理站	2001 年	生化处理工艺	2000t/d	正常
3、世一堂				
污水处理站	2009 年	生化处理工艺	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

项目名称	竣工环保验收批复文号
1、哈药总厂	
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
哈药集团制药总厂 5#、6#炉环保设施升级改造项目	环境影响登记表备案
2、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、世一堂	
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

重点排污企业建立了完善的环保风险应急机制且制定了《突发环境污染事件应急预案》，注重污染预防、应急处置设施管理及预案演练工作，如遇突发环境污染事件，将根据事件分级分类标准进行分级启动和实施，能够确保应急处置迅速、有序、高效进行。

### (5) 环境自行监测方案

√适用 □不适用

重点排污企业制定了自行监测方案并开展了自行监测和委托监测，主要污染物在线监测数据时时接受环保部门监督，监测方案在“黑龙江省国家重点监控企业自行监测信息公开平台”进行了公开。

(6) 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期内，公司及下属非重点排污单位做了以下工作：

1、主要污染物排放均达标，环保情况依规公开。

2、进一步完善环境管理体系，通过了 GB/T24001-2016/ISO14001: 2015 环境管理体系再认证并取得证书，环境管理体系运行良好。

3、对新发布的《制药工业大气污染物排放标准》、《挥发性有机物无组织排放控制标准》进行解读，对废气污染物排放特征、控制技术与措施及典型案例进行培训。

3. 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

4. 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

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

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	16,437,100	0.65				-16,373,100	-16,373,100	64,000	0.0026
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	16,187,500	0.64				-16,123,500	-16,123,500	64,000	0.0026
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	16,187,500	0.64				-16,123,500	-16,123,500	64,000	0.0026
4、外资持股	249,600	0.01				-249,600	-249,600	0	
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	249,600	0.01				-249,600	-249,600	0	
二、无限售条件流通股	2,506,955,076	99.35						2,506,955,076	99.9974
1、人民币普通股	2,506,955,076	99.35						2,506,955,076	99.9974
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	2,523,392,176	100				-16,373,100	-16,373,100	2,507,019,076	100

##### 2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

2019 年 10 月 17 日，公司完成 16,373,100 股限制性股票回购注销工作，股份总数由 2,523,392,176 股变更为 2,507,019,076 股。

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期

限制性股票激励对象	16,437,100	0	-16,373,100	64,000	限制性股票回购	/
合计	16,437,100	0	-16,373,100	64,000	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

2019年10月17日，公司完成16,373,100股限制性股票回购注销工作，股份总数由2,523,392,176股变更为2,507,019,076股。控股股东哈药集团持股比例由46.49%变更为46.80%。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	100,241
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	161,125
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月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	63,138	1,173,237,023	46.80		无		其他
中国证券投资者保护基金有限责任公司		55,725,125	2.22		无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司		48,833,200	1.95		无		国有法人
哈尔滨天翔伟业投资有限公司		46,600,098	1.86		无		未知
浙江省财务开发公司		23,883,418	0.95		无		国有法人
中国证券金融股份有限公司		19,995,229	0.80		无		其他
李桂林	1,208,600	17,639,900	0.70		无		未知
上海城建置业发展有限公司		16,055,000	0.64		无		国有法人
香港中央结算有限公司	-3,471,930	15,904,849	0.63		无		其他
李会永	1,303,000	15,228,000	0.61		无		未知
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		股份种类及数量				

	的数量	种类	数量
哈药集团有限公司	1,173,237,023	人民币普通股	1,173,237,023
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	19,995,229	人民币普通股	19,995,229
李桂林	17,639,900	人民币普通股	17,639,900
上海城建置业发展有限公司	16,055,000	人民币普通股	16,055,000
香港中央结算有限公司	15,904,849	人民币普通股	15,904,849
李会永	15,228,000	人民币普通股	15,228,000
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	王俊丽	38,000	-	-	前述人员限制性股票的回购注销事宜已履行了相应的决策程序，待激励对象与公司签订股票回购协议、提供相关回购材料后，公司将办理回购注销手续。
2	徐连杰	12,000	-	-	
3	刘洋	9,000	-	-	
4	游瑞东	5,000	-	-	
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司不知晓上述股东之间是否存在关联关系或《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

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	哈药集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张懿宸
成立日期	1989-05-13
主要经营业务	一般经营项目：（一）在国家允许外商投资的领域依法进行投资；（二）根



	据合资公司所投资企业董事会一致决议并受其书面委托：1、协助或代理其所投资的企业从国内外采购该企业自用的机器设备、办公设备和生产所需的原材料、元器件、零部件和在国内销售其所投资企业生产的产品，并提供售后服务；2、在外汇管理部门的同意和监督下，在其所投资企业之间平衡外汇；3、为其所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业内部人事管理等服务；4、协助其所投资企业寻求贷款及提供担保；（三）设立研究开发中心或部门，从事与公司所投资企业的产品和技术相关的研究、开发和培训活动，转让其研究开发成果，并提供相应的技术服务；（四）为其股东提供咨询服务，为其关联公司提供与其投资有关的市场信息投资政策等咨询服务；（五）向股东及其关联公司提供咨询服务；（六）承接其股东和关联公司的服务外包业务；（七）经中国银行业监督管理委员会批准，向其所投资设立的企业提供财务支持。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

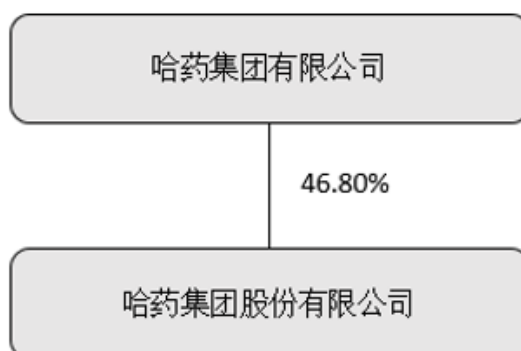
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

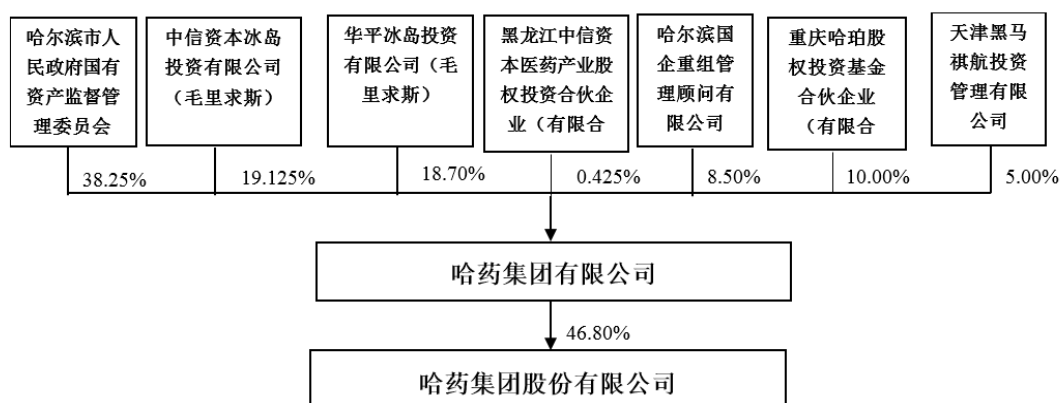
适用 不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

√适用 □不适用

2019年8月9日，哈药集团及其原股东与重庆哈珀、黑马祺航签署增资协议，其中，重庆哈珀认缴注册资本占本次增资后哈药集团注册资本的比例为10%，黑马祺航认缴注册资本占本次增资后哈药集团注册资本的比例为5%。

2019年8月13日，哈药集团完成增资扩股事宜的工商变更登记。工商变更登记后，哈药集团的股权结构由哈尔滨市国资委持有45%、中信冰岛持有22.5%、华平冰岛持有22%、黑龙江中信持有0.5%、重组顾问公司持有10%，变更为哈尔滨市国资委持有38.25%、中信冰岛持有19.125%、华平冰岛持有18.7%、黑龙江中信持有0.425%、重庆哈珀持有10%、重组顾问公司持有8.5%、黑马祺航持有5%。其中，中信冰岛、华平冰岛以及黑龙江中信均为中信资本控股有限公司所控制的主体。本次增资完成后，无任何一个股东能够实现对哈药集团实际控制，哈药集团和哈药股份均变更为无实际控制人企业。



### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2019年8月9日，哈药集团及其原股东与重庆哈珀、黑马祺航签署增资协议。2019年8月12日，公司披露《关于控股股东权益变动的提示性公告》及《简式权益变动报告书》。	相关公告刊登在2019年8月12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。
2019年8月22日，公司收到并披露《哈药集团股份有限公司要约收购报告书》，要约期自2019年8月27日至2019年9月25日。	相关公告刊登在2019年8月23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。
哈药集团于2019年9月30日完成本次要约收购清算过户手续，要约完成后哈药集团持有公司股份1,173,237,023股。	相关公告刊登在2019年10月8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。
2019年12月9日，哈药集团取得哈尔滨市企业和投资服务局出具的《外商投资企业变更备案回执》（编号：哈投资备201900155），哈药集团本次增资扩股事宜的全部程序已履行完毕。	相关公告刊登在2019年12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。

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张镇平	董事长	男	59	2017/10/25	2020/10/25	0	0	0		53.94	否
刘波	董事、副总经理、总会计师	男	57	2017/10/25	2020/10/25	419,900	295,100	-124,800	股权激励回购	130.70	否
孟晓东	董事、副总经理、董事会秘书	男	48	2017/10/25	2020/10/25	330,200	205,400	-124,800	股权激励回购	130.63	否
刘庆财	董事	男	48	2017/10/25	2020/10/25	0	0	0		6	否
潘广成	独立董事	男	71	2017/10/25	2020/10/25	0	0	0		6	否
孟繁旭	独立董事	男	57	2017/10/25	2020/10/25	0	0	0		6	否
刘伟雄	独立董事	男	46	2017/10/25	2020/10/25	0	0	0		6	否
边科	监事会主席	男	56	2017/10/25	2020/10/25	0	0	0		27.49	否
高伟东	监事	男	57	2017/10/25	2020/10/25	0	0	0		13.64	否
张巍	职工监事	女	45	2017/10/24	2020/10/24	0	0	0		26.21	否
徐海瑛	总经理	女	53	2019/03/03	2020/10/25	0	0	0		333.30	否
肖强	副总经理	男	50	2019/03/03	2020/10/25	0	0	0		233.30	否
盘虹	副总经理	男	53	2019/05/10	2020/10/25	0	0	0		140.33	否
梁晨	副总经理	男	49	2019/05/24	2020/10/25	5,000	5,000	0		78.45	否
王鹏浩	副总经理	男	45	2019/06/28	2020/10/25	0	0	0		121.77	否
王海盛	副总经理	男	46	2019/06/28	2020/10/25	0	0	0		60.93	否
高磊	副总经理	男	43	2018/09/13	2020/10/25	0	0	0		140	否
刘帮民	副总经理	男	49	2019/03/03	2019/03/22	0	0	0		0	否

(已离任)											
吴志军 (已离任)	副总经理	男	63	2017/10/25	2019/06/28	0	0	0		100.65	否
周行 (已离任)	副总经理	男	53	2017/10/25	2019/12/12	291,200	166,400	-124,800	股权激励 回购	197.07	否
魏双莹 (已离任)	副总经理	女	57	2017/10/25	2020/03/31	291,200	166,400	-124,800	股权激励 回购	110.02	否
合计	/	/	/	/	/	1,337,500	838,300	-499,200	/	1,922.43	/

姓名	主要工作经历
张镇平	硕士，讲师。曾任哈尔滨市委组织部党员电化教育处处长、党员电化教育中心主任、干部三处处长、副巡视员，本公司第七届监事会主席、总经理，现任哈药集团有限公司董事、党委副书记，本公司董事长。
刘波	硕士，研究员级高级会计师。曾任哈尔滨制药二厂财务处副处长、处长，本公司财务部副部长、部长，副总会计师，现任本公司董事、总会计师、副总经理，人民同泰董事长。
孟晓东	哈尔滨工业大学工商管理硕士，高级会计师。曾任本公司财务部部长、证券部部长、三精制药董事、哈药集团有限公司董事、人民同泰副董事长，现任本公司董事、副总经理、董事会秘书，人民同泰董事。
刘庆财	本科学历。曾任黑龙江五洲律师事务所律师，现任北京市未名（哈尔滨）律师事务所主任律师，哈尔滨市政法委执法监督专家委员会成员，本公司董事。
潘广成	本科学历，高级工程师。曾任中国医疗器械工业公司副总经理，中国医药集团总公司董事会秘书，中国化学制药工业协会常务副会长，本公司外部董事，现任中国化学制药工业协会执行会长，天津力生制药股份有限公司独立董事，本公司独立董事。
孟繁旭	本科学历，一级律师。现任黑龙江孟繁旭律师事务所主任，黑龙江省人大代表，黑龙江省直属律师协会会长，黑龙江省律师协会副会长，黑龙江省人大常务法治委员会委员，哈尔滨市法学会副会长，哈尔滨市经济仲裁委员会仲裁员，黑龙江省旅游投资集团独立董事，本公司独立董事。
刘伟雄	本科学历，中国注册会计师，曾任浙江国城控股有限公司副总裁，西藏百悦矿业有限公司董事、副总经理，西藏珠峰资源股份有限公司副总裁，上海海成资源（集团）有限公司董事长助理，西部矿业集团有限公司副总裁，现任本公司独立董事。
边科	本科学历，助理工程师。曾任哈尔滨绝缘材料厂研究所副主任、薄膜分厂副厂长，哈药集团制药六厂销售公司大区经理、商务部副总监、商务部总监，哈药集团营销有限公司商务部大区总监、监察部部长，本公司审计监察部副部长，现任本公司遗留问题处理中心总监、监事会主席。
高伟东	本科学历，高级工程师，执业药师。曾任哈药集团制药六厂车间副主任，现任哈药集团制药六厂技术部部长、本公司监事。
张巍	本科学历，高级工程师。曾任哈药集团三精制药有限公司注射剂车间技术副主任、主任、口服液一车间主任，现任哈药集团三精制药口服液一车间双黄连口服液工段工段长，本公司职工监事。

徐海瑛	北京大学经济学学士，北京大学国际金融硕士。曾任诺华集团中国区总裁，国投创新投资管理公司董事总经理，招商局集团大健康产业事业部运营总监，招商局集团健康产业投资公司总经理，现任本公司总经理。
肖强	中国人民大学经济学学士，美国西北大学凯洛格商学院工商管理硕士，美国佛罗里达国际大学经济学博士。曾任普华永道医药行业管理咨询业务总监，招商局集团健康事业部战略发展部总经理，现任本公司副总经理。
盘虹	北京航空航天大学工业管理工程学士，美国纽约州立大学布法罗分校工业工程硕士，美国罗切斯特大学工商管理硕士。曾任博士伦中国区运营总监、诺华制药中国区运营负责人、诺华制药运营固体制剂亚太区负责人，现任本公司副总经理。
梁晨	哈尔滨医科大学医学学士，英国利兹大学人力资源管理硕士。曾任葛兰素史克中国区人力资源副总监、仁欣医盟医疗科技有限公司执行总经理、IBM 全球企业业务服务咨询部门中国区人力资源服务运营经理，现任本公司副总经理。
王鹏浩	南开大学工商管理专业学士。曾任拜耳医药保健有限公司 OTC 销售主管，辉瑞投资有限公司处方药销售地区经理、大区经理，葛兰素史克中国区肝炎事业部高级大区经理、北中国销售总监，宁波朗生医药有限公司皮肤事业部运营总监，扬子江药业集团销售一局副局长，现任本公司副总经理，哈药集团营销有限公司总裁、人民同泰董事。
王海盛	兰州大学高分子化学学士，兰州大学有机化学硕士，北京大学药物化学博士，密苏里大学圣路易斯分校药物化学博士后，奥本大学药物化学博士后。曾任保诺科技助理总监，百济神州运营总监兼资深主任研究员，扬子江药业集团北京海燕药业副总经理，现任本公司副总经理。
高磊	中国科学技术大学生物学学士，美国布朗大学分子药理学博士，美国宾夕法尼亚大学博士后。曾任法维翰咨询公司 Navigant Consulting 医疗医药部高级战略咨询顾问，安永公司美国投行部高级经理，天士力医药集团股份公司海外投资部总经理，天士力资本董事总经理，现任本公司副总经理。
刘帮民 (已离任)	浙江医科大学学士，中欧国际工商学院硕士。曾任雅培中国公司免疫风湿事业部总监，朗生医药集团中国区总裁，本公司副总经理。
吴志军 (已离任)	博士，享受研究员级待遇高级工程师。曾任原哈尔滨制药二厂副总工程师、总工程师、副厂长，哈药总厂副厂长、厂长，中药公司董事长、总经理，本公司副总工程师、总工程师，副总经理。
周行 (已离任)	美国新泽西理工学院机械工程研究生学历。曾任飞达仕集团 (Fedders Corporation) 中国区副总裁，安费诺集团 (Amphenol Corporation) MCP 中国区总监，伟创力集团 (Flextronics International) 上海/常州总经理、上海/马来西亚总经理，本公司副总经理。
魏双莹 (已离任)	博士，美国注册会计师。曾任泰科国际 (Tyco International) 安全产品中国区财务总监，斯必克公司 (SPX Corporation) 亚太区首席财务官，中信资本营运董事、本公司副总经理，现任中信资本顾问、哈药集团财务总监。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张镇平	哈药集团有限公司	党委副书记	2015/09/29	2023/12/01
张镇平	哈药集团有限公司	董事	2018/08/08	2022/12/05
在股东单位任职情况的说明	无			

### (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘庆财	北京市未名（哈尔滨）律师事务所	主任律师	2008/01/01	
潘广成	中国化学制药工业协会	执行会长	2015/11	
潘广成	天津力生制药股份有限公司	独立董事	2015/04/28	2020/11/15
孟繁旭	黑龙江孟繁旭律师事务所	主任	1993/11	
孟繁旭	黑龙江省旅游投资集团	独立董事	2019/08/05	
肖强	上海深敏医疗科技有限公司	董事长	2014	
在其他单位任职情况的说明	无			

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司根据年初制定的经济目标及发展规划，确定董事、监事及高管人员经济责任目标及工作目标，并由相关部门督办考核，董事、监事及高管人员的基薪按月发放，年终根据其业绩指标完成情况，经考核后兑现效益薪或一次性奖励。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司内部董事、高级管理人员、监事的报酬基于公司经济效益，依据其岗位职责、实际工作业绩，并参考行业薪酬水平等综合因素确定；公司外部董事津贴根据公司《外部董事津贴制度》之规定领取。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报告期内应从公司领取的报酬已支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1922.43 万元



## 四、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	变动原因
徐海瑛	总经理	聘任	
肖强	副总经理	聘任	
盘虹	副总经理	聘任	
梁晨	副总经理	聘任	
王鹏浩	副总经理	聘任	
王海盛	副总经理	聘任	
刘帮民	副总经理	离任	个人原因
吴志军	副总经理	离任	退休
周行	副总经理	离任	个人原因
魏双莹	副总经理	离任	个人原因

## 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	7,125
主要子公司在职员工的数量	7,170
在职员工的数量合计	14,295
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	7,532
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,274
销售人员	2,915
技术人员	1,221
财务人员	303
行政人员	1,096
后勤人员	1,486
合计	14,295
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	11
硕士研究生	355
大学本科	4,203
大学专科	3,733
中专、高中及以下	5,993
合计	14,295

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司持续推进市场接轨的薪酬分配，落实各分子公司领导班子绩效考核；强化和落实了企业薪酬与企业经营效益紧密挂钩的要求，依托 ERP 信息系统，加强了所属企业薪酬发放的审核和监管。报告期内，公司启动和推进“三项制度改革”项目，公司在对薪酬体系、管控、政策、合规等问题进行了系统调研基础上，未来将以高战略目标一致性、高组织效能支撑性和高人才队伍承接力为目标，以岗位、绩效、能力为导向，设计和优化薪酬体系，体现贡献和价值差异，实现薪酬的能增能减和高效激励作用。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司紧密围绕发展战略和企业文化，分层级，分模块地制定培训计划。注重关键岗位、关键人才的培训，通过骨干带动大众，扩大培训效果，针对关键岗位、关键人才的能力短板，开展定制式培训。实施青年人才发展培养计划，通过传统培训方式结合导师制和课题项目制两项创新性培训方式开展青年人才培养，以达到提高青年人才综合能力和解决实际问题能力的目的，为组织持续发展提供人才支撑；通过内部讲师和外部讲师相结合的方式组织培训，扩大内部实战经验在更广泛范围的应用，并引入外部先进管理思想，邀请行业知名讲师对中高层开展企业文化、项目管理等培训课程。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。报告期内，公司进一步完善了治理结构和管理制度，形成权责分明、有效制衡、科学决策、风险防范、协调运作的公司治理结构，充分保护股东权益，特别是中小股东的权益。认真执行信息披露管理制度，建立健全了以公司章程为核心的一系列议事规则、管理规范、工作细则以及加强内部控制等规章制度，公司治理水平不断提升。

#### 1、关于股东与股东大会

公司平等对待所有股东，充分保障所有股东能够切实行使各自的权利；公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开公司股东大会；

#### 2、关于控股股东与上市公司

公司和控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面严格实行“三分开二独立”，各自独立核算，独立承担责任和风险；公司的董事会、监事会和内部管理机构均独立运作；公司在业务方面具有独立完整的业务及自主经营的能力；在财务方面有独立的会计核算体系、财务管理制度和银行帐户，并有独立的机构职能部门，控股股东未干涉公司财务、会计活动，不存在违规占用公司资金问题。

#### 3、关于董事和董事会

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的董事选聘程序和标准更换董事，进一步优化了董事会成员结构，目前，公司独立董事占全体董事的三分之一，外部董事占全体董事的二分之一以上；公司董事、独立董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事、独立董事的权利、义务和责任；公司董事、独立董事遵守有关法律和《公司章程》的规定，履行了忠实、诚信和勤勉的职责，维护了公司利益。公司董事会已经专门设立审计、战略决策、提名、薪酬与考核 4 个专门委员会，公司各专门委员会按照实施细则的有关规定开展工作，加强了董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，确保了公司的健康发展。

#### 4、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选聘监事；公司监事能够以认真负责的态度出席监事会并列席董事会会议；公司监事能够本着为股东负责的态度，严格按照法律、法规以及《公司章程》，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，认真履行自己的职责。

#### 5、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等相关利益者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，准确、真实、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

#### 7、内幕信息知情人登记管理

公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，都能严格遵守保密义务，没有发生泄密事件。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
□适用 √不适用

### 二、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
------	------	----------------	-----------

2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 14 日	www.sse.com.cn	2019 年 6 月 15 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 12 月 30 日	www.sse.com.cn	2019 年 12 月 31 日

股东大会情况说明

适用 不适用

(1) 2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年年度报告全文及摘要》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度独立董事述职报告》、《关于会计师事务所 2018 年度审计工作的总结报告及续聘会计师事务所的议案》、《2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算的议案》、《2018 年度利润分配的预案》、《关于 2019 年度向银行申请综合授信的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》9 项议案。

(2) 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《哈药集团股份有限公司关于修订<公司章程>的议案》。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张镇平	否	11	11	9			否	2
刘波	否	11	11	9			否	2
孟晓东	否	11	11	9			否	2
刘庆财	否	11	11	9			否	2
潘广成	是	11	11	10			否	0
孟繁旭	是	11	11	9			否	2
刘伟雄	是	11	11	10			否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	1

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

公司董事会下设战略决策委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。报告期内，各委员会按照各自工作细则规定的职权范围开展工作，认真勤勉地履行了各自职责，在公司经营管理中充分发挥了其专业性作用：

董事会战略决策委员会关注国家政策导向，全面考虑市场情况和公司业务发展需求，结合公司的综合竞争力以及可能存在的风险，对公司经营目标及长期发展规划进行研究并提出意见和建议，为公司董事会科学决策发挥了积极作用。

董事会审计委员会严格审阅了公司的定期财务报告、公司内部控制评价报告和会计师出具的内部控制审计报告；对公司聘请审计机构执行财务报表审计及内控审计工作的情况进行了监督和评价；加强了公司内部审计与外部审计之间的沟通，充分发挥了审查、监督的作用。

董事会薪酬与考核委员会按照公司薪酬分配体系，对董事及高级管理人员的绩效考核机制、薪

酬分配方案进行审查，并对公司薪酬管理执行过程中的相关情况和问题提出了建设性意见，推进相关工作稳妥开展。

董事会提名委员会根据公司的经营战略、外部和内部客观条件，结合公司发展的实际需要，深入研究公司内部组织机构设置，以及董事、高级管理人员的选择标准和决策程序，切实履行了勤勉尽责义务。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

公司具备自主经营能力，在人员、资产、机构、财务方面具备充分的独立性，与控股股东之间严格划分，不存在依赖控股股东开展业务或人员、资产、机构、财务相交叉的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司对高级管理人员实施岗位目标责任制和以绩效评价为中心的考核制度，依据公司《经营者年薪方案》及《董事会薪酬与考核委员会实施细则》，从经营管理等方面对公司高级管理人员进行考核，将高管人员的薪酬收入与公司发展相挂钩，以适应公司发展的需要。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司已披露内部控制自我评价报告，详见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

(2020)京会兴审字第 02000071 号

哈药集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了哈药集团股份有限公司（以下简称哈药股份）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈药股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于哈药股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入	
请参阅财务报表附注五、38和附注八、61所述。	
关键审计事项	审计中的应对
哈药股份主要从事原料药、化学药制剂、中成药、生物制药、保健品等生产及销售以及医药商业的批发及零售，2019年度主营业务收入为117.71亿元，比同期上升9.41%。我们对主营业务收入的关注主要由于其销售金额巨大，其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报。	<p>(1) 我们与哈药股份管理层沟通，了解行业政策、市场环境以及公司营销政策变革对公司业绩的影响，评估销售业绩变化的合理性；</p> <p>(2) 了解、评估哈药股份管理层对自销售订单审批至销售收入入账的销售流程内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>(3) 在实质性程序中重点对收入的确认及截止执行检查、测试程序，包括①了解哈药股份经营核算模式及收入的确认方法，通过抽样检查销售合同、订单、销售发票、产品运输单等，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而检查收入确认是否与披露的会计政策一致；②对销售收入执行月度波动分析和毛利分</p>

	<p>析，并与同行业比较分析结合行业特征识别和调查异常波动。③结合应收账款发生额实施函证程序；④获取SAP系统库存商品出库记录与系统确认主营业务收入相关信息核对，以进一步核实销售分期是否正确；⑤检查资产负债表日前后确认销售收入的支持性文件，评估产品销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为，哈药股份的收入确认符合其收入确认的会计政策。</p>
2、应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注五、11和附注八、5所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至2019年12月31日哈药股份应收账款余额37.71亿元，已计提坏账准备4.32亿元，应收账款净值33.39亿元。应收账款净值占合并资产总额26.71%。</p> <p>因应收账款账面价值较高，且涉及管理层运用新金融工具准则在确定应收账款减值时作出了重大会计估计和判断，应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解哈药股份有关信用政策及应收账款计量相关内部控制流程，评估并测试其设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 取得公司预期信用损失计算表，检查建模公式，评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合会计准则的规定；</p> <p>(3) 通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，评估管理层对历史参考期间选取的合理性，并检查历史损失率计算中使用的关键数据的可靠性；</p> <p>(4) 了解管理层在预期信用损失的前瞻性信息预测中考虑的因素，并评估其合理性；</p> <p>(5) 选取单项计提减值准备的应收账款，取得相关的支持性证据，检查公司单项计提坏账准备的依据及合理性。基于所实施的审计程序，管理层在应收账款实施减值评估时作出的判断可以被我们获取的证据所支持。</p>

#### 四、其他信息

哈药股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括哈药股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估哈药股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算哈药股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督哈药股份的财务报告过程。



## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对哈药股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致哈药股份不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就哈药股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人） 卜晓丽

中国·北京  
二〇二〇年四月二十一日

中国注册会计师：  
郑宏春

## 二、 财务报表

## 合并资产负债表

2019 年 12 月 31 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		675,503,649.69	2,047,809,592.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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			668,288,680.17
应收账款		3,339,016,119.12	2,520,674,750.83
应收款项融资		850,065,849.51	
预付款项		182,761,542.03	161,857,772.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		186,953,577.47	84,217,133.19
其中: 应收利息			5,322,208.76
应收股利		137,894,848.01	6,443,782.22
买入返售金融资产			
存货		2,026,087,496.58	1,685,195,108.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		46,680,731.55	35,546,808.12
流动资产合计		7,307,068,965.95	7,203,589,845.21
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			344,370,849.90
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		1,105,100,676.55	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		47,482,716.26	49,828,052.39
固定资产		2,991,393,334.14	3,308,710,909.61
在建工程		68,995,366.74	65,177,276.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		503,829,542.26	493,848,161.78

开发支出		23,945,441.50	56,161,909.77
商誉			
长期待摊费用		40,430,192.07	43,477,898.21
递延所得税资产		413,310,597.33	334,762,722.78
其他非流动资产		974,000.00	974,000.00
非流动资产合计		5,195,461,866.85	4,697,311,781.32
资产总计		12,502,530,832.80	11,900,901,626.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		533,717,190.50	114,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		1,753,010,692.11	1,112,800,490.75
应付账款		1,969,573,598.06	2,019,435,461.59
预收款项		157,138,880.28	157,501,735.72
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		452,256,487.30	491,917,039.75
应交税费		151,573,753.20	93,292,416.12
其他应付款		949,110,825.97	1,003,020,902.70
其中：应付利息		279,370.16	
应付股利		2,500.00	167,750.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		102,209,519.65	101,313,285.24
其他流动负债			
流动负债合计		6,068,590,947.07	5,093,281,331.87
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		37,158,006.32	38,868,919.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		8,442,672.73	8,442,672.73
长期应付职工薪酬		11,610,714.89	14,926,510.61
预计负债		2,949,082.27	2,949,082.27
递延收益		429,491,281.80	461,511,370.98
递延所得税负债		1,466,808.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计		491,118,566.57	526,698,556.28

负债合计		6,559,709,513.64	5,619,979,888.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,507,019,076.00	2,544,953,276.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		662,784,894.60	777,614,743.32
减：库存股		279,040.00	152,523,302.00
其他综合收益		-845,047,882.60	-330,069,156.01
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		1,846,865,215.88	1,740,230,625.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,456,565,308.41	5,865,429,231.41
少数股东权益		486,256,010.75	415,492,506.97
所有者权益（或股东权益）合计		5,942,821,319.16	6,280,921,738.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,502,530,832.80	11,900,901,626.53

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：管平

### 母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		175,123,549.46	1,507,006,239.61
交易性金融资产			
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			239,685,246.58
应收账款		140,295,563.15	261,070,263.02
应收款项融资		155,712,063.95	
预付款项		83,196,381.14	66,478,337.75
其他应收款		1,294,162,383.27	1,452,159,498.58
其中：应收利息			5,322,208.76
应收股利		1,036,716,227.69	1,063,249,259.77
存货		473,586,459.64	416,661,689.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,072,905.94	2,920,901.99
流动资产合计		2,327,149,306.55	3,945,982,176.81
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
可供出售金融资产			318,272,348.92
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,072,845,964.74	2,067,845,963.88
其他权益工具投资		1,080,051,411.44	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,837,773,752.20	2,090,517,903.83
在建工程		3,939,937.63	2,239,817.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		275,989,025.88	286,110,555.59
开发支出		21,065,441.50	24,900,318.37
商誉			
长期待摊费用		20,362,775.81	24,091,643.56
递延所得税资产		285,347,497.10	215,109,322.08
其他非流动资产		974,000.00	974,000.00
非流动资产合计		5,598,349,806.30	5,030,061,873.26
资产总计		7,925,499,112.85	8,976,044,050.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
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		400,273,909.27	230,714,949.02
应付账款		421,930,994.60	567,849,108.97
预收款项		22,994,453.68	28,698,144.45
合同负债			
应付职工薪酬		356,570,041.58	383,651,389.98
应交税费		19,840,935.33	24,308,984.56
其他应付款		2,769,531,412.71	2,822,506,745.66
其中：应付利息			
应付股利		2,500.00	167,750.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		82,562,783.15	81,666,548.74
其他流动负债			
流动负债合计		4,073,704,530.32	4,139,395,871.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		37,158,006.32	38,417,066.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬		2,559,972.49	2,841,752.18
预计负债		2,949,082.27	2,949,082.27
递延收益		173,130,674.00	188,067,425.79
递延所得税负债		1,466,808.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计		217,264,543.64	232,275,326.73
负债合计		4,290,969,073.96	4,371,671,198.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,507,019,076.00	2,544,953,276.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,341,387,555.23	1,456,217,403.95
减：库存股		279,040.00	152,523,302.00
其他综合收益		-835,422,084.87	-330,069,156.01
专项储备			
盈余公积		1,285,223,044.53	1,285,223,044.53
未分配利润		-663,398,512.00	-199,428,414.51
所有者权益（或股东权益）合计		3,634,530,038.89	4,604,372,851.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,925,499,112.85	8,976,044,050.07

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：管平

## 合并利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		11,824,561,675.04	10,813,613,594.67
其中：营业收入		11,824,561,675.04	10,813,613,594.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,672,994,627.15	10,317,963,505.57
其中：营业成本		8,994,166,347.80	7,868,216,908.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		110,067,302.37	128,635,760.00
销售费用		861,284,276.84	619,504,901.98
管理费用		1,536,724,522.13	1,570,554,992.74
研发费用		125,142,270.21	137,262,621.05
财务费用		45,609,907.80	-6,211,678.62

其中：利息费用		44,251,383.45	23,225,147.56
利息收入		8,944,403.87	40,947,350.76
加：其他收益		51,832,903.78	58,961,172.53
投资收益（损失以“-”号填列）		131,135,994.20	7,092,709.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,243,544.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,394,260.50	-35,451,076.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-155,990.48	1,117,762.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		277,742,150.54	527,370,656.90
加：营业外收入		44,456,180.92	73,642,500.50
减：营业外支出		15,149,804.34	13,287,445.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		307,048,527.12	587,725,712.03
减：所得税费用		185,180,222.31	184,090,751.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,868,304.81	403,634,960.89
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		121,868,304.81	403,634,960.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,812,116.14	346,139,970.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		66,056,188.67	57,494,989.96
六、其他综合收益的税后净额		-497,492,952.42	-330,069,156.01
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-497,492,952.42	-330,069,156.01
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-495,880,374.81	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-495,880,374.81	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-1,612,577.61	-330,069,156.01
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			-330,069,156.01
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		-1,612,577.61	
（9）其他			
（二）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		-375,624,647.61	73,565,804.88

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-441,680,836.28	16,070,814.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		66,056,188.67	57,494,989.96
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	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：管平

### 母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入		1,364,642,124.90	1,684,032,567.94
减：营业成本		1,009,066,900.60	1,201,088,438.38
税金及附加		46,325,849.28	53,336,302.56
销售费用		30,757,644.83	22,127,980.33
管理费用		828,038,169.71	842,936,819.82
研发费用		92,815,021.18	90,970,480.74
财务费用		7,838,037.58	-28,325,596.23
其中：利息费用		10,024,952.87	1,901,812.38
利息收入		3,966,016.81	35,524,641.80
加：其他收益		23,015,821.61	26,987,532.81
投资收益（损失以“-”号填列）		137,490,573.61	229,681,439.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,000,615.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,371,253.66	-48,475,443.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-461,121.84	732,714.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-499,524,862.77	-289,175,615.13
加：营业外收入		35,856,140.08	26,795,912.13
减：营业外支出		13,229,512.64	3,453,622.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-476,898,235.33	-265,833,325.35
减：所得税费用		20,408,562.16	2,280,376.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-497,306,797.49	-268,113,701.56
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-497,306,797.49	-268,113,701.56
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			



“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-505,352,928.86	-330,069,156.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-505,352,928.86	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-505,352,928.86	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-330,069,156.01
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-330,069,156.01
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-1,002,659,726.35	-598,182,857.57
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：管平

### 合并现金流量表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<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		11,384,910,407.54	11,222,719,183.27
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,566,268.18	10,595,015.78
收到其他与经营活动有关的现金		153,880,555.05	274,051,502.12
经营活动现金流入小计		11,547,357,230.77	11,507,365,701.17
购买商品、接受劳务支付的现金		8,448,513,277.73	7,274,613,990.74
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,780,666,859.21	1,704,755,599.55
支付的各项税费		623,090,262.68	838,411,101.80
支付其他与经营活动有关的现金		980,025,366.46	996,860,073.53
经营活动现金流出小计		11,832,295,766.08	10,814,640,765.62
经营活动产生的现金流量净额		-284,938,535.31	692,724,935.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		699,501.19	796,698.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,921,990.44	1,552,741.20
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		20,740,951.25	
投资活动现金流入小计		24,362,442.88	2,349,439.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,999,677.51	114,110,249.45
投资支付的现金		1,360,311,920.00	692,350,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,399,311,597.51	806,460,249.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,374,949,154.63	-804,110,810.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		529,155,570.98	114,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		529,155,570.98	114,980,000.00
偿还债务支付的现金		116,973,850.18	125,758,285.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,338,956.83	1,350,879,767.62
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		114,310,062.00	
筹资活动现金流出小计		241,622,869.01	1,476,638,052.91
筹资活动产生的现金流量净额		287,532,701.97	-1,361,658,052.91

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,295,715.30	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,373,650,703.27	-1,473,043,927.37
加：期初现金及现金等价物余额		2,014,348,494.23	3,487,392,421.60
六、期末现金及现金等价物余额		640,697,790.96	2,014,348,494.23

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：管平

## 母公司现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<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		1,677,284,812.08	1,524,576,093.72
收到的税费返还		3,508,035.91	6,225,396.53
收到其他与经营活动有关的现金		364,967,396.37	733,699,982.17
经营活动现金流入小计		2,045,760,244.36	2,264,501,472.42
购买商品、接受劳务支付的现金		789,295,640.64	654,403,457.19
支付给职工及为职工支付的现金		777,638,769.48	753,709,328.70
支付的各项税费		109,165,303.94	197,340,253.93
支付其他与经营活动有关的现金		478,641,032.80	327,721,535.36
经营活动现金流出小计		2,154,740,746.86	1,933,174,575.18
经营活动产生的现金流量净额		-108,980,502.50	331,326,897.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		262,500,000.00	122,500,000.00
取得投资收益收到的现金		165,038,178.47	223,385,428.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,734,953.00	593,208.23
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		430,273,131.47	346,478,636.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,916,824.05	70,818,737.61
投资支付的现金		1,523,811,920.86	844,850,000.00
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		1,535,728,744.91	915,668,737.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,105,455,613.44	-569,190,100.73
<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			
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		2,722,950.18	7,966,485.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		683,780.21	1,273,030,625.78
支付其他与筹资活动有关的现金		114,310,062.00	
筹资活动现金流出小计		117,716,792.39	1,280,997,111.07
筹资活动产生的现金流量净额		-117,716,792.39	-1,280,997,111.07

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,332,152,908.33	-1,518,860,314.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,483,545,141.23	3,002,405,455.79
六、期末现金及现金等价物余额		151,392,232.90	1,483,545,141.23

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：管平

**合并所有者权益变动表**  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,544,953,276.00				777,614,743.32	152,523,302.00	-330,069,156.01		1,285,223,044.53		1,740,230,625.57		5,865,429,231.41	415,492,506.97	6,280,921,738.38
加:会计政策变更							-17,485,774.17				17,485,774.17				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,544,953,276.00				777,614,743.32	152,523,302.00	-347,554,930.18		1,285,223,044.53		1,757,716,399.74		5,865,429,231.41	415,492,506.97	6,280,921,738.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-37,934,200.00				-114,829,848.72	-152,244,262.00	-497,492,952.42				89,148,816.14		-408,863,923.00	70,763,503.78	-338,100,419.22
(一)综合收益总额							-497,492,952.42				55,812,116.14		-441,680,836.28	66,056,188.67	-375,624,647.61
(二)所有者投入和减少资本	-37,934,200.00				-114,829,848.72	-152,244,262.00							-519,786.72	4,707,315.11	4,187,528.39
1.所有者投入的普通股	-37,934,200.00				-114,310,062.00	-152,244,262.00								4,707,315.11	4,707,315.11
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					-519,786.72								-519,786.72		-519,786.72
4.其他															
(三)利润分配											33,336,700.00		33,336,700.00		33,336,700.00

2019 年年度报告

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															
4. 其他										33,336,700.00		33,336,700.00		33,336,700.00	
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	2,507,019,076.00				662,784,894.60	279,040.00	-845,047,882.60		1,285,223,044.53		1,846,865,215.88		5,456,565,308.41	486,256,010.75	5,942,821,319.16

项目	2018 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本（或股本）	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	其他				
	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		7,051,573,765.84	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																

2019 年年度报告

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		7,051,573,765.84	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			-12,939,659.35	-85,943,448.00					-923,594,167.07		-1,186,144,534.43	-14,522,131.54	-1,200,666,665.97
（一）综合收益总额										346,139,970.93		16,070,814.92	57,494,989.96	73,565,804.88
（二）所有者投入和减少资本	-5,485,000.00			-12,939,659.35	-85,943,448.00							67,518,788.65	980,000.00	68,498,788.65
1. 所有者投入的普通股	-5,485,000.00			-18,429,600.00	-23,914,600.00								980,000.00	980,000.00
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				5,662,409.44								5,662,409.44		5,662,409.44
4. 其他				-172,468.79	-62,028,848.00							61,856,379.21		61,856,379.21
（三）利润分配										-1,269,734,138.00		-1,269,734,138.00	-72,997,121.50	-1,342,731,259.50
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										-1,269,734,138.00		-1,269,734,138.00	-72,997,121.50	-1,342,731,259.50
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														

2019 年年度报告

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			777,614,743.32	152,523,302.00	-330,069,156.01		1,285,223,044.53		1,740,230,625.57		5,865,429,231.41	415,492,506.97	6,280,921,738.38

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：管平

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度										
	实收资本（或股本）	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	2,544,953,276.00				1,456,217,403.95	152,523,302.00	-330,069,156.01		1,285,223,044.53	-199,428,414.51	4,604,372,851.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,544,953,276.00				1,456,217,403.95	152,523,302.00	-330,069,156.01		1,285,223,044.53	-199,428,414.51	4,604,372,851.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-37,934,200.00				-114,829,848.72	-152,244,262.00	-505,352,928.86			-463,970,097.49	-969,842,813.07
（一）综合收益总额							-505,352,928.86			-497,306,797.49	-1,002,659,726.35
（二）所有者投入和减少资本	-37,934,200.00				-114,829,848.72	-152,244,262.00			-		-519,786.72
1. 所有者投入的普通股	-37,934,200.00				-114,310,062.00	-152,244,262.00					
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					-519,786.72						-519,786.72
4. 其他											
（三）利润分配										33,336,700.00	33,336,700.00
1. 提取盈余公积											



2019 年年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										33,336,700.00	33,336,700.00
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	2,507,019,076.00				1,341,387,555.23	279,040.00	-835,422,084.87		1,285,223,044.53	-663,398,512.00	3,634,530,038.89

项目	2018 年度										
	实收资本（或股本）	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				-12,767,190.56	-85,943,448.00	-330,069,156.01			-1,537,847,839.56	-1,800,225,738.13
（一）综合收益总额							-330,069,156.01			-268,113,701.56	-598,182,857.57
（二）所有者投入和减少资本	-5,485,000.00				-12,767,190.56	-85,943,448.00					67,691,257.44
1. 所有者投入的普通股	-5,485,000.00				-18,429,600.00	-23,914,600.00					

2019 年年度报告

					0	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					5,662,409.44						5,662,409.44
4. 其他						-62,028,848.00					62,028,848.00
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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				1,456,217,403.95	152,523,302.00	-330,069,156.01		1,285,223,044.53	-199,428,414.51	4,604,372,851.96

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：管平

### 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 2019 年 12 月 31 日止，本公司企业法人统一社会信用代码：91230199128175037N。注册资本 250,702 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、葡萄糖酸锌口服溶液、复方葡萄糖酸钙口服溶液、双黄连口服液等。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 21 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十九家，与 2018 年度相比无变化，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

公司以持续经营为基础，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、44 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

### 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。

### 1、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。

## 2、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、费用和现金流量等项目；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，其余额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

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

(a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### 2、金融资产分类和计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余



公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### (3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

### 3、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式

#### (1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 银行承兑汇票：管理层评价该类款项具有较低的信用风险
- 商业承兑汇票：按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

#### (2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备。公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：医药工业企业应收客户
- 应收账款组合 2：医药商业企业应收客户
- 应收账款组合 3：关联方

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算其他应收款预期信用损失。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为无风险组合、账龄分析法组合、单项计提组合，参考历史信用损失经验并结合未来经济状况的预测，计算其他应收款预期信用损失。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

(5) 已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

5、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

**11. 应收票据**

**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**12. 应收账款**

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**13. 应收款项融资**

适用 不适用

反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本企业在日常资金管理中，将部分银行承兑汇票贴现、背书，或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售，且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件。针对此类应收票据和应收账款，企业既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因而分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产。

**14. 其他应收款**

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**15. 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，

发出原材料按移动加权平均法计量；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。医药商业企业取得时按实际成本计价，库存商品发出时采用先进先出法计价。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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 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。

### 1、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(4) 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。

(5) 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。

### 1、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。

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 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四、(六)；

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。

① 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四、（七）。

### 1、长期股权投资初始成本的确定

#### （3）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。

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于发生时计入当期损益。

#### （4）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。

### 1、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。

## 22. 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—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。

## 23. 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。

## 24. 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。

## 25. 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。

## 26. 生物资产

适用 不适用



**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

□适用 √不适用

**29. 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
特许权	20 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。

**4、本公司内部研究开发项目支出，于发生时计入当期损益。**

**5、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。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

适用 不适用

**30. 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。

**31. 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。

**32. 合同负债****(1). 合同负债的确认方法**

适用 不适用

### 33. 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。

### 34. 租赁负债

适用 不适用

**35. 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。

**36. 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。

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用  不适用

## 39. 合同成本

适用  不适用

## 40. 政府补助

适用  不适用

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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。

#### 41. 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。

#### 42. 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

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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）未来可使用寿命、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

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司选取适当的经济指标，按不同的经济场景及权重进行分析。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### （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。

## 44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。	公司经 2020 年 4 月 21 日召开的八届二十八次董事会审议通过。	本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。
财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。	公司经 2020 年 4 月 21 日召开的八届二十八次董事会审议通过。	本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	公司经 2020 年 4 月 21 日召开的八届二十八次董事会审议通过。	因执行通知相应调整的对 2018 年 12 月 31 日资产负债表和 2018 年度利润表项目影响金额见“本附注五、（四十四）、1（1）”
公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕	公司经 2019 年 4 月 22 日召开的八届九次董事会审议通过。	因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注五、（四十四）、3”



9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会2017)14号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定,本公司追溯应用新金融工具准则,但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。		
--	--	--

其他说明

(1) 会计政策变更内容对2018年12月31日资产负债表和2018年度利润表项目影响金额如下:

受重要影响的报表项目名称	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
应收票据及应收账款	-3,188,963,431.00	-500,755,509.60
应收票据	668,288,680.17	239,685,246.58
应收账款	2,520,674,750.83	261,070,263.02
应付票据及应付账款	-3,132,235,952.34	-798,564,057.99
应付票据	1,112,800,490.75	230,714,949.02
应付账款	2,019,435,461.59	567,849,108.97
减: 资产减值损失	35,451,076.78	48,475,443.96
加: 资产减值损失	-35,451,076.78	-48,475,443.96

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	2,047,809,592.61	2,047,809,592.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	668,288,680.17		-668,288,680.17
应收账款	2,520,674,750.83	2,520,674,750.83	
应收款项融资		668,288,680.17	668,288,680.17
预付款项	161,857,772.23	161,857,772.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	84,217,133.19	84,217,133.19	

其中：应收利息	5,322,208.76	5,322,208.76	
应收股利	6,443,782.22	6,443,782.22	
买入返售金融资产			
存货	1,685,195,108.06	1,685,195,108.06	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	35,546,808.12	35,546,808.12	
流动资产合计	7,203,589,845.21	7,203,589,845.21	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	344,370,849.90		-344,370,849.90
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		344,370,849.90	344,370,849.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产	49,828,052.39	49,828,052.39	
固定资产	3,308,710,909.61	3,308,710,909.61	
在建工程	65,177,276.88	65,177,276.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	493,848,161.78	493,848,161.78	
开发支出	56,161,909.77	56,161,909.77	
商誉			
长期待摊费用	43,477,898.21	43,477,898.21	
递延所得税资产	334,762,722.78	334,762,722.78	
其他非流动资产	974,000.00	974,000.00	
非流动资产合计	4,697,311,781.32	4,697,311,781.32	
资产总计	11,900,901,626.53	11,900,901,626.53	
<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			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	1,112,800,490.75	1,112,800,490.75	
应付账款	2,019,435,461.59	2,019,435,461.59	

预收款项	157,501,735.72	157,501,735.72	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	491,917,039.75	491,917,039.75	
应交税费	93,292,416.12	93,292,416.12	
其他应付款	1,003,020,902.70	1,003,020,902.70	
其中：应付利息			
应付股利	167,750.00	167,750.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	101,313,285.24	101,313,285.24	
其他流动负债			
流动负债合计	5,093,281,331.87	5,093,281,331.87	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	38,868,919.69	38,868,919.69	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	8,442,672.73	8,442,672.73	
长期应付职工薪酬	14,926,510.61	14,926,510.61	
预计负债	2,949,082.27	2,949,082.27	
递延收益	461,511,370.98	461,511,370.98	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	526,698,556.28	526,698,556.28	
负债合计	5,619,979,888.15	5,619,979,888.15	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	2,544,953,276.00	2,544,953,276.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	777,614,743.32	777,614,743.32	
减：库存股	152,523,302.00	152,523,302.00	
其他综合收益	-330,069,156.01	-347,554,930.18	-17,485,774.17
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	1,740,230,625.57	1,757,716,399.74	17,485,774.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,865,429,231.41	5,865,429,231.41	
少数股东权益	415,492,506.97	415,492,506.97	
所有者权益（或股东权益）合计	6,280,921,738.38	6,280,921,738.38	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,900,901,626.53	11,900,901,626.53	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,507,006,239.61	1,507,006,239.61	
交易性金融资产			
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	239,685,246.58		-239,685,246.58
应收账款	261,070,263.02	261,070,263.02	
应收款项融资		239,685,246.58	239,685,246.58
预付款项	66,478,337.75	66,478,337.75	
其他应收款	1,452,159,498.58	1,452,159,498.58	
其中：应收利息	5,322,208.76	5,322,208.76	
应收股利	1,063,249,259.77	1,063,249,259.77	
存货	416,661,689.28	416,661,689.28	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,920,901.99	2,920,901.99	
流动资产合计	3,945,982,176.81	3,945,982,176.81	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	318,272,348.92		-318,272,348.92
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,067,845,963.88	2,067,845,963.88	
其他权益工具投资		318,272,348.92	318,272,348.92
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	2,090,517,903.83	2,090,517,903.83	
在建工程	2,239,817.03	2,239,817.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	286,110,555.59	286,110,555.59	
开发支出	24,900,318.37	24,900,318.37	
商誉			
长期待摊费用	24,091,643.56	24,091,643.56	
递延所得税资产	215,109,322.08	215,109,322.08	
其他非流动资产	974,000.00	974,000.00	
非流动资产合计	5,030,061,873.26	5,030,061,873.26	
资产总计	8,976,044,050.07	8,976,044,050.07	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
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	230,714,949.02	230,714,949.02	
应付账款	567,849,108.97	567,849,108.97	
预收款项	28,698,144.45	28,698,144.45	
合同负债			
应付职工薪酬	383,651,389.98	383,651,389.98	
应交税费	24,308,984.56	24,308,984.56	
其他应付款	2,822,506,745.66	2,822,506,745.66	
其中：应付利息			
应付股利	167,750.00	167,750.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	81,666,548.74	81,666,548.74	
其他流动负债			
流动负债合计	4,139,395,871.38	4,139,395,871.38	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	38,417,066.49	38,417,066.49	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	2,841,752.18	2,841,752.18	
预计负债	2,949,082.27	2,949,082.27	
递延收益	188,067,425.79	188,067,425.79	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	232,275,326.73	232,275,326.73	
负债合计	4,371,671,198.11	4,371,671,198.11	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	2,544,953,276.00	2,544,953,276.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,456,217,403.95	1,456,217,403.95	
减：库存股	152,523,302.00	152,523,302.00	
其他综合收益	-330,069,156.01	-330,069,156.01	
专项储备			
盈余公积	1,285,223,044.53	1,285,223,044.53	
未分配利润	-199,428,414.51	-199,428,414.51	
所有者权益（或股东权益）合计	4,604,372,851.96	4,604,372,851.96	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,976,044,050.07	8,976,044,050.07	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

（1）于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表、母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则				新金融工具准则			
列报项目	计量类别	账面价值-合并	账面价值-母公司	列报项目	计量类别	账面价值-合并	账面价值-母公司
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	2,047,809,592.61	1,507,006,239.61	货币资金	摊余成本	2,047,809,592.61	1,507,006,239.61
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项类）	668,288,680.17	239,685,246.58	应收票据	摊余成本		
				应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	668,288,680.17	239,685,246.58
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	2,520,674,750.83	261,070,263.02	应收账款	摊余成本	2,520,674,750.83	261,070,263.02
				应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	84,217,133.19	383,588,030.05	其他应收款	摊余成本	84,217,133.19	383,588,030.05
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	304,033,345.87	304,033,345.87	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	304,033,345.87	304,033,345.87
	以成本计量（权益工具）	40,337,504.03	14,239,003.05	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	40,337,504.03	14,239,003.05

其他说明：

(2) 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收账款	412,256,760.63			412,256,760.63
其他应收款	235,236,270.78			235,236,270.78

#### (4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 七、主要税项

##### 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	3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	实缴增值税、消费税	5%

注1：根据财政部税务总局海关总署（2019）39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，增值税税率下调，制造业等行业增值税税率从16%降至13%，交通运输业、建筑业、基础电信等服务业及农产品等货物的增值税税率从10%降至9%。自2019年4月1日起，本公司原计缴增值税税率16%改为13%，原计缴增值税税率10%改为9%。

注2：香港特区政府于2018年3月29日刊宪《2018年税务（修订）（第3号）条例》（《修订条例》），以实施2017年《施政报告》中宣布的利得税两级制。利得税两级制将适用于2018年4月1日或之后开始的课税年度。法团首200万元的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

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

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。

### 3. 其他

适用 不适用

## 八、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	701,407.48	830,984.45
银行存款	637,447,359.36	2,013,517,509.78
其他货币资金	37,354,882.85	33,461,098.38
合计	675,503,649.69	2,047,809,592.61

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 23,731,316.56 元；财产保全等额担保金 10,154,542.17 元；天猫店铺保证金 920,000.00 元，第三方支付平台账户资金 2,549,024.12 元。

### 2、交易性金融资产

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

#### (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

#### (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

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列报。

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	3,457,930,624.89
1 年以内小计	3,457,930,624.89
1 至 2 年	12,476,095.86
2 至 3 年	6,970,332.24
3 年以上	293,747,665.30
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	-432,108,599.17
合计	3,339,016,119.12

### (2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	150,100,778.61	3.98	145,510,154.14	96.94	4,590,624.47	143,455,849.64	4.89	143,076,964.42	99.74	378,885.22
其中：										
按组合计提坏账准备	3,621,023,939.68	96.02	286,598,445.03	7.91	3,334,425,494.65	2,789,475,661.82	95.11	269,179,796.21	9.65	2,520,295,865.61
其中：										
工业	280,076,464.79	7.43	139,680,833.23	49.87	140,395,631.56	290,577,293.98	9.91	143,955,008.92	49.54	1,146,622,285.06
商业	3,340,436,065.59	88.58	146,917,611.80	4.40	3,193,518,453.79	2,497,623,815.89	85.16	125,224,787.29	5.01	2,372,399,028.60
关联方	511,409.30	0.01			511,409.30	1,274,551.95	0.04			1,274,551.95
合计	3,771,124,718.29	/	432,108,599.17	/	3,339,016,119.12	2,932,931,511.46	/	412,256,760.63	/	2,520,674,750.83

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个别认定单项计提	144,362,498.02	144,362,498.02	100	预计无法收回
客户	5,738,280.59	1,147,656.12	20	单项金额重大
合计	150,100,778.61	145,510,154.14	96.94	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合 (工业)	280,076,464.79	139,680,833.23	49.87
账龄组合 (商业)	3,340,436,065.59	146,917,611.80	4.40
账龄组合 (关联方)	511,409.30		
合计	3,621,023,939.68	286,598,445.03	7.91

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

账龄组合 (工业):

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	117,550,986.23	4,243,590.60	3.61
1 至 2 年	11,990,539.18	2,877,729.40	24.00
2 至 3 年	6,970,332.24	2,718,429.57	39.00
3 年以上	143,564,607.14	129,841,083.66	90.44
合计	280,076,464.79	139,680,833.23	49.87

账龄组合 (商业):

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3,339,950,508.91	146,897,801.09	4.40
1 至 2 年	485,556.68	19,810.71	4.08
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	3,340,436,065.59	146,917,611.80	4.40

账龄组合（关联方）：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	429,129.75		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	82,279.55		
合计	511,409.30		

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	412,256,760	32,159,734.	12,104,659.87	299,911.53	96,675.15	432,108,59
坏账准备	.63	79				9.17
合计	412,256,760	32,159,734.	12,104,659.87	299,911.53	96,675.15	432,108,59
	.63	79				9.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 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	299,911.53

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

### (5). 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 1,332,451,857.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 72,514,865.70 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 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

其他变动为本期所属子公司收购孙公司 GNC Hong Kong Limited 股权，合并报表范围变化。

## 6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	850,065,849.51	668,288,680.17
合计	850,065,849.51	668,288,680.17

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## 7、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	166,814,343.15	91.27	146,069,530.16	90.25
1 至 2 年	4,917,284.78	2.69	2,218,859.44	1.37
2 至 3 年	894,980.25	0.49	1,215,280.83	0.75
3 年以上	10,134,933.85	5.55	12,354,101.80	7.63
合计	182,761,542.03	100.00	161,857,772.23	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	13,818,661.10	7.56%	一年以内	未到结算期
第二名	无关联	10,921,319.55	5.98%	一年以内	未到结算期
第三名	无关联	10,001,862.55	5.47%	一年以内	未到结算期
第四名	无关联	8,718,374.00	4.77%	一年以内	未到结算期
第五名	无关联	8,106,960.40	4.44%	一年以内	未到结算期
合计		51,567,177.60	28.22%	--	--

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		5,322,208.76
应收股利	137,894,848.01	6,443,782.22
其他应收款	49,058,729.46	72,451,142.21
合计	186,953,577.47	84,217,133.19

其他说明：

□适用 √不适用

**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		5,322,208.76
合计		5,322,208.76

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
GNC 优先股股利	137,894,848.01	6,443,782.22
合计	137,894,848.01	6,443,782.22

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	38,934,542.18

1 年以内小计	38,934,542.18
1 至 2 年	3,383,715.65
2 至 3 年	2,270,957.22
3 年以上	236,255,886.45
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	-231,835,551.21
合计	49,009,550.29

## (8). 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
关联方往来及备用金	12,593,627.24	15,898,055.68
其他往来款	268,300,653.43	291,789,357.31
合计	280,894,280.67	307,687,412.99

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	170,341,297.89		64,894,972.89	235,236,270.78
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,593,182.82			12,593,182.82
本期转回	3,993,902.39			3,993,902.39
本期转销	12,000,000.00			12,000,000.00
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	166,940,578.32		64,894,972.89	231,835,551.21

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,000,000.00

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	170,341,297.89	12,593,182.82	3,993,903.39	12,000,000.00		166,940,578.32
按单项计提坏账准备	64,894,972.89					64,894,972.89
合计	235,236,270.78	12,593,182.82	3,993,903.39	12,000,000.00		231,835,551.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：本期计提坏账准备金额 32,159,734.79 元，本期转回坏账准备金额 12,515,470.87 元，收回坏账准备金额 410,811.00 元。

适用 不适用

(11). 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	12,000,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他应收款	往来款	12,000,000.00	工商注销无法收回	管理层审批	是
合计	/	12,000,000.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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	34,681,601.48	2-5 年	12.35	34,681,601.48
第二名	往来款	20,000,000.00	5 年以上	7.12	20,000,000.00
第三名	往来款	17,202,528.45	5 年以上	6.12	17,202,528.45
第四名	往来款	5,416,159.60	5 年以上	1.93	5,416,159.60
第五名	往来款	2,780,558.00	5 年以上	0.99	2,780,558.00
合计	/	80,080,847.53	/	28.51	80,080,847.53



## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 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

## 9. 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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	301,840,580.12	23,801,918.46	278,038,661.66	342,790,326.19	20,916,598.88	321,873,727.31
在产品	33,037,879.45	2,457,491.21	30,580,388.24	56,988,380.52	5,014,529.12	51,973,851.40
库存商品	1,456,455,979.79	50,998,638.13	1,405,457,341.66	1,214,668,076.15	73,036,037.34	1,141,632,038.81
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	210,463,932.11	9,591,103.05	200,872,829.06	189,606,328.29	20,376,036.13	169,230,292.16
发出商品	109,432,187.50		109,432,187.50			
委托加工物资	1,706,088.46		1,706,088.46	485,198.38		485,198.38
合计	2,112,936,647.43	86,849,150.85	2,026,087,496.58	1,804,538,309.53	119,343,201.47	1,685,195,108.06

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	20,916,598.88	5,579,603.73		2,694,284.15		23,801,918.46
在产品	5,014,529.12	612,775.69		3,169,813.60		2,457,491.21
库存商品	73,036,037.33	47,008,643.29		75,460,167.30	-6,414,124.80	50,998,638.13
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	20,376,036.13	1,829,056.35		12,613,989.43		9,591,103.05
合计	119,343,201.47	55,030,079.06		93,938,254.48	-6,414,124.80	86,849,150.85

## (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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值	市值回升	0.04%
自制半成品	可变现净值	市值回升	4.60%
库存商品	可变现净值	市值回升	1.26%

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□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

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

## 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
合同取得成本		
应收退货成本		
预付房屋租赁费	22,431,631.46	22,188,851.62

待抵扣税金	21,958,090.56	11,007,288.71
其他	2,291,009.53	2,350,667.79
合计	46,680,731.55	35,546,808.12

其他说明

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

##### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4). 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
		追	减	权益法	其他	其他	宣告发	计提		

		加 投 资	少 投 资	下确认 的投资 损益	综合 收益 调整	权益 变动	放现金 股利或 利润	减值 准备	他		余额
一、合营企业											
北京谷武久盈广告有限责任公司											
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									2,734,746.84	2,734,746.84
小计	2,734,746.84									2,734,746.84	2,734,746.84
合计	2,734,746.84									2,734,746.84	2,734,746.84

其他说明

注 1: 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。

注 2: 2019 年 2 月本公司与谷武(北京)科技有限公司共同成立北京谷武久盈广告有限责任公司, 注册资本 100 万元, 分别认缴 50%, 截至 2019 年末未实际出资, 该公司本期无经营业务发生。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
GNC 可转换优先股	1,056,033,684.66	304,033,345.87
非上市公司股权投资	49,066,991.89	40,337,504.03
合计	1,105,100,676.55	344,370,849.90

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
GNC 可转换优先股	130,436,493.01		992,628,235.34		见表下说明	
非上市公司股权投资	699,501.19	9,778,723.73	21,620,734.89		见表下说明	

其他说明:

√适用 □不适用

注 1: 本公司及子公司的权益工具投资是出于战略投资的考虑准备长期持有的投资, 因此本公司及子公司在新金融工具准则首次执行日将其指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。

### 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

### 20、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	81,929,459.69			81,929,459.69
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	81,929,459.69			81,929,459.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	32,101,407.30			32,101,407.30
2. 本期增加金额	2,345,336.13			2,345,336.13
(1) 计提或摊销	2,345,336.13			2,345,336.13
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	34,446,743.43			34,446,743.43
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	47,482,716.26			47,482,716.26
2. 期初账面价值	49,828,052.39			49,828,052.39

#### (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 6 处房屋	14,154,937.98	无房屋所有权证, 拆迁回建房 屋, 产权正在办理中
------------	---------------	------------------------------

其他说明

□适用 √不适用

**21、 固定资产****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**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	4,617,420,027.92	3,744,713,453.78	106,903,765.01	234,371,152.35	8,703,408,399.06
2. 本期增加金额	13,085,707.15	57,089,908.69	1,880,544.18	9,761,389.41	81,817,549.43
(1) 购置	1,855,124.38	45,101,990.02	1,880,544.18	6,610,068.46	55,447,727.04
(2) 在建工程 转入	11,230,582.77	11,987,918.67			23,218,501.44
(3) 企业合并 增加				3,151,320.95	3,151,320.95
3. 本期减少金额	6,518,489.21	141,946,925.06	7,681,130.79	2,557,614.75	158,704,159.81
(1) 处置或报 废	6,518,489.21	141,946,925.06	7,681,130.79	2,557,614.75	158,704,159.81
4. 期末余额	4,623,987,245.86	3,659,856,437.41	101,103,178.40	241,574,927.01	8,626,521,788.68
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	2,165,277,375.79	2,826,909,607.43	88,174,798.35	200,192,037.25	5,280,553,818.82
2. 本期增加金额	164,237,622.26	187,229,271.68	6,014,920.15	11,855,042.59	369,336,856.68
(1) 计提	164,237,622.26	187,229,271.68	6,014,920.15	9,885,449.71	367,367,263.80
(2) 其他增加				1,969,592.88	1,969,592.88
3. 本期减少金额	265,229.06	112,288,691.93	7,276,294.81	2,181,852.67	122,012,068.47
(1) 处置或报 废	265,229.06	112,288,691.93	7,276,294.81	2,181,852.67	122,012,068.47
4. 期末余额	2,329,249,768.99	2,901,850,187.18	86,913,423.69	209,865,227.17	5,527,878,607.03
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	121,665.97	113,851,303.77	83,269.98	87,430.91	114,143,670.63
2. 本期增加金额		2,623,595.64			2,623,595.64
(1) 计提		2,623,595.64			2,623,595.64
3. 本期减少金额		9,501,303.96	16,114.80		9,517,418.76
(1) 处置或报 废		9,501,303.96	16,114.80		9,517,418.76
4. 期末余额	121,665.97	106,973,595.45	67,155.18	87,430.91	107,249,847.51
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	2,294,615,810.90	651,032,654.78	14,122,599.53	31,622,268.93	2,991,393,334.14
2. 期初账面价值	2,452,020,986.16	803,952,542.58	18,645,696.68	34,091,684.19	3,308,710,909.61

说明: 本期固定资产其他增加主要为本期所属子公司收购孙公司 GNC Hong Kong Limited 股权,

合并报表范围变化。

**(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	280,100,993.90	房产证正在办理中
人民同泰 33 处房屋	19,873,461.04	房产证正在办理中
三精有限 9 处房屋	33,272,602.85	房产证正在办理中

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**22、在建工程**

**项目列示**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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	126,769,449.98	57,774,083.24	68,995,366.74	122,234,360.12	57,057,083.24	65,177,276.88
合计	126,769,449.98	57,774,083.24	68,995,366.74	122,234,360.12	57,057,083.24	65,177,276.88

**(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	119,937,083.24				119,937,083.24	122.40	85				自筹
利民厂区头孢粉针迁项目	213,080,000		1,440,196.15			1,440,196.15	0.68	0.68				自筹
合计	311,080,000	119,937,083.24	1,440,196.15			121,377,279.39	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
女子医院综合楼	717,000.00	工程停建
合计	717,000.00	/

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

## (4). 工程物资情况

□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、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、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	专利权	非专利技术	软件及其他	特许权	合计
----	------	-----	-------	-------	-----	----



	权		术			
一、账面原值						
1.期初余额	462,777,937.63	3,054,000.04	167,888,695.40	104,981,743.55	40,194,748.16	778,897,124.78
2.本期增加金额		28,301,886.26	6,070,000.00	7,714,168.32		42,086,054.58
(1)购置				850,476.91		850,476.91
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
(4)开发支出转入		28,301,886.26	6,070,000.00	630,000.00		35,001,886.26
(5)其他增加				6,233,691.41		6,233,691.41
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	462,777,937.63	31,355,886.30	173,958,695.40	112,695,911.87	40,194,748.16	820,983,179.36
二、累计摊销						
1.期初余额	108,014,671.25	3,054,000.04	144,126,919.27	29,685,894.32	167,478.12	285,048,963.00
2.本期增加金额	9,533,100.82	1,640,689.06	3,986,891.56	14,934,255.25	2,009,737.41	32,104,674.10
(1)计提	9,533,100.82	1,640,689.06	3,986,891.56	10,983,220.82	2,009,737.41	28,153,639.67
(2)其他增加				3,951,034.43		3,951,034.43
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	117,547,772.07	4,694,689.10	148,113,810.83	44,620,149.57	2,177,215.53	317,153,637.10
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	345,230,165.56	26,661,197.20	25,844,884.57	68,075,762.30	38,017,532.63	503,829,542.26
2.期初账面价值	354,763,266.38		23,761,776.13	75,295,849.23	40,027,270.04	493,848,161.78

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

其他增加中开发支出本期完工转入 35,001,886.26 元；其他为本期所属子公司收购孙公司 GNC Hong Kong Limited 股权，合并报表范围变化。

**27、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	55,783,909.77		10,035,957.96	34,371,886.26	7,502,539.97	23,945,441.50
软件	378,000.00		252,000.00	630,000.00		
合计	56,161,909.77		10,287,957.96	35,001,886.26	7,502,539.97	23,945,441.50

其他说明

无

**28、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
哈药集团营销有限公司	117,438.05			117,438.05
合计	7,181,351.66			7,181,351.66

**(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商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	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
哈药集团营销有限公司	117,438.05			117,438.05
合计	7,181,351.66			7,181,351.66

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 29、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	17,716,839.76	7,038,674.16	6,346,912.82		18,408,601.10
租赁费	801,666.00		130,000.00		671,666.00
改良支出	20,323,823.37		5,042,166.00		15,281,657.37
维修费	4,635,569.08	2,629,429.68	1,196,731.16		6,068,267.60
合计	43,477,898.21	9,668,103.84	12,715,809.98		40,430,192.07

其他说明：

无

## 30、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	244,245,584.34	45,809,177.74	930,954,527.30	174,205,750.93
内部交易未实现利润	32,960,340.06	5,070,772.69	50,845,060.32	7,742,994.84
可抵扣亏损				
计提的信用减值准备	647,580,504.16	126,441,452.07		
辞退福利	16,095,796.25	2,815,591.69	20,358,327.90	3,544,186.62
应付工资结余	356,212,081.38	53,663,812.21	361,092,081.38	54,463,812.21
递延收益	174,847,225.06	27,372,445.40	235,741,033.00	36,558,480.06
可供出售金融资产公允价值变动			388,316,654.13	58,247,498.12
其他权益工具公允价值变动	1,014,248,970.23	152,137,345.53		
合计	2,486,190,501.48	413,310,597.33	1,987,307,684.03	334,762,722.78

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	9,778,723.73	1,466,808.56		
合计	9,778,723.73	1,466,808.56		

## (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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,399,989,107.29	1,029,286,898.57
合计	1,399,989,107.29	1,029,286,898.57

## (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
2019 年		109,107,608.44	
2020 年	92,408,615.52	104,300,819.32	
2021 年	85,732,750.26	174,847,891.51	
2022 年	89,716,596.46	93,635,346.23	
2023 年	544,085,165.76	547,395,233.07	
2024 年	588,045,979.29		
合计	1,399,989,107.29	1,029,286,898.57	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
艺术品	974,000.00		974,000.00	974,000.00		974,000.00
合计	974,000.00		974,000.00	974,000.00		974,000.00

其他说明：

无

## 32、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
质押借款	100,000,000.00	
抵押借款	110,000,000.00	
保证借款		
信用借款	323,717,190.50	114,000,000.00
合计	533,717,190.50	114,000,000.00

短期借款分类的说明:

(1) 质押借款 1 亿元, 其中: ①哈药集团医药有限公司药品分公司于 2019 年 9 月 5 日从上海浦东发展银行哈尔滨分行以商业承兑汇票贴现取得 0.5 亿元借款, 贴现率 2.95%, 票据到期日为 2020 年 2 月 29 日; ②哈药集团医药有限公司新药特药分公司于 2019 年 9 月 5 日从上海浦东发展银行哈尔滨分行以商业承兑汇票贴现取得 0.5 亿元借款, 贴现率 2.95%, 票据到期日为 2020 年 2 月 29 日。

(2) 抵押借款 1.1 亿元, 其中: ①哈药集团医药有限公司药品分公司于 2019 年 12 月 18 日从上海浦东发展银行哈尔滨分行以国内信用证转让取得 0.48 亿元借款, 贴现率 2.713%, 票据到期日为 2020 年 12 月 10 日; ②哈药集团医药有限公司新药特药分公司于 2019 年 12 月 18 日从上海浦东发展银行哈尔滨分行以国内信用证转让取得 0.62 亿元借款, 贴现率 2.951%, 票据到期日为 2020 年 12 月 10 日。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,753,010,692.11	1,112,800,490.75
合计	1,753,010,692.11	1,112,800,490.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 36、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	1,969,573,598.06	2,019,435,461.59
合计	1,969,573,598.06	2,019,435,461.59

### (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	18,688,177.82	未到结算期
第 2 名	14,937,015.91	未到结算期
第 3 名	14,270,582.35	未到结算期
第 4 名	9,021,384.87	未到结算期

合计	56,917,160.95	/
----	---------------	---

其他说明

□适用 √不适用

**37、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	157,138,880.28	157,501,735.72
合计	157,138,880.28	157,501,735.72

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、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	475,224,754.75	1,561,933,221.17	1,600,647,037.69	436,510,938.23
二、离职后福利-设定提存计划	11,260,467.71	172,400,573.23	172,400,573.23	11,260,467.71
三、辞退福利	5,431,817.29	3,242,195.18	4,188,931.11	4,485,081.36
四、一年内到期的其他福利				
合计	491,917,039.75	1,737,575,989.58	1,777,236,542.03	452,256,487.30

**(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	421,652,828.33	1,112,193,970.20	1,153,091,509.65	380,755,288.88
二、职工福利费		180,564,786.92	178,246,786.92	2,318,000.00
三、社会保险费	25,883,772.87	98,867,815.12	98,867,516.33	25,884,071.66
其中：医疗保险费	25,883,231.66	87,031,015.56	87,031,015.56	25,883,231.66
工伤保险费	541.21	6,659,993.91	6,660,535.12	
生育保险费		5,176,805.65	5,175,965.65	840.00
四、住房公积金	10,972.00	100,080,206.99	100,091,178.99	
五、工会经费和职工教育经费	27,655,448.71	31,855,496.90	31,957,367.92	27,553,577.69

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	21,732.84	38,370,945.04	38,392,677.88	
合计	475,224,754.75	1,561,933,221.17	1,600,647,037.69	436,510,938.23

**(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	10,366,350.85	162,313,060.88	162,313,060.88	10,366,350.85
2、失业保险费	894,116.86	5,118,045.14	5,118,045.14	894,116.86
3、企业年金缴费				
4、其他		4,969,467.21	4,969,467.21	
合计	11,260,467.71	172,400,573.23	172,400,573.23	11,260,467.71

其他说明：

□适用 √不适用

**40、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	65,716,051.64	56,188,240.71
消费税		
营业税		
企业所得税	67,040,373.80	17,509,879.34
个人所得税	2,340,348.16	4,109,952.68
城市维护建设税	5,198,740.73	4,572,657.86
房产税	4,624,628.61	4,634,261.29
教育费附加	2,404,417.90	1,980,498.70
其他	4,249,192.36	4,296,925.54
合计	151,573,753.20	93,292,416.12

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	279,370.16	
应付股利	2,500.00	167,750.00
其他应付款	948,828,955.81	1,002,853,152.70
合计	949,110,825.97	1,003,020,902.70

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息****(1). 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
----	------	------

分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	279,370.16	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	279,370.16	

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

#### 应付股利

##### (2). 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
普通股股利	2,500.00	167,750.00
合计	2,500.00	167,750.00

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

#### 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
往来款	591,015,176.88	515,408,653.26
保证金、押金	357,534,738.93	334,921,197.44
股份回购	279,040.00	152,523,302.00
合计	948,828,955.81	1,002,853,152.70

##### (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
信用借款	102,209,519.65	101,313,285.24
合计	102,209,519.65	101,313,285.24

其他说明：

无

#### 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
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	37,158,006.32	38,868,919.69
合计	37,158,006.32	38,868,919.69

长期借款分类的说明：

无

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、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,442,672.73	8,442,672.73
专项应付款		
合计	8,442,672.73	8,442,672.73

其他说明：

适用 不适用

### 长期应付款

#### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
国债专项资金	8,442,672.73	8,442,672.73
合计	8,442,672.73	8,442,672.73

其他说明：

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。

### 专项应付款

#### (2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

### 49、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	11,610,714.89	14,926,510.61
三、其他长期福利		
合计	11,610,714.89	14,926,510.61

#### (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

### 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			
应付退货款			
其他	2,949,082.27	2,949,082.27	
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：

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 2019 年末，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					
与资产相关的政府补助	459,558,778.22	720,000.00	32,340,481.99	427,938,296.23	
与收益相关的政府补助	1,952,592.76	2,040,000.00	2,439,607.19	1,552,985.57	
合计	461,511,370.98	2,760,000.00	34,780,089.18	429,491,281.80	/

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿	324,137,306.52			21,152,838.66		302,984,467.86	与资产相关
产业结构专项资金	10,419,819.01			1,145,045.25		9,274,773.76	与资产相关
老工业基地改造	10,773,000.00			631,750.00		10,141,250.00	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	6,599,666.67			1,523,000.00		5,076,666.67	与资产相关
国家重点工程实验室	3,448,327.68			317,721.07		3,130,606.61	与资产相关
胰岛素口服制剂制备技术引进与开发项目	7,075,857.33					7,075,857.33	与资产相关
高技术产业化项目配套	4,105,594.56			671,792.90		3,433,801.66	与资产相关

资金							
污水处理工程	4,327,724.91			771,947.24		3,555,777.67	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	3,593,893.34			336,622.08		3,257,271.26	与资产相关
工厂阿城新建厂址前期项目资金	3,771,409.28			307,147.68		3,464,261.60	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	1,475,000.00			600,000.00		875,000.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	1,793,411.06			525,987.46		1,267,423.60	与资产相关
现代中药基地项目	3,175,333.08			144,333.36		3,030,999.72	与资产相关
清开灵高新产业化项目	2,174,722.95			198,971.50		1,975,751.45	与资产相关
企业挖潜改造资金	2,322,946.66			40,099.76		2,282,846.90	与资产相关
特色中小企业发展基金	1,620,000.00			95,000.00		1,525,000.00	与资产相关
项目研制经费	876,065.00	700,000.00				1,576,065.00	与资产相关
生物产业集聚区政府补助	12,651,462.08			837,134.48		11,814,327.60	与资产相关
化学原料药中试及产业化创新技术平台	689,745.70			95,000.00		594,745.70	与资产相关
新厂区青氨类无菌原料药车间 GMP 改造项目	10,559,946.54			860,013.36		9,699,933.18	与资产相关
哈药集团药物研究院建设项目补贴	9,250,000.00			250,000.00		9,000,000.00	与资产相关
工业信息化专项拨款（管控信息平台）	491,666.65			100,000.00		391,666.65	与资产相关
哈药集团创	8,787,500.00			237,500.00		8,550,000.00	与资产

新药物研发平台							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					3,000,000.00	与资产相关
其他项目	22,438,379.20	20,000.00		1,498,577.19		20,959,802.01	与资产相关
知识产权贯标补助	100,000.00					100,000.00	与收益相关
省级文化产业重点项目扶持资金	1,832,592.76	2,000,000.00		2,439,607.19		1,392,985.57	与收益相关
人才梯队补助, 六种人热费补贴	20,000.00	40,000.00				60,000.00	与收益相关
合计	461,511,370.98	2,760,000.00		34,780,089.18		429,491,281.80	

其他说明:

适用 不适用

## 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	2,544,953,276.00	-37,934,200.00				-37,934,200.00	2,507,019,076.00

其他说明:

2019年哈药股份完成了回购限制性股票工作, 回购股份合计 37,934,200 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《证券变更登记证明》, 哈药股份总股本由 2,544,953,276 股减至 2,507,019,076 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）	318,239,085.58	49,657,222.72	114,310,062.00	253,586,246.30
其他资本公积	459,375,657.74		50,177,009.44	409,198,648.30
合计	777,614,743.32	49,657,222.72	164,487,071.44	662,784,894.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期减少主要为公司本期完成限制性股票回购而减少资本公积（资本溢价）114,310,062.00 元；同时因 2018 年业绩未达标，首期预留第二次解锁的限制性股票已确认的费用冲减资本公积（其他资本公积）519,786.72 元；公司根据行权情况将已确认的费用由资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）49,657,222.72 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	152,523,302.00			152,523,302.00
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			152,244,262.00	-152,244,262.00
合计	152,523,302.00		152,244,262.00	279,040.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019 年公司收到《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，回购限制性股票合计 37,934,200 股已全部过户至公司回购专用证券账户，公司注销回购股份，减少负债及库存股 152,244,262.00 元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-347,554,930.18	-585,217,688.81			-89,337,314.00	-495,880,374.81		-843,435,304.99
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公	-347,554,930.18	-595,582,093.35			-89,337,314.00	-506,244,779.35		-853,799,709.53

允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
其他		10,364,404.54				10,364,404.54		10,364,404.54
二、将重分类进损益的其他综合收益		-1,612,577.61				-1,612,577.61		-1,612,577.61
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额		-1,612,577.61				-1,612,577.61		-1,612,577.61
其他综合收益合计	-347,554,930.18	-586,830,266.42			-89,337,314.00	-497,492,952.42		-845,047,882.60

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

注 1：本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，将可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资，并指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以前年度确认的减值损失于 2019 年 1 月 1 日从留存收益转入其他综合收益，已调整期初余额。

注 2：其他为公司以 1 港元收购 GNC Hong Kong Limited.65%的股权与可辨认净资产公允价值的差额，因与公司购买 GNC 优先股构成一揽子交易，将其差额计入其他综合收益。

#### 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
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,285,223,044.53			1,285,223,044.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 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	1,740,230,625.57	2,663,824,792.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	17,485,774.17	
调整后期初未分配利润	1,757,716,399.74	2,663,824,792.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,812,116.14	346,139,970.93
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
转作股本的普通股股利		
其他	-33,336,700.00	
期末未分配利润	1,846,865,215.88	1,740,230,625.57

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 17,485,774.17 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

### (1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,770,757,641.13	8,977,274,803.81	10,757,983,668.39	7,842,530,605.96
其他业务	53,804,033.91	16,891,543.99	55,629,926.28	25,686,302.46
合计	11,824,561,675.04	8,994,166,347.80	10,813,613,594.67	7,868,216,908.42

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无



**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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	25,753,712.35	33,714,557.35
教育费附加	18,619,926.29	24,441,284.62
资源税		
房产税	39,759,788.42	39,618,191.40
土地使用税	18,346,702.22	20,375,510.14
车船使用税	195,365.64	246,577.94
印花税	6,485,788.64	9,265,238.74
其他	906,018.81	974,399.81
合计	110,067,302.37	128,635,760.00

其他说明：

无

**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
工资及附加	407,128,564.43	356,901,838.73
广告宣传费	95,155,024.31	15,595,510.21
办公差旅费	48,001,004.84	58,660,636.66
运输仓储费	59,603,038.44	61,746,725.69
销售促销费	13,887,295.31	24,055,786.88
市场维护服务费	154,716,407.24	82,123,731.32
业务招待费	8,400,363.42	8,665,348.58
租赁费	43,711,272.10	
维修费	6,327,997.13	
其他	24,353,309.62	11,755,323.91
合计	861,284,276.84	619,504,901.98

其他说明：

无

**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	627,748,350.67	684,362,001.32
办公差旅费	173,771,249.03	174,622,159.00
物料消耗	466,396,995.11	437,700,034.87
仓储运输及保险费	3,118,893.43	6,198,013.62
折旧费	81,394,957.95	84,008,601.27
无形资产及长期资产摊销	44,820,484.08	32,706,133.45
业务招待费	2,832,496.12	2,251,594.77
股权激励费		5,662,409.44
信息服务费	99,060,343.18	95,242,886.75

其他	37,580,752.56	47,801,158.25
合计	1,536,724,522.13	1,570,554,992.74

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√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	38,991,436.45	59,937,676.47
材料费	20,743,889.44	24,251,614.64
折旧费用	21,288,619.85	22,909,000.83
其他	44,118,324.47	30,164,329.11
合计	125,142,270.21	137,262,621.05

其他说明：

无

#### 66、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	44,251,383.45	23,225,147.56
减：利息收入	-8,944,403.87	-40,947,350.76
汇兑损失	3,960,190.63	7,950,950.03
减：汇兑收益	-1,262,245.61	-3,475,341.79
手续费及其他	7,604,983.20	7,034,916.34
合计	45,609,907.80	-6,211,678.62

其他说明：利息支出中包含银行承兑汇票贴现支出 26,033,510.40 元。

#### 67、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	21,152,838.66	18,250,687.93
老工业基地改造	631,750.00	631,750.00
中药粉针剂技术创新及质量标准升级改造项目	1,523,000.00	1,523,000.00
国家重点工程实验室	317,721.07	317,760.65
胰岛素口服制剂制备技术引进与开发项目		183,208.30
高技术产业化项目配套资金	671,792.90	671,792.90
污水处理工程	771,947.24	771,947.24
头孢类原料药 COS 认证和头孢类粉针剂 EU 车间 GMP 认证项目	336,622.08	461,387.82
省财政厅下达 2011 年第一批省发展高新技术产业专项资金	600,000.00	600,000.00
重点产业振兴和技术改造项目	525,987.46	432,956.91
现代中药基地项目	144,333.36	144,333.36
清开灵高新产业化项目	198,971.50	198,971.50
企业挖潜改造资金	40,099.76	37,536.46
(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
(2008 年)省财政厅 07 年第一批资源和环境保护项目		263,888.58
项目研制经费		499,268.96

产业结构专项资金	1,145,045.25	1,145,045.25
工厂阿城新建厂址前期项目资金	307,147.68	307,147.68
特色中小企业发展基金	95,000.00	95,000.00
生物产业集聚区政府补助	837,134.48	837,134.48
新厂区青氨类无菌原料药车间 GMP 改造项目 (301 车间)	860,013.36	860,013.37
哈药集团药物研究院建设项目补贴	250,000.00	250,000.00
工业信息化专项拨款 (管控信息平台)	100,000.00	100,000.01
哈药集团创新药物研发平台	237,500.00	237,500.00
(2008 年)新型喹诺酮类药物		2,000,000.00
(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
黑龙江省应用技术与开发计划重大项目-注射用重组抗 EGFR 人鼠嵌合单克隆抗体	70,300.00	299,863.58
化学原料药中试及产业化创新技术平台	95,000.00	310,254.30
锅炉改造项目	761,142.84	741,142.85
其他项目	667,134.35	2,963,487.42
省级文化产业重点项目扶持资金	2,439,607.19	3,660,543.32
人才梯队补助	2,089,767.80	36,248.47
人力资源补贴	3,151,159.02	6,968,884.69
土地出让补偿款		3,738,500.00
应用技术与开发资金项目	145,000.00	
组建实验室政府补助项目	920,000.00	
全流程控制项目		3,000,000.00
税费返还	2,048,734.41	2,010,167.63
小锅炉拆并补助	132,137.76	1,523,130.40
企业研发费用	2,930,000.00	
科技型企业补贴款	2,200,000.00	
其他项目	3,436,015.61	1,179,053.35
合计	51,832,903.78	58,961,172.53

其他说明:

无

## 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		-47,159.51
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		7,139,868.58
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	131,135,994.20	
合计	131,135,994.20	7,092,709.07

其他说明:

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

## 71、信用减值损失

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
其他应收款坏账损失	-8,597,541.41	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-19,646,002.94	
合计	-28,243,544.35	

其他说明：

无

**72、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		19,927,925.82
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-25,053,664.86	-49,558,472.85
三、可供出售金融资产减值损失		-1,161,704.60
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	-2,623,595.64	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	-717,000.00	-3,594,100.00
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		-1,064,725.15
十四、其他		
合计	-28,394,260.50	-35,451,076.78

其他说明：

无

**73、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	1,330,236.69	1,117,762.98
固定资产处置损失	-1,486,227.17	
合计	-155,990.48	1,117,762.98

其他说明：

无

**74、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	973,468.42	890,120.41	973,468.42
其他	43,482,712.50	72,752,380.09	43,482,712.50
合计	44,456,180.92	73,642,500.50	44,456,180.92

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

## 75、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			
固定资产报废损失	1,262,208.73	1,592,341.47	1,262,208.73
公益性捐赠支出	3,010,835.62	2,743,461.52	3,010,835.62
罚款支出	974,922.29	1,363,880.13	974,922.29
诉讼支出		2,262,876.00	
其他	9,901,837.70	5,324,886.25	9,901,837.70
合计	15,149,804.34	13,287,445.37	15,149,804.34

其他说明：

本期所有营业外支出均计入非经常性损益。

## 76、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	172,923,974.30	172,544,631.20
递延所得税费用	12,256,248.01	11,546,119.94
合计	185,180,222.31	184,090,751.14

**(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	307,048,527.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,057,279.07
子公司适用不同税率的影响	37,759,553.63
调整以前期间所得税的影响	-188,006.71
非应税收入的影响	-30,856.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,749,546.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,941,101.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,996,684.23
研究开发费加成扣除的纳税影响	-8,060,497.75
其他	-162,378.61
所得税费用	185,180,222.31

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57

**78、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	84,691,240.35	164,736,455.56
利息收入	14,217,433.46	40,947,350.76
政府补助	19,812,814.60	28,780,984.54
其他	35,159,066.64	39,586,711.26
合计	153,880,555.05	274,051,502.12

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	95,155,024.31	8,432,035.29
经营性付现费用	369,757,720.07	253,509,326.65
往来款	371,850,745.34	506,573,638.60
开具应付票据及信用证等对应受限资金的增加	1,344,760.35	10,000,000.00
其他	141,917,116.39	218,345,072.99

合计	980,025,366.46	996,860,073.53
----	----------------	----------------

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
纳入合并范围的孙公司合并日货币资金余额	20,740,951.25	
合计	20,740,951.25	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	114,310,062.00	
合计	114,310,062.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79. 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	121,868,304.81	403,634,960.89
加：资产减值准备	56,637,804.85	35,451,076.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	369,712,599.93	399,871,103.42
使用权资产摊销		
无形资产摊销	28,153,639.67	22,601,129.74
长期待摊费用摊销	12,715,809.98	10,105,003.71
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）	155,990.48	-1,117,762.98
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,262,208.73	1,592,341.47
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	18,217,873.05	8,677,729.41
投资损失（收益以“—”号填列）	-131,135,994.20	-7,092,709.07
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	12,256,248.01	11,546,119.94
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）	-277,592,180.94	25,441,492.11
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,008,758,804.89	375,193,626.58

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	511,567,965.21	-593,179,176.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-284,938,535.31	692,724,935.55
<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	640,697,790.96	2,014,348,494.23
减：现金的期初余额	2,014,348,494.23	3,487,392,421.60
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	-1,373,650,703.27	-1,473,043,927.37

**(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	640,697,790.96	2,014,348,494.23
其中：库存现金	701,407.48	830,984.45
可随时用于支付的银行存款	637,447,359.36	2,013,517,509.78
可随时用于支付的其他货币资金	2,549,024.12	
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	640,697,790.96	2,014,348,494.23
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

**80、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

**81、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	34,805,858.73	见本附注八、1
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		



合计	34,805,858.73	/
----	---------------	---

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	13,382,875.00	6.9762	93,361,612.58
其中：美元	13,382,875.00	6.9762	93,361,612.58
欧元			
港币			
应收账款	2,948,500.58	6.9762	20,569,329.75
其中：美元	2,948,500.58	6.9762	20,569,329.75
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款	113,720.74	6.9762	793,338.63
其中：美元	113,720.74	6.9762	793,338.63
其他应收款	1,988,781.80	6.9762	13,874,139.59
其中：美元	1,988,781.80	6.9762	13,874,139.59
应付账款	7,016,030.51	6.9762	48,945,232.04
其中：美元	7,016,030.51	6.9762	48,945,232.04
其他应付款	10,059,220.73	6.9762	70,175,135.66
其中：美元	10,059,220.73	6.9762	70,175,135.66
长期借款	323,925,113.13	0.064086	20,759,064.80
其中：日元	323,925,113.13	0.064086	20,759,064.80

其他说明：

无

### (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

本公司之控股孙公司 GNC Hong Kong Limited.的会计报表汇率折算方法及汇率为：

#### (1) 资产负债表：

所有资产、负债类项目均按照期末资产负债表日的即期汇率的基准汇率折算为人民币反映；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为人民币反映，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中的数额反映；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为报表折算差额在“外币报表折算差额”项目中反映。

#### (2) 利润表：

利润表所有项目均按照年初及期末即期汇率平均数折算为人民币反映。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

本报告期，境外经营实体主要经营地、记账本位币及报表折算汇率如下：

公司名称	主要经营地	记账本位币	折算汇率	
			资产负债表	利润表
GNC Hong Kong Limited.	香港	美元	6.9762	6.9122

### 83、套期

适用 不适用

### 84、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	464,271,370.98	其他收益/递延收益	34,780,089.18
人才梯队补助	2,089,767.80	其他收益	2,089,767.80
人力资源补贴	3,151,159.02	其他收益	3,151,159.02
企业研发费用	2,930,000.00	其他收益	2,930,000.00
科技型企业补贴款	2,200,000.00	其他收益	2,200,000.00
组建实验室政府补助项目	920,000.00	其他收益	920,000.00
医药储备贴息	630,000.00	财务费用	630,000.00
其他	5,761,887.78	其他收益	5,761,887.78
合计	481,954,185.58	其他收益/递延收益	52,462,903.78

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 85、其他

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
GNC Hong Kong Limited.	2019年2月13日	0.86	65	货币	2019年2月13日	符合协议生效条件后的股权交割日	281,014,608.50	20,627,677.69

其他说明：

无

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	GNC Hong Kong Limited.
--现金	0.86
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	0.86
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,364,405.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-10,364,404.54

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本公司采用估值技术来确定被购买方的资产负债于购买日的公允价值。于资产评估日，被购买方的资产主要为货币资金及应收账款、存货、固定资产、无形资产，其中货币资金及应收账款根据应收金额减去预计的坏账损失确定评估值；存货以实际盘点数量及市场价格为基础确定评估值；固定资产、无形资产所采用的方法为重置成本法。

其他说明：

根据哈药集团股份有限公司八届五次董事会决议，批准公司以现金 299,950,000 美元认购 GNC Holdings Inc（简称 GNC）发行的 299,950 股优先股。公司分三次支付，截止 2019 年 2 月 13 日支付了全部认购款。同时公司与 GNC 开展战略合作，对 GNC 控股及其区域内子公司进行业务重组。根据哈药集团股份有限公司八届十四次董事会决议，于 2019 年 2 月 13 日以公司全资子公司 Harbin Pharmaceutical Hong Kong II Limited（简称哈药香港）为主体，以 1 港币为对价认购 GNC Hong Kong Limited。新增发的股份并取得该公司 65% 的股权”，自购买日起纳入公司报表合并范围。

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	GNC Hong Kong Limited.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	96,044,312.98	92,898,996.47
货币资金	20,740,951.25	20,740,951.25
应收款项	42,053,862.92	42,053,862.92
存货	27,339,700.00	24,194,383.49
固定资产	749,437.39	749,437.39
无形资产	2,212,272.13	2,212,272.13
其他流动资产	760,314.92	760,314.92
在建工程	304,942.63	304,942.63
长期待摊费用	1,882,831.74	1,882,831.74

负债：	80,099,073.91	80,099,073.91
应付款项	80,108,016.50	80,108,016.50
应付职工薪酬	732,233.80	732,233.80
应交税费	-741,176.39	-741,176.39
净资产	15,945,239.07	12,799,922.56
减：少数股东权益	5,580,833.67	4,479,972.90
取得的净资产	10,364,405.40	8,319,949.66

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

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

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、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
哈药(上海)医药科技有限公司	上海	上海	生物、医药、保健科技	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

其他说明：

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	67,280,383.95		465,105,626.65

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	5,073,163,783.56	474,160,130.14	5,547,323,913.70	3,560,262,271.49	139,822,675.87	3,700,084,947.36	3,923,416,783.49	488,937,104.63	4,412,353,888.12	2,686,792,781.00	145,622,231.35	2,832,415,012.35

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	8,353,884,452.41	267,300,090.57	267,300,090.57	-411,603,708.42	7,055,220,884.53	257,854,780.16	257,854,780.16	366,451,822.35

其他说明:

无

**(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

### 十一、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。

## 十二、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

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动				



计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资		850,065,849.51		850,065,849.51
(三) 其他权益工具投资	1,056,033,684.66	14,578,723.73	34,488,268.16	1,105,100,676.55
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,056,033,684.66	864,644,573.24	34,488,268.16	1,955,166,526.06
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 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

公司采用市场法用于估计相关资产或负债的公允价值，其他权益工具期末公允价值以其在2019年12月最后一个交易日的收盘价(数据来源于：美国纽约证券交易所)确定。

## 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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和股利折现模型等。估值技术的输入值主要包括第t期每股期望股利、无风险报酬率、市场溢价、 $\beta$  权益、个别风险、n年以后稳定的股利增长率等。

**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

对于相关资产几乎很少存在市场交易活动，不存在公开市场，无法取得公开市场报价，导致相关可观察输入值无法取得，故采用按股权比例占标的净资产份额的方法。

**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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十三、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	435,294.12	46.80	46.80

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是无实际控制人

其他说明：

本公司无实际控制人。

**2、本企业的子公司情况**

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1

**3、本企业合营和联营企业情况**

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十七、3

□适用 √不适用

其他说明

□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	属于同一母公司
哈尔滨医药供销有限责任公司	属于同一母公司
哈尔滨中药一厂	属于同一母公司
哈尔滨生物药品公司	属于同一母公司
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	属于同一母公司
哈尔滨制药五厂	属于同一母公司
哈尔滨医药集团公司药品经销公司	属于同一母公司
哈尔滨千手佛国际休闲俱乐部有限公司	属于同一母公司
哈药集团生物疫苗有限公司	属于同一母公司
哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	属于同一母公司
国药物流有限责任公司	参股公司
哈药慈航制药股份有限公司	参股公司

其他说明

无

## 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	1,403,182.31	2,549,663.84

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	429,129.75		1,192,272.40	
应收账款	其他	82,279.55		82,279.55	
	合计	511,409.30		1,274,551.95	

## (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	20,337,405.79	20,337,405.79
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	2,460,000.00	2,460,000.00
其他应付款	哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	836,245.75	836,245.75
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	26,195,392.22	26,195,392.22

## 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用

## 十四、 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	37934200
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	无
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	97,674,310.72 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

其他说明

无

## 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

其他说明

无

## 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

### 十五、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 2019 年 12 月 31 日，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

2018 年 8 月 2 日，本公司下属子公司哈药集团三精制药有限公司（以下简称“三精制药”）向黑龙江省哈尔滨市中级人民法院递交了关于黑龙江省诺捷制药有限责任公司（以下简称“诺捷制药”）合同纠纷案件中涉及诉前财产保全的申请，请求对被申请人诺捷制药的银行账户予以冻结，冻结金额 1000 万元，申请人三精制药以等额存款为其保全申请提供了担保。至本期末本案正在诉讼中。

截至 2019 年 12 月 31 日，除上述事项外，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**十六、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**十七、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、分部信息分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以经营所在地域分布为基础确定报告分部，分别对境内、境外业务的经营业绩进行考核。

**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	境内	境外	合计
营业收入	11,543,547,066.54	281,014,608.50	11,824,561,675.04
营业成本	8,892,691,684.34	101,474,663.46	8,994,166,347.80
资产总额	12,342,080,574.83	160,450,257.97	12,502,530,832.80
负债总额	6,417,413,020.75	142,296,492.89	6,559,709,513.64

(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

### 1、实际控制人变化

本公司于 2018 年 11 月 12 日接到公司控股股东哈药集团的通知，为落实哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“哈尔滨市国资委”）《关于同意重启哈药集团混改有关事宜的通知》的要求，哈药集团已召开董事会，审议通过了重启混合所有制改革的相关事宜。本期哈药集团已完成增资扩股事宜的工商变更，并完成了外商投资企业变更登记。哈药集团本次混合所有制改革的增资扩股事宜已履行全部程序。本次混改仅为本公司控股股东哈药集团层面的股权变动，对本公司的日常生产经营没有直接影响。哈药集团本次增资扩股事宜完成后，哈药集团由国有控股企业变为国有参股企业，哈药集团的控制权由哈尔滨市国资委拥有变更为无实际控制人，本公司实际控制人也由哈尔滨市国资委变更为无实际控制人。

2、2019 年 6 月 14 日，公司八届第二十一一次董事会审议通过了《关于哈药集团制药总厂注射用头孢粉针剂生产线项目建设的议案》，公司计划分批次累计投资 21,308 万元建设哈药总厂利民厂区注射用头孢粉针剂生产线项目，项目预计 2021 年 12 月达到计划产能。

3、截至 2019 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的重要事项。

## 8、其他

适用 不适用

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	103,385,568.80
1 年以内小计	103,385,568.80
1 至 2 年	7,597,109.52
2 至 3 年	4,828,867.61
3 年以上	151,321,117.12
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	-126,837,099.90
合计	140,295,563.15

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	71,278,156.77	26.68	66,687,532.30	93.56	4,590,624.47	65,522,734.06	16.55	65,522,734.06	100	
其中:										
按单项计提坏账准备	71,278,156.77	26.68	66,687,532.30	93.56	4,590,624.47	65,522,734.06	16.55	65,522,734.06	100	
按组合计提坏账准备	195,854,506.28	73.32	60,149,567.60	30.71	135,704,938.68	330,393,391.85	83.45	69,323,128.83	20.98	261,070,263.02
其中:										
账龄组合	108,929,707.76	40.78	60,149,567.60	55.22	48,780,140.16	125,303,304.68	31.65	69,323,128.83	55.32	55,980,175.85
关联方	86,924,798.52	32.54			86,924,798.52	205,090,087.17	51.80			205,090,087.17
合计	267,132,663.05		126,837,099.90		140,295,563.15	395,916,125.91		134,845,862.89		261,070,263.02

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个别认定单项计提	65,539,876.18	65,539,876.18	100	预计无法收回
客户 1	5,738,280.59	1,147,656.12	20	单项金额重大
合计	71,278,156.77	66,687,532.30	93.56	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,818,384.20	1,365,243.67	3.61
1 至 2 年	4,761,912.66	1,142,859.04	24.00
2 至 3 年	4,741,922.61	1,849,349.82	39.00
3 年以上	61,607,488.29	55,792,115.07	90.56
合计	108,929,707.76	60,149,567.60	55.22

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

账龄组合 (关联方):

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	65,567,184.60		
1 至 2 年	2,835,196.86		



2至3年	86,945.00		
3年以上	18,435,472.06		
合计	86,924,798.52		

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	134,845,862.89	1,886,562.48	9,895,325.47			126,837,099.90
合计	134,845,862.89	1,886,562.48	9,895,325.47			126,837,099.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 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 102,553,782.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例 38.39%，相应计提的坏账准备年末余额汇总 11,753,848.22 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 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

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		5,322,208.76
应收股利	1,036,716,227.69	1,063,249,259.77
其他应收款	257,446,155.58	383,588,030.05
合计	1,294,162,383.27	1,452,159,498.58

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
哈药集团三精制药有限公司	627,775,752.11	775,900,174.88
哈药集团生物工程有限公司	263,306,253.51	273,165,928.61
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	7,739,374.06	7,739,374.06
GNC 优先股股利	137,894,848.01	6,443,782.22
合计	1,036,716,227.69	1,063,249,259.77

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	75,734,570.48
1 年以内小计	75,734,570.48
1 至 2 年	2,507,053.87
2 至 3 年	1,597,184.73
3 年以上	384,933,053.45
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
坏账准备	-207,325,706.95
合计	257,446,155.58

## (2). 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
关联方往来及备用金	242,494,341.70	332,741,360.22
其他往来款	222,277,520.83	263,753,418.58

合计	464,771,862.53	596,494,778.80
----	----------------	----------------

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	157,426,651.86		55,480,096.89	212,906,748.75
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,682,008.56			7,682,008.56
本期转回	1,263,050.36			1,263,050.36
本期转销	12,000,000.00			12,000,000.00
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	151,845,610.06		55,480,096.89	207,325,706.95

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	157,426,651.86	7,682,008.56	1,263,050.36	12,000,000.00		151,845,610.06
按单项计提坏账准备	55,480,096.89					55,480,096.89
合计	212,906,748.75	7,682,008.56	1,263,050.36	12,000,000.00		207,325,706.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 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	12,000,000.00

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

(6). 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	5年以上	37.43	
第二名	往来款	34,681,601.48	2-5年	7.46	34,681,601.48
第三名	往来款	20,000,000.00	5年以上	4.30	20,000,000.00
第四名	往来款	17,202,528.45	5年以上	3.70	17,202,528.45
第五名	往来款	5,416,159.60	5年以上	1.17	5,416,159.60
合计	/	251,277,924.19	/	54.06	77,300,289.53

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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	2,072,845,964.74		2,072,845,964.74	2,067,845,963.88		2,067,845,963.88
对联营、合营企业投资						
合计	2,072,845,964.74		2,072,845,964.74	2,067,845,963.88		2,067,845,963.88

(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	9,394,440.49			9,394,440.49		
哈药集团生物工程技术有限公司	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		
哈尔滨药品知识产权交易中心有限公司						
Harbin Pharmaceutical Hong Kong II Limited		0.86		0.86		
哈药(上海)医药科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	2,067,845,963.88	5,000,000.86		2,072,845,964.74		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他		
一、合营企业											
北京谷武久盈广告有限责任公司											
小计											
二、联营企业											
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司											
小计											
合计											

其他说明：

注 1：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。

注 2：截至 2019 年末，本公司对合营企业谷武（北京）科技有限公司尚未实际出资，该公司本期无经营业务发生。

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,346,799,449.29	996,230,131.04	1,667,294,269.70	1,186,632,726.06
其他业务	17,842,675.61	12,836,769.56	16,738,298.24	14,455,712.32
合计	1,364,642,124.90	1,009,066,900.60	1,684,032,567.94	1,201,088,438.38

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 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
权益法核算的长期股权投资收益		-47,159.51
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		7,139,868.58
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	131,135,994.20	
其他	6,354,579.41	5,641,553.41
合计	137,490,573.61	229,681,439.48

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十九、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	-155,990.48	无
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）	51,832,903.78	无
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,306,376.58	无
所得税影响额	-12,183,863.21	无
少数股东权益影响额	-839,067.50	无
合计	67,960,359.17	无

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	0.94	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.21	-0.0049	-0.0048

### 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

## 第十二节 备查文件目录

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并盖章的会计报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：张镇平

董事会批准报送日期：2020 年 4 月 21 日

### 修订信息

□适用 √不适用