

# 海思科医药集团股份有限公司

## 2018 年半年度报告



2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人王俊民、主管会计工作负责人段鹏及会计机构负责人(会计主管人员)贺晓梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 1、新产品研发风险及销售进度低于预期的市场风险

公司储备的新产品非常多，并且已构建起纵横管理科学、组织架构齐全的技术开发体系和具有国内外领先水平的新产品技术开发平台，培养出了专业能力出众的科研团队。公司管理层已就新产品的研发可行性、市场前景和推广计划进行了充分的可行性论证。但是，由于医药新产品研发存在周期长、投资大、失败率高的固有风险，生产销售涉及到工程建设、试生产、GMP 认证、药品注册审核、市场推广等诸多环节，尽管公司在技术、人员、资金、市场等方面进行了严谨细致的前期论证和计划，仍存在新产品研发失败、新产品研发进度滞后、目标市场增长有限、产品市场销售低于预期等风险，并相应地有可能影响到公司经济效益。

### 2、主导产品被进一步仿制的风险

公司的主导产品多烯磷脂酰胆碱注射液、注射用脂溶性维生素系列、甲磺酸多拉司琼注射液、盐酸纳美芬注射液、氟哌噻吨美利曲辛片、注射用头孢哌

酮钠他唑巴坦钠，占公司主营业务收入比重较大。目前这些产品存在被其他医药生产企业进一步仿制的可能。如果其他医药生产企业成功仿制并推向市场销售，可能会导致公司主导产品市场份额下降，从而影响公司经营业绩。

### 3、药品价格调整的市场风险

国家发改委 1998 年以来对医药市场进行了多次降价。随着药品价格改革、医疗保险制度改革的深入，在相当长时期内，我国药品降价的趋势仍将持续，行业的平均利润率可能会出现一定程度的下降。国家药品价格调控政策有明显的倾向性，对于技术含量不高的仿制药调控力度较大，对于拥有自主知识产权、技术水平领先的创新品种则给予一定保护。在区域代理制的销售体系中，医院终端价格的下降会挤压区域代理商的利润空间，进而间接影响公司的盈利能力。随着医药市场竞争的加剧以及医院药品招投标采购等系列药品价格调控政策的进一步推广，也可能导致公司产品价格下降，对公司盈利能力产生不利影响。

### 4、高速成长的管理风险

公司自首次公开发行股票后，公司的资产规模、人员大幅增加。随着公司经营规模的不断扩张，将会增加公司的管理难度，如果公司的管理人员及技术人员跟不上扩张后的资产规模对人力资源配置的要求，将有可能会降低公司的运行效率，导致公司未来盈利不能达到预期目标。因此，存在着公司未能同步建立起相适应的管理体系、形成完善的约束机制、保证公司运营安全有效的风险。

### 5、生产业务合作的风险

为了充分利用我国医药行业过剩的 GMP 产能，提高现有资源利用效率，

专注于药品研发与销售领域，在研发技术优势和新产品品种优势的基础上，公司目前部分产品采用了与天台山制药和美大康药业业务合作的模式，即通过技术输出，由生产企业申请产品的生产批件并进行生产，公司负责合作产品的全国独家代理销售。公司 2008 年后获批的产品全部系自主申请并获得了生产批件，但未来有可能采取委托合适的生产商代为生产。合作模式在增强公司整体盈利能力的同时，也带来了合作方或受托方违反合作协议的商业风险，一旦合作方或受托方违约，将影响公司产品的市场供应，进而影响公司经营。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	44
第七节 优先股相关情况.....	49
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	50
第九节 公司债相关情况.....	51
第十节 财务报告.....	52
第十一节 备查文件目录.....	164

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海思科、西藏海思科、海思科医药	指	海思科医药集团股份有限公司
四川海思科、川海	指	四川海思科制药有限公司
辽宁海思科、辽海	指	辽宁海思科制药有限公司
西藏生物科技	指	西藏海思科生物科技有限公司
香港海思科	指	香港海思科药业有限公司
沈阳海思科、沈海	指	沈阳海思科制药有限公司
成都海思科医药、成都医药	指	海思科成都医药科技有限公司
海思科置业	指	成都海思科置业有限公司
美大康药业	指	四川美大康佳乐药业有限公司
天台山制药	指	成都天台山制药有限公司
元	指	人民币元
A 股	指	人民币普通股
报告期	指	2018 年半年度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	海思科	股票代码	002653
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海思科医药集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海思科		
公司的外文名称（如有）	Haisco Pharmaceutical Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Haisco		
公司的法定代表人	王俊民		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王萌	郭艳
联系地址	西藏山南市泽当镇三湘大道 17 号	西藏山南市泽当镇三湘大道 17 号
电话	0893-7834865	0893-7834865
传真	0893-7661674	0893-7661674
电子信箱	wangm@haisco.com	gy@haisco.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,190,307,663.32	838,008,655.83	838,008,655.83	42.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	145,364,033.49	138,453,409.15	135,958,903.24	6.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	52,963,430.99	101,695,570.02	99,201,064.10	-46.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	254,099,626.03	74,607,153.76	74,607,153.76	240.58%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.13	0.13	7.69%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.13	0.13	7.69%
加权平均净资产收益率	7.06%	5.93%	5.86%	1.20%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	4,043,080,926.68	4,108,830,089.91	4,108,830,089.91	-1.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,131,765,208.77	1,985,630,767.27	1,985,630,767.27	7.36%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元



项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-139,493.73	
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）	80,045,173.96	
委托他人投资或管理资产的损益	18,812,379.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	531,689.36	
减：所得税影响额	6,849,146.40	
合计	92,400,602.50	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）主要业务、主要产品及用途

海思科医药集团股份有限公司是一家集新药研发、生产制造、销售等业务于一体的多元化、专业化医疗健康集团上市公司。公司的研发实力在化学制药行业中名列前茅,在肠外营养细分市场占有率第一,是全国排名靠前的肝病用药生产企业,在抗感染细分市场占据重要地位。同时根据公司的新药储备及研发进度情况,即将进入心脑血管和糖尿病领域。公司现有主要产品绝大部分为国内首家或独家仿制,现有销售品种31个。

主要产品及用途如下:

1. 多烯磷脂酰胆碱注射液是国内少数对肝细胞膜结构及细胞代谢有修复作用、疗效确切的药品,主要用于肝炎、肝硬化、脂肪肝、胆汁阻塞等肝胆疾病的治疗,进入国家医保目录。本报告期,多烯占保肝药市场份额增加至约8%(原研多烯针剂退出市场),占国产、进口多烯注射液总市场份额99%。

2. 注射用脂溶性维生素系列为静脉补充维生素用药,主要用以满足人体对脂溶性维生素A、维生素D2、维生素E、维生素K1的生理需要,进入国家医保目录,公司在国内首家解决了多种维生素的难溶问题,目前脂溶性维生素I/II占所有脂溶性维生素市场约25%。

3. 甲磺酸多拉司琼注射液是国产独家,并由多个权威指南和《临床路径-肿瘤疾病分册》推荐的一线止吐药,主要用于化疗所致恶心呕吐及术后恶心呕吐的治疗,进入国家医保目录。

4. 盐酸纳美芬注射液是速效、强效、长效、安全的新型阿片受体拮抗剂,可用于神经内外科、麻醉科、急诊科、ICU、儿科、骨科、康复科等多个科室,进入国家医保目录。

5. 氟哌噻吨美利曲辛片适应症广,全科用药,主要用于抑郁和焦虑的治疗,进入国家医保目录。

6. 注射用头孢哌酮钠他唑巴坦钠是第三代头孢菌素与酶抑制剂复合制剂,全面针对各种产酶耐药菌株,进入部分省医保目录。

7. 注射用甲泼尼龙琥珀酸钠是疗效和安全性完美结合的糖皮质激素,治疗的显效性明显优于其他糖皮质激素,用于风湿性疾病,皮肤疾病,过敏状态,眼部疾病,胃肠道疾病,呼吸道疾病,水肿状态,器官移植,血液疾病,肿瘤,神经系统,内分泌失调等疾病,是理想的临床一线用药,进入多项临床指南及国家乙类医保目录。

8. 恩替卡韦胶囊是最适合长期服用的低耐药率核苷类抗慢性乙肝药物,入选各国指南推荐抗乙肝一线用药,是初期治疗患者的唯一首选药物,进入国家乙类医保目录。

（二）经营模式、主要业绩驱动因素报告期内未发生重大变化,详见公司2017年度报告。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
长期股权投资	海保人寿保险股份有限公司已收到《中国银行保险监督管理委员会关于海保人寿保险股份有限公司开业的批复》(银保监许可[2018]313号),由其他非流动资产转入长期股权投资

其他非流动资产	海保人寿保险股份有限公司已收到《中国银行保险监督管理委员会关于海保人寿保险股份有限公司开业的批复》（银保监许可[2018]313 号），由其他非流动资产转入长期股权投资
---------	--

## 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，申报项目4个，其中一致性评价品种2个，正常报产制剂2个。目前正处于研发阶段的品种有58个，创新药7个，仿制药48个，生物药2个，特医食品1个，主要在研项目进度如下表：

仿制药				
序号	项目现状	治疗领域	项目名称	适应症
1	已申报生产 评审中	肠外营养	注射用多种维生素（12）	肠外营养补充水溶性和脂溶性维生素
2			复方氨基酸注射液（20AA）	肠外营养制剂，肝病或肝性脑病急性期的静脉营养
3			复方氨基酸注射液（18AA-IX）	用于改善手术前后病人的营养状况及各种原因所致低蛋白血症。
4			中长链脂肪乳/氨基酸（16）/葡萄糖（16%）注射液（中长链三腔袋）	肠外营养补充脂肪乳、氨基酸和葡萄糖
5			氨基酸（15AA-I）/葡萄糖电解质注射液	肠外营养补充氨基酸和葡萄糖
6			复方维生素（3）注射液	适用于各种原因引起的维生素缺乏症，如饮食摄入不足、消耗性疾病、孕产妇和哺乳期妇女等，以补充本品所含的维生素
7		抗感染	注射用醋酸卡泊芬净	本品适用于治疗对其它治疗无效或不能耐受的侵袭性曲霉菌病
8		肝病及消化	注射用艾司奥美拉唑钠	急性胃溃疡或十二指肠溃疡
9			富马酸替诺福韦二吡呋酯片	用于治疗HBV感染、乙肝等
10		麻醉	利丙双卡因乳膏	皮层局部麻醉：（1）针穿刺，如：置入导管或取血样本；（2）浅层外科手术
11		其他	氯乙酰左卡尼汀片	用于外周神经的炎症性损伤
12			磺达肝癸钠注射液	手术中预防静脉血栓栓塞事件的发生
13			盐酸帕洛诺司琼注射液	预防重度致吐化疗引起的急性恶心、呕吐；预防中度致吐化疗引起的恶心、呕吐
14			盐酸普拉克索缓释片	本品被用来治疗特发性帕金森病的体征和症状
15			卡泊三醇倍他米松软膏	主要用于适合局部治疗的稳定性斑块状银屑病
16	已获临床 批件	心脑血管	培哚普利吡达帕胺片	高血压、心血管类
17			培哚普利片	治疗高血压与充血性心力衰竭等
18			甲磺酸达比加群酯胶囊	全髌/膝关节置换术后DVT的预防、降低非瓣膜性房颤患者中风

			和全身性栓塞的风险
19		替格瑞洛片	减少急性冠状动脉综合征患者的血栓性心血管事件
20	呼吸系统	丙酸氟替卡松吸入溶液	哮喘的预防性治疗
21		格隆溴铵粉吸入剂	慢性阻塞性肺疾病
22	糖尿病	HSK7653片	糖尿病类
23	麻醉	丙泊酚中/长链脂肪乳注射液	全身麻醉诱导和维持
24	肝胆及消化	HEISCO-149片	治疗HIV, 乙肝
25	其他	阿伐那非片	治疗勃起障碍
26		他克莫司缓释胶囊	预防肝脏或肾脏移植术后的移植物排斥反应; 治疗肝脏或肾脏移植术后应用其它免疫抑制药物无法控制的移植物排斥反应。

创新药				
序号	项目现状	治疗领域	项目名称	适应症
1	III期临床试验中	麻醉	HSK3486乳状注射液	麻醉用药
2	I期临床试验中	糖尿病类	HSK7653片	糖尿病类
3	III期临床试验中	其他	HC-1119软胶囊	去势抵抗性前列腺癌
4	已申报临床, 待受理中	其他	HSK16149胶囊	带状疱疹后神经痛、糖尿病神经痛

2018年海思科有望获批的品种如下:

序号	项目名称	适应症分类
1	氯乙酰左卡尼汀片	神经系统疾病用药
2	注射用艾司奥美拉唑钠	消化系统疾病用药
3	复方氨基酸注射液(20AA)	肠外营养
4	复方氨基酸注射液(18AA-IX)	肠外营养
5	注射用醋酸卡泊芬净	抗感染药物

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司稳步推进各项工作，实现营业收入11.90亿元，同比增长42.04%，实现净利润1.45亿元，同比上升6.92%，公司在产品研发、市场营销、自主生产等方面踏实进取，取得了一定成绩。

公司荣获2017年度中国医药行业最具影响力榜单“医药商业百强”、“中国医药工业百强”、“制药企业研发20强”、“中国医药行业成长50强”以及“守法诚信企业”等五项荣誉称号。

2018年上半年经营计划完成情况如下：

#### （一）研发方面

2018年上半年共获得生产批件1个（脂肪乳氨基酸（17）葡萄糖（11%）注射液），共申报项目4个，其中一致性评价品种2个（恩替卡韦胶囊、氟哌噻吨美利曲辛片），报产制剂2个（复方维生素注射液（13）、盐酸普拉克索缓释片）。目前正处于研发阶段的品种有58个，创新药7个，仿制药48个，生物药2个，特医食品1个。

仿制药：

肠外、肠内、心血管、呼吸系统、肝胆消化领域仿制药已陆续进入生产审评阶段，同时，研发中心对药品研发质量体系提出更严格的要求，保障药品研发过程的有效性、安全性。

创新药：

1.HSK3486乳状注射液研发取得重大进展，目前已进入III期临床试验，预计NDA申报时间2019年；

2.HC-1119项目在III期临床试验准备中；

3.HSK7653片剂I期临床中；

4. HSK16149目前临床前研究进展顺利，即将申报临床。

呼吸领域系列品种研究进展：

呼吸领域系列产品方面，格隆溴铵和茈达特罗格隆溴铵吸入粉雾剂开展临床批件的补充研究，其余项目在前期研究阶段。

知识产权：

截止报告期内公司共申请专利313个（其中发明307个，实用新型6个），其中发明专利国内授权71个，发明专利国外授权18个，实用新型授权5个。报告期内新申请发明专利共31个，新获得12个专利授权，并收到11个授权通知书；

已有注册商标233件，报告期内新申请商标共25件，新获得注册商标21件，目前在审的商标57件。

#### （二）生产方面

报告期内，辽宁海思科、沈阳海思科及四川海思科按照年初制定的各项工作计划开展生产、研发对接、车间改造以及安评环保等各项工作。

##### 1. 辽宁海思科

生产方面：制剂上市产品1562.7万瓶，产品加权平均收益率97.0%，配合研发试制、工艺验证生产18批。

车间GMP再认证方面：完成202冻干粉针剂车间、301小容量注射剂车间、401粉针剂（头孢菌素类）车间GMP再认证工作。

研发对接方面：完成了盐酸帕洛司琼注射液动态核查；磺达肝癸钠注射液的工艺验证。

注册申报方面：获得脂肪乳氨基酸（17）葡萄糖（11%）注射液批件；复方氨基酸注射液18AA-IX补充资料提交到审评中心。

##### 2. 沈阳海思科

办公楼装修工程基本完工，基本完成了大容量注射剂生产车间的设备安装调试工作，正在进行系统验证等工作。

完成了净化施工，空调系统验证，并对400ml氨基酸进行工艺验证；完成3#7#楼水系统打压消防工程；2#3#7#楼电梯资料交接；消防排烟及卷帘门调试；道路水稳碾压施工道路绿化工程；2-11号楼楼梯栏杆、房间吊顶工程。

### 3.四川海思科及眉山分公司

四川海思科温江和眉山两个生产基地上半年生产原料药近102批次近4400Kg，制剂生产超过2660万（粒/片/袋/支）。质量管理方面：修订文件及记录约810个。温江完成原辅包218批、中间产品137批、成品119批、稳定性考察样品215余批。眉山完成原辅包220批、中间产品205批、成品120批、稳定性考察样品214批。

温江及眉山厂区共接受现场检查、核查共5次，通过率100%。

车间改造、建设方面：完成研发产品TAF、磺达肝癸钠的生产线改造并投入使用；完成氢化车间和罐区的工程施工建设；完成原料药一车间热水及冷冻系统的改造优化。

研发对接方面：完成恩曲他滨、艾司奥美拉唑钠的动态样品生产工作；替格瑞洛片的中试样品生产及包材考察；培哚普利吡达帕胺片、雷诺嗪缓释片的工艺考察；HSK16149的临床样品制备等。

### （三）营销方面

报告期内，营销注重体系改革，取得了显著效果，上半年实现营业收入11.90亿元。恩替卡韦胶囊、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠、注射用头孢美唑钠、富马酸卢帕他定片、聚普瑞辛颗粒、精氨酸谷氨酸注射液、肠外营养注射液（25）、氟哌噻吨美利曲辛片、马来酸桂哌齐特注射液等新品种均有明显上量，上半年增长比去年同期均超过100%。

#### 1.营销改革方面：

上半年公司基本完成了营销模式调整，从原来的代理制调整为混合多元化的营销模式，开展创新试点，以点带面。组建完成基层医疗事业部，完成11个省区布局，区域代理商新增120人，锁定终端500家；口服事业部架构搭建完成，确定了OTC人选；销售一部和基层事业部产品调整，完成相关政策制定；确定目标医院，调整代理分销价格，按照精细化方式进行管理；

渠道规划：重新确立以销售为主体的商业渠道，以省为单位规划主流和非主流；客服部配合新建部门的业务开展，同时做好入职、业务流程等指引；

营销中心完成了各项流程、制度的执行、监督与跟进；数据管理部完成协议填报等相关软件的开发，并组织培训。

#### 2.市场推广方面：

新品上市准备工作全营达和洁帕欣各省上市会2场；完成重点产品销售目标制定，重新梳理市场推广计划；

举办省市医学会及推广会议、沙龙会议、招商产品推介会议、培训会、科室会议（以科室会为主）超过130场；

组织向日葵临床推广人员培训，覆盖临床推广人员近200名；

组织继续教育会1场，肿瘤学术年会1场，创新药学术会议1场，皮肤科年会1场，完成超过8项新药引进市场调研和评估，并完成调研报告为公司引进产品提供客观判断依据。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,190,307,663.32	838,008,655.83	42.04%	公司医药行业销售额增长
营业成本	444,320,824.43	163,677,864.15	171.46%	随本期营业收入增长，本期市场推广成本增加
销售费用	510,308,270.83	428,173,605.38	19.18%	

管理费用	151,563,855.11	129,839,675.24	16.73%	
财务费用	10,123,231.90	3,397,085.05	198.00%	母公司发债计提利息
所得税费用	12,345,249.56	12,944,708.37	-4.63%	
研发投入	136,560,297.62	96,020,730.19	42.22%	根据对市场的预期，加大研发投入
经营活动产生的现金流量净额	254,099,626.03	74,607,153.76	240.58%	本期销售额增长引起回款增加
投资活动产生的现金流量净额	-39,407,726.45	126,240,161.44	-131.22%	本期理财产品现金净流量减少
筹资活动产生的现金流量净额	-385,369,505.72	-164,002,291.59	-134.98%	本年归还短期债券
现金及现金等价物净增加额	-170,510,501.55	36,212,630.56	-570.86%	本年归还短期债券

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,190,307,663.32	100%	838,008,655.83	100%	42.04%
分行业					
医药行业	1,173,904,044.45	98.62%	837,478,688.08	99.94%	40.17%
其他业务	16,403,618.87	1.38%	529,967.75	0.06%	2,995.21%
分产品					
小容量注射液	288,151,869.81	24.21%	402,971,087.01	48.09%	-28.49%
大容量注射液	135,316,905.89	11.37%	155,573,805.26	18.56%	-13.02%
冻干粉针	181,448,707.55	15.24%	176,620,663.33	21.08%	2.73%
其他产品及服务	568,986,561.20	47.80%	102,313,132.48	12.21%	456.12%
其他业务	16,403,618.87	1.38%	529,967.75	0.06%	2,995.21%
分地区					
东部	206,170,398.46	17.32%	148,551,025.99	17.73%	38.79%
西部	365,857,114.97	30.74%	216,134,559.46	25.79%	69.27%
南部	262,645,692.28	22.07%	237,445,105.81	28.33%	10.61%
北部	166,437,133.94	13.98%	102,081,177.35	12.18%	63.04%

中部	172,793,704.80	14.52%	133,266,819.47	15.90%	29.66%
其他业务	16,403,618.87	1.37%	529,967.75	0.06%	2,995.21%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	1,173,904,044.45	443,963,279.90	62.18%	40.17%	172.33%	-18.35%
分产品						
小容量注射液	288,151,869.81	11,360,278.14	96.06%	-28.49%	-79.39%	9.74%
大容量注射液	135,316,905.89	24,932,838.19	81.57%	-13.02%	-51.29%	14.47%
冻干粉针	181,448,707.55	32,936,958.62	81.85%	2.73%	-24.27%	6.47%
其他产品及服务	568,986,561.20	374,733,204.95	34.14%	456.12%	2,733.99%	-52.94%
分地区						
东部	206,170,398.46	77,723,629.32	62.30%	38.79%	172.08%	-18.47%
西部	365,857,114.97	136,818,353.16	62.60%	69.27%	269.95%	-20.29%
南部	262,645,692.28	94,098,630.29	64.17%	10.61%	121.42%	-17.93%
北部	166,437,133.94	67,023,216.00	59.73%	63.04%	199.94%	-18.38%
中部	172,793,704.80	68,299,451.12	60.47%	29.66%	109.30%	-15.04%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	692,925,703.1	17.14%	1,210,296,227.	31.92%	-14.78%	



	5		02			
应收账款	457,362,030.64	11.31%	265,753,696.77	7.01%	4.30%	
存货	139,241,609.51	3.44%	131,251,938.39	3.46%	-0.02%	
投资性房地产	6,409,522.21	0.16%	2,948,258.76	0.08%	0.08%	
长期股权投资	299,062,886.19	7.40%	1,173,705.31	0.03%	7.37%	
固定资产	594,009,763.07	14.69%	618,619,904.28	16.32%	-1.63%	
在建工程	193,933,580.18	4.80%	92,085,762.89	2.43%	2.37%	
短期借款	400,000,000.00	9.89%	500,000,000.00	13.19%	-3.30%	
长期借款	270,000,000.00	6.68%	30,484,800.00	0.80%	5.88%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

发行人质押存单为3520万元。该笔存单质押为2015年8月6日，发行人子公司香港海思科与南洋商业银行（中国）有限公司大连分行（以下简称“南洋银行大连分行”）签订《授信额度协议》，由南洋银行大连分行向香港海思科提供6,000.00万美元的总授信额度，要求发行人或发行人子公司出具与香港海思科贷款提款额100.00%等值人民币存款、保证金或在南洋银行大连分行的保本理财产品的质押保证。在上述授信额度下香港海思科于2015年8月17日与南洋银行大连分行签订编号为“04345715400046C100”的《项目借款合同》，向南洋银行大连分行借款500.00万美元，借款期限自2015年9月15日至2018年9月14日。由发行人子公司辽海与南洋银行大连分行签订编号为“04345715400046P001”的《质押合同》提供质押担保，质押物为其在南洋银行大连分行的定期存单壹份，金额为人民币3,520.00万元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
134,225,115.87	10,830,356.74	1,139.34%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
沈海厂区建设建筑工程	自建	是	制药	5,391,710.48	109,893,217.02	自有资金	55.00%			建设中 不适用	2015年03月11日	海思科药业集团股份有限公司关于在沈阳设立全资子公司的公告》（2015-024）刊登于巨潮资讯网
沈海厂区建设设备及安装工程	自建	是	制药	18,063,070.67	46,053,440.96	自有资金	25.00%			建设中 不适用	2015年03月11日	海思科药业集团股份有限公司关于在沈阳设立全资子公司的公告》（2015-024）刊登于巨潮资讯网

成都置业总部大楼建设工程	自建	是	制药	18,229,386.21	30,262,515.46	自有资金	5.00%			建设中不适用		
合计	--	--	--	41,684,167.36	186,209,173.44	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 7、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	73,704.4
报告期投入募集资金总额	531.46
已累计投入募集资金总额	48,340.17
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	22,789.87
累计变更用途的募集资金总额比例	30.92%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，以前年度使用募集资金 48,340.17 万元，用于募投项目建设、置换自筹资金预先投入募投项目。本年度使用募集资金 531.46 万元。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新产品生产基地建设项目	是	25,751.69	17,116.9		17,116.9	100.00%	2014年04月30日	34,708.08	是	否
多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目	是	10,799.64	3,490.67		3,490.67	100.00%	2010年12月31日	856.32	否	否
夫西地酸钠原料药扩产项目	否	9,100.8	2,638.83		2,638.83	100.00%		181.72	否	否
研发中心建设项目	否	8,204	7,819.86		7,819.86	100.00%	2015年12月31日		不适用	否
新产品开发项目	否	5,000	5,000	10.36	3,173.59	63.47%			不适用	否
营销网络拓展项目	否	5,879	5,879		5,878.93	100.00%	2013年08月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	64,735.13	41,945.26	10.36	40,118.78	--	--	35,746.12	--	--
超募资金投向										
创新药物开发项目	是	16,278.24	16,278.24	521.1	8,221.39	50.51%	2021年12月31日		不适用	否
超募资金投向小计	--	16,278.24	16,278.24	521.1	8,221.39	--	--		--	--
合计	--	81,013.37	58,223.5	531.46	48,340.17	--	--	35,746.12	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	注 1、夫西地酸钠原料药扩产项目为避免该项目扩产后产能闲置，公司控制了该项目的实施进度，详见公司 2013 年 2 月 5 日刊登在巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体上的《西藏海思科药业集团股份有限公司关于部分募集资金投资项目进展的公告》。2016 年 6 月 22 日，公司召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目剩余募集资金使用及使用结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止该募投项目，将结余募集资金 6,461.97 万元及募集资金利息用于永久补充公司流动资金。注 2、新产品开发项目此项目中包含的尚未达到预定可使用状态的两个开发项目被列入国家食品药品监督管理总局关于开展药物临床试验数据自查核查工作的公告(2015 年第 117 号)列表，公司按照总局要求进行临床数据自查，并慎重做出开发项目“复方吡格列酮格列美脲片”的撤回申请，导致该募投项目完成时间未达到计划进度。公司撤回申请后变更项目推进计划，									

	完善研究后将继续申报，预计达到预定可使用状态日期为 2018 年 12 月。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司于 2014 年 3 月 13 日召开的第二届董事会第六次会议及 2014 年 4 月 4 日召开的 2013 年度股东大会，审议通过了《关于变更募集资金及超募资金使用计划的议案》，同意公司将全部超募资金及其利息与多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目结余的募集资金及利息投资于创新药物开发项目。公司超募资金 8,969.27 万元，按创新药物开发项目进度进行投入。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 “新产品生产基地建设项目”投资概算发生变化，主要系公司已具备辽宁海思科厂区所在地块的土地使用权，减少原约定募投地点临海产业园区土地的 300.00 万元征地费用（征地费用列于投资预算表“其他费用”中），其余费用不变。详见公司 2012 年 7 月 3 日《关于变更部分募投项目实施地点的公告》。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2012 年 5 月 31 日，公司以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目款项共计人民币 180,492,188.26 元，已由《中瑞岳华专审字[2012]第 1974 号》审验并置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、新产品生产基地建设项目该项目于 2014 年上半年已建设验收完毕正式投产，项目建设安装工程存在零星工程尾款及质保金于 2015 年支付完毕，结余募集资金 8,334.79 万元，主要系：（1）随着国内制药设备行业的不断发展，国产设备的品质已达到了较高水平，能够满足本项目的要求，公司通过认真的调研后采购了部分国产设备替代了原计划中价格昂贵的进口设备，使得本项目的设备购置费较原投资计划有所降低；（2）制药设备近几年的价格有所降低，受此影响该项目在实际实施过程中，设备采购价格较原投资计划中的预算金额降低，也使得本项目的设备购置费较原投资计划有所降低。根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议，公司将该项目结余的募集资金以及募集资金历年产生的利息用于永久补充公司流动资金。2、多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目该项目于 2012 年初已建成投产，项目出现了约 7300 万元的募集资金结余，详见公司 2013 年 2 月 5 日刊登在巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体上的《西藏海思科药业集团股份有限公司 2012 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。公司于 2014 年 3 月 13 日召开的第二届董事会第六次会议及 2014 年 4 月 4 日召开的 2013 年度股东大会，审议通过了《关于变更募集资金及超募资金使用计划的议案》，同意公司将全部超募资金及其利息与多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目结余的募集资金及利息投资于创新药物开发项目。3、研发中心建设项目该项目于 2015 年 12 月实施完毕，结余募集资金 384.14 万元，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议，公司将该项目结余募集资金以及募集资金历年产生的利息用于永久补充公司流动资金。

尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金中的 76.70 万元以通知存款、定期存款方式进行储存，其他为活期存款。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新产品生产基地建设项目	新产品生产基地建设项目	17,116.9		17,116.9	100.00%	2014年04月30日	34,708.08	是	否
创新药物开发项目	多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目	16,278.24	521.1	8,221.39	50.51%	2021年12月31日		不适用	否
合计	--	33,395.14	521.1	25,338.29	--	--	34,708.08	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>1、新产品生产基地建设项目该项目投资概算发生变化，主要系公司已具备辽宁海思科厂区所在地块的土地使用权，减少原约定募投地点临海产业园区土地的 300.00 万元征地费用（征地费用列于投资预算表“其他费用”中），其余费用不变。详见公司 2012 年 7 月 3 日《关于变更部分募投项目实施地点的公告》。2、创新药物开发项目：“多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目”于 2012 年初已建成投产，出现了约 7300 万元的募集资金结余，详见公司 2013 年 2 月 5 日刊登在巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体上的《西藏海思科药业集团股份有限公司 2012 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。公司于 2014 年 3 月 13 日召开的第二届董事会第六次会议及 2014 年 4 月 4 日召开的 2013 年度股东大会，审议通过了《关于变更募集资金及超募资金使用计划的议案》，同意公司将全部超募资金及其利息与多烯磷脂酰胆碱原料药扩产项目结余的募集资金及利息投资于创新药物开发项目。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川海思科制药有限公司	子公司	生产	130000 万人民币	1,238,806,299.30	1,207,096,860.06	79,512,036.40	26,972,732.18	51,945,653.07
辽宁海思科制药有限公司	子公司	生产	78000 万人民币	843,224,927.90	748,307,424.12	130,817,609.49	5,233,216.91	5,739,875.41
成都康信医药开发有限公司	子公司	研发	450 万人民币	988,836.16	-69,476.34		-107,572.48	-107,572.48
兴城海思科商贸有限公司	子公司	销售	100 万人民币	602,481.29	-38,831,909.71		-457,197.90	-474,912.29
西藏海思科生物科技有限公司	子公司	研发	500 万人民币	4,721,797.13	4,719,504.13		-97,078.97	-97,078.97
香港海思科药业有限公司	子公司	药品研究开发、技术服务及转让和药品贸易	8000 万美元	166,287,224.30	106,894,725.00		-39,624,501.39	-36,774,015.96
沈阳海思科	子公司	药品研发	30000 万人	255,205,752.	242,209,533.		-4,627,484.3	-4,627,484.3

制药有限公司			人民币	04	59		5	5
海思科成都医药科技有限公司	子公司	药品研发	10000 万人民币	28,414.02	28,414.02		-8,190.77	-8,190.77
成都海思科置业有限公司	子公司	房地产开发经营	20000 万人民币	97,964,585.25	95,431,025.71		-1,551,913.91	-1,549,886.52
西藏辰华营销管理有限公司	子公司	企业营销策划	1000 万人民币	96,642,392.59	14,663,181.39	11,102,449.56	5,424,033.19	4,962,758.23
西藏十方营销管理有限公司	子公司	企业营销策划	1000 万人民币	634,938,447.94	-3,413,668.02	449,141,511.14	-4,106,863.47	-4,106,863.47
成都海思科医疗器械有限公司	子公司	研发	1000 万人民币	81,586,238.88	34,295,169.99		-4,182,857.58	-4,182,857.58

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

1、辽宁海思科制药有限公司经营范围：生产：冻干粉针剂、冻干粉针剂（激素类）、小容量注射剂、粉针剂（头孢菌素类）、大容量注射剂、大容量注射剂（多层共挤输液袋）、原料药[拉米夫定、果糖、盐酸美利曲辛、盐酸氟哌噻吨、丙泊酚、罗库溴铵、琥珀酸甲泼尼龙（激素类）、夫西地酸钠、磷酸二氢钾、磷酸氢二钾、精氨酸谷氨酸盐、依达拉奉、马来酸桂哌齐特、醋酸锌、叔丁基对羟基茴香醚、2,6-二叔丁基对甲酚、龙胆酸乙醇胺、硫酸氢氯吡格雷、氟伐他汀钠]、无菌原料药(头孢美唑钠、盐酸头孢甲肟、盐酸头孢替安)。（《药品生产许可证》有效期至2020年12月31日止）。化学原料（危险化学品及监控化学品除外）；医药技术引进与转让；经营货物及技术进出口（法律、法规禁止或需审批除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、兴城海思科商贸有限公司经营范围：中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品批发；矿产品、建材、化工产品、机械设备、五金、电子产品批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

3、四川海思科制药有限公司经营范围：药品研发；销售本公司自产产品。生产：片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、软膏剂（含激素）、乳膏剂（含激素类）、喷雾剂（激素类）、原料药、药用辅料（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、成都康信医药开发有限公司经营范围：中、西药品及新产品的研究、开发、技术服务、技术转让；设计、制作、代理、发布各类广告（气球广告除外）。

5、西藏海思科生物科技有限公司2014年6月在西藏拉萨市注册成立的全资子公司，经营范围：生物制品的研究、开发；生物技术的转让、推广及服务。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目]

6、香港海思科药业有限公司2014年9月在香港注册成立的全资子公司，经营范围：中、西药、生物药及新产品，包括诊断试剂、医疗器械的研究、开发；医药类产品销售以及医药项目投资。

7、沈阳海思科制药有限公司2015年2月在辽宁沈阳注册成立的全资子公司，经营范围：药品研发；物业管理；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

8、海思科成都医药科技有限公司（以下简称“医药科技”）2015年8月在四川成都注册成立的全资子公司，经营范围：研究、开发中西药并提供技术服务（不含医疗卫生活动）、技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



动)

9、成都海思科置业有限公司2015年10月在四川成都注册成立的全资子公司，经营范围：房地产开发经营、房地产中介服务、物业管理。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）

10、西藏辰华营销管理有限公司2016年6月13日在拉萨经济技术开发区注册成立的全资子公司，经营范围：企业营销策划、企业品牌维护及推广、企业形象策划、营销战略规划、产品市场推广、市场营销策划、企业营销管理咨询、商务信息咨询、市场调查与咨询、营销人员培训（不含资质培训）。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目。）

11、西藏十方营销管理有限公司2016年7月19日在西藏自治区山南市注册成立的全资子公司，经营范围：企业营销策划、企业品牌维护及推广、企业形象策划、营销战略规划、产品市场推广、市场营销策划、企业营销管理咨询、商务信息咨询、市场调查与咨询、营销人员培训（不含资质培训）。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目。）

12、成都海思科医疗器械有限公司2017年4月6日在四川成都注册成立的全资子公司，经营范围：研发、生产、销售：医疗器械。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	20,377	至	26,490.10
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	20,377		
业绩变动的原因说明	营业收入增长，销售费用及成本得到一定控制。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）面临的主要风险

#### 1、主导产品被进一步仿制的风险

公司的主导产品多烯磷脂酰胆碱注射液、注射用夫西地酸钠、转化糖注射液系列、注射用脂溶性维生素系列，占公司主营业务收入比重较大。上述产品系于2004-2005年间获批生产销售，目前这些产品存在被其他医药生产企业进一步仿制的可能。如果其他医药生产企业成功仿制并推向市场销售，可能会导致公司主导产品市场份额下降，从而影响公司经营业绩。

#### 2、药品价格调整的市场风险

国家发改委1998年以来对医药市场进行了多次降价。随着药品价格改革、医疗保险制度改革的深入，在相当长时期内，我国药品降价的趋势仍将持续，行业的平均利润率可能会出现一定程度的下降。国家药品价格调控政策有明显的倾向性，对于技术含量不高的仿制药调控力度较大，对于拥有自主知识产权、技术水平领先的创新品种则给予一定保护。在区域代理制的销售体系中，医院终端价格的下降会挤压区域代理商的利润空间，进而间接影响公司的盈利能力。随着医药市场竞争的加剧以及医院药品招投标采购等系列药品价格调控政策的进一步推广，也可能导致公司产品价格下降，对公司盈利能力产生不利影响。

### 3、新产品研发风险及生产销售进度低于预期的市场风险

公司储备的新产品非常多，并且已构建起纵横管理科学、组织架构齐全的技术开发体系和具有国内外领先水平的新产品技术开发平台，培养出了专业能力出众的科研团队。公司管理层已就新产品的研发可行性、市场前景和推广计划进行了充分的可行性论证。但是，由于医药新产品研发存在周期长、投资大、失败率高的固有风险，生产销售涉及到工程建设、试生产、GMP认证、药品注册审核、市场推广等诸多环节，尽管公司在技术、人员、资金、市场等方面进行了严谨细致的前期论证和计划，仍存在新产品研发失败、新产品研发进度滞后、目标市场增长有限、产品市场销售低于预期等风险，并相应地有可能影响到公司经济效益。

### 4、高速成长的管理风险

公司自首次公开发行股票后，公司的资产规模、人员大幅增加。随着公司经营规模的不断扩张，将会增加公司的管理难度，如果公司的管理人员及技术人员跟不上扩张后的资产规模对人力资源配置的要求，将有可能降低公司的运行效率，导致公司未来盈利不能达到预期目标。因此，存在着公司未能同步建立起相适应的管理体系、形成完善的约束机制、保证公司运营安全有效的风险。

### 5、生产业务合作的风险

为了充分利用我国医药行业过剩的GMP产能，提高现有资源利用效率，专注于药品研发与销售领域，在研发技术优势和新产品品种优势的基础上，公司目前部分产品采用了与天台山制药和美大康佳乐药业业务合作的模式，即通过技术输出，由生产企业申请产品的生产批件并进行生产，公司负责合作产品的全国独家代理销售。公司2008年后获批的产品全部系自主申请并获得了生产批件，但未来有可能采取委托合适的生产商代为生产。合作模式在增强公司整体盈利能力的同时，也带来了合作方或受托方违反合作协议的商业风险，一旦合作方或受托方违约，将影响公司产品的市场供应，进而影响公司经营。

#### （二）应对措施

#### 1、努力提升研发实力

公司坚持以新产品研发作为企业发展的核心驱动力，经过十余年积累与实践，公司已建立技术水平、团队人数在国内医药企业处于领先水平的研发团队。公司实施“以市场为导向，多系列多品种组合开发”的研发模式，有效控制了研发风险，提高了研发效率。在科学的研发组织架构和研发流程支持下，构建了具备国际先进水平的技术开发平台，确保了公司的研发优势。

#### 2、以多系列多品种的组合产品线降低药品降价带来的风险

公司现有主导产品大多数为国内首家仿制成功，同时，公司主导产品在剂型、规格等均具有一定优势。公司共申请专利313个，其中授权发明专利89个，正在开发的新产品近60项。根据公司新产品的研发现状，多领域多层次的开发梯度，随着新的批件的取得，后续重磅产品不断上市，将继续扩大公司的产品优势。

#### 3、努力提高管理水平，适应公司的高速发展

加强人力资源建设，使公司的管理人员及技术人员培训跟上后续发展的资产规模对人力资源配置的要求，尽可能提升公司的运行效率，促进公司未来盈利达到预期目标。因此，公司目前着手建立相适应的管理体系、形成完善的约束机制、保证公司运营安全有效。

#### 4、大力发展自主生产厂区建设

公司的自主生产规模逐年扩大，在2011年仅占生产总量的5%，2012年猛升至15%左右，截止报告期已经超过30%。辽宁海思科占地130多亩，四川海思科除目前在温江占地50多亩外，占地180亩地的眉山基地也完成了一期工程建设并投入使用，沈阳海思科一期工程也在建设中。公司辽宁、四川等四地生产基地所建设的生产线日益全面，在满足公司自行申报的新产品自主生产的同时，对委托生产和合作生产也已形成日益重要的补充。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	0.06%	2018 年 05 月 03 日	2018 年 05 月 04 日	《海思科医药集团股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》(2018-040) 刊登于巨潮资讯网等公司指定信息披露媒体

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	王俊民、范秀莲、郑伟	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、王俊民、范秀莲、郑伟承诺：自公司股票上市日起 36 个月内，不转让或者委托他人管	2011 年 12 月 26 日	长期有效	严格履行

		<p>理其直接或者间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司本次发行前已发行的股份。2、除前述股份锁定承诺外，王俊民、范秀莲、郑伟承诺：在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。自公司向证券交易所申报本人离任信息日起6个月内，本人所增持的公司股份也将按法律规定予以锁定。3、王俊民、范秀莲、郑伟承诺：三人在作为公司的控股股东及实际控制人期</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>间，保证不自营或以合资、合作等方式经营任何与公司现从事的业务有竞争的业务，三人现有的或将来成立的全资子公司、控股子公司以及其他受三人控制的企业亦不会经营与公司现从事的业务有竞争的业务。如违反上述承诺，三人同意承担给公司造成的全部损失。</p> <p>4、王俊民、范秀莲、郑伟承诺：在不与法律法规相抵触的前提下及在我们权利所及范围内，公司与我们 1、王俊民、范秀莲、郑伟承诺：自公司股票上市日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购其直</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>接或者间接持有的公司本次发行前已发行的股份。2、除前述股份锁定承诺外，王俊民、范秀莲、郑伟承诺：在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。自公司向证券交易所申报本人离任信息日起 6 个月内，本人所增持的公司股份也将按法律规定予以锁定。3、王俊民、范秀莲、郑伟承诺：三人在作为公司的控股股东及实际控制人期间，保证不自营或以合资、合作等方式经营任何与公司现从事的业务有竞</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>争的业务，三人现有的或将来成立的全资子公司、控股子公司以及其他受三人控制的企业亦不会经营与公司现从事的业务有竞争的业务。如违反上述承诺，三人同意承担给公司造成的全部损失。</p> <p>4、王俊民、范秀莲、郑伟承诺：在不与法律法规相抵触的前提下及在我们权利所及范围内，公司与我们或我们控股、实际控制或施加重大影响的企业之间发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行，并按照《公司章程》和《关联交易决策制度》及有关规定履行法定的批准程序。我们承诺并确保我们控股、实际控制或施加重大影响的企业</p>			
--	--	---	--	--	--

			不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益,不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	海思科医药集团股份有限公司	其他承诺	公司在第三届董事会第十五次会议审议通过的《关于本年度使用自有资金购买非保本型理财产品的议案》中承诺,如公司购买理财产品的行为属《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引(2015年修订)》第七章第一节规定的风险投资或对外提供委托贷款,则公司承诺在具体购买理财产品和进行委托贷款业务的近12个月内,及以后的12个月内不实施下述行为: 1、使用闲置募集资金暂时补充流动	2017年05月03日	从承诺时间开始的十二个月内	严格执行



			资金；2、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金；3、将超募资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款。			
	王俊民、申萍	其他承诺	王俊民先生、申萍女士承诺:自 2017 年 9 月 13 日起的未来六个月内不减持自己名下持有的公司股票。	2017 年 09 月 13 日	从承诺时间开始的六个月内	履行完毕
	王俊民、申萍	其他承诺	王俊民先生、申萍女士承诺:自 2018 年 2 月 1 日起的未来六个月内不减持自己名下持有的公司股票。	2018 年 02 月 01 日	从承诺时间开始的六个月内	严格执行
	王俊民、申萍	其他承诺	王俊民先生、申萍女士承诺:自 2018 年 5 月 1 日起 6 个月内不减持所持有的公司股份。	2018 年 05 月 01 日	从承诺时间开始的六个月内	严格执行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

## 租赁情况说明

公司于2014年12月1日将位于西藏山南地区泽当镇三湘大道17号的海思科综合办公楼第六层，总面积979.53平方米房屋租赁给中国铁塔股份有限公司山南地区分公司，租赁期自2014年12月1日至2017年11月30日止。房屋租金第一年为人民币40万元，第二年为人民币44万元，第三年为人民币48万元。由于承租方中国铁塔股份有限公司山南地区分公司需要扩大租赁面积，于2017年9月1日，与本公司重新签订租赁合同，原合同同期作废。新签订的租赁合同将位于西藏山南地区泽当镇三湘大道17号的海思科综合办公楼第5、6层，总面积1200平方米租赁给中国铁塔股份有限公司山南地区分公司，租赁期为一年，即从2017年9月1日起至2018年8月31日止。房屋租金为每年人民币90万元整。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
西藏信天翁医疗投资管理有限公司		10,057.23	2016年06月30日		一般保证	担保协议约定事项发生之日起2年	否	是
西藏信天翁医疗投资管理有限公司		4,631.62	2016年12月15日		一般保证	担保协议约定事项发生之日起2年	否	是
西藏信天翁医疗投资管理有限公司		10,851.22	2016年12月20日		一般保证	担保协议约定事项发生之日起2年	否	是
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
海思科医药集团股份有限公司	四川美大康佳乐药业股份有限公司	转化糖注射液、转化糖电解质注射液、多种微量元素注射液、甘油果糖注射液	2010年12月14日			无		根据合作产品所需的原辅料、内外包材的市场价格、以及成都市的水电价格及劳动力价格因素确定价格原则		否	无	截至报告期末,公司与该合同对方合作良好,双方严格按照合同约定的各项权利与义务条款执行合同标的的合作生产,双方均无违约情形发生		
海思科医药集团股份有限公司	成都天台山制药有限公司	盐酸罗哌卡因、注射用夫西地酸	2010年12月01日			无		根据合作产品所需的原辅料、内		否	无	截至报告期末,公司与该合同对		

		钠、注射用脂溶性维生素 (I)/(II)及组合包装、多烯磷脂酰胆碱注射液						外包材的市场价格、以及成都市的水电价格及劳动力价格因素确定价格原则			方合作良好,双方严格按照合同约定的各项权利与义务条款执行合同标的的合作生产,双方均无违约情形发生		
--	--	--------------------------------------	--	--	--	--	--	-----------------------------------	--	--	--	--	--

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
四川海思科(眉山基地)	化学需氧量	经企业废水处理设施处理后排入园区污水处理厂	1	污水总排口	51	《污水综合排放标准》GB8978-1996	0.923	7.74	无
四川海思科(温江基地)	化学需氧量	企业经污水站处理达标后排入园区污水处理厂	1	污水总排口	143	《污水综合排放标准》《GB8978-1996》三级标准排放限值	0.46	4.735	无
四川海思科(眉山基地)	氨氮	经企业废水处理设施处理后排入园区污水处理厂	1	污水总排口	1.46	《污水综合排放标准》GB8978-1996	0.026	0.59	无
四川海思科(温江基地)	氨氮	经企业废水处理设施处	1	污水总排口	6.71	《污水排入城市下水道	0.017	0.237	无

地)		理后排入园区污水处理				水质标准》(GBT31962-2015) B 等级标准限值			
四川海思科(眉山基地)	二氧化硫	经 15 米高烟筒直接排放	1	烟筒	2	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	0.008	0.77	无
四川海思科(温江基地)	二氧化硫	19 米烟囱直排	1	锅炉排放口	0	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	0	0.425	无
四川海思科(眉山基地)	氮氧化物	经 15 米高烟筒直接排放	1	烟筒	145	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	0.388	3.08	无
四川海思科(眉山基地)	颗粒物	经 15 米高烟筒直接排放	1	烟筒	13.1	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	0.035	0.307	无
四川海思科(温江基地)	颗粒物	19 米烟囱直排	1	锅炉排放口	7.6	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	0.009	0.17	无
四川海思科(温江基地)	颗粒物	袋式除尘器	1	生产车间排放口	7.1	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0.00098	0.17	无
四川海思科(眉山基地)	挥发性有机物	经企业废气处理设施后由 20 米排气筒间歇排放	4	排气筒	1 号: 24.1 2 号: 14.9 3 号: 17.1 4 号: 39.5	四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准 (GB51/2377-2017)	0.330	3.96	无
辽宁海思科	化学需氧量	经企业废水	1	污水总排口	28.28	《污水综合	1.266t	12.35t	无

		处理设施处理后直排运粮河			mg/l	排放标准》DB21/1627-2008			
辽宁海思科	ss	经企业废水处理设施处理后直排运粮河	1	污水总排口	9.93 mg/l	《污水综合排放标准》DB21/1627-2008	0.445t	未核定排放总量	无
辽宁海思科	氨氮	经企业废水处理设施处理后直排运粮河	1	污水总排口	2.74 mg/l	《污水综合排放标准》DB21/1627-2008	0.123t	1.98	无
辽宁海思科	SO2	经企业脱硫除尘装置处理后由 50 米高烟囱间歇排放	1	烟囱	78.65 mg/m3	锅炉大气污染物排放标准（GB13271-2014）	2.746t	13.92	无
辽宁海思科	烟尘	经企业脱硫除尘装置处理后由 50 米高烟囱间歇排放	1	烟囱	25.30 mg/m3	锅炉大气污染物排放标准（GB13271-2014）	0.883t	2.77	无
辽宁海思科	氮氧化物	经企业脱硫除尘装置处理后由 50 米高烟囱间歇排放	1	烟囱	95.84 mg/m3	锅炉大气污染物排放标准（GB13271-2014）	3.346t	12.35	无

防治污染设施的建设和运行情况

#### 四川海思科:

四川海思科眉山基地污染治理设施2013年开工建设，2016年12月完工，并顺利通过环境保护验收。投入780万元建成处理能力400m<sup>3</sup>/d的污水处理站，主要工艺：高浓废水→简易隔油池→高浓调节池→高效多维电解→高效泥水分离器→进入综合调节池与一般浓度废水及生活污水混合→水解酸化池→涌动厌氧反应池→cass好氧池→达标排放。

四川海思科温江基地于2008年投入142万元建成了处理能力30m<sup>3</sup>/d的污水处理站，主要处理工艺：格栅→集水井→预曝调节池→水解酸化池→生化池→反应池→沉淀池→达标排放，运行稳定，达标排放；后由于生产规模扩大，污水处理站投入30万元进行改造，建成了处理能力50m<sup>3</sup>/d的污水处理站。

#### 废气方面:

原料车间：由1套三级喷淋+活性炭吸附+20米排气筒排放与2套三级喷淋+活性炭吸附+20米排气筒废气处理系统处理后排放，投入198万元；

制剂车间：由1套设备自带除尘器与移动式布袋除尘器+4套15米高排风管废气系统处理后排放，投入115万元；

锅炉：由15米排气筒排放，投入3万元；

食堂油烟：由油烟净化器处理后排放，投入35万元；

污水站废气：由洗涤塔+活性炭吸附+15米排气筒废气系统处理后排放，投入9万元；合计360万元。

#### 噪声方面:



通过安装消声器、减震、隔声等措施治理噪声投入110万元。

#### 其他方面：

四川海思科制药有限公司在厂区绿化等方面投入570万元左右，环保设施及在线监测设备改造等投入35万元，污水站运行维护费用100万元左右。合计705万元。

#### 截至目前，四川海思科环保投入累计达2127万元。

四川海思科制药有限公司严格遵守环保法律法规要求，2018年上半年未发生重大的环境污染事故、环境违法事件和环境信访事件。公司在生产过程中，将清洁生产纳入企业的日常管理工作，通过清洁生产方案的实施，取得了较好的节能、降耗、减污、增效的效果。报告期间，公司环保设施运行100%，主要污染物的排放符合排污许可证的要求。

#### 辽宁海思科：

2017年12月投资17.2万元安装COD在线监测仪、氨氮在线监测仪和数采仪等废水在线监测设备，并与2018年1月调试稳定，通过在线设备比对投入稳定运行，实现了污水排放在线的实时监控。

锅炉烟气处理方面，有两台除尘器投入14万元，2015年9月新建脱硫除尘装置，处理烟气量为45000m<sup>3</sup>/h，工艺投资56.8万元，2017年脱硫除尘装置新增一台初级沉淀池，投资费用8.4万元，合计79.2万。

另外，公司在厂区绿化等方面投入约200万元。截至目前，环保投入累计达1000万元。

此外，四川海思科及辽宁海思科均建立了健全的环保应急机制，编制了应急预案，配备了应急救援器材，组织员工定期培训和演练，提高员工的应急处置能力。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

#### 评价情况

(1) 关于四川海思科制药有限公司温江GMP技改项目环境影响报告表审查的批复：

批复文号：成环建【2008】复字680号，批复时间为：2008年8月25日，批复部门为：成都市环境保护局；

(2) 关于四川海思科制药有限公司眉山药品基地建设项目环境影响报告书的批复：

批复文号：川环审批[2014]331号；批复时间：2014年6月17日；批复部门：四川省环境保护厅；

(3) 关于四川海思科制药有限公司眉山基地低湿车间建设项目环境影响报告表的批复：

批复文号：眉东环建函（2017）91号；批复时间：2017年8月15日；批复部门：眉山市东坡区环境保护局；

(4) 关于四川海思科制药有限公司眉山101综合制剂车间技改项目环境影响报告表的批复：

批复文号：眉东环建函（2018）95号；批复时间：2018年6月15日；批复部门：眉山市东坡区环境保护局。

#### 竣工验收情况

关于四川海思科制药有限公司温江GMP技改项目行政主管部门的验收意见。

文件号为：成环建验【2009】46号，验收时间为：2009年9月10日，验收部门为：成都市环保局。

2018年2月，四川海思科制药有限公司眉山药品基地建设项目通过自主竣工环境保护验收。

批复文号：川环监验字（2018）第YS17050号；验收部门：四川省环境监测总站。

#### 突发环境事件应急预案

四川海思科制药有限公司温江基地完成突发环境事件应急预案备案文件。

备案文件号为：510123015C030022。

四川海思科制药有限公司眉山基地完成突发环境事件应急预案备案文件。

备案文件号编码：511402201704L。

#### 环境自行监测方案

四川海思科温江基地和眉山基地根据排污许可证规定及自行监测技术指南等相关监测技术规范要求，已分别编制环境自行监测方案。

#### 其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

2018年是实施“十三五”规划的重要一年，是决胜全面建成小康社会的关键一年，更是脱贫攻坚承上启下全面突破的关键之年。海思科将持续推进濒危药材保护性种植工作的落实，深化藏医药产业项目的发展，在项目实施过程中，寻找更多机会助力藏药种植地区的脱贫致富工作；根据对口帮扶村民的实际情况，针对性的提供技能培训机会及工作岗位，改善帮扶户的生活质量，提高他们的年收入。

### (2) 半年度精准扶贫概要

- 1、努力推进2017年成立的集团子公司西藏钦创藏药研究发展有限公司稳步成长。
- 2、积极投身精准扶贫攻坚战，企业帮扶村：西藏自治区山南地区扎囊县吉汝乡若村帮扶建档立卡贫困户10户，帮扶建档立卡贫困人口37人；向扎囊县若村村委会捐赠物资。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
2.物资折款	万元	1.77
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	37
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### (4) 后续精准扶贫计划

海思科一直心系西藏自治区的扶贫脱贫工作,认真学习贯彻党的十九大精神,积极响应自治区政府的号召,投身脱贫攻坚战。在取得初步成效的同时持续加大投入,以争取惠及更多、更广的人群,覆盖更大的范围。2018年下半年海思科将持续推进濒危药材保护性种植工作的落地生根,继续深化藏医药产业项目的发展,进一步落实藏药种植工作及饮片厂筹建工作;有针对性的为对口帮扶村的贫困村民提供帮助,改善他们的生活质量,提高家庭收入;同时寻找更多机会帮助藏药种植地区的贫困家庭,助力贫困地区的脱贫致富工作。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	596,257,993	55.20%				29,507,400	29,507,400	625,765,393	57.93%
3、其他内资持股	596,257,993	55.20%				29,507,400	29,507,400	625,765,393	57.93%
境内自然人持股	596,257,993	55.20%				29,507,400	29,507,400	625,765,393	57.93%
二、无限售条件股份	484,012,007	44.80%				-29,507,400	-29,507,400	454,504,607	42.07%
1、人民币普通股	484,012,007	44.80%				-29,507,400	-29,507,400	454,504,607	42.07%
三、股份总数	1,080,270,000	100.00%						1,080,270,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

公司股份总数报告期内未发生变化，但公司董事、监事及高级管理人员持有的公司股份中“限售股份”发生了一些变化，进而影响了公司有限售条件股份和无限售条件股份的数量。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

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

## 2、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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王俊民	299,662,800		29,500,000	329,162,800	1、高管锁定股； 2、王俊民先生于2018年1月15日将其直接持有的本公司无限售流通股2,950万股质押。	1、在公司任职期间每年1月1日解除限售一部分，新增解除限售股份和原有解除限售的股份总计不超过上年12月31日持股总数25%； 2、2019年1月14日。
范秀莲	167,599,200			167,599,200	高管锁定股	在公司任职期间每年1月1日解除限售一部分，新增解除限售股份和原有解除限售的股份总计不超过上年12月31日持股总数的25%。
郑伟	128,158,200			128,158,200	高管锁定股	在公司任职期间每年1月1日解除限售一部分，新增解除限售股份和原有解除限售的股份总计不超过上年12月31日持股总数的25%。
邓翔	356,943			356,943	高管锁定股	从高管岗位离职后第6-18个月可解除其所持股份50%限售，18个月可解除其所持股份其余50%限售。

梁勇	480,850		7,400	488,250	高管锁定股	从高管岗位离职后第 6-18 个月可解除其所持股份 50%限售, 18 个月可解除其所持股份其余 50%限售。
合计	596,257,993	0	29,507,400	625,765,393	--	--

### 3、证券发行与上市情况

#### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,166	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王俊民	境内自然人	36.99%	399,550,400		329,162,800	70,387,600	质押	153,910,000
范秀莲	境内自然人	20.69%	223,465,600		167,599,200	55,866,400	质押	119,100,000
郑伟	境内自然人	15.82%	170,877,600		128,158,200	42,719,400	质押	29,527,559
申萍	境内自然人	6.02%	64,997,008	1225823		64,997,008	质押	11,000,000
杨飞	境内自然人	3.93%	42,442,286	569600		42,442,286	质押	8,400,000
海思科医药集团股份有限公司回购专用证券账户	其他	0.99%	10,658,380			10,658,380		
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山 1 号远望基金	其他	0.93%	10,000,000			10,000,000		

渤海国际信托股份有限公司一渤海富盈 50 号单一资金信托	其他	0.92%	9,886,568			9,886,568	
郝聪梅	境内自然人	0.79%	8,538,000			8,538,000	
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.62%	6,732,700			6,732,700	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	王俊民、范秀莲、郑伟系一致行动人共同控制公司，申萍系王俊民配偶，杨飞系范秀莲女儿，郝聪梅系郑伟配偶，王俊民先生参与投资的渤海国际信托股份有限公司一渤海富盈 50 号单一资金信托持有公司股份 9,886,568 股。除上述关系外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
王俊民	70,387,600	人民币普通股	70,387,600				
申萍	64,997,008	人民币普通股	64,997,008				
范秀莲	55,866,400	人民币普通股	55,866,400				
郑伟	42,719,400	人民币普通股	42,719,400				
杨飞	42,442,286	人民币普通股	42,442,286				
海思科医药集团股份有限公司回购专用证券账户	10,658,380	人民币普通股	10,658,380				
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山 1 号远望基金	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				
渤海国际信托股份有限公司一渤海富盈 50 号单一资金信托	9,886,568	人民币普通股	9,886,568				
郝聪梅	8,538,000	人民币普通股	8,538,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	6,732,700	人民币普通股	6,732,700				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	王俊民、范秀莲、郑伟系一致行动人共同控制公司，申萍系王俊民配偶，杨飞系范秀莲女儿，郝聪梅系郑伟配偶，王俊民先生参与投资的渤海国际信托股份有限公司一渤海富盈 50 号单一资金信托持有公司股份 9,886,568 股。除上述关系外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见	申萍通过普通证券账户持有公司股份 39,997,008 股，通过投资者信用账户持有公司股份 25,000,000 股；杨飞通过普通证券账户持有公司股份 13,153,803 股，通过投资者信用账						

注 4)	户持有公司股份 29,288,483 股。
------	-----------------------

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	692,925,703.15	1,022,423,013.50
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		4,068,399.15
应收账款	457,362,030.64	444,292,039.45
预付款项	125,647,100.85	66,686,004.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,964,010.44	7,814,151.35
应收股利		
其他应收款	19,184,782.33	35,492,731.52
买入返售金融资产		
存货	139,241,609.51	146,197,801.18

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	330,000,000.00	
其他流动资产	12,197,387.70	86,569,659.41
流动资产合计	1,780,522,624.62	1,813,543,800.36
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	149,871,609.64	148,670,870.43
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	299,062,886.19	1,129,238.16
投资性房地产	6,409,522.21	2,864,276.28
固定资产	594,009,763.07	620,858,113.39
在建工程	193,933,580.18	147,144,408.57
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	210,901,696.69	201,636,170.28
开发支出	354,663,118.61	292,752,054.72
商誉		
长期待摊费用	4,192,625.72	3,777,981.41
递延所得税资产	64,584,526.40	55,669,859.81
其他非流动资产	384,928,973.35	820,783,316.50
非流动资产合计	2,262,558,302.06	2,295,286,289.55
资产总计	4,043,080,926.68	4,108,830,089.91
流动负债：		
短期借款	400,000,000.00	600,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	261,228,510.01	290,592,506.86
预收款项	126,591,569.33	89,078,857.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,806,671.71	24,701,507.33
应交税费	32,478,531.24	57,652,134.70
应付利息	642,252.79	7,347,864.92
应付股利		
其他应付款	357,808,656.14	333,875,157.04
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	59,774,700.00	200,057,320.00
其他流动负债	331,687,549.33	430,786,124.10
流动负债合计	1,589,018,440.55	2,034,091,472.25
非流动负债：		
长期借款	270,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	52,336,464.23	52,047,631.82
递延所得税负债	447,833.16	604,074.99
其他非流动负债	23,536,070.76	51,797,417.69
非流动负债合计	346,320,368.15	104,449,124.50
负债合计	1,935,338,808.70	2,138,540,596.75
所有者权益：		
股本	1,080,270,000.00	1,080,270,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	22,520,208.76	22,520,208.76
减：库存股	199,891,652.28	199,891,652.28
其他综合收益	8,513,669.02	7,743,261.01
专项储备		
盈余公积	318,810,964.23	318,810,964.23
一般风险准备		
未分配利润	901,542,019.04	756,177,985.55
归属于母公司所有者权益合计	2,131,765,208.77	1,985,630,767.27
少数股东权益	-24,023,090.79	-15,341,274.11
所有者权益合计	2,107,742,117.98	1,970,289,493.16
负债和所有者权益总计	4,043,080,926.68	4,108,830,089.91

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：段鹏

会计机构负责人：贺晓梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	600,863,928.25	529,026,614.85
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		4,068,399.15
应收账款	462,737,474.23	439,841,542.96
预付款项	90,412,157.51	65,431,365.02
应收利息	3,394,388.22	6,099,869.65
应收股利		
其他应收款	24,920,384.94	32,800,737.38
存货	12,645,553.19	28,566,653.30
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,367,360.96	32,232,044.70
流动资产合计	1,196,341,247.30	1,138,067,227.01

非流动资产：		
可供出售金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,701,642,113.90	2,305,693,924.78
投资性房地产	6,409,522.21	2,864,276.28
固定资产	27,696,939.49	32,387,755.70
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,597,386.78	17,932,486.58
开发支出	93,618,705.18	76,872,724.57
商誉		
长期待摊费用	213,294.84	151,159.94
递延所得税资产	48,920,090.47	52,211,080.32
其他非流动资产	78,409,488.75	725,506,953.13
非流动资产合计	2,996,507,541.62	3,233,620,361.30
资产总计	4,192,848,788.92	4,371,687,588.31
流动负债：		
短期借款	400,000,000.00	600,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	337,591,012.95	262,880,993.57
预收款项	55,881,726.86	86,689,782.29
应付职工薪酬	12,181,574.51	19,422,135.25
应交税费	15,117,960.42	49,311,714.85
应付利息	490,277.76	7,192,986.28
应付股利		
其他应付款	384,343,738.22	481,569,857.06
持有待售的负债		



一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	170,000,000.00
其他流动负债	280,980,520.47	430,786,124.10
流动负债合计	1,516,586,811.19	2,107,853,593.40
非流动负债：		
长期借款	270,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	21,699,999.82	22,399,999.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	291,699,999.82	22,399,999.84
负债合计	1,808,286,811.01	2,130,253,593.24
所有者权益：		
股本	1,080,270,000.00	1,080,270,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	19,144,000.00	19,144,000.00
减：库存股	199,891,652.28	199,891,652.28
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	318,324,945.24	318,324,945.24
未分配利润	1,166,714,684.95	1,023,586,702.11
所有者权益合计	2,384,561,977.91	2,241,433,995.07
负债和所有者权益总计	4,192,848,788.92	4,371,687,588.31

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,190,307,663.32	838,008,655.83
其中：营业收入	1,190,307,663.32	838,008,655.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,139,823,755.03	730,136,311.93
其中：营业成本	444,320,824.43	163,677,864.15
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	21,445,201.27	14,155,348.23
销售费用	510,308,270.83	428,173,605.38
管理费用	151,563,855.11	129,839,675.24
财务费用	10,123,231.90	3,397,085.05
资产减值损失	2,062,371.49	-9,107,266.12
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	18,812,379.31	29,368,380.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-139,493.73	
其他收益	80,045,173.96	8,825,041.28
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	149,201,967.83	146,065,765.68
加：营业外收入	722,733.73	1,395,192.49
减：营业外支出	191,044.37	239,847.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	149,733,657.19	147,221,110.94
减：所得税费用	12,345,249.56	12,944,708.37
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	137,388,407.63	134,276,402.57

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	137,388,407.63	134,276,402.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	145,364,033.49	135,958,903.24
少数股东损益	-7,975,625.86	-1,682,500.67
六、其他综合收益的税后净额	266,501.28	-3,475,851.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	770,408.01	-3,475,129.98
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	770,408.01	-3,475,129.98
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	770,408.01	-3,475,129.98
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-503,906.73	-721.69
七、综合收益总额	137,654,908.91	130,800,550.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	146,134,441.50	132,483,773.26
归属于少数股东的综合收益总额	-8,479,532.59	-1,683,222.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.13
（二）稀释每股收益	0.14	0.13

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王俊民

主管会计工作负责人：段鹏

会计机构负责人：贺晓梅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	987,279,471.03	821,188,867.42
减：营业成本	371,859,619.81	190,922,941.25
税金及附加	12,978,103.40	10,174,233.34
销售费用	457,514,460.54	441,215,949.52
管理费用	44,091,192.02	55,792,470.82
财务费用	11,764,510.17	5,143,370.67
资产减值损失	2,645,474.33	-18,901,206.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,488,406.03	28,971,233.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-5,095.88	
其他收益	76,815,100.02	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	167,724,520.93	165,812,341.47
加：营业外收入	560,706.08	1,145,580.21
减：营业外支出	239,904.23	72,439.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	168,045,322.78	166,885,482.54
减：所得税费用	24,917,339.94	12,862,356.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	143,127,982.84	154,023,126.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	143,127,982.84	154,023,126.26
（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		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	143,127,982.84	154,023,126.26
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,413,369,357.79	899,471,224.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	237,846,738.07	175,492,415.43
经营活动现金流入小计	1,651,216,095.86	1,074,963,639.99
购买商品、接受劳务支付的现金	841,310,901.57	575,516,772.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	125,846,695.02	116,780,434.82
支付的各项税费	197,430,928.47	141,404,992.93
支付其他与经营活动有关的现金	232,527,944.77	166,654,286.47
经营活动现金流出小计	1,397,116,469.83	1,000,356,486.23
经营活动产生的现金流量净额	254,099,626.03	74,607,153.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	914,000,000.00	750,000,000.00
取得投资收益收到的现金	20,620,782.91	29,742,946.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	269,868.30	126,765.73
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	159,753,783.08	67,740,818.75
投资活动现金流入小计	1,094,644,434.29	847,610,531.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,121,139.28	130,499,533.44
投资支付的现金	1,023,634,047.18	500,115,571.69
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	3,296,974.28	90,755,264.71
投资活动现金流出小计	1,134,052,160.74	721,370,369.84
投资活动产生的现金流量净额	-39,407,726.45	126,240,161.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		86,716.46
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	300,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金		199,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	499,786,716.46
偿还债务支付的现金	598,477,029.00	410,689,320.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,892,476.72	253,099,688.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	685,369,505.72	663,789,008.05
筹资活动产生的现金流量净额	-385,369,505.72	-164,002,291.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	167,104.59	-632,393.05
五、现金及现金等价物净增加额	-170,510,501.55	36,212,630.56
加：期初现金及现金等价物余额	827,469,230.42	956,128,331.75
六、期末现金及现金等价物余额	656,958,728.87	992,340,962.31

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,111,812,350.26	804,926,528.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	939,491,450.71	1,539,318,469.82
经营活动现金流入小计	2,051,303,800.97	2,344,244,998.79
购买商品、接受劳务支付的现金	329,225,291.40	580,083,602.86
支付给职工以及为职工支付的现	67,059,961.92	71,076,699.46

金		
支付的各项税费	155,396,090.12	129,100,169.45
支付其他与经营活动有关的现金	1,359,388,025.60	1,343,638,341.79
经营活动现金流出小计	1,911,069,369.04	2,123,898,813.56
经营活动产生的现金流量净额	140,234,431.93	220,346,185.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	380,000,000.00	750,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,440,822.05	29,742,946.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	926.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	26,000,000.00	57,000,000.00
投资活动现金流入小计	413,441,748.55	936,742,946.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,145,635.59	525,641.98
投资支付的现金		500,001,446.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	98,028,600.00	407,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	30,000.00	
投资活动现金流出小计	99,204,235.59	907,727,088.67
投资活动产生的现金流量净额	314,237,512.96	29,015,858.13
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	300,000,000.00	499,700,000.00
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	300,000,000.00	499,700,000.00
偿还债务支付的现金	570,000,000.00	410,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,634,631.49	252,667,162.70
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	656,634,631.49	662,667,162.70
筹资活动产生的现金流量净额	-356,634,631.49	-162,967,162.70
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	97,837,313.40	86,394,880.66
加：期初现金及现金等价物余额	503,026,614.85	642,364,806.70
六、期末现金及现金等价物余额	600,863,928.25	728,759,687.36

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	1,080,270,000.00				22,520,208.76	199,891,652.28	7,743,261.01		318,810,964.23		756,177,985.55	-15,341,274.11	1,970,289,493.16	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,080,270,000.00				22,520,208.76	199,891,652.28	7,743,261.01		318,810,964.23		756,177,985.55	-15,341,274.11	1,970,289,493.16	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							770,408.01				145,364,033.49	-8,681.816.68	137,452,624.82	
（一）综合收益总额							770,408.01				145,364,033.49	-8,479.532.59	137,654,908.91	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金														

额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-202,284.09	-202,284.09
四、本期期末余额	1,080,270,000.00				22,520,208.76	199,891,652.28	8,513,669.02		318,810,964.23		901,542,019.04	-24,023,090.79	2,107,742,117.98

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,080,270,000.00				27,927,305.84	199,891,652.28	15,061,637.48		290,542,005.62		1,038,915,078.83	-7,702,364.95	2,245,122,010.54
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	1,080,270,000.00				27,927,305.84	199,891,652.28	15,061,637.48		290,542,005.62		1,038,915,078.83	-7,702,364.95	2,245,122,010.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-5,407,097.08		-7,318,376.47		28,268,958.61		-282,737,093.28	-7,638,909.16	-274,832,517.38
(一)综合收益总额							-7,318,376.47				237,553,210.53	-7,732,640.87	222,502,193.19
(二)所有者投入和减少资本					-5,407,097.08							93,731.71	-5,313,365.37
1. 股东投入的普通股												93,731.71	93,731.71
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					-5,407,097.08								-5,407,097.08
(三)利润分配								28,268,958.61		-520,290,303.81			-492,021,345.20
1. 提取盈余公积								28,268,958.61		-28,268,958.61			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-492,021,345.20			-492,021,345.20
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增													

资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,080,270,000.00				22,520,208.76	199,891,652.28	7,743,261.01		318,810,964.23		756,177,985.55	-15,341,274.11	1,970,289,493.16

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,080,270,000.00				19,144,000.00	199,891,652.28			318,324,945.24	1,023,586,702.11	2,241,433,995.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,080,270,000.00				19,144,000.00	199,891,652.28			318,324,945.24	1,023,586,702.11	2,241,433,995.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										143,127,982.84	143,127,982.84
（一）综合收益总额										143,127,982.84	143,127,982.84
（二）所有者投入											

和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
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. 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	1,080,270,000.00				19,144,000.00	199,891,652.28			318,324,945.24	1,166,714,684.95	2,384,561,977.91

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,080,270,000.00				19,144,000.00	199,891,652.28			290,055,986.63	1,261,187,419.95	2,450,765,754.24

										89	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,080,270,000.00				19,144.00	199,891,652.28			290,055,986.63	1,261,187,419.89	2,450,765,754.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									28,268,958.61	-237,600,717.78	-209,331,759.17
（一）综合收益总额										282,689,586.03	282,689,586.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									28,268,958.61	-520,290,303.81	-492,021,345.20
1. 提取盈余公积									28,268,958.61	-28,268,958.61	
2. 对所有者（或股东）的分配										-492,021,345.20	-492,021,345.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,080,270,000.00				19,144,000.00	199,891,652.28			318,324,945.24	1,023,586,702.11	2,241,433,995.07

### 三、公司基本情况

#### 1. 历史沿革

海思科医药集团股份有限公司（原名“西藏海思科药业集团股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）系由王俊民、范秀莲、郑伟、新余天禾广诚投资有限公司（原西藏天禾广城投资有限公司）、西藏山南盛华康源股权投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，以西藏海思科药业集团有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司于2010年8月23日在中华人民共和国西藏自治区山南地区注册登记，注册资本为19,000.00万元，法定代表人为王俊民。

2010年11月22日，经股东大会同意，公司增加注册资本460.00万元，由金石投资有限公司、关积珍、毛岱以货币资金投入，注册资本增加至19,460.00万元。公司于2010年12月9日办理了相关工商变更登记手续。

2010年12月24日，经股东大会同意，公司以资本公积和未分配利润转增注册资本，变更后的注册资本为36,000.00万元。

2011年12月23日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2080号文核准，公司首次向社会公众发行人民币普通股（A股）4,010万股，并于2012年1月17日在深圳证券交易所上市交易。注册资本变更为40,010.00万元。

2013年3月11日，经股东大会同意，公司以资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为80,020.00万元。公司于2013年6月13日办理了相关工商变更登记手续。

2013年9月12日，经股东大会同意，公司以资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为108,027.00万元。公司于2013年11月8日办理了相关工商变更登记手续。

2015年7月16日，经股东大会同意，公司名称由西藏海思科药业集团股份有限公司变更为海思科医药集团股份有限公司。公司于2016年3月1日办理了相关工商变更登记手续。

本公司企业法人统一社会信用代码为91542200741928586E，住所为西藏山南市泽当镇三湘大道17号。

#### 2. 行业性质

本公司及子公司属于医药制造业。

#### 3. 业务范围

许可项目：中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、生物制品（不含预防性生物制品和诊断药品）。销售：化工原料（不含易燃易爆及剧毒化工原料）、药用辅料及 I、II、III 类医疗器械；6822 医用光学器械、仪器及内窥镜设备；中、西药品及新产品的研究、开发、技术服务、技术转让；设计、制作、代理；进出口贸易。企业品牌维护及推广，企业形象策划，企业营销管理咨询，营销管理培训，网络数据服务、房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 4. 主要产品

本公司及子公司主要产品分为小容量注射液、大容量注射液、粉针剂三个大类，其中小容量注射液包括多烯磷脂酰胆碱注射液、盐酸纳美芬注射液、甲磺酸多拉司琼注射液、多种微量元素注射液（II）、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠等品种；大容量注射液包括转化糖注射液、转化糖电解质注射液、中/长链脂肪乳注射液（C8-24）、复方氨基酸注射液（18AA-VII）、羟乙基

淀粉200/0.5氯化钠注射液等品种；粉针剂包括注射用脂溶性维生素系列、注射用夫西地酸钠、注射用头孢系列、注射用复方维生素（3）、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠等品种。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月20日决议批准报出。

本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共19户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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（以下合称“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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，未发现影响公司持续经营能力的重大事项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

本公司及各子公司从事医药产品的研发、生产及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对内部研究开发活动、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、21“无形资产”、及五、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并



以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当

采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A**.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B**.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C**.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的

前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间达成协议，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。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	0.50%	5.00%
7 至 12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；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。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，

	计提坏账准备。
--	---------

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、持有待售资产

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最



终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变

为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
研发设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必

要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司在内部研究开发活动中，若临床试验是研发活动的必经阶段，取得药品临床试验批件后进入开发阶段；若临床试验不是必经阶段，开始中试生产后进入开发阶段。在外购临床批件的开发项目中，合同生效后进入开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

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。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计

划进行会计处理。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

具体实务中，本公司药品销售在同时满足下列条件时确认收入：①根据销售订单按购货方要求将药品交付承运物流公司；②销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；③开具销售发票；④销售商品的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

具体实务中，本公司提供服务收入在同时满足下列条件时确认收入：①合同约定的服务内容已提供；②双方对服务内容和结

果已对账确认；③服务收入金额已确定且已收取相应的款项或预计可以收回；④提供服务过程中已发生的成本能够可靠地计量。

### （3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实



现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中,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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。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。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 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。

### (4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### (5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)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作出重大判断。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有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### (6) 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。

## (7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

## (8) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

**33、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

适用  不适用

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**34、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%或 16%（商品销售）、5%（房租）、6%（咨询服务）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、16%、5%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3% 计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的 2% 计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海思科医药集团股份有限公司	15%（实缴税率 9%）
本公司之一级子公司四川海思科制药有限公司（以下简称“川海”）	15%

本公司之二级子公司成都天九保健品有限公司（以下简称"保健品"）	25%
本公司之一级子公司辽宁海思科制药有限公司（以下简称"辽海"）	15%
本公司之二级子公司沈阳海思科制药有限公司（以下简称"沈海"）	25%
本公司之一级子公司兴城海思科商贸有限公司（以下简称"兴城海思科"）	20%
本公司之一级子公司成都康信医药开发有限公司（以下简称"成都康信"）	25%
本公司之一级子公司西藏海思科生物科技有限公司（以下简称"生物科技"）	15%（实缴税率 9%）
本公司之一级子公司香港海思科药业有限公司（以下简称"香港海思科"）	16.50%
本公司之二级子公司海思科药业有限公司（以下简称"海思科药业"）	注①
本公司之三级子公司 Haisco Medical Innovation LTD.（以下简称"Innovation 公司"）	注①
本公司之三级子公司 FronThera International Group Limited（以下简称"开曼公司"）	注②
本公司之四级子公司 FronThera U.S. Holdings Inc.（以下简称"特拉华公司"）	注③
本公司之五级子公司 FronThera U.S. Pharmaceuticals LLC.（以下简称"圣地亚哥公司"）	注④
本公司之二级子公司 Haisco (U.S.) Medtech Inc.（以下简称"US 公司"）	注③
本公司之一级子公司海思科成都医药科技有限公司（以下简称"医药科技"）	25%
本公司之一级子公司成都海思科置业有限公司（以下简称"成都置业"）	25%
本公司之一级子公司西藏辰华营销管理有限公司（以下简称"西藏辰华"）	15%（实缴税率 9%）
本公司之一级子公司西藏十方营销管理有限公司（以下简称"西藏十方"）	15%（实缴税率 9%）
本公司之一级子公司成都海思科医疗器械有限公司（以下简称"医疗器械"）	25%
本公司之一级子公司西藏钦创藏药研究发展有限公司（以下简称"藏药研究"）	15%（实缴税率 9%）

## 2、税收优惠

本公司于2017年11月通过高新技术企业复审，取得新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201754000013，有效期三年），根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》藏政发[2018]25号文件以及纳税人减免税备案登记表，在高新技术企业证书有效期内，企业所得税中属于地方分享的部分暂免，即企业所得税实缴税率为9%。

本公司之子公司生物科技、西藏辰华、西藏十方，根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》藏政发[2018]25号文件规定，按西部大开发战略中企业所得税税率执行，其企业所得税税率为15%，2018年至2020年期间企业所得税中属于地方分享的部分暂免，企业所得税实缴税率为9%。

本公司之子公司川海为高新技术企业。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，川海减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司辽海于2017年8月通过高新技术企业复审，取得新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201721000167，有效期三年），按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，辽海2017年至2019年减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司兴城海思科系符合条件的小型微利企业，根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34号）、《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2015]99号）的规定，其2018年上半年所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

注①：本公司之二级子公司海思科药业及三级子公司Innovation公司注册于英属维尔京群岛，根据当地法律法规，公司经营所产生的利润、所得、利得及增值不征税。

注②：本公司之三级子公司开曼公司注册类型为豁免公司，根据当地法律法规，公司经营所产生的利润、所得、利得及增值不征税。

注③：本公司之二级子公司US公司及四级子公司特拉华公司主要税种为联邦公司所得税（Corporate Income Tax），税率如下：

应纳税所得额（美元）	征收税额及税率（美元）
0.00<应纳税所得额≤50,000.00	15%
50,000.00<应纳税所得额≤75,000.00	7,500.00+25%
75,000.00<应纳税所得额≤100,000.00	13,750.00+34%
100,000.00<应纳税所得额≤335,000.00	22,250.00+39%
335,000.00<应纳税所得额≤10,000,000.00	113,900.00+34%
10,000,000.00<应纳税所得额≤15,000,000.00	3,400,000.00+35%
15,000,000.00<应纳税所得额≤18,333,333.00	5,150,000.00+38%
18,333,333.00以上	35%

注④：本公司之五级子公司圣地亚哥公司涉及的主要税种为加州有限责任公司费（LLC Fee），缴费额如下：

源自加州的收入（美元）	征收费额（美元）
收入<250,000.00	0.00
250,000.00≤收入≤499,999.00	900.00
500,000.00≤收入≤999,999.00	2,500.00
1,000,000.00≤收入≤4,999,999.00	6,000.00
5,000,000.00（含）及以上	11,790.00

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,311.03	48,744.91
银行存款	692,893,535.08	1,022,366,572.30
其他货币资金	7,857.04	7,696.29
合计	692,925,703.15	1,022,423,013.50
其中：存放在境外的款项总额	16,561,578.34	40,549,573.88

其他说明

注：本公司列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项目	年末余额	年初余额
货币资金年末余额	692,925,703.15	1,022,423,013.50
减：定期存款	35,966,974.28	194,953,783.08
现金及现金等价物年末余额	656,958,728.87	827,469,230.42
减：年初现金及现金等价物余额	827,469,230.42	985,279,127.66
现金及现金等价物净增加额	-170,510,501.55	-157,809,897.24

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		4,068,399.15
合计		4,068,399.15

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	465,706,746.01	100.00%	8,344,715.37	1.79%	457,362,030.64	449,162,054.75	100.00%	4,870,015.30	1.08%	444,292,039.45
合计	465,706,746.01	100.00%	8,344,715.37	1.79%	457,362,030.64	449,162,054.75	100.00%	4,870,015.30	1.08%	444,292,039.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	378,035,133.24	1,890,175.67	0.50%

7-12 个月	46,252,431.43	2,312,621.57	5.00%
1 年以内小计	424,287,564.67	4,202,797.24	0.99%
1 至 2 年	41,419,181.34	4,141,918.13	10.00%
合计	465,706,746.01	8,344,715.37	1.79%

确定该组合依据的说明:

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,474,700.07 元;本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为204,360,635.45元,占应收账款年末余额合计数的比例为43.88%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,748,371.01元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	125,116,140.31	99.58%	66,593,884.66	99.86%
1 至 2 年	498,300.00	0.40%	30,408.00	0.05%
2 至 3 年	31,290.60	0.02%	42,302.20	0.06%
3 年以上	1,369.94	0.00%	19,409.94	0.03%
合计	125,647,100.85	--	66,686,004.80	--

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：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为95,857,665.50元，占预付账款年末余额合计数的比例为76.29%。

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,947,284.41	4,567,974.88
七天通知存款	16,726.03	3,246,176.47
合计	3,964,010.44	7,814,151.35

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元



项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,761,412.94	100.00%	4,576,630.61	19.26%	19,184,782.33	41,481,690.71	100.00%	5,988,959.19	14.44%	35,492,731.52
合计	23,761,412.94	100.00%	4,576,630.61	19.26%	19,184,782.33	41,481,690.71	100.00%	5,988,959.19	14.44%	35,492,731.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	14,970,152.64	748,507.63	63.00%
1 至 2 年	5,498,690.87	549,869.09	23.14%
2 至 3 年	13,769.43	2,753.89	0.06%
3 至 4 年	6,600.00	3,300.00	0.03%
5 年以上	3,272,200.00	3,272,200.00	13.77%
合计	23,761,412.94	4,576,630.61	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,412,328.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	10,834,317.67	7,298,910.53
押金及保证金	10,979,497.47	17,790,417.99
其他	1,947,597.80	892,362.19
外单位往来款		15,500,000.00
合计	23,761,412.94	41,481,690.71

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
万向信托有限公司	理财保证金	2,500,000.00	1 年以内	10.52%	125,000.00
上海棋阳进出口有	采购保证金	2,000,000.00	4 年以上	8.42%	2,000,000.00

限公司					
苏州中诺进出口有限公司	采购保证金	1,600,000.00	1-2 年	6.73%	160,000.00
北京德顺旺贸易有限公司	房屋租赁押金	1,037,052.00	1-2 年	4.36%	103,705.20
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	分红押金	1,000,000.00	1 年以内	4.21%	50,000.00
合计	--	8,137,052.00	--	34.24%	2,438,705.20

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,264,281.14		47,264,281.14	45,530,627.42		45,530,627.42
在产品	7,426,471.95		7,426,471.95	14,670,941.62		14,670,941.62
库存商品	66,719,629.67	0.00	66,719,629.67	72,244,311.50	1,001,554.33	71,242,757.17
周转材料	17,831,226.75		17,831,226.75	14,753,474.97		14,753,474.97
合计	139,241,609.51	0.00	139,241,609.51	147,199,355.51	1,001,554.33	146,197,801.18

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,001,554.33			1,001,554.33		0.00
合计	1,001,554.33			1,001,554.33		0.00

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产	330,000,000.00	
合计	330,000,000.00	

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品本金		75,096,990.72
应计收益	1,085,068.92	937,049.08
待摊销费用	1,367,360.96	1,402,461.37
待抵扣进项税	9,744,957.82	9,133,158.24
合计	12,197,387.70	86,569,659.41

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	149,871,609.64		149,871,609.64	148,670,870.43		148,670,870.43
按成本计量的	149,871,609.64		149,871,609.64	148,670,870.43		148,670,870.43
合计	149,871,609.64		149,871,609.64	148,670,870.43		148,670,870.43

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
Haisight Investment LTD.	11,761,560.00	148,320.00		11,909,880.00					17.14%	
HaisThera Scientific Fund I,L.P	61,565,750.16	776,379.34		62,342,129.50					18.00%	
Microbion Corporation	15,355,362.88	193,639.91		15,549,002.79					2.40%	
Maverix Oncology, Inc	6,534,197.39	82,399.96		6,616,597.35					7.69%	
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00					2.61%	

成都海创 药业有限 公司	33,454,000 .00			33,454,000 .00					7.67%	
合计	148,670,87 0.43	1,200,739. 21		149,871,60 9.64					--	

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

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

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
----------------	------	--------	--------------------	----------------	---------	---------

其他说明

**15、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

**(2) 期末重要的持有至到期投资**

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

**(3) 本期重分类的持有至到期投资**

其他说明

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
--	------	------	------	------	------	------	--

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
City Emperor LTD.	1,129,238 .16			-174.68	14,233.59					1,143,297 .07	
海保人寿 保险股份 有限公司	0.00			-2,080,41 0.88					300,000,0 00.00	297,919,5 89.12	
小计	1,129,238 .16			-2,080,41 0.88	14,233.59				300,000,0 00.00	299,062,8 86.19	
合计	1,129,238 .16			-2,080,41 0.88	14,233.59				300,000,0 00.00	299,062,8 86.19	

其他说明

海保人寿保险股份有限公司已收到《中国银行保险监督管理委员会关于海保人寿保险股份有限公司开业的批复》（银保监许可[2018]313号），由其他非流动资产转入长期股权投资。详见公司于2018年5月29日刊登于指定信息披露媒体的《关于参与发起设立的海保人寿保险股份有限公司获得开业批复的公告》（公告编号：2018-044）。

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	3,536,137.70			3,536,137.70
2.本期增加金额	4,345,196.32			4,345,196.32
(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	7,881,334.02			7,881,334.02
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	671,861.42			671,861.42
2.本期增加金额	799,950.39			799,950.39
(1) 计提或摊销	799,950.39			799,950.39
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,471,811.81			1,471,811.81
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	6,409,522.21			6,409,522.21



2.期初账面价值	2,864,276.28			2,864,276.28
----------	--------------	--	--	--------------

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	484,840,975.44	268,050,924.88	99,950,718.50	31,898,487.48	26,237,148.32	910,978,254.62
2.本期增加金额	-866,330.60	2,671,393.17	8,529,539.52		1,498,270.01	11,832,872.10
(1) 购置		2,671,393.17	8,529,539.52		1,498,270.01	12,699,202.70
(2) 在建工程转入	-866,330.60					-866,330.60
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	4,345,196.32	1,061,898.51	398,278.09	270,683.00	279,702.20	6,355,758.12
(1) 处置或报废		1,061,898.51	398,278.09	270,683.00	279,702.20	2,010,561.80
(2) 其他	4,345,196.32					4,345,196.32
4.期末余额	479,629,448.52	269,660,419.54	108,081,979.93	31,627,804.48	27,455,716.13	916,455,368.60
二、累计折旧						
1.期初余额	74,273,739.84	113,690,343.73	62,574,637.74	25,270,696.30	14,310,723.61	290,120,141.23
2.本期增加金额	11,674,483.28	12,752,341.07	7,086,851.93	1,076,477.19	1,710,221.67	34,300,375.13

(1) 计提	11,674,483.28	12,752,341.07	7,086,851.93	1,076,477.19	1,703,342.48	34,293,495.94
3.本期减少金额	1,120,664.97	195,065.93	152,814.93	248,568.72	257,796.28	1,974,910.83
(1) 处置或报废	404,697.06	195,065.93	152,814.93	248,568.72	257,796.28	1,258,942.92
(2) 其他	715,967.91					715,967.91
4.期末余额	84,827,558.15	126,247,618.87	69,508,674.74	26,098,604.77	15,763,149.00	322,445,605.53
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	394,801,890.37	143,412,800.67	38,573,305.19	5,529,199.71	11,692,567.13	594,009,763.07
2.期初账面价值	410,567,235.60	154,360,581.15	37,376,080.76	6,627,791.18	11,926,424.71	620,858,113.39

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
眉山分公司厂房	135,295,023.76	工程尚未完成结算
眉山分公司科研楼	30,670,927.22	工程尚未完成结算
眉山分公司职工宿舍及食堂	20,784,531.99	工程尚未完成结算
综合楼	64,516,385.71	正在办理中

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
川海眉山分公司厂 区建设	214,365.70		214,365.70			
川海眉山分公司 在安装设备	923,076.93		923,076.93			
川海眉山分公司 一期改扩建工程 (车间改造)	1,397,836.22		1,397,836.22	1,405,405.40		1,405,405.40
川海眉山分公司 二期新建工程	4,700,097.08		4,700,097.08	1,036,865.21		1,036,865.21
海思科置业总部 大楼建设工程	30,262,515.46		30,262,515.46	12,033,129.25		12,033,129.25
沈海厂区建设建 筑工程	109,893,217.02		109,893,217.02	104,501,506.54		104,501,506.54
沈海厂区建设设 备及安装工程	46,053,440.96		46,053,440.96	27,990,370.29		27,990,370.29
辽海污水处理站 改造工程						

辽海北京办事处 装修工程												
辽海综合仓库三 建设工程												
辽海食品车间改 造工程												
川海办公楼及科 研楼装修改造	345,303.48					345,303.48		177,131.88				177,131.88
川海眉山 101 综 合制剂车间技改 项目	93,410.88					93,410.88						
川海综合楼装修 改造工程	50,316.45					50,316.45						
合计	193,933,580.18					193,933,580.18		147,144,408.57				147,144,408.57

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余 额	本期增 加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
川海眉 山分公 司一期 改扩建 工程(车 间改造)		1,405,40 5.40	-7,569.1 8			1,397,83 6.22						其他
川海眉 山分公 司二期 新建工 程		1,036,86 5.21	3,663,23 1.87			4,700,09 7.08						其他
海思科 置业总 部大楼 建设工 程	580,000, 000.00	12,033,1 29.25	18,229,3 86.21			30,262,5 15.46	5.22%	5.00%				其他
沈海厂 区建设 建筑工	212,787, 000.00	104,501, 506.54	5,391,71 0.48			109,893, 217.02	51.64%	55.00%				其他

程												
沈海厂区建设设备及安装工程	195,441,000.00	27,990,370.29	18,063,070.67			46,053,440.96	23.56%	25.00%				其他
合计	988,228,000.00	146,967,276.69	45,339,830.05			192,307,106.74	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

 适用  不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	175,224,143.64	41,399,036.95		9,747,713.70		226,370,894.29
2.本期增加金额	870,000.00	11,895,397.20		926,611.07		13,692,008.27
(1) 购置	870,000.00			926,611.07		1,796,611.07
(2) 内部研发		9,407,897.20				9,407,897.20
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		2,487,500.00				2,487,500.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	176,094,143.64	53,294,434.15		10,674,324.77		240,062,902.56
二、累计摊销						
1.期初余额	14,301,100.65	8,286,694.31		2,146,929.05		24,734,724.01
2.本期增加金额	1,975,905.40	1,920,221.60		530,354.86		4,426,481.86
(1) 计提	1,975,905.40	1,920,221.60		530,354.86		4,426,481.86
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	16,277,006.05	10,206,915.91		2,677,283.91		29,161,205.87
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	159,817,137.59	43,087,518.24		7,997,040.86		210,901,696.69
2.期初账面价值	160,923,042.99	33,112,342.64		7,600,784.65		201,636,170.28

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 11.64%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
HEISCO-1	10,025,184.99	617,086.27					10,642,271.26	
HEISCO-3	3,406,726.78	347,513.25					3,754,240.03	
HEISCO-6	3,077,975.33	299,709.71					3,377,685.04	
HEISCO-9	82,169.25	394,016.66					476,185.91	
HEISCO-14	376,541.18	640,612.27					1,017,153.45	
HEISCO-16	3,965,464.98	1,736,142.32					5,701,607.30	
HEISCO-19	30,921,030.48	803,255.12					31,724,285.60	
HEISCO-21	316,831.21	938,957.63					1,255,788.84	
HEISCO-22	566,535.35	732,506.74					1,299,042.09	
HEISCO-24	3,417,563.32	1,192,757.03					4,610,320.35	
HEISCO-25	3,351,542.00	713,513.59					4,065,055.59	
HEISCO-35	9,823,718.12	0.00					9,823,718.12	

HEISCO-38	1,810,722.23	661,561.98					2,472,284.21
HEISCO-39	1,746,620.41	1,902,806.37					3,649,426.78
HEISCO-45	7,887,867.42	1,205,836.63			9,093,704.05		0.00
HEISCO-46	529,537.89	1,200.00					530,737.89
HEISCO-52	181,395.91	132,797.24			314,193.15		0.00
HEISCO-53	3,199,389.04	541,665.85					3,741,054.89
HEISCO-54	1,325,854.17	1,277,337.08					2,603,191.25
HEISCO-57	11,159,796.66	596,594.75					11,756,391.41
HEISCO-63	17,280,464.24	1,601,125.89					18,881,590.13
HEISCO-66	3,989,769.67	1,088,329.95					5,078,099.62
HEISCO-80	7,184,213.03	1,092,854.34					8,277,067.37
HEISCO-81	1,584,641.80	270,194.23					1,854,836.03
HEISCO-87	1,794,811.72	0.00					1,794,811.72
HEISCO-94	8,253,483.47	575,528.00					8,829,011.47
HEISCO-97	2,382,705.17	103,405.36					2,486,110.53
HEISCO-104	11,819,200.22	3,546,381.60					15,365,581.82
HEISCO-105	13,012,758.50	4,588,514.71					17,601,273.21
HEISCO-108	340,142.38	37,485.24					377,627.62
HEISCO-109	546,260.88	0.00					546,260.88
HEISCO-112	14,752,575.99	56,504.27					14,809,080.26
HEISCO-114	5,853,842.28	4,216,643.89					10,070,486.17
HEISCO-117	372,509.04	0.00					372,509.04
HEISCO-119	1,018,592.43	0.00					1,018,592.43
HEISCO-121	2,808,003.59	1,090,004.87					3,898,008.46
HEISCO-123	97,675.64	0.00					97,675.64
HEISCO-129	3,995,422.91	0.00					3,995,422.91
HEISCO-131	172,525.81	0.00					172,525.81
HEISCO-132	609,463.96	2,890,754.70					3,500,218.66
HEISCO-138	1,068,221.99	1,474,065.60					2,542,287.59
HEISCO-140	60,655,596.2	9,691,587.82					70,347,184.0



	4						6
HEISCO-144	467,681.01	1,057,383.79					1,525,064.80
HEISCO-149	4,314,778.88	4,926,398.54					9,241,177.42
HEISCO-150	9,092,245.58	3,528,421.06					12,620,666.64
HEISCO-151	923,150.81	87,502.02					1,010,652.83
HEISCO-153	1,642,901.43	378,430.62					2,021,332.05
HEISCO-156	291,294.34	1,029,412.36					1,320,706.70
HEISCO-160	3,199,448.67	595,836.26					3,795,284.93
HEISCO-167	1,225,602.67	415,539.73					1,641,142.40
HEISCO-180	1,186,454.62	5,997,425.67					7,183,880.29
HEISCO-194	13,619,816.68	6,192,961.81					19,812,778.49
其他	23,332.35	50,398.27					73,730.62
合计	292,752,054.72	71,318,961.09	0.00		9,407,897.20		354,663,118.61

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
深圳证券信息有限公司法定信息发布暨推介服务费	10,000.00		10,000.00		
四川大学联合实验平台研究经费	39,308.08	28,301.88	28,616.39		38,993.57
辽海北京办装修费	1,746,748.35		229,396.94		1,517,351.41
辽海厂区维修及改造费	1,799,976.02	849,836.20	253,366.71		2,396,445.51
企业邮箱服务费		132,038.84	41,070.91		90,967.93
其他	181,948.96		33,081.66		148,867.30
合计	3,777,981.41	1,010,176.92	595,532.61		4,192,625.72

其他说明

## 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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,426,906.97	1,421,419.67	9,611,695.09	1,000,009.64
内部交易未实现利润	16,399,385.91	2,333,317.86	5,767,824.88	537,356.70
可抵扣亏损	158,955,125.45	23,843,268.82		
预提及暂估的营销费	359,727,576.73	32,375,481.91	550,207,819.59	49,518,703.76
递延收益	38,172,007.69	4,423,801.16	39,718,597.96	4,613,789.71
其他	2,080,410.88	187,236.98		
合计	588,761,413.63	64,584,526.40	605,305,937.52	55,669,859.81

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	2,985,554.40	447,833.16	4,027,166.60	604,074.99
合计	2,985,554.40	447,833.16	4,027,166.60	604,074.99

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		64,584,526.40		55,669,859.81
递延所得税负债		447,833.16		604,074.99

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	195,377.97	2,248,833.73
可抵扣亏损	345,788,705.59	310,181,342.21
合计	345,984,083.56	312,430,175.94

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	311,560.97	311,560.97	2013 年亏损额
2019 年	8,673,437.45	33,828,917.76	2014 年亏损额
2020 年	7,632,014.27	117,957,329.50	2015 年亏损额
2021 年	33,696,701.46	84,238,649.09	2016 年亏损额
2022 年	73,546,129.05	73,844,884.89	2017 年亏损额
2023 年	221,928,862.39		2018 年亏损额
合计	345,788,705.59	310,181,342.21	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	31,324,746.03	31,390,712.23
信托计划及资产管理计划本金（注①②）	530,390,000.00	350,000,000.00
预付专利技术及特许权款项	79,371,409.73	73,708,100.94
待抵扣进项税	14,071,672.83	9,597,956.91
一年以上定期存款	50,530,000.00	50,530,000.00

预付股权投资款		300,000,000.00
进口药品及医疗器械注册申请归集的临床试验费等成本	9,241,144.76	5,556,546.42
减：一年内到期部分	-330,000,000.00	
合计	384,928,973.35	820,783,316.50

其他说明：

①2015年12月7日，本公司与西藏同信证券股份有限公司（2016年3月26日正式更名为“西藏东方财富证券股份有限公司”，更名前简称为“同信证券”，更名后简称为“东方财富”）、杭州银行股份有限公司签订《西藏同信证券同惠66号定向资产管理计划合同》，本公司使用人民币7,000.00万元投资于该资产管理计划并于2016年10月27日收回本金及收益；2015年12月14日、2016年7月28日分别向该资产管理计划追加投资人民币18,000.00万元、15,000.00万元并于2017年收回该部分投资本金及收益。2017年4月20日，本公司向该资产管理计划追加投资人民币20,000.00万元，2017年5月5日，本公司向该资产管理计划追加投资人民币15,000.00万元，由东方财富使用该部分追加的委托资产认缴成都连智聚汇企业管理中心（有限合伙）的合伙份额，并成为其有限合伙人，投资期限两年，预期年净收益率7.50%，合伙企业按季向出资人分配收益，到期返还出资本金。2018年3月30日，本公司与子公司十方公司签订《同惠66号定向资产管理计划委托资产及收益权转让协议》，将《资产管理合同》下委托资产及收益权转让给十方公司，自2018年3月30日起，该委托资产产生的收益及委托资产本金归受让方所有。2018年6月21日收回2,000.00万本金及收益。

②2018年2月23日，本公司与万向信托有限公司签署《资金信托合同》，信托资金总额为人民币25,000万元整，目前实际交付20,000万元。用于向陕西德方长安实业有限公司发放委托贷款。期限为36个月，年利率为7.80%。目前已收到2018年第一季度、第二季度收益。

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	400,000,000.00	600,000,000.00
合计	400,000,000.00	600,000,000.00

短期借款分类的说明：

2017年6月30日，本公司与中国银行股份有限公司山南分行签订编号为“2017年山流借字005号”流动资金借款合同，借款金额为人民币4.00亿元，借款期限1年。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**33、衍生金融负债**

□ 适用 √ 不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料及成品药采购款	27,782,581.43	32,866,529.01
长期资产采购款	19,626,404.99	29,300,345.47
研发及其他费用类款项	213,819,523.59	228,425,632.38
合计	261,228,510.01	290,592,506.86

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收经销商货款	58,091,569.33	88,448,242.36

其他预收款项		630,614.94
预收劳务款	68,500,000.00	
合计	126,591,569.33	89,078,857.30

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**37、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,687,330.27	122,932,691.26	128,813,349.82	18,806,671.71
二、离职后福利-设定提存计划	14,177.06	7,326,411.65	7,340,588.71	
三、辞退福利		12,000.00	12,000.00	
合计	24,701,507.33	130,271,102.91	136,165,938.53	18,806,671.71

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,536,278.45	114,545,503.42	120,399,716.99	18,682,064.88
2、职工福利费		1,969,695.10	1,969,695.10	
3、社会保险费	5,763.69	4,531,846.39	4,537,610.08	
其中：医疗保险费	5,763.69	3,649,624.16	3,655,387.85	
工伤保险费		640,785.72	640,785.72	
生育保险费		241,436.51	241,436.51	
4、住房公积金	48,794.00	1,662,235.00	1,596,638.00	114,391.00

5、工会经费和职工教育经费	96,494.13	223,411.35	309,689.65	10,215.83
合计	24,687,330.27	122,932,691.26	128,813,349.82	18,806,671.71

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,478.43	6,726,653.48	6,738,131.91	
2、失业保险费	2,698.63	599,758.17	602,456.80	
合计	14,177.06	7,326,411.65	7,340,588.71	

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,599,773.31	16,898,317.92
企业所得税	10,101,461.09	37,475,312.99
个人所得税	1,038,972.62	928,715.29
城市维护建设税	2,514,032.57	1,140,853.24
教育费附加	1,099,262.97	512,439.69
地方教育附加费	732,841.95	341,626.49
房产税	65,195.54	63,327.19
土地使用税	105,740.30	105,740.30
其他	221,250.89	185,801.59
合计	32,478,531.24	57,652,134.70

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

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	151,975.03	154,878.64
企业债券利息		7,192,986.28
短期借款应付利息	490,277.76	
合计	642,252.79	7,347,864.92

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售保证金	310,599,963.40	303,977,063.19
工程保证金	1,947,696.00	2,517,429.25
单位往来款	37,222,275.38	17,871,999.19
其他款项	8,038,721.36	4,755,688.33
非合并范围关联方往来款		4,752,977.08
合计	357,808,656.14	333,875,157.04

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽朗诺医药有限公司	1,000,000.00	销售保证金，继续合作中
安徽乐嘉医药科技有限公司	1,113,901.80	销售保证金，继续合作中
广东金方药业有限公司	5,200,000.00	销售保证金，继续合作中
海南美乐康药业有限公司	1,700,000.00	销售保证金，继续合作中
河北诺道医药贸易有限公司	6,721,726.70	销售保证金，继续合作中
黑龙江省禾润凯迪医药有限公司	1,200,000.00	销售保证金，继续合作中
红惠医药有限公司	1,000,000.00	销售保证金，继续合作中
湖北人福般瑞佳医药有限公司	3,495,000.00	销售保证金，继续合作中
湖南一先药业有限公司	1,290,000.00	销售保证金，继续合作中
吉林省世纪药业有限公司	5,168,518.99	销售保证金，继续合作中



兰州智联医药有限责任公司	7,282,784.63	销售保证金，继续合作中
南京迈特兴医药有限公司	3,450,000.00	销售保证金，继续合作中
山西九州通医药有限公司	6,447,778.00	销售保证金，继续合作中
山西普陀药业有限公司	1,200,000.00	销售保证金，继续合作中
陕西光大药业股份有限公司	1,000,000.00	销售保证金，继续合作中
上海昌幸企业咨询服务有限公司	1,850,000.00	销售保证金，继续合作中
石家庄天利医药有限公司	1,300,000.00	销售保证金，继续合作中
武汉恒丰药业有限公司	1,000,000.00	销售保证金，继续合作中
重庆沁涟美源医药有限公司	1,000,000.00	销售保证金，继续合作中
合计	52,419,710.12	--

其他说明

#### 42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	59,774,700.00	200,057,320.00
合计	59,774,700.00	200,057,320.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		199,900,000.00
预提的营销网络费	331,687,549.33	230,886,124.10
合计	331,687,549.33	430,786,124.10

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,774,700.00	30,057,320.00
信用借款	300,000,000.00	170,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-59,774,700.00	-200,057,320.00
合计	270,000,000.00	

长期借款分类的说明：

(1) 2015年8月6日，本公司之子公司香港海思科与南洋商业银行(中国)有限公司大连分行(以下简称“南洋银行大连分行”)签订《授信额度协议》，由南洋银行大连分行向香港海思科提供6,000.00万美元的总授信额度，本公司或本公司子公司出具与香港海思科贷款提款额100.00%等值人民币存款、保证金或在南洋银行大连分行的保本理财产品的质押保证。在上述授信额度下香港海思科于2015年8月17日与南洋银行大连分行签订编号为“04345715400046C100”的《项目借款合同》，向南洋银行大连分行借款500.00万美元，借款期限自2015年9月15日至2018年9月14日。由本公司之子公司辽海与南洋银行大连分行签订编号为“04345715400046P001”的《质押合同》提供质押担保，质押物为其在南洋银行大连分行的定期存单壹份，金额为人民币3,520.00万元。截止报表日，香港海思科已按约偿还借款本金50.00万美元，年末借款余额为450.00万美元，将于1年内到期。

(2) 2018年6月21日，本公司与中国建设银行股份有限公司山南分行签订编号为“HTWBTZ540060000201800001”《人民币流动资金借款合同》，向中国建设银行股份有限公司山南分行借款人民币20,000.00万元，借款期限自2018年6月21日至2020年6月21日。根据合同约定于2018年12月21日还款1,000.0万元，2019年6月21日还款1,000万元，2019年12月21日还款1,000.00万元，2020年6月14日还款17,000.00万元，其中2,000.00万元借款将于1年内到期。

(3) 2018年3月27日，本公司与中国工商银行股份有限公司拉萨经济开发区支行签订编号为“0015800015-2018年(经开)字00008号”《流动资金借款合同》，向中国工商银行股份有限公司拉萨经济开发区支行借款人民币10,000.00万元，借款期限为24个月。根据合同约定于2018年9月20日还款500.00万元，2019年3月20日还款500.00万元，2019年9月20日还款500.00万元，到期日还款8,500.00万元，其中1,000.00万元借款将于1年内到期。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (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)

单位：元

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**48、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**49、专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	52,047,631.82	3,940,000.00	3,662,596.17	52,325,035.65	
租金		65,444.00	54,015.42	11,428.58	
合计	52,047,631.82	4,005,444.00	3,716,611.59	52,336,464.23	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海思科办公楼项目（注①）	22,399,999.84			700,000.02			21,699,999.82	与资产相关
川海马尼地平等通用名化学系列药物的产业化项目补助 1（注②）	1,155,000.00			330,000.00			825,000.00	与资产相关
川海马尼地平等通用名化学系列药物的产业化项目补助 2	4,020,000.02			1,148,571.42			2,871,428.60	与资产相关

(注③)								
川海应用技术研究 与开发资金专项 经费(氟哌噻 吨美利曲辛 片)补助资金 (注④)	466,666.68			49,999.98			416,666.70	与资产相关
川海药物高 端制剂工程 实验室项目 补贴(注⑤)	278,159.97			46,360.02			231,799.95	与资产相关
川海眉山分 厂技术改造 专项补助资 金(注⑥)	2,087,222.20			122,777.76			1,964,444.44	与资产相关
辽宁海思科 贷款贴息(注 ⑦)	691,103.52			31,242.48			659,861.04	与资产相关
辽海净化工 程国家补助 金(注⑧)	504,999.74			202,000.02			302,999.72	与资产相关
辽海土地税 金补助(注 ⑨)	464,867.17			6,116.64			458,750.53	与资产相关
辽海三期建 设项目国家 补助资金(注 ⑩)	3,142,500.14			104,749.98			3,037,750.16	与资产相关
辽海综合制 剂车间项目 财政补助资 金(注⑪)	2,501,333.51			234,499.98			2,266,833.53	与资产相关
辽海新厂区 扩建项目基 础设施建设 补助(注⑫)	1,632,313.37			54,109.80			1,578,203.57	与资产相关
辽海生产车 间技术改造 项目补助(注 ⑬)	2,225,000.00			133,500.00			2,091,500.00	与资产相关

辽海征地补偿款（注⑭）	6,156,480.67			80,371.38			6,076,109.29	与资产相关
沈海医药产业园一期项目补助（注⑮）	3,309,000.00						3,309,000.00	与资产相关
川海药物吸入制剂技术工程实验室技术改造补助（注⑯）	1,012,984.99			106,630.02			906,354.97	与资产相关
川海创新化学药 HSK3486 乳状注射液 III 期临床研究科技资金（注⑰）		2,940,000.00		245,000.00			2,695,000.00	与资产相关
川海四川省药物吸入制剂技术工程实验室基本建设投资（注⑱）		1,000,000.00		66,666.67			933,333.33	与资产相关
合计	52,047,631.82	3,940,000.00		3,662,596.17			52,325,035.65	--

其他说明：

注①：2010年5月5日，山南地区行政公署“【2010】3号文”通过了地区招商局《关于给予西藏海思科药业集团政策扶持的请示》，根据《西藏山南地区招商引资若干规定》，同意对西藏海思科药业集团进行先期财政扶持，扶持资金为2,800.00万元，用于企业在山南新建总部办公楼项目。该工程已于2013年12月建设完工转为固定资产，按办公楼折旧年限进行摊销，据此本年确认收益金额为700,000.02元。

注②：马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助1系子公司川海根据国家发展和改革委员会办公厅、财政部办公厅、工业和信息化部办公厅和卫生部办公厅联合下发的“发改办高技【2012】2085号”文件，于2013年收到330.00万元补助款用于马尼地平通用名化学药物的技术研发和产业化建设。该项政府补助与资产相关，相关的资产已于2014年9月购建完成，按所购建的资产折旧年限进行摊销，据此本年确认收益金额为330,000.00元。

注③：马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助2系子公司川海根据成都市财政局下达关于2016年战略性新兴产业发展中央专项资金预算的通知（成财投【2016】53号），于2016年11月收到670.00万元补助款用于马尼地平通用名化学药物的技术研发和产业化建设。该项政府补助与资产相关，相关的资产已于2014年9月购建完成，按所购建的资产剩余折旧年限进行摊销，据此本年确认收益金额为1,148,571.42元。

注④：2017年5月9日，根据成都市财政厅下发的“成财教[2017]42”号文件，本公司之子公司川海基于氟哌噻吨美利曲辛片项目获得2017年第一批市级应用技术与开发资金专项经费50.00万元。该补助系与资产相关的政府补助，按照对应的无形资产摊销年限进行摊销，据此本年确认收益金额为49,999.98元。

注⑤：药物高端制剂工程实验室项目补贴系子公司川海根据成都市温江区经济信息和科学技术局下达关于四川海思科制药有限公司药物高端制剂工程实验室项目备案通知书（温经信科技改备案【2015】17号），于2016年1月收到46.36万元补贴款用于川海高端制剂工程实验室建设项目。该项政府补助与资产相关，相关的资产已于2015年末完成首批采购，按所购资产剩余折旧年限进行摊销，据此本年确认收益金额为46,360.02元。

注⑥：技术改造专项补助资金系子公司川海眉山分厂根据眉山市财政局下发的“眉财建【2014】82号”文件，于2015年9月和2017年7月分别收到眉山市财政局拨付的140.00万元、95.00万元补助款，用于药品生产基地建设，该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为122,777.76元。

注⑦：贷款贴息系子公司辽海于2008年5月和2011年3月分别收到的财政拨付的贷款贴息27.00万元和88.97万元。其中27.00万元贴息系与资产相关的贷款贴息，按与之相关的资产折旧方法对应摊销，本年确认收益金额为9,000.00元。88.97万元贴息对应资产已于2013年4月建设完毕，据此本年确认收益金额为22,242.48元。

注⑧：2009年8月3日，根据辽宁省发展和改革委员会、辽宁省经济和信息化委员会联合下发的“辽发改投资【2009】737号”文件，子公司辽海基于新建药物注射剂及原料药项目于2009年4月和2010年12月分别取得284.00万元、100.00万元的政府补助，用于净化工程和引进设备安装调试。该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧方法对应摊销，据此本年确认收益金额为202,000.02元。

注⑨：土地税金补助系2010年11月子公司辽海收到与土地使用权相关的税收返还552,539.00元，作为与资产相关的政府补助纳入递延收益核算并在土地使用权剩余期限内摊销，据此本年确认收益金额为6,116.64元。

注⑩：三期建设工程国家补助资金系子公司辽海根据国家发展和改革委员会办公厅发布的《国家发展改革委办公厅关于东北等老工业基地调整改造2010年中央预算内投资项目复函》（发改办产业【2010】2684号），于2011年收到葫芦岛市财政局拨付的419.00万元。该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧方法对应摊销。该项目已于2012年底建设完毕，据此本年确认收益金额为104,749.98元。

注⑪：新建综合制剂车间生产线建设财政补贴系子公司辽海根据辽宁省发展和改革委员会、辽宁省经济和信息化委员会联合拟定的辽发改投资【2012】856号文于2012年12月收到的469.00万元拨款，用于新建综合制剂车间生产线建设的设备安装。按与之相关的资产折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为234,499.98元。

注⑫：新厂区扩建项目基础设施建设补助资金系子公司辽海根据兴城市人民政府发布《兴政发（2009）7号关于印发新城临海产业区招商引资优惠政策的通知》，于2014年7月收到2,011,082.00元用于厂区供热、供电、道路和排水等基础设施建设相关的补助，该项政府补助与资产相关，鉴于相关资产已于2013年1月建设完毕并投入使用，按与之相关的资产剩余折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为54,109.80元。

注⑬：生产车间技术改造项目补助系子公司辽海根据葫芦岛市财政局预算指标通知（葫财指企[2015]235号），于2015年7月2日收到葫芦岛市财政局拨付的267.00万元补助款，用于车间改造及设备购置，该项政府补助与资产相关，相关的设备于2016年1月全部交付使用，按与之相关的资产折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为133,500.00元。

注⑭：征地补偿款系本公司之子公司辽海根据2005年5月29日、2007年10月10日与兴城市人民政府签订协议书的约定，于2016年9月收到的土地补偿款252.80万元及2017年8月2日，根据兴城市财政局下发的《关于辽宁海思科制药有限公司申请返还项目建设征地补偿费用事宜核实情况的报告》收到建设征地补偿等费用3,754,000.00元。上述补助系与资产相关的政府补助，按对应土地使用权剩余期限进行摊销，据此本年确认收益金额为80,371.38元。

注⑮：医药产业园一期项目补助系本公司之二级子公司沈海根据市发展改革委、市财政局关于下达2017年沈阳市新兴产业发展专项资金计划的请示（沈发改《2017》386号），于2017年10月19日收到330.90万元专项用于沈阳海思科医药产业园一期项目的补助款，与该补助相关的沈阳海思科医药产业园一期项目尚未建设完毕。

注⑯：药物吸入制剂技术工程实验室技术改造补助系本公司之子公司川海根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会于下达2017年技术改造补助资金的通知（成财企[2017]121号），于2017年10月收到106.63万元补助款，该项补助与资产相关，按照对应的固定资产剩余年限进行摊销，据此本年确认收益金额为106,630.02元。

注⑰：2017年创新化学药HSK3486乳状注射液III期临床研究科技资金系四川海思科制药有限公司根据成财教【2017】174号文件，于2018年2月收到成都市温江区新经济和科学技术局拨付的294.00万元补助款，用于创新化学药HSK3486乳状注射液III期临床研究及产业化项目，该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为245,000.00元。

注⑱ 川海四川省药物吸入制剂技术工程实验室基本建设投资计划资金系四川海思科制药有限公司根据温发改投资【2016】124号及成发改投资【2016】555号文件，于2018年3月收到成都市温江区发展和改革局拨付的100.00万元补助款，用于四川省药物吸入制剂技术工程实验室建设，该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为66,666.67元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Haisstain advisors Limited 借款	23,536,070.76	51,797,417.69
合计	23,536,070.76	51,797,417.69

其他说明：

注：2015年9月22日，Haisstain Advisors Co., Ltd.与本公司之三级子公司开曼公司签订贷款协议，协议约定由Haisstain Advisors Co., Ltd.根据本公司之五级子公司圣地亚哥公司的注册成立及药品研发项目进度分五期提供总额3,000.00万美元的无息借款给开曼公司，开曼公司以资本金形式投入本公司之四级子公司特拉华公司，特拉华公司再以资本金形式投入圣地亚哥公司，协议未约定借款的到期时间，待公司有盈利时优先偿还该借款。2018年上半年，偿还4,370,000.00美元。截止报表日，Haisstain Advisors Co., Ltd.向开曼公司提供借款余额为3,557,124.62美元。

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,080,270,000.00						1,080,270,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：



**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	22,520,208.76			22,520,208.76
其他资本公积	0.00			0.00
合计	22,520,208.76			22,520,208.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**56、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为实施员工持股计划而回购的本公司股份	199,891,652.28			199,891,652.28
合计	199,891,652.28			199,891,652.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	7,743,261.01	266,501.28			770,408.01	-503,906.73	8,513,669.02
外币财务报表折算差额	7,743,261.01	266,501.28			770,408.01	-503,906.73	8,513,669.02
其他综合收益合计	7,743,261.01	266,501.28			770,408.01	-503,906.73	8,513,669.02

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：

**58、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	318,810,964.23			318,810,964.23
合计	318,810,964.23			318,810,964.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	756,177,985.55	1,038,915,078.83
调整后期初未分配利润	756,177,985.55	1,038,915,078.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,364,033.49	237,553,210.53
减：提取法定盈余公积		28,268,958.61
应付普通股股利		492,021,345.20
期末未分配利润	901,542,019.04	756,177,985.55

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,173,904,044.45	443,963,279.90	837,478,688.08	163,024,439.79
其他业务	16,403,618.87	357,544.53	529,967.75	653,424.36
合计	1,190,307,663.32	444,320,824.43	838,008,655.83	163,677,864.15

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	10,028,025.44	5,983,039.52
教育费附加	7,286,106.13	4,373,362.64
房产税	1,836,871.81	1,757,371.47
土地使用税	1,160,570.90	1,255,499.02
车船使用税	18,880.00	18,100.00
印花税	1,094,954.96	749,271.66
河道维护费等其他	19,792.03	18,703.92
合计	21,445,201.27	14,155,348.23

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	26,544,561.71	18,684,282.36
运输费	2,243,983.52	2,454,764.30
交通通讯费	397,112.28	615,693.76
业务招待费	151,805.15	132,762.80
办公会务费	1,214,799.54	1,099,153.54
差旅费	4,264,901.07	3,666,382.58
广告费	5,720.84	95,740.55
租赁费	1,113,616.07	173,138.10
营销网络费	463,302,596.41	399,878,867.87
中介咨询费	10,209,008.85	60,997.88
其他	860,165.39	1,311,821.64
合计	510,308,270.83	428,173,605.38

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	65,241,336.53	52,657,132.03
薪酬	38,100,816.05	27,936,697.40
折旧摊销	15,425,668.81	13,125,462.08
中介机构费用	4,972,329.70	12,370,307.52

房租水电费	5,611,530.68	5,252,537.90
办公会务费	765,256.36	660,846.83
差旅费	3,156,263.55	2,595,200.88
交通通讯费	2,440,132.47	2,018,640.98
业务招待费	1,823,062.01	1,078,478.91
其他	14,027,458.95	12,144,370.71
合计	151,563,855.11	129,839,675.24

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,941,446.41	10,347,848.57
减：利息收入	4,893,479.07	7,129,735.61
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-647.57	904.28
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,075,912.13	178,067.81
合计	10,123,231.90	3,397,085.05

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,062,371.49	-9,107,266.12
合计	2,062,371.49	-9,107,266.12

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,080,585.56	397,147.32
其他	20,892,964.87	28,971,233.18
合计	18,812,379.31	29,368,380.50

其他说明：

**69、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-139,493.73	

**70、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
海思科办公楼项目	700,000.02	
川海马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助 1	330,000.00	330,000.00
川海马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助 2	1,148,571.42	1,148,571.42
川海马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助 3		306,000.00
川海应用技术研究及开发资金专项经费（氟哌噻吨美利曲辛片）补助资金	49,999.98	
川海药物高端制剂工程实验室项目补贴	46,360.02	46,360.01
川海眉山分厂技术改造专项补助资金	122,777.76	70,000.02
辽宁海思科贷款贴息	31,242.48	
辽海净化工程国家补助金	202,000.02	202,000.00
辽海土地税金补助	6,116.64	
辽海三期建设项目国家补助资金	104,749.98	
辽海综合制剂车间项目财政补助资金	234,499.98	234,500.00
辽海新厂区扩建项目基础设施建设补助	54,109.80	54,109.83
辽海生产车间技术改造项目补助	133,500.00	133,500.00

辽海征地补偿款	80,371.38	
川海药物吸入制剂技术工程实验室技术改造补助	106,630.02	
川海创新化学药 HSK3486 乳状注射液 III 期临床研究科技资金	245,000.00	
川海四川省药物吸入制剂技术工程实验室基本建设投资	66,666.67	
西海山南城乡统筹发展扶持基金	75,930,300.00	
西海单抗药物物质控关键参数表征与计量学溯源技术标准研究	184,800.00	
川海成都人才计划顶尖创新创业团队项目资金	81,800.00	
川海失业保险基金稳岗补贴	185,677.79	
川海 2016 年省级第二批工业发展资金（医药创新发展）		6,300,000.00
合计	80,045,173.96	8,825,041.28

## 71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		1,028,541.74	
固定资产处置利得		12,479.84	
其他	722,733.73	354,170.91	722,733.73
合计	722,733.73	1,395,192.49	722,733.73

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

## 72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	27,689.14	115,000.00	

固定资产处置损失		51,352.03	
其他	163,355.23	73,495.20	
合计	191,044.37	239,847.23	

其他说明：

### 73、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,416,157.98	18,524,376.91
递延所得税费用	-9,070,908.42	-5,579,668.54
合计	12,345,249.56	12,944,708.37

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	149,733,657.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,476,029.15
子公司适用不同税率的影响	3,461,131.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,971,357.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,843,268.82
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	17,280,000.00
所得税费用	12,345,249.56

其他说明

### 74、其他综合收益

详见附注七、57。

### 75、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助收入	80,240,777.79	6,650,000.00
保证金	108,469,412.32	144,817,856.19
利息收入	8,695,956.14	4,973,127.72
往来款及其他	40,440,591.82	19,051,431.52
合计	237,846,738.07	175,492,415.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	39,134,956.84	30,510,782.71
运输费	732,081.62	442,707.84
差旅费	5,625,854.38	4,912,819.69
办公会务费	886,947.44	1,174,525.28
交通通讯费	2,132,388.55	1,985,104.08
业务招待费	1,541,734.57	1,016,461.09
租赁及水电费	6,670,780.40	12,599,007.28
中介服务费	3,667,667.22	4,024,129.87
广告宣传费		18,627.69
保证金	107,599,372.45	55,244,906.04
往来款及其他	64,536,161.30	54,725,214.90
合计	232,527,944.77	166,654,286.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款本金	159,753,783.08	63,740,818.75
其他		4,000,000.00
合计	159,753,783.08	67,740,818.75

收到的其他与投资活动有关的现金说明：



**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款本金	766,974.28	90,755,264.71
理财保证金	2,530,000.00	
合计	3,296,974.28	90,755,264.71

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分红保证金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**76、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	137,388,407.63	134,276,402.57
加：资产减值准备	2,062,371.49	-9,107,266.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,325,464.30	23,976,782.86
无形资产摊销	4,426,481.86	2,984,671.87
长期待摊费用摊销	595,532.61	283,555.67
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）	139,493.73	38,872.19
财务费用（收益以“-”号填列）	13,941,446.41	9,923,107.69

投资损失（收益以“-”号填列）	-18,812,379.31	-28,971,233.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,914,666.59	-5,610,195.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-156,241.83	30,526.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,956,191.67	-10,105,363.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,018,633.53	-123,186,052.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,128,890.53	75,938,576.43
其他		4,134,768.63
经营活动产生的现金流量净额	254,099,626.03	74,607,153.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	656,958,728.87	992,340,962.31
减：现金的期初余额	827,469,230.42	956,128,331.75
现金及现金等价物净增加额	-170,510,501.55	36,212,630.56

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	656,958,728.87	827,469,230.42
其中：库存现金	24,311.03	48,744.91
可随时用于支付的银行存款	656,926,560.80	827,412,789.22
可随时用于支付的其他货币资金	7,857.04	7,696.29
三、期末现金及现金等价物余额	656,958,728.87	827,469,230.42

其他说明：

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,200,000.00	质押借款（本节七、45）
合计	35,200,000.00	--

其他说明：

## 79、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	16,561,578.34
其中：美元	2,503,034.54	6.6166	16,561,578.34
其他应收款			541,032.57
其中：美元	81,768.97	6.6166	541,032.57
应付账款			1,602,391.05
其中：美元	242,177.41	6.6166	1,602,391.05
应付职工薪酬			32,099.11
其中：美元	4,851.30	6.6166	32,099.11
应付利息			151,975.03
其中：美元	22,968.75	6.6166	151,975.03
其他应付款			118,132.05
其中：美元	17,853.89	6.6166	118,132.05

一年内到期的非流动负债			29,774,700.00
其中：美元	4,500,000.00	6.6166	29,774,700.00
其他非流动负债			23,536,070.76
其中：美元	3,557,124.62	6.6166	23,536,070.76

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

本公司存在US公司和圣地亚哥公司两个经营实体，US公司位于美国加州Santa Rosa，主要系心脏结构型瓣膜的研发；圣地亚哥公司位于美国加州圣地亚哥市，主要系新药的研究开发，两个公司记账本位币均为美元。

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 81、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (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并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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

是  否

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

是  否

### 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：

2017年10月26日，本公司第三届董事会第十二次会议审议并通过了《注销三级全资子公司的议案》，2018年4月10日，Haisco Medical Innovation Limited取得注销证书。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川海思科制药有限公司	成都	成都	生产	100.00%		同一控制下企业合并
辽宁海思科制药有限公司	葫芦岛	葫芦岛	生产	100.00%		同一控制下企业合并
兴城海思科商贸有限公司	葫芦岛	葫芦岛	销售	100.00%		同一控制下企业合并
成都康信医药开发有限公司	成都	成都	研发	100.00%		同一控制下企业合并
西藏海思科生物科技有限公司	拉萨	拉萨	研发	100.00%		投资设立
香港海思科药业有限公司	香港	香港	研发	100.00%		投资设立
海思科成都医药	成都	成都	研发	100.00%		投资设立

科技有限公司						
成都海思科置业有限公司	成都	成都	房地产开发	100.00%		投资设立
沈阳海思科制药有限公司	沈阳	沈阳	研发		100.00%	投资设立
成都天九保健品有限公司	成都	成都	销售		100.00%	投资设立
海思科药业有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	投资设立
FronThera International Group Limited	开曼群岛	开曼群岛	不限		59.80%	同一控制下企业合并
FronThera U.S. Holdings Inc.	美国	美国特拉华州	投资		59.80%	同一控制下企业合并
FronThera U.S. Pharmaceuticals LLC	美国	美国加州圣地亚哥市	研发		59.80%	同一控制下企业合并
Haisco (U.S.) Medtech Inc.	美国	美国加州	研发		100.00%	投资设立
西藏辰华营销管理有限公司	拉萨	拉萨	营销策划、市场推广	100.00%		投资设立
西藏十方营销管理有限公司	山南	山南	营销策划、市场推广	100.00%		投资设立
成都海思科医疗器械有限公司	成都	成都	研发	100.00%		投资设立
西藏钦创藏药研究发展有限公司	山南	山南	藏药的种植及研发	70.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (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

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海保人寿保险股份有限公司	海南	海口市	保险	20.00%		长期股权投资权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：



**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,171,066,103.89	
非流动资产	318,717,057.27	
资产合计	1,489,783,161.16	
流动负债	55,474.10	
非流动负债	129,741.46	
负债合计	185,215.56	
归属于母公司股东权益	1,489,597,945.60	
按持股比例计算的净资产份额	297,919,589.12	
对联营企业权益投资的账面价值	297,919,589.12	
营业收入	49,842,153.30	
净利润	-10,402,054.40	
综合收益总额	-10,402,054.40	
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,143,297.07	1,129,238.16
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-174.68	390,262.08

--其他综合收益	14,233.59	-58,907.53
--综合收益总额	14,058.91	331,354.55

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 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：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各

种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的海外子公司（香港海思科、海思科药业、US公司、开曼公司、特拉华以及圣地亚哥公司）以美元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物	2,503,034.54	6,205,744.22
预付款项	75,060.09	39,359.00
其他应收款	81,768.97	48,601.51
可供出售金融资产	14,572,077.75	14,572,077.75
长期股权投资	172,792.23	172,819.65
固定资产	463,590.06	259,031.65
无形资产		3,389,473.70
其他非流动资产		3,548,472.00
应付账款	242,177.41	
应付职工薪酬	4,851.30	19,864.43
应付利息	22,968.75	23,702.77
其他应付款	17,853.89	736,915.85
一年内到期的非流动负债	4,500,000.00	4,600,000.00
其他非流动负债	3,557,124.62	7,927,124.62

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

无。

### (3) 其他价格风险

无。

## 2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，对于赊销业务由公司营销中心、财务中心共同负责确定信用额度及信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### (二) 金融资产转移

无。

### (三) 金融资产与金融负债的抵销

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

单位：元

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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

### 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

### 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

### 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

### 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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 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

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

### 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九、3“在合营企业或联营企业中的权益”。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
申萍	公司股东，一致行动人王俊民之配偶
郝聪梅	公司股东，一致行动人郑伟之配偶
西藏信天翁医疗投资管理有限公司	一致行动人控制的其他公司
成都海思康智股权投资基金管理有限公司	一致行动人控制的其他公司
HaisThera Advisors Co., Ltd.	一致行动人控制的其他公司
Haisstain Advisors Co., Ltd.	一致行动人控制的其他公司

其他说明

### 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都海思康智股权投资基金管理有限公司	房屋及建筑物	14,285.70	4,285.71

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西藏信天翁医疗投资管理有限公司	100,572,320.00	2016年06月30日	2021年06月19日	否
西藏信天翁医疗投资管理有限公司	46,316,200.00	2016年12月15日	2020年12月18日	否
西藏信天翁医疗投资管理有限公司	108,512,240.00	2016年12月20日	2020年11月13日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王俊民、范秀莲	100,572,320.00	2016年06月30日	2021年06月19日	否
王俊民、范秀莲	46,316,200.00	2016年12月15日	2020年12月18日	否
王俊民、范秀莲	108,512,240.00	2016年12月20日	2020年11月13日	否

关联担保情况说明

注：本公司为西藏信天翁医疗投资管理有限公司提供的担保总金额为38,600,000.00美元，按照报表日折算汇率6.6166折算为人民币列示。本公司股东王俊民及范秀莲为本公司的上述担保提供反担保。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
Haisstain Advisors Co., Ltd.	23,536,070.76	2015 年 10 月 31 日		十节、七、52
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	19,891,000.00	20,647,000.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他非流动负债	Haisstain Advisors Co., Ltd.	23,536,070.76	51,797,417.69

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

#### 1、本公司之三级子公司开曼公司与Kaldor Consulting LLC（以下简称“KC公司”）的股份支付安排

开曼公司于2016年3月1日与KC公司签订咨询协议，并于2017年3月1日签订补充协议，协议约定从2016年3月1日开始由KC公司给圣地亚哥公司提供咨询、战略计划等相关服务，为了获取KC公司的服务及其他资源，除由圣地亚哥公司每月现金支付相应的服务费用之外，开曼公司还分期授予KC公司800.00万股开曼公司的股份，每股面值0.0001美元。2018年5月31日双方签订补充协议，修改了服务费用及股份支付数量。

服务要求及费用如下：

服务期间	每月现场工作时间及人员要求	费用(美元)/月
2016.3.1-2017.2.28	2*8小时/人，2人	4,167.00
2017.3.1-2018.2.28	3*8小时/人，3人	6,250.00
2018.3.1-2018.5.1	4*8小时/人，4人	8,333.00
2018.6.1-2021.2.28	8*8小时/人，2人	4,500.00

股份支付计划如下：

授予期间	股份数量	授予条件
2016.3.1-2019.2.28	300.00万股	只要顾问协议在授予期间没有终止，每个月均等给与，公司承诺截止2017.3.1给予100.00万股
2017.3.1-2018.5.31	93.75万股	只要顾问协议在授予期间没有终止，每个月均等给与
咨询协议结束后1年	100.00万股	视公司经营业绩确定是否给与及给与的份额

针对该协议，开曼公司2016年度应给与KC公司股份83.33万股，2017年度应给与162.50万股，2018年上半年应给与81.25万股，截至2018年6月30日应给与327.08万股，开曼公司已办理231.25万股的登记注册手续。

#### 2、本公司之三级子公司开曼公司与Subveho LLC（以下简称“S”公司）的股份支付安排

开曼公司于2017年4月1日与S公司签订管理服务合同，合同约定由S公司向圣地亚哥公司提供服务，除由圣地亚哥公司按月支付相应的费用之外，还根据其服务提供节点由开曼公司分期授予S公司412.50万股开曼公司的股票期权。开曼公司股票每



股面值0.0001美元。

服务要求及费用如下：

服务内容	费用及支付方式
提供圣地亚哥公司初期及发展期的一系列特定服务（金融财务管理、发展及管理咨询等）	1.每年USD 100,000.00的固定聘请费，每月支付USD 8,333.33； 2.每年USD 100,000.00的固定聘请费对应480.00工时/合同年，即40.00工时/月，超过此标准的工时，应按照USD 225.00/小时计算附加业务费。
新药申请阶段：为新药临床研究申请（IND）提供支持服务	递交的每个新药申报项目每月需支付费用USD 45,833.00
新药临床阶段：临床试验期间分期提供支持服务	每个新药项目每月需支付费用USD 55,000.00

股份支付计划如下：

授予条件	数量/行权价格	含权日	行权日
协议执行	192.50万股/0.0001美元	每月授予40,104.67股，分48个月	含权日后4年
提供首次IND服务	110.00万股/授权日公允价值	接受候选产品IND	含权日后4年
提供第二次IND或临床阶段服务	110.00万股/授权日公允价值	接受候选产品IND或完成临床试验第一阶段	含权日后4年

根据该协议及协议实际执行情况，开曼公司2017年度应授予S公司股票期权36.09万股，2018年上半年应给与24.06万股，截至2018年6月30日应给与60.15万股。

上述两项股份支付计划中涉及的股份及期权在授予日的公允价值不能可靠取得，开曼公司实际无业务，圣地亚哥公司为研发公司，目前处于新药研发的前期，未来较长一段时间内都处于研发投入阶段，市场上无同类可比案例，开曼公司内在价值也难以估量，故报表未确认此部分股份支付费用。KC公司和S公司提供服务的现金对价，圣地亚哥公司已按协议约定按期支付。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	299,491,253.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	299,491,253.60

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为13个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了13个报告分部，分别为母公司、川海、辽海、兴城海思科、康信、生物科技、香港海思科、沈阳海思科、医药科技、成都置业、西藏辰华、西藏十方、医疗器械，主要的报告分部为母公司、川海和辽海。这些报告分部是以会计主体为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	母公司	川海	辽海	香港海思科	西藏十方	沈阳海思科	成都置业	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	95,845.25	7,744.44	13,078.84		44,914.15			1,110.24	-45,302.52	117,390.40
主营业务成本	36,767.06	2,434.38	5,690.10		44,761.51			447.34	-45,704.06	44,396.33
资产总额	419,284.88	123,880.63	84,322.49	16,628.72	63,493.84	25,520.58	9,796.46	18,457.02	-357,076.53	404,308.09
负债总额	180,828.68	3,170.94	9,491.75	5,939.25	63,835.21	1,299.62	253.36	16,976.53	-88,261.46	193,533.88

(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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### 与生产合作商的重大合同情况

本公司于2010年9月1日、2010年12月14日分别与生产合作商成都天台山制药有限公司（以下简称“天台山”）、四川美大康佳乐药业股份有限公司（以下简称“美大康”）签订合作协议书，协议约定生产合作商作为制药企业，负责合作产品（天台山的合作产品主要包括多烯磷脂酰胆碱注射液、注射用脂溶性维生素系列及注射用夫西地酸钠等产品；美大康的合作产品主要包括转化糖注射液、转化糖电解质注射液及多种微量元素注射液（II）等产品）的生产，本公司通过自身的技术优势，对生产合作商技术输出，协作生产合作商取得合作产品的生产批件，合作期内本公司独家销售合作产品。与天台山的合作期限为自协议生效之日起10年，与美大康的合作期为自协议产品取得药品注册批件后满15年。生产合作商生产合作产品所需原辅料及包装材料应从本公司指定的供应商处购买。

从2016年开始，随着两票制的推行，两票区域的药品必须由制药企业销售至终端的配送公司，为响应该政策，公司与生产合作商签订两票区域市场服务协议，约定对于非两票制地区，产品由生产合作商销售给公司，对于两票制地区，产品由生产合作商直接销售给终端配送公司，本公司提供全部的售前售后服务。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	471,196,464.59	100.00%	8,458,990.36	1.80%	462,737,474.23	444,689,193.95	100.00%	4,847,650.99	1.09%	439,841,542.96
合计	471,196,464.59	100.00%	8,458,990.36	1.80%	462,737,474.23	444,689,193.95	100.00%	4,847,650.99	1.09%	439,841,542.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	381,705,626.59	1,908,528.13	0.50%
7-12 个月	47,972,431.43	2,398,621.57	5.00%
1 年以内小计	429,678,058.02	4,307,149.70	1.00%
1 至 2 年	41,518,406.57	4,151,840.66	10.00%
合计	471,196,464.59	8,458,990.36	1.80%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,611,339.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 200,429,497.66 元，占应收账款年末余额合计数的比例 42.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,728,715.33 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,811,752.20	51.88%	690,587.61	5.00%	13,121,164.59	2,885,695.48	8.14%	144,284.77	5.00%	2,741,410.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,810,411.93	48.12%	1,011,191.58	7.89%	11,799,220.35	32,582,686.13	91.86%	2,523,359.46	7.74%	30,059,326.67
合计	26,622,164.13	100.00%	1,701,779.19	6.39%	24,920,384.94	35,468,381.61	100.00%	2,667,644.23	7.52%	32,800,737.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
西藏辰华营销管理有限公司	2,020,265.94	101,013.30	5.00%	本公司对子公司其他应收款能够实施控制，个别认定后统一按 5.00% 计提
辽宁海思科制药有限公司	4,406,582.07	220,329.10	5.00%	本公司对子公司其他应收款能够实施控制，个别认定后统一按 5.00% 计提
四川海思科制药有限公司	7,384,904.19	369,245.21	5.00%	本公司对子公司其他应收款能够实施控制，个别认定后统一按 5.00% 计提
合计	13,811,752.20	690,587.61	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	9,739,792.09	486,989.60	5.00%
1 至 2 年	2,829,019.84	282,901.98	10.00%
3 至 4 年	600.00	300.00	50.00%
4 至 5 年	41,000.00	41,000.00	100.00%
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00%
合计	12,810,411.93	1,011,191.58	7.89%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-965,865.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	9,717,385.79	5,253,104.65
押金及保证金	1,638,357.32	11,203,516.83
其他	1,454,668.82	626,064.65

外单位往来款		15,500,000.00
关联方往来款	13,811,752.20	2,885,695.48
合计	26,622,164.13	35,468,381.61

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川海思科制药有限公司	往来款	7,384,904.19	一年以内	27.74%	369,245.21
辽宁海思科制药有限公司	往来款	4,406,582.07	一年以内	16.55%	220,329.10
西藏辰华营销管理有限公司	往来款	2,020,265.94	一年以内	7.59%	101,013.30
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	分红押金	1,000,000.00	一年以内	3.76%	50,000.00
张超(标外商务一部)	备用金	988,753.00	1-2年	3.71%	98,875.30
合计	--	15,800,505.20	--	59.35%	839,462.91

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,403,722,524.78		2,403,722,524.78	2,305,693,924.78		2,305,693,924.78
对联营、合营企	297,919,589.12		297,919,589.12	0.00		0.00



业投资						
合计	2,701,642,113.90		2,701,642,113.90	2,305,693,924.78		2,305,693,924.78

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都海思科医疗器械有限公司	10,000,000.00	31,000,000.00		41,000,000.00		
辽宁海思科制药有限公司	770,000,000.00			770,000,000.00		
四川海思科制药有限公司	1,213,000,000.00	21,000,000.00		1,234,000,000.00		
成都康信医药开发有限公司	8,716,694.16			8,716,694.16		
西藏海思科生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
香港海思科药业有限公司	188,907,230.62	44,028,600.00		232,935,830.62		
成都海思科置业有限公司	100,000,000.00	2,000,000.00		102,000,000.00		
海思科成都医药科技有限公司	70,000.00			70,000.00		
西藏辰华营销管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	2,305,693,924.78	98,028,600.00		2,403,722,524.78		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
海保人寿保险股份	0.00			-2,080,410.88					300,000.00	297,919,589.12	

有限公司											
小计				-2,080,410.88					300,000,000.00	297,919,589.12	
合计	0.00			-2,080,410.88					300,000,000.00	297,919,589.12	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	958,452,484.74	367,670,552.20	820,966,867.42	190,838,958.77
其他业务	28,826,986.29	4,189,067.61	222,000.00	83,982.48
合计	987,279,471.03	371,859,619.81	821,188,867.42	190,922,941.25

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,080,410.88	
其他	6,568,816.91	28,971,233.18
合计	4,488,406.03	28,971,233.18

## 6、其他

## 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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-139,493.73	
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）	80,045,173.96	

委托他人投资或管理资产的损益	18,812,379.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	531,689.36	
减：所得税影响额	6,849,146.40	
合计	92,400,602.50	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.06%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57%	0.05	0.05

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有法定代表人签名的公司2018年半年度报告文本；
- 四、其他有关资料；
- 五、以上备查文件的置备地点：公司董事会办公室。

海思科医药集团股份有限公司

法定代表人：王俊民

2018年8月20日