

公司代码：600664

公司简称：哈药股份

哈药集团股份有限公司 2019 年半年度报告

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

本公司2019年半年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	公司业务概要	8
第四节	经营情况的讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	普通股股份变动及股东情况	31
第七节	优先股相关情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	36
第九节	公司债券相关情况	37
第十节	财务报告	38
第十一节	备查文件目录	162

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、哈药股份	指	哈药集团股份有限公司
哈药集团	指	哈药集团有限公司，为本公司控股股东
《公司章程》	指	《哈药集团股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
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”
GNC	指	GNC Holdings Inc., 为美国上市公司
OTC	指	英文 Over The Counter 的缩写，即非处方药
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，是一套适用于制药行业的强制性标准，要求企业在药品生产过程中按照 GMP 要求保证药品质量符合国家标准
ERP	指	英文 Enterprise Resource Planning 的缩写，即企业资源计划
DTP	指	英文 Direct to Patient 的缩写，中文简称为“直接面向病人”。DTP 药房是直接面向患者提供有更价值的专业服务的药房。患者在医院开具处方后，药房根据处方以患者或家属指定的时间和地点送药上门，并且关心和追踪患者的用药进展，提供用药咨询等专业服务的一种创新销售模式。

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	HARBINPHARMACEUTICALGROUPCO., LTD.
公司的外文名称缩写	HPGC
公司的法定代表人	张镇平

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	5,516,041,838.19	5,633,933,498.80	-2.09
归属于上市公司股东的净利润	-42,347,051.96	362,976,596.55	不适用
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-67,764,025.00	290,534,395.56	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-180,997,503.23	93,699,107.55	不适用
	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	4,922,432,827.33	5,865,429,231.41	-16.08
总资产	11,201,695,633.39	11,900,901,626.53	-5.88

(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)	-0.02	0.15	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.02	0.14	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	-0.03	0.12	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.73	5.17	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	-1.16	4.14	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、2019年1月14日，公司完成了部分限制性股票回购注销工作，本次涉及回购人员共计841人，回购股份合计21,561,100股，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司向公司出具了《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，本次注销完成后，公司股份总数由2,544,953,276股变更为2,523,392,176股。

2、2018年基本每股收益及稀释每股收益根据2019年股本变化情况进行了相应调整，以便投资者比较。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如 适用)
非流动资产处置损益	-1,474,285.57	
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	23,430,671.97	

续享受的政府补助除外		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	8,376,543.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,300.38	
少数股东权益影响额	-93,997.35	
所得税影响额	-4,672,659.28	
合计	25,416,973.04	

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 1816 个药品批文和 77 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 356 个，主要产品包括阿莫西林胶囊、小儿氨酚黄那敏颗粒、拉西地平片、重组人促红素注射液、注射用丹参、注射用双黄连、葡萄糖酸钙口服溶液、葡萄糖酸锌口服溶液、双黄连口服液、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；通过对供应商的有效管理，深入挖掘供应商资源，建立供应商准入及退出机制，实现合作供应商的优胜劣汰；通过物料需求计划、采购订单管理、采购付款管理，合理控制采购库存，降低资金占用，实现高效、优质、低成本采购。

(2) 生产模式

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

(3) 销售模式

公司顺应国家医药政策及医药行业发展趋势，通过科学细分医疗市场和药店零售市场细分，通过组建自营团队，全面发力广阔市场和第三终端市场。通过与国药控股等大型医药流通企业合作，增强渠道覆盖能力，提升终端市场潜力。同时加快线上医药销售平台建设，开拓新销售业务渠道。

2、医药商业经营模式

(1) 医药批发业务经营模式

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

(2) 医药零售业务经营模式

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

（三）报告期业绩驱动因素

报告期内，公司深入研判医药行业政策和市场变化，科学细分目标市场，组建自营销售团队，高度重视市场准入、渠道拓展和终端推广等工作。同时，加快 GNC 导入新产品的引进和上市步伐，积极培育新的利润增长点，全面提高生产精细化管控能力，减少冗余资源投入，优化管理流程，缩短管理链条，在遏制公司业绩下滑的同时为未来公司的恢复性增长奠定坚实基础。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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

（1）品牌优势

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

（2）产品优势

公司经过多年的发展，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 1816 个药品批文和 77 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、中药粉针等产品市场占有率位居行业前列，为公司利用品牌优势和产品资源提升市场竞争力提供了有力的保障。

（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，由各类国内外先进设备组成了 90 余条制剂产品生产线，在产的药品生产车间已通过国家 GMP 认证，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）集中管控优势

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

(5) 人才优势

公司拥有大量优秀人才，其中享受国务院政府特殊津贴 6 人、省市突出贡献专家 4 人、省市重点领军人才梯队带头人 10 人、博士 11 人。公司不断推动合理化人才结构建设，大学本科学历以上人员占比 31%；拥有专业技术人员近 5200 人，其中 3100 余人具有中级以上职称。公司管理团队职业化程度高，成员结构合理，具有丰富的行业经验和先进的管理理念。通过创新人才选拔机制和培养机制，促进人员合理流动，搭建后备人才梯队，形成人员结构合理、人岗匹配度高、符合公司发展需要的人才队伍。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司经营情况回顾

2019 年上半年，我国医改继续向深层次推进，医改重点由供给侧转向需求侧，医保部门在医改中的主导作用更加突出。国家 4+7 带量采购的实施、限抗升级、重点监控合理用药药品目录的发布、深化医保支付方式改革、打击欺诈骗保、整治保健品市场等一系列政策都对当前乃至未来医药行业的发展产生深远影响，医药行业仍然面临增速放缓的压力。面对复杂的医药市场环境，报告期内，公司直面不利因素，坚持以市场为导向，以提升综合竞争力为重点，按照公司发展战略和既定计划积极落实各项工作。截至报告期末，公司实现营业收入 55.16 亿元，同比下降 2.09%，其中医药工业主营业务收入为 15.59 亿元，医药商业主营业务收入为 39.19 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润为-0.42 亿元。

报告期内，公司重点推进了以下工作：

1、产品营销方面

报告期内，公司全面梳理产品、渠道和终端资源，强优势补短板，通过科学细分医疗市场和药店零售市场细分，通过组建自营团队，全面发力广阔市场和第三终端市场。一是与国药控股等大型医药流通企业合作，增强渠道覆盖能力，提升终端市场潜力；二是在传统医药销售渠道之外，合理规划并拓展其他销售渠道，与三壹集团等电商平台建立战略合作伙伴关系，加快产品多渠道销售建设，充分开发潜力渠道，提升产品市场拓展能力；三是抓住国家推进建设县域医共体的有利政策时机，划定县域和四五线城市为广阔市场，设立广阔市场销售团队进行市场深耕，更好服务患者和客户，并深入开拓四线以下城市和民营医院、私人诊所市场。

2、产品研发及引入方面

报告期内，公司持续优化内部协作机制，主动调整产品结构，加快提升产品市场竞争力。一是加强在产在销产品的销售能力，持续发掘产品优势，高质量延长产品的生命周期。二是加快推进一致性评价工作，尽快取得带量采购的资格进而占领市场，蒙脱石散已通过仿制药一致性评价，阿莫西林胶囊等 4 个一致性评价品种已进入审评阶段，24 个品规的一致性评价工作均在快速有序推进。三是发挥公司产品资源优势，筛选潜力品种，特别是中药独家品种，通过细化工艺参数、提升产品质量与疗效，以顺应适应医药市场需求，实现公司产品尤其是中药品种的二次开发。四是强化公司自有研发力量，增强自主研发能力，通过转变思想，积极与跨国医药企业合作，开拓产品研发新路径，不断丰富公司产品管线。五是整合 BD 团队，寻求引进临床价值确切、市场竞争力强、增长空间大且有一定技术壁垒的优质品种，为公司业绩增长夯实基础。

3、生产线优化方面

报告期内，公司通过优化产销业务对接流程，加快产销业务流转速度，提升产品供应链体系整体运行效率，有效提高产品供货率，为销售提速提供有力产品保障。通过调整产品产能布局，有效提高产线利用率，生产线运营费用率趋于合理，生产成本得到有效控制。通过设备引进和技术改造，有效提升产线技术水平，为承接新产品做好准备，同时，也为停产产品逐步复产提供生产技术储备。

4、人才引进和培养方面

报告期内，公司引进多位具有丰富行业经验的高级管理人才，形成职业化程度高，成员结构合理的管理团队，全面提升公司在生产、技术、研发、营销、人力、运营管

理等领域的标准化和专业化程度，有效提高了公司的管理水平和效率。公司推动实施了“新时代哈药青年人才库”计划，全面加强公司青年人才培养，通过选拔和培育优秀青年，并实行动态管理，保障公司在快速发展中人才储备。

5、医药商业方面

报告期内，公司控股子公司人民同泰积极调整经营策略，持续深化与上游供应商的合作，努力扩大医疗市场份额，经营质量稳步提升。在批发业务方面：公司进一步完善营销网络布局，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；采取主动营销策略，重点跟踪新上市、通过一致性评价及国家谈判药品等品种，积极扩大医疗市场份额；创新营销模式，开展物流延伸服务，密切与医疗机构的合作关系。在零售业务方面：公司优化品种结构，加强与优质供应商战略合作，提升品种竞争力；开展灵活多样的整体或单店大型促销活动，提升经营业绩；继续开展药事管理服务，开发“慢性病会员新增服务系统”，配备慢病专员，提升会员服务体验；DTP 业务方面，进一步丰富 DTP 药店品种，提升药师队伍服务能力，为患者提供个性化用药指导及专业配送服务。在医疗业务方面：世一堂中医馆开展多项特色诊疗项目，通过学术讲座、“健康大讲堂”、爱心义诊等活动，扩大中医馆对外影响力；突出专科、专家特色，打造具有专科专病治疗特色的专业技术队伍，提升核心竞争力。

2、行业竞争格局和发展趋势分析

近年来，在国家医药行业政策的驱动下，医药行业正处在深刻变革进程中，随着国家医疗保障局的成立，并集定价权、招标采购权和支付权于一身，医保控费的力度和效率将大幅提升；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，将对大部分面临新一轮降价压力；限抗升级、重点监控合理用药目录出台、DRG 试点范围扩大等对现有的用药结构形成冲击，抗生素、中药注射剂和辅助类用药等的临床使用继续受到约束。

随着创新药优先审评审批、上市许可持有人制度（MAH）、医保目录动态调整等政策的逐步落实，将为创新药尤其是慢病用药和儿童药的发展提供政策红利；在国家鼓励中医药发展的背景下，中药产品尤其是中药饮片和中药颗粒剂等细分行业将带来良好发展前景；随着仿制药质量和疗效一致性评价工作的强力推进以及国家带量采购范围的不断扩大，仿制药的高利润时代终结，保持产能和成本优势将成为企业竞争的关键点。未来，随着我国人口和收入结构的变化，以及新医改系列政策的出台，医药行业的基本面、需求结构和竞争格局将继续发生深刻变化，公司将顺应行业发展趋势，抓住政策机遇，迎接市场挑战，巩固并突出自身优势，为社会提供全方位全周期的健康药品和服务。

3、下半年经营计划

2019 年下半年，公司将继续以公司发展战略为指引，全面落实并扎实推进相关工作，努力成为提供健康产品的龙头医药企业。公司将在以下方面重点开展工作：

（1）产品营销方面

以品牌、产品、终端为维度继续细致梳理公司各业务板块，深挖产品潜力，实施精准营销。一是抓住产品升级换代和政策机遇，充分拓展市场空间。在 2019 年新版医保目录中，公司的双黄连口服液从医保乙类升为甲类，重组人促红素注射液（CHO 细胞）医保支付范围扩大，新盖中盖牌碳酸钙维生素 D3 咀嚼片和复方葡萄糖酸钙口服溶液作为新盖中盖牌高钙片和葡萄糖酸钙口服溶液的升级产品已上市销售，均有利于提升产品的市场销售潜力。结合正处在验收阶段的总投资 1800 万元的双黄连口服液国家中药标准化项目，公司将充分发挥政策利好及差异化竞争优势，通过强化产品

市场准入，优化和升级渠道合作伙伴，提高产品终端覆盖等手段，实现销售增长和效益提升。二是强化营销团队建设，鉴于新组建的自营团队更加年轻化，公司将加强人员培训和考核，不断提高队伍素质，为公司营销目标的实现提供坚强的人才支撑。三是在合规运营的前提下，增加产品市场投入，丰富市场推广手段，加强产品推广和终端市场维护。

(2) 产品管线布局方面

根据公司未来发展战略，持续布局和落实产品管线规划。一是加紧推进口服制剂的一致性评价工作，同时启动注射制剂的一致性评价工作，提升公司现有产品的市场准入和市场竞争能力。二是立足公司全部生产批文，进行全面筛选，重点挖掘具有市场需求潜力、有投入产出效益的闲置产品，进行二次开发和上市销售，重点聚焦中药独家产品。三是加快引进优质产品品种，丰富公司现有产品管线，持续改善和优化公司产品结构，稳固公司未来发展基础。四是持续增强公司自身研发能力，探索新的合作模式，不断充实产品储备，完善公司产品管线规划。

(3) 产品生产方面

公司将持续对供应链各环节进行整合，形成产品供货链条清晰、简洁，产供销业务层级扁平、高效，逐步搭建以保证产品供货率为核心的供应链体系。同时，公司将加快产能布局调整，加速新改扩建项目的实施进度，引进国内外先进生产工艺和设备，建设自动化、信息化两化融合的先进产线，形成具备承接后续新产品落地的生产能力。

(4) 信息系统及人力资源方面

公司将进一步完善信息化系统，提升已有的物联网、ERP、数据分析等信息化系统，努力建设数字化、智能化的智慧信息化体系。以定岗定编、奖酬与绩效为基础和导向，持续优化公司现有管控与组织，完善员工的岗位体系、薪酬体系和长期激励，为推进公司战略实施提供人员保障。

(5) 医药商业方面

医药批发业务：公司将密切关注国家药品政策，按治疗领域梳理品种资源，形成经营特色；抓住国家分级诊疗政策，挖掘潜力客户，销售重心向县域医疗市场转移；加快终端网络布局，加强民营医疗机构销售队伍建设，增强区域竞争优势；开展信息化服务，拓展物流延伸项目，缩短配送半径，加快配送速度，扩大终端覆盖。

医药零售业务：公司将在部分门店开展“一分钟门诊”服务，增加客户体验，为顾客提供科学的药事管理服务；做好处方外流承接工作，提升新品及DTP临床品种引进效率；全面探索建立慢病管理模式，加强对慢病和处方药的专业化管理。

医疗业务：公司将突出专业特色，聘请知名专家出诊，打造具有专科、专病治疗特色的专业技术队伍，做强做实特色突出的品牌科室；世一堂中医馆将根据经营情况，适时增加中医馆网点建设；三精肾病医院突出优势特色，加强差异化经营，稳定和吸引患者。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,516,041,838.19	5,633,933,498.80	-2.09
营业成本	4,219,853,773.67	4,061,772,633.72	3.89
销售费用	388,569,367.10	300,503,762.49	29.31

管理费用	771,750,507.81	722,455,368.85	6.82
财务费用	17,170,311.36	-10,413,504.34	不适用
研发费用	56,946,887.98	72,608,736.78	-21.57
经营活动产生的现金流量净额	-180,997,503.23	93,699,107.55	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,352,655,724.13	-30,781,923.88	-4,294.32
筹资活动产生的现金流量净额	104,732,671.46	-1,355,362,847.14	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本年现款销售下降回款减少及购买商品支付现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期完成认购 GNC 可转换优先股股权导致现金流出所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于同期支付现金股利导致现金流出所致。

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

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	6,467,710.88	7,850,404.50	-21.38	-93.24	-93.21	-0.43
化学制剂	1,013,172,879.11	471,969,806.62	53.42	-17.02	-11.91	-2.70
中药	315,109,250.61	205,173,248.45	34.89	-33.14	-20.46	-10.38
生物制剂	52,662,823.63	21,379,638.86	59.40	3.28	-15.60	9.08
保健品	74,019,434.08	35,600,894.99	51.90	-76.54	-61.85	-18.52
其它	97,199,368.30	30,561,266.69	68.56	788.29	591.28	8.96
工业小计	1,558,631,466.61	772,535,260.11	50.44	-28.02	-25.17	-1.88
商业小计	3,919,660,035.61	3,433,052,811.67	12.41	13.80	13.75	0.03
合计	5,478,291,502.22	4,205,588,071.78	23.23	-2.35	3.83	-4.57
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	473,884,109.09	351,822,465.52	25.76	-36.14	-33.30	-3.15
感冒药	205,950,929.53	109,892,863.05	46.64	-42.23	-27.91	-10.60
心脑血管	212,839,056.56	52,113,919.08	75.51	-19.26	-7.33	-3.16
消化系统	79,340,386.22	47,377,208.50	40.29	-25.66	-29.35	3.12
抗肿瘤	28,023,343.26	10,200,061.83	63.60	39.86	14.88	7.91
营养补充剂	457,816,468.90	143,864,296.59	68.58	-18.02	-10.68	-2.58
其他	100,777,173.05	57,264,445.54	43.18	-14.62	-3.32	-6.64

工业小计	1,558,631,466.61	772,535,260.11	50.44	-28.02	-25.17	-1.88
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内地区	5,460,517,011.30	4,184,990,763.52	23.36	-1.81	4.58	-4.69
国外地区	17,774,490.92	20,597,308.26	-15.88	-63.40	-57.80	-15.38
合计	5,478,291,502.22	4,205,588,071.78	23.23	-2.35	3.83	-4.57

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明：

(1) 细分行业情况说明：

1) 化学原料药：报告期内，由于成本和环保原因，青霉素工业钾盐上半年停产，造成原料药销售收入较同期大幅下降。

2) 中药：报告期内，受中标价下降、医保受限、说明书修订等因素影响，注射用丹参、双黄连粉针等中药注射剂销售收入较同期下滑幅度较大。

3) 保健品：报告期内，受国家医保政策变动冲击非药板块市场以及高钙片等产品升级换代需要市场逐步接受、竞品低价逼抢市场等因素的影响，上半年保健品销售收入较同期下滑幅度较大。

(2) 细分产品情况说明：

1) 抗感染药：抗感染药：受限抗升级、医保控费等政策持续影响，抗感染药销售收入较同期下滑幅度较大。

2) 感冒药：受去年上半年流感疫情严重导致销售基数较高、今年年初以来广告效应下降以及竞品低价逼抢市场等因素影响，主要产品双黄连口服液上半年销售收入较同期下滑幅度较大。

3) 抗肿瘤：报告期内，由于公司加强了自营销售团队建设，提高了终端开发能力，有效对竞品市场进行切换，而且还积极开发民营医院，导致主要产品重组人粒细胞刺激因子注射液、注射用胸腺五肽和注射用盐酸吉西他滨等的销售收入较同期增幅较大。

(三) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(四) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	619,158,858.95	5.52	2,047,809,592.61	17.21	-69.76	主要为本期完成认购 GNC 可转换优先股股权导致现金流出所致
预付款项	239,911,320.37	2.14	161,857,772.23	1.36	48.22	主要为本期预付供应商货款增加所致
应收利息	--	--	5,322,208.76	0.04	不适用	主要为定期存款利息减少所致

应收股利	65,023,124.79	0.58	6,443,782.22	0.05	909.08	主要为计提 GNC 可转换优先股股利所致
其他权益工具投资	618,486,924.20	5.52	344,370,849.90	2.89	79.60	主要为本期完成认购 GNC 可转换优先股股权所致
递延所得税资产	495,917,515.34	4.43	334,762,722.78	2.81	48.14	主要为报告期认购的 GNC 可转换优先股公允价值与其转股价的差额所致
短期借款	289,144,045.75	2.58	114,000,000.00	0.96	153.64	主要为本期所属控股公司增加短期借款所致
减：库存股	65,220,031.00	0.58	152,523,302.00	1.28	-57.24	主要因股权激励业绩未达成等原因回购限制性股票减少库存股所致
其他综合收益	-1,270,507,357.15	-11.34	-330,069,156.01	-2.77	-284.92	主要为报告期认购的 GNC 可转换优先股公允价值与其转股价的差额所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年投入金额	累计投入金额	项目收益情况
哈药集团制药总厂新厂区建设工程项目	673,010,000.00	达到预计可使用状态	-5,427,605.57	648,212,044.78	

注：该项目本年投入金额为-5,427,605.57元，主要原因为：前期按照工程进度预估转入项目投入，本期进行竣工决算，按决算报告调整所致。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

项目	本期期末金额
分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	1,122,358,785.80
其中：应收款项融资-银行承兑汇票	503,871,861.60
其他权益工具投资	618,486,924.20

(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 466,061 万元,较期初增长 5.63%;归属于母公司净资产 172,050 万元,较期初增长 8.89%;营业收入 393,727 万元,较上年同期增长 13.88%;归属于母公司净利润 14,054 万元,较上年同期增长 4.72%。

(2) 哈药集团三精制药有限公司

该公司为药品销售制造及销售行业,注册资本为 5,000 万元,我公司持有其 100%的股权。该公司经营范围为医药制造、医药经销、投资管理;按医疗器械注册证从事医疗器械的生产;按卫生许可证规定的范围从事保健品的生产;药品咨询、保健咨询、货物进出口、技术进出口;日用化学品的制造、工业旅游等。报告期期末,该公司资产总额 364,813 万元,较期初增长 2.17%;归属于母公司净资产 227,946 万元,较期初增长 5.36%;营业收入 54,102 万元,较上年同期下降 17.41%;归属于母公司净利润 11,595 万元,较上年同期下降 48.34%。

(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 85,240 万元,较期初增长 2.42%,归属于母公司净资产 37,652 万元,较期初增长 11.38%;营业收入 15,878 万元,较上年同期增长 7.35%;归属于母公司净利润 3,848 万元,较上年同期下降 38.53%。

(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 59,038 万元,较期初增长 27.96%;归属于母公司净资产-41,859 万元,较期初下降 8.70%;营业收入 116,991 万元,较上年同期下降 33.03%;归属于母公司净利润-3,351 万元。

(八)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

公司年初至报告期末净利润为-42,347,051.96元。面对公司高毛利品种销售下滑的市场形势，公司管理层将积极采取应对措施，努力扭转亏损局面。公司预测第三季度当季的业绩不会明显好转，公司年初至下一报告期末累计净利润仍然为负。

(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。

2、环保风险

伴随着国家及地方环保部门监管力度的加大，对制药企业在环保规范化管理和污染防治等方面提出了更高的要求，提高了公司在环保工作中的难度，公司虽制定了符合环保规范化管理的生产规定，但仍存在因设备老化失修或管理疏漏等情况而发生环保事故的风险。

3、产品质量风险

国家对药品的生产工艺、原材料、储藏环境等均有严格的条件限制，在药品生产、运输、储藏过程中，外部环境变化可能对药品本身成分、含量等产生影响，从而使药品的功效、性质发生变化，不再符合国家相关标准。虽然公司在产的药品生产车间已通过国家GMP认证，并严格按照国家GMP认证要求建立了完善的质量保证体系，使从原材料进厂到产成品出厂的全生产过程均处于受控状态，但受制于产品运输、储藏等因素制约，存在一定产品质量风险。

4、研发风险

医药行业为知识密集型和技术密集型行业，具有高投入、高风险、长周期等特点，产品研发也同时具有高风险、时间长、环节多、低成功率特性，各方面的不可预测因素较多。因此，从新产品立项到研制、临床试验报批再到产业化、以及产业化后的收益水平等，都存在相当多的复杂情况，都可能使公司面临相关风险。

5、原材料采购风险

目前优质货源量价齐升，且原料药价格一直受到国家环保、能源、运输、产能、汇率、天气等多种因素影响，若原材料价格大幅上涨，将造成公司采购成本的攀升，公司可能面临原料药价格上涨、原材料供应不足的风险。

应对措施：面对上述风险，公司将密切关注政策变化，加强对政策的解读与分析，前瞻性地做好战略调整和布局；增强环保风险防控，确保各项排放指标合规；加强对产品质量管控的力度，严格按照相关质量生产操作规范进行生产；关注和研判市场需求，强化新产品研发的风险控制，降低研发风险；采取有针对性的方法和策略做好招标采购的管控，做到对市场行情的准确判断，稳抓市场的最佳采购时间点。

(三)其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 14 日	www.sse.com.cn	2019 年 6 月 15 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
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	哈药集团	为避免哈药集团及现在或将来成立的全资子公司、附属公司和其他受哈药集团控制的公司与哈药股份的潜在同业竞争，哈药集团及其控制的公司不会以任何形式直接或间接地在现有业务以外新增与哈药股份及/或其下属公司相同或相似的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与哈药股份及其下属公司相同或者相似的业务。如哈药集团及其控制的公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与哈药股份主营业务有竞争或可能有竞争，则本公司及其控制的公司将立即通知哈药股份，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予哈药股份。哈药集团还保证不利用哈药股份控股股东的身份	承诺时间：2011 年 12 月 29 日	否	是	不适用	不适用

		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。					
--	--	-------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

四、 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、 破产重整相关事项

适用 不适用

六、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

八、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019年1月14日，公司收到《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，尚未解锁的21561100股限制性股票已全部过户至公司回购专用证券账户。公司已于2019年1月15日注销上述股份。	相关公告刊登在2019年1月15日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。
2019年3月14日，公司分别召开八届十七次董事会和八届八次监事会，审议通过了《关于回购注销激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》等相关议案，独立董事对相关事项发表独立意见。	相关公告刊登在2019年3月16日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

(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 2019 年 3 月 16 日披露了《关于 2019 年日常关联交易预计的公告》。	相关公告刊登在 2019 年 3 月 16 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

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		577,285.55	0.01			
合计				/	/	577,285.55	0.01	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					由于公司生产经营需要，导致本公司在销售方面与关联企业发生一定的关联交易，该等交易构成了公司经营收入和利润的组成部分。该等关联交易事项对本公司生产经营不构成不利影响或损害关联方利益的情形。					

(二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

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

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
哈药集团有限公司	控股股东				13,546,833.33		13,546,833.33
其他关联方	其他关联人	1,544,763.99	-436,762.57	1,108,001.42	12,918,770.93		12,918,770.93
合计		1,544,763.99	-436,762.57	1,108,001.42	26,465,604.26		26,465,604.26
关联债权债务形成原因		报告期内，公司与关联方正常的经营性资金往来					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		以上关联债务债权往来为经营性资金往来，不存在股东及其关联方非经营性占用公司资金情况。					

(五)其他重大关联交易

适用 不适用

(六)其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

党的十九大报告指出，坚决打赢脱贫攻坚战，是党中央、国务院的重大战略部署，是全面建成小康社会最艰巨的任务。公司按照黑龙江省委、哈尔滨市委关于扶贫工作的各项要求，将其作为重大的政治任务 and 首要公益项目摆到突出位置，对承担帮扶任务的依兰县愚公乡四新村坚持精准扶贫、精准脱贫，强化党政一把手负总责的责任制，注重扶贫同扶志、扶智相结合，以产业项目为基础精准施策，确保帮扶村人口实现脱贫摘帽。

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，结合对接贫困村生产生活条件，本着联系实际、讲求实效的原则，认真制定了 2019 年扶贫计划，截至目前，2019 年上半年扶贫计划全面实施完成。

1、公司通过哈药公益基金会向公司定点帮扶村——依兰县愚公乡四新村捐赠款项 25.1 万元，其中 1.6 万元用于走访慰问贫困户，为其送去米面油等物资；3 万元用于当地木耳大棚地膜、保温毯的购买及铺设工作；0.5 万元用于开办哈药爱心超市，定期向贫困户和五好文明家庭发放日常生活用品，以倡导文明向上的村风；20 万元用于修建排水沟，改善村容村貌，提升村民生活条件。

2、为进一步推进医疗领域公益事业发展，公司决定通过哈药公益基金会开展“爱心帮扶、健康大众”公益项目，通过在全国范围内开展健康公益活动，进一步提升大众健康水平。哈药公益基金会向陕西省安康市石泉县曾溪镇高坎村捐赠价值 9 万元的药品，此次公益活动对提升当地贫困户的健康指数，降低用药负担起到了举足轻重的作用，为石泉县高坎村早日实现摘帽脱贫奠定坚实基础。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	

其中：1. 资金	23.5
2. 物资折款	10.6
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	743
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	3
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	101
2. 健康扶贫	
其中：2.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	10.6

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

公司以高度的政治感、使命感和责任感，把扶贫工作提升至公司重点工作，推进实施精准扶贫计划。一是生活物资帮扶方面，公司通过派驻到帮扶村的驻村工作队向贫困户发放米面油等物资，为贫困户生活物资充足提供了保障；二是产业扶贫方面，公司帮扶依兰县愚公乡四新村搭建人工木耳大棚，使贫困户通过种植木耳创收，奠定了脱贫基础；三是村容村貌改善方面，公司根据四新村夏季无排水沟、村民出行不便、道路泥泞不堪的实际情况，投入资金为四新村建设基础设施，修建了排水沟及栅栏，加固了路基，极大改善了村容村貌。四是精神文明建设方面，公司委派哈药驻村工作队建立哈药爱心超市，为四新村现有 46 户贫困户、9 户五好文明家庭定期发放生活用品，为帮助他们改善生活条件，倡导文明向上的村风起到了积极的促进作用。五是健康扶贫方面，公司为高坎村建档立卡贫困户 228 户、642 人发放了常用药品，降低用药负担，为贫困户早日实现脱贫目标助力。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司将继续按照扶贫工作各项安排，进一步加强与帮扶村的联系，加大对贫困户的帮扶力度。主要做好以下四方面工作：一是做好健康扶贫工作，公司将充分运用自身医药企业药物治疗的专业优势，对贫困地区有用药需求的贫困户做好帮扶对接工作，解决贫困户因病致贫的实际困难，降低其用药负担；二是开展健康宣讲工作，搭建医疗义诊平台，保障村民饮食、用药安全，提高健康意识，避免贫困户因病返贫；三是进一步加强产业项目帮扶力度，根据木耳大棚项目需求，提供技术培训，对接营销市场，实现木耳产销平衡，力争保障贫困户获得预期收入。四是举办第二届村民趣味运动会，丰富村民业余文化生活，激发贫困群众的主观能动性，提振全体村民士气，加快贫困村提档升级步伐，扶贫与扶志相结合，为打赢脱贫攻坚战奠定坚实基础。

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

2019年，公司有五家所属企业被列入黑龙江省重点排污单位，分别是哈药集团制药总厂三个厂区的废水、一厂区的锅炉废气；哈药集团三精制药有限公司、哈药集团中药二厂、哈药集团世一堂制药厂、哈药集团三精明水药业的废水。

以上五家重点排污企业主要环境信息及治理情况分别如下：

(一) 排污信息

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)	2019 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	66.69	101.94	2609.83	
	二厂区			91.40	5.74	54.09	
	利民厂区			52.37	2.37	72	
	一厂区	氨氮	45	4.22	6.82	234.88	
	二厂区			7.08	0.40	4.87	
	利民厂区			1.68	0.08	6.48	
	总量指标：依据 2017 年 12 月颁发的《排污许可证》，编号“912301008280277137001P”、“912301008280277137006P”、“912301008280277137002P”。						
	执行标准：《发酵类制药工业水污染物排放标准》(GB21903—2008)中规定的与下游污水处理厂签定的协议标准。						
	排放口数量及排放方式：3 个废水总排口，一厂区连续排放，二厂区间歇排放，利民厂区连续排放；均有废水自动在线监测系统。						
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)	2019 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	15.18	4.35	137.12	
	一厂区 2#排口		20	12.81			
	一厂区 1#排口	二氧化硫	200	40.38	10.38	551.02	
	一厂区 2#排口		50	48.12			
	一厂区 1#排口	氮氧化物	200	199.42	48.65	745.43	
	一厂区 2#排口		100	86.94			
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：一厂区 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：一厂区 2 个废气排放口，均已安装烟气在线监控系统。
--	---------------------------------------

2、哈药集团三精制药有限公司

一、基本信息					
单位名称	哈药集团三精制药有限公司				
地址	哈尔滨市香坊区哈平路 233 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)	2019 年 1-6 月 排放量 (t)	总量指标 (t/a)
	化学需氧量	60	20	2.1	/
	氨氮	10	1	0.1	/
	总量指标：政府尚未组织核定 执行标准：《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》（GB21908-2008） 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)	2019 年 1-6 月 排放量 (t)	总量指标 (t/a)
	化学需氧量 (COD)	100	67	4.94	/
	氨氮	8	1.92	0.1416	/
	总量指标：政府尚未组织核定 执行标准：《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008） 排放口数量及排放方式：1 个废水总排口，间歇排放；安装有废水自动在线监测系统。				

4、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)	2019 年 1-6 月 排放量 (t)	总量指标 (t/a)
	化学需氧量 (COD)	100	80	1.411	/
	氨氮	8	0.3	0.056	/
	总量指标：政府尚未组织核定 执行标准：《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008）排放口数量及排放方式：1 个废水总排口，间歇排放；安装有废水自动在线监测系统				

5、哈药集团三精明水药业

一、基本信息					
单位名称	哈药集团三精明水药业有限公司				
地址	黑龙江省绥化市明水县三精医药工业园区				
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)	2019 年 1-6 月 排放量 (t)	总量指标 (t/a)
	化学需氧量 (COD)	100	64.5	8.25	20

氨氮	20	9.1	1.1	2.76
主要污染物	许可排放限值 (mg/L)	实际排放浓度 (mg/L)	2019年1-6月 份排放量 (t)	总量指标 (t/a)
化学需氧量 (COD)	100	67	3.91	20
氨氮	20	8.1	0.48	2.76
总量指标：政府尚未组织核定 执行标准：《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）排放口数量及 排放方式：1个废水总排口，连续排放；安装有废水自动在线监测系统				

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

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	生化处理工艺	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
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保风险应急机制。公司和所属企业均制定了《突发环境污染事件应急预案》，有系统的防范和应急措施，并有计划地按照预案进行演练，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

(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

随着国家大气、水、土壤污染防治行动计划全面推进，对制药行业污染防治工作都提出了更高的要求，绿色发展、循环发展、低碳发展已经成为公司上下的共识，公司按照新环保法规政策要求积极落实各项污染防治工作。报告期内，公司及下属企业着重开展以下工作：

1. 公司重视环保政策法规宣贯及落实工作，针对新《制药工业大气污染物排放标准》、《挥发性有机物无组织排放控制标准》、《中华人民共和国土壤污染防治法》等一系列环保新法规，公司及时进行解读，并组织落实相关要求。

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

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

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

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

控股股东哈药集团增资扩股事宜情况说明

2018 年 11 月 12 日，哈药集团根据哈尔滨市国资委的通知要求召开董事会，决定启动哈药集团增资扩股相关事宜。2018 年 11 月 23 日，哈药集团完成截至 2018 年 9 月 30 日全部股东价值的评估，哈尔滨市国资委已对评估报告根据国资的相关规定进行了审核与备案。2019 年 4 月 24 日，哈药集团召开第三届董事会第三十三次会议，审议《哈药集团增资扩股方案的议案》，哈药集团拟通过增资扩股形式引入不超过三家投资者以推进哈药集团混改事宜。2019 年 5 月 27 日，哈尔滨市人民政府下发《关于同意哈药集团增资的批复》（哈政发【2019】28 号），原则同意哈药集团本次增资扩股方案；原则同意哈药集团按每 1 元注册资本 1.85 元为底价在哈尔滨市公共资源交易中心公开征集投资者，择优引入不超过 3 家投资者，以现金方式对哈药集团增资；增资完成后，哈药集团将由国有控股企业变为国有参股企业，哈药集团的控制权将由市国资委拥有变更为无实际控制人。2019 年 5 月 29 日，《哈药集团有限公司增资公告》已在哈尔滨市公共资源交易中心网站对外发布，哈药集团开始公开征集增资扩股事宜的意向投资者。2019 年 7 月 29 日，哈药集团收到交易中心出具的《哈药集团有限公司增资项目意向投资者登记情况的函》，公告期内已征得 2 家意向投资者，其中，重庆哈珀股权投资基金合伙企业（有限合伙）拟认缴注册资本占本次增资后哈药集团注册资本的比例为 10%，天津黑马祺航投资管理有限公司拟认缴注册资本占本次增资后哈药集团注册资本的比例为 5%。2019 年 8 月 8 日，哈药集团召开董事会，确认哈药集团通过哈尔滨市公共资源交易中心征集到的两名投资者重庆哈珀股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津黑马祺航投资管理有限公司符合相应的投资者资格条件及要求。2019 年 8 月 9 日，哈药集团接到哈尔滨市国资委《关于哈药集团股份有限公司间接转让有关问题的批复》哈国资发【2019】56 号。2019 年 8 月 12 日，公司披露

《关于控股股东权益变动的提示性公告》及《简式权益变动报告书》。2019 年 8 月 15 日，公司披露哈药集团送交的《要约收购报告书摘要》，因哈药集团进行增资扩股触发本次全面要约收购，哈药集团作为要约收购人确定要约价格为 3.83 元/股。2019 年 8 月 23 日，公司披露《哈药集团股份有限公司要约收购报告书》，要约期自 2019 年 8 月 27 日至 2019 年 9 月 25 日。上述具体内容详见公司披露的对应临时公告。

现阶段，哈药集团已完成增资扩股事宜的工商变更，本次增资扩股尚需完成外商投资企业变更登记等后续相关程序。本次增资完成后，哈药集团的控制权将发生变更，公司实际控制人将由哈尔滨市国资委变更为无实际控制人。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	37,998,200	1.49				-21,561,100	-21,561,100	16,437,100	0.65
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	37,499,000	1.47				-21,311,500	-21,311,500	16,187,500	0.64
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	37,499,000	1.47				-21,311,500	-21,311,500	16,187,500	0.64
4、外资持股	499,200	0.02				-249,600	-249,600	249,600	0.01
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	499,200	0.02				-249,600	-249,600	249,600	0.01
二、无限售条件流通股	2,506,955,076	98.51						2,506,955,076	99.35
1、人民币普通股	2,506,955,076	98.51						2,506,955,076	99.35
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,544,953,276	100				-21,561,100	-21,561,100	2,523,392,176	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2019年1月14日，公司完成21,561,100股限制性股票回购注销工作，本次注销完成后，公司股份总数由2,544,953,276股变更为2,523,392,176股。

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
限制性股票激励对象	16,437,100		-16,437,100		需回购注销	
合计	16,437,100		-16,437,100		/	/

注: 鉴于公司 2018 年业绩未达解锁标准等原因, 尚未解锁的 16,437,100 股限制性股票将由公司回购注销, 相关回购注销程序尚未完成。

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	105,447
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	1,173,173,885	46.49	0	无		国有法人
中国证券投资者保护基金有限责任公司	0	55,725,125	2.21	0	无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	48,833,200	1.94	0	无		国有法人
哈尔滨天翔伟业投资有限公司	0	46,600,098	1.85	0	无		未知
香港中央结算有限公司	9,685,359.00	29,062,138	1.15	0	无		其他
招商银行股份有限公司-上证红利交易型开放式指数证券投资基金	655,100.00	27,351,800	1.08	0	无		未知

浙江省财务开发公司	0	23,883,418	0.95	0	无	国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	19,995,229	0.79	0	无	其他
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,885,680.00	18,122,637	0.72	0	无	未知
李桂林	1,198,600.00	17,629,900	0.70	0	无	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类	数量		
哈药集团有限公司	1,173,173,885		人民币普通股	1,173,173,885		
中国证券投资者保护基金有限责任公司	55,725,125		人民币普通股	55,725,125		
中央汇金资产管理有限责任公司	48,833,200		人民币普通股	48,833,200		
哈尔滨天翔伟业投资有限公司	46,600,098		人民币普通股	46,600,098		
香港中央结算有限公司	29,062,138		人民币普通股	29,062,138		
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	27,351,800		人民币普通股	27,351,800		
浙江省财务开发公司	23,883,418		人民币普通股	23,883,418		
中国证券金融股份有限公司	19,995,229		人民币普通股	19,995,229		
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	18,122,637		人民币普通股	18,122,637		
李桂林	17,629,900		人民币普通股	17,629,900		
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	赵国庆	616,000			详见公司 2016 年 9 月 13 日披露的《哈药集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》
2	叶春朝	239,000			
3	曲传东	225,000			
4	张钊	225,000			
5	李晓冰	150,000			
6	王浩淼	135,000			
7	崔学顺	135,000			

8	刁广军	135,000			
9	石海波	135,000			
10	刘波	124,800			
11	孟晓东	124,800			
12	魏双莹	124,800			
13	周行	124,800			
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。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新实际控制人名称	无实际控制人
变更日期	2019 年 8 月 14 日
指定网站查询索引及日期	具体内容详见公司于 2019 年 2 月 23 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 发布的相关公告。

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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
刘波	董事	544,700	419,900	-124,800	回购注销部分限制性股票
孟晓东	董事	455,000	330,200	-124,800	
边科	监事	250,000		-250,000	
魏双莹	高管	416,000	291,200	-124,800	
周行	高管	416,000	291,200	-124,800	

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

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
徐海瑛	总经理	聘任
肖强	副总经理	聘任
刘帮民	副总经理	聘任
盘虹	副总经理	聘任
梁晨	副总经理	聘任
王鹏浩	副总经理	聘任
王海盛	副总经理	聘任
张镇平	总经理	离任
吴志军	副总经理	离任
刘帮民	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内,公司董事长、总经理张镇平先生因工作原因辞去公司总经理职务,其他职务不变;公司副总经理刘帮民先生因个人原因辞去公司副总经理职务;公司副总经理吴志军先生因退休原因辞去公司副总经理职务。

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		619,158,858.95	2,047,809,592.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			668,288,680.17
应收账款		3,094,426,958.59	2,520,674,750.83
应收款项融资		503,871,861.60	
预付款项		239,911,320.37	161,857,772.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		137,501,896.90	84,217,133.19
其中: 应收利息			5,322,208.76
应收股利		65,023,124.79	6,443,782.22
买入返售金融资产			
存货		1,614,735,554.76	1,685,195,108.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,752,623.87	35,546,808.12
流动资产合计		6,250,359,075.04	7,203,589,845.21
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			344,370,849.90
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		618,486,924.20	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		48,647,682.03	49,828,052.39
固定资产		3,128,222,770.37	3,308,710,909.61
在建工程		72,257,501.41	65,177,276.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		483,212,422.29	493,848,161.78
开发支出		62,796,864.95	56,161,909.77
商誉			
长期待摊费用		40,820,877.76	43,477,898.21
递延所得税资产		495,917,515.34	334,762,722.78
其他非流动资产		974,000.00	974,000.00
非流动资产合计		4,951,336,558.35	4,697,311,781.32
资产总计		11,201,695,633.39	11,900,901,626.53
流动负债：			
短期借款		289,144,045.75	114,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,177,845,402.67	1,112,800,490.75
应付账款		2,086,686,238.68	2,019,435,461.59
预收款项		141,441,404.20	157,501,735.72
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		425,937,912.07	491,917,039.75
应交税费		92,666,267.61	93,292,416.12
其他应付款		999,783,284.52	1,003,020,902.70
其中：应付利息		64,869.19	
应付股利		75,250.00	167,750.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		101,671,285.20	101,313,285.24
其他流动负债			
流动负债合计		5,315,175,840.70	5,093,281,331.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		38,589,573.74	38,868,919.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		8,442,672.73	8,442,672.73
长期应付职工薪酬		14,739,167.83	14,926,510.61
预计负债		2,949,082.27	2,949,082.27
递延收益		444,696,291.15	461,511,370.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		509,416,787.72	526,698,556.28
负债合计		5,824,592,628.42	5,619,979,888.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,523,392,176.00	2,544,953,276.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		711,872,572.32	777,614,743.32
减：库存股		65,220,031.00	152,523,302.00
其他综合收益		-1,270,507,357.15	-330,069,156.01
专项储备			
盈余公积		1,285,223,044.53	1,285,223,044.53
一般风险准备			
未分配利润		1,737,672,422.63	1,740,230,625.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,922,432,827.33	5,865,429,231.41
少数股东权益		454,670,177.64	415,492,506.97
所有者权益（或股东权益）合计		5,377,103,004.97	6,280,921,738.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,201,695,633.39	11,900,901,626.53

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：管平

母公司资产负债表

2019 年 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		179,018,376.18	1,507,006,239.61
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			239,685,246.58
应收账款		225,092,222.49	261,070,263.02
应收款项融资		17,566,882.11	
预付款项		90,875,085.12	66,478,337.75
其他应收款		1,412,250,216.68	1,452,159,498.58
其中: 应收利息			5,322,208.76
应收股利		1,013,491,820.60	1,063,249,259.77
存货		441,844,399.04	416,661,689.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,285,623.60	2,920,901.99
流动资产合计		2,370,932,805.22	3,945,982,176.81
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			318,272,348.92
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,067,845,964.74	2,067,845,963.88
其他权益工具投资		592,388,423.22	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,955,100,761.32	2,090,517,903.83
在建工程		4,320,151.62	2,239,817.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		277,650,640.84	286,110,555.59
开发支出		31,535,273.55	24,900,318.37

商誉			
长期待摊费用		21,357,252.85	24,091,643.56
递延所得税资产		369,121,953.11	215,109,322.08
其他非流动资产		974,000.00	974,000.00
非流动资产合计		5,320,294,421.25	5,030,061,873.26
资产总计		7,691,227,226.47	8,976,044,050.07
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		313,653,591.35	230,714,949.02
应付账款		598,824,338.75	567,849,108.97
预收款项		23,503,120.09	28,698,144.45
应付职工薪酬		356,902,459.90	383,651,389.98
应交税费		15,831,259.94	24,308,984.56
其他应付款		2,646,595,278.17	2,822,506,745.66
其中：应付利息			
应付股利		75,250.00	167,750.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		82,024,548.70	81,666,548.74
其他流动负债			
流动负债合计		4,037,334,596.90	4,139,395,871.38
非流动负债：			
长期借款		38,137,720.54	38,417,066.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,841,752.18	2,841,752.18
预计负债		2,949,082.27	2,949,082.27
递延收益		180,489,499.32	188,067,425.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		224,418,054.31	232,275,326.73
负债合计		4,261,752,651.21	4,371,671,198.11
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）		2,523,392,176.00	2,544,953,276.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,390,475,232.95	1,456,217,403.95
减：库存股		65,220,031.00	152,523,302.00
其他综合收益		-1,249,935,624.86	-330,069,156.01
专项储备			
盈余公积		1,285,223,044.53	1,285,223,044.53
未分配利润		-454,460,222.36	-199,428,414.51
所有者权益（或股东权益）合计		3,429,474,575.26	4,604,372,851.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,691,227,226.47	8,976,044,050.07

法定代表人：张镇平 主管会计工作负责人：刘波 会计机构负责人：管平

合并利润表

2019年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		5,516,041,838.19	5,633,933,498.80
其中：营业收入		5,516,041,838.19	5,633,933,498.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,510,248,386.49	5,221,517,487.66
其中：营业成本		4,219,853,773.67	4,061,772,633.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		55,957,538.57	74,590,490.16
销售费用		388,569,367.10	300,503,762.49
管理费用		771,750,507.81	722,455,368.85
研发费用		56,946,887.98	72,608,736.78
财务费用		17,170,311.36	-10,413,504.34
其中：利息费用		17,892,780.63	12,691,421.84

利息收入		-5,272,831.53	-25,656,243.59
加：其他收益		23,430,671.97	24,078,759.74
投资收益（损失以“-”号填列）		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）		-11,975,908.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,777,881.43	1,190,877.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,474,285.57	1,030,921.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,575,391.12	438,716,570.34
加：营业外收入		14,963,688.98	65,636,001.71
减：营业外支出		6,736,445.71	3,436,217.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,802,634.39	500,916,354.82
减：所得税费用		76,763,166.55	102,322,671.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,960,532.16	398,593,682.96
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,960,532.16	398,593,682.96
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）		-42,347,051.96	362,976,596.55
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		34,386,519.80	35,617,086.41
六、其他综合收益的税后净额		-919,866,702.12	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-919,866,702.12	

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-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		-919,866,468.85	
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		-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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-233.27	
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-927,827,234.28	398,593,682.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		-962,213,754.08	362,976,596.55
归属于少数股东的综合收益总额		34,386,519.80	35,617,086.41
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.02	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.02	0.14

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元,上期被合并方实现的净利润为:0元。

法定代表人:张镇平 主管会计工作负责人:刘波 会计机构负责人:管平

母公司利润表

2019年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		701,933,120.38	1,003,718,870.64
减:营业成本		532,319,844.98	702,124,822.43
税金及附加		25,320,122.97	29,485,002.36
销售费用		25,078,719.22	11,396,990.84
管理费用		425,254,362.05	399,359,435.96
研发费用		45,558,030.65	51,495,224.38
财务费用		5,995,646.33	-20,057,298.04
其中:利息费用		7,509,225.93	957,039.94
利息收入		-3,152,495.12	-22,418,702.77
加:其他收益		11,894,199.09	10,019,284.33
投资收益(损失以“-”号填列)		61,750,362.61	219,437,084.63
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)		9,083,495.20	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		4,423,456.27	-4,485,353.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-1,528,353.51	72,166.68
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-271,970,446.16	54,957,875.35
加:营业外收入		591,166.91	13,776,087.22
减:营业外支出		2,869,878.60	1,364,186.07
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-274,249,157.85	67,369,776.50
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-274,249,157.85	67,369,776.50
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-274,249,157.85	67,369,776.50
(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		-919,866,468.85	
(一)不能重分类进损益的其他综合		-919,866,468.85	

收益			
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		-919,866,468.85	
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,194,115,626.70	67,369,776.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张镇平 主管会计工作负责人：刘波 会计机构负责人：管平

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018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		5,329,528,370.28	5,438,594,123.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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	2,544,966.26	4,244,157.24
收到其他与经营活动有关的现金	115,720,094.73	219,721,483.72
经营活动现金流入小计	5,447,793,431.27	5,662,559,764.71
购买商品、接受劳务支付的现金	3,858,941,306.28	3,667,765,675.34
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	917,900,600.80	833,066,736.99
支付的各项税费	324,475,237.51	518,700,872.76
支付其他与经营活动有关的现金	527,473,789.91	549,327,372.07
经营活动现金流出小计	5,628,790,934.50	5,568,860,657.16
经营活动产生的现金流量净额	-180,997,503.23	93,699,107.55
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	27,438.13	682,657.40
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	21,102,468.65	682,657.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,446,272.78	31,464,581.28
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		
投资活动现金流出小计	1,373,758,192.78	31,464,581.28
投资活动产生的现金流量净额	-1,352,655,724.13	-30,781,923.88
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	189,142,379.21	14,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		189,142,379.21	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,950,998.99	22,770,869.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,560,147.76	1,346,591,977.44
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		84,409,707.75	1,369,362,847.14
筹资活动产生的现金流量净额		104,732,671.46	-1,355,362,847.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,676.51	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,428,882,879.39	-1,292,445,663.47
加：期初现金及现金等价物余额		2,014,348,494.23	3,487,392,421.60
六、期末现金及现金等价物余额		585,465,614.84	2,194,946,758.13

法定代表人：张镇平 主管会计工作负责人：刘波 会计机构负责人：管平

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018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		1,176,533,184.54	795,624,668.13
收到的税费返还		2,226,841.83	2,561,429.24
收到其他与经营活动有关的现金		183,981,121.85	171,104,317.01
经营活动现金流入小计		1,362,741,148.22	969,290,414.38
购买商品、接受劳务支付的现金		357,816,808.17	385,980,263.06
支付给职工以及为职工支付的现金		414,562,817.75	388,070,153.78
支付的各项税费		63,496,082.45	111,374,582.29
支付其他与经营活动有关的现金		461,653,066.22	195,353,471.71
经营活动现金流出小计		1,297,528,774.59	1,080,778,470.84
经营活动产生的现金流量净额		65,212,373.63	-111,488,056.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		152,500,000.00	122,500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,361,281.25	219,586,479.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,815.40
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		155,861,281.25	342,096,294.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,487,633.19	17,784,761.44
投资支付的现金		1,478,811,920.86	152,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,482,299,554.05	170,284,761.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,326,438,272.80	171,811,533.05
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		950,998.99	6,242,969.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,650.00	1,270,272,232.33
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		66,896,209.99	1,276,515,202.03
筹资活动产生的现金流量净额		-66,896,209.99	-1,276,515,202.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,328,122,109.16	-1,216,191,725.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,483,545,141.23	3,002,405,455.79
六、期末现金及现金等价物余额		155,423,032.07	1,786,213,730.35

法定代表人：张镇平 主管会计工作负责人：刘波 会计机构负责人：管平

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 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	2,544,953,276.00				777,614,743.32	152,523,302.00	-330,069,156.01		1,285,223,044.53		1,740,230,625.57		5,865,429,231.41	415,492,506.97	6,280,921,738.38
加: 会计政策变更							-20,571,499.02				20,571,499.02				
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	-350,640,655.03		1,285,223,044.53		1,760,802,124.59		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)	-21,561,100.00				-65,742,171.00	-87,303,271.00	-919,866,702.12				-23,129,701.96		-942,996,404.08	39,177,670.67	-903,818,733.41
(一) 综合收益总额					-	-	-919,866,702.12				-42,347,051.96		-962,213,754.08	34,386,519.80	-927,827,234.28
(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	4,791,150.87	24,008,500.87
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	4,791,150.87	24,008,500.87	
(三) 利润分配															
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															
(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				711,872,572.32	65,220,031.00	-1,270,507,357.15		1,285,223,044.53		1,737,672,422.63		4,922,432,827.33	454,670,177.64	5,377,103,004.97

项目	2018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	2,550,438,276.00				790,554,402.67	238,466,750.00			1,285,223,044.53		2,663,824,792.64		7,051,573,765.84	430,014,638.51	7,481,588,404.35	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	2,550,438,276.00				790,554,402.67	238,466,750.00			1,285,223,044.53		2,663,824,792.64		7,051,573,765.84	430,014,638.51	7,481,588,404.35	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,485,000.00				-18,429,600.00	-23,914,600.00					-906,757,541.45		-906,757,541.45	-37,381,381.02	-944,138,922.47	
（一）综合收益总额											362,976,596.55		362,976,596.55	35,617,086.41	398,593,682.96	
（二）所有者投入和减少资本	-5,485,000.00				-18,429,600.00	-23,914,600.00										
1.所有者投入的普通股	-5,485,000.00				-18,429,600.00	-23,914,600.00										
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金																

额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
										-1,269,734,138.00		-1,269,734,138.00	-72,998,467.43	-1,342,732,605.43	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
										-1,269,734,138.00		-1,269,734,138.00	-72,998,467.43	-1,342,732,605.43	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,544,953,276.00				772,124,802.67	214,552,150.00	-330,069,156.01		1,285,223,044.53		1,757,067,251.19		6,144,816,224.39	392,633,257.49	6,537,449,481.88

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：管平

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元币种:人民币

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	2,544,953,276.00				1,456,217,403.95	152,523,302.00	-330,069,156.01		1,285,223,044.53	-199,428,414.51	4,604,372,851.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-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

项目	2018 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	2,550,438,276.00				1,468,984,594.51	238,466,750.00			1,285,223,044.53	1,338,419,425.05	6,404,598,590.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,550,438,276.00				1,468,984,594.51	238,466,750.00			1,285,223,044.53	1,338,419,425.05	6,404,598,590.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-5,485,000.00				-18,429,600.00	-23,914,600.00				-1,202,364,361.50	-1,202,364,361.50
(一) 综合收益总额										67,369,776.50	67,369,776.50
(二) 所有者投入和减少资本	-5,485,000.00				-18,429,600.00	-23,914,600.00					
1. 所有者投入的普通股	-5,485,000.00				-18,429,600.00	-23,914,600.00					

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-1,269,734,138.00	-1,269,734,138.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,269,734,138.00	-1,269,734,138.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,544,953,276.00				1,450,554,994.51	214,552,150.00			1,285,223,044.53	136,055,063.55	5,202,234,228.59

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：管平

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司注册资本 252,339 万元，法定代表人：张镇平。

本公司属于医药行业。

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

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

2016 年 7 月 18 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得哈尔滨市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照哈尔滨市市场监督管理局新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91230199128175037N。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 29 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并范围的子公司共计十九家，与 2018 年度相比无新增子公司，具体见本附注“八、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. 41. 重要会计政策和会计估计的变更”

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四、（六）。

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四、（六）。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

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

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

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

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。

a. 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。

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司将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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，将部分金融资产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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(2) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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权投资。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。在预期信用损失法下，减值准备的计提不以减值的实际发生为前提，而是以未来可能的违约事件造成的损失期望值来计量当前（资产负债表日）应当确认的减值准备。公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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的预期信用损失进行估计。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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：

- 对于划分为组合的应收票据，本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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

- 对于划分为组合的应收账款，本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，采用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，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

- 对于划分为组合的其他应收款与长期应收款，本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，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，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款、应付债券及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易

费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(4) 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

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

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

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

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。

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

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。

本公司对相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，计算其他应收款预期信用损失。

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. 持有待售资产

√适用 □不适用

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

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。

17. 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

18. 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

19. 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

20. 长期股权投资

适用 不适用

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注五.6；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五.7。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

21. 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。

22. 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	直线折旧法	15—40 年	3—5	6.47—2.38
机器设备	直线折旧法	5—15 年	3—5	19.40—6.33
运输设备	直线折旧法	5—10 年	3—5	19.40—9.50
电子及其他设备	直线折旧法	3—25 年	3—5	31.67—3.80

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(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。

23. 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。

24. 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。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1、本公司内部研究开发项目支出，于发生时计入当期损益。

2、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 外购的已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，

取得生产批件后结转为无形资产。

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

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

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

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等非流动性资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备一般按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30. 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。

31. 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。

32. 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。

33. 租赁负债

□适用 √不适用

34. 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。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

1. 销售商品收入确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计

量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入的确认

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

(3) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(4) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入确认的具体方法

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

37. 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。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

39. 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

40. 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。

41. 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)
根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，在资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目。		见以下(3)。首次执行新金融工具准则，准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。
根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，在资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目。		见以下(3)。首次执行新金融工具准则，准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。
根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业		见以下(3)。首次执行新金

财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），在利润表中“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）。	融工具准则, 准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。
----------------------------------------------------------------	--------------------------------

其他说明：

（1）新金融工具准则变更对财务报表的影响：

按照《财政部关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7 号）要求，对首次执行新金融工具准则当期的财务报表的本期数或期末数按照新报表项目列报，对可比会计期间未调整的比较数据按照新报表项目列报。

本公司在新金融工具准则施行日，将可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资，该部分投资预计不会在可预见的未来出售，属于非交易性权益工具投资，将该类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。本公司金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期信用损失法”。此外，以前期间对该部分股权投资确认的减值损失人民币 20,571,499.02 元于 2019 年 1 月 1 日从留存收益转入其他综合收益。

（2）《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）对财务报表格式及部分项目内容进行了调整，公司按照该文件对本期财务报表进行编制，并对可比同期报表进行了调整。

（3）按照《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8 号）的规定，公司于 2019 年 6 月 10 日开始执行修订后的非货币性资产交换准则，并对 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根据本准则进行调整，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无影响。

（4）按照《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号）的规定，公司于 2019 年 6 月 17 日开始执行修订后的债务重组准则，并对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无影响。

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

受重要影响的报表项目名称	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
应收票据及应收账款	-3,188,963,431.00	-500,755,509.60
应收票据	668,288,680.17	239,685,246.58
应收账款	2,520,674,750.83	261,070,263.02
应付票据及应付账款	-3,132,235,952.34	-798,564,057.99
应付票据	1,112,800,490.75	230,714,949.02
应付账款	2,019,435,461.59	567,849,108.97
减：资产减值损失	-1,190,877.72	4,485,353.00

加：资产减值损失	1,190,877.72	-4,485,353.00
----------	--------------	---------------

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、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项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,047,809,592.61	2,047,809,592.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	668,288,680.17		-668,288,680.17
应收账款	2,520,674,750.83	2,520,674,750.83	
应收款项融资		668,288,680.17	668,288,680.17
预付款项	161,857,772.23	161,857,772.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	84,217,133.19	84,217,133.19	
其中：应收利息	5,322,208.76	5,322,208.76	
应收股利	6,443,782.22	6,443,782.22	
买入返售金融资产			
存货	1,685,195,108.06	1,685,195,108.06	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	35,546,808.12	35,546,808.12	
流动资产合计	7,203,589,845.21	7,203,589,845.21	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	344,370,849.90		-344,370,849.90

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		344,370,849.90	344,370,849.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产	49,828,052.39	49,828,052.39	
固定资产	3,308,710,909.61	3,308,710,909.61	
在建工程	65,177,276.88	65,177,276.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	493,848,161.78	493,848,161.78	
开发支出	56,161,909.77	56,161,909.77	
商誉			
长期待摊费用	43,477,898.21	43,477,898.21	
递延所得税资产	334,762,722.78	334,762,722.78	
其他非流动资产	974,000.00	974,000.00	
非流动资产合计	4,697,311,781.32	4,697,311,781.32	
资产总计	11,900,901,626.53	11,900,901,626.53	
流动负债:			
短期借款	114,000,000.00	114,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,112,800,490.75	1,112,800,490.75	
应付账款	2,019,435,461.59	2,019,435,461.59	
预收款项	157,501,735.72	157,501,735.72	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	491,917,039.75	491,917,039.75	
应交税费	93,292,416.12	93,292,416.12	
其他应付款	1,003,020,902.70	1,003,020,902.70	
其中：应付利息			

应付股利	167,750.00	167,750.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	101,313,285.24	101,313,285.24	
其他流动负债			
流动负债合计	5,093,281,331.87	5,093,281,331.87	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	38,868,919.69	38,868,919.69	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	8,442,672.73	8,442,672.73	
长期应付职工薪酬	14,926,510.61	14,926,510.61	
预计负债	2,949,082.27	2,949,082.27	
递延收益	461,511,370.98	461,511,370.98	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	526,698,556.28	526,698,556.28	
负债合计	5,619,979,888.15	5,619,979,888.15	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,544,953,276.00	2,544,953,276.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	777,614,743.32	777,614,743.32	
减：库存股	152,523,302.00	152,523,302.00	
其他综合收益	-330,069,156.01	-350,640,655.03	-20,571,499.02
专项储备			
盈余公积	1,285,223,044.53	1,285,223,044.53	
一般风险准备			
未分配利润	1,740,230,625.57	1,760,802,124.59	20,571,499.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,865,429,231.41	5,865,429,231.41	
少数股东权益	415,492,506.97	415,492,506.97	
所有者权益（或股东权益）合计	6,280,921,738.38	6,280,921,738.38	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,900,901,626.53	11,900,901,626.53	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,507,006,239.61	1,507,006,239.61	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	239,685,246.58		-239,685,246.58
应收账款	261,070,263.02	261,070,263.02	
应收款项融资		239,685,246.58	239,685,246.58
预付款项	66,478,337.75	66,478,337.75	
其他应收款	1,452,159,498.58	1,452,159,498.58	
其中：应收利息	5,322,208.76	5,322,208.76	
应收股利	1,063,249,259.77	1,063,249,259.77	
存货	416,661,689.28	416,661,689.28	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,920,901.99	2,920,901.99	
流动资产合计	3,945,982,176.81	3,945,982,176.81	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	318,272,348.92		-318,272,348.92
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,067,845,963.88	2,067,845,963.88	
其他权益工具投资		318,272,348.92	318,272,348.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,090,517,903.83	2,090,517,903.83	
在建工程	2,239,817.03	2,239,817.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	286,110,555.59	286,110,555.59	
开发支出	24,900,318.37	24,900,318.37	

商誉			
长期待摊费用	24,091,643.56	24,091,643.56	
递延所得税资产	215,109,322.08	215,109,322.08	
其他非流动资产	974,000.00	974,000.00	
非流动资产合计	5,030,061,873.26	5,030,061,873.26	
资产总计	8,976,044,050.07	8,976,044,050.07	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	230,714,949.02	230,714,949.02	
应付账款	567,849,108.97	567,849,108.97	
预收款项	28,698,144.45	28,698,144.45	
应付职工薪酬	383,651,389.98	383,651,389.98	
应交税费	24,308,984.56	24,308,984.56	
其他应付款	2,822,506,745.66	2,822,506,745.66	
其中：应付利息			
应付股利	167,750.00	167,750.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	81,666,548.74	81,666,548.74	
其他流动负债			
流动负债合计	4,139,395,871.38	4,139,395,871.38	
非流动负债：			
长期借款	38,417,066.49	38,417,066.49	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	2,841,752.18	2,841,752.18	
预计负债	2,949,082.27	2,949,082.27	
递延收益	188,067,425.79	188,067,425.79	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	232,275,326.73	232,275,326.73	
负债合计	4,371,671,198.11	4,371,671,198.11	
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	2,544,953,276.00	2,544,953,276.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,456,217,403.95	1,456,217,403.95	
减：库存股	152,523,302.00	152,523,302.00	
其他综合收益	-330,069,156.01	-330,069,156.01	
专项储备			
盈余公积	1,285,223,044.53	1,285,223,044.53	
未分配利润	-199,428,414.51	-199,428,414.51	
所有者权益（或股东权益）合计	4,604,372,851.96	4,604,372,851.96	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,976,044,050.07	8,976,044,050.07	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 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%、10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	实缴流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税	5%

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

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

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

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

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	465,924.44	830,984.45
银行存款	584,999,690.40	2,013,517,509.78
其他货币资金	33,693,244.11	33,461,098.38
合计	619,158,858.95	2,047,809,592.61
其中：存放在境外的款项总额	46,705,990.36	0

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 23,693,244.11 元；财产保全等额担保金 10,000,000.00 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	期末余额
1 年以内	3,185,751,247.23
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	3,185,751,247.23
1 至 2 年	33,353,564.51
2 至 3 年	3,527,234.02
3 年以上	300,216,697.51
合计	3,522,848,743.27

(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	75,146,688.94	2.13	75,146,688.94	100.00		76,411,813.20	2.61	76,009,969.05	99.47	401,844.15
其中：										
按组合计提坏账准备	3,447,702,054.33	97.87	353,275,095.74	10.25	3,094,426,958.59	2,856,519,698.26	97.39	336,246,791.58	11.77	2,520,272,906.68
其中：										
账龄组合	3,447,702,054.33	97.87	353,275,095.74	10.25	3,094,426,958.59	2,856,519,698.26	97.39	336,246,791.58	11.77	2,520,272,906.68

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	3,522,848,743.27	/	428,421,784.68	/	3,094,426,958.59	2,932,931,511.46	/	412,256,760.63	/	2,520,674,750.83

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	4,836,591.26	4,836,591.26	100.00	收回可能性较小
第二名	2,240,222.18	2,240,222.18	100.00	收回可能性较小
第三名	1,763,440.00	1,763,440.00	100.00	收回可能性较小
第四名	1,682,575.23	1,682,575.23	100.00	收回可能性较小
其他	64,623,860.27	64,623,860.27	100.00	收回可能性较小
合计	75,146,688.94	75,146,688.94	100.00	/

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)	346,403,696.33	190,388,248.84	54.96
账龄组合(商业)	3,101,298,358.00	162,886,846.90	5.25
合计	3,447,702,054.33	353,275,095.74	10.25

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

应收账款组合:工业类

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	3.70
1-2年	21.00
2-3年	41.00
3年以上	87.92

应收账款组合:商业类

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	4.63

1-2 年	11.43
2-3 年	
3 年以上	100.00

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	
应收账款坏账准备	412,256,760.63	25,603,713.98	9,438,689.93		428,421,784.68
合计	412,256,760.63	25,603,713.98	9,438,689.93		428,421,784.68

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

单位名称	期末余额	账龄	所占比例(%)	坏账准备期末余额
第 1 名	477,129,196.64	1 年以内	13.54	22,099,738.33
第 2 名	322,833,647.73	2 年以内	9.16	14,947,197.89
第 3 名	236,623,732.99	1 年以内	6.72	10,955,678.84
第 4 名	145,689,161.95	1 年以内	4.14	6,745,408.20
第 5 名	141,712,448.81	1 年以内	4.02	6,561,286.38
	1,323,988,188.12	/	37.58	61,309,309.64

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,323,988,188.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 61,309,309.64 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
银行承兑汇票	503,871,861.60	668,288,680.17
合计	503,871,861.60	668,288,680.17

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本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2019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	225,345,767.70	93.93	146,069,530.16	90.25
1至2年	1,751,489.61	0.73	2,218,859.44	1.37
2至3年	1,490,812.91	0.62	1,215,280.83	0.75
3年以上	11,323,250.15	4.72	12,354,101.80	7.63
合计	239,911,320.37	100.00	161,857,772.23	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本项目期末余额中一年以上的款项主要系已预付尚未完成交易的款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	无关联	39,560,000.00	16.49%	一年以内	未到结算期
第二名	无关联	10,097,701.48	4.21%	一年以内	未到结算期
第三名	无关联	9,000,000.00	3.75%	一年以内	未到结算期
第四名	无关联	8,329,500.00	3.47%	一年以内	未到结算期

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
第五名	无关联	7,073,542.01	2.95%	一年以内	未到结算期
合计		74,060,743.49	30.87%	--	--

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		5,322,208.76
应收股利	65,023,124.79	6,443,782.22
其他应收款	72,478,772.11	72,451,142.21
合计	137,501,896.90	84,217,133.19

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		5,322,208.76
合计		5,322,208.76

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(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	65,023,124.79	6,443,782.22
合计	65,023,124.79	6,443,782.22

(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

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	期末余额
1 年以内	51,148,271.39
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	51,148,271.39
1 至 2 年	3,808,327.51
2 至 3 年	5,413,407.04
3 年以上	243,155,921.02
合计	303,525,926.96

(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
单位往来	287,765,968.56	287,339,524.21
个人往来	15,759,958.40	20,347,888.78
合计	303,525,926.96	307,687,412.99

(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)	
2019 年 1 月 1 日余额	195,999,956.00		39,236,314.78	235,236,270.78
2019 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	800,274.57			800,274.57
本期转回	4,989,390.50			4,989,390.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30 日余额	191,810,840.07		39,236,314.78	231,047,154.85

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	
其他应收款 坏账准备	235,236,270.78	800,274.57	4,989,390.50		231,047,154.85
合计	235,236,270.78	800,274.57	4,989,390.50		231,047,154.85

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	36,617,399.2	1-5年	12.06	23,448,144.37
第二名	往来款	20,000,000.00	5年以上	6.59	20,000,000.00
第三名	往来款	2,780,558.00	5年以上	0.92	2,780,558.00
第四名	往来款	2,495,541.00	1年以下	0.82	124,777.05
第五名	往来款	746,517.31	4-5年	0.25	597,213.85
合计	/	62,640,015.51		20.64	46,950,693.27

(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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	338,684,416.01	23,184,835.68	315,499,580.33	342,790,326.19	20,916,598.88	321,873,727.31
在产品	66,340,745.37	3,758,391.70	62,582,353.67	56,988,380.52	5,014,529.12	51,973,851.40
库存商品	1,146,335,511.97	67,183,152.33	1,079,152,359.64	1,214,668,076.15	73,036,037.34	1,141,632,038.81
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	167,579,649.62	11,715,728.86	155,863,920.76	189,606,328.29	20,376,036.13	169,230,292.16
委托加工物资	1,637,340.36		1,637,340.36	485,198.38		485,198.38
合计	1,720,577,663.33	105,842,108.57	1,614,735,554.76	1,804,538,309.53	119,343,201.47	1,685,195,108.06

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,916,598.88	3,885,200.28		1,616,963.48		23,184,835.68

在产品	5,014,529.12			1,256,137.42		3,758,391.70
库存商品	73,036,037.34	23,535,279.02		29,388,164.03		67,183,152.33
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
自制半成品	20,376,036.13	1,353,590.12		10,013,897.39		11,715,728.86
合计	119,343,201.47	28,774,069.42		42,275,162.32		105,842,108.57

本期存货跌价准备转回 14,996,187.99 元，转销 27,278,974.33 元。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付房租租赁费	24,129,336.82	22,188,851.62
待抵扣税金	11,545,297.10	11,007,288.71
其他	5,077,989.95	2,350,667.79
合计	40,752,623.87	35,546,808.12

其他说明：

无

13、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

14、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

15、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

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
云南三精医药商贸有限公司	2,734,746.84									2,734,746.84
小计	2,734,746.84									2,734,746.84

										6.84	6.84
合计	2,734,746.84									2,734,746.84	2,734,746.84

其他说明

无

17、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	578,149,420.17	304,033,345.87
非上市公司股权投资	40,337,504.03	40,337,504.03
合计	618,486,924.20	344,370,849.90

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
GNC 可转换优先股	58,579,342.57		1,470,512,499.83		注 1	
非上市公司股权投资					注 1	

注 1：本公司及其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，因此本公司及其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。

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	81,929,459.69			81,929,459.69
2. 本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	81,929,459.69		81,929,459.69
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	32,101,407.30		32,101,407.30
2. 本期增加金额	1,180,370.36		1,180,370.36
(1) 计提或摊销	1,180,370.36		1,180,370.36
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	33,281,777.66		33,281,777.66
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	48,647,682.03		48,647,682.03
2. 期初账面价值	49,828,052.39		49,828,052.39

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
医药公司 6 处房屋	14,519,700.01	房产证正在办理中

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

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
固定资产	3,128,224,274.79	3,308,710,909.61
固定资产清理	-1,504.42	
合计	3,128,222,770.37	3,308,710,909.61

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	4,617,420,027.92	3,744,713,453.78	106,903,765.01	234,371,152.35	8,703,408,399.06
2. 本期增加金额	3,199,162.84	11,649,647.72	1,225,429.85	5,879,669.42	21,953,909.83
(1) 购置	-	11,649,647.72	1,225,429.85	5,879,669.42	18,754,746.99
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	3,199,162.84				3,199,162.84
3. 本期减少金额	5,956,635.79	112,654,206.86	1,838,524.00	1,229,377.58	121,678,744.23
(1) 处置或报废	-	112,654,206.86	1,838,524.00	1,229,377.58	115,722,108.44
(2) 其他减少	5,956,635.79				5,956,635.79
4. 期末余额	4,614,662,554.97	3,643,708,894.64	106,290,670.86	239,021,444.19	8,603,683,564.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,165,277,375.79	2,826,909,607.43	88,174,798.35	200,192,037.25	5,280,553,818.82
2. 本期增加金额	86,221,267.25	85,279,619.49	2,992,393.21	6,881,263.32	181,374,543.27
(1) 计提	86,221,267.25	85,220,771.46	2,952,814.33	4,898,161.22	179,293,014.26
(2) 其他增加	-	58,848.03	39,578.88	1,983,102.10	2,081,529.01
3. 本期减少金额		88,210,149.16	1,768,526.13	1,215,661.45	91,194,336.74
(1) 处置或报废		88,210,149.16	1,768,526.13	1,215,661.45	91,194,336.74
4. 期末余额	2,251,498,643.04	2,823,979,077.76	89,398,665.43	205,857,639.12	5,370,734,025.35
三、减值准备					
1. 期初余额	121,665.97	113,851,303.77	83,269.98	87,430.91	114,143,670.63
2. 本期增					

加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		9,418,406.11			9,418,406.11
(1) 处置或报废		9,418,406.11			9,418,406.11
4. 期末余额	121,665.97	104,432,897.66	83,269.98	87,430.91	104,725,264.52
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,363,042,245.96	715,296,919.22	16,808,735.45	33,076,374.16	3,128,224,274.79
2. 期初账面价值	2,452,020,986.16	803,952,542.58	18,645,696.68	34,091,684.19	3,308,710,909.61

(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	271,600,974.47	房产证正在办理中
人民同泰 38 处房屋	24,856,448.58	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

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
车辆报废	-1,504.42	
合计	-1,504.42	

其他说明:

无

21、在建工程

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
在建工程	72,257,501.41	65,177,276.88

工程物资		
合计	72,257,501.41	65,177,276.88

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	129,314,584.65	57,057,083.24	72,257,501.41	122,234,360.12	57,057,083.24	65,177,276.88
合计	129,314,584.65	57,057,083.24	72,257,501.41	122,234,360.12	57,057,083.24	65,177,276.88

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三精女子医院综合楼	98,000,000	119,937,083.24				119,937,083.24	122.39%	85%				自筹
合计	98,000,000	119,937,083.24				119,937,083.24	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

22、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

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	特许权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	462,777,937.63	3,054,000.04	167,888,695.40	104,981,743.55	40,194,748.16	778,897,124.78
2. 本期增加金额		400,000.00		6,253,472.52		6,653,472.52
(1) 购置		400,000.00		6,253,472.52		6,653,472.52
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				59,632.05		59,632.05
(1) 处置				59,632.05		59,632.05
4. 期末余额	462,777,937.63	3,454,000.04	167,888,695.40	111,175,584.02	40,194,748.16	785,490,965.25
二、累计摊销						
1. 期初余额	108,014,671.25	3,054,000.04	144,126,919.27	29,685,894.32	167,478.12	285,048,963.00
2. 本期增加金额	4,938,470.56	34,666.68	1,780,840.97	9,530,365.10	1,004,868.70	17,289,212.01
(1) 计提	4,938,470.56	34,666.68	1,780,840.97	9,530,365.10	1,004,868.70	17,289,212.01
3. 本期减少金额				59,632.05		59,632.05

(1) 处置				59,632.05		59,632.05
4. 期末余额	112,953,141.81	3,088,666.72	145,907,760.24	39,156,627.37	1,172,346.82	302,278,542.96
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	349,824,795.82	365,333.32	21,980,935.16	72,018,956.65	39,022,401.34	483,212,422.29
2. 期初账面价值	354,763,266.38		23,761,776.13	75,295,849.23	40,027,270.04	493,848,161.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
专有技术	55,783,909.77		6,634,955.18			62,418,864.95
软件	378,000.00					378,000.00
合计	56,161,909.77		6,634,955.18			62,796,864.95

其他说明：

无

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
哈药集团三精黑河药业有限公司	177,992.00					177,992.00
哈药集团三精千鹤制药有限公司	769,295.10					769,295.10
三精女子专科医院	6,116,626.51					6,116,626.51
哈药集团营销有限公司	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

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	17,716,839.76	3,355,986.84	3,084,603.58		17,988,223.02
租赁费	801,666.00		65,000.00		736,666.00
改良支出	20,323,823.37		2,669,390.71		17,654,432.66
维修费	4,635,569.08	238,865.00	432,878.00		4,441,556.08
合计	43,477,898.21	3,594,851.84	6,251,872.29		40,820,877.76

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	956,708,316.85	177,719,814.79	930,954,527.30	174,205,750.93
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
内部购销未实现利润	56,787,200.89	8,592,630.73	50,845,060.32	7,742,994.84
递延收益	160,109,439.61	25,205,125.83	235,741,033.00	36,558,480.06
可供出售金融资产公允价值变动	1,520,689,509.27	228,103,426.39	388,316,654.13	58,247,498.12
应付工资结余	356,892,081.40	53,833,812.21	361,092,081.38	54,463,812.21
辞退福利	18,708,701.43	2,462,705.39	20,358,327.90	3,544,186.62
合计	3,069,895,249.45	495,917,515.34	1,987,307,684.03	334,762,722.78

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(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	1,352,285,403.04	1,029,286,898.57
合计	1,352,285,403.04	1,029,286,898.57

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	100,105,638.76	109,107,608.44	
2020 年	104,175,835.52	104,300,819.32	
2021 年	174,847,891.51	174,847,891.51	
2022 年	93,535,346.23	93,635,346.23	
2023 年	547,395,233.07	547,395,233.07	
2024 年	332,125,457.95		
合计	1,352,185,403.04	1,029,286,898.57	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

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		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	289,144,045.75	114,000,000.00
合计	289,144,045.75	114,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

32、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
银行承兑汇票	1,177,845,402.67	1,112,800,490.75
合计	1,177,845,402.67	1,112,800,490.75

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	2,086,686,238.68	2,019,435,461.59
合计	2,086,686,238.68	2,019,435,461.59

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第 1 名	18,688,177.82	未到结算期
第 2 名	15,369,540.16	未到结算期
第 3 名	14,270,582.35	未到结算期
第 4 名	10,810,889.80	未到结算期
合计	59,139,190.13	/

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款列示**

√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	141,441,404.20	157,501,735.72
合计	141,441,404.20	157,501,735.72

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	475,224,754.75	776,697,426.81	841,214,270.80	410,707,910.76
二、离职后福利-设定提存计划	11,260,467.71	90,472,900.25	90,472,900.25	11,260,467.71
三、辞退福利	5,431,817.29	206,584.70	1,668,868.39	3,969,533.60
四、一年内到期的其他福利				
合计	491,917,039.75	867,376,911.76	933,356,039.44	425,937,912.07

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	421,652,828.33	581,217,924.81	645,508,641.63	357,362,111.51
二、职工福利费		81,891,214.73	81,821,518.73	69,696.00
三、社会保险费	25,883,772.87	49,049,298.53	49,046,962.62	25,886,108.78
其中：医疗保险费	25,883,231.66	43,342,408.58	43,340,912.67	25,884,727.57
工伤保险费	541.21	3,139,207.54	3,139,207.54	541.21
生育保险费		2,567,682.41	2,566,842.41	840.00
四、住房公积金	10,972.00	50,559,678.61	50,570,650.61	
五、工会经费和职工教育经费	27,655,448.71	13,979,310.13	14,266,497.21	27,368,261.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	21,732.84			21,732.84
合计	475,224,754.75	776,697,426.81	841,214,270.80	410,707,910.76

(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	88,131,116.36	88,131,116.36	10,366,350.85
2、失业保险费	894,116.86	2,341,783.89	2,341,783.89	894,116.86

3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	11,260,467.71	90,472,900.25	90,472,900.25	11,260,467.71

其他说明：

适用 不适用

38、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,396,168.24	56,188,240.71
企业所得税	36,859,122.72	17,509,879.34
个人所得税	3,782,929.59	4,109,952.68
城市维护建设税	3,668,868.76	4,572,657.86
房产税	5,999,101.17	4,634,261.29
教育费附加	1,280,792.66	1,980,498.70
其他	4,679,284.47	4,296,925.54
合计	92,666,267.61	93,292,416.12

其他说明：

无

39、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	64,869.19	
应付股利	75,250.00	167,750.00
其他应付款	999,643,165.33	1,002,853,152.70
合计	999,783,284.52	1,003,020,902.70

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	64,869.19	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	64,869.19	

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	75,250.00	167,750.00
合计	75,250.00	167,750.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	595,812,518.22	515,408,653.26
保证金、押金	338,610,616.11	334,921,197.44
股份回购	65,220,031.00	152,523,302.00
合计	999,643,165.33	1,002,853,152.70

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	101,671,285.20	101,313,285.24
合计	101,671,285.20	101,313,285.24

其他说明：

无

42、其他流动负债

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	38,589,573.74	38,868,919.69
合计	38,589,573.74	38,868,919.69

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、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

45、租赁负债

适用 不适用

46、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
专项应付款	8,442,672.73	8,442,672.73
合计	8,442,672.73	8,442,672.73

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国债专项资金	8,442,672.73			8,442,672.73	注 1
合计	8,442,672.73			8,442,672.73	/

其他说明：

注 1：根据黑财建[2006]41 号文件和“黑龙江省财政厅下达 2005 年东北老工业基地调整改造（第七批）国债专项资金基本建设支出预算”的规定，哈尔滨市财政局于 2006 年 7 月 17 日和 2006 年 9 月 4 日分别划给三精股份公司资金 372 万元和 743 万元，用于按照 GMP 要求，建设磷霉素车间、合成车间、溶煤回收车间及配套辅助生产车间、公用工程等，该应付款应在第五年开始分 11 年期等额偿还本金。

47、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	14,739,167.83	14,926,510.61
三、其他长期福利		
合计	14,739,167.83	14,926,510.61

说明：本公司部分职工已办理内部退养，根据公司员工内部退养福利计划，在其正式退休日期之前支付的内部退养费确认为辞退福利。根据公司内退人员薪酬数据计算出 2019 年 6 月 30 日的辞退福利预计支付义务现值。

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

48、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：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，截至报告期末，已支付 2.77 亿元。

49、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					
与收益相关的政府补助	1,952,592.76		822,298.10	1,130,294.66	
与资产相关的政府补助	459,558,778.22	20,000.00	16,012,781.73	443,565,996.49	
合计	461,511,370.98	20,000.00	16,835,079.83	444,696,291.15	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿	324,137,306.52			10,379,463.22		313,757,843.30	与资产相关
产业结构专项资金	10,419,819.01			572,522.62		9,847,296.39	与资产相关
老工业基地改造	10,773,000.00			315,875.00		10,457,125.00	与资产相关
中药粉针剂技术创新及质量标准升级改造项目	6,599,666.67			761,500.00		5,838,166.67	与资产相关
国家重点工程实验室	3,448,327.68			353,471.28		3,094,856.40	与资产相关
胰岛素口服制剂制备技术引进与开发项目	7,075,857.33					7,075,857.33	与资产相关
高技术产业化项目配套资金	4,105,594.56			74,490.77		4,031,103.79	与资产相关

污水处理工程	4,327,724.91			385,973.62		3,941,751.29	与资产相关
头孢类原料药COS认证和头孢类粉针剂EU车间GMP认证项目	3,593,893.34			168,311.04		3,425,582.30	与资产相关
工厂阿城新建厂址前期项目资金	3,771,409.28			153,573.84		3,617,835.44	与资产相关
省财政厅下达2011年第一批省发展高新技术产业专项资金	1,475,000.00			300,000.00		1,175,000.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	1,793,411.06			252,993.74		1,540,417.32	与资产相关
现代中药基地项目	3,175,333.08			72,166.68		3,103,166.40	与资产相关
清开灵高新产业化项目	2,174,722.95			99,485.75		2,075,237.20	与资产相关
企业挖潜改造资金	2,322,946.66			20,049.88		2,302,896.78	与资产相关
特色中小企业发展基金	1,620,000.00			47,500.00		1,572,500.00	与资产相关
生物产业集聚区政府补助	12,651,462.08			418,567.24		12,232,894.84	与资产相关
化学原料药中试及产业化创新技术平台	689,745.70			47,500.02		642,245.68	与资产相关
新厂区青氨类无菌原料药车间GMP改造项目	10,559,946.54			430,006.68		10,129,939.86	与资产相关
项目研制经费	876,065.00			-		876,065.00	与资产相关
哈药集团药物研究院建设项目补贴	9,250,000.00			125,000.00		9,125,000.00	与资产相关
工业信息化专项拨款(管控信息平台)	491,666.65			50,000.00		441,666.65	与资产相关
哈药集团创新药物研发平台	8,787,500.00			118,750.00		8,668,750.00	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			-		3,000,000.00	与资产相关
其他项目	22,438,379	20,000.00		865,580.35		21,592,79	与资产相

	.20					8.85	关
文化基金	1,832,592.76			794,898.10		1,037,694.66	与收益相关
人才梯队补助	20,000.00					20,000.00	与收益相关
知识产权贯标补助	100,000.00			27,400.00		72,600.00	与收益相关
合计	461,511,370.98	20,000.00		16,835,079.83		444,696,291.15	

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,544,953,276.00				-21,561,100.00	-21,561,100.00	2,523,392,176.00

其他说明：

注：2019年1月15日，哈药股份完成了回购限制性股票工作，涉及回购人员841人，回购股份合计21,561,100股，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司向公司出具了《证券变更登记证明》，哈药股份总股本由2,544,953,276股减至2,523,392,176股。

52、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

53、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	318,239,085.58		65,742,171.00	252,496,914.58
其他资本公积	459,375,657.74			459,375,657.74
合计	777,614,743.32		65,742,171.00	711,872,572.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：资本公积本期减少主要为公司本期完成限制性股票回购而减少资本公积（资本溢价）。

54、库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
期初余额	152,523,302.00			152,523,302.00
本期增加：				
用于股份支付				
收购股东股份				
企业合并				
本期减少：				
转让				
注销			87,303,271.00	-87,303,271.00
合计	152,523,302.00		87,303,271.00	65,220,031.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：2019年1月15日，公司收到《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，回购限制性股票合计21,561,100股已全部过户至公司回购专用证券账户，公司注销回购股份，减少负债及库存股87,303,271.00元。

55、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					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-350,640,655.03	-1,082,195,845.70			-162,329,376.85	-919,866,468.85		-1,270,507,123.88
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	-350,640,655.03	-1,082,195,845.70			-162,329,376.85	-919,866,468.85		-1,270,507,123.88
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损		-233.27				-233.27		-233.27

益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		-233.27			-233.27		-233.27
其他综合收益合计	-350,640,655.03	-1,082,196,078.97			-162,329,376.85	-919,866,702.12	-1,270,507,357.15

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：
无

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

58、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,740,230,625.57	2,663,824,792.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	20,571,499.02	
调整后期初未分配利润	1,760,802,124.59	2,663,824,792.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-42,347,051.96	362,976,596.55
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	-19,217,350.00	1,269,734,138.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,737,672,422.63	1,757,067,251.19

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 20,571,499.02 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。

59、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	5,478,291,502.22	4,205,588,071.78	5,609,861,573.03	4,050,388,226.25
其他业务	37,750,335.97	14,265,701.89	24,071,925.77	11,384,407.47
合计	5,516,041,838.19	4,219,853,773.67	5,633,933,498.80	4,061,772,633.72

60、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	12,772,303.55	20,726,477.63
教育费附加	9,245,711.63	14,951,719.07
资源税		
房产税	20,949,931.30	19,328,346.74
土地使用税	9,808,052.91	13,050,751.63
车船使用税	99,266.26	156,234.10
印花税	2,654,148.56	5,722,008.45
其他	428,124.36	654,952.54
合计	55,957,538.57	74,590,490.16

其他说明:

无

61、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	137,855,473.86	143,486,640.94
广告宣传费	32,076,548.23	8,771,018.96
办公差旅费	57,097,025.18	29,516,021.14
运输仓储费	28,600,826.85	27,744,157.25
销售促销费	4,532,515.51	13,746,244.44
市场维护服务费	27,868,081.66	31,218,898.43
业务招待费	3,702,519.38	4,995,810.10
其他	96,836,376.43	41,024,971.23
合计	388,569,367.10	300,503,762.49

其他说明：

无

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	304,625,186.55	281,353,300.72
办公差旅费	70,145,193.65	59,036,919.26
物料消耗	241,321,009.65	236,854,553.31
仓储运输及保险费	5,358,523.97	1,571,589.69
折旧费	41,109,529.94	39,991,717.85
无形资产及长期资产摊销	10,875,718.78	9,081,823.20
业务招待费	1,312,811.28	1,102,032.16
信息服务费	44,050,997.24	49,185,351.72
其他	52,951,536.75	44,278,080.94
合计	771,750,507.81	722,455,368.85

其他说明：

无

63、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	15,624,169.64	30,668,798.80
材料费	10,351,901.75	11,497,410.75
折旧费用	10,308,069.17	11,935,811.35
其他	20,662,747.42	18,506,715.88
合计	56,946,887.98	72,608,736.78

其他说明：

无

64、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	17,892,780.63	4,434,766.00
减：利息收入	-5,272,831.53	-25,656,243.59
汇兑损失	1,910,453.22	3,438,473.11
减：汇兑收益	-3,884.75	-2,146,873.65
手续费及其他	2,643,793.79	9,516,373.79
合计	17,170,311.36	-10,413,504.34

其他说明：

利息支出中包含银行承兑汇票贴现支出 10,289,033.89 元。

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿	10,379,463.22	10,379,463.22
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	94,029.86
胰岛素口服制剂制备技术引进与开发项目		20,920.02
高技术产业化项目配套资金	74,490.77	335,896.45
污水处理工程	385,973.62	385,973.60
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	252,993.74	205,262.42
现代中药基地项目	72,166.68	72,166.70
工业信息化专项拨款(管控信息平台)	50,000.00	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	20,049.88	17,486.40
哈药集团创新药物研发平台	118,750.00	118,750.00
(2007 年)哈药集团制药总厂水污染治理及 5000t/d 污水回收利用项目		228,938.04
(2008 年)省财政厅 07 年第一批资源和环境保护项目		234,661.44
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		499,268.96

化学原料药中试及产业化创新技术平台	47,500.02	262,754.28
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	865,580.35	648,790.90
文化基金	794,898.10	1,051,622.22
应用技术与开发资金项目	2,024,000.00	
知识产权贯标补助	27,400.00	
人才梯队补助	3,123,805.56	1,751,384.59
其他项目	1,447,786.58	4,329,048.47
合计	23,430,671.97	24,078,759.74

其他说明：

无

66、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	58,579,342.57	
合计	58,579,342.57	

其他说明：

无

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、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
应收账款坏账损失	-16,165,024.05	
其他应收款坏账损失	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		
合计	-11,975,908.12	

其他说明：

无

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		12,276,413.41
二、存货跌价损失	-13,777,881.43	-11,085,535.69
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-13,777,881.43	1,190,877.72

其他说明：

无

71、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-1,474,285.57	1,030,921.74
合计	-1,474,285.57	1,030,921.74

其他说明：

适用 不适用

72、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			

违约金罚款收入	290,827.41	309,926.94	290,827.41
其他	14,672,861.57	65,326,074.77	14,672,861.57
合计	14,963,688.98	65,636,001.71	14,963,688.98

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

73、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	1,951,812.38		1,951,812.38
其中：固定资产处置损失	1,951,812.38		1,951,812.38
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
公益性捐赠支出	2,504,947.70	1,425,046.52	2,504,947.70
罚款支出	332,796.44	895,459.35	332,796.44
其他	1,946,889.19	1,115,711.36	1,946,889.19
合计	6,736,445.71	3,436,217.23	6,736,445.71

其他说明：

本期所有营业外支出均计入非经常性损益。

74、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	75,588,582.26	97,771,262.97
递延所得税费用	1,174,584.29	4,551,408.89
合计	76,763,166.55	102,322,671.86

(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	68,802,634.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,320,395.16

子公司适用不同税率的影响	14,393,941.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-8,786,901.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,776,689.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,268,174.93
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	57,327,216.54
所得税费用	76,763,166.55

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

详见本报告七、（55）

76、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	74,444,823.75	133,990,955.35
利息收入	10,148,437.96	33,877,734.20
政府补助	6,615,592.14	11,972,301.68
其他	24,511,240.88	39,880,492.49
合计	115,720,094.73	219,721,483.72

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	32,076,548.23	8,771,018.96
经营性付现费用	217,907,186.65	177,658,827.13
往来款	148,802,668.20	226,114,676.76
其他	128,687,386.83	136,782,849.22
合计	527,473,789.91	549,327,372.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
限制性股票回购	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

77、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	-7,960,532.16	398,593,682.96
加：资产减值准备	25,753,789.55	-1,190,877.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,473,384.62	202,080,901.92
无形资产摊销	17,289,212.01	9,081,823.20
长期待摊费用摊销	6,251,872.29	4,674,117.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,474,285.57	-1,049,529.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,951,812.38	18,607.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	7,603,746.74	4,434,766.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,579,342.57	-
递延所得税资产减少（增加以	1,174,584.29	4,551,408.89

“－”号填列)		
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)	83,960,646.20	464,127,253.24
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-494,070,266.59	3,750,314,977.11
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	53,679,304.44	-4,741,938,023.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-180,997,503.23	93,699,107.55
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	585,465,614.84	2,194,946,758.13
减: 现金的期初余额	2,014,348,494.23	3,487,392,421.60
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,428,882,879.39	-1,292,445,663.47

(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	585,465,614.84	2,014,348,494.23
其中: 库存现金	465,924.44	830,984.45
可随时用于支付的银行存款	584,999,690.40	2,013,517,509.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	585,465,614.84	2,014,348,494.23
其中: 母公司或集团内子公司使用受限		

制的现金和现金等价物		
------------	--	--

其他说明：

适用 不适用

78、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

79、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	33,693,224.11	见报告七、（1）
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	33,693,224.11	/

其他说明：

无

80、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	54,220,982.61	0.8797	47,698,198.40
其中：美元			
欧元			
港币	54,220,982.61	0.8797	47,698,198.40
人民币			
人民币			
应收账款	35,250,993.16	0.8797	31,010,298.68
其中：美元			
欧元			
港币	35,250,993.16	0.8797	31,010,298.68
人民币			
人民币			
短期借款	5,847,500.00	0.8797	5,147,045.75
其中：美元			
欧元			
港币	5,847,500.00	0.8797	5,147,045.75

人民币			
人民币			
其他应收款	13,544,458.90	0.8797	11,915,060.49
港元	13,544,458.90	0.8797	11,915,060.49
人民币			
应付账款	55,001,960.86	0.8797	48,385,224.97
港元	55,001,960.86	0.8797	48,385,224.97
人民币			
其他应付款	70,688,296.06	0.8797	62,184,494.04
港元	70,688,296.06	0.8797	62,184,494.04
人民币			

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

81、套期

适用 不适用

82、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	461,531,370.98	其他收益/递延收益	16,835,079.83
人力资源补贴	3,123,805.56	其他收益	3,123,805.56
企业扶持基金	2,024,000.00	其他收益	2,024,000.00
其他	1,447,786.58	其他收益	1,447,786.58
合计	468,126,963.12	其他收益/递延收益	23,430,671.97

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

1、本期递延收益转入其他收益金额为 16,835,079.83 元, 系以前年度收到的计入递延收益的政府补助本报告期摊销所致。

2、递延收益种类详见七、(49) 递延收益。

83、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

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
GNC HongKong Limited	2019年2月13日	0.86	65	现金购买	2019年2月13日	交割日	86,656,013.34	4,033,012.43

其他说明：

无

(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

根据哈药股份八届十四次董事会决议，公司以香港成立的全资子公司为主体，该主体以1港币为对价认购GNC Hong Kong Limited. 新增发的股份并取得该公司65%的股权”，同时，“以等值于2,000万美元的人民币为对价认购GNC China Holdco, LLC在上海设立的外商独资企业的新增注册资本并取得该公司65%的股权，即与GNC在上海成立一家合资公司。

此次1港币投资GNC Hong Kong Limited单独考虑时是不经济的，与未来以等值于2,000万美元的人民币投资合资公司整体考虑才能达成一项完整的商业结果。由于等值于2,000万美元的人民币投资合资公司事项正在与美国GNC磋商进行中，因此公司目前无法取得适当的公允价值，对GNC Hong Kong Limited公允价值准确计量。因此，基于谨慎性原则，本期公司非同一控制下合并采用了GNC Hong Kong Limited账面价值。

(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
HarbinPharmaceuticalHong KongIILimited	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	35,388,141.93		433,199,653.56

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	4,177,216,338.05	483,397,558.25	4,660,613,896.30	2,797,411,892.07	142,722,453.61	2,940,134,345.68	3,923,416,783.49	488,937,104.63	4,411,388,812.12	2,686,792,781.00	145,622,231.35	2,832,415,012.35

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	3,937,272,666.32	140,540,674.85	140,540,674.85	-304,369,575.01	3,457,292,227.75	134,214,767.12	134,214,767.12	213,937,265.42

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。

本公司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。

因本公司借款系固定利率，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				

(三) 其他权益工具投资	618,486,924.20			618,486,924.20
(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	618,486,924.20			618,486,924.20
(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

企业采用市场法用于估计相关资产或负债的公允价值，可供出售金融资产期末公允价值以其在 2019 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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
哈药集团有限公司	哈尔滨	投资性公司	370,000.00	46.49	46.49

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:

无

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报告九.1

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

本企业子公司的情况详见报告九.3

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

哈尔滨千手佛经贸有限公司	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
哈药集团孙吴大麻二酚提取有限公司	属于同一母公司
国药物流有限责任公司	参股公司

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	577,285.55	1,235,198.19

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	755,509.83		1,192,272.40	
应收账款	其他	82,279.55		82,279.55	
其他应收款	哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	270,212.04		270,212.04	
合计		1,108,001.42		1,544,763.99	

(2). 应付项目适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	哈药集团有限公司	20,337,405.79	20,337,405.79
其他应付款	哈尔滨亚兴工程实业有限公司	2,361,740.68	2,361,740.68
其他应付款	哈药集团生物疫苗有限公司	2,460,000.00	2,460,000.00
其他应付款	哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	1,106,457.79	1,106,457.79
其他应付款	哈尔滨医药供销有限责任公司	200,000.00	200,000.00

合计		26,465,604.26	26,465,604.26
----	--	---------------	---------------

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	21,561,100
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2.93 元/14 个月 4.36 元/15 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔模型计算限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明

无

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

5、 其他

适用 不适用

十四、 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 2019 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

截至 2019 年 6 月 30 日，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

2019 年 7 月 9 日，对哈药(上海)医药科技有限公司的注册资本 500 万元人民币，哈药股份已实际出资。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

1. 控股股东哈药集团增资扩股事宜情况说明

2018年11月12日，哈药集团根据哈尔滨市国资委的通知要求召开董事会，决定启动哈药集团增资扩股相关事宜。2018年11月23日，哈药集团完成截至2018年9月30日全部股东价值的评估，哈尔滨市国资委已对评估报告根据国资的相关规定进行了审核与备案。2019年4月24日，哈药集团召开第三届董事会第三十三次会议，审议《哈药集团增资扩股方案的议案》，哈药集团拟通过增资扩股形式引入不超过三家投资者以推进哈药集团混改事宜。2019年5月27日，哈尔滨市人民政府下发《关于同意哈药集团增资的批复》（哈政发【2019】28号），原则同意哈药集团本次增资扩股方案；原则同意哈药集团按每1元注册资本1.85元为底价在哈尔滨市公共资源交易中心公开征集投资者，择优引入不超过3家投资者，以现金方式对哈药集团增资；增资完成后，哈药集团将由国有控股企业变为国有参股企业，哈药集团的控制权将由

市国资委拥有变更为无实际控制人。2019 年 5 月 29 日,《哈药集团有限公司增资公告》已在哈尔滨市公共资源交易中心网站对外发布,哈药集团开始公开征集增资扩股事宜的意向投资者。2019 年 7 月 29 日,哈药集团收到交易中心出具的《哈药集团有限公司增资项目意向投资者登记情况的函》,公告期内已征得 2 家意向投资者,其中,重庆哈珀股权投资基金合伙企业(有限合伙)拟认缴注册资本占本次增资后哈药集团注册资本的比例为 10%,天津黑马祺航投资管理有限公司拟认缴注册资本占本次增资后哈药集团注册资本的比例为 5%。2019 年 8 月 8 日,哈药集团召开董事会,确认哈药集团通过哈尔滨市公共资源交易中心征集到的两名投资者重庆哈珀股权投资基金合伙企业(有限合伙)、天津黑马祺航投资管理有限公司符合相应的投资者资格条件及要求。2019 年 8 月 9 日,哈药集团接到哈尔滨市国资委《关于哈药集团股份有限公司间接转让有关问题的批复》哈国资发【2019】56 号。2019 年 8 月 12 日,公司披露《关于控股股东权益变动的提示性公告》及《简式权益变动报告书》。2019 年 8 月 15 日,公司披露哈药集团送交的《要约收购报告书摘要》,因哈药集团进行增资扩股触发本次全面要约收购,哈药集团作为要约收购人确定要约价格为 3.83 元/股。2019 年 8 月 23 日,公司披露《哈药集团股份有限公司要约收购报告书》,要约期自 2019 年 8 月 27 日至 2019 年 9 月 25 日。上述具体内容详见公司披露的对应临时公告。

现阶段,哈药集团已完成增资扩股事宜的工商变更,本次增资扩股尚需完成外商投资企业变更登记等后续相关程序。本次增资完成后,哈药集团的控制权将发生变更,公司实际控制人将由哈尔滨市国资委变更为无实际控制人。

2. 2019 年 2 月 13 日,公司签署相关法律文件,完成认购 GNC Hong Kong Limited 新增发的股份并取得该公司 65%股权的交割事宜。自交割完成之日起,公司全资子公司 Harbin Pharmaceutical Hong Kong II Limited 将持有 GNC Hong Kong Limited 65% 的股权。

3、2018 年 11 月 7 日公司召开第八届董事会第十四次会议,审议通过了《关于对外投资成立合资公司的议案》,同意公司以等值于 2,000 万美元的人民币为对价认购 GNC China Holdco, LLC 在上海设立的外商独资企业的新增注册资本并取得该公司 65%的股权,即与 GNC 在上海成立一家合资公司。截至目前,中国境内合资公司事宜尚未完成。

截至 2019 年 6 月 30 日,本公司不存在其他应披露的重要事项。

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	期末余额
1年以内	208,020,926.67
其中：1年以内分项	
1年以内小计	208,020,926.67
1至2年	5,544,794.10
2至3年	819,333.10
3年以上	140,722,449.21
合计	355,107,503.08

(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	65,522,734.06	18.45	65,522,734.06	100.00		65,522,734.06	16.55	65,522,734.06	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	289,584,769.02	81.55	64,492,546.53	22.27	225,092,222.49	330,393,391.85	83.45	69,323,128.83	20.98	261,070,263.02
其中：										
账龄组合	108,270,585.32	30.49	64,492,546.53	59.57	43,778,038.79	125,303,304.68	31.65	69,323,128.83	55.32	55,980,175.85
无风险组合	181,314,183.70	51.06			181,314,183.70	205,090,087.17	51.80			205,090,087.17
合计	355,107,503.08	/	130,015,280.59	/	225,092,222.49	395,916,125.91	/	134,845,862.89	/	261,070,263.02

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

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
第一名	2,511,087.44	2,511,087.44	100.00	收回可能性较小
第二名	2,379,511.8	2,379,511.8	100.00	收回可能性较小
第三名	1,763,440.00	1,763,440.00	100.00	收回可能性较小
第四名	1,682,575.23	1,682,575.23	100.00	收回可能性较小

其他	57,186,119.59	57,186,119.59	100.00	收回可能性较小
合计	65,522,734.06	65,522,734.06	100.00	/

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	26,706,742.97	988,149.49	3.70
1—2 年	5,544,794.10	1,164,406.76	21.00
2—3 年	819,333.10	335,926.57	41.00
3 年以上	75,199,715.15	62,004,063.71	82.45
合计	108,270,585.32	64,492,546.53	59.57

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

(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	
应收账款 坏账准备	134,845,862.89	3,394,727.00	8,225,309.30		130,015,280.59
合计	134,845,862.89	3,394,727.00	8,225,309.30		130,015,280.59

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 176,611,286.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,766,836.22 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		5,322,208.76
应收股利	1,013,491,820.60	1,063,249,259.77
其他应收款	398,758,396.08	383,588,030.05
合计	1,412,250,216.68	1,452,159,498.58

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		5,322,208.76
合计		5,322,208.76

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
哈药集团三精制药有限公司	677,423,068.24	775,900,174.88
哈药集团生物工程有限公司	263,306,253.51	273,165,928.61
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	7,739,374.06	7,739,374.06
GNC 优先股股利	65,023,124.79	6,443,782.22
合计	1,013,491,820.60	1,063,249,259.77

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

账龄	期末余额
1年以内	379,307,056.84
其中:1年以内分项	
1年以内小计	379,307,056.84
1至2年	2,757,264.30
2至3年	5,406,707.04
3年以上	219,941,203.75
合计	607,412,231.93

(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
单位往来	598,343,329.11	586,366,348.39
个人往来	9,068,902.82	10,128,430.41
合计	607,412,231.93	596,494,778.80

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	179,814,383.41		33,092,365.34	212,906,748.75
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	582,559.20			582,559.20

本期转回	4,835,472.10			4,835,472.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	175,561,470.51		33,092,365.34	208,653,835.85

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	
其他应收款坏账准备	212,906,748.75	582,559.20	4,835,472.10		208,653,835.85
合计	212,906,748.75	582,559.20	4,835,472.10		208,653,835.85

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	173,977,634.66	5年以上	28.64	
第二名	往来款	36,617,399.20	4-5年/5年以上	6.03	23,448,144.37
第三名	往来款	17,202,528.45	5年以上	2.83	17,202,528.45
第四名	材料款	10,926,804.08	5年以上	1.80	10,136,208.97
第五名	往来款	4,328,059.24	5年以上	0.71	4,328,059.24
合计	/	243,052,425.63	/	40.01	55,114,941.03

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

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈药集团中药有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	9,917,544.97			9,917,544.97		
哈药集团销售有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
哈尔滨哈药集团广告管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
哈尔滨哈药健康产业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈药集团营销有限公司	9,394,440.49			9,394,440.49		
哈药集团生物工程有限	344,605,893.8			344,605,893.8		

公司	0			.80		
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	1,098,553,984.62			1,098,553,984.62		
哈药集团三精制药有限公司	487,654,100.00			487,654,100.00		
哈药集团中药商贸有限公司	200,000.00			200,000.00		
哈尔滨哈药艺术文化发展有限公司	500,000.00			500,000.00		
黑龙江合利创科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
北京海知企脑科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
哈药集团哈尔滨祥驰客运服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
哈药集团哈尔滨食客家餐饮管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
哈药集团哈尔滨圣霖物业管理服务有限公司	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						
HarbinPharmaceuticalHongKongIILimited		0.86		0.86		
哈药(上海)医药科技有限公司						
合计	2,067,845,963.88	0.86		2,067,845,964.74		

截至 2019 年 6 月末，两家子公司哈尔滨药品知识产权交易中心有限公司、哈药(上海)医药科技有限公司，哈药股份尚未实际出资，HarbinPharmaceuticalHongKongIILimited 已出资。

(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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

					整						
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司											
小计											
合计											

其他说明：

适用 不适用

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

4、营业收入和营业成本

(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	689,321,124.71	524,581,592.31	992,890,732.43	693,206,728.45
其他业务	12,611,995.67	7,738,252.67	10,828,138.21	8,918,093.98
合计	701,933,120.38	532,319,844.98	1,003,718,870.64	702,124,822.43

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	58,579,342.57	
其他	3,171,020.04	2,489,907.63
成本法核算的长期股权投资收益		216,947,177.00
合计	61,750,362.61	219,437,084.63

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	-1,474,285.57	
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）	23,430,671.97	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	8,376,543.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,300.38	
所得税影响额	-4,672,659.28	
少数股东权益影响额	-93,997.35	
合计	25,416,973.04	

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

适用 不适用

2、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.73	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.16	-0.03	-0.03

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：2019 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用