

公司代码：600664

公司简称：哈药股份

哈药集团股份有限公司 2020 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

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

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	147

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
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
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.
《公司章程》	指	《哈药集团股份有限公司章程》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,809,380,177.49	5,516,041,838.19	-12.81
归属于上市公司股东的净利润	-333,302,234.51	-42,347,051.96	-687.07
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-355,016,523.66	-67,764,025.00	-423.82
经营活动产生的现金流量净额	-166,711,071.07	-180,997,503.23	7.89
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,411,221,256.20	5,456,565,308.41	-19.16
总资产	10,794,684,609.50	12,502,530,832.80	-13.66

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同 期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.13	-0.02	-550.00
稀释每股收益(元/股)	-0.13	-0.02	-550.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.15	-0.03	-400.00
加权平均净资产收益率(%)	-7.56	-0.79	减少6.77个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-8.05	-1.27	减少6.78个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	168,297.58
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	31,903,919.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,853,012.59
少数股东权益影响额	-909,725.03
所得税影响额	-5,595,189.98
合计	21,714,289.15

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主营业务与产品

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

公司医药研发与制造业务涵盖化学原料药、化学制剂、生物制剂、中药、保健品等产业领域，公司拥有 1806 个药品批文和 83 个保健品批文，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，在产在销品规 329 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，结合医药市场变化，科学细分医疗市场和药店零售市场，加快专业人才引进及团队建设，全面发力等级医疗市场、第三终端市场、连锁药店市场以及线上市场业务。

2、医药商业经营模式

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

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

(三) 医药行业情况

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。根据国家统计局公布的数据，2020年1-6月，医药制造业规模以上企业实现营业收入约11,094亿元，同比下降2.3%，实现利润总额约1,586亿元，同比增长2.1%。受新冠疫情及多重因素影响，行业增速有所放缓，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。

(四) 报告期业绩驱动因素

报告期内，面对新冠肺炎疫情对公司生产经营带来的不利影响，在做好公司自身疫情防控工作的前提下，对外积极参与全面抗疫工作中。报告期内，公司针对行业政策、市场变化，聚焦目标市场，扩充营销团队，快速引入专业人才，分区域提升市场准入能力，增加终端覆盖及掌控等工作。面对新冠疫情对实体药店销售的影响，公司积极拓展新渠道与新业务模式，扩大线上销售渠道，提升公司销售业绩。同时，全面提高生产精细化管控能力，优化管理流程，减少冗余资源投入，实施三项制度改革工作，优化和完善选人用人机制及绩效管理体系，提升公司管理能力。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司全面落实既定战略，积极推动各项改革措施，持续提升公司核心竞争力。公司竞争优势主要体现在以下几个方面：

(1) 品牌优势

公司积极实施品牌战略，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”、“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”、“中国医药十大领军品牌”、“中国医药企业公民开模”、“中国医药新冠疫情联防联控奖”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，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，提供以患者为中心的多元化产品，形成公司的核心竞争优势。公司拥有丰富的产品资源，拥有1806个药品批文和83个保健品批文，其中独家产品69个，在产在销的234个品规进入2019年国家医保目录，在产在销的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、补钙系列保健品等产品市场占有率位居行业前列，为公司利用品牌优势和产品资源提升市场竞争力提供了有力的保障。

(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 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

（一）报告期内公司经营情况回顾

2020 年上半年，限抗升级、重点监控合理用药目录出台、DRG 试点范围扩大等举措，对现有的用药结构带来冲击，在带量采购范围扩大、鼓励集团采购和医联体采购等政策预期的影响下，部分药品将面临新一轮的降价压力，医保控费的力度和效率逐步提升，我国医改继续向深层次推进，政策引导下国内医药行业仍在深刻变革中。报告期内，新冠肺炎疫情爆发，受疫情影响，各类终端门店营业时间减少，部分治疗领域药品限售或禁售，医疗终端出现部分停诊、限诊，公司 OTC、处方药等业务的营业收入受到影响。公司秉承“为人类健康提供良心好药”的企业使命，积极应对疫情给日常经营带来的不利影响，在做好疫情防控的同时，有序开展各项生产经营工作，全面落实公司各项发展战略和既定工作计划，尽力降低疫情给公司带来的负面影响。

截至报告期末，公司实现营业收入 48.09 亿元，同比下降 12.81%，其中医药工业主营业务收入为 13.01 亿元，医药商业主营业务收入为 34.88 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润为-3.33 亿元。

报告期内，公司重点推进了以下工作：

产品营销方面，公司持续梳理产品、渠道和终端资源，强优势补短板，聚焦核心产品，优化渠道终端，科学细分医疗市场和药店零售市场。一是扩充专业团队、拓展业务渠道，重视与大型医药连锁企业合作，增强产品终端引领能力，提升终端市场潜力；二是在传统医药销售渠道之外，与众多大型电商平台建立长期合作伙伴关系，积极拓展线上渠道，加快产品多途径销售建设，充分开发潜力渠道，提升产品市场拓展能力；三是充分挖掘公司现有产品潜力，借助多维渠道、发挥合作共赢机制，共同推动潜力产品的发展。

在产品管线建设方面，一是加快一致性评价已立项项目工作，研判公司发展需求，有序开展注射剂型一致性评价工作；二是推进现有在研项目研发工作进度，积极开展仿制药和创新药产品研发立项工作，力争实现产品研发突破；三是继续开展老产品的二次开发，特别是有特色的中药产品开发，逐步丰富公司现有产品线；四是推动产品引进与合作，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。

生产运营方面，一是稳步推进两厂搬迁工作，以搬迁为契机优化公司产能布局，提升产能利用率和逐步建立具有制造核心能力的生产基地，提高制造能力和产品质量水平。二是建立 PSQDC 工厂治理和考核体系，全面推动工厂人员素质、安全环保职业健康、质量、供应和成本的快速改善。三是推动企业 ERP 实施及业务流程信息化、自动化，提高工作效率。四是大力加强控费降本的力度，通过改善工作流程、优化产线排班、降低物料消耗、物资战略性采购等各种措施降低运营成本。五是提高质量管理水平，学习和贯彻药品管理法，完善公司从研发、生产、到营销链条的质量管理体系，建立 MAH 的药物警戒体系，强化内部质量审计，加快与外部审计接轨，同时集中资源解决关键产品工艺问题，保证产品质量和供应。六是优化集团生产运营组织，建立起质量、制造技术、供应链、工程和设备、招采、供应链管理、卓越运营等专业职能部门，为提高集团生产运营的各个专业领域水平和人才培养打下良好的组织基础，真正起到这些部门对集团生产运营的指导、规划、管控、协调的作用。

在人才建设方面，持续优化公司现有管控与组织架构，增强高层次人才引进和培养，全面落实三项制度改革，逐步完善选人用人机制及绩效管理体系，建立差异化、动态化、全方位的激励机制，激活人才存量，不断增强企业的内生动力。

在医药商业方面，公司控股子公司人民同泰持续深化与上游客户的合作，加强精细化管理，创新经营模式，尽力弥补疫情对公司经营所带来的负面影响。在批发业务方面，公司积极完善营销网络布局，试点客户全信息化管理，稳固重点客户群体，继续加快县域医疗及民营医院市场开发，保持终端医疗市场掌控力度；重点跟踪新品上市、通过一致性评价及国家谈判药品等品种，建立和完善罕见病药品采购和销售体系，积极扩大医疗市场份额；创新营销模式，开展物流延伸服务，加强与医疗机构的密切合作关系，推进与互联网医院的合作。在零售业务方面，公司加速门店拓展，新开办直营门店 28 家；持续优化品种结构，围绕品牌营销开展推广宣传活动，加强与优质供应商战略合作，提升品种竞争力；创新营销模式，与大型企业联合开展各类直播活动；成立远程审方中心，提供处方审核服务，实施远程在线问诊；建设发展多平台相结合的渠道营销模式，上线微信小程序商城，实现人民同泰官网、人民同泰 APP、第三方平台等多渠道销售。

（二）行业格局和发展趋势分析：

2020 年上半年，医疗卫生体制改革持续深化，医疗保障制度、药品管理制度和药品一致性评价等方面的最新政策将对医药行业带来显著影响。医疗保障方面，中共中央国务院发布《关于深化医疗保障制度改革的意见》，提出力争到 2030 年，全面建成以基本医疗保险为主体，医疗救助为托底，补充医疗保险、商业健康保险、慈善捐赠、医疗互助共同发展的多层次医疗保障制度体系；健全待遇保障、筹资运行、医保支付、基金监管四个机制；完善医药服务供给和医疗保障服务两个支撑，同时国家医保局、国家卫生健康委联合发布的关于开展“互联网+”医保服务的指导意见，提出要将符合条件的“互联网+”医疗服务费用纳入医保支付范围、鼓励定点医药机构提供“不见面”购药服务等要求，推动“互联网+”医保服务有序落地。药品管理政策方面，《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》开始施行，全面推进药品注册分类改革，落实药品上市许可持有人制度，优化审评审批工作流程，落实全生命周期管理要求，强化责任追究。药品一致性评价政策方面，国家药监局发布《关于开展化学药品注射剂仿制药质量和疗效一致性评价工作的公告》，正式启动注射剂一致性评价，将重构仿制药竞争格局，显著影响仿制药产业结构。在我国医改持续深化和不断完善的背景下，制药企业应以创新发展为主题，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。

（三）下半年经营计划

在产品营销方面，一是以抗感染、呼吸系统用药等重点品种为依托，积极跟进和参与多地区的集中采购，在提供性价比高、质量过硬的优质产品同时，扩大公司品牌影响力。二是抓住政策和产品升级的机遇，以消费者需求为导向，借助新产品上市及潜力产品的开发，充分开拓市场，提升产品竞争力。三是强化营销团队建设，基于推广团队不断扩充的情况，公司将加强专业人员的销售效能管理，不断优化和提升最小单位效能，为公司营销目标管理提供坚强的管理支撑。四是在合规运营的前提下，增加产品市场投入，拓宽业务合作平台，丰富市场推广手段，加强产品推广和终端市场维护。

在产品管线建设方面，一是有序推进一致性评价相关工作，尤其加快重点产品的评价工作，尽快实现对公司业绩的有效支撑。二是积极开展仿制药和创新药产品研发立项工作，推动现有在研项目的研发工作，力争实现对公司产品管线的丰富。三是完

善研发质量管理体系建设，规范研发项目流程管理，降低产品研发风险。四是持续推进老产品筛选和开发工作，焕发老产品的市场竞争力，提升公司优势产品储备。

在人才建设方面，持续优化公司现有管控与组织架构，总结试点企业三项制度改革经验，进一步推进所属企业的三项制度改革工作，完善绩效管理体系建设，落实选人用人机制，增强高层次人才引进和培养，打造科学、有效的激励机制，激活员工主观能动性，不断增强企业的人才优势。

在医药商业方面，人民同泰将贯彻执行既有战略部署，全力推行降本增效工作。在医药批发业务方面，公司将挖掘上游资源，发挥采购体系效能，继续强化上游客户全息管理，分析重点客户的业务结构，挖掘潜在资源，争取市场份额；做好医疗销售提升，进一步扩大民营医疗领域的市场覆盖率；拓展商业市场，引进优势商业品种，抓住网络平台优势，采取直播等多种形式，拉动商业销售额；进一步加强与互联网医院平台的合作，推进与网上诊疗的协作服务，争取互联网医院的网上配送权；公司将通过外延式增长方式，在省内主要城市实施属地化经营战略，以缩短配送半径，提高服务质量，深耕细作属地市场，增强县域级市场竞争能力。在医药零售业务方面，公司将细化门店产品、会员管理，开展针对性促销活动；优化零售业务布局，继续在全省范围内加大拓展力度，提升零售业务规模；继续扩大电商业务，推进 ERP 升级、CRM 项目上线数字化等项目，加快零售数字化转型；开展新门店周围消费人群、消费能力及市场容量等情况调研，评估新店商品结构，开展针对性营销；进一步提升新品及 DTP 临床品种引进效率，优化 DTP 药房布局；公司将在医疗保险支付、医院处方信息共享、慢病管理等方面进行研究，尝试探索与医疗机构、保险公司以及制药厂家开展合作，将零售业务从药品销售、健康咨询扩大到提供健康保障服务。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,809,380,177.49	5,516,041,838.19	-12.81
营业成本	3,779,564,910.36	4,219,853,773.67	-10.43
销售费用	399,243,187.60	388,569,367.10	2.75
管理费用	642,526,230.12	771,750,507.81	-16.74
财务费用	33,080,990.70	17,170,311.36	92.66
研发费用	54,154,695.03	56,946,887.98	-4.90
经营活动产生的现金流量净额	-166,711,071.07	-180,997,503.23	7.89
投资活动产生的现金流量净额	-41,993,040.73	-1,352,655,724.13	96.90
筹资活动产生的现金流量净额	289,920,372.33	104,732,671.46	176.82

财务费用变动原因说明:主要为本期应收票据贴现增加及银行贷款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是同期支付 GNC 可转换优先股股权认购款项现金流出所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为本期新增银行贷款所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

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 (%)
化学原料药	19,720,027.98	21,318,484.04	-8.11	204.90	171.56	13.27
化学制剂	663,306,941.09	308,066,611.26	53.56	-34.78	-35.17	0.28
中药	327,851,262.17	227,523,570.27	30.60	5.44	12.80	-4.53
生物制剂	32,393,974.61	14,419,303.96	55.49	-38.61	-33.15	-3.63
保健品	51,210,086.28	31,093,631.37	39.28	-31.07	-12.79	-12.73
其它	206,979,515.07	63,293,966.78	69.42	116.58	94.38	3.49
工业小计	1,301,461,807.20	665,715,567.68	48.85	-16.50	-13.83	-1.59
商业小计	3,487,963,240.97	3,110,637,006.88	10.82	-11.01	-9.39	-1.60
合计	4,789,425,048.17	3,776,352,574.56	21.15	-12.57	-10.21	-2.08
主营业务分产品情况						
治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
抗感染	284,492,011.82	218,364,120.66	23.24	-37.06	-37.89	1.02
感冒药	248,638,118.08	184,230,927.60	25.90	4.83	67.91	-27.84
心脑血管	127,953,433.50	29,261,577.36	77.13	-34.67	-38.30	1.34
消化系统	71,639,814.10	41,090,069.63	42.64	-17.37	-21.70	3.17
抗肿瘤	36,601,933.50	17,013,388.84	53.52	-22.69	-15.07	-4.17
营养补充剂	421,802,911.05	148,007,941.61	64.91	-9.03	0.16	-3.22
其他	110,333,585.15	27,747,541.98	74.85	45.45	-36.30	32.28
工业小计	1,301,461,807.20	665,715,567.68	48.85	-16.50	-13.83	-1.59
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	4,749,695,957.29	3,750,624,588.56	21.03	-13.02	-10.38	-2.33
国外地区	39,729,090.88	25,727,986.00	35.24	123.52	24.91	51.12
合计	4,789,425,048.17	3,776,352,574.56	21.15	-12.57	-10.21	-2.08

营业收入变化原因：

2020 上半年，受新冠疫情影响，零售端各类终端门店营业周期缩短、营业时间减少、与疫情相关的治疗领域药品限售或禁售、终端客单量减少，受前述影响，公司高毛利品种销售收入有所下降，OTC 整体业务营业收入也较去年同期有所下降；各类医疗终端出现部分停诊、限诊，住院率较低，医院患者诊疗频次下降，整体医疗端常规业务收入大幅减少，受前述影响，公司处方药业务营业收入较去年同期有所下降；同

时，在带量采购、医保控费、国谈品种降低药价等系列的政策影响下，药品盈利空间收窄，公司医药批发业务毛利额减少，使公司净利润下降。

(三)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

美国东部时间 2020 年 6 月 23 日 GNC 发布公告，GNC 进入美国破产法第 11 章重整程序，公司作为优先股股东，偿还次序位列普通股债权人之后，无法得到优先偿还。鉴于上述情况，公司于报告期内对 GNC 可转换优先股的应收股利计提减值准备 171,414,381.09 元。

(四)资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
应收股利	1,014,572.78	1.58	65,023,124.79	0.05	-98.44	注 1
其他权益工具	267,370,321.64	2.44	618,486,924.20	4.95	-56.77	注 2
开发支出	27,089,394.76	0.25	62,796,864.95	0.47	-56.86	注 3
短期借款	848,908,540.40	7.76	289,144,045.80	0.96	193.59	注 4
预收账款	0	0	157,138,880.28	1.26	-100.00	注 5
合同负债	132,965,211.76	1.23	0	0	100.00	注 6

注 1：为本期对 GNC 可转换优先股应收股利计提减值准备所致。

注 2：受 GNC 股票价格变动影响，将持有 GNC 可转换优先股公允价值变动损益计入其他综合收益所致。

注 3：主要为同期开发支出结转至无形资产所致。

注 4：主要为本期新增银行贷款所致。

注 5：会计准则调整导致，本期期初调整预收账款至合同负债。

注 6：会计准则调整导致，本期期末调整预收账款至合同负债。

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

(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	0	641,752,581.70	不适用
哈药集团制药总厂注射用头孢粉针制剂生产线项目	213,080,000.00	建设初期	190,446.16	1,630,642.31	不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

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	1,105,100,676.55	267,370,321.64	837,730,354.91
应收账款融资	850,065,849.51	850,065,849.51	569,278,222.33	281,787,627.18
合计	2,960,636,772.56	1,956,166,526.06	836,648,543.97	1,119,517,982.09

(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 493,891 万元，较期初减少 10.97%；

归属于母公司净资产 192,793 万元，较期初增长 4.37%；营业收入 350,268 万元，较上年同期下降 11.04%；归属于母公司净利润 8,066 万元，较上年同期减少 42.62%。

(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。该公司经营范围为按生产许可证核定范围生产口服溶液剂、口服液、合剂、小容量注射剂、糖浆剂；按食品生产许可证核定范围生产保健食品；工业旅游；企业投资管理；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；委托生产日用化学品；销售：日用化学品、日用百货、化妆品。报告期期末，该公司资产总额 371,627 万元，较期初下降 0.3%；归属于母公司净资产 255,154 万元，较期初增长 5.6%；营业收入 57,145 万元，较上年同期增长 5.6%；归属于母公司净利润 11,664 万元，较上年同期增长 0.6%。

(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。报告期期末，该公司资产总额 82,414 万元，较期初增长 3.24%，归属于母公司净资产 36,518 万元，较期初下降 9.06%；营业收入 6195.15 万元，较上年同期下降 60.98%；归属于母公司净利润-510 万元。

(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 47,320 万元，较期初增长 46.08%；归属于母公司净资产-34,500 万元，较期初下降 0.17%；营业收入 100,168 万元，较上年同期下降 14.38%；归属于母公司净利润-56 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

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

适用 不适用

公司年初至报告期末归属于上市公司股东的净利润为-325,302,234.51 元。面对新冠疫情对公司产品销售的不利影响，公司管理层将积极采取应对措施，努力扭转亏损局面。公司预测年初至下一报告期末，公司累计归属于上市公司股东的净利润仍然为负。

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业政策风险

国家政策对医药企业具有强制性约束力，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

随着国家排污许可制度的不断完善，与其配套的排污许可证申请与核发技术规范陆续发布，公司所属的中成药类、生物药品制剂类、化学药品制剂类企业也先后被纳入排污许可管理范畴，这些都对企业排污管理提出了更高的要求。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，依规开展排污管理和监测，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。

(三)其他披露事项

适用 不适用

美国东部时间 2020 年 6 月 23 日 GNC 发布公告，GNC 进入美国破产法第 11 章重整程序，公司作为优先股股东，偿还次序位列普通股债权人之后，无法得到优先偿还，上述事项将对本公司的净资产和净利润产生重大影响，具体如下：1、若 GNC 可转换优先股总计 2,048,661,920 元的投资部分或全部无法收回，将冲减留存收益。2、若累计 171,414,381.09 元的应收股利部分或全部无法收回，将计入当期损益。

截至报告期末，因公允价值变动累计产生的其他综合收益损失 1,830,358,590.25 元人民币已冲减公司留存收益，GNC 可转换优先股的期末余额为 218,303,329.75 元人民币；公司已对 GNC 可转换优先股的应收股利全额计提减值准备，冲减本期损益 171,414,381.09 元。

第五节 重要事项

一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 2 日	www. sse. com. cn	2020 年 6 月 3 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、 承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	哈药集团	自股权分置改革方案非流通股股东资产注入承诺事项已经履行完毕后十二个月内不上市交易，前述期满后，通过上交所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。限售期满后，通过上交所挂牌交易出售股份的价格将不低于每股 14 元（若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权、除息处理）。	承诺时间：2008 年 9 月 1 日	否	是	不适用	不适用
与重大资产重组相	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	承诺时间：2011	否	是	不适用	不适用

关的承诺		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。	年 12 月 29 日				
------	--	--	-------------------------	--	--	--	--

四、 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、 破产重整相关事项

适用 不适用

六、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人

处罚及整改情况

适用 不适用

八、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、 重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于2020年4月23日披露了《关于2020年日常关联交易预计的公告》。	相关公告刊登在2020年4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。

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		946,516.02	0.02			
合计				/	/	946,516.02	0.02	/	/	/

大额销货退回的详细情况	无
关联交易的说明	由于公司生产经营需要，导致本公司在销售方面与关联企业发生一定的关联交易，该等交易构成了公司经营收入和利润的组成部分。该等关联交易事项对本公司生产经营不构成不利影响或损害关联方利益的情形。

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

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	其他关联人	511,409.3	295,234.73	806,644.03	5,857,986.43		5,857,986.43
合计		511,409.3	295,234.73	806,644.03	26,195,392.22		26,195,392.22
关联债权债务形		报告期内，公司与关联方正常的经营性资金往来					

成原因	
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	以上关联债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)其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司积极响应国家“精准扶贫”的号召,以高度的政治感、使命感和责任感将扶贫工作摆到突出位置,对黑龙江省哈尔滨市依兰县愚公乡四新村进行精准扶贫、精准脱贫,强化党政一把手负总责的责任制,选优配强驻村工作队,结合公司自身资源,实现了脱贫攻坚与特色产业、健康扶贫、基层党建、乡村振兴、生态环境的融合发展。

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

公司积极承担社会责任,高度重视扶贫工作,委派集团党委推动此项工作,制定了2020年扶贫计划,截至目前,2020年上半年扶贫计划全面实施完成。

1、公司委派驻村扶贫工作队在疫情期间走访慰问四新村两户深度贫困户,并送慰问金。

2、根据疫情需要,公司向依兰县人民医院捐赠了125个N95医用口罩。

3、按照哈尔滨市政府防疫指挥部要求,扶贫工作队会配合乡、村两委成员开展防疫相关工作。

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	0
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数(人)	100

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	0
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	100

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

产业扶贫是完成脱贫攻坚目标任务、提高贫困村自我发展能力的重要举措。公司认真贯彻落实省市精准扶贫相关要求，以持续发展产业为抓手，为四新村援建人工木耳大棚每年种植人工木耳纯收入可达 28 万元，四新村每名贫困户可分红 3000 余元，为该村脱贫建立了可持续发展的产业项目。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

为使四新村可持续发展，公司驻村工作队努力寻找其他扶贫产业项目，已同经销商达成蘑菇收购合作意向，项目可实现年纯收入 47 万元。

2020 年是扶贫脱困的收官之年，受上半年疫情影响，扶贫脱困任务仍然十分艰巨，公司有信心克服一切困难，坚决完成脱贫攻坚任务。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

1、哈药集团制药总厂

一、基本信息						
企业名称	哈药集团制药总厂					
地址	一厂区：哈尔滨市南岗区学府路 109 号；二厂区：哈尔滨市香坊区军民街 1 号；利民厂区：哈尔滨市呼兰区哈黑公路 388 号					
二、排污信息						
废水	厂区	主要污染物	许可排放 限值 (mg/L)	实际排放 浓度 (mg/L)	2020 年 1-6 月排 放量 (t)	核定排放 总量 (t/a)
	一厂区	化学需氧量	500	56.87	13.14	2609.83

	二厂区			89.05	3.16	54.09
	利民厂区			43.01	2.17	72
	一厂区			3.72	0.85	234.88
	二厂区	氨氮	45	14.31	0.51	4.87
	利民厂区			2.49	0.13	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：《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904—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 ³)	排放浓度 (mg/m ³)	2020 年 1-6 月排 放量 (t)	核定排放 总量 (t/a)
	一厂区 1#排口	烟尘	30	11.18	4.40	32.02
	一厂区 2#排口		20	6.94		
	一厂区 1#排口	二氧化硫	200	42.47	14.26	102.96
	一厂区 2#排口		50	15.59		
	一厂区 1#排口	氮氧化物	200	175.34	61.28	173.58
	一厂区 2#排口		100	75.00		
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，均已安装烟气在线监控系统。						

2、哈药集团中药二厂

一、基本情况					
单位名称	哈药集团中药二厂				
单位地址	哈尔滨市道里区机场路 243 号				
二、排污信息					
废水信息	主要污染物	排放限值 (mg/L)	实际排放浓度 (mg/L)	2020 年 1-6 月排放量 (t)	总量指标 (t/a)
	化学需氧量 (COD)	100	59.9	2.29	—

氨氮	8	1.89	0.072	—
排污许可：正在申请排污许可。 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；安装有废水自动在线监测系统。				

3、哈药集团世一堂制药厂

一、基本信息					
单位名称	哈药集团世一堂制药厂				
地址	哈尔滨市道里区达康路 18 号				
二、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)	2020 年 1-6 月排放量 (t)	总量指标 (t/a)
	化学需氧量 (COD)	100	80	1.1	—
	氨氮	8	3	0.04	—
排污许可：正在申请排污许可。 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；安装有废水自动在线监测系统					

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

设施名称	投运日期	处理工艺	设计处理能力	运行情况
一、哈药集团制药总厂				
污水处理系统 1	2001 年	物化+生化处理工艺	20000t/d	正常
污水处理系统 2	2001 年	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	35000m3/h	正常
污水处理气味治理设施	2009 年	碱喷淋+水喷淋	66000m3/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
二、哈药集团三精制药有限公司				
污水处理站	2002 年	生化处理工艺	5000t/d	正常
三、哈药集团中药二厂				

污水处理站	2001 年	生化处理工艺	2000t/d	正常
四、哈药集团世一堂制药厂				
污水处理站	2009 年	生化处理工艺	1000t/d	正常
五、哈药集团三精明水药业				
污水处理站	2013 年	生化处理	1200t/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
一、哈药集团制药总厂	
哈尔滨制药厂 2.5 万吨/日抗生素污水综合处理场项目	黑环监字[1996]38 号
哈药集团制药总厂热电厂二期工程（90 吨炉）	哈环审书[2007]19 号
发酵菌渣综合利用项目	哈环审书[2013]32 号
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
哈药集团制药总厂口罩生产项目	环境影响登记表备案
二、哈药集团三精制药有限公司	
哈药集团三精制药有限公司增加司乐平等新产品及车间 GMP 改造项目	环验【2004】32 号
哈药集团三精制药股份有限公司口服液项目技术改造工程	哈环审验【2010】35 号
三、哈药集团中药二厂	
哈药集团中药二厂年产 8000 万支中药粉针剂生产全流程自动控制高技术产业化示范工程项目	哈环高审验【2014】15 号
哈药集团中药二厂 2000 吨/日污水处理工程项目	哈环高验【2012】5 号
四、哈药集团世一堂制药厂	
现代重要基地建设完善项目	黑环建【2004】109 号
五、哈药集团三精明水药业	
废水处理工程项目	绥环函【2013】669 号
磷霉素钠粉针剂改造项目	绥环函【2014】159 号

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司建立了完善的环境风险应急机制，公司和所属企业均制定了《突发环境污染事件应急预案》，并根据变化情况适时修订，每年制定培训及演练计划并落实。如遇突发事件，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

公司重点排污企业都编制了环境自行监测方案并依规开展自行监测，部分项目委托有资质的第三方监测机构监测，主要污染物在线监测数据时时接受环保主管部门监督，并在“全国污染源监测信息与共享管理平台”上依规进行了环境信息及数据公开。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

在哈尔滨市生态环境局公布的 2019 年度重点企业环境信用评价结果中，包括上述所属 3 家重点排污企业在内，集团公司参评的 5 家企业全部被评为“环保诚信企业”。

(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司所属其它排污企业建立健全了文件化的环境管理体系，并进行宣贯，目前管理体系运行良好，各项污染物达标排放，危险废物也进行了合法处置，所属企业依规进行了信息公开。企业足额缴纳了环境保护税。

(三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	148,593
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	0	1,173,237,023	46.80	0	无	0	其他
中国证券投资者保护 基金有限责任公司	0	55,725,125	2.22	0	无	0	国有法人
中央汇金资产管理有 限责任公司	0	48,833,200	1.95	0	无	0	国有法人
哈尔滨天翔伟业投资 有限公司	0	46,600,098	1.86	0	无	0	未知
浙江省财务开发有限 责任公司	0	23,883,418	0.95	0	无	0	国有法人
中国证券金融股份有 限公司	0	19,995,229	0.80	0	无	0	其他
李桂林	-855,300	16,784,600	0.67	0	无	0	境内自然人

上海城建置业发展有限公司	0	16,055,000	0.64	0	无	0	国有法人
孙锟	8,312,728	11,111,118	0.44	0	无	0	境内自然人
练勇	288,260	10,789,812	0.43	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
哈药集团有限公司	1,173,237,023			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		
浙江省财务开发有限责任公司	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	16,784,600			人民币普通股	16,784,600		
上海城建置业发展有限公司	16,055,000			人民币普通股	16,055,000		
孙锟	11,111,118			人民币普通股	11,111,118		
练勇	10,789,812			人民币普通股	10,789,812		
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十名股东

□适用 √不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
魏双莹	副总经理	离任
高磊	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:哈药集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		748,117,766.35	675,503,649.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,200,704,296.24	3,339,016,119.12
应收款项融资		569,278,222.33	850,065,849.51
预付款项		217,264,153.30	182,761,542.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		68,098,003.85	186,953,577.47
其中: 应收利息			
应收股利		1,014,572.78	137,894,848.01
买入返售金融资产			
存货		1,609,092,506.60	2,026,087,496.58
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		37,585,843.04	46,680,731.55
流动资产合计		6,450,140,791.71	7,307,068,965.95
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		267,370,321.64	1,105,100,676.55
其他非流动金融资产			
投资性房地产		46,321,960.05	47,482,716.26
固定资产		2,837,509,967.25	2,991,393,334.14
在建工程		76,024,099.88	68,995,366.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		491,154,235.86	503,829,542.26

开发支出		27,089,394.76	23,945,441.50
商誉			
长期待摊费用		35,689,027.99	40,430,192.07
递延所得税资产		562,410,810.36	413,310,597.33
其他非流动资产		974,000.00	974,000.00
非流动资产合计		4,344,543,817.79	5,195,461,866.85
资产总计		10,794,684,609.50	12,502,530,832.80
流动负债：			
短期借款		848,908,540.40	533,717,190.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,180,377,510.59	1,753,010,692.11
应付账款		1,621,628,240.04	1,969,573,598.06
预收款项			157,138,880.28
合同负债		132,965,211.76	0
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		436,176,489.41	452,256,487.30
应交税费		103,306,412.64	151,573,753.20
其他应付款		980,772,406.11	949,110,825.97
其中：应付利息		681,213.10	279,370.16
应付股利		2,500.00	2,500.00
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		102,567,519.61	102,209,519.65
其他流动负债			
流动负债合计		5,406,702,330.56	6,068,590,947.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		37,140,913.03	37,158,006.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		8,104,472.73	8,442,672.73
长期应付职工薪酬		11,431,591.89	11,610,714.89
预计负债		2,949,082.27	2,949,082.27
递延收益		418,716,906.25	429,491,281.80
递延所得税负债		1,466,808.56	1,466,808.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		479,809,774.73	491,118,566.57
负债合计		5,886,512,105.29	6,559,709,513.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,507,019,076.00	2,507,019,076.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		662,784,894.60	662,784,894.60
减：库存股		279,040.00	279,040.00
其他综合收益		-1,557,089,700.30	-845,047,882.60
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		1,513,562,981.37	1,846,865,215.88
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		4,411,221,256.20	5,456,565,308.41
少数股东权益		496,951,248.01	486,256,010.75
所有者权益（或股东权益） 合计		4,908,172,504.21	5,942,821,319.16
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		10,794,684,609.50	12,502,530,832.80

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

2020 年 6 月 30 日

编制单位：哈药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		270,156,048.02	175,123,549.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		106,057,170.32	140,295,563.15
应收款项融资		38,180,229.22	155,712,063.95
预付款项		111,081,243.86	83,196,381.14
其他应收款		1,201,295,615.48	1,294,162,383.27
其中：应收利息			
应收股利		899,835,952.46	1,036,716,227.69
存货		477,892,057.49	473,586,459.64
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		5,470,350.03	5,072,905.94
流动资产合计		2,210,132,714.42	2,327,149,306.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,072,845,964.74	2,072,845,964.74
其他权益工具投资		242,321,056.53	1,080,051,411.44
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		1,728,069,896.51	1,837,773,752.20
在建工程		4,346,125.48	3,939,937.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		268,085,155.29	275,989,025.88
开发支出		23,544,334.39	21,065,441.50
商誉			
长期待摊费用		17,436,690.83	20,362,775.81
递延所得税资产		434,979,091.05	285,347,497.10
其他非流动资产		974,000.00	974,000.00
非流动资产合计		4,792,602,314.82	5,598,349,806.30
资产总计		7,002,735,029.24	7,925,499,112.85
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		204,156,551.37	400,273,909.27
应付账款		417,199,517.50	421,930,994.60
预收款项		0	22,994,453.68
合同负债		23,807,334.95	
应付职工薪酬		364,114,792.80	356,570,041.58
应交税费		35,766,838.16	19,840,935.33
其他应付款		2,959,977,038.14	2,769,531,412.71
其中：应付利息			
应付股利		2,500.00	2,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		82,920,783.11	82,562,783.15
其他流动负债			
流动负债合计		4,337,942,856.03	4,073,704,530.32
非流动负债：			
长期借款		37,140,913.03	37,158,006.32
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	2,559,972.49
预计负债		2,949,082.27	2,949,082.27
递延收益		163,957,862.13	173,130,674.00
递延所得税负债		1,466,808.56	1,466,808.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		208,074,638.48	217,264,543.64
负债合计		4,546,017,494.51	4,290,969,073.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,507,019,076.00	2,507,019,076.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,341,387,555.23	1,341,387,555.23
减：库存股		279,040.00	279,040.00
其他综合收益		-1,547,492,886.54	-835,422,084.87
专项储备			
盈余公积		1,285,223,044.53	1,285,223,044.53
未分配利润		-1,129,140,214.49	-663,398,512.00
所有者权益（或股东权益）合计		2,456,717,534.73	3,634,530,038.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,002,735,029.24	7,925,499,112.85

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		4,809,380,177.49	5,516,041,838.19
其中：营业收入		4,809,380,177.49	5,516,041,838.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,957,933,116.16	5,510,248,386.49
其中：营业成本		3,779,564,910.36	4,219,853,773.67
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		49,363,102.35	55,957,538.57
销售费用		399,243,187.60	388,569,367.10
管理费用		642,526,230.12	771,750,507.81
研发费用		54,154,695.03	56,946,887.98
财务费用		33,080,990.70	17,170,311.36
其中：利息费用		32,350,638.16	17,892,780.63
利息收入		-4,601,707.15	-5,272,831.53
加：其他收益		31,903,919.17	23,430,671.97
投资收益（损失以“-”号填列）		34,534,105.86	58,579,342.57
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（损失以“-”号填列）			
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）		-168,895,294.87	-11,975,908.12

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,777,925.67	-13,777,881.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		168,297.58	-1,474,285.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-262,619,836.60	60,575,391.12
加：营业外收入		3,258,617.91	14,963,688.98
减：营业外支出		7,111,630.50	6,736,445.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-266,472,849.19	68,802,634.39
减：所得税费用		46,248,863.04	76,763,166.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-312,721,712.23	-7,960,532.16
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-312,721,712.23	-7,960,532.16
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）		-333,302,234.51	-42,347,051.96
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		20,580,522.28	34,386,519.80
六、其他综合收益的税后净额		-712,041,817.70	-919,866,702.12
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-712,070,801.67	-919,866,468.85
（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			
（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		28,983.97	-233.27
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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		-1,024,763,529.93	-927,827,234.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
----	----	-----------	-----------

一、营业收入		471,336,791.89	701,933,120.38
减：营业成本		343,776,349.16	532,319,844.98
税金及附加		22,390,440.37	25,320,122.97
销售费用		9,889,559.51	25,078,719.22
管理费用		392,194,725.97	425,254,362.05
研发费用		34,539,416.60	45,558,030.65
财务费用		4,321,121.45	5,995,646.33
其中：利息费用		5,889,067.01	7,509,225.93
利息收入		-1,850,453.56	-3,152,495.12
加：其他收益		15,771,094.31	11,894,199.09
投资收益（损失以“-”号填列）		35,596,068.65	61,750,362.61
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（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）		-174,087,965.19	9,083,495.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,924,633.34	4,423,456.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,528,353.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-463,420,256.74	-271,970,446.16
加：营业外收入		196,857.12	591,166.91
减：营业外支出		2,518,302.87	2,869,878.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-465,741,702.49	-274,249,157.85
减：所得税费用		0.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-465,741,702.49	-274,249,157.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-465,741,702.49	-274,249,157.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-712,070,801.67	-919,866,468.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-712,070,801.67	-919,866,468.85
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		-712,070,801.67	-919,866,468.85
3.其他权益工具投资公允价值变动			
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			
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,005,530,028.81	-1,194,115,626.70
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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,689,691,869.54	5,329,528,370.28
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		2,549,995.91	2,544,966.26
收到其他与经营活动有关的现金		154,913,412.59	115,720,094.73
经营活动现金流入小计		5,847,155,278.04	5,447,793,431.27
购买商品、接受劳务支付的现金		4,417,504,345.41	3,858,941,306.28
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		867,348,356.31	917,900,600.80
支付的各项税费		313,780,360.32	324,475,237.51
支付其他与经营活动有关的现金		415,233,287.07	527,473,789.91
经营活动现金流出小计		6,013,866,349.11	5,628,790,934.50
经营活动产生的现金流量净额		-166,711,071.07	-180,997,503.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,325.00	27,438.13
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			21,075,030.52
投资活动现金流入小计		61,325.00	21,102,468.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,054,365.73	17,446,272.78

投资支付的现金			1,356,311,920.00
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		0	
投资活动现金流出小计		42,054,365.73	1,373,758,192.78
投资活动产生的现金流量净额		-41,993,040.73	-1,352,655,724.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		721,818,458.33	189,142,379.21
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		721,818,458.33	189,142,379.21
偿还债务支付的现金		415,011,411.13	14,950,998.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,886,674.87	3,560,147.76
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			65,898,561.00
筹资活动现金流出小计		431,898,086.00	84,409,707.75
筹资活动产生的现金流量净额		289,920,372.33	104,732,671.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,462,629.81	37,676.51
五、现金及现金等价物净增加额		82,678,890.34	-1,428,882,879.39
加：期初现金及现金等价物余额		640,697,790.96	2,014,348,494.23
六、期末现金及现金等价物余额		723,376,681.30	585,465,614.84

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：管平

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		671,795,623.43	1,176,533,184.54
收到的税费返还		890,294.65	2,226,841.83
收到其他与经营活动有关的现金		290,027,995.14	183,981,121.85
经营活动现金流入小计		962,713,913.22	1,362,741,148.22
购买商品、接受劳务支付的现金		483,277,230.02	357,816,808.17
支付给职工及为职工支付的现金		339,747,136.61	414,562,817.75

支付的各项税费		56,650,345.89	63,496,082.45
支付其他与经营活动有关的现金		212,940,614.21	461,653,066.22
经营活动现金流出小计		1,092,615,326.73	1,297,528,774.59
经营活动产生的现金流量净额		-129,901,413.51	65,212,373.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,500,000.00	152,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,125,680.56	3,361,281.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,685,680.56	155,861,281.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,423,027.02	3,487,633.19
投资支付的现金		12,500,000.00	1,478,811,920.86
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		35,923,027.02	1,482,299,554.05
投资活动产生的现金流量净额		-22,237,346.46	-1,326,438,272.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		250,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00	
偿还债务支付的现金		673,211.13	950,998.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,292,298.83	46,650.00
支付其他与筹资活动有关的现金			65,898,561.00
筹资活动现金流出小计		2,965,509.96	66,896,209.99
筹资活动产生的现金流量净额		247,034,490.04	-66,896,209.99
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		94,895,730.07	-1,328,122,109.16
加：期初现金及现金等价物余额		151,392,232.90	1,483,545,141.23
六、期末现金及现金等价物余额		246,287,962.97	155,423,032.07

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

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	2,507,019,076.00				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
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,507,019,076.00				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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-712,041,817.70				-333,302,234.51		-1,045,344,052.21	10,695,237.26	-1,034,648,814.95
(一)综合收益总额							-712,041,817.70				-333,302,234.51		-1,045,344,052.21	20,580,522.28	-1,024,763,529.93
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															

(三) 利润分配														-9,885,285.02	-9,885,285.02
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														-9,885,285.02	-9,885,285.02
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															
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	-1,557,089,700.30		1,285,223,044.53		1,513,562,981.37		4,411,221,256.20	496,951,248.01	4,908,172,504.21

项目	2019 年半年度														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				777,614,74	152,523,	-330,069,1		1,285,22		1,740,230,6		5,865,429,	415,492,50	6,280,921	

	.00			3.32	302.00	56.01		3,044.53		25.57		231.41	6.97	,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
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		

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	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	2,507,019,076.00				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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-712,070.801.67			-465,741,702.49	-1,177,812,504.16
(一) 综合收益总额							-712,070.801.67			-465,741,702.49	-1,177,812,504.16

							01.67			02.49	2,504.16
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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	2,507,019,076.00				1,341,387,555.23	279,040.00	-1,547,492,886.54		1,285,223,044.53	-1,129,140,214.49	2,456,717,534.73

项目	2019 年半年度										
	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				1,456,217	152,523,3	-330,069,15		1,285,22	-199,428	4,604,372

2020 年半年度报告

	, 276.00				, 403.95	02.00	6.01		3,044.53	, 414.51	, 851.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-21,561,100.00				-65,742,171.00	-87,303,271.00	-919,866,468.85			-255,031,807.85	-1,174,898,276.70
(一) 综合收益总额							-919,866,468.85			-274,249,157.85	-1,194,115,626.70
(二) 所有者投入和减少资本	-21,561,100.00				-65,742,171.00	-87,303,271.00				19,217,350.00	19,217,350.00
1. 所有者投入的普通股	-21,561,100.00				-65,742,171.00	-87,303,271.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他										19,217,350.00	19,217,350.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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	2,523,392,176.00				1,390,475,232.95	65,220,031.00	-1,249,935,624.86		1,285,223,044.53	-454,460,222.36	3,429,474,575.26

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 2020 年 6 月 30 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：药品生产，药品经营；食品生产，食品经营；生产、销售制药机械、日用化学品、劳保用品、饲料添加剂、消毒产品、生物有机质、有机化学原料（不含危险化学品）；生产、销售医疗器械；纸制品制造，卫生用品销售；销售化工产品（不含危险品）；兽药生产；包装、印刷品印刷；按直销经营许可证从事直销；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；从事医药以及医药机械方面的技术开发，技术转让，技术咨询，技术服务；普通货物运输；旅游业务经营；企业投资管理、咨询与调查；粮食收购；房屋、场地租赁；弱电工程设计及施工；信息系统集成服务；软件和信息系统运行维护服务；专用设备修理；检验检测服务。

本公司的主要产品：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。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 24 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 2019 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

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与

处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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 and 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。

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。

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。

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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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。

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

4. 其他持有待售资产的会计处理

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

18. 债权投资

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

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

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，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（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。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

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

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

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回收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

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

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

本公司收入的主要来源业务类型为：药品的生产和销售。

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、收入确认的具体方法

本公司主营业务为药品的生产与销售，属于在某一时点履行履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：本公司就该商品或服务享有现时收款权利；本公司已将该商品的实物转移给客户；本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；客户已接受该商品等。本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：公司在客户收货并经客户验收后确认收入。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，交仓库据以发货，货物一般有专门的物流公司负责运输，物流公司将货物运到约定的交货地点，客户收货后验收合格通知公司开票，公司据以确认销售收入。

(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、清偿负债同时进行时，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 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会【2017】22 号),要求在内境外同时上市的企业以及在内境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。	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。	公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则将原收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型;以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;本项准则调整只涉及财务报表项目的列报和调整,对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均不产生重大影响。
2019 年 5 月 9 日,财政部颁布了修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,要求本准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。	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。	本公司对 2020 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 2020 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。
2019 年 5 月 16 日,财政部颁布了修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》,要求本准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。	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。	本公司对 2020 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理,对 2020 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。

其他说明:

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	675,503,649.69	675,503,649.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	3,339,016,119.12	3,339,016,119.12	
应收款项融资	850,065,849.51	850,065,849.51	
预付款项	182,761,542.03	182,761,542.03	
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	186,953,577.47	
其中：应收利息			
应收股利	137,894,848.01	137,894,848.01	
买入返售金融资产			
存货	2,026,087,496.58	2,026,087,496.58	
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	46,680,731.55	
流动资产合计	7,307,068,965.95	7,307,068,965.95	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	1,105,100,676.55	1,105,100,676.55	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	47,482,716.26	47,482,716.26	
固定资产	2,991,393,334.14	2,991,393,334.14	
在建工程	68,995,366.74	68,995,366.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	503,829,542.26	503,829,542.26	
开发支出	23,945,441.50	23,945,441.50	
商誉			
长期待摊费用	40,430,192.07	40,430,192.07	
递延所得税资产	413,310,597.33	413,310,597.33	
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	5,195,461,866.85	
资产总计	12,502,530,832.80	12,502,530,832.80	
流动负债：			

短期借款	533,717,190.50	533,717,190.50	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,753,010,692.11	1,753,010,692.11	
应付账款	1,969,573,598.06	1,969,573,598.06	
预收款项	157,138,880.28		-157,138,880.28
合同负债		157,138,880.28	157,138,880.28
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	452,256,487.30	
应交税费	151,573,753.20	151,573,753.20	
其他应付款	949,110,825.97	949,110,825.97	
其中：应付利息	279,370.16	279,370.16	
应付股利	2,500.00	2,500.00	
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	102,209,519.65	
其他流动负债			
流动负债合计	6,068,590,947.07	6,068,590,947.07	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	37,158,006.32	37,158,006.32	
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	11,610,714.89	
预计负债	2,949,082.27	2,949,082.27	
递延收益	429,491,281.80	429,491,281.80	
递延所得税负债	1,466,808.56	1,466,808.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	491,118,566.57	491,118,566.57	
负债合计	6,559,709,513.64	6,559,709,513.64	
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	2,507,019,076.00	2,507,019,076.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	662,784,894.60	662,784,894.60	
减：库存股	279,040.00	279,040.00	
其他综合收益	-845,047,882.60	-845,047,882.60	
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	1,846,865,215.88	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,456,565,308.41	5,456,565,308.41	
少数股东权益	486,256,010.75	486,256,010.75	
所有者权益（或股东权益）合计	5,942,821,319.16	5,942,821,319.16	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,502,530,832.80	12,502,530,832.80	

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	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	175,123,549.46	175,123,549.46	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	140,295,563.15	140,295,563.15	
应收款项融资	155,712,063.95	155,712,063.95	
预付款项	83,196,381.14	83,196,381.14	
其他应收款	1,294,162,383.27	1,294,162,383.27	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	1,036,716,227.69	1,036,716,227.69	
存货	473,586,459.64	473,586,459.64	
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	5,072,905.94	
流动资产合计	2,327,149,306.55	2,327,149,306.55	
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,072,845,964.74	2,072,845,964.74	
其他权益工具投资	1,080,051,411.44	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	1,837,773,752.20	
在建工程	3,939,937.63	3,939,937.63	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	275,989,025.88	275,989,025.88	
开发支出	21,065,441.50	21,065,441.50	
商誉			
长期待摊费用	20,362,775.81	20,362,775.81	
递延所得税资产	285,347,497.10	285,347,497.10	
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	5,598,349,806.30	
资产总计	7,925,499,112.85	7,925,499,112.85	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	400,273,909.27	400,273,909.27	
应付账款	421,930,994.60	421,930,994.60	
预收款项	22,994,453.68		-22,994,453.68
合同负债		22,994,453.68	22,994,453.68
应付职工薪酬	356,570,041.58	356,570,041.58	
应交税费	19,840,935.33	19,840,935.33	
其他应付款	2,769,531,412.71	2,769,531,412.71	
其中：应付利息	-	-	
应付股利	2,500.00	2,500.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	82,562,783.15	82,562,783.15	
其他流动负债			
流动负债合计	4,073,704,530.32	4,073,704,530.32	
非流动负债：			
长期借款	37,158,006.32	37,158,006.32	
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	2,559,972.49	
预计负债	2,949,082.27	2,949,082.27	
递延收益	173,130,674.00	173,130,674.00	
递延所得税负债	1,466,808.56	1,466,808.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	217,264,543.64	217,264,543.64	
负债合计	4,290,969,073.96	4,290,969,073.96	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,507,019,076.00	2,507,019,076.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,341,387,555.23	1,341,387,555.23	
减：库存股	279,040.00	279,040.00	
其他综合收益	-835,422,084.87	-835,422,084.87	
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	-663,398,512.00	
所有者权益（或股东权益）合计	3,634,530,038.89	3,634,530,038.89	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,925,499,112.85	7,925,499,112.85	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额计算销项税抵减当期允许抵扣的进项税后的差额	3%、6%、9%、13%
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%

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，2020 年高新技术企业证书认定已进入公示阶段。

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，2020 年高新技术企业证书认定已进入公示阶段。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	472,169.15	701,407.48
银行存款	722,481,702.63	637,447,359.36
其他货币资金	25,163,894.57	37,354,882.85
合计	748,117,766.35	675,503,649.69
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其他货币资金：直销保证金 23,868,085.05 元；天猫店铺保证金 873,000.00 元，第三方支付平台账户资金 422,809.52 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

(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

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	
	3,259,286,274.76
1 年以内小计	3,259,286,274.76
1 至 2 年	74,491,000.29
2 至 3 年	7,441,400.71
3 年以上	285,155,652.89
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	3,626,374,328.65

(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		145,510,154.14	96.94	4,590,624.47	150,100,778.61	3.98	145,510,154.14	96.94	4,590,624.47
其中：										

按组合计提坏账准备	3,476,273,550.04		280,159,878.27	8.06	3,196,113,671.77	3,621,029.96	286,598,445.03	7.91		3,334,425,494.65
其中：										
工业	305,956,292.08		142,684,796.41	46.64	163,271,495.67	280,076,464.79	139,680,833.23	49.87		140,395,631.56
商业	3,169,635,599.24		137,475,081.86		3,032,160,517.38	3,340,436,065.59	146,917,611.80	4.40		3,193,518,453.79
关联方	663,658.72				663,658.72	511,409.30		0.01		511,409.30
合计	3,626,374,328.65	/	425,670,032.41	/	3,200,704,296.24	3,771,124,718.29	432,108,599.17	/		3,339,016,119.12

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
个别认定单项计提客户	144,362,498.02	144,362,498.02	100	预计无法收回
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）	305,956,292.08	142,684,796.41	46.64
账龄组合（商业）	3,169,635,599.24	137,475,081.86	4.30
账龄组合（关联方）	663,658.72		
合计	3,476,273,550.04	280,159,878.27	8.06

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	146,752,482.27	5,297,764.61	3.61

1 至 2 年	17,211,091.50	4,130,661.96	24.00
2 至 3 年	6,955,844.03	2,712,779.17	39.00
3 年以上	135,054,874.28	130,543,590.67	96.66
合计	305,974,292.08	142,684,796.41	46.63

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	3,112,533,792.49	132,964,742.47	4.40
1 至 2 年	56,616,250.07	4,088,779.08	4.08
2 至 3 年	485,556.68	421,560.31	86.8
3 年以上			
合计	3,169,635,599.24	137,475,081.17	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	663,658.72		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	663,658.72		

(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	432,108,599	5,183,979.8	11,622,54			425,670,032.41
坏账准备	.17	0	6.56			
合计	432,108,599	5,183,979.	11,622,54			425,670,032.41
	.17	80	6.56			

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

(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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,014,032,841.50 元,占应收账款期末余额合计数的比例 27.96%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 80,024,625.12 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

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	569,278,222.33	850,065,849.51
合计	569,278,222.33	850,065,849.51

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

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

本企业视其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,故将银行承兑分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2020 年 6 月 30 日,本企业按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备,本企业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	177,134,052.13	81.53	166,814,343.15	91.27
1 至 2 年	26,718,444.28	12.30	4,917,284.78	2.69
2 至 3 年	2,505,461.93	1.15	894,980.25	0.49
3 年以上	10,906,194.96	5.02	10,134,933.85	5.55
合计	217,264,153.30	100.00	182,761,542.03	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	6.36%	一年以内	未到结算期
第二名	无关联	8,718,374.00	4.01%	一年以内	未到结算期
第三名	无关联	5,410,000.00	2.49%	一年以内	未到结算期
第四名	无关联	4,130,350.00	1.90%	一年以内	未到结算期
第五名	无关联	3,798,071.50	1.75%	一年以内	未到结算期
合计		35,875,456.60	16.51%	--	--

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		
应收股利	1,014,572.78	137,894,848.01
其他应收款	67,083,431.07	49,058,729.46
合计	68,098,003.85	186,953,577.47

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

(1). 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	1,014,572.78	137,894,848.01
合计	1,014,572.78	137,894,848.01

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(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)	
2020年1月1日余额	0		0	0
2020年1月1日余额 在本期	0		0	0
--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			171,414,381.09	171,414,381.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额			171,414,381.09	171,414,381.09

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

GNC已处于破产重组阶段，应收股利可回收性风险加大。

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(4). 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	
	38,179,435.05
1 年以内小计	38,179,435.05
1 至 2 年	19,291,057.13
2 至 3 年	2,835,522.46
3 年以上	242,532,392.98
3 至 4 年	
4 至 5 年	

5年以上	
合计	302,838,407.62

(5). 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	43,230,913.58	12,593,627.24
其他往来款	259,607,494.04	268,300,653.43
合计	302,838,407.62	280,894,280.67

(6). 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)	
2020年1月1日余额	166,940,578.32		64,894,972.89	231,835,551.21
2020年1月1日余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	3,813,142.28		480,654.93	4,293,797.21
本期转回	374,316.67			374,316.67
本期转销	55.20			55.20
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	170,379,348.73		65,375,627.82	235,754,976.55

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

(7). 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	166,940,578.32	3,813,142.28	374,316.67	55.20		170,379,348.73
按单项计提坏账准备	64,894,972.89	480,654.93				65,375,627.82
合计	231,835,551.21	4,293,797.21	374,316.67	55.20		235,754,976.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(9). 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	34,810,919.09	2-5年	11.49	34,681,601.48
第二名	往来款	20,000,000.00	5年以上	6.60	20,000,000.00
第三名	往来款	17,202,528.45	5年以上	5.68	17,202,528.45
第四名	往来款	10,955,667.41	5年以上	3.62	10,286,697.90
第五名	往来款	2,989,236.98	5年以上	0.98	2,989,236.98
合计	/	85,958,351.93	/	28.37	85,160,064.81

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 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	248,377,952.93	19,757,531.59	228,620,421.34	301,840,580.12	23,801,918.46	278,038,661.66
在产品	27,079,006.66	2,457,491.21	24,621,515.45	33,037,879.45	2,457,491.21	30,580,388.24
库存商品	1,254,300,077.74	43,688,500.83	1,210,611,576.91	1,456,455,979.79	50,998,638.13	1,405,457,341.66
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	145,328,397.41	2,116,192.74	143,212,204.67	210,463,932.11	9,591,103.05	200,872,829.06
委托加工物资	2,026,788.23		2,026,788.23	1,706,088.46		1,706,088.46
发出商品				109,432,187.50		109,432,187.50
合计	1,677,112,222.97	68,019,716.37	1,609,092,506.60	2,112,936,647.43	86,849,150.85	2,026,087,496.58

(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	23,801,918.46	1,450,107.57		5,494,494.44		19,757,531.59
在产品	2,457,491.21					2,457,491.21
库存商品	50,998,638.13	20,973,872.78		28,284,010.08		43,688,500.83
周转材料						
消耗性生物资产						

合同履约成本					
自制半成品	9,591,103.05			7,474,910.31	2,116,192.74
合计	86,849,150.85	22,423,980.35		41,253,414.83	68,019,716.37

(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

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

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

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	25,623,855.44	22,431,631.46
待抵扣税金	8,370,292.97	21,958,090.56
其他	3,591,694.63	2,291,009.53
合计	37,585,843.04	46,680,731.55

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

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

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

(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											

云南三精医药 商贸有限公司	2,734, 746.84								2,734,7 46.84	2,734, 746.84
哈尔滨哈药集 团物业管理有 限公司										
小计	2,734, 746.84								2,734,7 46.84	2,734, 746.84
合计	2,734, 746.84								2,734,7 46.84	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2020年6月末未实际出资，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	218,303,329.75	1,056,033,684.66
非上市公司股权投资	49,066,991.89	49,066,991.89
合计	267,370,321.64	1,105,100,676.55

(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	34,534,105 .86		1,830,358,590. 25		见表下说明	
非上市公司股 权投资		9,778,72 3.73	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

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	34,446,743.43			34,446,743.43
2.本期增加金额	1,160,756.21			1,160,756.21
(1) 计提或摊销	1,160,756.21			1,160,756.21
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	35,607,499.64			35,607,499.64
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	46,321,960.05			46,321,960.05
2.期初账面价值	47,482,716.26			47,482,716.26

(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	13,770,059.03	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：

无

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
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,605,771,811.95	3,661,887,461.48	101,103,178.40	257,759,336.85	8,626,521,788.68
2. 本期增加金额	10,307,505.11	6,696,854.00	1,804,007.06	2,075,286.30	20,883,652.47
(1) 购置		6,696,854.00	1,804,007.06	2,075,286.30	10,576,147.36
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其它增加	10,307,505.11				10,307,505.11
3. 本期减少金额		1,199,536.14	770,081.00	347,094.18	2,316,711.32
(1) 处置或报废		1,199,536.14	770,081.00	347,094.18	2,316,711.32
4. 期末余额	4,616,079,317.06	3,667,384,779.34	102,137,104.46	259,487,528.97	8,645,088,729.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,317,585,703.18	2,911,463,404.39	86,904,552.95	211,924,946.51	5,527,878,607.03
2. 本期增加金额	78,520,652.62	89,459,439.68	2,349,713.64	4,280,374.29	174,610,180.23
(1) 计提	34,488,937.03	37,073,402.64	1,696,274.65	3,424,384.57	76,682,998.89
(2) 其他增加	44,031,715.59	52,386,037.04	653,438.99	855,989.72	97,927,181.34
3. 本期减少金额		1,012,473.08	746,852.00	325,881.70	2,085,206.78
(1) 处置或报废		1,012,473.08	746,852.00	325,881.70	2,085,206.78
(2) 其他减少					
4. 期末余额	2,396,106,355.80	2,999,910,370.99	88,507,414.59	215,879,439.10	5,700,403,580.48
三、减值准备					
1. 期初余额	121,665.97	106,804,604.27	67,155.18	256,422.09	107,249,847.51
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		74,665.41			74,665.41
(1) 处置或报废		74,665.41			74,665.41
4. 期末余额	121,665.97	106,729,938.86	67,155.18	256,422.09	107,175,182.10
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,219,851,295.29	560,744,469.49	13,562,534.69	43,351,667.78	2,837,509,967.25

2. 期初账面价值	2,288,064,442.80	643,619,452.82	14,131,470.27	45,577,968.25	2,991,393,334.14
-----------	------------------	----------------	---------------	---------------	------------------

(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	221,364,502.69	房产证正在办理中
人民同泰 33 处房屋	19,517,407.81	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:

无

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	133,798,183.12	57,774,083.24	76,024,099.88	126,769,449.98	57,774,083.24	68,995,366.74
合计	133,798,183.12	57,774,083.24	76,024,099.88	126,769,449.98	57,774,083.24	68,995,366.74

(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
其他		6,832,366.74	9,127,106.73	2,098,373.59		13,861,099.88						
合计	98,000,000	126,769,449.98	9,127,106.73	2,098,373.59		133,798,183.12	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□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	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	特许使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	461,175,864.63	54,260,326.26	137,804,255.44	127,493,843.08	40,194,748.16	820,929,037.57
2.本期增加金额			58,772.28	1,241,650.33		1,300,422.61

(1)购置			58,772.28	1,241,650.33		1,300,422.61
(2)内部研发						
(3)企业合并 增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	461,175,864.63	54,260,326.26	137,863,027.72	128,735,493.41	40,194,748.16	822,229,460.18
二、累计摊销						
1.期初余额	118,510,877.84	27,567,129.36	112,373,255.22	56,471,017.36	2,177,215.53	317,099,495.31
2.本期增加金额	4,712,260.99	19,999.98	2,219,030.08	6,019,569.26	1,004,868.70	13,975,729.01
(1) 计提	4,712,260.99	19,999.98	2,219,030.08	6,019,569.26	1,004,868.70	13,975,729.01
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	123,223,138.83	27,587,129.34	114,592,285.30	62,490,586.62	3,182,084.23	331,075,224.32
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	337,952,725.80	26,673,196.92	23,270,742.42	66,244,906.79	37,012,663.93	491,154,235.86
2.期初账面价值	342,664,986.79	26,693,196.90	25,431,000.22	71,022,825.72	38,017,532.63	503,829,542.26

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

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	23,945,441. 50					23,945,441 .50
软件			3,143,953.2 6			3,143,953. 26
合计	23,945,441. 50		3,143,953.2 6			27,089,394 .76

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	16,421,941.64	851,386.86	4,720,642.44		12,552,686.06
租赁费	671,666.00		65,000.00		606,666.00
改良支出	17,268,316.83		586,017.32		16,682,299.51
维修费	6,068,267.60	585,775.76	806,666.94		5,847,376.42
合计	40,430,192.07	1,437,162.62	6,178,326.70		35,689,027.99

其他说明：

无

a) 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	380,591,722.05	30,471,453.02	244,245,584.34	45,809,177.74
内部交易未实现利润	51,785,538.92	7,827,340.87	32,960,340.06	5,070,772.69
可抵扣亏损				
计提的信用减值准备	833,153,432.31	166,186,276.53	647,580,504.16	126,441,452.07
辞退福利	18,770,611.27	2,815,591.69	16,095,796.25	2,815,591.69
应付工资结余	356,212,081.40	53,663,812.21	356,212,081.38	53,663,812.21
递延收益	91,513,360.50	14,417,531.58	174,847,225.06	27,372,445.40
可供出售金融资产公允价值变动				
其他权益工具公允价值变动	1,909,903,830.22	287,028,804.46	1,014,248,970.23	152,137,345.53
合计	3,641,930,576.67	562,410,810.36	2,486,190,501.48	413,310,597.33

(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	9,778,723.73	1,466,808.56

合计	9,778,723.73	1,466,808.56	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	1,566,053,340.96	1,399,989,107.29
合计	1,566,053,340.96	1,399,989,107.29

(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
2020 年		92,408,615.52	
2021 年	85,732,750.26	85,732,750.26	
2022 年	89,716,596.46	89,716,596.46	
2023 年	544,085,165.76	544,085,165.76	
2024 年	588,045,979.29	588,045,979.29	
2025 年	258,472,849.19		
合计	1,566,053,340.96	1,399,989,107.29	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	200,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	189,000,000.00	110,000,000.00
保证借款		
信用借款	459,908,540.40	323,717,190.50
合计	848,908,540.40	533,717,190.50

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款 2 亿元，其中：①哈药集团医药有限公司药品分公司于 2020 年 3 月 6 日从上海浦东发展银行哈尔滨分行以商业汇票贴现取得 0.5 亿元借款，贴现率 2.6%，票据到期日为 2021 年 3 月 6 日；②哈药集团医药有限公司药品分公司于 2020 年 3 月 19 日从上海浦东发展银行哈尔滨分行以商业汇票贴现取得 0.5 亿元借款，贴现率 2.1%，票据到期日为 2021 年 3 月 19 日；③哈药集团医药有限公司新药特药分公司于 2020 年 3 月 6 日从上海浦东发展银行哈尔滨分行以商业汇票贴现取得 0.5 亿元借款，贴现率 3.15%，票据到期日为 2021 年 3 月 2 日；④哈药集团医药有限公司新药特药分公司于 2020 年 3 月 19 日从上海浦东发展银行哈尔滨分行以商业汇票贴现取得 0.5 亿元借款，贴现率 2.10%，票据到期日为 2021 年 3 月 19 日。

(2) 抵押借款 1.89 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药品分公司于 2020 年 2 月 18 日从上海浦东发展银行哈尔滨分行以信用证转让取得 0.6 亿元借款，贴现率 2.9%，票据到期日为 2021 年 1 月 19 日；③哈药集团医药有限公司新药特药分公司于 2019 年 12 月 20 日从上海浦东发展银行哈尔滨分行以信用证转让取得 0.62 亿元借款，贴现率 3.46%，票据到期日为 2020 年 12 月 10 日；④哈药集团医药有限公司新药特药分公司于 2020 年 1 月 19 日从中国民生银行股份有限公司哈尔滨群力支行以信用证转让取得 0.19 亿元借款，贴现率 3.14%，票据到期日为 2021 年 1 月 19 日。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

32、交易性金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,180,377,510.59	1,753,010,692.11
合计	1,180,377,510.59	1,753,010,692.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,621,628,240.04	1,969,573,598.06
合计	1,621,628,240.04	1,969,573,598.06

(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

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(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

37、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	132,965,211.76	157,138,880.28
合计	132,965,211.76	157,138,880.28

(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

38、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	436,510,938.23	797,100,201.44	820,083,170.54	413,527,969.13
二、离职后福利-设定提存计划	11,260,467.71	31,935,779.59	24,243,822.21	18,952,425.09
三、辞退福利	4,485,081.36	23,388.90	812,375.07	3,696,095.19
四、一年内到期的其他福利				
合计	452,256,487.30	829,059,369.93	845,139,367.82	436,176,489.41

(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	380,755,288.88	620,721,747.63	642,092,432.10	359,384,604.41
二、职工福利费	2,318,000.00	73,027,273.92	75,345,273.92	-
三、社会保险费	25,884,071.66	36,904,063.86	36,474,305.47	26,313,830.05
其中：医疗保险费	25,883,231.66	33,848,141.50	33,444,208.55	26,287,164.61
工伤保险费		943,308.21	924,179.41	19,128.80
生育保险费	840.00	2,112,614.15	2,105,917.51	7,536.64
四、住房公积金		51,706,331.59	50,971,695.97	734,635.62
五、工会经费和职工教育经费	27,553,577.69	14,740,784.44	15,199,463.08	27,094,899.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	436,510,938.23	797,100,201.44	820,083,170.54	413,527,969.13

(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	31,026,469.44	23,423,533.00	17,969,287.29
2、失业保险费	894,116.86	909,310.15	820,289.21	983,137.80
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	11,260,467.71	31,935,779.59	24,243,822.21	18,952,425.09

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	30,505,676.44	65,716,051.64
消费税		
营业税		
企业所得税	59,769,089.08	67,040,373.80
个人所得税	1,964,721.75	2,340,348.16
城市维护建设税	2,984,455.29	5,198,740.73
房产税	4,513,481.25	4,624,628.61
教育费附加	821,090.69	2,404,417.90
其他	2,747,898.14	4,249,192.36
合计	103,306,412.64	151,573,753.20

其他说明：

无

40、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	681,213.1	279,370.16
应付股利	2,500.00	2,500.00
其他应付款	980,088,693.01	948,828,955.81
合计	980,772,406.11	949,110,825.97

其他说明：

无

应付利息

√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	681,213.10	279,370.16
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	681,213.10	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

√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	2,500.00
合计	2,500.00	2,500.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

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	696,177,977.21	591,015,176.88
保证金、押金	283,631,675.80	357,534,738.93
股份回购	279,040.00	279,040.00
合计	980,088,693.01	948,828,955.81

(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

41、持有待售负债

□适用 √不适用

42、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
信用借款	102,567,519.61	102,209,519.65
合计	102,567,519.61	102,209,519.65

其他说明：

无

43、其他流动负债

□适用 √不适用

44、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	37,140,913.03	37,158,006.32
合计	37,140,913.03	37,158,006.32

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

45、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

46、租赁负债

适用 不适用

47、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	8,104,472.73	8,442,672.73
专项应付款		
合计	8,104,472.73	8,442,672.73

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国债专项资金	8,104,472.73	8,442,672.73
合计	8,104,472.73	8,442,672.73

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	11,431,591.89	11,610,714.89
三、其他长期福利		
合计	11,431,591.89	11,610,714.89

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

49、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 2020 年 6 月 30 日，已支付 2.77 亿元。

50、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	427,938,296.23	8,000,000.00	17,609,064.49	418,329,231.74	
与收益相关的政府补助	1,552,985.57	40,000.00	1,205,311.06	387,674.51	
合计	429,491,281.80	8,040,000.00	18,814,375.55	418,716,906.25	/

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	302,984,467.86	-	-	10,455,938.04		292,528,529.82	与资产相关
产业结构专项资金	9,274,773.76	-	-	572,522.62		8,702,251.14	与资产相关
老工业基地改造	10,141,250.00	-	-	315,875.00		9,825,375.00	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	5,076,666.67	-	-	761,500.00		4,315,166.67	与资产相关
国家重点工程实验	3,130,606.61	-	-	353,471.29		2,777,135.32	与资

室						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	-	0.00	7,075,857.33		与资产相关
高技术产业化项目配套资金	3,433,801.66	-	1,716,900.82	1,716,900.84		与资产相关
污水处理工程	3,555,777.67	-	385,973.62	3,169,804.05		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	3,257,271.26	-	168,311.04	3,088,960.22		与资产相关
工厂阿城新建厂址前期项目资金	3,464,261.60	-	153,573.84	3,310,687.76		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	875,000.00	-	300,000.00	575,000.00		与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	1,267,423.60	-	252,993.70	1,014,429.90		与资产相关
现代中药基地项目	3,030,999.72	-	72,166.68	2,958,833.04		与资产相关
清开灵高新产业化项目	1,975,751.45	-	99,485.75	1,876,265.70		与资产相关
企业挖潜改造资金	2,282,846.90	-	20,049.89	2,262,797.01		与资产相关
特色中小企业发展基金	1,525,000.00	-	47,500.00	1,477,500.00		与资产相关
项目研制经费	1,576,065.00	-	100,000.00	1,476,065.00		与资产相关
生物产业集聚区政府补助	11,814,327.60	-	418,567.24	11,395,760.36		与资产相关
化学原料药中试及产业化创新技术平	594,745.70	-	35,150.00	559,595.70		与资产相

台							关
新厂区青氨类无菌原料药车间 GMP 改造项目	9,699,933.18	-		430,006.68		9,269,926.50	与资产相关
哈药集团药物研究院建设项目补贴	9,000,000.00	-		125,000.00		8,875,000.00	与资产相关
工业信息化专项拨款（管控信息平台）	391,666.65	-				391,666.65	与资产相关
哈药集团创新药物研发平台	8,550,000.00	-		118,750.00		8,431,250.00	与资产相关
动物细胞培养制药技术国家地方联合工程实验室	3,000,000.00	-		0.00		3,000,000.00	与资产相关
其他项目	20,959,802.01	8,000,000.00		705,328.28		28,254,473.73	与资产相关
知识产权贯标补助	100,000.00			0.00		100,000.00	与收益相关
省级文化产业重点项目扶持资金	1,392,985.57			1,205,311.06		187,674.51	与收益相关
人才梯队补助	60,000.00	40,000.00				100,000.00	与收益相关
合计	429,491,281.80	8,040,000.00		18,814,375.55		418,716,906.25	

其他说明：

适用 不适用

51、其他非流动负债

适用 不适用

52、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	2,507,019,076.00						2,507,019,076.00

其他说明：

无

53、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**54、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）	253,586,246.30			253,586,246.30
其他资本公积	409,198,648.30			409,198,648.30
合计	662,784,894.60			662,784,894.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

55、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	279,040.00			279,040.00
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				
合计	279,040.00			279,040.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、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	-843,435,304.99	-837,730,354.91			-125,659,553.24	-712,070,801.67		-1,555,506,106.66
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允价值变动	-853,799,709.53	-837,730,354.91			-125,659,553.24	-712,070,801.67		-1,565,870,511.20
企业自身信用风险公允价值变动								
其他	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	28,983.97				28,983.97		-1,583,593.64
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								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,612,577.61	28,983.97				28,983.97		-1,583,593.64
其他综合收益合计	-845,047,882.60	-837,701,370.94			-125,659,553.24	-712,041,817.70		-1,557,089,700.30

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：其他为公司以1港元收购GNC HongKong 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。

57、专项储备

适用 不适用

58、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

59、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,846,865,215.88	1,740,230,625.57
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		17,485,774.17
调整后期初未分配利润	1,846,865,215.88	1,757,716,399.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-333,302,234.51	55,812,116.14
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		
转作股本的普通股股利		
其他		-33,336,700.00
期末未分配利润	1,513,562,981.37	1,846,865,215.88

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

60、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	4,789,425,048.17	3,776,352,574.56	5,478,291,502.22	4,205,588,071.78
其他业务	19,955,129.32	3,212,335.80	37,750,335.97	14,265,701.89
合计	4,809,380,177.49	3,779,564,910.36	5,516,041,838.19	4,219,853,773.67

(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

61、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	10,165,785.21	12,772,303.55
教育费附加	7,501,966.76	9,245,711.63
资源税		
房产税	19,684,998.53	20,949,931.30
土地使用税	9,213,204.74	9,808,052.91
车船使用税	133,574.34	99,266.26
印花税	2,258,272.64	2,654,148.56
其他	405,300.13	428,124.36
合计	49,363,102.35	55,957,538.57

其他说明：

无

62、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	234,701,954.49	137,855,473.86
广告宣传费	68,014,816.73	32,076,548.23
办公差旅费	12,781,462.86	57,097,025.18
运输仓储费	22,099,173.75	28,600,826.85
销售促销费	3,542,604.28	4,532,515.51
市场维护服务费	2,754,979.59	27,868,081.66
业务招待费	2,342,800.48	3,702,519.38
其他	53,005,395.42	96,836,376.43
合计	399,243,187.60	388,569,367.10

其他说明：

无

63、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
工资及附加	280,056,863.62	304,625,186.55
办公差旅费	38,646,093.81	70,145,193.65
物料消耗	210,838,700.83	241,321,009.65
仓储运输及保险费	4,360,279.44	7,734,484.30

折旧费	34,284,298.16	41,109,529.94
资产摊销	20,154,055.71	10,875,718.78
业务招待费	812,868.91	1,312,811.28
信息服务费		
其他	53,373,069.64	94,626,573.66
合计	642,526,230.12	771,750,507.81

其他说明：

无

64、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	22,107,318.80	15,624,169.64
材料费	10,065,104.89	10,351,901.75
折旧费用	12,824,814.28	10,308,069.17
其他	9,157,457.06	20,662,747.42
合计	54,154,695.03	56,946,887.98

其他说明：

无

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,350,638.16	17,892,780.63
减：利息收入	-4,601,707.15	-5,272,831.53
汇兑损失	2,497,619.58	1,910,453.22
减：汇兑收益	-121,374.31	-3,884.75
其他	2,955,814.42	2,643,793.79
合计	33,080,990.70	17,170,311.36

其他说明：

利息支出中包含银行承兑汇票贴现支出 7,396,106.64 元。

66、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿	10,455,938.02	10,379,463.22
老工业基地改造	315,875.00	315,875.00
中药粉针剂技术创新及质量标准升级改造项目	761,500.00	761,500.00
国家重点工程实验室	353,471.28	353,471.28
胰岛素口服制剂制备技术引进与开发项目		0.00
高技术产业化项目配套资金	1,716,900.82	74,490.77

污水处理工程	385,973.62	385,973.62
头孢类原料药 COS 认证和头孢类粉针剂 EU 车间 GMP 认证项目	168,311.04	168,311.04
重点产业振兴和技术改造项目	252,993.73	252,993.74
现代中药基地项目	72,166.68	72,166.68
工业信息化专项拨款（管控信息平台）		50,000.00
清开灵高新产业化项目	99,485.75	99,485.75
企业挖潜改造资金	20,049.89	20,049.88
哈药集团创新药物研发平台	118,750.00	118,750.00
哈药集团药物研究院建设项目补贴	125,000.00	125,000.00
产业结构专项资金	572,522.62	572,522.62
工厂阿城新建厂址前期项目资金	153,573.84	153,573.84
特色中小企业发展基金	47,500.00	47,500.00
生物产业集聚区政府补助	418,567.24	418,567.24
新厂区青氨类无菌原料药车间 GMP 改造项目	430,006.68	430,006.68
项目研制经费	100,000.00	0.00
化学原料药中试及产业化创新技术平台	35,150.00	47,500.02
省财政厅下达 2011 年第一批省发展高新技术产业专项资金	300,000.00	300,000.00
其他项目	705,328.28	865,580.35
总厂生产防疫物资购置设备财政局给与补贴	3,309,758.47	
文化基金	1,205,311.06	794,898.10
稳岗补贴	4,103,789.01	2,712,605.56
应用技术与开发资金项目	1,019,679.57	2,024,000.00
知识产权贯标补助	102,000.00	27,400.00
人才梯队补助	349,200.00	411,200.00
其他项目	4,205,116.57	1,447,786.58
合计	31,903,919.17	23,430,671.97

其他说明：

无

67、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
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	34,534,105.86	58,579,342.57
合计	34,534,105.86	58,579,342.57

其他说明：

无

68、净敞口套期收益

□适用 √不适用

69、公允价值变动收益

□适用 √不适用

70、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	-3,919,425.34	4,189,115.93
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	6,438,511.56	-16,165,024.05
应收股利坏账损失	-171,414,381.09	
合计	-168,895,294.87	-11,975,908.12

其他说明：

无

71、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,777,925.67	-13,777,881.43
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-11,777,925.67	-13,777,881.43

其他说明：

无

72、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	168,297.58	858,346.03

固定资产处置损失		-2,332,631.60
合计	168,297.58	-1,474,285.57

其他说明：

适用 不适用

73、营业外收入

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			
罚款收入	123,095.25	290,827.41	123,095.25
其他	3,135,522.66	14,672,861.57	3,135,522.66
合计	3,258,617.91	14,963,688.98	3,258,617.91

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

74、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	-3,840.67	1,951,812.38	-3,840.67
其中：固定资产处置损失	6,371.68	1,951,812.38	6,371.68
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	3,593,997.75	2,504,947.7	3,593,997.75
4. 非常损失			
5. 罚款支出	33,443.38	332,796.44	33,443.38
6. 赔偿支出	9,253.90		9,253.90
7. 其他	3,478,776.14	1,946,889.19	3,478,776.14
合计	7,111,630.50	6,736,445.71	7,111,630.50

其他说明：

本期所有营业外支出均计入非经常性损益。

75、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	25,273,729.25	75,588,582.26
递延所得税费用	20,975,133.79	1,174,584.29
合计	46,248,863.04	76,763,166.55

(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	-266,472,849.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-39,970,927.38
子公司适用不同税率的影响	-24,324,292.08
调整以前期间所得税的影响	-90,155.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,398,178.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	27,642,704.13
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	-1,426,276.73
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
其他	19,632.17
所得税费用	46,248,863.03

其他说明：

□适用 √不适用

76、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

77、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	112,550,135.60	74,444,823.75
利息收入	4,601,707.15	10,148,437.96
政府补助	21,129,543.62	6,615,592.14
其他	16,632,026.22	24,511,240.88
合计	154,913,412.59	115,720,094.73

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	33,619,848.56	32,076,548.23
往来款	115,148,198.34	148,802,668.20
经营性付现费用	122,859,271.40	217,907,186.65
其他	143,605,968.77	128,687,386.83
合计	415,233,287.07	527,473,789.91

支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
非同一控制下企业合并产生		21,075,030.52
合计		21,075,030.52

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		65,898,561.00
合计		65,898,561.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

78、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-312,721,712.23	-7,960,532.16
加: 资产减值准备	11,777,925.67	25,753,789.55
信用减值损失	168,895,294.87	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	175,770,936.44	180,473,384.62
使用权资产摊销		
无形资产摊销	13,975,729.01	17,289,212.01
长期待摊费用摊销	6,178,326.70	6,251,872.29
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)	-168,297.58	1,474,285.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,951,812.38
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	18,289,336.00	7,603,746.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-34,534,105.86	-58,579,342.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-149,100,213.03	1,174,584.29
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)	434,420,194.10	83,960,646.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	503,452,412.41	-494,070,266.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,002,946,897.57	53,679,304.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-166,711,071.07	-180,997,503.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	723,376,681.30	585,465,614.84
减: 现金的期初余额	640,697,790.96	2,014,348,494.23
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	82,678,890.34	-1,428,882,879.39

(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	723,376,681.30	640,697,790.96

其中：库存现金	472,169.15	701,407.48
可随时用于支付的银行存款	722,481,702.63	637,447,359.36
可随时用于支付的其他货币资金	422,809.52	2,464,516.12
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	723,376,681.30	640,697,790.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

79、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

80、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	24,741,085.05	见附注：（七）1：
合计	24,741,085.05	/

其他说明：

无

81、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	-	-	
其中：美元	8,131,180.22	7.0795	57,564,690.39
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	6,004,910.26	7.0795	42,511,762.16
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			

港币			
预付账款	-	-	
其中：美元	1,835,495.31	7.0795	12,994,389.03
欧元			
港币			
其他应收款	-	-	
其中：美元	1,858,158.06	7.0795	13,154,830.01
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	8,675,350.77	7.0795	61,417,145.77
欧元			
港币			
其他应付款	-	-	
其中：美元	13,981,230.51	7.0795	98,980,121.37
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
日元	308,294,753.98	0.065808	20,288,261.17

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 HongKong 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 HongKong Limited.	香港	美元	7.0795	7.0205
-----------------------	----	----	--------	--------

82、套期

适用 不适用

83、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	429,531,281.80	其他收益/递延收益	18,814,375.55
人力资源补贴	4,554,989.01	其他收益	4,554,989.01
防疫物资补贴	3,309,758.47	其他收益	3,309,758.47
企业扶持基金	1,019,679.57	其他收益	1,019,679.57
其他项目	4,205,116.57	其他收益	4,205,116.57
合计	442,620,825.42		31,903,919.17

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

84、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(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

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈药集团三精制药有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药工业	100		合并
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	医药工业	100		设立
哈药集团中药有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药投资	100		设立
哈尔滨哈药健康产业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药商业	100		设立
哈尔滨哈药集团广告管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	广告	100		设立
哈药集团销售有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药商业	99		设立
哈药集团营销有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药商业	99		设立
哈药集团生物工程有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药工业	100		合并
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药商业	74.82		合并
哈尔滨哈药艺术文化发展有限公司	哈尔滨	哈尔滨	文化	100		设立
黑龙江合利创科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	科技	70		设立
北京海知企脑科技有限公司	北京	北京	科技	51		设立
哈药集团哈尔滨祥驰客运服务有限公司	哈尔滨	哈尔滨	客运	100		设立
哈药集团哈尔滨食客家餐饮管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	餐饮	100		设立
哈药集团哈尔滨圣霖物业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	物业	100		设立
哈药集团哈尔滨搏远保安服务有限公司	哈尔滨	哈尔滨	安保	100		设立
哈尔滨药品知识产权交易中心有限公司	哈尔滨	哈尔滨	科技	100		设立
HarbinPharmaceuticalHongKongIILimited	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	-3,483.42		-42,437.01

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	4,477,969.44 9.47	460,942,524.96	4,938,911,974.43	2,874,098,359.64	136,922,898.13	3,011,021,257.77	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

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	3,502,675,571.25	80,651,750.32	80,651,750.32	-49,357,138.45	3,937,272,666.32	140,540,674.85	140,540,674.85	-304,369,575.01

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、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

1、信用风险

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

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

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

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

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

B、利率风险

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

因本集团借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

C、其他价格风险

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

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		569,278,222.33		569,278,222.33
(三) 其他权益工具投资	218,303,329.75	14,578,723.73	34,488,268.16	267,370,321.64
(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	218,303,329.75	583,856,946.06	34,488,268.16	836,648,543.97
(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 2020 年 6 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、 β 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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
哈药集团有限公司	哈尔滨	投资性公司	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

本企业子公司的情况详见附注

√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

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√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

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨千手佛经贸有限公司	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	946,516.02	577,285.55

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	641,909.28		429,129.75	
应收账款	哈尔滨亚兴工程实业有限公司	82,279.55		82,279.55	

(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	0	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

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	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	

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

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2020 年 6 月 30 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。至本期期末本案正在诉讼中。

截至 2020 年 6 月 30 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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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	分部间抵销	合计
营业收入	4,669,578,075.87	139,802,101.62		4,809,380,177.49
营业成本	3,740,955,955.91	52,257,076.23		3,793,213,032.14
资产总额	10,760,773,237.57	184,920,798.91		10,945,694,036.48
负债总额	5,677,289,661.06	182,010,127.33		5,859,299,788.39

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 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	
	72,558,704.67
1 年以内小计	72,558,704.67
1 至 2 年	21,928,553.27
2 至 3 年	2,683,742.10
3 年以上	134,692,875.23
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	231,863,875.27

(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	71,255,031.77		66,664,407.30		4,590,624.47	71,278,156.77	26.68	66,687,532.30	93.56	4,590,624.47
其中:										
按单项计提坏账准备	71,255,031.77		66,664,407.30		4,590,624.47	71,278,156.77	26.68	66,687,532.30	93.56	4,590,624.47
按组合计提坏账准备	160,608,843.50		59,142,297.65		101,466,545.85	195,854,506.28	73.32	60,149,567.60	30.71	135,704,938.68
其中:										
账龄组合	89,587,272.19		59,142,297.65		30,444,974.54	108,929,707.76	40.78	60,149,567.60	55.22	48,780,140.16
关联方	71,021,571.31				71,021,571.31	86,924,798.52	32.54			86,924,798.52
合计	231,863,875.27	/	125,806,704.95	/	106,057,170.32	267,132,663.05	/	126,837,099.90	/	140,295,563.15

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	65,516,751.18	65,516,751.18	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	71,255,031.77	66,664,407.30	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	24,181,559.83	872,954.31	3.61
1 至 2 年	4,213,313.50	1,011,195.24	24.00
2 至 3 年	2,654,102.10	1,035,099.82	39.00
3 年以上	58,538,296.76	56,223,048.28	96.04
合计	89,587,272.19	59,142,297.65	66.02

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	48,377,144.84		
1 至 2 年	17,715,239.77		
2 至 3 年	29,640.00		
3 年以上	4,899,546.70		
合计	71,021,571.31		

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	126,837,099.90	761,957.41	1,792,352.36			125,806,704.95
合计	126,837,099.90	761,957.41	1,792,352.36			125,806,704.95

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

(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 85,958,351.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 85,160,064.81 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		
应收股利	899,835,952.46	1,036,716,227.69
其他应收款	301,459,663.02	257,446,155.58
合计	1,201,295,615.48	1,294,162,383.27

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	627,775,752.11
哈药集团生物工程有限公司	263,306,253.51	263,306,253.51
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	1,014,572.78	137,894,848.01
合计	899,835,952.46	1,036,716,227.69

(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

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)	
2020年1月1日余额				

2020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			171,414,381.09	171,414,381.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额			171,414,381.09	171,414,381.09

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

GNC 已处于破产重组阶段，经公司管理层认定应收股利可回收性较低。

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	
	23,337,873.28
1 年以内小计	23,337,873.28
1 至 2 年	61,032,090.56
2 至 3 年	39,790,018.77
3 年以上	388,329,366.41
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	512,489,349.02

(8). 按款项性质分类

√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	290,103,904.25	242,494,341.70
其他往来款	222,385,444.77	222,277,520.83
合计	512,489,349.02	464,771,862.53

(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)	
2020年1月1日余额	151,845,610.06		55,480,096.89	207,325,706.95
2020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	3,733,474.18		345,776.01	4,078,250.19
本期转回	374,271.14			374,271.14
本期转销				
本期核销				
其他变动	0			0
2020年6月30日余额	155,204,813.10		55,825,872.90	211,029,686.00

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

(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	
坏账准备	207,325,706.95	4,078,250.19	374,271.14			211,029,686.00
合计	207,325,706.95	4,078,250.19	374,271.14			211,029,686.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□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

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	34,810,919.09	1-2年	11.42	34,681,601.48
第二名	往来款	20,000,000.00	5年以上	6.56	20,000,000.00
第三名	往来款	17,202,528.45	5年以上	5.64	17,202,528.45
第四名	往来款	10,955,667.41	1年以内、1-2年、 2-3年、5年以上	3.59	10,286,697.90
第五名	往来款	2,989,236.98	5年以上	0.98	2,989,236.98
合计	/	85,958,351.93	/		85,160,064.81

(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	2,072,845,964.74		2,072,845,964.74
对联营、合营企业投资						
合计	2,072,845,964.74		2,072,845,964.74	2,072,845,964.74		2,072,845,964.74

(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		
哈药集团中药有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
哈尔滨哈药健康产业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈尔滨哈药集团广告管理有限公司	500,000.00			500,000.00		

哈药集团销售有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
哈药集团哈尔滨哈药医药商贸有限公司	9,394,440.49			9,394,440.49		
哈药集团生物工程有限公司	344,605,893.80			344,605,893.80		
哈药集团三精制药股份有限公司	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	0.00			0.00		
Harbin Pharmaceutical HongKong 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	2,072,845,964.74			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		
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：

√适用 □不适用

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2020年6月末，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	468,469,868.95	339,171,839.83	689,321,124.71	524,581,592.31
其他业务	2,866,922.94	4,604,509.33	12,611,995.67	7,738,252.67
合计	471,336,791.89	343,776,349.16	701,933,120.38	532,319,844.98

(2). 合同产生的收入情况

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
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	34,534,105.86	58,579,342.57
其他	1,061,962.79	3,171,020.04
合计	35,596,068.65	61,750,362.61

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	168,297.58	
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）	31,903,919.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,853,012.59	
所得税影响额	-5,595,189.98	
少数股东权益影响额	-909,725.03	
合计	21,714,289.15	

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	-7.56	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.05	-0.15	-0.15

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

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

董事长：张镇平

董事会批准报送日期：2020年8月24日

修订信息

适用 不适用