

证券代码：002437

证券简称：誉衡药业

公告编号：2018-107

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

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。

公司负责人朱吉满、主管会计工作负责人刁秀强及会计机构负责人(会计主管人员)纪作哲声明：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。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意以下风险因素。详见“第四节 经营情况讨论与分析——十、公司面临的风险和应对措施”。

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	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 公司债相关情况	35
第十节 财务报告	36
第十一节 备查文件目录	129

释义

释义项	指	释义内容
公司、誉衡药业	指	哈尔滨誉衡药业股份有限公司。
誉衡集团	指	哈尔滨誉衡集团有限公司，为公司控股股东。
誉衡国际	指	Yu Heng International Investments Corporation，为公司股东，控股股东一致行动人。
健康科技	指	Oriental Keystone Investment Limited，为公司股东，控股股东一致行动人。
誉衡安博	指	哈尔滨誉衡安博医药有限公司，为公司全资子公司。
誉衡博瑞	指	天津誉衡博瑞医药科技有限公司，为誉衡安博全资子公司。
誉衡北京	指	誉衡（北京）投资有限公司，为公司全资子公司。
誉衡制药	指	哈尔滨誉衡制药有限公司，为公司全资子公司。
誉衡生物	指	广州誉衡生物科技有限公司，为公司全资子公司。
宁波誉衡	指	宁波誉衡健康投资有限公司，为公司全资子公司。
广州誉东	指	广州誉东健康制药有限公司，为宁波誉衡全资子公司。
心馨健康	指	心馨健康管理（苏州工业园区）有限公司，为宁波誉衡参股公司。
誉东健康	指	宁波誉东健康科技有限公司，为宁波誉衡控股子公司。
九章医药	指	广东九章医药有限公司，为誉东健康控股子公司。
誉东医药	指	广州誉东健康医药科技有限公司，为誉东健康全资子公司。
斯瑞杰药业	指	广州市斯瑞杰药业有限公司，为誉东健康全资子公司。
西藏普德	指	西藏普德医药有限公司，为公司全资子公司。
普德药业	指	山西普德药业有限公司，为公司全资子公司。
誉衡经纬	指	哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司，为公司全资子公司。
美迪康信	指	北京美迪康信医药科技有限公司，为公司全资子公司。
山东誉衡	指	山东誉衡药业有限公司，为公司全资子公司。
上海华拓	指	上海华拓医药科技发展有限公司，为公司全资子公司。
上海和臣	指	上海和臣医药工程有限公司，为上海华拓全资子公司。
莱博通	指	哈尔滨莱博通药业有限公司，为上海华拓全资子公司。
启东华拓	指	启东华拓药业有限公司，为上海华拓全资子公司。
华拓诺康	指	海南华拓诺康药业有限公司，为上海华拓全资子公司。
西藏阳光	指	西藏誉衡阳光医药有限责任公司，为公司全资子公司。
南京万川	指	南京万川华拓医药有限公司，为西藏阳光全资子公司。
药享售	指	杭州药享售投资管理有限公司，为公司全资子公司。

澳诺（中国）	指	澳诺（中国）制药有限公司，为公司全资子公司。
蒲公英	指	哈尔滨蒲公英药业有限公司，为公司控股子公司。
穗启生物	指	广州市穗启生物科技有限公司，为公司全资子公司。
誉致衡远	指	西藏誉致衡远投资管理有限公司，为公司全资子公司。
誉衡嘉孕	指	誉衡嘉孕医疗投资有限公司，为公司全资子公司。
誉衡投资	指	深圳誉衡投资有限公司，为公司全资子公司。
衡运健康	指	江苏誉衡运健康管理有限公司，曾为誉衡投资全资子公司，报告期内已注销。
誉衡贸易	指	誉衡（北京）贸易进出口有限公司，为誉衡投资全资子公司。
誉衡基因	指	誉衡基因生物科技（深圳）有限公司，曾为誉衡投资控股子公司，报告期内已出售。
仁东医检所	指	上海仁东医学检验所有限公司，为誉衡基因全资子公司，报告期内已出售。
西藏尊雅	指	西藏尊雅投资管理有限公司，为誉衡投资全资子公司。
普德食品	指	山西普德食品有限公司，为西藏尊雅全资子公司。
誉衡香港	指	誉衡（香港）有限公司，为公司全资子公司。
信邦制药	指	贵州信邦制药股份有限公司。
普德康利	指	北京普德康利医药科技发展有限公司，为公司参股子公司。
迈特兴华	指	广州迈特兴华制药厂有限公司。
报告期	指	2018年1-6月
元	指	人民币元
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范。
GSP	指	Good Supply Practice，药品经营质量管理规范。
指定媒体	指	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 。
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	誉衡药业	股票代码	002437
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	哈尔滨誉衡药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	誉衡药业		
公司的外文名称（如有）	HARBIN GLORIA PHARMACEUTICALS Co., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	GLORIA PHARMA		
公司的法定代表人	朱吉满		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘月寅	白雪龙
联系地址	北京市顺义区空港开发区 B 区裕华路融慧园 28 号楼	北京市顺义区空港开发区 B 区裕华路融慧园 28 号楼
电话	010-80479607	010-68002437-8018
传真	010-68002438-607	010-68002438-607
电子信箱	liuyueyin@gloria.cc	baixuelong@gloria.cc

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,537,094,408.10	1,265,167,109.58	100.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	225,936,011.68	219,163,618.12	3.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	207,864,037.81	218,733,185.84	-4.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	404,061,781.12	280,258,766.88	44.17%
基本每股收益（元/股）	0.1028	0.0997	3.11%
稀释每股收益（元/股）	0.1028	0.0997	3.11%
加权平均净资产收益率	5.27%	5.38%	-0.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,407,446,339.55	9,064,144,464.19	3.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,372,972,206.19	4,173,917,408.23	4.77%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	2,198,122,950
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1028

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

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

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）	-1,961,711.31	详见“第十节——七、合并财务报表项目注释——资产处置收益及营业外支出中非流动资产报废损失”所述

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）	20,652,359.18	详见“第十节——七、合并财务报表项目注释——其他收益及营业外收入”所述
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	992,937.30	主要是银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,303,429.94	主要是废品收入、押金收入等
减：所得税影响额	2,929,676.76	
少数股东权益影响额（税后）	-14,635.52	
合计	18,071,973.87	--

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

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

根据公司战略规划，多年来公司以聚集具有优势资源产品为核心，进行产品引进、合作开发或并购整合等，成功将公司产品由单一品种转为多品种运营。根据治疗领域形成产品集群，公司拥有肌肉-骨骼系统药物、心血管系统药物、糖尿病领域、维生素及矿物质补充剂、电解质领域等多个重磅级产品，初步奠定了公司在上述领域的行业地位和竞争优势。

报告期内，公司主要产品详细信息如下：

用药领域	主要产品	主治功能
心血管系统药物	注射用磷酸肌酸钠	缺血状态下的心肌代谢异常、术中心肌保护
	硫酸氢氯吡格雷片	急性冠脉综合征、近期心肌梗死、近期缺血性卒中患者的动脉粥样硬化血栓形成事件
	安脑丸/安脑片	高血压、脑中风患者的高热神昏，烦躁谵语，抽搐惊厥等症候
	银杏达莫注射液	冠心病、血栓栓塞性疾病
	奥美沙坦酯片	高血压
	普伐他汀钠片	高脂血症、家族性高胆固醇血症
糖尿病	重组人胰岛素注射液	I型或II型糖尿病
肌肉-骨骼系统药物	鹿瓜多肽注射液	风湿、类风湿性关节炎、强直性脊柱炎、各种类型骨折、创伤修复及腰腿疼痛
	玻璃酸钠注射液	变形性膝关节炎、肩关节周围炎等
维生素及矿物质补充剂	葡萄糖酸钙锌口服溶液	因缺钙、锌引起的疾病。包括小儿生长发育迟缓、骨发育不全，妊娠、哺乳或绝经期妇女钙的补充，骨质疏松等
	注射用12种复合维生素	适用于经胃肠道营养摄取不足者
电解质类	氯化钾缓释片	低钾血症
	注射用门冬氨酸钾镁	可用于低钾血症，洋地黄中毒引起的心律失常（主要是室性心律失常）以及心肌炎后遗症、充血性心力衰竭、心肌梗塞
全身用抗感染药	注射用头孢米诺钠	头孢类抗生素，用于多种敏感细菌引起的感染症
抗肿瘤药及免疫调节剂	注射用盐酸吉西他滨	中、晚期非小细胞肺癌

报告期内，公司主营业务未发生变更。在确保主营业务稳定发展的同时，公司进一步明确生物药、慢病领域为公司未来发展的战略方向。具体进展详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析-一、概述”。

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

股权资产	报告期内股权资产无重大变化。
固定资产	报告期内固定资产无重大变化。
无形资产	报告期内无形资产无重大变化。
在建工程	报告期内在建工程较期初增长 103.25%，主要系广州研发部实验室建设所致。

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，公司的核心竞争力未发生重大变化，公司以“誉衡因您更精彩”的文化理念为基础，持续挖掘整合优势及销售优势，进而提升公司市场竞争力。

1、企业文化

公司自成立以来便以“誉衡因您更精彩”的文化理念为基础，经过多年发展，这种以尊重为前提、成长为导向、激情为动力、合作为基础、分享为目的的文化理念已经融入到了公司产品开发、运营管理、人才发展、产业整合等各个环节，并起到了积极向上的引领作用。

2、整合优势

某种意义上看，公司的发展史就是一部整合史。通过整合，我们丰富了产品资源，使公司从单一狭窄的骨科治疗领域进入到心脑血管、营养、抗肿瘤、糖尿病等多个大的治疗领域，摆脱了上市之初依赖单一产品的风险；通过整合，我们聚集了蒲公英、澳诺（中国）、上海华拓、普德药业一批优秀的职业经理人，团队规模和战斗力不断增强；通过整合，被并购企业的潜在价值被充分挖掘，以澳诺（中国）为例，其2013年被收购前的净利润约3,058万元，经过并购后整合，其2014-2017年净利润分别为4,862万元、7,114万元、9,391万元、10,931万元，2018年上半年实现净利润6,718万元；通过整合，我们凝聚了无锡药明康德新药开发股份有限公司、南京金斯瑞生物科技有限公司、Proteus Digital Health, Inc、第一三共制药（上海）有限公司等行业内卓越的合作伙伴，为公司后续转型增添了新的动力。

3、销售优势

成熟的销售团队和销售网络是公司核心竞争力的重要组成部分。公司非常重视市场拓展和销售渠道的建设，已搭建多支管理成熟的销售队伍。截至目前，公司通过设立、收购等方式形成了誉衡经纬、安博医药、西藏阳光、华拓诺康、南京万川、西藏普德等多个具备GSP认证资格的法人销售主体及其他主要生产主体组成的销售网络。销售策略上，为应对市场政策变化需求，公司报告期内对原有销售渠道进行梳理整合，加大县级医院开发力度，力争通过终端下沉、开拓新的市场。

未来，公司将继续以“产品、客户、销售团队”为中心构建核心竞争力，以“合作、发展、共赢”理念，大力开拓市场，成为国内医药市场强有力的竞争者。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

近年来，医药行业改革渐入深水区，行业诸多重要政策落地实施。在医保控费、药品招标降价趋势不变的市场环境下，公立医院改革、分级诊疗、医院控制药占比、两票制、药品审评审批、仿制药一致性评价等一系列政策深入实施。在医改渐入深水区的形势下，公司部分业务受到了一定影响。报告期内，公司按照董事会年初制定的工作计划，重点地推进了传统制药、生物药、慢病等领域工作，随着两票制政策对公司产品销售的不利影响逐步消除，公司上半年实现归属于上市公司股东净利润2.26亿元，较上年同期已有所增长。

报告期内，公司重点推进了以下工作并取得了一定进展：

（一）推进营销转型，业务逐渐向县域级等终端市场下沉

为更好地应对行业新变化，公司逐步调整现有销售渠道，降低渠道产品库存，加大专业化的推广工作，进行“两票制”模式下的销售运营升级转型。报告期内，公司降低渠道产品销售库存取得了显著效果，地级市和县级市及基层销售网络的搭建已显现，业务逐步下沉到各级终端，二级以下医院的贡献率不断加大。

（二）生物药、慢病领域的战略转型初见成效

报告期内，公司进一步明确将生物药和慢病作为战略布局重点，集中资源加快生物药、慢病领域布局。截至报告期末，公司向生物药、慢病领域的战略转型已初见成效。

1、全面推进生物药PD-1单抗产品临床研究项目

报告期内，公司开展了PD-1单抗产品GLS-010注射液生产工艺优化、工艺表征、工艺验证等相关研究工作，并陆续开展了多批GMP生产工作，生产工艺稳定，产品质量优良，为药品上市做好了充分准备。

报告期内，公司启动了PD-1单抗产品GLS-010注射液项目多项Ib/II期临床拓展研究，包括关键性上市研究。2018年6月，公司与全国范围内近30家知名肿瘤医院的60多名血液肿瘤专家、机构负责人、各方科研相关人员详细研讨了GLS-010注射液在治疗复发或难治性经典型霍奇金淋巴瘤患者有效性、安全性的单臂、多中心的II期临床研究方案设计。后续，公司将陆续开展多个肿瘤适应症的II/III期临床研究工作，完善药品上市申请的各项研究工作，力争GLS-010注射液早日上市。

2、慢病产品集群不断丰富且呈高增长态势

慢病领域，公司重点关注广义的慢病范畴，结合在心脑血管、内分泌、营养及矿物质补充剂等领域的优质资源，根据治疗领域形成产品集群，寻找具有明确治疗价值、以口服为主的长期慢病用药。

在传统的心脑血管用药领域，公司与乐普药业合作的明星产品帅信®氯吡格雷在报告期内的月均销售量超过170万盒，同比增长超过40%。截至2018年6月，该产品已覆盖4,000余家医院、1,600余家连锁药店。

在维生素及矿物质补充剂领域，公司全资子公司澳诺(中国)产品葡萄糖酸钙锌口服溶液（商品名：锌钙特）报告期内实现的销量已达到2,740万盒，同比增长超过10%，成为名副其实的黄金单品。近年来，锌钙特的零售覆盖率持续增加，截至2018年6月，已整体覆盖21.4万家终端，包含约20万家药店，1,500家医院以及1.2万家第三终端。2018年5月，澳诺（中国）成为京东大药房战略合作伙伴，上线1年时间即实现销量飞跃式增长，在液体钙类销量排名第一，为共建智慧大健康服务平台奠定了坚实的基础。

2018年上半年，广州誉东完成了氯化钾缓释片一致性评价生物等效性实验中的临床试验及样品检测，数据统计工作正在稳步推进中。广州誉东正式投产不足一年，上半年已经实现盈利。

除上述产品外，公司自有或代理的慢病药品还包括安脑丸/安脑片、奥美沙坦酯片（傲坦）、普伐他汀钠片（美百乐镇）、枸地氯雷他定胶囊、重组人胰岛素等核心产品，涵盖心脑血管、抗感染、维生素及矿物质补充剂、呼吸系统、消化系统和内分泌等。

未来，公司还将加大对慢病口服产品的整合力度，引进多个口服制剂产品，进一步丰富公司慢病产品线。在产品的种类上，公司将以葡萄糖酸钙锌口服溶液为主导产品，持续开发和整合儿童用药，拓展儿科用药产品布局；其次，将进一步整合心脑血管、内分泌、营养矿物质补充领域的产品和资源，更加关注特色专科用药产品。

报告期内，公司荣获全国工商联医药业商会评选的“2017年度中国医药工业百强”、“2017年度中国医药守法诚信企业”，荣登经济日报社、中国国际贸易促进委员会、中国品牌建设促进会主办的“2018年品牌价值评价企业品牌榜”。上述荣誉是对公司发展的肯定，未来，公司将继续围绕生物药和慢病领域不断拓展产品线，坚持为公众健康服务的初心，聚力前行。

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	2,537,094,408.10	1,265,167,109.58	100.53%	一方面，“两票制”政策下，医药流通的中间环节取消，虽然药品终端招标价有所下降，但生产企业出厂价出现上升；另一方面，公司部分产品发货量增长
营业成本	676,604,436.95	506,239,913.32	33.65%	主要系本期代理产品的营业成本增加所致
销售费用	1,247,654,778.96	192,867,383.20	546.90%	主要系本期“两票制”模式下，公司销售运营升级转型，公司支付给医药推广服务商的市场费用增加所致
管理费用	232,324,320.84	207,437,686.00	12.00%	-
财务费用	84,589,309.11	76,532,693.40	10.53%	-
所得税费用	59,726,573.56	38,396,522.06	55.55%	主要系本期利润总额增加
研发投入	87,340,543.92	61,792,553.84	41.34%	主要系本期生物药研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	404,061,781.12	280,258,766.88	44.17%	主要系本期销售回款情况较好
投资活动产生的现金流量净额	-168,987,764.43	-1,102,179,368.20	84.67%	主要系上期对普德药业、上海华拓、南京万川原股东股权购买款已经支付完毕，本期支付的投资款项较少
筹资活动产生的现金流量净额	-370,675,270.85	811,127,069.61	-145.70%	主要系上期发行了中期票据，本期偿还银行借款及利息所致
现金及现金等价物净增加额	-134,363,967.62	-14,839,778.19	-805.43%	经营活动、投资活动、筹资活动的综合影响
税金及附加	42,766,738.50	24,175,198.43	76.90%	主要系本期收入增加所带来的城建税、教育费附加等增加所致
投资收益	17,552,042.38	4,455,232.21	293.96%	主要系本期处置誉衡基因产生的投资收益所致

其他收益	20,343,359.18	2,760,014.36	637.07%	主要系本期与日常经营相关的政府补助收入增加所致
营业外收入	1,831,531.74	970,964.98	88.63%	主要系本期与日常经营无关的政府补助收入增加所致
营业外支出	523,026.28	4,405,564.45	-88.13%	本期主要系固定资产报废损失

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

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	2,537,094,408.10	100%	1,265,167,109.58	100%	100.53%
分行业					
医药制造	2,058,686,482.07	81.14%	1,009,868,834.62	79.82%	103.86%
医药代理	455,187,857.88	17.94%	223,023,307.79	17.63%	104.10%
其他	23,220,068.15	0.92%	32,274,967.17	2.55%	-28.06%
分产品					
心血管系统药物	1,162,733,463.34	45.83%	602,614,646.23	47.63%	92.95%
维生素及矿物质补充剂	446,831,145.31	17.61%	175,627,163.38	13.88%	154.42%
肌肉-骨骼系统药物	346,490,568.24	13.66%	178,812,808.51	14.13%	93.77%
全身用抗感染药	192,339,202.96	7.58%	106,627,609.92	8.43%	80.38%
电解质类药物	54,004,040.06	2.13%	38,867,791.82	3.07%	38.94%
抗肿瘤药及免疫调节剂	48,931,221.96	1.93%	53,738,441.48	4.25%	-8.95%
糖尿病用药	41,757,382.32	1.65%	30,999,926.90	2.45%	34.70%
其他	244,007,383.91	9.62%	77,878,721.34	6.16%	213.32%
分地区					
国内	2,534,461,126.62	99.90%	1,263,434,877.17	99.86%	100.60%
国外	2,633,281.48	0.10%	1,732,232.41	0.14%	52.02%

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						

医药制造	2,058,686,482.07	315,677,492.00	84.67%	103.86%	-3.87%	17.19%
医药代理	455,187,857.88	347,030,465.54	23.76%	104.10%	112.28%	-2.94%
分产品						
心血管系统药物	1,162,733,463.34	468,307,256.64	59.72%	92.95%	88.25%	1.01%
维生素及矿物质补充剂	446,831,145.31	50,279,698.90	88.75%	154.42%	-0.83%	17.62%
肌肉-骨骼系统药物	346,490,568.24	26,069,411.89	92.48%	93.77%	-18.93%	10.46%
分地区						
国内	2,534,461,126.62	674,595,127.60	73.38%	100.60%	33.50%	13.38%

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

1、医药制造板块的营业收入同比增长 103.86%，主要是由于“两票制”政策下，医药流通的中间环节取消，医药生产企业的出厂价有大幅上升；另一方面，公司部分产品的发货量有所增长。

2、医药代理板块的营业收入同比增长 104.10%，营业成本同比增长 112.28%。一方面，实施“两票制”政策以后，公司的医药代理业务发生转型，部分营业收入由过去代理品种的产品销售收入转变为代理品种的推广服务收入，相应的推广业务成本增加；另一方面，公司加大了学术推广力度，销售网络下沉，代理品种的推广业务取得了较好的成果。

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	17,552,042.38	6.13%	详见“第十节-七、合并财务报表项目注释-投资收益”	否。主要是公司优化配置股权投资，处置誉衡基因产生的投资收益所致
资产减值	4,411,710.29	1.54%	详见“第十节-七、合并财务报表项目注释-资产减值损失”	公司每年根据《企业会计准则》及公司会计政策，确认资产减值情况
营业外收入	1,831,531.74	0.64%	详见“第十节-七、合并财务报表项目注释-营业外收入”	根据政府政策调整
营业外支出	523,026.28	0.18%	详见“第十节-七、合并财务报表项目注释-营业外支出”	否
其他收益	20,343,359.18	7.11%	详见“第十节-七、合并财务报表项目注释-其他收益”	根据政府政策调整

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	896,192,286.75	9.53%	1,239,636,803.41	14.04%	-4.51%	
应收账款	736,062,355.93	7.82%	177,245,541.50	2.01%	5.81%	“两票制”模式下，公司与商业公司的结算模式由现款现货改变为现款和赊销相结合，由此导致应收账款有所增加
存货	479,920,755.37	5.10%	313,573,835.20	3.55%	1.55%	一方面，磷酸肌酸钠原料储备增加，另一方面，部分产品生产量下降、原材料价格有所上升导致存货成本上升
长期股权投资	291,387,937.14	3.10%	271,962,841.20	3.08%	0.02%	
固定资产	1,718,276,407.98	18.27%	1,736,300,934.71	19.66%	-1.39%	
在建工程	8,994,641.98	0.10%	53,605,444.88	0.61%	-0.51%	主要系在建工程转固定资产所致
短期借款	1,935,288,509.00	20.57%	1,822,000,000.00	20.63%	-0.06%	
长期借款	463,562,352.00	4.93%	968,716,432.00	10.97%	-6.04%	主要系偿还银行借款所致
应收票据	23,045,492.88	0.24%	52,334,945.85	0.59%	-0.35%	主要系票据到期承兑所致
预付款项	32,145,171.84	0.34%	65,036,155.73	0.74%	-0.40%	主要系预付款业务减少所致
其他应收款	368,372,829.25	3.92%	91,591,736.46	1.04%	2.88%	主要系本期股权收购业务终止，支付的收购保证金由其他非流动资产转入其他应收款
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	7,279,863.11	0.08%	-0.08%	系一年内摊销完的长期待摊费用不再重分类到此科目
其他流动资产	28,103,750.16	0.30%	86,640,656.15	0.98%	-0.68%	主要系上期存在银行理财产品，本期已全部赎回
无形资产	580,020,242.62	6.17%	441,191,181.51	5.00%	1.17%	主要系 2017 年下半年购买迈特兴华氯化钾缓释片制药技术所致
开发支出	101,323,688.19	1.08%	63,162,614.11	0.72%	0.36%	主要系增加抗 PD-1 单抗产品 GLS-010 注射液等研发项目投入所致
递延所得税资产	84,022,069.72	0.89%	56,065,869.88	0.63%	0.26%	主要系对可抵扣亏损、预提费用及其

						他纳税调整项目计提递延所得税资产所致
其他非流动资产	105,370,271.15	1.12%	219,526,649.61	2.49%	-1.37%	主要系本期股权收购业务终止，支付的收购保证金由其他非流动资产转入其他应收款
应付账款	183,519,591.38	1.95%	102,203,571.97	1.16%	0.79%	主要系本期应付生产技术款和应付货款的增加所致
预收款项	185,511,981.49	1.97%	131,598,274.15	1.49%	0.48%	主要系预收款业务增加所致
应交税费	125,398,143.43	1.33%	73,561,830.58	0.83%	0.50%	主要系应交增值税和应交企业所得税增加所致
其他应付款	916,730,225.09	9.74%	392,154,886.85	4.44%	5.30%	主要系“两票制”模式下按照推广服务协议计提销售费用所致
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	40,340,000.00	0.46%	-0.46%	主要系本期不再支付普德药业原股东股权购买款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
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（不含衍生金融资产）							
2.衍生金融资产							
3.可供出售金融资产			3,571,280.08		20,048,298.00		23,619,578.08
金融资产小计			3,571,280.08		20,048,298.00		23,619,578.08
上述合计			3,571,280.08		20,048,298.00		23,619,578.08

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第十节-七、合并财务报表项目注释-所有权或使用权受到限制的资产”。

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
154,286,600.00	500,600,000.00	-69.18%

注：“报告期投资额（元）”指报告期内经理层、董事会、股东大会审议批准的金额，而非实际出资金额。

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

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

6、衍生品投资情况

适用 不适用

7、募集资金使用情况

适用 不适用

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

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
普德药业	子公司	医药制造	13,880 万	1,316,385,419.94	705,863,919.44	913,505,668.27	79,650,809.80	66,382,589.75
上海华拓	子公司	医药制造	17,100 万	717,931,871.71	380,791,091.74	247,405,324.40	74,812,849.85	63,671,827.98
西藏阳光	子公司	医药销售	500 万	1,089,844,280.87	164,767,700.43	431,346,912.57	52,190,740.67	45,761,087.24
澳诺（中国）	子公司	医药制造	5,100 万	377,147,647.78	279,072,383.50	155,965,897.29	79,313,174.00	67,183,820.46
誉衡制药	子公司	医药制造	40,208.92 万	897,129,550.26	530,812,845.11	524,657,232.86	57,002,270.85	46,610,963.73
蒲公英	子公司	医药制造	16,000 万	460,378,067.51	293,605,138.41	171,281,951.66	24,833,292.74	20,839,756.76

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
誉衡基因生物科技（深圳）有限公司	出售	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
上海仁东医学检验所有限公司	出售	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
江苏誉衡运健康管理有限公司	注销	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
北京普德康利医药科技发展有限公司	不再享有控股权	对公司整体生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

上海华拓为公司全资子公司，所属行业为医药制造，主要产品是注射用磷酸肌酸钠。

普德药业为公司全资子公司，所属行业为医药制造，主要产品有银杏达莫注射液、注射用脑蛋白水解物、注射用门冬氨酸钾镁、注射用 12 种复合维生素等。

西藏阳光为公司全资子公司，所属行业为医药销售，主要销售鹿瓜多肽注射液、DNA 注射液、注射用磷酸肌酸钠等。

澳诺（中国）为公司全资子公司，所属行业为医药制造，主要产品是葡萄糖酸钙锌口服溶液。

誉衡制药为公司全资子公司，所属行业为医药制造，主要产品是鹿瓜多肽注射液、玻璃酸钠注射液、吉西他滨注射液等。

蒲公英为公司控股子公司，所属行业为医药制造，主要产品是安脑丸、安脑片。

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	15.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	28,707.95	至	33,014.14
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	28,707.95		
业绩变动的原因说明	“两票制”政策对公司产品销售的不利影响正逐步消除。		

十、公司面临的风险和应对措施

（1）行业政策风险

近年来，医药行业改革进一步深化，医保控费、分级诊疗、合理用药、两票制、仿制药一致性评价、医保目录调整等一系列政策文件的发布对整个医药行业带来重大影响，公司面临着行业政策变化的风险。

公司将密切关注行业政策动态，及时把握趋势变化并及时作出策略调整，以保持公司的竞争优势。

（2）产品价格下降风险

在医保控费的大背景下，药品招标降价已成为新常态，随着新医保目录的正式执行、新一轮招标的加速以及全国联动、带量采购、二次议价、医保支付标准实施等系列政策，药品价格将继续下调，公司将面临药品降价压力。

公司将积极应对，充分研究各省招标方案，确保主要产品在各省中标；提升主要产品销量，进而推动收入和利润的增长。

（3）商誉减值风险

近年来，公司实施了多个并购项目，公司商誉不断扩大。截至报告期末，商誉金额为36.34亿元，占归属于上市公司股东净资产的比例为83.09%。

每年度，公司会根据减值测试结果进行减值准备（如有）的计提。若被并购企业未来经营收益不达预期，则存在进一步商誉减值的风险，进而影响公司当期损益。

公司将积极加强经营管理，充分发挥管理优势、协同效应，以提升被合并企业经营业绩。

（4）新药研发风险

新药从临床前研究、临床试验、申报注册、获得批件到正式投产的过程周期长、投入大，存在诸多不确定性。同时，随着CFDA日益严格的监管要求，药品研发资金需求可能大幅提高，且存在研发失败的风险。

针对新药研发多元性的风险因素，公司在日后新药研发项目管理过程中，将结合新药研发项目特点，根据项目总体策略及风险实质，采取有效的应对措施来减少、转移和分散风险。

（5）药品质量风险

药品生产质量要求高、技术要求严格，但理论上仍存在因失误、疏忽或者其他不可抗力导致的不符合标准的产品，可能对公司的生产经营造成不利影响。

为最大限度地保障药品安全，公司将继续严格按照新版GMP要求进行规范生产，建立规范、统一、标准化的生产管控流程，持续提升产品品质，全面防范药品质量风险。

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
2018年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.23%	2018年02月13日	2018年02月14日	详见披露于指定媒体的《2018年第一次临时股东大会决议公告》
2017年年度股东大会	年度股东大会	64.06%	2018年06月22日	2018年06月23日	详见披露于指定媒体的《2017年年度股东大会决议公告》

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

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
首次公开发行或再融资时所作承诺	誉衡集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	承诺其持有权益达 50% 以上或实际控制的企业或单位("附属公司")目前并没有直接或间接地从事任何与公司实际从事的业务发生利益冲突或在市场、资源、地域方面存在竞争的任何业务活动。其及其附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动(与公司合作开发除外)。凡其及其附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务,会将上述商业机会优先让予公司。	2010年06月23日	长期	正常履行中
	朱吉满、	关于同业	承诺其及其实际控制的企业或单位("附属公司")目前并	2010年	长期	正常

	白莉惠	竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	没有直接或间接地从事任何与公司实际从事的业务发生利益冲突或在市场、资源、地域方面存在竞争的任何业务活动。其及其附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动(与公司合作开发除外)。其及其附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务, 会将上述商业机会优先让予公司。	06月23日		履行中
	朱吉满、王东绪、杨红冰	股份限售承诺	限售期届满后, 在担任公司董事、监事或高管人员期间, 每年转让的股份不超过所间接持有公司股份总数的25%; 离职后半年内, 不转让所间接持有的公司股份。	2010年06月23日	长期	正常履行中
	白莉惠	股份限售承诺	限售期届满后, 在担任公司董事、监事或高管人员期间, 每年转让的股份不超过所间接持有公司股份总数的25%; 离职后半年内, 不转让所间接持有的公司股份。	2010年06月23日	长期	已履行完毕
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	不适用					

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

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

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
因《技术转让合同》 纠纷, 公司作为被告 方与大道隆达(北京) 医药科技发展有限公司 存在一起法律诉 讼, 涉及技术转让费 40 万元及违约金 184 万元。该诉讼于 2018 年 4 月立案, 尚未开 庭审议。	224	否	尚未开庭 审理	尚未开庭审理, 目前无法确定对 公司本期利润或 期后利润的影 响。	未判决		

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

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

因部分股票质权人申请财产保全, 公司实际控制人、控股股东所持部分公司股票被法院司法冻结。具体情况详见公司披露于指定媒体的 2018-030 号《关于实际控制人及控股股东股份被司法冻结的公告》、2018-040 号《关于实际控制人及控股股东股份被司法冻结的进展公告》、2018-064 号《关于控股股东部分股份解除司法冻结的公告》、2018-083 号《关于控股股东部分股份被司法冻结的公告》、2018-100 号《关于控股股东部分股份被司法冻结及轮候冻结的公告》。

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

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

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联 交易 内容	关联交易 定价原则	关联交 易价格	关联交 易金额 (万元)	占同类 交易金 额的比例	获批的 交易额 度(万 元)	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得 的同类 交易市 价	披露日 期	披露 索引
-----------	----------	------------	----------------	--------------	------------	--------------------	--------------------	-------------------------	------------------	------------------	------------------------	----------	----------

信邦制药及其控股的下属公司	实际控制人控制的其他企业	销售药品	销售药品	参考贵州省医药招标平台上的价格协商定价	参考贵州省医药招标平台上的价格协商定价	1,885.11	0.75%	2,300	否	现货现款	贵州省医药招标平台价格		
合计				--	--	1,885.11	--	2,300	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

注：报告期内，公司及控股的下属公司与关联方信邦制药及其控股的下属公司累计发生关联交易 1,885.15 万元，尚在 2018 年日常关联交易预计的额度之内。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

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

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

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
莱博通	2016年09月20日	10,000	2016年09月21日	10,000	连带责任保证	1年	是	否
上海华拓	2017年01月10日	15,000	2017年01月12日	15,000	连带责任保证	1年	是	否
上海华拓	2017年04月11日	30,000	2017年04月24日	10,000	连带责任保证	3年	是	否
誉衡香港	2017年07月15日	20,000	2017年08月02日	16,356.24	连带责任保证	2年	否	否
上海华拓	2017年07月15日	15,000	2018年02月06日	6,000	连带责任保证	1年	否	否
上海华拓	2017年11月10日	10,000	2017年12月21日	5,000	连带责任保证	1年	否	否
上海华拓	2017年12月20日	20,000	2018年01月11日	5,000	连带责任保证	1年	否	否
普德药业	2018年01月03日	15,000	2018年02月08日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
资产池业务	2018年01月03日	35,000	2018年02月01日	638.76	连带责任保证	1年	否	否
上海华拓	2018年01月29日	5,000	2018年02月06日	5,000	连带责任保证	1年	否	否
莱博通	2018年04月20日	10,000			连带责任保证	1年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计	65,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计	82,995
报告期末已审批的对子公司担保额度合计	185,000	报告期末对子公司实际担保余额合计	42,995
公司担保总额			
报告期内审批担保额度合计	65,000	报告期内担保实际发生额合计	82,995
报告期末已审批的担保额度合计	185,000	报告期末实际担保余额合计	42,995
实际担保总额占公司净资产的比例		9.83%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额		16,356.24	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额		0	
上述三项担保金额合计		16,356.24	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

4、主要合同

截至报告期末，公司未达到“重大合同”标准的主要合同具体内容如下：

（1）2011年9月，公司与日本明治制药株式会社（以下简称“日本明治”）就透明质酸钠产品合作意向达成一致，公司将在代理区域销售透明质酸钠。截至报告期末，合作正常履行中。

（2）2011年9月，公司与日本明治签订了《协议书》、《技术合作合同》、《商标使用许可合同》。根据协议及合同约定，日本明治授权公司在中国大陆生产销售0.5g头孢米诺制剂时使用“美士灵”商标及产品名称，公司需向日本明治支付每支2元的技术及商标使用费用，协议有效期10年。截至报告期末，协议及合同正常履行中。

（3）2013年1月，公司全资子公司誉衡经纬与河南新帅克制药股份有限公司（以下简称“新帅克”）签订了硫酸氢氯吡格雷片75mg合作协议，新帅克授权誉衡经纬全国独家经销期限九年半，日期从2013年1月1日至2022年6月30日截止，期满享有优先续约权。截至报告期末，协议正常履行中。

（4）2015年5月，公司与Sucampo AG（苏坎波公司）签订《鲁比前列酮中国地区独家许可、开发、商业化及供货协议》。根据协议约定，公司享有鲁比前列酮（商标名称为AMITIZA®）在中国地区的独家许可、开发、推广、销售权。公司已按协

议约定支付相应金额。截至报告期末，该协议正常履行中。

(5) 2015年5月，公司与无锡药明康德生物技术有限公司签订《抗PD-1全人创新抗体药合作开发协议》。根据协议约定，公司选定一个抗肿瘤生物药产品，双方采用风险共担、收益共享方式就开发协议产品的临床前药学研究、临床前动物实验研究、产品各阶段注册申请、临床试验、临床样品生产、上市许可及销售等各环节开展合作。截至本报告披露日，抗PD-1单抗产品GLS-010注射液已进入临床试验阶段。

(6) 2015年9月，公司与Bioton S.A.、SciGen Limited签订《重组人胰岛素产品供应与分销协议》。根据协议约定，公司取得Bioton S.A.的RHI及其相关产品在中国区域的独家销售权以及“SciLin（重和林）”商标的使用权。上述协议于2016年1月1日起正式生效，协议有效期为10年。截至报告期末，协议正常履行中。

(7) 2015年12月，公司与第一三共制药（上海）有限公司（以下简称“第一三共”）签订《傲坦推广及经销合作框架协议》，公司全资子公司誉衡安博与第一三共签订了《经销协议》、《委托推广协议书》。根据上述协议约定，誉衡安博享有奥美沙坦酯片（商品名：傲坦）在中华人民共和国大陆地区范围内（不包括香港、澳门和台湾）指定区域的独家推广及经销权。协议期限自2015年12月1日起，至2018年3月31日止。有效期满时，公司在满足协议竞业禁止的前提下，达到协议要求的最低推广量，则可将协议期限延展至2021年3月31日。截至报告期末，前期协议正常履行中，双方正在洽谈续约事宜。

(8) 2016年12月，公司全资子公司誉衡安博与第一三共签订了《委托推广协议书》。第一三共委托誉衡安博在约定的核心城市部分医院推广普伐他汀钠片（商品名：美百乐镇）。协议期限自2016年12月1日起，至2018年3月31日止。有效期满时，公司在满足协议竞业禁止的前提下，达到协议要求的最低推广量，则可将协议期限延展至2021年3月31日。截至报告期末，前期协议正常履行中，双方正在洽谈续约事宜。

(9) 2017年5月，公司全资子公司誉衡安博与西安正大制药有限公司（以下简称“正大制药”）签订了《招商合作协议书》。正大制药委托誉衡安博负责小儿清热感冒片（规格：24片/盒）在指定区域的销售推广工作。协议期限自2017年5月1日至2020年4月30日止。截至报告期末，协议正常履行中。

(10) 2017年11月，公司与上海药明生物技术有限公司签订了《抗LAG3全人创新抗体药合作开发协议》。双方拟搭建合作研发平台，就开发抗LAG3全人创新抗体药开展合作。截至报告期末，协议正常履行中。

(11) 2017年12月，公司与南京金斯瑞生物科技有限公司（以下简称“南京金斯瑞”）签订了《技术开发（委托）合同》。公司拟受让南京金斯瑞开发的Ipilimumab（商品名：Yervoy）生物类似药，并委托南京金斯瑞阶段性继续研究开发该产品。截至报告期末，协议正常履行中。

(12) 2017年12月，公司全资子公司誉衡经纬与合肥恩瑞特药业有限公司（以下简称“合肥恩瑞特”）签订了《关于枸地氯雷他定胶囊中国境内医院总经销权独家代理合作协议书》，合肥恩瑞特授权誉衡经纬协议产品中国境内医院总经销权独家代理权，日期从2018年1月1日至2020年12月31日截止。截至本报告披露日，协议正常履行中。

(13) 2018年3月，公司以150万美元购买Ensemble Therapeutics Corporation的IDO抑制剂全球独家权益、相关专利及数据。公司已与Ensemble Therapeutics Corporation签署《资产购买协议》。

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
否

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

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	31,832,520	1.45%	0	0	0	-786,065	-786,065	31,046,455	1.41%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	31,832,520	1.45%	0	0	0	-786,065	-786,065	31,046,455	1.41%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	31,832,520	1.45%	0	0	0	-786,065	-786,065	31,046,455	1.41%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	2,166,290,430	98.55%	0	0	0	786,065	786,065	2,167,076,495	98.59%
1、人民币普通股	2,166,290,430	98.55%	0	0	0	786,065	786,065	2,167,076,495	98.59%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	2,198,122,950	100.00%	0	0	0	0	0	2,198,122,950	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

报告期内，中国证券登记结算有限责任公司根据董事、监事、高管结余股数重新计算锁定股。

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
朱吉满	7,475,625	0	0	7,475,625	股权激励限售股 及高管锁定股	-
王东绪	6,907,500	0	0	6,907,500	高管锁定股	-
刁秀强	360,702	90,000	0	270,702	高管锁定股	2018年1月2日
刘月寅	28,856	0	0	28,856	高管锁定股	-
张大勇	230,850	0	0	230,850	高管锁定股	-
刘昕	144,281	0	0	144,281	高管锁定股	-
王禹	115,425	0	38,625	154,050	高管锁定股	2018年1月2日
杨红冰	14,703,750	3,675,893	3,325,953	14,353,810	高管锁定股	2018年1月2日
杨海峰	384,750	384,750	0	0	-	2018年4月17日
国磊峰	1,080,000	0	0	1,080,000	高管锁定股	-
李俊凌	400,781	0	0	400,781	高管锁定股	-
合计	31,832,520	4,150,643	3,364,578	31,046,455	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用。

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	45,373		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
哈尔滨誉衡集团有限公司	境内非国有法人	42.47%	933,525,000	-3,600,000 （注1）	0	933,525,000	质押	933,164,686 （注2）

							冻结	301,888,529 (注3)
YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION	境外法人	19.54%	429,578,904	0	0	429,578,904	质押	428,069,500
国盛证券有限责任公司	境内非国有法人	2.24%	49,259,040	49,259,040	0	49,259,040		
长安国际信托股份有限公司—长安信托—长安投资 1024 号证券投资集合资金信托计划	其他	1.99%	43,774,550	43,774,550	0	43,774,550		
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	境外法人	1.95%	42,904,599	0	0	42,904,599	质押	42,900,000
陕西省国际信托股份有限公司—陕西投 荣耀 14 号证券投资集合资金信托计划	其他	1.42%	31,306,620	-960,000	0	31,306,620		
云南国际信托有限公司—盛锦 16 号集合资金信托计划	其他	0.89%	19,487,844	-14,140,095	0	19,487,844		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.72%	15,767,700	0	0	15,767,700		
陕西省国际信托股份有限公司—陕西投 盛世 1 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.71%	15,681,675	-638,100	0	15,681,675		
云南国际信托有限公司—盛锦 15 号集合资金信托计划	其他	0.70%	15,277,687	0	0	15,277,687		
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）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、哈尔滨誉衡集团有限公司、YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION 以及 ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED 由同一实际控制人朱吉满控制。 2、实际控制人朱吉满通过《云南国际信托有限公司—盛锦 16 号集合资金信托计划》持有公司 19,487,844 股股票。 3、未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规							

	定的一致行动人。		
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
哈尔滨誉衡集团有限公司	933,525,000	人民币普通股	933,525,000
YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION	429,578,904	人民币普通股	429,578,904
国盛证券有限责任公司	49,259,040	人民币普通股	49,259,040
长安国际信托股份有限公司—长安信托—长安投资 1024 号证券投资集合资金信托计划	43,774,550	人民币普通股	43,774,550
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	42,904,599	人民币普通股	42,904,599
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投 荣耀 14 号证券投资集合资金信托计划	31,306,620	人民币普通股	31,306,620
云南国际信托有限公司—盛锦 16 号集合资金信托计划	19,487,844	人民币普通股	19,487,844
中央汇金资产管理有限责任公司	15,767,700	人民币普通股	15,767,700
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投 盛世 1 号证券投资集合资金信托计划	15,681,675	人民币普通股	15,681,675
云南国际信托有限公司—盛锦 15 号集合资金信托计划	15,277,687	人民币普通股	15,277,687
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	1、哈尔滨誉衡集团有限公司、YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION 以及 ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED 由同一实际控制人朱吉满控制。 2、实际控制人朱吉满通过《云南国际信托有限公司—盛锦 16 号集合资金信托计划》持有公司 19,487,844 股股票。 3、未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用。		

注 1：2018 年 6 月 4 日，中国银河证券股份有限公司通过大宗交易强制卖出誉衡集团所持公司股票 190 万股。2018 年 6 月 8 日，江海证券有限公司强制卖出誉衡集团所持公司股票 170 万股。报告期内，誉衡集团直接持有公司股票累计减少 360 万股。截至本报告期末，誉衡集团直接持有公司股票 933,525,000 股，占公司总股本的 42.47%，仍为公司的控股股东。

注 2：截至本报告期末，誉衡集团累计质押股票数量 933,164,686 股。

注 3：截至本报告期末，因誉衡集团的股票质权人申请财产保全，誉衡集团持有的 301,888,529 股公司股份被法院司法冻结，其中，被冻结的股份中，未质押的股数为 360,314 股。因此，誉衡集团质押、冻结的股份总数为 933,525,000 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

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

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王禹	监事	现任	153,900	51,500	0	205,400	0	0	0
杨红冰	董事	离任	14,703,810	0	350,000	14,353,810	0	0	0
合计	--	--	14,857,710	51,500	350,000	14,559,210	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨红冰	董事	离任	2018年04月18日	因个人原因离职
周康	副总经理	聘任	2018年04月18日	被聘任为副总经理

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：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

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	896,192,286.75	961,794,125.80
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	23,045,492.88	19,457,202.97
应收账款	736,062,355.93	427,544,691.62
预付款项	32,145,171.84	31,908,541.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	6,281,888.11	3,776,705.51
应收股利		
其他应收款	368,372,829.25	79,986,617.81
买入返售金融资产		
存货	479,920,755.37	469,313,142.43

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,103,750.16	36,007,484.38
流动资产合计	2,570,124,530.29	2,029,788,511.96
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	291,768,160.19	240,392,116.11
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	291,387,937.14	277,434,957.18
投资性房地产		
固定资产	1,718,276,407.98	1,773,991,705.55
在建工程	8,994,641.98	4,425,314.19
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	580,020,242.62	612,980,423.56
开发支出	101,323,688.19	93,360,188.31
商誉	3,633,602,548.52	3,641,239,509.30
长期待摊费用	22,555,841.77	31,594,036.73
递延所得税资产	84,022,069.72	75,348,740.79
其他非流动资产	105,370,271.15	283,588,960.51
非流动资产合计	6,837,321,809.26	7,034,355,952.23
资产总计	9,407,446,339.55	9,064,144,464.19
流动负债：		
短期借款	1,935,288,509.00	2,110,900,920.00
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	14,603,228.33	17,342,401.31

应付账款	183,519,591.38	166,280,935.01
预收款项	185,511,981.49	139,038,849.56
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,232,386.73	36,059,109.32
应交税费	125,398,143.43	99,739,844.12
应付利息	25,655,386.20	48,996,815.72
应付股利	32,984,669.25	5,435,762.50
其他应付款	916,730,225.09	645,502,112.19
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		4,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,427,924,120.90	3,273,296,749.73
非流动负债：		
长期借款	463,562,352.00	461,525,424.00
应付债券	995,364,498.94	993,947,641.66
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	1,501,358.13	1,502,732.14
预计负债		
递延收益	44,895,982.31	47,491,741.49
递延所得税负债	26,480,131.44	28,251,534.96
其他非流动负债	3,303,230.30	5,594,459.03
非流动负债合计	1,535,107,553.12	1,538,313,533.28
负债合计	4,963,031,674.02	4,811,610,283.01
所有者权益：		
股本	2,198,122,950.00	2,198,122,950.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	371,943,888.50	371,943,888.50
减：库存股		
其他综合收益	-1,137,114.09	-7,227,744.62
专项储备		
盈余公积	274,670,111.42	274,670,111.42
一般风险准备		
未分配利润	1,529,372,370.36	1,336,408,202.93
归属于母公司所有者权益合计	4,372,972,206.19	4,173,917,408.23
少数股东权益	71,442,459.34	78,616,772.95
所有者权益合计	4,444,414,665.53	4,252,534,181.18
负债和所有者权益总计	9,407,446,339.55	9,064,144,464.19

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：纪作哲

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	581,871,481.72	542,206,084.03
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	1,000,000.00	
应收账款		
预付款项	6,927,476.55	6,475,619.32
应收利息	4,690,375.21	2,545,263.50
应收股利	75,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	1,787,360,826.08	1,515,758,632.40
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		300,000,000.00
流动资产合计	2,456,850,159.56	2,376,985,599.25

非流动资产：		
可供出售金融资产	52,300,796.80	40,300,796.80
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,956,414,036.97	6,052,088,578.14
投资性房地产		
固定资产	128,457,706.82	131,612,567.24
在建工程	825,477.66	795,186.39
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	25,539,939.72	27,723,412.93
开发支出	21,355,505.07	38,214,246.74
商誉		
长期待摊费用	4,542,969.08	5,757,763.76
递延所得税资产	36,192,451.24	36,137,674.00
其他非流动资产	32,768,376.00	253,306,498.00
非流动资产合计	6,258,397,259.36	6,585,936,724.00
资产总计	8,715,247,418.92	8,962,922,323.25
流动负债：		
短期借款	1,668,900,920.00	1,760,900,920.00
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	961,546.26	735,772.86
预收款项	9,373,464.35	2,887,667.06
应付职工薪酬	84,864.10	24,269,866.70
应交税费	9,808,236.62	3,369,558.01
应付利息	25,505,054.45	48,399,752.77
应付股利	32,984,669.25	5,435,762.50
其他应付款	922,566,969.01	1,576,736,054.12
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,670,185,724.04	3,422,735,354.02
非流动负债：		
长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券	995,364,498.94	993,947,641.66
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,295,364,498.94	1,293,947,641.66
负债合计	3,965,550,222.98	4,716,682,995.68
所有者权益：		
股本	2,198,122,950.00	2,198,122,950.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	736,606,612.25	736,606,612.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	274,670,111.42	274,670,111.42
未分配利润	1,540,297,522.27	1,036,839,653.90
所有者权益合计	4,749,697,195.94	4,246,239,327.57
负债和所有者权益总计	8,715,247,418.92	8,962,922,323.25

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	2,537,094,408.10	1,265,167,109.58
其中：营业收入	2,537,094,408.10	1,265,167,109.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,288,351,294.65	1,013,496,589.02
其中：营业成本	676,604,436.95	506,239,913.32
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	42,766,738.50	24,175,198.43
销售费用	1,247,654,778.96	192,867,383.20
管理费用	232,324,320.84	207,437,686.00
财务费用	84,589,309.11	76,532,693.40
资产减值损失	4,411,710.29	6,243,714.67
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）	17,552,042.38	4,455,232.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,043,462.06	-2,173,876.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,657,786.83	-1,810,593.52
其他收益	20,343,359.18	2,760,014.36
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	284,980,728.18	257,075,173.61
加：营业外收入	1,831,531.74	970,964.98
减：营业外支出	523,026.28	4,405,564.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	286,289,233.64	253,640,574.14
减：所得税费用	59,726,573.56	38,396,522.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	226,562,660.08	215,244,052.08

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	226,556,324.13	215,691,910.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,335.95	-447,858.62
归属于母公司所有者的净利润	225,936,011.68	219,163,618.12
少数股东损益	626,648.40	-3,919,566.04
六、其他综合收益的税后净额	6,090,630.53	-4,244,656.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,090,630.53	-4,244,656.90
（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	6,090,630.53	-4,244,656.90
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	3,571,280.08	
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	2,519,350.45	-4,244,656.90
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	232,653,290.61	210,999,395.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	232,026,642.21	214,918,961.22
归属于少数股东的综合收益总额	626,648.40	-3,919,566.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1028	0.0997
（二）稀释每股收益	0.1028	0.0997

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：纪作哲

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	210,895,419.90	140,777,147.06
减：营业成本	46,109,652.22	37,661,708.70
税金及附加	961,908.03	2,437,365.18
销售费用	406,133.53	13,285,144.95
管理费用	91,897,012.26	80,711,583.10
财务费用	78,940,236.61	61,160,707.95
资产减值损失	1,193,067.44	2,444,293.23
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）	545,178,107.95	200,490,034.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-480,272.94	-1,251,918.34
资产处置收益（损失以“－”号填列）	412,902.72	-38,699.91
其他收益	2,000,000.00	379,249.98
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	538,978,420.48	143,906,928.18
加：营业外收入	181,900.74	321.24
减：营业外支出	302,002.79	1,688,081.54
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	538,858,318.43	142,219,167.88
减：所得税费用	-54,777.24	-5,064,927.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	538,913,095.67	147,284,095.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	538,913,095.67	147,284,095.33
（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	538,913,095.67	147,284,095.33
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.2452	0.0670
(二)稀释每股收益	0.2452	0.0670

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	2,551,729,067.19	1,385,206,878.46
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	11,794.94	16,830.02
收到其他与经营活动有关的现金	221,709,950.10	55,969,091.19
经营活动现金流入小计	2,773,450,812.23	1,441,192,799.67
购买商品、接受劳务支付的现金	448,190,278.31	514,862,275.36
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	208,738,681.89	201,406,425.74
支付的各项税费	388,218,580.28	238,165,607.47
支付其他与经营活动有关的现金	1,324,241,490.63	206,499,724.22
经营活动现金流出小计	2,369,389,031.11	1,160,934,032.79
经营活动产生的现金流量净额	404,061,781.12	280,258,766.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	470,000,000.00	1,031,575,493.65
取得投资收益收到的现金	1,690,268.90	4,174,915.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	747,617.68	1,628,217.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	20,030,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流入小计	492,467,886.58	1,107,378,627.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,765,454.43	75,342,055.12
投资支付的现金	588,281,498.00	1,137,307,813.65
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		996,126,881.05

支付其他与投资活动有关的现金	1,408,698.58	781,245.59
投资活动现金流出小计	661,455,651.01	2,209,557,995.41
投资活动产生的现金流量净额	-168,987,764.43	-1,102,179,368.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,500,000.00	2,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,500,000.00	2,900,000.00
取得借款收到的现金	1,209,590,000.00	2,164,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,637,172.98	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,215,727,172.98	2,186,900,000.00
偿还债务支付的现金	1,391,590,000.00	1,100,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	123,338,143.83	192,427,904.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	71,474,300.00	83,045,025.40
筹资活动现金流出小计	1,586,402,443.83	1,375,772,930.39
筹资活动产生的现金流量净额	-370,675,270.85	811,127,069.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,237,286.54	-4,046,246.48
五、现金及现金等价物净增加额	-134,363,967.62	-14,839,778.19
加：期初现金及现金等价物余额	681,317,826.04	968,298,851.60
六、期末现金及现金等价物余额	546,953,858.42	953,459,073.41

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	67,883,672.77	96,150,645.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,686,029,765.93	2,530,394,868.07
经营活动现金流入小计	3,753,913,438.70	2,626,545,513.80
购买商品、接受劳务支付的现金		34,881,487.57
支付给职工以及为职工支付的现	70,322,304.85	62,335,875.00

金		
支付的各项税费	5,467,005.11	26,117,237.22
支付其他与经营活动有关的现金	4,278,896,499.37	2,235,276,157.94
经营活动现金流出小计	4,354,685,809.33	2,358,610,757.73
经营活动产生的现金流量净额	-600,772,370.63	267,934,756.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	450,000,000.00	620,000,000.00
取得投资收益收到的现金	478,373,760.25	240,966,952.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,365.22	921,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	110,030,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	326,525,000.00	70,108,750.00
投资活动现金流入小计	1,364,933,125.47	931,996,702.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,071,742.58	37,757,259.30
投资支付的现金	492,000,000.00	636,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15,000,000.00	1,040,145,202.95
支付其他与投资活动有关的现金		300,000,000.00
投资活动现金流出小计	533,071,742.58	2,013,902,462.25
投资活动产生的现金流量净额	831,861,382.89	-1,081,905,759.75
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	899,590,000.00	1,813,600,000.00
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	899,590,000.00	1,813,600,000.00
偿还债务支付的现金	991,590,000.00	750,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,423,614.57	163,185,688.88
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	598,070.40
筹资活动现金流出小计	1,093,013,614.57	913,783,759.28
筹资活动产生的现金流量净额	-193,423,614.57	899,816,240.72
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	37,665,397.69	85,845,237.04
加：期初现金及现金等价物余额	355,136,084.03	361,215,412.05
六、期末现金及现金等价物余额	392,801,481.72	447,060,649.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	2,198,122,950.00				371,943,888.50		-7,227,744.62			274,670,111.42		1,336,408,202.93	78,616,772.95	4,252,534,181.18
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,198,122,950.00				371,943,888.50		-7,227,744.62			274,670,111.42		1,336,408,202.93	78,616,772.95	4,252,534,181.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,090,630.53					192,964,167.43	-7,174,313.61	191,880,484.35
（一）综合收益总额							6,090,630.53					225,936,011.68	626,648.40	232,653,290.61
（二）所有者投入和减少资本													2,500,000.00	2,500,000.00
1. 股东投入的普通股													2,500,000.00	2,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金														

额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-32,971,844.25	-10,300,962.01	-43,272,806.26
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											-32,971,844.25	-10,300,962.01	-43,272,806.26
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,198,122,950.00				371,943,888.50		-1,137,114.09		274,670,111.42		1,529,372,370.36	71,442,459.34	4,444,614,665.53

上年金额

单位：元

项目	上期												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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	2,198,290,350.00				350,560,745.38	1,395,480.99	4,356,921.84		225,179,052.79		1,186,099,742.04	83,544,100.92	4,046,635,431.98	
加：会计政策														

变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,198,290,350.00				350,560,745.38	1,395,480.99	4,356,921.84		225,179,052.79		1,186,099,742.04	83,544,100.92	4,046,635,431.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-167,400.00				21,383,143.12	-1,395,480.99	-11,584,666.46		49,491,058.63		150,308,460.89	-4,927,327.97	205,898,749.20
(一)综合收益总额							-11,584,666.46				309,675,737.02	-4,405,401.07	293,685,669.49
(二)所有者投入和减少资本	-167,400.00				21,383,143.12	-1,395,480.99						5,000,000.00	27,611,224.11
1. 股东投入的普通股	-167,400.00				-430,670.40	-1,395,480.99						5,000,000.00	5,797,410.59
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					21,813,813.52								21,813,813.52
4. 其他													
(三)利润分配									49,491,058.63		-159,367,276.13	-5,521,926.90	-115,398,144.40
1. 提取盈余公积									49,491,058.63		-49,491,058.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-109,876,217.50	-5,521,926.90	-115,398,144.40
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,198,122,950.00				371,943,888.50		-7,227,744.62		274,670,111.42		1,336,408,202.93	78,616,772.95	4,252,534,181.18

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	2,198,122,950.00				736,606,612.25				274,670,111.42	1,036,839,653.90	4,246,239,327.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,198,122,950.00				736,606,612.25				274,670,111.42	1,036,839,653.90	4,246,239,327.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										503,457,868.37	503,457,868.37
（一）综合收益总额										538,913,095.67	538,913,095.67
（二）所有者投入和减少资本										-2,483,383.05	-2,483,383.05

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									-2,483,383.05	-2,483,383.05	
(三) 利润分配									-32,971,844.25	-32,971,844.25	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-32,971,844.25	-32,971,844.25	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,198,122,950.00				736,606,612.25				274,670,111.42	1,540,297,522.27	4,749,697,195.94

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	2,198,290,000.00				715,223,400.00	1,395,480.00			225,179,000.00	701,296,000.00	3,838,593,000.00

	0,350.00				69.13	.99			52.79	,343.70	,734.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,198,290,350.00				715,223,469.13	1,395,480.99			225,179,052.79	701,296,343.70	3,838,593,734.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-167,400.00				21,383,143.12	-1,395,480.99			49,491,058.63	335,543,310.20	407,645,592.94
（一）综合收益总额										494,910,586.33	494,910,586.33
（二）所有者投入和减少资本	-167,400.00				21,383,143.12	-1,395,480.99					22,611,224.11
1. 股东投入的普通股	-167,400.00				-430,670.40	-1,395,480.99					797,410.59
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					21,813,813.52						21,813,813.52
4. 其他											
（三）利润分配									49,491,058.63	-159,367,276.13	-109,876,217.50
1. 提取盈余公积									49,491,058.63	-49,491,058.63	
2. 对所有者（或股东）的分配										-109,876,217.50	-109,876,217.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补											

亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,198,122,950.00				736,606,612.25				274,670,111.42	1,036,839,653.90	4,246,239,327.57

三、公司基本情况

(一) 公司基本情况

1、历史沿革

哈尔滨誉衡药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系哈尔滨誉衡药业有限公司，始建于2000年3月27日。2008年6月5日商务部以商资批[2008] 659号文《商务部关于同意哈尔滨誉衡药业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准，由哈尔滨誉衡药业有限公司整体变更设立为股份有限公司，股本为10,500万股(每股面值1元)，注册资本为10,500万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准哈尔滨誉衡药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2010]661号)核准，公司于2010年6月7日向社会公众发行人民币普通股(A股)股票3,500万股(每股面值1元)，发行后注册资本变更为人民币14,000万元。

2011年3月14日，根据股东大会批准的2010年度权益分配方案，本公司按总股本14,000万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后本公司的总股本变更为28,000万股。

2014年9月19日，根据本公司2014年9月9日召开的2014年第二次临时股东大会决议的规定，本公司以截至2014年6月25日公司股份总数 28,000万股为基数，用资本公积向全体股东按每10股转增15股的比例转增股本。经本次转增股份后，增加注册资本人民币42,000万元，变更后的注册资本为人民币70,000万元。

2014年10月31日，根据本公司第三届董事会第二次会议决议、2014年第三次临时股东大会决议以及第三届董事会第四次会议决议，本公司通过定向增发方式向朱吉满、王东绪、杨红冰、国磊峰、刁秀强、李俊凌、杨海峰等7名董事、高级管理人员以及258名关键岗位员工共计265名股权激励对象授予限制性人民币普通股(A股)3,189.025万股，每股面值1元，增加注册资本人民币3,189.025万元，变更后注册资本为人民币73,189.025万元。

2015年10月26日，根据本公司第三届董事会第十七次会议决议，本公司同意向43名激励对象授予限制性股票111.925万股，每股面值1元，增加注册资本人民币111.925万元，变更后注册资本为人民币73,300.95万元。

2015年11月24日，根据本公司第三届董事会第十九次会议决议，本公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象焦磊、薛彬、张群霄、金光春、田百明、王沛、周灏的已获授但尚未解锁的合计20.2050万股限制性股票进行回购注销，回购价格为10.5280元/股，减少注册资本20.2050万元，变更后注册资本为人民币73,280.7450万元。

2016年4月20日，根据本公司第三届董事会第二十五次会议决议，本公司决定以2016年4月20日总股本732,807,450股为基数，向全体股东每10股送股10股、派发现金股利人民币2.5元(含税)、以资本公积金向全体股东每10股转增10股，变更后注册资本为人民币219,842.2350万元。该权益分配方案于 2016年5月13日经公司2015年度股东大会批准。

2016年4月20日，根据本公司第三届董事会第二十五次会议决议，本公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象王海宁、董乐的已获授但尚未解锁的合计4.4万股限制性股票进行回购注销，回购价格为12.296元/股。由于2015年度权益分派及资本公积转增股本的实施，原激励对象董乐、王海宁的已获授但尚未解锁的限制性股票相应调整为13.20万股，回购价格调整为4.099元/股。本次回购注销减少注册资本13.20万元，变更后的注册资本为人民币219,829.0350万元。

2017年7月15日，根据本公司第三届董事会第四十一次会议决议，本公司同意回购汤春等5人所持有已不符合解锁条件的

14.94万股限制性股票，回购价格3.509元/股(授予价格10.528元/股除以3，保留小数点后3位)；同意回购李静所持有已不符合解锁条件的1.8万股限制性股票，回购价格4.099元/股(授予价格12.296元/股除以3，保留小数点后3位)。本次回购注销减少注册资本16.74万元，变更后的注册资本为人民币219,812.295万元。

2、组织形式、注册地和总部地址

统一社会信用代码：91230100718460989M。

法定代表人：朱吉满。

组织形式：股份有限公司(中外合资、上市)。

注册地、总部地址：黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区北京路29号。

3、行业性质

公司所属行业为医药制造、医药销售。

4、经营范围

生产销售片剂、胶囊剂、颗粒剂、粉针剂(均为头孢菌素类)、粉针剂(激素类)、干混悬剂，小容量注射剂(含抗肿瘤药)、冻干粉针剂(含抗肿瘤药、头孢菌素类)、栓剂、原料药(秦龙苦素、炎琥宁、依托咪酯、氟比洛芬酯)、进口药品分包装(注射剂(玻璃酸钠注射液)、治疗用生物制品(重组人胰岛素注射液、精蛋白重组人胰岛素注射液、精蛋白重组人胰岛素注射液(预混30/70)))，技术咨询、工艺技术转让、技术开发。

5、主要产品(或提供的劳务等)

公司主要产品是鹿瓜多肽注射液、注射用磷酸肌酸钠、注射用盐酸吉西他滨、注射用头孢米诺钠、葡萄糖酸钙锌口服溶液、安脑丸、安脑片、氯化钾缓释片、银杏达莫注射液、注射用门冬氨酸钾镁、注射用氨曲南、注射用脑蛋白水解物、注射用12种复合维生素等；

主要代理产品是脱氧核苷酸钠注射液、注射用哌拉西林舒巴坦钠、硫酸氢氯吡格雷片、奥美沙坦酯片。

6、本公司母公司是哈尔滨誉衡集团有限公司；本公司的最终控制方为朱吉满、白莉惠夫妇。

7、本财务报告业经本公司董事会批准于2018年8月4日报出

(二) 本报告期合并财务报表范围

本年度公司合并范围减少了子公司誉衡基因生物科技(深圳)有限公司及其子公司上海仁东医学检验所有限公司，以及子公司北京普德康利医药科技发展有限公司、子公司江苏誉衡运健康管理有限公司。见本章节“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证监会发布的《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[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历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

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③为进行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；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；
- ④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ①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；
- ②经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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

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

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

或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

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

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

②金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；
- 2) 其他金融负债。

③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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

①对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

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	应收款项余额大于 100 万元确认为单项金额重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，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。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，如属于医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项，则归入组合 2，不计提坏账准备；如不属于医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项，则归入组合 1，按账龄分析法计提应收款项坏账准备。

(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
合并范围以外的单项金额非重大的应收款项	账龄分析法
医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项	其他方法

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
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项	0.00%	0.00%

(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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计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

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产，下同)应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在1年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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	40 年	5.00%	2.38%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无

形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的预计净残值率为0，使用寿命如下：

名称	预计使用期限	依据
土地	600月	按照土地证使用期
制药技术	120月	按照预计收益期
专利	0月-240月	按照专利证书有效期
商标注册费	120月	按照预计收益期
软件	60月	按照协议期限
特许经销权	0月-240月	按照协议期限

(2) 内部研究开发支出会计政策

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

公司内部研究开发项目指药品研发项目，包括新药研制项目、仿制药研制项目、工艺改进项目、增加适应症项目等。内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

<1> 取得药监局《临床试验批件》之前或者人体生物等效性临床备案公示之前所从事的工作为研究阶段；

<2> 取得药监局《临床试验批件》之后或者人体生物等效性临床备案公示之后至获得生产批文并转产之前所从事的工作为开发阶段。

②内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

公司内部研究开发的具体处理原则为：内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段所发生的支出按照下述分别处理：

<1>取得药监局《临床试验批件》或者人体生物等效性临床备案公示之后至获得生产批文并转产之前，会进行若干期临床试验。在每一临床试验期间发生的研发支出，先在“研发支出”中归集；若临床试验失败，则将“研发支出”中归集的费用一次性转入当期损益。

<2> 获得生产批文并转产后，开发阶段发生的资本化支出转为无形资产。若无法取得生产批文并转产的，则将“研发支出”中归集的费用一次性转入当期损益。

20、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，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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；

- 4) 股价预计波动率;
- 5) 股份的预计股利;
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付, 应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 对可行权情况的最佳估计为基础, 按照企业承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售收入确认的具体原则为:

- 1) 公司销售方式: 主要包括医药制造销售;
- 2) 公司对客户的收入的确认方式: 转移货物所有权凭证或交付实物时确认收入。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 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 交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度, 选用下列方法:

- 1) 已完工作的测量;
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例;
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

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

公司提供劳务收入确认的具体原则为：

1> 公司提供劳务收入方式：主要包括医药代理；

2> 公司对客户的收入的确认方式：

对于医药代理：公司完成代理服务，取得客户的服务完成确认单后，确认收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 经营租赁收入，经营租赁收入，采用直线法将收到的租金在租赁期内予以确认。

26、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，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

30、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

31、其他

重大会计判断和估计

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，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。

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，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) 坏账准备计提

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。

(2) 存货跌价准备

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。

(3) 长期资产减值准备

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。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。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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。

(5) 所得税

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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税服务收入、出租不动产收入、销售商品收入	6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、16.5%、25%
教育费附加	应缴纳流转税额	5%

2、税收优惠

(1) 子公司哈尔滨誉衡制药有限公司2017年至2019年被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GR201723000179，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(2) 子公司澳诺(中国)制药有限公司2017年至2019年被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GR201713000132，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(3) 子公司西藏誉衡阳光医药有限责任公司、子公司西藏普德医药有限公司、子公司西藏誉致衡远投资管理有限公司、二级

子公司西藏尊雅投资管理有限公司根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》藏政发[2014]51号文件，根据国家西部大开发战略税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税，同时在2018年至2020年期间，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。本期按9%的税率征收企业所得税。

(4) 子公司哈尔滨蒲公英药业有限公司2017年至2019年被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国税局和黑龙江省地税局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GR201723000284，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(5) 子公司上海华拓医药科技发展有限公司2017年至2019年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国税局和上海市地税局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GR201731001084，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(6) 子公司山西普德药业有限公司2015年至2017年被山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地税局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号GR201514000042，有效期三年。本期暂按15%的税率征收企业所得税。

(7) 二级子公司哈尔滨莱博通药业有限公司2015年至2017年被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国税局和黑龙江省地税局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号GF201523000052，有效期三年。本期暂按15%的税率征收企业所得税。

(8) 二级子公司启东华拓药业有限公司2015年至2017年被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号GF201532001144，有效期三年。本期暂按15%的税率征收企业所得税。

(9) 子公司誉衡（香港）有限公司适用香港所得税，税率为16.5%。

3、其他

税务总局关于调整增值税税率的通知(财税〔2018〕32号)规定，自2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

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	666,932.02	34,729.30
银行存款	542,649,998.40	681,283,096.74
其他货币资金	352,875,356.33	280,476,299.76
合计	896,192,286.75	961,794,125.80

其他说明

其他货币资金详见本附注七“所有权或使用权受到限制的资产”所述。

2、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	23,045,492.88	19,457,202.97
合计	23,045,492.88	19,457,202.97

(2) 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
银行承兑票据	2,038,054.40	
合计	2,038,054.40	

3、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	739,800,487.91	100.00%	3,738,131.98	0.51%	736,062,355.93	429,706,452.96	100.00%	2,161,761.34	0.50%	427,544,691.62
合计	739,800,487.91	100.00%	3,738,131.98	0.51%	736,062,355.93	429,706,452.96	100.00%	2,161,761.34	0.50%	427,544,691.62

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			
1年以内小计	738,959,742.51	3,694,798.71	0.50%
1至2年	836,425.40	41,821.27	5.00%
2至3年	2,160.00	432.00	20.00%
3至4年	2,160.00	1,080.00	50.00%
合计	739,800,487.91	3,738,131.98	0.51%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(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 1,576,370.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	110,203.62

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	74,895,441.72	374,477.21	1年以内	10.12%
第二名	非关联方	67,560,000.00	337,800.00	1年以内	9.13%
第三名	非关联方	25,987,505.32	129,937.53	1年以内	3.51%
第四名	非关联方	23,565,682.60	117,828.41	1年以内	3.19%
第五名	非关联方	23,123,592.81	115,617.96	1年以内	3.13%
合计		215,132,222.45	1,075,661.11		29.08%

4、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	31,744,506.44	98.75%	31,223,907.10	97.85%
1至2年	355,055.30	1.10%	84,634.34	0.27%
2至3年	45,159.28	0.14%		
3年以上	450.82	0.00%	600,000.00	1.88%
合计	32,145,171.84	--	31,908,541.44	--

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	5,664,999.96	17.62%	1年以内	预付房租
第二名	非关联方	5,541,537.60	17.24%	1年以内	预付货款
第三名	非关联方	5,270,938.99	16.40%	1年以内	预付货款
第四名	非关联方	1,200,000.00	3.73%	1年以内	预付货款
第五名	非关联方	1,180,747.53	3.67%	1年以内	预付电费
合计		18,858,224.08	58.67%		

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款利息	6,281,888.11	3,776,705.51
合计	6,281,888.11	3,776,705.51

6、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	379,189,666.25	100.00%	10,816,837.00	2.85%	368,372,829.25	89,241,803.05	100.00%	9,255,185.24	10.37%	79,986,617.81
合计	379,189,666.25	100.00%	10,816,837.00	2.85%	368,372,829.25	89,241,803.05	100.00%	9,255,185.24	10.37%	79,986,617.81

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	342,317,960.72	1,741,589.80	0.50%
1至2年	776,577.30	38,828.87	5.00%
2至3年	1,953,262.59	390,652.52	20.00%
3至4年	159,179.64	79,589.82	50.00%
4至5年	1,070,050.00	856,040.00	80.00%
5年以上	7,710,136.00	7,710,136.00	100.00%
合计	353,987,166.25	10,816,837.00	3.06%

确定该组合依据的说明：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项	账龄分析法
组合2	医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项	其他方法

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

项目	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金	金额	计提坏账金额
医药代理保证金	25,202,500.00	-	11,966,100.00	-

(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 1,561,651.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
个人借款	78,545.91

其中重要的其他应收款核销情况：无。

(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
收购意向金、收购定金（注）	230,000,000.00	
押金保证金	77,382,741.00	48,699,593.08
股权转让款	40,000,000.00	
个人往来	4,012,854.31	1,347,680.84
其他	27,794,070.94	39,194,529.13
合计	379,189,666.25	89,241,803.05

注：详见本附注七“其他非流动资产”所述。

（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
第一名	收购意向金	180,000,000.00	1年以内	46.73%	900,000.00
第二名	收购定金	30,000,000.00	1年以内	7.79%	150,000.00
第三名	股权转让款	25,000,000.00	1年以内	6.49%	125,000.00
第四名	货款保证金	20,700,000.00	1年以内	5.37%	103,500.00
第五名	收购定金	20,000,000.00	1年以内	5.19%	100,000.00
合计	--	275,700,000.00（注）	--	71.58%	1,378,500.00

注：截止本报告披露日，第二名收购定金余额为 500 万元，第三名股权转让款及第五名收购定金余额为 0.00 万元。

7、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	224,331,068.37	3,472,597.99	220,858,470.38	151,761,101.75	3,841,150.24	147,919,951.51
在产品	91,160,226.30	1,597,825.65	89,562,400.65	122,528,729.57	1,597,825.65	120,930,903.92
库存商品	158,263,742.63	4,178,895.54	154,084,847.09	186,782,910.37	3,419,399.16	183,363,511.21
低值易耗品及包装物	1,391,527.38		1,391,527.38	1,327,489.85		1,327,489.85
发出商品	378,842.11		378,842.11			
在途物资	13,644,667.76		13,644,667.76	15,771,285.94		15,771,285.94
合计	489,170,074.55	9,249,319.18	479,920,755.37	478,171,517.48	8,858,375.05	469,313,142.43

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	
原材料	3,841,150.24			368,552.25		3,472,597.99
在产品	1,597,825.65					1,597,825.65
库存商品	3,419,399.16	759,496.38				4,178,895.54
合计	8,858,375.05	759,496.38		368,552.25		9,249,319.18

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	27,702,420.73	31,502,506.26
预缴企业所得税	401,329.43	4,504,978.12
合计	28,103,750.16	36,007,484.38

其他说明：

无

9、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：	294,286,694.49	2,518,534.30	291,768,160.19	242,910,650.41	2,518,534.30	240,392,116.11
按公允价值计量的	23,619,578.08		23,619,578.08			
按成本计量的	270,667,116.41	2,518,534.30	268,148,582.11	242,910,650.41	2,518,534.30	240,392,116.11
合计	294,286,694.49	2,518,534.30	291,768,160.19	242,910,650.41	2,518,534.30	240,392,116.11

(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
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	20,048,298.00		20,048,298.00
公允价值	23,619,578.08		23,619,578.08
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,571,280.08		3,571,280.08

注：公司全资子公司誉衡香港出资 300 万美元与其他投资人共同设立 EARLS MILL LIMITED（以下简称“BVI SVP”），占总出资额的 54.65%；同时，BVI SVP 投资了美国纳斯达克挂牌上市的西比曼生物科技集团（Cellular Biomedicine Group NASDAQ: CBMG，以下简称“CBMG”）普通股股数 308,426 股。

（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		
陕西佰美基因股份有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00	2,518,534.30			2,518,534.30	3.00%	
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					4.00%	
坎伯兰新兴技术公司 (Cumberland Emerging Technologies)	6,219,331.10			6,219,331.10					12.50%	
Astar Biotech LLC(注 1)	13,000,000.00			13,000,000.00					16.30%	
苏州工业园区原点正贰号创业投资企业（有限合伙）	16,000,000.00	12,000,000.00		28,000,000.00					3.96%	

(注 2)										
WuXi Healthcare Ventures II, L.P.(注 3)	36,736,319.31	13,696,466.00		50,432,785.31					3.46%	
Proteus Digital Health, Inc.(注 4)	163,355,000.00	2,060,000.00		165,415,000.00					1.85%	
合计	242,910,650.41	27,756,466.00	0.00	270,667,116.41	2,518,534.30			2,518,534.30	--	

其他说明

注1: 2013年10月24日, 公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于增资入股Astar Biotech LLC公司的议案》, 同意使用自有资金出资人民币5,500万元增资入股Astar Biotech LLC公司, 公司已完成了增资协议规定的第一期支付款人民币2,500万元。后因客观情况变化, 各方同意终止原增资协议约定的增资义务, 并签订了《关于增资入股Astar Biotech LLC公司的协议之补充协议》。根据协议约定, 公司以人民币1,300万元向Astar Biotech LLC增资, 取得其16.3%的股权。增资所需款项直接从公司第一期支付款2,500万元中划转。第一期支付款余额1,200万元作为购买无形资产预付款项在“附注七、20其他非流动资产”中列示。

注2: 2016年10月27日, 公司2016年第六次临时股东大会审议并通过了《关于拟参与设立苏州工业园区原点正则贰号创业投资企业(有限合伙)的议案》, 公司拟以有限合伙人身份出资4,000万元人民币参与设立苏州工业园区原点正则贰号创业投资企业(有限合伙)。截至报告期末, 公司实际出资2,800.00万元。

注3: 2015年7月15日, 公司签订了《WuXi Healthcare Ventures II, L.P.Subscription Booklet For Limited Partnership Interests》(毓承资本有限合伙人认购协议)。公司拟作为毓承资本的有限合伙人, 以自有资金出资1,000万美元, 占有限合伙人出资金额的5%。截至报告期末, 出资金额为790万美元, 折算人民币5,043.28万元, 经股权被动稀释后的持股比例为3.46%。

注4: 2016年2月22日, 公司第三届董事会第二十一次会议审议批准, 公司拟通过全资子公司誉衡(香港)有限公司出资2,500万美元认购Proteus Digital Health, Inc发行的H轮优先股; 同时, 公司拟通过H轮优先股的领投人上海赛领博达科尔投资合伙企业(有限合伙)间接出资1,500万美元, 认购Proteus公司发行的H轮优先股。截至报告期末, 誉衡(香港)有限公司与上海赛领博达科尔投资合伙企业(有限合伙)均已完成出资。本期增加为外币报表折算差额。详见“附注七、10长期股权投资”。

10、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												
射阳振阳	28,463,59			-13,812.8							28,449,78	

医院	2.81			0					0.01	
上海誉瀚股权投资基金合伙企业(有限合伙)(注1)	107,198,339.78			108,884.86					107,307,224.64	
上海赛领博达科尔投资合伙企业(有限合伙)(注2)	103,469,790.67			-582,460.96					102,887,329.71	
心馨健康管理(苏州工业园区)有限公司(注3)	38,303,233.92			-563,189.12					37,740,044.80	
北京普德康利医药科技发展有限公司(注4)		15,000,000.00		3,557.98					15,003,557.98	
小计	277,434,957.18	15,000,000.00		-1,047,020.04					291,387,937.14	
合计	277,434,957.18	15,000,000.00		-1,047,020.04					291,387,937.14	

其他说明

注1：详见本章节“九、2合营安排或联营企业中的权益”所述。

注2：详见本章节“九、2合营安排或联营企业中的权益”所述。

注3：2016年12月14日，公司子公司宁波誉衡与心馨心血管健康(苏州工业园区)基金会共同出资设立了心馨健康，注册资本为人民币650万元。宁波誉衡初始认缴出资额为人民币150万元，持股比例为23.08%。根据2017年1月5日心馨健康股东会决议，心馨健康注册资本增加为人民币8,000万元，宁波誉衡认缴新增注册资本3,770万元。增资后宁波誉衡持股比例为49.00%。

注4：北京普德康利医药科技发展有限公司的变动情况详见本章节“八、2其他原因的合并范围变动”所述。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公家具及电子设备	合计
一、账面原值：	1,527,638,195.20	813,655,143.66	72,492,241.63	54,015,835.57	2,467,801,416.06
1.期初余额	541,116.37	8,692,780.69	1,670,890.98	2,012,374.33	12,917,162.37
2.本期增加金额	541,116.37	7,595,651.88	1,670,890.98	2,012,374.33	11,820,033.56
(1) 购置		1,097,128.81			1,097,128.81
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	106,806.40	17,280,469.46	177,658.00	9,377,954.05	26,942,887.91
3.本期减少金额	106,806.40	17,280,469.46	177,658.00	9,377,954.05	26,942,887.91
(1) 处置或报废	106,806.40	11,938,828.41	177,658.00	5,403,867.91	17,627,160.72
(2) 处置子公司(注)		5,341,641.05		3,974,086.14	9,315,727.19
4.期末余额	1,528,072,505.17	805,067,454.89	73,985,474.61	46,650,255.85	2,453,775,690.52
二、累计折旧					
1.期初余额	218,104,214.97	371,511,281.16	54,577,427.24	34,744,298.00	678,937,221.37
2.本期增加金额	18,732,244.59	34,746,063.86	3,001,637.31	2,390,824.27	58,870,770.03
(1) 计提	18,732,244.59	34,746,063.86	3,001,637.31	2,390,824.27	58,870,770.03
3.本期减少金额	101,466.08	10,167,244.45	168,775.10	5,861,665.02	16,299,150.65
(1) 处置或报废	101,466.08	8,803,001.05	168,775.10	4,758,607.40	13,831,849.63
(2) 处置子公司(注)		1,364,243.40		1,103,057.62	2,467,301.02
4.期末余额	236,734,993.48	396,090,100.57	57,410,289.45	31,273,457.25	721,508,840.75
三、减值准备					
1.期初余额		14,870,066.33		2,422.81	14,872,489.14
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		882,047.35			882,047.35
(1) 处置或报废		882,047.35			882,047.35
4.期末余额		13,988,018.98		2,422.81	13,990,441.79
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,291,337,511.69	394,989,335.34	16,575,185.16	15,374,375.79	1,718,276,407.98

2.期初账面价值	1,309,533,980.23	427,273,796.17	17,914,814.39	19,269,114.76	1,773,991,705.55
----------	------------------	----------------	---------------	---------------	------------------

(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
房屋及建筑物	32,194,484.29	3,306,873.84		28,887,610.45	
机器设备	61,556,396.46	35,569,607.49	13,650,270.17	12,336,518.80	

(3) 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
普德 201 车间厂房	33,280,907.37	办理中
星海国宝四期 (B2) 区 (国宝典藏) -A 号楼-1-2-1	10,372,649.19	办理中
蒲公英生活楼	7,434,736.90	办理中
蒲公英成品库库房	3,357,706.38	办理中
广州誉东锅炉房	1,805,464.45	办理中
盛世花园二期	909,307.65	办理中
合计	57,160,771.94	

其他说明

无。

12、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
广州誉东固体片剂项目	1,997,459.25		1,997,459.25	1,792,565.23		1,792,565.23
北京门厅及办公室改造	641,512.84		641,512.84	641,512.84		641,512.84
零星工程	2,177,188.03		2,177,188.03	845,784.84		845,784.84
广州研发部实验室建设	3,346,644.89		3,346,644.89	313,614.31		313,614.31

广州待安装设备	693,587.19		693,587.19	693,587.19		693,587.19
一致性评价建设项目	138,249.78		138,249.78	138,249.78		138,249.78
合计	8,994,641.98		8,994,641.98	4,425,314.19		4,425,314.19

(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
广州誉东固体片剂项目	47,062,700.00	1,792,565.23	204,894.02			1,997,459.25	100.00%	100.00%				其他
广州研发部实验室建设	4,000,000.00	313,614.31	3,623,791.20	590,760.62		3,346,644.89	98.44%	98.44%				其他
一致性评价建设项目	2,451,000.00	138,249.78				138,249.78	96.80%	96.80%				其他
合计	53,513,700.00	2,244,429.32	3,828,685.22	590,760.62	0.00	5,482,353.92	--	--				--

13、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	特许经营权	商标注册权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	152,547,493.78	327,047,025.84	318,296,259.86	16,482,717.48	57,149,910.76	8,045,700.00	879,569,107.72
2. 本期增加金额	2,269,541.79	246,748.41		73,786.40			2,590,076.60
(1) 购置	2,269,541.79			73,786.40			2,343,328.19
(2) 内		246,748.41					246,748.41

部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		2,250,000.00	2,014,075.00	879,868.39			5,143,943.39
(1) 处置		2,250,000.00		614,868.39			2,864,868.39
(2) 处置子公司(注)			2,014,075.00	265,000.00			2,279,075.00
4. 期末余额	154,817,035.57	325,043,774.25	316,282,184.86	15,676,635.49	57,149,910.76	8,045,700.00	877,015,240.93
二、累计摊销							
1. 期初余额	24,165,853.81	113,824,940.96	92,426,677.32	7,128,208.13	20,997,303.94	8,045,700.00	266,588,684.16
2. 本期增加金额	1,694,204.95	12,588,720.01	15,110,139.71	1,355,232.10	2,950,327.44		33,698,624.21
(1) 计提	1,694,204.95	12,588,720.01	15,110,139.71	1,355,232.10	2,950,327.44		33,698,624.21
3. 本期减少金额		2,250,000.00	389,275.00	653,035.06			3,292,310.06
(1) 处置		2,250,000.00		614,868.39			2,864,868.39
(2) 处置子公司(注)			389,275.00	38,166.67			427,441.67
4. 期末余额	25,860,058.76	124,163,660.97	107,147,542.03	7,830,405.17	23,947,631.38	8,045,700.00	296,994,998.31
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	128,956,976.81	200,880,113.28	209,134,642.83	7,846,230.32	33,202,279.38		580,020,242.62
2.期初账面价值	128,381,639.97	213,222,084.88	225,869,582.54	9,354,509.35	36,152,606.82		612,980,423.56

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 3.19%。

注：处置子公司情况详见“附注八、1 处置子公司及 2 其他原因的合并范围变动”所述。

14、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
制药技术	93,360,188.31	87,340,543.92			246,748.42	67,104,160.16	12,026,135.46	101,323,688.19
合计	93,360,188.31	87,340,543.92			246,748.42	67,104,160.16	12,026,135.46	101,323,688.19

其他说明

本期其他减少是由于本期北京普德康利医药科技发展有限公司不再纳入合并范围，导致开发支出减少。详见“附注八、2其他原因的合并范围变动”所述。

15、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
广州市穗启生物科技有限公司	31,775,687.44					31,775,687.44
哈尔滨蒲公英药业有限公司	42,128,204.86					42,128,204.86
澳诺(中国)制药有限公司	333,870,169.06					333,870,169.06
上海华拓医药科技发展有限公司	944,863,741.36					944,863,741.36
南京万川华拓医药有限公司	705,325,226.25					705,325,226.25

山西普德药业有限公司	1,639,012,342.27					1,639,012,342.27
启东华拓药业有限公司	3,127,244.60					3,127,244.60
上海仁东医学检验所有限公司 (注)	7,636,960.78			7,636,960.78		
广州市斯瑞杰药业有限公司	1,819,924.92					1,819,924.92
广东九章医药有限公司	7,249,323.63					7,249,323.63
合计	3,716,808,825.17			7,636,960.78		3,709,171,864.39

(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
广州市穗启生物科技有限公司	31,775,687.44					31,775,687.44
哈尔滨蒲公英药业有限公司						
澳诺(中国)制药有限公司						
上海华拓医药科技发展有限公司						
南京万川华拓医药有限公司						
山西普德药业有限公司	43,793,628.43					43,793,628.43
启东华拓药业有限公司						
上海仁东医学检验所有限公司						
广州市斯瑞杰药业有限公司						
广东九章医药有限公司						

合计	75,569,315.87				75,569,315.87
----	---------------	--	--	--	---------------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司将与收购上述公司产生的相关商誉分摊至相应公司的资产组。各资产组可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。未来现金流量现值依据管理层批准的最近未来5年财务预算和10%-15%的折现率确定，5年以后的现金流量保持稳定。

其他说明

注：详见“附注八、1 处置子公司”。

16、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
装修改造费	26,904,005.49	276,541.66	4,555,385.21	3,493,763.73	19,131,398.21
信息服务费	4,641,116.35		1,260,613.26		3,380,503.09
其他	48,914.89		4,974.42		43,940.47
合计	31,594,036.73	276,541.66	5,820,972.89	3,493,763.73	22,555,841.77

其他说明

其他减少原因说明：处置子公司导致的减少，详见“附注八、1 处置子公司”。

17、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	38,916,033.19	9,886,063.61	39,031,641.07	7,834,614.21
内部交易未实现利润	97,254,590.59	18,010,286.92	135,189,236.57	20,068,165.88
可抵扣亏损	110,656,663.04	27,459,134.17	117,979,031.46	29,289,738.65
预提及纳税调整项目	119,919,433.11	25,041,228.30	78,567,950.92	14,413,845.98
股权激励调整项目	3,631,484.80	907,871.20	3,631,484.80	907,871.20
合并研发费抵消	18,116,570.13	2,717,485.52	18,896,699.11	2,834,504.87
合计	388,494,774.86	84,022,069.72	393,296,043.93	75,348,740.79

(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

非同一控制企业合并资产评估增值	175,863,567.64	26,480,131.44	142,480,798.11	28,251,534.96
合计	175,863,567.64	26,480,131.44	142,480,798.11	28,251,534.96

(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		84,022,069.72		75,348,740.79
递延所得税负债		26,480,131.44		28,251,534.96

(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	3,279,590.73	3,083,240.37
可抵扣亏损	145,360,115.76	174,799,284.93
合计	148,639,706.49	177,882,525.30

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款项(注 1)	49,147,658.81	35,610,710.51
预付无形资产款项(注 2)	28,222,612.34	27,978,250.00
非关联方财务资助(注 3)	28,000,000.00	
预付收购款(注 4)		220,000,000.00
合计	105,370,271.15	283,588,960.51

其他说明：

注1：期末余额主要为预付工程款、预付设备款、预付购房款。

注2：期末余额主要为预付专利款、预付非专利技术款、预付产品引进款及预付土地款。

注3：2018年1月2日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于对外提供财务资助的议案》，同意控股子公司哈尔滨蒲公英药业有限公司以自有资金向刘丽颖女士提供财务资助人民币2,800万元，其中人民币750万元借款利率在借款期内按一年期基准利率4.35%计算，人民币2,050万元的借款利率在借款期内按10%计算，资助期限18个月。

注4：2018年5月29日公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于终止收购上海瑾呈信息科技（集团）有限公司股权的议案》，决定终止收购瑾呈集团70%股权事宜，且公司已与交易对方签署了《收购框架协议之终止协议》，本次交易已终止。因此公司将原列支在“其他非流动资产”中的2亿元股权转让保证金转入“其他应收款”核算。截至本报告公告日，已经收回保证金2000万元。

2017年11月，公司与耿春风、耿春雷及北京盛世康源医药有限公司（目标公司）签订《股权转让意向协议》，本公司拟取得目标公司100%股权，本公司已支付股权转让定金2000万元。2018年4月底本交易终止，将原列支在“其他非流动资产”中的股权转让定金转入“其他应收款”核算，截至本报告公告日，已经收回定金2000万元。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	130,000,000.00	72,000,000.00
保证借款	1,505,288,509.00	938,900,920.00
信用借款	300,000,000.00	1,100,000,000.00
合计	1,935,288,509.00	2,110,900,920.00

短期借款分类的说明：

保证借款：

- (1) 公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇为公司向中国工商银行股份有限公司哈尔滨田地支行不超过人民币488,900,920.00元的贷款提供连带责任保证，本期末公司实际借款人民币488,900,920.00元。
- (2) 公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇为公司向中国民生银行股份有限公司北京分行不超过人民币300,000,000.00元的贷款提供最高额连带责任保证，本期末公司实际借款人民币100,000,000.00元。
- (3) 公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇及公司控股股东哈尔滨誉衡集团有限公司共同为公司向中国银行股份有限公司哈尔滨学府路支行人民币550,000,000.00元的贷款提供连带责任保证，本期末公司实际借款人民币530,000,000.00元。
- (4) 公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇为公司向中信银行股份有限公司哈尔滨分行不超过人民币144,000,000.00元的贷款提供连带责任保证，本期末公司实际借款人民币120,000,000.00元。
- (5) 公司与子公司哈尔滨誉衡制药有限公司和山西普德药业有限公司在浙商银行股份有限公司北京分行资产池业务中互为担保及反担保对象，担保总额不超过人民币350,000,000.00元，本期末子公司山西普德药业有限公司实际借款人民币6,387,589.00元。
- (6) 公司为子公司山西普德药业有限公司向中国民生银行股份有限公司大同分行不超过人民币150,000,000.00元的贷款提供连带责任保证，本期末子公司山西普德药业有限公司实际借款人民币100,000,000.00元。
- (7) 公司为子公司上海华拓医药科技发展有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司上海市支行不超过人民币50,000,000.00元的贷款提供连带责任保证，本期末子公司上海华拓医药科技发展有限公司实际借款人民币50,000,000.00元。
- (8) 公司为子公司上海华拓医药科技发展有限公司向江苏银行股份有限公司上海黄浦支行不超过人民币50,000,000.00元的贷款提供连带责任保证，本期末子公司上海华拓医药科技发展有限公司实际借款人民币50,000,000.00元。
- (9) 公司为子公司上海华拓医药科技发展有限公司向招商银行股份有限公司上海徐家汇支行不超过人民币150,000,000.00元的贷款提供连带责任保证，本期末子公司上海华拓医药科技发展有限公司实际借款人民币60,000,000.00元。

质押借款：

公司子公司誉衡（香港）有限公司为公司向中国民生银行股份有限公司北京分行借款人民币130,000,000.00元提供2,200.00万美元定期存单质押。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,603,228.33	17,342,401.31
合计	14,603,228.33	17,342,401.31

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款余额	183,519,591.38	166,280,935.01
合计	183,519,591.38	166,280,935.01

(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
1 年以上的应付账款余额	7,718,112.41	未结算
合计	7,718,112.41	--

其他说明：

期末余额主要为应付货款。

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	185,511,981.49	135,751,182.50
预收其他		3,287,667.06
合计	185,511,981.49	139,038,849.56

(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
1 年以上的预收账款余额	13,648,102.99	
合计	13,648,102.99	--

23、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	36,055,410.32	160,191,314.31	188,084,422.77	8,162,301.86
二、离职后福利-设定提存计划	3,699.00	13,985,273.76	13,918,887.89	70,084.87
三、辞退福利		1,943,808.66	1,943,808.66	
合计	36,059,109.32	176,120,396.73	203,947,119.32	8,232,386.73

(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	18,756,912.73	131,330,904.00	145,977,495.48	4,110,321.25
2、职工福利费	3,357,679.04	9,671,998.64	9,699,098.64	3,330,579.04
3、社会保险费		6,665,990.71	6,632,889.90	33,100.81
其中：医疗保险费		5,685,714.80	5,657,168.93	28,545.87
工伤保险费		555,696.20	554,309.09	1,387.11
生育保险费		421,066.17	417,898.34	3,167.83
补充医疗报销费用		3,513.54	3,513.54	
4、住房公积金	4,320.00	6,186,597.30	6,111,723.90	79,193.40
5、工会经费和职工教育经费	436,498.55	2,608,340.13	2,716,704.80	328,133.88
7、短期利润分享计划	13,500,000.00		13,500,000.00	
8、其他短期薪酬		3,727,483.53	3,446,510.05	280,973.48
合计	36,055,410.32	160,191,314.31	188,084,422.77	8,162,301.86

(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	3,699.00	13,565,422.42	13,501,706.96	67,414.46
2、失业保险费		419,851.34	417,180.93	2,670.41

合计	3,699.00	13,985,273.76	13,918,887.89	70,084.87
----	----------	---------------	---------------	-----------

其他说明：

无

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	76,021,404.64	56,184,457.60
企业所得税	39,490,918.59	31,478,872.15
个人所得税	687,439.33	3,081,862.68
城市维护建设税	4,349,541.40	3,021,226.68
教育费附加	3,269,683.00	2,301,505.77
印花税	194,787.12	389,026.28
土地使用税	562,205.15	630,167.70
房产税	820,100.77	2,652,725.26
环境保护税	2,063.43	
合计	125,398,143.43	99,739,844.12

其他说明：

无

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据利息	19,541,666.71	45,641,666.67
借款利息	6,113,719.49	3,355,149.05
合计	25,655,386.20	48,996,815.72

26、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	32,984,669.25	5,435,762.50
合计	32,984,669.25	5,435,762.50

27、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
市场推广费	669,835,289.54	431,408,436.62
保证金	220,129,032.62	179,899,219.52
应付中介费	1,500,000.00	1,972,000.00
个人往来	1,151,539.11	10,366,420.23
其他	24,114,363.82	21,856,035.82
合计	916,730,225.09	645,502,112.19

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让尾款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

29、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	163,562,352.00	161,525,424.00
保证借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	463,562,352.00	461,525,424.00

长期借款分类的说明：

保证借款：

公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇为公司向中国工商银行股份有限公司哈尔滨田地支行 300,000,000.00 元的贷款提供连带责任保证，截止报告期末，公司实际借款人民币 300,000,000.00 元。

质押借款：

公司为子公司誉衡（香港）有限公司向恒丰银行股份有限公司北京分行借款 24,720,000.00 美元提供人民币 187,060,000.00 元定期存单质押，截至报告期末借款折算人民币 163,562,352.00 元。

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据	995,364,498.94	993,947,641.66
合计	995,364,498.94	993,947,641.66

(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

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
中期票据一期	500,000,000.00	2017/1/18	3年	500,000,000.00	497,011,008.26		12,849,999.98	696,549.96		497,707,558.22
中期票据二期	500,000,000.00	2017/2/24	3+2年 (注)	500,000,000.00	496,936,633.40		13,250,000.06	720,307.32		497,656,940.72
合计	--	--	--	1,000,000,000.00	993,947,641.66		26,100,000.04	1,416,857.28		995,364,498.94

注：中期票据二期到期日为2022年2月24日；如投资者行使回售选择权，则其回售部分本期债券的到期日为2020年2月24日。

31、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
国家一类抗肿瘤新药IG-105项目(注1)	670,897.93		1,374.01	669,523.92	
工业转型升级及公共服务平台项目(注2)	831,834.21			831,834.21	
合计	1,502,732.14		1,374.01	1,501,358.13	--

其他说明：

注1：根据中华人民共和国科学技术部国科发财（2012）452号文《关于下达2012年度第一批国际科技合作与交流专项经费预算的通知》以及国科发财（2012）621号文《关于拨付2012年度第三批国际科技合作与交流专项经费的通知》，核定公司承担的国家一类抗肿瘤新药IG-105的开发项目专项经费预算420万元。2012年公司收到中华人民共和国财政部拨款330万元，2014年收到90万元。

注2: 根据山西省财政厅晋财建一(2014)143号文《关于下达煤炭可持续发展基金(工业转型升级及公共服务平台)支出预算通知》, 补贴250万元专项资金, 列入2014年山西省煤炭可持续发展基金支出—资源地区转型和接替产业发展预算科目执行。

32、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	47,491,741.49		2,595,759.18	44,895,982.31	
合计	47,491,741.49		2,595,759.18	44,895,982.31	--

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
公司新版GMP技术改造项目(注1)	6,993,833.45			723,499.95			6,270,333.50	与资产相关
应用技术研究及开发项目(注2)	536,666.69			34,999.98			501,666.71	与收益相关
银杏内酯B注射液产学研项目(注3)	596,000.00						596,000.00	与资产相关
广东省国家创新药物孵化基地项目(注4)	990,000.00						990,000.00	与资产相关
上海华拓医药创新药物孵化基地建设专项资助(注5)	2,005,025.03						2,005,025.03	与收益相关
新兴产业异地项目(注6)	13,262,232.82			231,844.80			13,030,388.02	与资产相关
煤炭可持续发展基金(注7)	150,000.00			75,000.00			75,000.00	与收益相关
污染源治理专项(注8)	29,411.79			29,411.79			0.00	与收益相关
重点产业振	14,169,729.3			1,099,624.98			13,070,104.3	与资产相关

兴和技术改造款(注 9)	3						5	
电力需求侧管理项目资金(注 10)	830,738.80			99,006.54			731,732.26	与资产相关
工业经济运行调节专项(注 11)	1,114,703.46			90,121.14			1,024,582.32	与资产相关
科学技术发展计划项目资金(注 12)	1,054,000.12			80,749.98			973,250.14	与资产相关
节能专项资金(注 13)	1,339,200.00			102,600.00			1,236,600.00	与资产相关
鹿瓜多肽注射液后续开发(注 14)	700,000.00						700,000.00	与收益相关
美迪替尼专利权(注 15)	500,000.00						500,000.00	与收益相关
高新区技术改造资金(注 16)	520,200.00			28,900.02			491,299.98	与收益相关
脂质靶向制剂研发及试制平台(注 17)	2,150,000.00						2,150,000.00	与资产相关
氟比洛芬酯脂肪乳注射液的开发(注 18)	300,000.00						300,000.00	与资产相关
高内酯含量的银杏达莫注射液制备工艺的产业化应用 (注 19)	150,000.00						150,000.00	与资产相关
脂质靶向制剂工程技术研究中心建设(注 20)	100,000.00						100,000.00	与资产相关
合计	47,491,741.49			2,595,759.18			44,895,982.31	--

其他说明:

注1: 根据《关于下达2013年产业振兴和技术改造项目(第一批)中央预算内投资计划的通知》(黑发改投资[2013] 630号), 本公司于2013年取得哈尔滨市财政局关于新版GMP技术改造项目的政府补助14,470,000.00元。

注2: 根据《关于下达2013年哈尔滨市第三批科技计划项目经费的通知》(哈科联[2013] 14号), 本公司于2013年取得哈尔滨市科学技术局关于2013年第三批应用技术与开发资金科技计划项目经费500,000.00元, 2016年验收后取得200,000.00元, 经费总额为700,000.00元。

注3: 根据穗开经科资[2010] 279号文件, 本公司于2011年取得广州开发区经济发展和科技局用于《中药1类新药原料药银杏内酯B生产关键技术装备开发及产业化》项目的补贴资金共计596,000.00元。项目经费500,000.00元, 2016年验收后取得200,000.00元, 经费总额为700,000.00元。

注4: 根据《国家科技重大专项课题任务合同书》, 本公司于2012年取得广州市科学技术学会用于《中药1类新药银杏内酯B注射液研究开发》项目的专项经费800,000.00元。

注5: 根据《国家科技重大专项课题任务合同书》, 本公司于2011年、2012年、2013年分别取得上海市科学技术委员会用于《上海华拓医药创新药物孵化基地建设》项目的专项经费3,511,100.00元、1,842,000.00元、1,380,300.00元, 共计6,733,400.00元

注6: 根据《关于下达培育和发展新兴产业三年行动计划2016年中央预算内投资计划的通知》(黑发改投资[2016] 293号), 本公司于2016年取得哈尔滨市呼兰区发展改革局关于培育和发展新兴产业三年行动计划2016年中央预算内投资计划的国家专项资金13,610,000.00元。

注7: 根据大同市财政局同财建(2008) 182号文, 关于下达2008年煤炭可持续发展基金, 收到扶持金1,500,000.00元用于中药提取项目, 收益期限2009年1月1日至2018年12月31日。

注8: 根据大同市开发区环保局和大同市开发区财政局同开环发(2009) 17号文, 关于拨付污染源治理专项资金的通知, 收到相关补助500,000.00元, 收益期限2010年1月1日至2018年6月30日。

注9: 根据大同市财政局同财建(2010) 228号文关于下达2010年重点产业振兴和技术改造(第三批、第四批)中央预算内基建支出预算(拨款)的通知, 以及同财建(2013) 142号文关于下达2013年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算(拨款)的通知, 2010年收到基建支出预算拨款3,000,000.00元, 2011年收到2,000,000.00元, 2013年收到18,150,000.00元, 按项目各年折旧额占原值的比例计算确认收益。

注10: 根据大同市财政局同财企(2011) 40号文, 关于拨付2010-2012年山西省电力需求侧管理项目库第一批项目补助资金的通知, 收到大同市2011年电力需求侧管理项目资金2,070,000.00元, 按申报电力设备各年折旧额占原值的比例计算确认收益。

注11: 根据大同市财政局和大同市经济委员会同财建(2009) 134号文, 关于下达工业经济运行调节专项资金计划的通知, 收到扶持金3,000,000.00元用于电力设施建设, 按电力设备各年折旧额占原值的比例计算确认收益。

注12: 根据大同开发区科学技术管理局同开科发[2012] 1号文, 关于下达2012年大同开发区科学技术发展计划项目专项资金(第一批)的通知, 2013年公司收到复方维生素项目开发资金170万元, 按该项目所购设备各年折旧额占原值的比例计算结转补贴收入。

注13: 根据大同市财政局同财建(2013) 130号文, 关于下达2013年省级节能专项资金的通知, 2013年公司收到节能专项资金216万元, 按所购节能设备各年折旧额占原值的比例计算确认收益。

注14: 根据《关于下达2016年哈尔滨市第一批科技计划项目经费的通知》(哈科联[2016]2号), 本公司于2016年取得哈尔滨市科学技术局、哈尔滨市财政局关于2016年哈尔滨市第一批科技计划项目经费700,000.00元, 经费总额为1,000,000.00元, 待验收后拨款300,000.00元。

注15: 根据《黑龙江省应用技术与开发计划国家项目省级资助合同书》, 本公司于2016年取得黑龙江省科学技术厅关于1类新药硫酸美迪替尼的临床前研究项目的政府补助500,000.00元。

注16: 根据《关于下达2016年省级工业企业技术改造专项资金项目投资计划的通知》(经发字[2016] 37号), 本公司取得保定国家高新区管委会经济发展改革局、保定国家高新区管委会财政局2016年省级工业企业技术改造专项资金578,000.00元。

注17: 根据《山西省财政厅关于下达2017年山西省技术改造项目资金(第五批)的通知》(山西省财政厅下发晋财建一[2017]196号文件), 本公司取得脂质靶向制剂研发及试制平台(总投资5000万) 2,150,000.00的技术创新提升补贴, 专款专用。

注18: 根据《关于下达2017年大同市第一批科学技术计划项目的通知》(同科发[2017] 16号), 本公司取得氟比洛芬酯脂肪乳注射液的开发项目专项资金300,000.00元。

注19: 根据《关于下达2017年山西省科技成果转化引导专项项目资金的通知》(晋财教[2017] 132号), 本公司取得高内酯含量的银杏达莫注射液制备工艺的产业化应用项目经费150,000.00元。

注20: 根据《关于下达2017年山西省平台基地专项项目资金的通知》(晋财教[2017] 130号), 本公司取得脂质靶向制剂工程技术研究中心建设项目经费100,000.00元。

33、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
代理特许权	3,303,230.30	5,594,459.03
合计	3,303,230.30	5,594,459.03

其他说明:

代理特许权系各地区经销商向本公司子公司购买的硫酸氢氯吡格雷片地区经销权, 本公司子公司分期确认其他业务收入。

34、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	2,198,122,950.00						2,198,122,950.00

35、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)	367,812,403.71			367,812,403.71
其他资本公积	4,131,484.79			4,131,484.79
合计	371,943,888.50			371,943,888.50

36、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	-7,227,744.62	6,090,630.5			6,090,630.5		-1,137,11

合收益		3		3	4.09
可供出售金融资产公允价值变动损益		3,571,280.08		3,571,280.08	3,571,280.08
外币财务报表折算差额	-7,227,744.62	2,519,350.45		2,519,350.45	-4,708,394.17
其他综合收益合计	-7,227,744.62	6,090,630.53		6,090,630.53	-1,137,114.09

37、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	274,670,111.42			274,670,111.42
合计	274,670,111.42			274,670,111.42

38、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	1,336,408,202.93	1,186,099,742.04
调整后期初未分配利润	1,336,408,202.93	1,186,099,742.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	225,936,011.68	309,675,737.02
减：提取法定盈余公积		49,491,058.63
应付普通股股利	32,971,844.25	109,876,217.50
期末未分配利润	1,529,372,370.36	1,336,408,202.93

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、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	2,518,600,754.97	666,967,957.54	1,234,683,437.36	494,188,490.35

其他业务	18,493,653.13	9,636,479.41	30,483,672.22	12,051,422.97
合计	2,537,094,408.10	676,604,436.95	1,265,167,109.58	506,239,913.32

40、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	19,317,889.64	8,610,549.62
教育费附加	14,203,280.18	6,356,108.62
房产税	5,773,184.52	5,989,552.99
土地使用税	2,161,959.19	2,150,318.48
车船使用税	46,638.33	63,660.00
印花税	1,172,403.29	995,710.06
环境保护税	75,450.65	
水资源税	15,932.70	
河道管理费		9,270.09
水利基金		28.57
合计	42,766,738.50	24,175,198.43

其他说明：无。

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	1,175,020,146.57	53,885,382.12
人力资源支出	30,282,389.44	25,736,337.35
办公差旅交通	14,714,230.11	22,927,883.57
技术使用费	11,380,468.94	9,494,068.92
广告及业务宣传	3,700,694.53	390,444.83
会议费	2,168,802.40	28,652,966.62
中介服务费	556,334.44	45,742,035.86
其他	9,831,712.53	6,038,263.93
合计	1,247,654,778.96	192,867,383.20

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源支出	81,091,521.75	90,365,962.60
费用化研发支出	58,884,838.44	29,069,385.32
折旧及摊销费用	33,466,342.35	36,265,900.71
中介服务费	25,976,792.64	10,154,815.91
办公差旅交通租赁物业	14,195,942.60	15,173,031.15
股权激励费用	10,894,454.40	10,944,263.86
会议费	1,446,077.41	846,477.72
税费	61,959.12	540,169.68
其他	6,306,392.13	14,077,679.05
合计	232,324,320.84	207,437,686.00

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,133,877.95	79,862,800.84
减：利息收入	6,031,504.57	4,688,757.15
银行手续费	824,447.58	1,555,951.53
汇兑损益	662,488.15	-197,301.82
合计	84,589,309.11	76,532,693.40

44、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	3,280,365.33	4,173,427.66
二、存货跌价损失	1,131,344.96	609,122.76
七、固定资产减值损失		1,461,164.25
合计	4,411,710.29	6,243,714.67

45、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	-1,047,020.04	-2,173,876.10
处置长期股权投资产生的投资收益	16,935,130.62	2,932,888.33

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	670,994.50	818,359.46
购买理财产品取得的投资收益	992,937.30	2,877,860.52
合计	17,552,042.38	4,455,232.21

46、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
非流动资产处置收益	-1,657,786.83	-1,810,593.52
合计	-1,657,786.83	-1,810,593.52

47、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
促进医药产业健康发展奖励	14,530,000.00	
数字化车间政策奖励资金	2,000,000.00	
中小企业发展专项资金	1,196,000.00	
重点产业振兴和技术改造款	1,128,525.00	1,099,624.98
哈尔滨新版 GMP 技术改造项目	723,499.98	723,499.98
科学技术研究开发资金	231,844.80	300,000.00
节能专项资金	102,600.00	102,600.00
电力需求侧管理项目资金	99,006.54	99,006.54
工业经济运行调节专项款	90,121.14	90,121.14
科学技术发展计划项目资金	80,749.98	80,749.98
煤炭可持续基金	75,000.00	
应用技术研究与开发项目	34,999.98	34,999.98
污染源治理专项款	29,411.76	29,411.76
科技项目奖励经费	20,000.00	
授权专利奖励款	1,600.00	
左舒必利临床研究专项资金		200,000.00
合计	20,343,359.18	2,760,014.36

48、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	309,000.00	177,625.38	309,000.00
其他	1,522,531.74	793,339.60	1,522,531.74
合计	1,831,531.74	970,964.98	1,831,531.74

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
专精特新政府奖励	保定市工业和信息化局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
上海和臣财政扶持退税	杨浦区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	59,000.00	61,000.00	与收益相关
保定国家高新区管委会纳税先进企业奖励	保定国家高新区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
煤炭可持续基金	大同市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		75,000.00	与收益相关
哈尔滨市失业保险基金管理中心稳岗补贴	哈尔滨市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		26,284.00	与收益相关
南京市社保局稳岗补贴	南京市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		9,841.38	与收益相关
启东安全生产奖励	启东财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否		4,000.00	与收益相关

			获得的补助					
专利试点专项资金	上海市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,500.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	309,000.00	177,625.38	--

其他说明：无。

49、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	50,000.00	20,460.00	50,000.00
非流动资产处置损失合计	303,924.48		303,924.48
其中：固定资产处置损失	303,924.48		303,924.48
处置流动资产非正常损失	78,173.03	120,658.66	78,173.03
合同滞纳金	5,343.22	1,688,081.53	5,343.22
经济赔偿款		2,550,000.00	
其他	85,585.55	26,364.26	85,585.55
合计	523,026.28	4,405,564.45	523,026.28

其他说明：无。

50、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	37,054,490.14	51,969,964.44
递延所得税费用	22,672,083.42	-13,573,442.38
合计	59,726,573.56	38,396,522.06

(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	286,289,233.64

按法定/适用税率计算的所得税费用	71,572,308.41
子公司适用不同税率的影响	-34,540,206.86
调整以前期间所得税的影响	3,093,516.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-634,360.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,097,741.12
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	27,333,056.16
所得税费用	59,726,573.56

51、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
收到保证金	143,800,074.21	39,193,563.21
收到往来款	46,767,486.20	14,138,203.12
收到补贴款	18,345,100.00	372,341.38
收到银行存款利息	3,966,560.62	2,213,483.48
收到其他项目	8,830,729.07	51,500.00
合计	221,709,950.10	55,969,091.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用、销售费用	1,252,049,100.38	150,983,077.47
支付保证金	50,383,869.99	18,036,484.56
支付往来款	14,826,104.77	35,910,090.55
支付银行手续费	342,970.59	1,542,877.62
支付滞纳金等	4,479.29	6,734.02
支付捐赠和赞助款		20,460.00
支付其他项目	6,634,965.61	
合计	1,324,241,490.63	206,499,724.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权转让定金	30,000.00	70,000,000.00
收到退回股权转让定金	20,000,000.00	
合计	20,030,000.00	70,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与股权出售相关的款项	1,408,698.58	781,245.59
合计	1,408,698.58	781,245.59

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(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
限制性货币资金	3,637,172.98	20,000,000.00
合计	3,637,172.98	20,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(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
限制性货币资金	71,474,300.00	82,446,955.00
其他		598,070.40
合计	71,474,300.00	83,045,025.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

52、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	226,562,660.08	215,244,052.08
加：资产减值准备	4,411,710.29	6,243,714.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,918,019.97	57,852,119.08
无形资产摊销	33,698,624.21	24,454,276.30
长期待摊费用摊销	5,820,972.89	4,243,645.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,657,786.83	1,810,593.52
财务费用（收益以“-”号填列）	99,069,569.50	79,862,800.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,552,042.38	-4,455,232.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,673,328.93	-19,789,084.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,771,403.52	-1,523,096.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,607,612.94	-42,317,682.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-346,330,244.40	-436,943.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	358,857,069.52	-40,930,395.86
经营活动产生的现金流量净额	404,061,781.12	280,258,766.88
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	546,953,858.42	953,459,073.41
减：现金的期初余额	681,317,826.04	968,298,851.60
现金及现金等价物净增加额	-134,363,967.62	-14,839,778.19

(2) 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	546,953,858.42	681,317,826.04

其中：库存现金	666,932.02	34,729.30
可随时用于支付的银行存款	546,286,926.40	681,283,096.74
三、期末现金及现金等价物余额	546,953,858.42	681,317,826.04

其他说明：

无。

53、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	334,635,200.00	贷款保证金
货币资金	14,603,228.33	银行承兑汇票保证金
合计	349,238,428.33	--

其他说明：

无。

54、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
其中：美元	1,105,394.98	6.6166	7,313,956.42

其他说明：

无。

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投
-------	--------	--------	--------	----------	--------------	------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------------	-----------------------	-----------------------

						有该子 公司净 资产份 额的差 额				失	主要假 设	资损益 的金额
誉衡基 因生物 科技(深 圳)有限 公司	25,000,0 00.00	80.00%	出售	2018年 01月15 日	控制权 转移	14,544,4 51.82	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明:

2017年12月22日,公司子公司誉衡投资协议转让其持有的誉衡基因80%股权,交易对价为2,500万元。2018年1月,誉衡基因已完成工商变更,誉衡基因及其子公司仁东医检所不再纳入合并范围。

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

2、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:

- 2018年2月26日,公司及普德康利与天津蓝丹企业管理咨询合伙企业(以下简称“天津蓝丹”)签订合作协议,约定股权比例调整为公司对普德康利持股20%,天津蓝丹对普德康利持股80%。截至本报告期末,普德康利已完成工商变更,公司对普德康利的长期股权投资改为按权益法核算,不再纳入合并范围。
- 2018年4月2日,公司收到南京市建邺区市场监督管理局核发的《准予注销登记通知书》(公司注销[2018]第03270005号),衡运健康已被准予注销,不再纳入合并范围。

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	
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药代理		100.00%	自行设立
北京美迪康信医药科技有限公司	北京	北京	医药研发及临床服务	85.00%	15.00%	自行设立
山东誉衡药业有限公司	菏泽	菏泽	医药制造	100.00%		自行设立
誉衡嘉孕医疗投资有限公司	北京	北京	项目投资	100.00%		自行设立

西藏誉衡阳光医药有限责任公司	拉萨	拉萨	医药销售	100.00%		自行设立
南京万川华拓医药有限公司	南京	南京	医药销售		100.00%	企业合并
哈尔滨誉衡安博医药有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药销售	100.00%		自行设立
哈尔滨蒲公英药业有限公司	延寿	延寿	医药制造	75.00%		企业合并
澳诺(中国)制药有限公司	保定	保定	医药制造	100.00%		企业合并
广州誉东健康制药有限公司	广州	广州	医药制造		100.00%	企业合并
上海华拓医药科技发展有限公司	上海	上海	医药制造	100.00%		企业合并
上海和臣医药工程有限公司	上海	上海	医药研发		100.00%	企业合并
哈尔滨莱博通药业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药制造		100.00%	企业合并
启东华拓药业有限公司	启东	启东	医药制造		100.00%	企业合并
海南华拓诺康药业有限公司	海口	海口	医药销售		100.00%	企业合并
山西普德药业有限公司	大同	大同	医药制造	100.00%		企业合并
西藏普德医药有限公司	达孜县	达孜县	医药销售	100.00%		企业合并
山西普德食品有限公司	大同	大同	食品生产		100.00%	企业合并
杭州药享售投资管理有限公司	杭州	杭州	投资管理和技术服务	100.00%		自行设立
深圳誉衡投资有限公司	深圳	深圳	投资服务	100.00%		自行设立
誉衡(香港)有限公司	香港	香港	投资服务	100.00%		企业合并
宁波誉衡健康投资有限公司	宁波	宁波	投资服务	100.00%		自行设立
宁波誉东健康科技有限公司	宁波	宁波	科技推广和应用服务		70.00%	自行设立

广东九章医药有限公司	广州	广州	医药销售		63.00%	企业合并
西藏誉致衡远投资管理有限公司	西藏	西藏	投资服务	100.00%		自行设立
哈尔滨誉衡制药有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药制造	100.00%		自行设立
广州誉衡生物科技有限公司	广州	广州	生物技术服务	100.00%		自行设立
广州市穗启生物科技有限公司	广州	广州	研究和试验发展	100.00%		自行设立
西藏尊雅投资管理有限公司	西藏	西藏	投资服务		100.00%	自行设立
誉衡（北京）贸易进出口有限公司	北京	北京	贸易进出口		100.00%	自行设立
广州市斯瑞杰药业有限公司	广州	广州	批发和零售		70.00%	企业合并
天津誉衡博瑞医药科技有限公司	天津	天津	技术服务		100.00%	自行设立
广州誉东健康医药科技有限公司	广州	广州	技术服务		70.00%	自行设立
誉衡（北京）投资有限公司	北京	北京	投资服务	100.00%		自行设立

(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
哈尔滨蒲公英药业有限公司	25.00%	1,226,997.17	7,500,000.00	57,469,516.56

(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
哈尔滨	248,227,	212,150,	460,378,	166,772,		166,772,	237,099,	168,302,	405,402,	119,511,		119,511,

蒲公英药业有限公司	825.85	241.66	067.51	929.10		929.10	409.66	692.75	102.41	796.28		796.28
-----------	--------	--------	--------	--------	--	--------	--------	--------	--------	--------	--	--------

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
哈尔滨蒲公英药业有限公司	171,281,951.66	20,839,756.76	20,839,756.76	9,270,984.86	38,691,126.42	9,296,509.56	9,296,509.56	11,345,853.45

2、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	
上海誉瀚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海	上海	合伙企业	40.00%		长期股权投资
上海赛领博达科尔投资合伙企业（有限合伙）	上海	上海	合伙企业	60.12%		长期股权投资

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：

无

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：

无

(2) 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	
	上海誉瀚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海赛领博达科尔投资合伙企业（有限合伙）	上海誉瀚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海赛领博达科尔投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	148,621,061.59	100,217.42	133,995,849.45	379,048.02
非流动资产	123,017,000.00	170,022,500.00	134,000,000.00	170,712,500.00
资产合计	271,638,061.59	170,122,717.42	267,995,849.45	171,091,548.02
流动负债	3,370,000.00			

负债合计	3,370,000.00			
归属于母公司股东权益	268,268,061.59	170,122,717.42	267,995,849.45	171,091,548.02
按持股比例计算的净资产 产份额	107,307,224.64	102,277,777.71	107,198,339.78	102,860,238.67
调整事项		609,552.00		609,552.00
--其他		609,552.00		609,552.00
对联营企业权益投资的 账面价值	107,307,224.64	102,887,329.71	107,198,339.78	103,469,790.67
营业收入		21,169.40		13,390.10
净利润	272,212.14	-968,830.60	-256,145.86	-976,609.90
综合收益总额	272,212.14	-968,830.60	-256,145.86	-976,609.90

其他说明

上海誉瀚股权投资基金合伙企业（有限合伙）：公司作为有限合伙人出资2亿元人民币，占总出资额的40%。同时，合伙企业投资决策委员会共5名代表，公司占有2席；

上海赛领博达科尔投资合伙企业(有限合伙)：公司作为有限合伙人出资1.0404亿元人民币，占总出资额的60.12%。

十、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险(主要为外汇风险和利率风险)。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于商业银行，公司认为商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动风险由公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括外汇风险和利率风险。

(1) 外汇风险

公司主要经营位于中国内地，主要业务以人民币结算。公司已确认的外币资产主要为美元银行存款，占公司总资产的比例较低，因此汇率变动不会对公司造成重大影响。

(2) 利率风险

公司需对浮动利率借款承担利率变动风险，公司未使用任何工具对借款利率变动风险进行对冲。公司目前的人民币借款利率根据中国人民银行公布的同期贷款基准利率浮动一定基点确定。

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）可供出售金融资产	23,619,578.08			23,619,578.08
（2）权益工具投资	23,619,578.08			23,619,578.08
持续以公允价值计量的资产总额	23,619,578.08			23,619,578.08
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

公司全资子公司誉衡香港出资300万美元与其他投资人共同设立EARLS MILL LIMITED（以下简称“BVI SVP”），占总出资额的54.65%；同时，BVI SVP投资了美国纳斯达克挂牌上市的西比曼生物科技集团（Cellular Biomedicine Group NASDAQ: CBMG，以下简称“CBMG”）普通股股数308,426股。CBMG的股票价格为公司持续第一层次公允价值计量市价的依据。

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
哈尔滨誉衡集团有限公司	哈尔滨	投资	5,000 万	42.47%	42.47%

本企业最终控制方是朱吉满、白莉惠夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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、在其他主体中的权益”。

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
-----------	--------

上海誉瀚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
射阳振阳医院	联营企业
上海赛领博达科尔投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
心馨健康管理（苏州工业园区）有限公司	联营企业
北京普德康利医药科技发展有限公司	联营企业

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
誉衡国际投资有限公司(Yu Heng International Investments Corporation)	公司股东、同受最终控制方控制
健康科技投资有限公司(Oriental Keystone Investment Limited)	公司股东、同受最终控制方控制
陕西佰美基因股份有限公司	参股公司
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	参股公司
坎伯兰新兴技术公司(Cumberland Emerging Technologies)	参股公司
Astar Biotech LLC	参股公司
Proteus Digital Health, Inc.	参股公司
WuXi Healthcare Ventures II, L.P.	参股公司
苏州工业园区原点正则贰号创业投资企业（有限合伙）	参股公司
贵州信邦制药股份有限公司及其子公司	同受最终控制方控制
西藏誉曦创业投资有限公司	同受最终控制方控制

其他说明

无。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
贵州信邦制药股份有限公司	出售商品	18,851,547.14	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

（2）关联担保情况

关联担保情况说明

- 1)、公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇为公司向中国工商银行股份有限公司哈尔滨田地支行不超过人民币788,900,920.00元贷款提供连带责任保证, 本期末公司实际借款人民币788,900,920.00元。
- 2)、公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇为公司向中国民生银行股份有限公司北京分行不超过人民币300,000,000.00元的贷款提供最高额连带责任保证, 本期末公司实际借款人民币100,000,000.00元。
- 3)、公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇及公司控股股东哈尔滨誉衡集团有限公司共同为公司向中国银行股份有限公司哈尔滨学府路支行人民币550,000,000.00元的贷款提供连带责任保证, 本期末公司实际借款人民币530,000,000.00元。
- 4)、公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇公司向中信银行股份有限公司哈尔滨分行不超过人民币144,000,000.00元的贷款提供连带责任保证, 本期末公司实际借款人民币120,000,000.00元。

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
应收账款	贵州信邦制药股份有限公司	6,789,371.00	33,946.86	1,731,120.00	8,655.60
预收账款	贵州信邦制药股份有限公司	29,634.00		36,618.00	

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

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes model (布莱克-斯科尔斯期权定价模型)
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件, 被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	381,725,662.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,894,454.40

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药制造	医药代理	其他业务	分部间抵销	合计
资产总额	13,417,159,070.78	1,074,877,806.09	992,664,275.36	-6,071,254,812.68	9,413,446,339.55
负债总额	6,151,183,551.43	732,295,837.78	714,101,279.16	-2,628,548,994.35	4,969,031,674.02
主营业务收入	2,058,686,482.07	455,187,857.88	4,726,415.02		2,518,600,754.97
主营业务成本	315,677,492.00	347,030,465.54	4,260,000.00		666,967,957.54

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、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	1,794,177,552.30	100.00%	6,816,726.22	0.38%	1,787,360,826.08	1,521,382,291.18	100.00%	5,623,658.78	0.37%	1,515,758,632.40
合计	1,794,177,552.30	100.00%	6,816,726.22	0.38%	1,787,360,826.08	1,521,382,291.18	100.00%	5,623,658.78	0.37%	1,515,758,632.40

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			
	257,735,242.11	1,288,676.22	0.50%
1年以内小计	257,735,242.11	1,288,676.22	0.50%
2至3年	3,000.00	600.00	20.00%
3至4年	6,900.00	3,450.00	50.00%
4至5年	1,030,000.00	824,000.00	80.00%
5年以上	4,700,000.00	4,700,000.00	100.00%
合计	263,475,142.11	6,816,726.22	2.59%

确定该组合依据的说明：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项	账龄分析法
组合2	医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项	其他方法

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

项目	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
并表范围内关联方应收款项	1,530,702,410.19	-	1,499,800,536.32	-

(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 1,193,067.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
关联方应收款项	1,530,702,410.19	1,499,800,536.32

收购意向金（注）	230,000,000.00	
其他	27,054,021.26	15,630,864.90
保证金押金	5,745,100.00	5,829,200.00
个人往来	676,020.85	121,689.96
合计	1,794,177,552.30	1,521,382,291.18

注：详见本附注七“其他非流动资产”所述。

（4）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
第一名	往来款	774,438,976.28	1年以内	43.16%	0.00
第二名	往来款	226,303,832.00	1年以内	12.61%	0.00
第三名	股权收购保证金	180,000,000.00	1年以内	10.03%	900,000.00
第四名	往来款	152,739,219.62	1年以内	8.51%	0.00
第五名	往来款	127,220,000.00	1年以内	7.09%	0.00
合计	--	1,460,702,027.90	--	81.41%	900,000.00

2、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	5,702,956,854.88		5,702,956,854.88	5,812,956,854.88		5,812,956,854.88
对联营、合营企业投资	253,457,182.09		253,457,182.09	239,131,723.26		239,131,723.26
合计	5,956,414,036.97		5,956,414,036.97	6,052,088,578.14		6,052,088,578.14

（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
山西普德药业有限公司	2,833,642,200.00			2,833,642,200.00		
上海华拓医药科技发展有限公司	1,328,104,085.22			1,328,104,085.22		

哈尔滨誉衡制药有限公司（注3）	448,756,408.20			448,756,408.20		
澳诺（中国）制药有限公司	420,000,000.00			420,000,000.00		
哈尔滨蒲公英药业有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
誉衡（香港）有限公司（注2）	202,908,324.00			202,908,324.00		
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
广州市穗启生物科技有限公司	68,054,737.46			68,054,737.46		
山东誉衡药业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
誉衡嘉孕医疗投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
宁波誉衡健康投资有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
北京美迪康信医药科技有限公司	13,600,000.00			13,600,000.00		
北京普德康利医药科技发展有限公司（注1）	10,000,000.00		10,000,000.00			
西藏普德医药有限公司	7,391,100.00			7,391,100.00		
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈尔滨誉衡安博医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州药享售投资管理有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
合计	5,812,956,854.88		110,000,000.00	5,702,956,854.88		

（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	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		
二、联营企业										
上海誉 瀚股 权 投 资 基 金 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	107,19 8,339.7 8			108,88 4.86						107,30 7,224.6 4
上海赛 领博 达 科 尔 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	103,46 9,790.6 7			-582,46 0.96						102,88 7,329.7 1
射阳振 阳医 院	28,463, 592.81			-13,812 .80						28,449, 780.01
北京普 德康 利 医 药 科 技 发 展 有 限 公 司		15,000, 000.00		-203,76 9.21				16,616. 94		14,812, 847.73
小计	239,13 1,723.2 6	15,000, 000.00		-691,15 8.11				16,616. 94		253,45 7,182.0 9
合计	239,13 1,723.2 6	15,000, 000.00		-691,15 8.11				16,616. 94		253,45 7,182.0 9

(3) 其他说明

注1：2018年1月2日，普德药业以11000万人民币收购公司持有的誉衡经纬的100%股权。本次收购完成后，誉衡经纬变成普德药业全资子公司。

注2：普德康利的变动情况详见“附注八、2其他原因的合并范围变动”所述。

3、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	73,440,521.64		133,552,724.50	31,161,245.30
其他业务	137,454,898.26	46,109,652.22	7,224,422.56	6,500,463.40
合计	210,895,419.90	46,109,652.22	140,777,147.06	37,661,708.70

其他说明：

无

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	552,500,000.00	200,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-8,191,158.12	-1,251,918.34
购买理财产品取得的投资收益	869,266.07	1,741,952.50
合计	545,178,107.95	200,490,034.16

十六、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	-1,961,711.31	详见“第十节——七、合并财务报表项目注释——资产处置收益及营业外支出中非流动资产报废损失”所述
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）	20,652,359.18	详见“第十节——七、合并财务报表项目注释——其他收益及营业外收入”所述
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	992,937.30	主要是银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,303,429.94	主要是废品收入、押金收入等
减：所得税影响额	2,929,676.76	
少数股东权益影响额	-14,635.52	

合计	18,071,973.87	--
----	---------------	----

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	5.27%	0.1028	0.1028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.85%	0.0946	0.0995

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司全体董事、高级管理人员签名确认的2018年半年度报告正本；
- 2、载有公司法定代表人朱吉满先生、公司财务负责人刁秀强先生及会计机构负责人纪作哲先生签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、备查文件备置地点：董事会办公室。

哈尔滨誉衡药业股份有限公司
法定代表人、董事长：朱吉满
二〇一八年八月四日