证券代码：002437　　证券简称：誉衡药业　　公告编号：2019-025

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 月

致股东

——逆境突破，赢未来

2018 年，誉衡遇到了自上市乃至成立以来，未曾想象过的困难。年初，控股股东前期的过度扩张叠加金融的去杠杆因素，引发控股股东的股权质押出现问题，公司股价出现非理性踩踏式下跌，媒体上充斥了众多的公司负面消息，公司经营也受到了各种质疑。

经过 1 年多的检验，誉衡的管理团队交出了一份满意的答卷：公司的资产、业务与控股股东的投资做到了有效隔离，公司不会对控股股东的债务承担责任；公司核心管理团队稳定，各子公司总经理恪尽职守、无一人离职；公司与上下游合作伙伴、银行进行坦诚、充分的沟通，确保日常业务、融资项目正常开展。2018 年，公司实现营业收入 54.81 亿元，经营活动产生的净现金流 11.57 亿元，运营情况稳定。

誉衡能平稳地渡过 2018 年，离不开广大股东、商业伙伴、监管机构、管理团队和 2000 余名员工的关心、支持和帮助。在此，谨代表本人及公司向大家致以最诚挚的感激。

过去的一年，我们不断反思誉衡过往的经验与教训。誉衡之所以能取得过往的成绩，主要是享受了我国改革开放带来的行业发展红利。这过程中，我们顺应了国家医疗体制改革、全民医疗健康水平提升的趋势，聚焦产品战略，专注患者需求，汇聚了一批有梦想、有干劲、有能力的合作伙伴，创造出了具有誉衡特点的销售模式，共同把誉衡从一家黑龙江当地的小药厂做成业务遍及全国的上市公司。这是誉衡过往成功的法宝，同样也将是未来获胜的法宝。

正是有了深刻的反思，才让我们有了 2019 年“逆境突破，赢未来”的决心和勇气。

2019 年，很多朋友可能会对国家的医药政策、医改的推进形势等过于关心。但我们清楚的认识到，无论政策怎么变化，中国作为世界第二大经济体，医疗健康产业在老龄化的背景下仍存在着巨大的、未被满足的市场需求，与其他行业相比，仍有很大的发展潜力。只要我们聚焦产品价值、患者需求，汇聚更多更优秀的合作伙伴，踏踏实实做好自己的事，誉衡就还有很大的提升空间。围绕这一点，我们将在 2019 年重点推进以下两项工作：

作为誉衡生物的第一大股东，我们将与其他战略投资者一起，聚焦抗肿瘤生物药的推进。一方面，加快推进抗 PD-1 全人创新抗体药的霍奇金淋巴瘤的临床工作，力争年内完成产品的注册申报；另一方面，充分借助药明康德及其他合作伙伴的力量，共同探索抗 PD-1 全人创新抗体药的联合应用机会。

我们将更加聚焦慢病大健康产品的落地。针对公司现有的产品结构、销售模式、销售渠道，以过往患者使用情况的真实数据为基础，建立大数据平台；同时，将销售各项工作下沉，有针对性的把产品销售给具有临床需求的患者，更多的为患者、为医生、为合作伙伴、为社会创造价值。

无论是抗肿瘤生物药的推进还是慢病大健康的落地，都会遇到各种繁琐的细节、未知的问题。这些问题的解决，有赖于更合理、有效的制度支持。所以，2019 年，誉衡将重点完善激励机制，吸引、保留优秀的人才，调动、发挥员工的积极性，为后续可持续发展奠定基础。

正入万山圈子里，一山放过一山拦。我们深知，前进路上一定会有各种挫折和挑战，我们也一定会出现各种失误。但我们坚信，只要回归事物的本质，秉承为患者、为医生、为合作伙伴、为社会创造价值的理念，就一定会实现逆境突破，赢得誉衡的未来。

再次感谢各位股东、员工、客户、伙伴们的一路同行！

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。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

本公司风险因素详见“第四节 经营情况讨论与分析——九、公司未来发展的展望”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 3
第二节 公司简介和主要财务指标 7
第三节 公司业务概要 11
第四节 经营情况讨论与分析 14
第五节 重要事项 27
第六节 股份变动及股东情况 39
第七节 优先股相关情况 45
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 46
第九节 公司治理 53
第十节 公司债券相关情况 59
第十一节 财务报告 60
第十二节 备查文件目录 169

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。
誉衡国际	指	Yu Heng International Investments Corporation。
健康科技	指	Oriental Keystone Investment Limited。
誉衡博瑞	指	天津誉衡博瑞医药科技有限公司。
誉衡北京	指	誉衡（北京）投资有限公司。
誉衡制药	指	哈尔滨誉衡制药有限公司。
誉衡生物	指	广州誉衡生物科技有限公司。
宁波誉衡	指	宁波誉衡健康投资有限公司。
广州誉东	指	广州誉东健康制药有限公司。
誉东健康	指	宁波誉东健康科技有限公司。
心馨健康	指	心馨健康管理（苏州工业园区）有限公司。
誉东医药	指	广州誉东健康医药科技有限公司。
誉东药业	指	广州誉东健康药业有限公司，报告期内由广州市斯瑞杰药业有限公司更名而来。
九章医药	指	广东九章医药有限公司，报告期内已出售。
普德药业	指	山西普德药业有限公司。
誉衡安博	指	哈尔滨誉衡安博医药有限公司。
西藏普德	指	西藏普德医药有限公司。
博达科技	指	天津誉衡博达科技有限公司。
誉衡经纬	指	哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司。
美迪康信	指	北京美迪康信医药科技有限公司。
山东誉衡	指	山东誉衡药业有限公司。
上海华拓	指	上海华拓医药科技发展有限公司。
上海和臣	指	上海和臣医药工程有限公司。
莱博通	指	哈尔滨莱博通药业有限公司。
启东华拓	指	启东华拓药业有限公司。
华拓诺康	指	海南华拓诺康药业有限公司。
西藏阳光	指	西藏誉衡阳光医药有限责任公司。
南京万川	指	南京万川华拓医药有限公司。

药享售	指	杭州药享售投资管理有限公司。
澳诺（中国）	指	澳诺（中国）制药有限公司。
蒲公英	指	哈尔滨蒲公英药业有限公司。
穗启生物	指	广州市穗启生物科技有限公司。
誉致衡远	指	西藏誉致衡远投资管理有限公司。
誉衡嘉孕	指	誉衡嘉孕医疗投资有限公司。
誉衡投资	指	深圳誉衡投资有限公司。
誉衡贸易	指	誉衡（北京）贸易进出口有限公司。
西藏尊雅	指	西藏尊雅投资管理有限公司。
衡运健康	指	江苏誉衡运健康管理有限公司，报告期内已注销。
誉衡基因	指	誉衡基因生物科技（深圳）有限公司，现已更名为仁东生物科技(深圳)有限公司，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，报告期内已出售。
普德食品	指	山西普德食品有限公司，报告期内已出售。
普德康利	指	北京普德康利医药科技发展有限公司。
誉衡香港	指	誉衡（香港）有限公司。
信邦制药	指	贵州信邦制药股份有限公司。
报告期	指	2018 年度。
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、公司信息

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	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		
注册地址	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		
注册地址的邮政编码	150025		
办公地址	北京市顺义区空港开发区 B 区裕华路融慧园 28 号楼		
办公地址的邮政编码	101318		
公司网址	http://www.gloria.cc		
电子信箱	irm@gloria.cc		

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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	91230100718460989M
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
签字会计师姓名	石东骏、国秀琪

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□ 适用 √ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

六、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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）（注 1）	5,481,339,828.22	3,041,883,453.67	80.20%	2,983,728,136.49
归属于上市公司股东的净利润（元）（注 2）	125,893,634.30	309,675,737.02	-59.35%	716,648,314.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）（注 3）	969,254.27	256,921,014.41	-99.62%	644,105,712.67
经营活动产生的现金流量净额（元）（注 4）	1,162,761,434.81	651,795,325.53	78.39%	1,040,487,154.66
基本每股收益（元/股）	0.0573	0.1409	-59.33%	0.3289
稀释每股收益（元/股）	0.0573	0.1409	-59.33%	0.3260
加权平均净资产收益率	2.95%	7.65%	-4.70%	19.63%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	9,477,173,262.97	9,064,144,464.19	4.56%	8,666,544,466.23
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,324,011,225.63	4,173,917,408.23	3.60%	3,963,091,331.06

注 1：2018 年营业收入较上年增加 80.20%，一方面，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格上涨；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成果。

注 2：2018 年归属于上市公司股东的净利润较上年下降 59.35%，主要是由于报告期内计提商誉减值准备、应收款项坏账准备、固定资产和无形资产减值准备及存货跌价准备等 38,202.29 万元。

注 3：2018 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年下降 99.62%，主要原因为：①商誉减值准备等因素

影响较大；②誉衡生物引入战略投资者，公司形成 7,637.27 万元的收益，使得报告期内非经常性损益金额大幅增长。

注 4：2018 年经营活动产生的现金流量净额较上年增长 78.39%。一方面，是由于报告期内营业收入规模增长；另一方面，公司强化现金流管理，销售回款情况较好。

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）	0.0573

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,199,503,012.72	1,337,591,395.38	1,424,819,324.41	1,519,426,095.71
归属于上市公司股东的净利润	98,158,445.21	127,777,566.47	88,138,225.81	-188,180,603.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	95,858,741.55	112,005,296.26	83,355,163.32	-290,249,946.87
经营活动产生的现金流量净额	116,257,048.30	287,804,732.82	229,907,974.50	528,791,679.19

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	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）	82,215,818.19	1,304,942.68	-3,103,829.68	详见本报告第十一节、财务报告-七、合并财务报表项目注释-44、资产处置收益所述

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）	70,762,809.44	24,341,694.90	83,900,065.89	详见本报告第十一节、财务报告-七、合并财务报表项目注释-42、其他收益、45 营业外收入、40 财务费用中计入当期损益的政府补助
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	1,872,176.30	8,004,893.38	3,975,652.49	银行理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,539,112.10	29,159,334.12	-833,834.19	存货毁损赔偿款、资金使用费收入等
减：所得税影响额	35,873,652.03	10,039,089.50	10,220,680.85	
少数股东权益影响额（税后）	-408,116.03	17,052.97	1,174,771.95	
合计	124,924,380.03	52,754,722.61	72,542,601.71	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

㈠ 公司主要业务

报告期内，公司及子公司从事药品的研发、生产和销售，主营业务未发生变更。

公司通过多年的产品引进、合作开发、投资并购等系列举措，逐步实现了产品覆盖领域广、产品线丰富的产品优势。目前，公司拥有骨骼肌肉领域（鹿瓜多肽注射液、玻璃酸钠注射液）、糖尿病领域（重组人胰岛素注射液）、心脑血管领域（注射用磷酸肌酸钠、安脑丸/片、硫酸氢氯吡格雷片、奥美沙坦酯片、普伐他汀钠片）、维生素及矿物质补充剂（葡萄糖酸钙锌口服溶液、注射用12种复合维生素）、电解质领域（氯化钾缓释片、注射用门冬氨酸钾镁）等多个重磅级产品的集群，初步奠定了公司在上述领域的行业地位及竞争优势。

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
心脑血管	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
骨骼肌肉	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	变形性膝关节病、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
抗感染类	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
抗肿瘤类	注射用盐酸吉西他滨	中、晚期非小细胞肺癌

㈡ 公司所属行业的发展阶段及周期性特点

1、公司所处的行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“医药制造业”（行业代码：C27）。

2、行业发展阶段及周期性特点

⑴ 行业发展情况

随着医药卫生体制改革的持续深化，行业发展呈现两种局面。一方面，带量集中采购、辅助用药、医保控费改革、两票

制等政策给传统制药企业带来较大挑战；另一方面，药品注册审评审批流程优化、抗癌药纳入医保、一致性评价等政策给创新的、优质仿制的、高品质高性价比的药物带来更多的机会。供给侧改革带来的结构优化愈发明显。

⑵ 弱周期性特点

医药行业的发展具有较强的刚性需求和抗周期特点，一般较少随宏观经济的波动而波动。同时，医药行业并无明显的区域性特点。不过医药行业存在一定的季节性特点，在流行疾病容易诱发的季节，人们对医药需求将会有所增加。

㈢ 公司所处的行业地位

报告期内，公司荣获中华全国工商业联合会医药商会评选的“2017年度中国医药工业百强”、“2017年度中国医药守法诚信企业”、国家食品药品监督管理总局南方医药经济研究所评选的“2017年中国制药工业百强榜”、黑龙江省品牌战略促进会等评选的“2018品牌价值上榜荣誉单位”、“2018品牌价值黑龙江省上亿元企业二十强”、中国化学制药工业协会等评选的“2018中国化学制药行业工业企业综合实力百强”及“2017生命科学领域最具创新力十大企业”。

报告期内，公司产品注射用磷酸肌酸钠被中国化学制药工业协会等评选为“2018中国化学制药行业心脑血管类优秀产品品牌”；葡萄糖酸钙锌口服溶液从上万OTC品牌中脱颖而出，连续第四年被评为“2018年度中国药店店员推荐率最高品牌”，并被中国化学制药工业协会等评选为“2018中国化学制药行业OTC优秀产品品牌”；鹿瓜多肽注射液被黑龙江省医药行业协会评选为“医药行业科技进步奖一等奖”。

报告期内，公司子公司澳诺（中国）成为京东大药房战略合作伙伴，其产品葡萄糖酸钙锌口服溶液上线1年时间即实现销量的飞跃式增长，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。

报告期内，公司被生物探索评选为“2017生命科学领域最具创造力的十大企业”，同时入选的还有信达生物制药（苏州）有限公司、百济神州生物科技有限公司等9家公司。

上述成绩和荣誉是对公司的肯定，公司将更加注重医药产品临床价值的回归，不断向社会提供更多优质产品。

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	长期股权投资年末余额 48,116.67 万元，较年初增加 73.43%，主要是公司对誉衡生物出资 1.74 亿元，同时誉衡生物引入战略投资者，公司持有誉衡生物的股权比例由 100%降至 49%，誉衡生物成为参股公司。
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	在建工程年末余额 2,645.94 万元，较年初增加 497.91%，主要是保定新车间二期厂房改造，已投入金额 1,746.37 万元。

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

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，公司2013年以4.2亿元将其收购，经过并购后整合，其2014年-2018年累计实现净利润已超过4.7亿元；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、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，为公司转型增添了新的动力。

3、销售优势

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

2018年是国家深化部署医改决策、落实“十三五”规划的关键年。医药监管机构改革给医药行业政策环境带来了重大变化，随着两票制的全面推进、药品一致性评价、基药目录调整、带量集中采购等政策的实施，整个医药行业面临着市场调整和行业重构。

公司按照董事会年初制定的工作计划，持续推进各项重点工作，取得了较好的经营业绩。但受两票制政策、辅助用药、医保等因素的影响，普德药业、上海华拓和南京万川2018年经营业绩低于并购时的预期，公司计提商誉减值准备26,611.96万元。剔除商誉减值因素，公司业务基本稳定，盈利水平略有上升。

报告期内，公司经理层重点推进产品结构调整、销售渠道下沉等传统业务以及生物药布局等方面的工作，主要如下：

㈠ 营销转型进一步优化，二级以下医院贡献率进一步增大

随着重点品种监控合理用药、分级诊疗、GPO联动等政策的全面推进，为更好地顺应行业发展趋势，公司进一步优化营销战略。一方面调整现有销售渠道、降低渠道产品库存，调整产品策略和销售政策，加大专业化推广；另一方面通过整合、优化内部资源，深挖潜力产品，扩大二级以下医院和县域市场的布局。

通过上述销售运营的转型升级，报告期内，公司针剂销量未出现大幅下降，业绩与上年度基本持平；公司产品覆盖3万余家二级及二级以下医院，覆盖数量增长率超过90%；二级及二级以下医院的贡献率进一步增大：销售占比超过40%。

㈡ 产品结构进一步调整，慢病口服产品贡献率进一步增大

截至本报告披露日，公司自有、合作取得的慢病产品包括但不限于心脑血管领域的安脑丸/片、硫酸氢氯吡格雷片（与乐普药业合作）、奥美沙坦酯片和普伐沙汀钠片（与第一三共合作）；维生素及矿物质补充剂领域的葡萄糖酸钙锌口服溶液；电解质领域的氯化钾缓释片；糖尿病领域的重组人胰岛素注射液（与波兰Bioton合作）；慢性肾病领域产品醋酸钙片（与贵州维康药业合作）。

报告期内，公司慢病口服产品销量实现快速增长：安脑丸实现销量2700余万丸，同比增长超过70%；安脑片实现销量6000余万片，同比增长近40%；硫酸氢氯吡格雷片实现销量2000余万盒，同比增长超过40%；奥美沙坦脂片实现销量570余万盒，同比增长超过60%；普伐沙汀钠片实现销量160余万盒，同比增长超过70%；葡萄糖酸钙锌口服溶液实现销量近9亿支，同比增长超过15%；氯化钾缓释片实现销量约2400万盒，同比增长超过60%。

慢病口服产品已成为公司业绩的重要组成部分，毛利贡献率提升至28%。

㈢ 生物药PD-1单抗产品临床研究开展顺利，成功引入战略投资者

报告期内，公司开展了PD-1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PD-1单抗产品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，并在三个半月内启动了25家研究中心，入组了40余例符合入排标准的霍奇金淋巴瘤患者（总共目标入组105例受试者）。

为快速补充研发资金，支持生物药项目的发展，同时，借助专业投资人的研发背景、助力PD-1项目落地，誉衡生物以增资扩股的方式引进战略投资者（具体内容详见2018年8月17日披露于指定媒体的2018-117号公告）。截至报告期末，战略投资者出资到位。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		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	5,481,339,828.22	100%	3,041,883,453.67	100%	80.20%
分行业					
医药制造	4,425,488,244.14	80.74%	2,409,068,671.34	79.20%	83.70%
医药代理	1,025,359,850.18	18.71%	589,925,827.82	19.39%	73.81%
其他业务	30,491,733.90	0.56%	42,888,954.51	1.41%	-28.91%
分产品					
心脑血管药物	2,405,099,557.55	43.88%	1,224,320,988.06	40.25%	96.44%
骨科药物	751,527,877.10	13.71%	498,585,879.81	16.39%	50.73%
营养类药物	1,069,329,030.85	19.51%	479,832,722.03	15.77%	122.85%
抗感染药物	403,153,719.18	7.36%	223,359,410.84	7.34%	80.50%
免疫增强药物	34,648,414.12	0.63%	59,951,242.24	1.97%	-42.21%
糖尿病	86,166,779.48	1.57%	69,526,858.20	2.29%	23.93%
抗肿瘤药物	130,289,015.13	2.38%	33,840,012.89	1.11%	285.01%
电解质类药物	159,218,433.25	2.90%	90,197,044.16	2.97%	76.52%
其他	441,907,001.56	8.06%	362,269,295.44	11.91%	21.98%
分地区					
国内	5,476,602,014.09	99.91%	2,994,231,415.21	98.43%	82.91%
国外	4,737,814.13	0.09%	47,652,038.46	1.57%	-90.06%

（2）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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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（注 1）	4,425,488,244.14	621,083,670.05	85.97%	83.70%	5.83%	10.33%
医药代理（注 2）	1,025,359,850.18	748,394,421.99	27.01%	73.81%	165.46%	-25.20%
分产品						
心脑血管药物	2,405,099,557.55	916,527,235.08	61.89%	96.44%	129.44%	-5.48%
骨科药物	751,527,877.10	56,750,902.00	92.45%	50.73%	-6.12%	4.57%
营养类药物	1,069,329,030.85	113,777,706.14	89.36%	122.85%	18.28%	9.41%
分地区						
国内	5,476,602,014.09	1,392,948,991.41	74.57%	82.91%	62.01%	3.28%

注 1：医药制造板块的营业收入同比增长 83.70%，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。

注 2：医药代理板块的营业收入同比增长 73.81%，营业成本同比增长 165.46%。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。

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
医药制造	销售量	盒/支	230,259,408.7	233,338,293	-1.32%
	生产量	盒/支	219,904,252.6	265,417,403.5	-17.15%
	库存量	盒/支	50,305,631.4	60,660,787.5	-17.07%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

（5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

医药制造	主营业务成本	621,083,670.05	44.52%	586,885,965.67	65.56%	5.83%
医药代理	主营业务成本	748,394,421.99	53.64%	281,927,705.45	31.50%	165.46%
其他业务	主营、其他业务成本	25,657,367.05	1.84%	26,325,449.72	2.94%	-2.54%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
心脑血管药物	主营业务成本	916,527,235.08	65.69%	399,469,081.75	44.63%	129.44%
骨科药物	主营业务成本	56,750,902.00	4.07%	60,453,273.67	6.75%	-6.12%
营养类药物	主营业务成本	113,777,706.14	8.16%	96,193,628.53	10.75%	18.28%
抗感染药物	主营业务成本	86,049,405.55	6.17%	107,372,135.37	12.00%	-19.86%
免疫增强药物	主营业务成本	6,464,045.57	0.46%	36,482,614.93	4.08%	-82.28%
糖尿病	主营业务成本	30,213,365.49	2.17%	27,886,595.07	3.12%	8.34%
抗肿瘤药物	主营业务成本	13,618,048.25	0.98%	8,181,273.08	0.91%	66.45%
电解质类药物	主营业务成本	57,674,542.50	4.13%	41,761,588.14	4.67%	38.10%
其他	主营、其他业务成本	114,060,208.51	8.18%	117,338,930.30	13.11%	-2.79%

说明

不适用。

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本年度公司合并范围增加了博达科技，合并范围减少了九章医药、誉衡生物、普德康利、誉衡基因、衡运健康、仁东医检所、普德食品。具体情况如下：

1、2018年12月，普德药业新设子公司博达科技，注册资本为3,000万元。

2、2018年6月，誉东健康和广东恒大医药有限公司签订《股权转让协议》，协议约定广东恒大医药有限公司以人民币250万元受让誉东健康持有的九章医药90%股权。2018年9月完成工商登记变更，誉东健康不再持有九章医药股权。

3、2018年8月，誉衡生物以增资扩股的方式引进战略投资者。2018年12月，各方完成本次增资的交割手续。公司持有誉衡生物的股权比例变更为49%。

4、2018年2月，公司与天津蓝丹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订合作协议，公司、天津蓝丹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）分别对普德康利增资1,500万、6,000万。本次增资完成后，公司持有普德康利股权比例由80%降至20%。

5、2017年12月，誉衡投资和誉恒生物科技（杭州）有限公司签订《股权转让协议》，协议约定誉恒生物科技（杭州）有限公司以人民币2,500万元受让誉衡投资持有的誉衡基因80%股权。2018年1月完成工商登记变更，誉衡投资不再持有誉衡基因及仁东医检所股权。

6、2018年4月，经南京市建邺区市场监督管理局核准，公司注销衡运健康。

7、2018年9月，西藏尊雅将持有的普德食品100%股权转让给胡祖耘。2018年9月份完成工商登记变更，西藏尊雅不再持有普德食品股权。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	914,146,919.98
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.68%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	341,132,076.76	6.22%
2	第二名	303,365,525.25	5.53%
3	第三名	106,974,857.05	1.95%
4	第四名	90,864,269.63	1.66%
5	第五名	71,810,191.29	1.31%
合计	--	914,146,919.98	16.68%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	240,167,144.74
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.58%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	87,850,973.08	17.04%
2	第二名	49,392,484.38	9.58%
3	第三名	42,758,519.00	8.29%
4	第四名	36,910,030.24	7.16%
5	第五名	23,255,138.04	4.51%
合计	--	240,167,144.74	46.58%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,937,712,806.32	1,065,489,354.44	175.71%	主要是公司进行“两票制”模式下的销售运营升级转型，逐步调整现有销售渠道，提升专业化推广的相关工作，市场推广活动增加导致市场费用投入增加所致
管理费用	359,477,351.09	407,561,244.52	-11.80%	
财务费用	160,989,817.70	161,992,693.29	-0.62%	
研发费用	122,930,196.19	80,725,018.27	52.28%	主要是尚在临床前阶段的抗 LAG3 全人创新抗体药、Ipilimumab 生物类似药（CTLA-4 抗体）、IDO 小分子抑制剂等生物药研发项目投入所致

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

⑴ 报告期内，誉衡生物引入战略投资者，将为后续生物药研发及落地提供专业支持。2018年，誉衡生物开展了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。同时，誉衡生物制定了首家进入妇科肿瘤领域的计划，并制定了相应的II期临床研究计划。此外，报告期内，PD-1单抗产品GLS-010注射液Ia临床数据在2018年中国临床肿瘤学会大会正式发布，GLS-010展现出良好的安全性和耐受性，数据首次发布即取得了业内的广泛关注和良好反馈。

⑵ 报告期内，广州誉东的氯化钾缓释片一致性评价工作通过了国家药品监督管理局食品药品审核查验中心的现场核查，截至目前，一致性评价工作进展顺利。广州誉东正式投产仅一年即实现盈利。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	104	120	-13.33%
研发人员数量占比	4.29%	4.55%	-0.26%
研发投入金额（元）	164,805,818.67	148,409,711.05	11.05%
研发投入占营业收入比例	3.01%	4.88%	-1.87%
研发投入资本化的金额（元）	27,926,032.72	56,464,695.86	-50.54%
资本化研发投入占研发投入的比例	16.94%	38.05%	-21.11%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,140,589,579.44	3,380,055,487.77	81.67%
经营活动现金流出小计	4,977,828,144.63	2,728,260,162.24	82.45%
经营活动产生的现金流量净额	1,162,761,434.81	651,795,325.53	78.39%
投资活动现金流入小计	852,271,989.11	3,083,414,603.53	-72.36%
投资活动现金流出小计	1,019,625,183.87	4,532,713,839.44	-77.51%
投资活动产生的现金流量净额	-167,353,194.76	-1,449,299,235.91	88.45%
筹资活动现金流入小计	2,210,256,788.10	3,892,757,119.00	-43.22%
筹资活动现金流出小计	2,992,453,646.68	3,371,651,215.89	-11.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-782,196,858.58	521,105,903.11	-250.10%
现金及现金等价物净增加额	220,993,721.81	-286,981,025.56	177.01%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流入较上年同期上升81.67%，主要是本期营业收入规模增长，同时公司强化现金流管理，销售回款情况较好。

经营活动产生的现金流出较上年同期上升82.45%，主要是本期付现成本和支付费用增加所致。

经营活动产生的现金净流量较上年同期上升78.39%，主要是本期经营活动现金流入增加额大于现金流出增加额所致。

投资活动产生的现金流入较上年同期下降72.36%，主要是本期银行理财产品到期赎回减少。

投资活动产生的现金流出较上年同期下降77.51%，主要是一方面本期购买银行理财产品减少；另一方面上期对普德药业、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。

投资活动产生的现金净流量较上年同期上升88.45%，主要是本期投资活动现金流出减少额大于现金流入减少额所致。

筹资活动产生的现金流入较上年同期下降43.22%，主要是上期发行了中期票据，本期取得银行借款的现金流入减少。

筹资活动产生的现金净流量较上年同期下降250.10%，主要是本期筹资活动现金流入减少。

现金及现金等价物净增加额较上年同期增加177.01%，主要是增加经营活动现金净流入、减少投资活动现金流出以及考虑筹资规划综合影响的结果。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额	净利润	差异	差异原因
1,162,761,434.81	128,772,430.17	1,033,989,004.64	主要由于计提大额资产减值准备，以及两票制模式下对上游供应商的应付款项增加所致。

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	5,773,200.69	3.23%	主要是本期处置誉衡基因、九章医药等子公司所产生的投资收益以及对誉衡生物等联营企业进行权益法核算产生的投资收益所形成	否
资产减值	382,022,898.43	213.49%	主要是本期末计提商誉减值准备、应收款项坏账准备、固定资产和无形资产减值准备及存货跌价准备等形成	否
营业外收入	9,275,166.13	5.18%	主要是本期收到的政府补助、资金使用费、存货毁损赔偿款等形成	否
营业外支出	2,398,815.01	1.34%	主要是业务赔偿款、非流动资产报废损失等形成	否
资产处置收益	74,655,781.56	41.72%	主要是本期公司将 PD-1 抗体、LAG-3 抗体、CTLA-4 抗体、IDO 小分子抑制剂四个研发项目资产用于增资誉衡生物，产生处置收益所形成	否
其他收益	58,007,209.44	32.42%	本期收到的政府补助	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		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	1,305,013,248.83	13.77%	961,794,125.80	10.61%	3.16%	主要是经营活动现金净流入增加所致
应收账款	752,164,345.63	7.94%	427,544,691.62	4.72%	3.22%	主要是“两票制”模式下收入规模增加，相应发生的应收账款增加
存货	446,333,425.82	4.71%	469,313,142.43	5.18%	-0.47%	
长期股权投资	481,166,655.55	5.08%	277,434,957.18	3.06%	2.02%	主要是公司对誉衡生物出资 1.74 亿元同时誉衡生物引入战略投资者，公司持有誉衡生物的股权比例由 100%降至 49%，誉衡生物成为参股公司所致
固定资产	1,693,982,021.38	17.87%	1,773,991,705.55	19.57%	-1.70%	
在建工程	26,459,375.45	0.28%	4,425,314.19	0.05%	0.23%	主要是澳诺（中国）综合车间二期建设及广州誉东固体片剂项目建设投入所致
短期借款	1,653,428,789.00	17.45%	2,110,900,920.00	23.29%	-5.84%	

长期借款		0.00%	461,525,424.00	5.09%	-5.09%	主要是本期长期借款转为一年内到期的非流动负债核算所致
应收票据	5,906,368.33	0.06%	19,457,202.97	0.21%	-0.15%	主要是本期部分票据到期收回所致
其他应收款	244,335,085.04	2.58%	83,763,323.32	0.92%	1.66%	主要是本期终止收购上海瑾呈信息科技（集团）有限公司（以下简称“瑾呈集团”）股权后，尚未退还的收购保证金由其他非流动资产转入其他应收款所致
长期待摊费用	47,184,713.50	0.50%	31,594,036.73	0.35%	0.15%	主要是本期对氯化钾缓释片提供相关技术服务所致
递延所得税资产	125,572,525.71	1.32%	75,348,740.79	0.83%	0.49%	主要是本期对资产减值准备、可弥补亏损、内部交易未实现利润等的纳税调整计提递延税款所致
其他非流动资产	22,945,848.99	0.24%	283,588,960.51	3.13%	-2.89%	主要是本期终止收购瑾呈集团股权后，尚未退还的收购保证金由其他非流动资产转入其他应收款所致
应付票据及应付账款	316,149,207.24	3.34%	183,623,336.32	2.03%	1.31%	主要是本期票据支付业务增加所致
应交税费	163,748,152.71	1.73%	99,739,844.12	1.10%	0.63%	主要是本期末收入规模增加，相应产生的应交增值税增加所致
其他应付款	1,234,304,433.49	13.02%	699,934,690.41	7.72%	5.30%	主要是“两票制”模式下按照推广服务协议计提的销售费用增加以及收取的履约保证金增加所致
一年内到期的非流动负债	469,658,304.00	4.96%	4,000,000.00	0.04%	4.92%	主要是本期长期借款转为一年内到期的非流动负债核算所致
其他非流动负债	1,212,000.00	0.01%	5,594,459.03	0.06%	-0.05%	主要是收取的硫酸氢氯吡格雷片地区经销权买断金分期确认其他业务收入所致

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第十一节-七、合并财务报表项目注释-51、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
346,069,000.00 注：	500,600,000.00	-30.87%

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、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

澳诺（中国）	子公司	医药制造	5,100 万	351,349,308.33	227,952,304.59	359,717,030.60	173,590,914.80	147,716,177.84
普德药业	子公司	医药制造	13,880 万	1,630,708,418.24	770,753,135.34	2,332,741,743.00	175,304,115.99	143,903,768.38
上海华拓	子公司	医药制造	17,100 万	704,127,367.84	450,291,828.74	475,213,701.31	152,807,153.00	133,172,564.98
西藏阳光	子公司	医药销售	500 万	1,132,160,294.44	92,758,062.91	847,519,767.00	91,970,673.75	81,676,644.83
誉衡制药	子公司	医药制造	40,208.92 万	1,204,764,110.98	504,427,703.99	1,142,109,037.53	63,690,554.66	52,126,748.47
蒲公英	子公司	医药制造	16,000 万	445,832,226.13	297,291,090.50	341,344,528.57	46,553,240.93	43,257,845.89

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	出售	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
仁东医检所	出售	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
衡运健康	注销	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
普德食品	出售	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
九章医药	出售	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
普德康利	投资者增资成为联营企业	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
誉衡生物	投资者增资成为联营企业	具体内容详见 2018 年 8 月 17 日披露于指定媒体的 2018-117 号公告《关于全资子公司广州誉衡生物科技有限公司增资扩股暨引进战略投资者的公告》
博达科技	新设	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。

蒲公英为公司控股子公司，持股比例75%，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、公司未来发展的展望

㈠ 行业格局及趋势判断

如上文所述，医药行业处于深刻变革之中，挑战与机遇同在：全面落实的仿制药一致性评价政策，将使一批企业陆续退出；带量采购、以量换价政策，将促使仿制药价格回归，压缩企业的利润空间；辅助用药及重点药品监控的措施，将在很大程度上影响一批企业的产品销量……但同时，国家鼓励、支持创新药、刚需仿制药的诸多政策，也将推动企业加大创新力度，进而推动产品结构的升级以及行业的优胜劣汰、转型升级。

㈡ 公司发展思路

基于以上判断，公司将顺应行业发展趋势，积极应对行业政策变化，在稳步开展各项生产经营工作的前提下，着重推进如下工作：

1、继续调整产品结构，强化慢病领域布局

在保持现有针剂业务稳定发展的同时，公司将进一步加大对慢病产品的重视和投入，力争慢病产品的贡献率在2019年进一步提升。例如：

公司将以葡萄糖酸钙锌口服溶液、安脑丸/片为代表，挖掘其产品属性，从品牌力等方面提高其影响力、竞争力，从渠道、团队等方面进行不断完善、优化，实现销量、业绩的增长。

公司将继续推进氯化钾缓释片的一致性评价工作，力争在2019年完成氯化钾缓释片的一致性评价，为其后续销量的提升奠定基础。

此外，公司将以产品的临床价值为前提，继续关注并筛选与公司慢病产品战略相匹配的产品，进一步丰富公司的慢病产品线，形成有协同性、有竞争力的产品集群。

2、继续加快推进生物药项目

作为誉衡生物的第一大股东，公司将与其他战略投资者一道，共同推进生物药抗PD-1全人创新抗体药的霍奇金淋巴瘤的临床工作，完成安全性评价人数入组，并力争在2019年完成该产品的上市注册申请；同时，开展其他瘤种的适应症的研究工作，并借力研发伙伴的资源，探索抗PD-1全人创新抗体药的联合应用机会。

3、聚焦销售变革和转型，进一步拓展产品的终端下沉

2019年，公司将结合内外部环境和现有产品线，进一步梳理市场，通过加大资源投入、加强专业化推广、强化营销能力，进一步扩大公司产品特别是慢病口服产品在县域市场的覆盖率，加大对渠道、对终端的管理能力，力争二级及以下医院及第三终端的贡献率在2019年进一步提升。

㈢ 公司面临的风险及应对措施

⑴ 行业政策风险

近年来，随着我国医疗行业供给侧结构性改革的不断深入、相关政策法规持续的调整、出台，对整个医药行业产生重大影响，也给公司的发展带来不确定性，在此背景下公司产品的销量面临下降风险。

面对严峻的市场与政策环境，公司将认真分析政策内涵，制定有针对性的应对策略，对公司的各项业务进行积极的调整，保证公司经营业绩的稳定性。

⑵ 商誉减值风险

近年来，公司实施了多个并购项目，公司商誉较大。报告期内，因普德药业、上海华拓和南京万川2018年度经营业绩低于并购形成商誉时的预期，公司计提商誉减值准备26,611.96万元，截至报告期末，商誉金额为33.60亿元，占归属于上市公司股东净资产的比例为77.71%，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。

公司将结合所收购公司自身的特点与资源，进行产品及业务整合，加强经营管理，完善商业模式，与公司整体优势资源形成互补，最大程度地实现协同效应，以提升被合并企业经营业绩。

⑶ 药品研发风险

医药产品研发涉及实验研究、临床测试、药品注册批件获取、工业化生产上市等多个阶段，随着国家监管法规、注册法规的日益严格，药品研发所需资金可能会大幅提高，存在药品研发失败的风险。公司在日后药品研发项目管理过程中，将紧跟临床试验政策，科学管理在研项目，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。

⑷ 生产经营风险

公司生产经营过程中面临产品质量、安全生产、环保安全等生产经营风险。公司将严格按照操作规范要求，加强过程管控，全面落实安全、质量、环保等经营管理制度，保障公司的稳健运营。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司以总股本2,198,122,950股为基数，向全体股东每10股派0.15元人民币现金（含税）。上述2017年度权益分派方案已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2016年度权益分派方案：以公司总股本2,198,290,350股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税）。

2017年度权益分派方案：以公司总股本2,198,122,950股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.15元（含税）。

2018年度权益分派方案：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.12元（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	26,377,475.40	125,893,634.30	20.95%	0.00	0.00%	26,377,475.40	20.95%
2017 年	32,971,844.25	309,675,737.02	10.65%	0.00	0.00%	32,971,844.25	10.65%
2016 年	109,914,517.50	716,648,314.38	15.34%	0.00	0.00%	109,914,517.50	15.34%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.12
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	2,198,122,950
现金分红金额（元）（含税）	26,377,475.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	26,377,475.40
可分配利润（元）	1,362,177,708.74
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税）。该利润分配方案尚须经公司 2018 年年度股东大会审议批准。	

三、承诺事项履行情况

1、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尚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、白莉惠	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	承诺其及其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)。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、王东绪	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
	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	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					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√适用 □不适用

详见本报告第十一节、财务报告-五、重要会计政策及会计估计-31、重要会计政策和会计估计变更。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

详见本报告第四节、经营情况讨论与分析-二、主营业务分析-2、收入与成本-（6）报告期内合并范围是否发生变动。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	石东骏、国秀琪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、 其他诉讼事宜

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。	224	否	原告已撤诉。	对公司本期利润或期后利润无影响。	-	-	-
澳诺（中国）发现岳阳新华达公司（以下简称“新华达”）生产的“金二微”牌葡萄糖酸钙锌口服液的整体外观和包装细节均与其生产的产品包装相同或相近似，因此，向济宁市中级人民法院提起诉讼。	296	否	2019年1月2日一审判决澳诺（中国）胜诉，新华达于2019年1月30日提起上诉。	一审判决被告新华达立即停止使用与澳诺（中国）产品包装相近似的包装装潢、停止销售相近似的产品、赔偿经济损失260万元人民币，并承担本案诉讼费30,480元人民币。	二审尚未判决	-	-
2017年8月，誉衡香港与北京绿色金可生物科技股份有限公司（以下简称“绿色金可”）等相关方签订了《代理销售合作协议书》，因相关方违反协议约定，逾期未付款，2018年11月，誉衡香港向北京市第四中级人民法院提起诉讼。	2,298.12	否	该诉讼于2018年11月立案，尚未开庭。	该诉讼尚未开庭审理，目前无法确定对公司本期利润或期后利润的影响。	-	-	-

十四、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十五、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》、2018-122 号《关于控股股东部

分股份被司法冻结及轮候冻结的公告》。

针对公司控股股东及实际控制人的债务问题，誉衡集团正在积极尝试通过转让其持有的公司股份、出售资产等多种方式筹措资金；未来誉衡集团将继续与各质权人保持沟通，加速资金筹措，积极协商解除司法冻结的情况。公司与控股股东及一致行动人保持独立，因此，誉衡集团等所持有的公司股份被质押、司法冻结不会对公司造成重大不利影响。

十六、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十七、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	3,526.7	0.64%	4,800	否	预收	贵州省医药招标平台价格	2018 年 09 月 27 日	详见披露于指定媒体的《关于增加 2018 年日常关联交易预计额度的公告》
合计				--	--	3,526.7	--	4,800	--	--	--	--	--
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									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告	担保	实际发生日期	实际担保	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	披露日期	额度		金额			完毕	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	是（注 1）	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	是	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	18,435.19（注 2）	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（B1）			65,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			100,791.43	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			185,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			42,609.12	
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			65,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			100,791.43	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			185,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			42,609.12	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例							9.85%	
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）							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（E）							16,356.24	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）							0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）							16,356.24	
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（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。	

注 1：该笔担保于 2019 年 1 月履行完毕。

注 2：截止报告期末，该笔担保实际担保余额为 252.88 万元。

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

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	63,000	0	0
合计		63,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

（2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

5、 主要合同

⑴ 2011年9月，公司与日本明治制果株式会社（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，合同正常履行中。

⑵ 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。

⑶ 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。

⑷ 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。

⑸ 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。

⑹ 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。截至报告期末，前期协议正常履行中。

⑺ 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）。截至报告期末，前期协议正常履行中。

⑻ 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。

⑼ 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，双方已协商终止该合作。

十九、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，面对日益复杂的外部发展环境新常态，公司脚踏实地、迎难而上，积极推进发展模式创新和企业转型，以提升企业价值和实现健康可持续发展。在此过程中，公司积极推动发展与利益相关方共享，继续拓宽社会责任履行范围和深度，将社会责任履行融入到公司发展的方方面面。

⑴ 投资者权益保障

公司始终坚持维护投资者合法权益，以“真实、准确、完整、及时、有效”为信息披露原则，确保信息披露透明，以公平、尊重、坦诚的态度对待每一个投资者。此外，公司全面贯彻落实股东大会交易系统及网络投票规则，严格按照相关股东大会召集要求，切实提升中小股东参与公司股东大会的参与度，有效保障中小股东应有的知情权、参与权，全面保护中小股东利益。自2010年上市以来，公司保持稳健的股东回报行动，让投资者充分享有公司发展带来的利润。

⑵ 员工权益保障

公司秉承“以人为本”的原则，注重员工权益的维护和员工的发展，使员工与公司共享价值、共同成长。报告期内，公司始终坚持以人为本，在生产经营活动中将保护员工的安全与健康作为公司的战略目标之一，尊重和维护员工个人权益。遵守国家与当地政府的职业健康与安全法律、法规和相关规定；坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的指导方针，努力为员工创建无伤害的工作环境，针对各类隐患中所占比例较高的用电作业、交通安全等进行专项隐患排查及治理，努力为员工提供健康、安全的工作和生活环境；实行人性化管理，从食、住、行等各方面给予员工体贴入微的关心和照顾，不定期开展多项业余活动、丰富员工生活；关注员工身心健康，建立关爱保障体系，为员工的健康生活增加更多保障；打造全方位学习、培训平台，提高员工整体素质，并为员工创造、提供广阔的发展平台和施展个人才华的机会，从而实现员工与企业的共同成长。

⑶ 客户、供应商权益保障

公司遵循“市场第一、客户至上/自愿、平等、互利”的经营理念，把客户满意度作为衡量企业各项工作的标准，重视与供应商、客户和消费者的互惠共赢，积极构建和发展战略合作伙伴关系，恪守诚信，切实履行了公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任，公司为客户、承包商、供应商的经营活动在职业健康与安全方面提供帮助、指导和必要的审计，以确保相关方满足誉衡药业在安全与健康方面的战略要求，与相关方协同发展。公司进一步完善质量保证体系，并在全公司范围内开展风险识别和隐患排查、质量和EHS审计、模拟飞行检查等多项生产运营风险防控举措；完善了药品不良反应机制；开展了产

品一致性评价；定期召开生产运营会议，进行产品质量回顾，分析生产和产品质量趋势和行业法规影响，发现问题并持续改进，保证了产品质量，保证客户用药安全，提高了客户对公司产品的满意度。报告期内，公司与客户、供应商合同履约情况良好，各方的权益都得到了应有的保护。

⑷ 环境保护

公司始终将环境保护作为生产经营决策中一项优先考虑的社会责任。公司严格遵守环境法律法规及其他要求，2018年度未发生环境污染事故、环境违法事件和环境信访投诉事件。根据国家排污许可证制度，各子公司顺利获得排污许可证的核发，采取多种手段实行源头减排，通过对生产系统升级改造、密闭化操作、物料回收等措施，从源头上减少污染物排放。优化废气处理工艺、升级改造污水处理设施，确保废水、废气达标排放；规范固废分类，选择资质供应商规范化处置；委托第三方检测机构对公司废水、废气和厂界噪声进行监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

⑸ 积极参与社会公益事业

报告期内，公司一方面积极参与行业活动、推动医药事业发展和进步；另一方面，公司积极开展公益事业，鼓励和支持扶贫捐赠、助学助教等活动，以推动公司社会公益建设。

1）积极参与行业活动，推动医药事业发展

公司与多家药企、医药协会、医药媒体合作，积极参与行业交流、力图推动医药事业发展。2018年，公司荣获“2017年度中国医药工业百强”、“2017年中国制药工业百强榜”、“2018中国化学制药行业工业企业综合实力百强”、“2017生命科学领域最具创新力十大企业”等多项荣誉，受到行业越来越多的认可，并获得黑龙江省品牌战略促进会等评选的“2018品牌价值上榜荣誉单位”、“2018品牌价值黑龙江省上亿元企业二十强”，品牌效应逐步彰显。

2）积极开展公益事业，推动社会公益建设

报告期内，公司及各子公司积极开展社会公益事业，鼓励和支持扶贫捐赠、自愿者服务等活动：

公司子公司上海华拓向福利院、基金会等捐助，传递爱心；

公司子公司澳诺（中国）始终以推进儿童健康事业为己任，连续3年独家承办“生命1000天早期营养论坛”，聚焦我国婴幼儿早期营养状况及重要性的问题。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司本年度未开展精准扶贫工作，暂无精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

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

详见本报告第五节、重要事项-十九、社会责任情况-1、履行社会责任情况。

二十、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。

二十一、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司生物药研发平台誉衡生物以增资扩股的方式引进战略投资者苏州通和二期创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州通和毓承投资合伙企业（有限合伙）、苏州翼朴苏榆股权投资合伙企业（有限合伙）、博裕三期（上海）股权投资合伙

企业（有限合伙）。以上战略投资者拟以合计312,244,899元人民币的总价格认购誉衡生物增资扩股后51%的股权。具体内容详见2018年8月17日披露于指定媒体的2018-117号《关于全资子公司广州誉衡生物科技有限公司增资扩股暨引进战略投资者的公告 》及2018年12月19日披露于指定媒体的2018-143号《关于广州誉衡生物科技有限公司引进战略投资者的进展公告》。

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	-5,807,205	-5,807,205	26,025,315	1.18%
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	-5,807,205	-5,807,205	26,025,315	1.18%
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	-5,807,205	-5,807,205	26,025,315	1.18%
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	5,807,205	5,807,205	2,172,097,635	98.82%
1、人民币普通股	2,166,290,430	98.55%	0	0	0	5,807,205	5,807,205	2,172,097,635	98.82%
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%

股份变动的原因

√ 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、高级管理人员结余股数重新计算高管锁定股。

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

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 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	高管锁定股、股权激励限售股	2018 年 1 月 2 日
王东绪	6,907,500	0	0	6,907,500	高管锁定股	2018 年 1 月 2 日
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	2018 年 1 月 2 日
张大勇	230,850	0	0	230,850	高管锁定股	2018 年 1 月 2 日
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	7,264,346	3,325,953	10,765,357	离职董事的高管锁定股	2018 年 1 月 2 日解除高管锁定股 3,675,893 股，2018 年 10 月 18 日解除离职董事的高管锁定股 3,588,453 股
国磊峰	1,080,000	1,080,000	0	0	离职董事的高管锁定股	2018 年 10 月 22 日
李俊凌	400,781	400,781	0	0	离职董事的高管锁定股	2018 年 10 月 8 日
杨海峰	384,750	384,750	0	0	离职高级管理人员的高管锁定股	2018 年 4 月 17 日
刘昕	144,281	0	48,094	192,375	离职高级管理人员的高管锁定股	2018 年 1 月 2 日
合计	31,832,520	9,219,877	3,412,672	26,025,315	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	48,856	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	82,396	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	42.30%	929,789,325	-7,335,675	0	929,789,325	质押	929,429,011
							冻结	929,789,325
YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION	境外法人	18.95%	416,495,004	-13,083,900	0	416,495,004	质押	414,985,600
国盛证券有限责任公司	境内非国有法人	2.25%	49,527,309	49,527,309	0	49,527,309		
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	境外法人	1.95%	42,904,599	0	0	42,904,599	质押	42,900,000
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		
云南国际信托有限公司－盛锦 16 号集合资金信托计划	其他	0.54%	11,975,532	-21,652,407	0	11,975,532		
焦宇	境内自然人	0.54%	11,919,569	11,919,569	0	11,919,569		
杨红冰	境内自然人	0.49%	10,765,410	-3,938,400	10,765,357	53		
吴顺水	境内自然人	0.49%	10,704,853	5,960,753	0	10,704,853		
朱吉满	境内自然	0.45%	9,967,500	0	7,475,625	2,491,875	冻结	9,967,500

	人							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	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 11,975,532 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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
哈尔滨誉衡集团有限公司	929,789,325	人民币普通股	929,789,325					
YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION	416,495,004	人民币普通股	416,495,004					
国盛证券有限责任公司	49,527,309	人民币普通股	49,527,309					
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	42,904,599	人民币普通股	42,904,599					
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					
云南国际信托有限公司－盛锦 16 号集合资金信托计划	11,975,532	人民币普通股	11,975,532					
焦宇	11,919,569	人民币普通股	11,919,569					
吴顺水	10,704,853	人民币普通股	10,704,853					
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	9,655,146	人民币普通股	9,655,146					
尹江	8,806,990	人民币普通股	8,806,990					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名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 11,975,532 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情况说明（如有）（参见注 4）	1、焦宇通过融资融券业务持有公司股票 11,866,569 股； 2、吴顺水通过融资融券业务持有公司股票 9,874,853 股。							

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

□ 是 √ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
哈尔滨誉衡集团有限公司	白莉惠	2007 年 09 月 28 日	91230199665661516L	投资
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期末，誉衡集团直接持有信邦制药 10,470,000 股，通过其全资子公司西藏誉曦创业投资有限公司持有信邦制药 358,764,349 股，合计占其信邦制药总股本的 22.15%。			

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

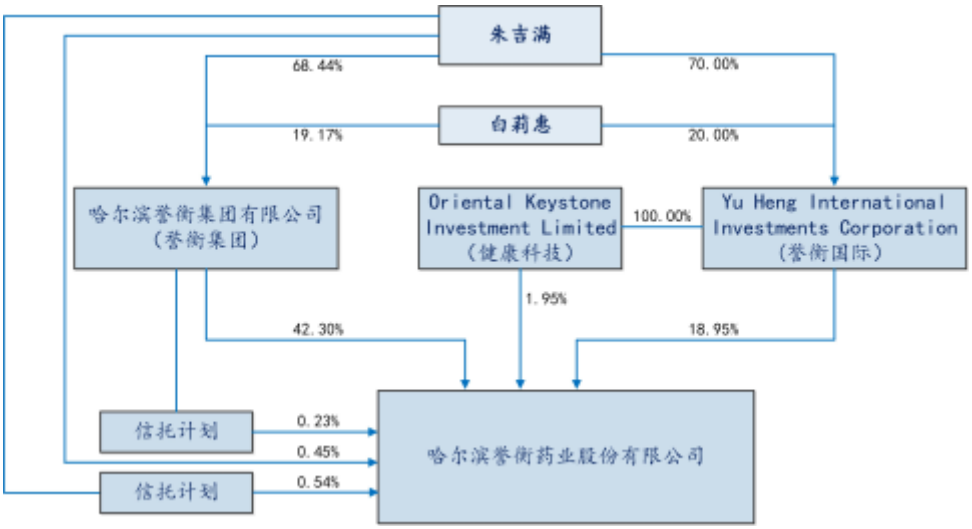
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱吉满	本人	中国	否
白莉惠	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	白莉惠女士现任誉衡集团董事长、北京誉满沁怡商贸有限公司执行董事、西安娜丝宝医药科技有限公司监事、宁波睿途恒通投资管理有限公司监事、上海懿临国际贸易有限公司执行董事。朱吉满先生主要职业及职务详见："第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况-三、任职情况"。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	朱吉满、白莉惠夫妇通过其控股的西藏誉曦创业投资有限公司控制信邦制药。		

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：截至报告期末，朱吉满先生通过信托计划持有公司11,975,532股，占公司总股本的0.54%；控股股东誉衡集团通过信托计划持有公司5,151,551股股票，占公司总股本的0.23%。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

√ 适用 □ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION	朱吉满	2006 年 03 月 24 日	1 万美元	投资

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 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、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
朱吉满	董事长	现任	男	55	2008 年 06 月 13 日	2020 年 09 月 10 日	9,967,500	0	0	0	9,967,500
王东绪	副董事长	现任	男	56	2008 年 06 月 13 日	2020 年 09 月 10 日	9,210,000	0	0	0	9,210,000
李国春	董事、副总经理	离任	男	47	2017 年 04 月 10 日	2019 年 04 月 18 日	0	0	0	0	0
刁秀强	董事、财务总监	现任	男	42	2014 年 09 月 09 日	2020 年 09 月 10 日	360,936	0	0	0	360,936
刘月寅	董事、董事会秘书	现任	女	33	2017 年 05 月 12 日	2020 年 09 月 10 日	38,475	0	0	0	38,475
郭云沛	独立董事	现任	男	71	2014 年 09 月 09 日	2020 年 09 月 10 日	0	0	0	0	0
Liu,James Xiao dong	独立董事	现任	男	59	2014 年 09 月 09 日	2020 年 09 月 10 日	0	0	0	0	0
王瑞华	独立董事	现任	男	57	2015 年 02 月 09 日	2020 年 09 月 10 日	0	0	0	0	0
张大勇	总经理	现任	男	46	2017 年 10 月 17 日	2020 年 09 月 10 日	307,800	0	0	0	307,800
王卫兵	副总经理	现任	男	52	2017 年 10 月 17 日	2020 年 09 月 10 日	0	0	0	0	0
周康	副总经理	现任	男	35	2018 年 04 月 20 日	2020 年 09 月 10 日	0	0	0	0	0
蒋宇飞	监事会主席	现任	男	46	2017 年 09 月 11 日	2020 年 09 月 10 日	0	0	0	0	0
王禹	监事	离任	男	42	2017 年 09 月 11 日	2019 年 04 月 18 日	153,900	51,500	0	0	205,400
张苏梅	职工代表监事	现任	女	51	2014 年 07 月 04 日	2020 年 09 月 10 日	0	0	0	0	0
杨红冰	董事	离任	男	51	2008 年 06	2018 年 04	14,703,81	0	3,938,400	0	10,765,41

					月 13 日	月 17 日	0				0
赵艳萍	副总经理	离任	女	57	2015 年 01 月 23 日	2018 年 08 月 02 日	0	0	0	0	0
刘昕	副总经理	离任	男	38	2017 年 04 月 26 日	2018 年 08 月 02 日	192,375	0	0	0	192,375
合计	--	--	--	--	--	--	34,934,796	51,500	3,938,400	0	31,047,896

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 17 日	因个人原因辞职
赵艳萍	副总经理	离任	2018 年 08 月 02 日	因已达退休年龄辞职
刘昕	副总经理	离任	2018 年 08 月 02 日	因个人原因辞职

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、朱吉满，出生于1964年4月，EMBA，无境外永久居留权。曾任公司总经理；现任公司董事长、信邦制药董事、蒲公英董事、誉衡生物董事长兼总经理、西安娜丝宝医药科技有限公司执行董事、誉衡集团董事、誉衡国际执行董事、健康科技董事、Bright Vision International Investments Corporation董事、China Gloria Pharmaceutical Company Limited董事、珠海睿途恒通投资管理有限公司执行董事兼经理、宁波睿途恒通投资管理有限公司执行董事兼经理、陕西佰美基因股份有限公司董事、北京朱李叶健康科技有限公司董事、上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司独立董事、銓康有限公司、Century Gain Development Limited、Campbell Holdings Limited、Comfort Trade Limited、GLORIA HOLDINGS(HONGKONG)CO.,LIMITED、北京八八空间舞蹈文化艺术有限公司董事。

2、王东绪，男，出生于1963年1月，EMBA，无境外永久居留权。曾任山东誉衡执行董事、誉衡安博执行董事兼总经理；现任公司董事、誉衡集团董事兼总经理、健康科技董事、Bright Career International Investments Corporation董事、蒲公英董事兼总经理、誉衡香港执行董事、宁波瑞康昌乐投资管理有限公司执行董事兼经理。

3、李国春，男，出生于1972年2月，遗传学博士，无境外永久居留权。曾就职于美国加州大学圣地亚哥分校，担任博士后研究员；美国诺华制药主任研究员。2015年5月加入公司后，曾任研发中心生物制药高级总监，2017年1月起担任研发中心负责人。报告期内任公司副总经理、董事。

4、刁秀强，男，出生于1977年9月，无境外永久居留权。硕士学历，毕业于中国石油大学，中欧国际工商学院EMBA。曾任职于华润双鹤股份有限公司、威可多男装。现任公司董事、财务总监。

5、刘月寅，女，出生于1986年3月，硕士研究生，无境外永久居留权。曾任职于北汽福田汽车股份有限公司。现任公司董事、董事会秘书。

6、郭云沛，男，出生于1947年7月，大专学历，无境外永久居留权。曾任中国医药报社副总编、卓信医学传媒集团执行总裁；现任公司独立董事、亚宝药业集团股份有限公司、昆药集团股份有限公司、天士力制药集团股份有限公司独立董事、江苏柯菲平医药股份有限公司董事、四川科伦药业股份有限公司监事。

7、Liu, James Xiao dong，男，出生于1960年2月，博士学历，美国国籍，美国永久居留权。曾任上海证券交易所副总经理；现任公司独立董事、浦发硅谷银行有限公司董事、上海赛领资本管理有限公司董事长、赛领资本管理有限公司董事兼总经理。

8、王瑞华，男，出生于1962年1月，会计学博士学历，无境外永久居留权。现任公司独立董事、中央财经大学商学院教授、博士生导师、北京中科三环高技术股份有限公司独立董事。

9、蒋宇飞，男，出生于1973年2月，本科学历，无境外永久居留权。曾任北京壹人壹本投资信息科技有限公司董事；现任公司监事会主席、郁金留香（北京）管理顾问有限公司执行董事兼经理。

10、王禹，男，出生于1977年5月，硕士研究生，无境外永久居留权。报告期内任公司监事、誉衡投资执行董事兼总经理、誉衡生物董事、普德药业监事。

11、张苏梅，女，出生于1968年11月，大专学历，无境外永久居留权。曾任西安明艺幕墙股份有限公司财务经理；现任公司监事、启东华拓财务经理。

12、张大勇，男，出生于1973年10月，硕士研究生，无境外永久居留权。曾在浙江苏泊尔药品销售公司担任副总经理、内蒙古元和药业股份有限公司担任营销总监；历任蒲公英营销中心总经理、蒲公英总经理、公司副总经理。现任公司总经理、宁波誉东执行董事、誉东健康董事长、公司北京分公司负责人、蒲公英董事、誉衡经纬执行董事、誉衡生物董事。

13、王卫兵，男，出生于1967年12月，硕士研究生，无境外永久居留权。曾任华北制药有限公司科研人员，华北制药河北华日制药有限公司质量经理，西安杨森制药有限公司（强生集团）质量认证部QA经理、QC经理，上海强生制药有限公司质量技术部经理、浙江海正药业股份有限公司副总裁。现任公司副总经理、山东誉衡执行董事兼总经理。

14、周康，男，出生于1984年11月，硕士研究生，无境外居留权。曾任美的集团威灵控股高级投资经理、汤臣倍健股份有限公司高级投资经理。现任公司副总经理、宁波誉东经理、誉东健康董事兼经理、心馨健康董事、誉东医药执行董事兼总经理、广州誉东执行董事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱吉满	誉衡集团	董事	2007 年 09 月 28 日	-	否
朱吉满	誉衡国际	董事	2006 年 03 月 16 日	-	否
朱吉满	健康科技	董事	2007 年 11 月 28 日	-	否
王东绪	誉衡集团	董事、总经理	2007 年 09 月 28 日	-	否
王东绪	健康科技	董事	2007 年 11 月 28 日	-	否
在股东单位任职情况的说明	除上述人员外，其他董事、监事、高级管理人员未在公司股东单位任职。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
朱吉满	娜丝宝	执行董事	1999 年 08 月 24 日		否
朱吉满	Bright Vision	董事	2006 年 07 月 11 日		否
朱吉满	China Gloria	董事	2006 年 07 月 19 日		否
朱吉满	Pyramid Vally Limited	董事			否
朱吉满	Pyramid Vally Limited（BVI）	董事			否
朱吉满	Millionview Limited	董事			否

朱吉满	JIN QUAN LIMITED	董事			否
朱吉满	珠海睿途恒通投资管理有限公司	执行董事兼经理	2015 年 01 月 14 日		否
朱吉满	宁波睿途恒通投资管理有限公司	执行董事兼经理	2014 年 12 月 01 日		否
朱吉满	佰美基因	董事	2001 年 02 月 23 日		否
朱吉满	蒲公英	董事	2013 年 03 月 04 日		否
朱吉满	誉衡投资	董事长	2015 年 09 月 14 日	2018 年 08 月 16 日	否
朱吉满	誉衡基因	董事长	2015 年 12 月 23 日	2018 年 04 月 08 日	否
朱吉满	朱李叶	董事长	2014 年 03 月 01 日		否
朱吉满	上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司	独立董事	2014 年 12 月 08 日		否
朱吉满	銓康有限公司	董事			否
朱吉满	Century Gain Development Limited	董事			否
朱吉满	Campbell Holdings Limited	董事			否
朱吉满	Comfort Trade Limited	董事			否
朱吉满	GLORIA HOLDINGS(HONGKONG)CO.,LIMITED	董事			否
朱吉满	北京八八空间舞蹈文化艺术有限公司	董事			否
朱吉满	誉衡生物	董事长兼总经理	2018 年 08 月 07 日		否
王东绪	Bright Career	董事	2006 年 07 月 11 日		否
王东绪	蒲公英	总经理	2013 年 03 月 04 日		否
王东绪	宁波瑞康昌乐投资管理有限公司	执行董事兼经理	2014 年 12 月 01 日		否
刁秀强	誉衡投资	董事	2015 年 09 月 14 日	2018 年 08 月 16 日	否
刁秀强	山东誉衡	执行董事兼总经理	2017 年 03 月 13 日	2018 年 04 月 28 日	否
郭云沛	亚宝药业集团股份有限公司	独立董事	2017 年 05 月 17 日	2020 年 05 月 17 日	是
郭云沛	昆药集团股份有限公司	独立董事	2015 年 11 月 02 日	2021 年 11 月 02 日	是
郭云沛	天士力制药集团股份有限公司	独立董事	2015 年 04 月 27 日	2021 年 04 月 16 日	是
郭云沛	江苏柯菲平医药股份有限公司	董事	2016 年 06 月 09 日	2019 年 06 月 08 日	是
郭云沛	四川科伦药业股份有限公司	监事	2016 年 01 月 22 日	2021 年 05 月 31 日	是
Liu, James Xiao dong	上海赛领资本管理有限公司	董事长			是
Liu, James Xiao dong	赛领资本管理有限公司	董事兼总经理			是
Liu, James Xiao dong	浦发硅谷银行有限公司	独立董事			是
王瑞华	中央财经大学	教授、博导生导师			是
王瑞华	北京中科三环高技术股份有限公司	独立董事	2015 年 06 月 03 日	2020 年 04 月 18 日	是
蒋宇飞	郁金留香（北京）管理顾问有限公司	执行董事兼总经理	2016 年 10 月 24 日		是
蒋宇飞	神农架林区云杉文旅实业发展有限公司	董事长	2014 年 10 月 11 日	2018 年 10 月 17 日	是
王禹	普德药业	监事	2016 年 04 月 08 日		否
王禹	普德康利	董事	2017 年 01 月 05 日	2018 年 05 月 29 日	否
王禹	誉衡生物	董事	2018 年 11 月 21 日		否
王禹	誉衡投资	执行董事兼总经理	2018 年 08 月 16 日		否

张苏梅	启东华拓	财务经理			是
张大勇	蒲公英	董事	2016 年 09 月 27 日		否
张大勇	誉衡经纬	执行董事	2017 年 08 月 01 日		否
张大勇	誉东健康	董事长	2018 年 06 月 29 日		否
张大勇	誉衡生物	董事	2018 年 11 月 23 日		否
张大勇	宁波誉衡	执行董事	2018 年 06 月 29 日		否
王卫兵	山东誉衡	执行董事兼总经理	2018 年 04 月 28 日		否
周康	心馨健康	董事			否
周康	誉东健康	董事、经理	2018 年 06 月 29 日		否
周康	宁波誉衡	经理			否
周康	誉东医药	执行董事兼总经理	2019 年 04 月 11 日		否
周康	广州誉东	执行董事	2019 年 04 月 11 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、公司董事、监事的年度报酬由股东大会审议确定。高级管理人员的薪酬由董事会审议通过。

2、独立董事郭云沛先生、王瑞华先生年度津贴为每人每年税前8万元，公司负担独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
朱吉满	董事长	男	55	现任	240	否
王东绪	副董事长	男	56	现任	190	否
李国春	董事、副总经理	男	47	离任	120	否
刁秀强	董事、财务总监	男	42	现任	150	否
刘月寅	董事、董事会秘书	女	33	现任	57	否
郭云沛	独立董事	男	71	现任	8	否
Liu, James Xiao dong	独立董事	男	59	现任	0	否
王瑞华	独立董事	男	57	现任	8	否
蒋宇飞	监事会主席	男	42	现任	0	否
王禹	监事	男	42	离任	51.75	否
张苏梅	职工代表监事	女	51	现任	24.9	否
张大勇	总经理	男	46	现任	285	否

王卫兵	副总经理	男	51	现任	180	否
周康	副总经理	男	35	现任	150	否
杨红冰	董事	男	51	离任	99.75	否
赵艳萍	副总经理	女	57	离任	18.83	否
刘昕	副总经理	男	38	离任	31.32	否
合计	--	--	--	--	1,614.55	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	117
主要子公司在职员工的数量（人）	1,988
在职员工的数量合计（人）	2,427
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,427
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,220
销售人员	452
技术人员	322
财务人员	122
行政人员	311
合计	2,427
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士、博士学历	102
本科学历	682
大专学历	649
大专以下	994
合计	2,427

注：主要子公司指誉衡制药、蒲公英、澳诺（中国）、上海华拓及普德药业。

2、薪酬政策

公司薪酬政策与战略保持高度一致性，保证薪酬政策与市场接轨，优化人力资源的合理配置，保证企业长期目标的达成。通过科学有效的薪酬激励机制能够让员工发挥出最佳的潜能，为企业创造出更大的价值。

公司推出以绩效为导向的富有竞争力的全面薪酬体系，包括工资、津贴、奖金、福利、保险、股权激励等。在对员工的短期、中期和长期激励上，各自发挥着不同的作用。对外，公司整体薪酬保持着市场上的强大竞争力。对内，充分考虑不同岗位，职级以及员工工作表现的差异性，建立了全方位的以业绩为导向的薪资理念，从而保障员工的收入与绩效充分接轨。公司全面薪酬体系由薪酬、福利、工作与生活、绩效与认可四大要素构成。每个要素都具有自身的项目、实践、元素以及维度，共同构成并定义组织吸引、激励和保留员工的战略：

1、薪酬包括四个部分：第一，固定工资，不针对绩效和成果而变化；第二，绩效薪酬，直接随绩效和成果水平的变化而变化，在绩效考核之后一次性确定和支付；第三，短期薪酬激励，奖励本年度当期的员工绩效表现；第四，长期薪酬激励，集中对一个较长时间（超过一年）员工绩效表现的奖励，包括限制性股票、绩效单元和现金等；

2、福利是指企业补充员工现金报酬的项目或支付计划。包括：第一，社会保险，包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险等；第二，商业保险，包括意外伤害保险、交通意外保险；

3、工作与生活是指公司通过政策引导、具体方案实施等手段，帮助员工实现工作和家庭双赢的一项员工管理活动；公司支持员工高效的工作与生活的活动内容包括有偿和无偿休假、健康和福祉、家属关怀、参与管理、企业文化活动等；

4、绩效与认可，绩效管理涉及到为实现企业目标而对组织、团队和个人努力进行的整合。包括三方面：第一，绩效计划，即在个人、团队和组织绩效目标期望之间实现连接的建立过程，在过程中需采取审慎态度，以确保在所有层级上目标的一致；第二，绩效表现，即员工展示其技能或能力的方式；第三，绩效反馈，即对于员工绩效与期望、绩效标准以及目标相比之间的差距进行有效沟通，绩效反馈可以激励员工提高绩效；认可是指对于员工的行动、努力、行为或表现给予承认或特别关注，它有助于支持企业战略实施，以及提高和持续促进员工的绩效改善，对员工认可的奖励，可以是现金或非现金形式（例如，口头承认、奖杯、证书、晚餐、门票等）。

3、培训计划

根据公司战略规划、人才发展布局及各业务单元的培训需求调研，人力资源部每年策划和组织系列培训，包括：

1、新员工训练营：帮助新员工快速融入公司，了解公司业务及文化，加深对公司的归属感和认同感；

2、人才梯队建设项目：通过人才盘点，选拔符合誉衡文化及价值观的高绩效高潜力青年经理人，进行加速发展。旨在为公司优秀的青年经理人提供综合的人才发展机会，以便帮助他们提升综合能力，为公司未来业务发展需要储备人才；

3、职业发展通道：根据公司战略目标和方向，结合现有职级体系，梳理誉衡职位晋升标准和机制，建立誉衡管理和专业双通道发展的人才发展机制，并通过导师制、轮岗等多种人才发展手段，为公司员工创造发展平台，打造誉衡人才核心竞争力；

4、卓越领导加油站：对高层管理人员进行有效的知识更新，提升高层管理人员领导力，促进公司运营整体效率的提高；

5、誉衡公开课：帮助公司员工提升通用技能、开阔视野，促进部门之间横向业务交流；

6、专业技能培训：对公司专业岗位人员进行知识更新、技能补足，提升岗位竞争力。

4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》和证监会法律法规的要求，规范开展各项工作。截至报告期末，公司治理实际状况符合前述法律法规及证监会、深交所的文件要求，不存在尚未解决的治理问题。

报告期内，公司治理架构进一步成熟：股东大会、董事会、监事会、经理层等机构合法运作、科学决策，通过规范管理程序、提升风险防范意识等措施，为内部控制制度的制定与运行提供了一个良好的内部环境。具体情况如下：

㈠ 股东与股东大会

报告期内，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》及其他相关法律、法规的规定。公司对股东大会审议事项均提供了网络投票，以便于股东行使权利，进一步保障了股东的合法利益。

㈡ 控股股东与上市公司

公司拥有独立的业务和自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务上实行“五分开”。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东规范行使股东权利，没有损害公司和股东利益的行为。

㈢ 董事与董事会

董事会行使决策权，负责建立和完善内部控制的政策和方案。公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名。公司严格按照法律和《公司章程》中规定的董事选聘程序选举和更换董事。公司全体董事勤勉尽责，独立董事对公司重大决策事项在其专业领域里起到了咨询、建议作用，并独立做出判断，较好地履行了职责。董事会秘书负责公司三会运作。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会。其中提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会由独立董事担任主任委员。

㈣ 监事与监事会

公司监事会设监事3人，其中职工代表监事1人，监事人数和人员构成符合法律、法规要求。公司严格按照法律和《公司章程》中规定的监事选聘程序选举和更换监事。监事会严格按照《公司章程》、《公司监事会议事规则》召集、召开监事会会议；公司监事能够本着对股东负责的态度，认真履行职责，对公司重大事项、财务状况、董事、经理和其他高级管理人员的履职情况等进行有效监督并发表意见。

㈤ 经理层

经理层在董事会授权内行使执行权，总经理由董事会聘任并向董事会报告，执行董事会决议，负责公司的日常经营管理工作。

㈥ 信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及《信息披露管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；指定董事会秘书负责信息披露工作；指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）为披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司根据有关法律法规及《投资者关系管理制度》，加强投资者关系管理，明确董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过年度报告说明会、电话、互动易平台答疑等方式，加强与投资者的沟通交流。

㈦ 内部审计制度

为加强内部控制活动的监督和评价，有效控制风险，保证公司资产的安全与完整，由半数以上独立董事组成的审计委员会负责全面审查和监督公司的财务报告、内部审计方案及内部控制的有效性，审阅和审查财务、经营、合规、风险管理情况。

公司审计部人员均具备专业任职资格及专业知识，对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。审计部负责人由董事会聘任，审计工作由专职人员独立开展，审计部对公司及子公司财务信息的真实性、完整性和内部控制制度的建立和实施等情况进行检查和监督，对公司发生的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易等行为进行重点审计；及时向审计委员会提交工作计划并汇报审计工作报告，就审计过程中发现的问题进行督促整改。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务。

公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，没有使用其特殊地位谋取额外利益的情形。

㈠ 业务独立性

公司主要从事心脑血管类、骨科类、营养剂类、抗肿瘤类、抗生素类等药品的生产和销售，控股股东主要从事投资管理类业务，公司与控股股东和其他关联方在业务上不存在同业竞争关系。

公司主营业务突出，拥有独立的生产、供应、销售、研发系统，主营业务产品的生产、技术开发、原料采购、产品销售均独立进行，公司拥有自己独立的品牌和技术，不依赖于控股股东和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力。

㈡ 资产独立性

公司与实际控制人及其下属控制企业产权关系明确，资产界定清晰。公司具有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权，并独立登记、建账、核算、管理。公司资产独立完整，独立于公司控股股东及其他关联方。

公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

㈢ 人员独立性

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外其他行政职务的情况，亦不存在由控股股东代发薪水的情况。

公司董事、监事及高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在控股股东超越董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。

公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与员工签订劳动合同，由人力资源部负责公司员工的聘任、考核和奖惩，公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

㈣ 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度。

公司已开立了单独的银行基本账户，基本账户开户银行为上海浦东发展银行哈尔滨分行营业部，账号为65010154700005227。公司另于中国工商银行、民生银行、招商银行等银行机构开设了银行账户。公司不存在与控股股东和实际控制人共用银行账户的情况，不存在将资金存入控股股东或实际控制人的财务公司或结算中心账户的情况。

公司依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的现象。

公司董事会和高级管理人员重视公司法人治理结构的完善和维护全体股东的利益，能够严格遵守资金使用的内部控制制度，严格控制资金风险，能够独立做出财务决策，不存在控股股东占用公司资金、资源及干预公司资金使用的情况。

㈤ 机构独立性

公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理架构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作，并建立了独立董事制度。

公司建立了适应业务发展的组织机构，机构独立于控股股东，与实际控制人/控股股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权等，机构独立。公司各职能部门与控股股东及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东干预公司机构设置、生产经营活动的情况。

三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

四、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》
2018年第二次临时股东大会	临时股东大会	68.68%	2018 年 09 月 03 日	2018 年 09 月 04 日	详见披露于指定媒体的《2018 年第二次临时股东大会决议公告》
2018年第三次临时股东大会	临时股东大会	63.36%	2018 年 11 月 19 日	2018 年 11 月 20 日	详见披露于指定媒体的《2018 年第三次临时股东大会决议公告》

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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
郭云沛	10	1	9	0	0	否	4
Liu, James Xiao dong	10	0	10	0	0	否	4
王瑞华	10	1	9	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

第四届董事会第八次会议上，独立董事郭云沛先生提出：目前国内公司在抗肿瘤药品研发方面的竞争很激烈，未来国家层面的战略思想是所有疾病以预防为主，建议公司另辟蹊径，拓宽视野，将预防中老年常见病作为突破口；另外，建议公司在把产品做好的同时，重视渠道资源。此外，建议公司做好舆情管理，建立舆情应对机制。独立董事王瑞华先生提出：建议公司要多尝试其他融资方案，拓宽融资渠道；此外，公司要遵守监管规定，严防大股东资金占用的情形。

第四届董事会第十一次会议上，独立董事王瑞华先生提出：本次誉衡生物增资扩股引进战略投资者后，誉衡生物将变为公司的参股公司，公司生物药战略的前后发展要有一定的连贯性和逻辑性；另外，要详细说明本次交易的背景、目的和对公司的影响，合理选择评估方法，确保交易定价公允，同时，要充分提示本次交易的风险。独立董事郭云沛先生提出：建议进一步细化交易的相关信息；此外，本次交易的价格及估值要充分、合理，不能损害中小股东利益。

公司认真听取并采纳了独立董事的提示和建议，在相关工作上做了相应改进。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会下设专门委员会按照监管部门相关规范和专门委员会议事规则开展工作，发挥了董事会专门委员会的各项职能。

㈠ 审计委员会的履职情况

报告期内，审计委员会本着勤勉尽责的原则，在定期报告工作中充分发挥监督作用，切实履行了审计委员会的专业职责，维护审计的独立性。

㈡ 薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员对公司2018年度董事、高级管理人员薪酬进行核查并发表了审核意见。

㈢ 提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会主要对公司高级管理人员的聘任进行了审查，确保了聘任程序合法合规，被聘任对象具备相关法律法规和《公司章程》规定的任职条件。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定，并依据公司年度经营计划目标，对公司董事、监事和高级管理人员及其所负责的工作进行经营业绩和管理指标的考核。公司根据实际情况不断完善长期激励政策，促使高级管理人员更加勤勉，尽责地履行各项职责。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见披露在指定媒体的《2018 年度内部控制自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	① 以下任一情况可视为重大缺陷的判断标准： --董事、监事及高级管理人员舞弊； --注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； --公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。 ② 以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准： --对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； --公司内部审计职能无效； --未依照公认会计准则选择和应用会计政策； --反舞弊程序和控制无效； --对于期末财务报告过程的控制存在一项	根据对内部控制目标实现影响程度，非财务报告内部控制缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。 ⑴ 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷的定量标准。 ⑵ 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷； 如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷； 如果缺陷发生的可能性较低，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。 另外，以下迹象通常表明非财务报告内

	或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标； --沟通后的重要缺陷没有在合理的期间得到的纠正； ③一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	部控制可能存在重大缺陷： --公司决策程序不科学，如决策失误导致企业并购后未能达到预期目标； --违反国家法律、法规，如产品质量不合格； --管理人员或关键技术人员纷纷流失； --内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改； --重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
定量标准	定量标准以营业收入或资产总额作为衡量指标： ①内部控制缺陷可能导致的潜在错报与利润表相关的，以营业收入指标衡量。 --如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的1%，则认定为一般缺陷--如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷； --如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。 ②内部控制缺陷可能导致的潜在错报与资产相关的，以资产总额指标衡量。 --如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的0.5%，则认定为一般缺陷； --如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷； --如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	定量标准以营业收入或资产总额作为衡量指标： ① 内部控制缺陷可能导致的潜在错报与利润表相关的，以营业收入指标衡量。 --如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷--如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷； --如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。 ② 内部控制缺陷可能导致的潜在错报与资产相关的，以资产总额指标衡量。 --如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷； --如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷； --如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用。

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 22 日
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	上会师报字（2019）第 2997 号
注册会计师姓名	石东骏、国秀琪

审计报告正文

哈尔滨誉衡药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了哈尔滨誉衡药业股份有限公司（以下简称“誉衡药业”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了誉衡药业2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1、收入确认

(1) 事项描述

誉衡药业主要从事医药制造、医药代理等业务。

如附注四、26所述，誉衡药业的收入确认方式如下：医药制造销售收入在转移货物所有权凭证或交付实物时确认收入；医药代理收入在完成代理服务，取得客户的服务完成确认单后确认收入。

如财务报表附注六、34所述，誉衡药业2018年度营业收入人民币5,481,339,828.22元。营业收入金额重大且为关键业绩指标，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对誉衡药业收入确认实施的主要审计程序包括：

① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

② 复核收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并确定是否一贯应用；

③ 结合医药行业政策、环境变化、收入类型及产品类型对收入以及毛利率情况进行分析性复核，判断本期收入和毛利率变动的合理性；

④ 抽样检查与收入确认相关的货物交收凭证以及相应会计记录，验证收入确认金额是否正确，是否计入了正确的会计

期间；

⑤ 对收入进行截止性测试，并检查期后退换货情况。

⑥ 对重大客户的销售收入执行函证程序，以核实销售收入的真实性。

2、商誉减值

(1) 事项描述

如财务报表附注六、13所示，截至2018年12月31日，誉衡药业合并资产负债表中商誉账面原值为人民币3,701,922,540.76元，计提的减值准备余额为人民币341,688,896.66元，商誉账面价值人民币3,360,233,644.10元。誉衡药业在每年年度终了对商誉进行减值测试，减值测试要求估计包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，誉衡药业管理层需要作出重大判断，并运用收入增长率、毛利率和折现率等关键假设。由于商誉对于财务报表整体的重要性，同时考虑减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计，因此，我们将商誉减值准备的确认和计量确定为合并财务报表的关键审计事项。

(2) 审计应对

① 评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；

② 评估管理层商誉减值测试方法的适当性及确定是否一贯应用；

③ 评价誉衡药业聘请的第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力；

④了解誉衡药业商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，并与公司管理层和外部估值专家讨论，评价相关的假设和方法的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、等相符；

⑤复核现金流量预测和所采用折现率的合理性，重新计算预计未来现金流量现值的计算是否准确；

⑥检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

誉衡药业管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督誉衡药业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就誉衡药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：石东骏

中国注册会计师：国秀琪

二〇一九年四月二十二日

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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,305,013,248.83	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		

应收票据及应收账款	758,070,713.96	447,001,894.59
其中：应收票据	5,906,368.33	19,457,202.97
应收账款	752,164,345.63	427,544,691.62
预付款项	36,691,568.17	31,908,541.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	244,335,085.04	83,763,323.32
其中：应收利息	10,770,258.42	3,776,705.51
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	446,333,425.82	469,313,142.43
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,628,781.29	36,007,484.38
流动资产合计	2,816,072,823.11	2,029,788,511.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	285,376,999.90	240,392,116.11
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	481,166,655.55	277,434,957.18
投资性房地产		
固定资产	1,693,982,021.38	1,773,991,705.55
在建工程	26,459,375.45	4,425,314.19
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	544,513,375.15	612,980,423.56
开发支出	73,665,280.13	93,360,188.31
商誉	3,360,233,644.10	3,641,239,509.30
长期待摊费用	47,184,713.50	31,594,036.73
递延所得税资产	125,572,525.71	75,348,740.79
其他非流动资产	22,945,848.99	283,588,960.51
非流动资产合计	6,661,100,439.86	7,034,355,952.23

资产总计	9,477,173,262.97	9,064,144,464.19
流动负债：		
短期借款	1,653,428,789.00	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		
应付票据及应付账款	316,149,207.24	183,623,336.32
预收款项	146,386,194.71	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	33,959,351.79	36,059,109.32
应交税费	163,748,152.71	99,739,844.12
其他应付款	1,234,304,433.49	699,934,690.41
其中：应付利息	48,598,600.48	48,996,815.72
应付股利	596,400.23	5,435,762.50
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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	469,658,304.00	4,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,017,634,432.94	3,273,296,749.73
非流动负债：		
长期借款		461,525,424.00
应付债券	996,762,580.46	993,947,641.66
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,502,379.54	1,502,732.14
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	40,124,609.83	47,491,741.49
递延所得税负债	26,127,232.25	28,251,534.96
其他非流动负债	1,212,000.00	5,594,459.03
非流动负债合计	1,065,728,802.08	1,538,313,533.28
负债合计	5,083,363,235.02	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	419,625,671.99	371,943,888.50
减：库存股		
其他综合收益	2,262,499.24	-7,227,744.62
专项储备		
盈余公积	341,822,395.66	274,670,111.42
一般风险准备		
未分配利润	1,362,177,708.74	1,336,408,202.93
归属于母公司所有者权益合计	4,324,011,225.63	4,173,917,408.23
少数股东权益	69,798,802.32	78,616,772.95
所有者权益合计	4,393,810,027.95	4,252,534,181.18
负债和所有者权益总计	9,477,173,262.97	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	868,651,980.99	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		
应收票据及应收账款		
其中：应收票据		
应收账款		

预付款项	6,644,698.17	6,475,619.32
其他应收款	1,631,534,100.86	1,528,303,895.90
其中：应收利息	7,702,697.66	2,545,263.50
应收股利	12,000,000.00	10,000,000.00
存货		
持有待售资产		
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	2,506,830,780.02	2,376,985,599.25
非流动资产：		
可供出售金融资产	41,056,930.58	40,300,796.80
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,135,157,794.71	6,049,605,184.57
投资性房地产		
固定资产	131,829,199.89	131,612,567.24
在建工程		795,186.39
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	23,598,388.96	27,723,412.93
开发支出	8,684,753.44	38,214,246.74
商誉		
长期待摊费用	4,030,874.10	5,757,763.76
递延所得税资产	95,170,406.19	36,137,674.00
其他非流动资产	308,152,053.00	253,306,498.00
非流动资产合计	6,747,680,400.87	6,583,453,330.43
资产总计	9,254,511,180.89	8,960,438,929.68
流动负债：		
短期借款	1,380,900,000.00	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		
应付票据及应付账款	142,186,705.81	735,772.86
预收款项	9,256,591.89	2,887,667.06

应付职工薪酬	5,412,050.62	24,269,866.70
应交税费	584,897.62	3,369,558.01
其他应付款	1,489,419,638.90	1,630,571,569.39
其中：应付利息	48,209,545.56	2,483,663.85
应付股利	596,400.23	39,060,911.47
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	3,327,759,884.84	3,422,735,354.02
非流动负债：		
长期借款		300,000,000.00
应付债券	996,762,580.46	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		
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	996,762,580.46	1,293,947,641.66
负债合计	4,324,522,465.30	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	784,288,395.74	736,606,612.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	341,822,395.66	274,670,111.42
未分配利润	1,605,754,974.19	1,034,356,260.33
所有者权益合计	4,929,988,715.59	4,243,755,934.00

负债和所有者权益总计	9,254,511,180.89	8,960,438,929.68

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

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	5,481,339,828.22	3,041,883,453.67
其中：营业收入	5,481,339,828.22	3,041,883,453.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,447,714,218.04	2,732,799,911.60
其中：营业成本	1,395,135,459.09	895,139,120.84
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	89,445,689.22	56,310,175.60
销售费用	2,937,712,806.32	1,065,489,354.44
管理费用	359,477,351.09	407,561,244.52
研发费用	122,930,196.19	80,725,018.27
财务费用	160,989,817.70	161,992,693.29
其中：利息费用	156,302,157.55	166,796,188.25
利息收入	14,384,745.80	8,872,237.40
资产减值损失	382,022,898.43	65,582,304.64
加：其他收益	58,007,209.44	20,437,352.64
投资收益（损失以“－”号填列）	5,773,200.69	11,423,133.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,973,706.57	3,298,239.88
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	74,655,781.56	1,914,100.35
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	172,061,801.87	342,858,128.32
加：营业外收入	9,275,166.13	35,799,652.19
减：营业外支出	2,398,815.01	7,445,133.48
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	178,938,152.99	371,212,647.03
减：所得税费用	50,165,722.82	65,942,311.08
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	128,772,430.17	305,270,335.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	128,772,430.17	305,270,335.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	125,893,634.30	309,675,737.02
少数股东损益	2,878,795.87	-4,405,401.07
六、其他综合收益的税后净额	9,490,243.86	-11,584,666.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,490,243.86	-11,584,666.46
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	9,490,243.86	-11,584,666.46
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-161,940.70	
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	9,652,184.56	-11,584,666.46
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	138,262,674.03	293,685,669.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	135,383,878.16	298,091,070.56
归属于少数股东的综合收益总额	2,878,795.87	-4,405,401.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0573	0.1409
（二）稀释每股收益	0.0573	0.1409

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	144,056,775.35	258,365,616.48
减：营业成本	19,339,362.47	44,661,744.93
税金及附加	3,098,966.64	3,373,444.29
销售费用	804,715.85	8,891,349.90
管理费用	144,791,909.79	197,357,104.02
研发费用	25,133,666.87	13,804,528.27
财务费用	166,687,084.23	138,953,723.27
其中：利息费用	159,081,259.05	141,741,419.78
利息收入	9,852,585.31	4,912,898.57
资产减值损失	94,075,490.91	16,022,898.66
加：其他收益	3,895,570.09	958,761.22
投资收益（损失以“—”号填列）	768,611,533.33	599,997,824.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-81,189,749.37	3,339,408.12
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号	149,960,644.67	1,954,725.05

填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	612,593,326.68	438,212,133.63
加：营业外收入	193,424.35	33,576,660.93
减：营业外支出	296,640.87	1,698,998.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	612,490,110.16	470,089,796.01
减：所得税费用	-59,032,732.19	-23,965,192.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	671,522,842.35	494,054,988.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	671,522,842.35	494,054,988.49
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.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	671,522,842.35	494,054,988.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

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	5,798,508,377.76	3,208,837,064.55
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		111,734.53
收到其他与经营活动有关的现金	342,081,201.68	171,106,688.69
经营活动现金流入小计	6,140,589,579.44	3,380,055,487.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,217,233,530.31	945,846,188.53
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	372,194,843.77	387,854,557.80
支付的各项税费	736,583,701.50	508,120,457.67
支付其他与经营活动有关的现金	2,651,816,069.05	886,438,958.24
经营活动现金流出小计	4,977,828,144.63	2,728,260,162.24
经营活动产生的现金流量净额	1,162,761,434.81	651,795,325.53
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	630,100,000.00	2,994,575,493.65
取得投资收益收到的现金	1,878,624.97	7,702,045.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	128,275,969.02	3,985,270.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23,951,652.01	962,287.41
收到其他与投资活动有关的现金	68,065,743.11	76,189,506.33
投资活动现金流入小计	852,271,989.11	3,083,414,603.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,338,586.27	194,632,344.74
投资支付的现金	852,429,437.77	3,055,463,113.65
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		1,000,486,881.05
支付其他与投资活动有关的现金	62,857,159.83	282,131,500.00
投资活动现金流出小计	1,019,625,183.87	4,532,713,839.44
投资活动产生的现金流量净额	-167,353,194.76	-1,449,299,235.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,500,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00
取得借款收到的现金	2,104,841,903.00	3,664,026,344.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	97,914,885.10	223,730,775.00
筹资活动现金流入小计	2,210,256,788.10	3,892,757,119.00
偿还债务支付的现金	2,562,314,034.00	2,812,734,251.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	198,809,005.71	276,929,793.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,183,034.26	13,075,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	231,330,606.97	281,987,171.71
筹资活动现金流出小计	2,992,453,646.68	3,371,651,215.89
筹资活动产生的现金流量净额	-782,196,858.58	521,105,903.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,782,340.34	-10,583,018.29
五、现金及现金等价物净增加额	220,993,721.81	-286,981,025.56

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	902,311,547.85	681,317,826.04

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

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	127,690,546.56	223,142,793.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,489,831,146.65	5,207,055,623.33
经营活动现金流入小计	7,617,521,693.21	5,430,198,416.34
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金	94,079,807.85	109,424,225.78
支付的各项税费	19,470,099.80	35,386,031.48
支付其他与经营活动有关的现金	7,499,413,892.04	5,245,535,852.11
经营活动现金流出小计	7,612,963,799.69	5,425,227,596.94
经营活动产生的现金流量净额	4,557,893.52	4,970,819.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	610,000,000.00	2,431,000,000.00
取得投资收益收到的现金	841,284,128.14	626,000,081.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	127,181,846.89	3,141,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	126,414,700.00	
收到其他与投资活动有关的现金	374,792,741.01	82,859,506.33
投资活动现金流入小计	2,079,673,416.04	3,143,000,887.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,861,690.25	62,572,845.76
投资支付的现金	814,000,000.00	2,447,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,040,145,202.95
支付其他与投资活动有关的现金	330,000,000.00	582,131,500.00
投资活动现金流出小计	1,171,861,690.25	4,131,849,548.71

投资活动产生的现金流量净额	907,811,725.79	-988,848,661.07
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	1,600,490,000.00	3,152,500,920.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,531,183.79	195,100,000.00
筹资活动现金流入小计	1,605,021,183.79	3,347,600,920.00
偿还债务支付的现金	1,980,490,920.00	1,950,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	194,755,080.15	231,198,935.95
支付其他与筹资活动有关的现金	58,971,395.97	188,603,470.40
筹资活动现金流出小计	2,234,217,396.12	2,369,802,406.35
筹资活动产生的现金流量净额	-629,196,212.33	977,798,513.65
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	283,173,406.98	-6,079,328.02
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	638,309,491.01	355,136,084.03

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

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	2,198,122,950.00				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）					47,681,783.49		9,490,243.86		67,152,284.24		25,769,505.81	-8,817,970.63	141,275,846.77
（一）综合收益总额							9,490,243.86				125,893,634.30	2,878,795.87	138,262,674.03
（二）所有者投入和减少资本					47,681,783.49							486,267.76	48,168,051.25
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本												-206,413.16	-206,413.16
3．股份支付计入所有者权益的金额					18,157,423.98								18,157,423.98
4．其他					29,524,359.51							692,680.92	30,217,040.43
（三）利润分配									67,152,284.24		-100,124,128.49	-12,183,034.26	-45,154,878.51
1．提取盈余公积									67,152,284.24		-67,152,284.24		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-32,971,844.25	-12,183,034.26	-45,154,878.51
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补													

亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（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				419,625,671.99		2,262,499.24		341,822,395.66		1,362,177,708.74	69,798,802.32	4,393,810,027.95

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

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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							-11,584,				309,675	-4,405,	293,685

额							666.46				,737.02	401.07	,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．所有者投入的普通股	-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．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．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

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

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										-2,483,393.57	-2,483,393.57
二、本年期初余额	2,198,122,950.00				736,606,612.25				274,670,111.42	1,034,356,260.33	4,243,755,934.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					47,681,783.49				67,152,284.24	571,398,713.86	686,232,781.59
（一）综合收益总额										671,522,842.35	671,522,842.35
（二）所有者投入和减少资本					47,681,783.49						47,681,783.49
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入					18,157,42						18,157,42

所有者权益的金额					3.98						3.98
4．其他					29,524,359.51						29,524,359.51
（三）利润分配									67,152,284.24	-100,124,128.49	-32,971,844.25
1．提取盈余公积									67,152,284.24	-67,152,284.24	
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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．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				784,288,395.74				341,822,395.66	1,605,754,974.19	4,929,988,715.59

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

上期金额

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	2,198,290,350.00				715,223,469.13	1,395,480.99			225,179,052.79	701,296,343.70	3,838,593,734.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-1,627,795.73	-1,627,795.73
二、本年期初余额	2,198,290,350.00				715,223,469.13	1,395,480.99			225,179,052.79	699,668,547.97	3,836,965,938.90
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-167,400.00				21,383,143.12	-1,395,480.99			49,491,058.63	334,687,712.36	406,789,995.10
（一）综合收益总额										494,054,988.49	494,054,988.49
（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．所有者投入的普通股	-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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．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	1,034,356,260.33	4,243,755,934.00

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

三、公司基本情况

1、历史沿革

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2019年4月22日报出。

本期增加情况：

公司名称	类型	增加方式
天津誉衡博达科技有限公司	二级子公司	自行设立

本期减少情况：

公司名称	类型	减少方式
广东九章医药有限公司	三级子公司	出售
誉衡基因生物科技（深圳）有限公司	二级子公司	出售
山西普德食品有限公司	三级子公司	出售
江苏誉衡运健康管理有限公司	二级子公司	注销
北京普德康利医药科技发展有限公司	子公司	非同比例增资稀释股权丧失控制权
广州誉衡生物科技有限公司	子公司	战略投资者增资丧失控制权

本期合并范围变更情况详见第十一节、财务报告-八、合并范围的变更所述。

本年度合并范围详见第十一节、财务报告-九、在其他主体中的权益所述。

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

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、中国证券监督管理委员会发布的《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，则母公司应当仅将为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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，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；

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。
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。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，应当按照成本计量。
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) 对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

(6) 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。
成的累计损失一并转出，计入减值损失。

11、应收票据及应收账款

（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帐准备。

（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，与经单独测试后未减值的应收款项	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。

（4）对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货包括原材料、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，月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) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

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。

(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

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策。

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，该项支出包含工程物资；
(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等。

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：

化药注册分类	分类说明	研究阶段	开发阶段
化药1类	境内外均未上市的创新药	取得国家食药监局《临床试验批件》之前（含取得之时点）	取得国家食药监局《临床试验批件》之后至获得新药证书或生产批文并转产之前
化药2类	境内外均未上市的改良型新药	取得国家食药监局《临床试验批件》之前（含取得之时点）	取得国家食药监局《临床试验批件》之后至获得新药证书或生产批文并转产之前
化药3类	仿制境外上市但境内未上市原研药品的药品	获得国家食药监局人体生物等效性临床备案公示之前（含 30天公示期）	获得国家食药监局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
化药4类	仿制境内已上市原研药品的药品	获得国家食药监局人体生物等效性临床备案公示之前（含 30天公示期）	获得国家食药监局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
化药5类	境外上市的药品申请在境内上市	取得国家食药监局《临床试验批件》之前（含取得之时点）	取得国家食药监局《临床试验批件》之后至获得生产批文并转产之前

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) 在化药1、2、5类取得国家食药监局《临床试验批件》及化药3、4类在国家食药监局备案公示之后至获得新药证书（新药研制项目）或获得生产批文并转产（其他研制项目）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”中归集的支出一次性转入当期损益。

2) 获得新药证书（新药研制项目）或获得生产批文并转产（其他研制项目）后，开发阶段发生的资本化支出转为无形资产。若无法取得新药证书（新药研制项目）或生产批文并转产（其他研制项目）的，则将“研发支出”中归集的支出一次性转入当期损益。

3) 结合医药行业及公司自身研发的特点，分阶段对项目关键管控点进行技术论证，作为会计核算管理的基础。公司每半年对处于开发阶段的项目进行技术论证，论证是否如期取得了阶段性成果；如果经技术论证，认为项目取得成功的可能性很大、且评估项目成果对企业未来现金流的现值或可变现净值高于账面价值，并经公司管理层批准，项目研发支出方可资本化。否则，项目研发支出进行费用化处理。

4) 由于公司已上市销售的仿制药进行一致性评价以及通过药品上市许可持有人制度（MAH）对仿制药进行的一致性评价属于药品核心工艺的扩展研究，所发生的支出符合开发阶段资本化的条件，予以资本化。公司在获得国家食药监局颁发的《药品补充申请批件》后，发生的资本化支出转为无形资产。若无法取得《药品补充申请批件》的，则将“研发支出”中归集的支

出一次性转入当期损益。

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

21、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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、政府补助

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。

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(3)政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、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。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为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。

30、终止经营

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报告第十一节、财务报告-五、重要会计政策及会计估计-13 、持有待售资产相关描述。

31、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

（1）根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018] 15号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目主要影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	19,457,202.97	应收票据及应收账款	447,001,894.59
应收账款	427,544,691.62		
应收利息	3,776,705.51	其他应收款	83,763,323.32
应收股利			
其他应收款	79,986,617.81		
应付票据	17,342,401.31	应付票据及应付账款	183,623,336.32
应付账款	166,280,935.01		

应付利息	48,996,815.72	其他应付款	699,934,690.41
应付股利	5,435,762.50		
其他应付款	645,502,112.19		
管理费用	488,286,262.79	管理费用	407,561,244.52
		研发费用	80,725,018.27

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

32、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：
⑴ 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。

⑵ 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)可供出售金融资产减值
公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4)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。

(5)商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(6)折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7)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。

(8)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%、20%、25%
教育税附加	应缴纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

无。

2、税收优惠

(1) 誉衡制药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) 澳诺(中国)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) 西藏阳光、西藏普德、誉致衡远、西藏尊雅根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》藏政发[2018]25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，

其中西藏阳光适用在2018年至2021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) 蒲公英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GR201723000284，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(5) 普德药业2018年至2020年被山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省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GR201814000164，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(6) 莱博通2018年至2020年被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省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GR201823000151，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(7) 启东华拓2018年至2020年被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省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GR201832008290，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(8) 根据财政部税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号）的规定，上海和臣2018年度符合小型微利企业减免标准，其所得减按50%计入应纳税所得额，实际按20%的税率缴纳所得税。

(9) 誉衡香港适用香港所得税，税率为16.5%。

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	25,414.37	34,729.30
银行存款	902,286,133.48	681,283,096.74
其他货币资金	402,701,700.98	280,476,299.76
合计	1,305,013,248.83	961,794,125.80
其中：存放在境外的款项总额	3,267,672.52	6,291,040.13

其他说明

注：其他货币资金详见“附注七、51所有权或使用权受到限制的资产”所述。

2、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

3、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,906,368.33	19,457,202.97
应收账款	752,164,345.63	427,544,691.62
合计	758,070,713.96	447,001,894.59

（1）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	5,906,368.33	19,457,202.97
合计	5,906,368.33	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	37,677,795.71	
合计	37,677,795.71	

（2）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	756,100,833.89	100.00%	3,936,488.26	0.52%	752,164,345.63	429,706,452.96	100.00%	2,161,761.34	0.50%	427,544,691.62
合计	756,100,833.89	100.00%	3,936,488.26	0.52%	752,164,345.63	429,706,452.96	100.00%	2,161,761.34	0.50%	427,544,691.62

注：期末保理抵押的应收账款 17,624,313.14 元，详见“第十一节、财务报告-七、合并财务报表项目注释-18、短期借款” 所述。

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	752,634,520.65	3,763,172.60	0.50%
1 至 2 年	3,466,313.24	173,315.66	5.00%

合计	756,100,833.89	3,936,488.26	0.52%

确定该组合依据的说明：

对于合并范围外的单项金额不重大且按组合计提坏账的应收账款，与经单独测试未减值的应收账款一起，按账龄分析法计提坏账准备。

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 1,774,726.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 206,041,713.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,030,208.57 元。

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	36,475,358.07	99.41%	31,223,907.10	97.85%
1 至 2 年	177,620.82	0.48%	84,634.34	0.27%
2 至 3 年	38,589.28	0.11%		
3 年以上			600,000.00	1.88%
合计	36,691,568.17	--	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

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额20,186,748.00元，占预付款项期末余额合计数的比例55.02%。

其他说明：

无

5、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

应收利息	10,770,258.42	3,776,705.51
其他应收款	233,564,826.62	79,986,617.81
合计	244,335,085.04	83,763,323.32

（1）应收利息

1)应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	10,770,258.42	3,776,705.51
合计	10,770,258.42	3,776,705.51

（2）其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	199,718,260.42	64.76%	63,859,130.21	31.97%	135,859,130.21					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	108,658,229.46	35.24%	10,952,533.05	10.08%	97,705,696.41	89,241,803.05	100.00%	9,255,185.24	10.37%	79,986,617.81
合计	308,376,489.88	100.00%	74,811,663.26	24.26%	233,564,826.62	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

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
樟树市亚新投资管理中心（有限合伙）	180,000,000.00	54,000,000.00	30.00%	注 1：根据《关于退还收购保证金的承诺》及北京鑫诚瑞捷科技有限公司提供担保情况，公司按照个别认定法计提 30%的减值准备，见“附注十四、资产负债表日后事项（2）”所述
北京绿色金可生物技术股份有限公司	19,718,260.42	9,859,130.21	50.00%	注 2：誉衡香港向北京市第四中级人民法院起诉北京绿色金可生物技术股份有限公司等相关方，采

				取资产保全措施，公司按照个别认定法计提 50%的减值准备，详见“附注十四、资产负债表日后事项（3）”所述
合计	199,718,260.42	63,859,130.21	--	--

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	57,898,332.70	289,491.69	0.50%
1 至 2 年	24,334,512.77	1,216,725.64	5.00%
2 至 3 年	290,281.00	58,056.20	20.00%
3 至 4 年	1,300,119.58	650,059.79	50.00%
4 至 5 年	10,017.16	8,013.73	80.00%
5 年以上	8,730,186.00	8,730,186.00	100.00%
合计	92,563,449.21	10,952,533.05	11.83%

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
医药代理保证金	16,094,780.25	-	11,966,100.00	-

确定该组合依据的说明：

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，按照个别认定法计提坏账准备。

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 66,001,344.19 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
实际核销的其他应收款	444,866.17

其他应收款核销说明：本期无重要的其他应收款核销。

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

押金保证金	55,655,526.29	48,699,593.08
个人往来	1,260,667.13	1,347,680.84
借款	28,000,000.00 注	
其他	223,460,296.46	39,194,529.13
合计	308,376,489.88	89,241,803.05

注：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》，同意控股子公司蒲公英以自有资金向刘丽颖提供财务资助 2800 万元。

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
公司 1	其他	180,000,000.00	1-2 年	58.37%	54,000,000.00
公司 2	借款	28,000,000.00	1 年以内	9.08%	140,000.00
公司 3	其他	19,718,260.42	1-2 年	6.39%	9,859,130.21
公司 4	保证金	16,000,000.00	1 年以内	5.19%	80,000.00
公司 5	其他	15,000,000.00	1-2 年	4.86%	750,000.00
合计	--	258,718,260.42	--	83.89%	64,829,130.21

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（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	125,204,834.40	4,434,788.74	120,770,045.66	151,761,101.75	3,841,150.24	147,919,951.51
在产品	84,976,347.61	1,597,825.65	83,378,521.96	122,528,729.57	1,597,825.65	120,930,903.92
库存商品	248,047,895.76	7,826,311.75	240,221,584.01	186,782,910.37	3,419,399.16	183,363,511.21
低值易耗品及包装物	1,232,708.53		1,232,708.53	1,327,489.85		1,327,489.85
在途物资	730,565.66		730,565.66	15,771,285.94		15,771,285.94
合计	460,192,351.96	13,858,926.14	446,333,425.82	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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》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	593,638.50				4,434,788.74
在产品	1,597,825.65					1,597,825.65
库存商品	3,419,399.16	5,184,974.21		740,400.83	37,660.79	7,826,311.75
合计	8,858,375.05	5,778,612.71		740,400.83	37,660.79	13,858,926.14

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因：

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	账面价值高于可变现净值	本期报废

7、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	22,109,166.39	31,502,506.26
预缴企业所得税	3,269,319.51	4,504,978.12
其他	250,295.39	
合计	25,628,781.29	36,007,484.38

其他说明：无

8、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：	302,139,400.42	16,762,400.52	285,376,999.90	242,910,650.41	2,518,534.30	240,392,116.11
按公允价值计量的	20,427,659.30		20,427,659.30			
按成本计量的	281,711,741.12	16,762,400.52	264,949,340.60	242,910,650.41	2,518,534.30	240,392,116.11
合计	302,139,400.42	16,762,400.52	285,376,999.90	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	20,589,600.00			20,589,600.00
公允价值	20,427,659.30 注			20,427,659.30
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-161,940.70			-161,940.70

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 SPV”），BVI SPV 投资了美国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	2.80%	
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)（注 1）	6,219,331.10			6,219,331.10		1,243,866.22		1,243,866.22	12.50%	
Astar Biotech LLC(注 2)	13,000,000.00			13,000,000.00		13,000,000.00		13,000,000.00	16.30%	
苏州工业园区原点正则贰号	16,000,000.00	15,000,000.00		31,000,000.00					3.10%	

创业投资企业（有限合伙）(注 3)										
WuXi Healthcare Ventures II, L.P.(注 4)	36,736,319.31	15,576,090.71		52,312,410.02					3.46%	693,832.18
Proteus Digital Health, Inc. (注 5)	163,355,000.00	8,225,000.00		171,580,000.00					1.77%	
合计	242,910,650.41	38,801,090.71		281,711,741.12	2,518,534.30	14,243,866.22		16,762,400.52	--	693,832.18

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	2,518,534.30		2,518,534.30
本期计提	14,243,866.22		14,243,866.22
期末已计提减值余额	16,762,400.52		16,762,400.52

其他说明

注1：2013年8月8日，公司与坎伯兰新兴技术公司（简称“CET”）签订协议，公司以每股7.5美元的价格收购CET普通股的股份133,334股，已支付出资额1,000,005.00美元，折合人民币6,219,331.10元； 2018年公司与CET对上述普通股的市场价值进行沟通，CET对上述普通股愿意按照80%的价格回收，根据沟通结果，本期计提1,243,866.22元减值准备。

注2：2013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，2016年5月20日，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，协议有效期2年；2018年5月20日已到期，鉴于Astar Biotech LLC公司的产品研发进展缓慢，无法达到预期目标，公司持有的股权及购买无形资产预付款项的可收回金额几乎为零，基于谨慎性原则，本期全部计提减值准备。

注3：2016 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）。截止2017年12月31日，公司出资16,000,000.00元。

2018年11月28日，经全体合伙人同意，本公司认缴出资额由4000万元人民币减资至3100万元人民币，出资比例由3.96%变更为3.10%，本期出资15,000,000.00元，累计出资31,000,000.00元，截至报告期末，已全部出资。

注4：2015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5,231.24万元，经股权被动稀释后的持股比例为3.46%。

注5：2016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。

9、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											
射阳振阳医院	28,463,592.81			-168,508.63						28,295,084.18	
上海誉瀚股权投资基金合伙企业（有限合伙）(注 1)	107,198,339.78			-361,837.93						106,836,501.85	
上海赛领博达科尔投资合伙企业(有限合伙)(注 1)	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 2)	38,303,233.92			-1,161,659.34						37,141,574.58	
广州誉衡生物科技有限公司（注 1）		242,109,100.00		-78,982,276.75					29,524,359.51	192,651,182.76	
北京普德		22,707,32		-1,094,66					-8,257,67	13,354,98	

康利医药科技发展有限公司		7.19		5.10					9.62（注3）	2.47	
小计	277,434,957.18	264,816,427.19		-82,351,408.71					21,266,679.89	481,166,655.55	
合计	277,434,957.18	264,816,427.19		-82,351,408.71					21,266,679,898.86	481,166,655.55	

其他说明

注1：2018年8月16日，公司第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第五次会议审议通过《关于全资子公司广州誉衡生物科技有限公司增资扩股暨引进战略投资者的议案》；公司全资子公司广州誉衡生物科技有限公司以增资扩股的方式引进战略投资者，广州誉衡生物科技有限公司成为公司持股49%的联营公司；广州誉衡生物科技有限公司2016年03月23日成立，截至2018年8月16日未开展日常经营活动，公司以PD-1 抗体、LAG-3 抗体、CTLA-4 抗体、IDO 小分子抑制剂四个项目的全部权利义务和部分现金与战略投资者视为共同增资广州誉衡生物科技有限公司，本次交易符合非货币性资产交换准则，本次交易共产生资产处置收益149,750,412.53元；合并层面根据联营企业顺流交易调整-73,377,702.14元，合并层面资产处置收益76,372,710.39元；本次增资扩股增加资本公积-其他资本公积29,524,359.51元。

注2：2016年12月14日，公司子公司宁波誉衡健康投资有限公司与心馨心血管健康（苏州工业园区）基金会共同出资设立了心馨健康管理（苏州工业园区）有限公司，注册资本为人民币650万元。宁波誉衡健康投资有限公司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日心馨健康管理（苏州工业园区）有限公司股东会决议，心馨健康管理（苏州工业园区）有限公司注册资本增加为人民币8,000万元，宁波誉衡健康投资有限公司认缴新增注册资本3,770万元。增资后宁波誉衡健康投资有限公司持股比例为49.00%。

注3：其他系北京普德康利医药科技发展有限公司股东非同比例增资稀释股权产生投资收益-7,500,000.00元及合并层面未实现损益调整-757,679.62元。

10、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,693,982,021.38	1,773,991,705.55
合计	1,693,982,021.38	1,773,991,705.55

（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.期初余额	1,527,638,195.20	813,655,143.66	72,492,241.63	54,015,835.57	2,467,801,416.06
2.本期增加金额	13,713,323.96	33,896,034.93	2,857,353.03	3,575,005.05	54,041,716.97
（1）购置	8,273,343.30	19,128,861.15	2,857,353.03	2,951,830.90	33,211,388.38
（2）在建工程转	5,439,980.66	14,767,173.78		623,174.15	20,830,328.59

入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	1,121,581.15	31,641,572.80	2,729,431.33	12,551,112.12	48,043,697.40
（1）处置或报废	1,121,581.15	20,476,447.76	1,840,469.90	7,769,870.55	31,208,369.36
（2）企业合并减少		11,165,125.04	888,961.43	4,781,241.57	16,835,328.04
4.期末余额	1,540,229,938.01	815,909,605.79	72,620,163.33	45,039,728.50	2,473,799,435.63
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	36,903,487.60	69,488,971.43	6,062,716.40	4,697,113.28	117,152,288.72
（1）计提	36,903,487.60	69,488,971.43	6,062,716.40	4,697,113.28	117,152,288.72
3.本期减少金额	1,215,755.86	20,088,890.90	2,134,543.99	6,885,635.57	30,324,826.32
（1）处置或报废	1,215,755.86	17,260,278.13	1,506,753.14	5,511,574.68	25,494,361.81
（2）企业合并减少		2,828,612.77	627,790.85	1,374,060.89	4,830,464.51
4.期末余额	253,791,946.71	420,911,361.69	58,505,599.65	32,555,775.71	765,764,683.77
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		1,520,782.84		2,670.10	1,523,452.94
（1）计提		1,520,782.84		2,670.10	1,523,452.94
3.本期减少金额		2,343,211.60			2,343,211.60
（1）处置或报废		2,343,211.60			2,343,211.60
（2）企业合并减少					
4.期末余额		14,047,637.57		5,092.91	14,052,730.48
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,286,437,991.30	380,950,606.53	14,114,563.68	12,478,859.87	1,693,982,021.38
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	3,689,303.34		28,505,180.95	

机器设备	59,371,219.04	33,167,456.90	11,714,516.08	14,489,246.06	
办公家具及电子设备	161,298.13	151,010.57	2,422.81	7,864.75	
合计	91,727,001.46	37,007,770.81	11,716,938.89	43,002,291.76	

（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
综合车间	41,772,147.12	办理中
普德 201 车间厂房	32,846,292.51	办理中
蒲公英生活楼	7,343,150.92	办理中
蒲公英成品库库房	3,317,354.46	办理中
广州誉东锅炉房	1,797,323.39	办理中
星海国宝四期（B2）区（国宝典藏）-A 号楼-1-2-1	10,241,705.07	办理中
合计	97,317,973.47	

其他说明：无

11、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	26,459,375.45	4,425,314.19
合计	26,459,375.45	4,425,314.19

（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				1,792,565.23		1,792,565.23
北京门厅及办公室改造				641,512.84		641,512.84
零星工程				656,281.27		656,281.27
广州研发部实验室建设	2,287,746.58		2,287,746.58	313,614.31		313,614.31
广州待安装设备	2,952,000.00		2,952,000.00	693,587.19		693,587.19

一致性评价建设项目	59,459.46		59,459.46	138,249.78		138,249.78
澳诺（中国）新车间二期厂房改造	17,463,673.96		17,463,673.96	150,943.40		150,943.40
哈尔滨异地建厂工程	2,785,314.76		2,785,314.76	38,560.17		38,560.17
注射用水（循环）值班加热系统	188,599.14		188,599.14			
乙醇蒸馏塔	635,089.58		635,089.58			
自动化工程	87,491.97		87,491.97			
合计	26,459,375.45		26,459,375.45	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	3,649,615.80	5,329,917.19	112,263.84		100.02%	100.00%				其他
广州待安装设备	5,023,300.00	693,587.19	2,952,000.00	102,564.10	591,023.09	2,952,000.00	72.57%	72.57%				其他
广州研发部实验室建设	4,000,000.00	313,614.31	2,564,892.89	590,760.62		2,287,746.58	72.80%	72.80%				其他
一致性评价建设项目	2,451,400.00	138,249.78	811,934.54	885,639.39	5,085.47	59,459.46	96.80%	96.80%				其他
澳诺（中国）新车间二期厂房改造	42,811,100.00	150,943.40	29,707,535.05	12,394,804.49		17,463,673.96	69.74%	69.74%				其他
哈尔滨	13,000,0	38,560.1	2,746,75			2,785,31	21.43%	21.43%				其他

异地建厂工程	00.00	7	4.59			4.76						
合计	114,348,500.00	3,127,520.08	42,432,732.87	19,303,685.79	708,372.40	25,548,194.76	--	--				--

12、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	特许经销权	商标注册费	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		480,848.82		4,500.00	3,001,639.02
（1）购置	2,269,541.79	246,748.41		480,848.82		4,500.00	3,001,639.02
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额			2,014,075.00	1,257,664.13			3,271,739.13
（1）处置				614,868.39			614,868.39
（2） 企业合并减少	-		2,014,075.00	642,795.74			2,656,870.74
4.期末余额	154,817,035.57	327,293,774.25	316,282,184.86	15,705,902.17	57,149,910.76	8,050,200.00	879,299,007.61
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	2,491,181.40	24,337,426.07	31,710,572.63	2,688,372.57	5,900,654.88	78.67	67,128,286.22
（1）计提	2,491,181.40	24,337,426.07	31,710,572.63	2,688,372.57	5,900,654.88	78.67	67,128,286.22

3.本期减少金额			389,275.00	835,283.08			1,224,558.08
（1）处置				614,868.39			614,868.39
（2）企业合并			389,275.00	220,414.69			609,689.69
4.期末余额	26,657,035.21	138,162,367.03	123,747,974.95	8,981,297.62	26,897,958.82	8,045,778.67	332,492,412.30
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额			2,293,220.16				2,293,220.16
（1）计提			2,293,220.16				2,293,220.16
3.本期减少金额							
（1）处置							
（2）企业合并减少							
4.期末余额			2,293,220.16				2,293,220.16
四、账面价值							
1.期末账面价值	128,160,000.36	189,131,407.22	190,240,989.75	6,724,604.55	30,251,951.94	4,421.33	544,513,375.15
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 3.18%。

13、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	
制药技术	93,360,188.31	164,805,818.67		246,748.41	184,253,978.44	73,665,280.13
合计	93,360,188.31	164,805,818.67		246,748.41	184,253,978.44	73,665,280.13

其他说明：无

14、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
山西普德药业有限公司	1,639,012,342.27			1,639,012,342.27
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、启东华拓药业有限公司（以下简称“华拓万川”）	1,653,316,212.21			1,653,316,212.21
上海仁东医学检验所有限公司	7,636,960.78		7,636,960.78	
广州誉东健康药业有限公司	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		14,886,284.41	3,701,922,540.76

（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				
山西普德药业有限公司	43,793,628.43	199,543,539.79		243,337,168.22
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、启东华拓药业有限公司		66,576,041.00		66,576,041.00
上海仁东医学检验所有限公司				
广州誉东健康药业有限公司				
广东九章医药有限公司				
合计	75,569,315.87	266,119,580.79		341,688,896.66

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①蒲公英：蒲公英减值测试的范围是蒲公英形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

②澳诺（中国）：澳诺减值测试的范围是澳诺形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

③普德药业：山西普德于评估基准日的评估范围，是山西普德形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度

商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）及营运资金。

④华拓万川：华拓万川于评估基准日的评估范围，是华拓万川形成商誉的资产组涉及的资产。评估范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）及营运资金。为了发挥并购资源的协同效应，公司并购上海华拓和南京万川后，对磷酸肌酸钠产业链进行了整体规划和调整，主要是对管理架构、销售模式、价格策略等进行了调整，通过以上政策调整换取了磷酸肌酸钠整体业务的高速增长。因此公司将上海华拓资产组和南京万川资产组认定为一个资产组组合。

⑤誉东药业：誉东药业减值测试的范围是誉东药业形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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

1）重要假设及依据

①公司所在地及中国的社会经济环境不产生大的变更，所遵循的国家现行法律、法规、制度及社会政治和经济政策与现时无重大变化；

②针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营；

③假设公司的经营者是负责的，且公司管理层有能力担当其职务；

④除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律和法规；

⑤假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致；

⑥假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与现时方向保持一致；

⑦有关信贷利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

2）关键参数

项目	关键参数	备注
预测期	2019-2023 年（后续为稳定期）	
预测期增长率	以行业惯例、市场变化、经营模式、产能及产销率等并结合公司的综合管理判断	
稳定期增长率	持平	
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算	
折现率（加权平均资本成本 WACC）	12.94%~14.97%	

3）商誉减值损失的确认方法

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

普德药业资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京中和谊资产评估有限公司 2019 年 3 月 5 日中和谊评报字[2019]11017 号评估报告，经测试，商誉存在减值 199,543,539.79 元；华拓万川资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京中和谊资产评估有限公司 2019 年 3 月 5 日出具的“中和谊评报字[2019]11018 号、中和谊评报字[2019]11019 号评估报告，经测试，商誉存在减值 66,576,041.00 元；蒲公英、澳诺（中国）资产组采用公司未来 5 年现金流量作为收益预测指标，本次价值计算采用加权平均资本成本（WACC）作为折现率,经测试，未减值；誉东药业根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额预测可回收金额，经测试，未减值。

商誉减值测试的影响

普德药业的业绩承诺在2015-2017年已经结束，2015-2016年均已完成业绩承诺，2017年未完成业绩承诺。上海华拓和南京万川的业绩承诺在2014-2016年已经结束，2014年-2016年整体完成了业绩承诺，以上业绩承诺对本年度的商誉减值测试没有影

响。

其他说明

注 1：本期减少系公司子公司深圳誉衡投资有限公司完成出售其持有的誉衡基因生物科技（深圳）有限公司 80%的股权，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不再纳入合并范围导致。

注 2：本期减少系公司二级子公司宁波誉东健康科技有限公司协议转让其持有广东九章医药有限公司 90%的股权，广东九章医药有限公司不再纳入合并范围导致。

15、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	2,570,805.29	7,043,303.15	5,317,206.69	17,114,300.94
技术服务费		28,301,886.79	471,698.11		27,830,188.68
信息服务费	4,641,116.35		2,354,952.91	84,905.66	2,201,257.78
其他	48,914.89		9,948.79		38,966.10
合计	31,594,036.73	30,872,692.08	9,879,902.96	5,402,112.35	47,184,713.50

其他说明：无

16、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	140,746,889.32	32,565,744.82	39,031,641.07	7,834,614.21
内部交易未实现利润	148,631,408.54	29,496,200.60	135,189,236.57	20,068,165.88
可抵扣亏损	197,805,625.41	49,100,176.00	117,979,031.46	29,289,738.65
预提及纳税调整项目	63,250,628.40	10,219,988.26	78,567,950.92	14,413,845.98
被动稀释损益	7,500,000.00	1,875,000.00		
股权激励调整项目			3,631,484.80	907,871.20
合并研发费抵消	16,820,343.77	2,315,416.03	18,896,699.11	2,834,504.87
合计	574,754,895.44	125,572,525.71	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	168,355,147.05	25,451,070.25	142,480,798.11	28,251,534.96
固定资产加速折旧	4,507,746.67	676,162.00		
合计	172,862,893.72	26,127,232.25	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		125,572,525.71		75,348,740.79
递延所得税负债		26,127,232.25		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	3,119,272.06	3,083,240.37
可抵扣亏损	139,059,687.36	174,799,284.93
合计	142,178,959.42	177,882,525.30

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		1,360,528.21	
2019 年	5,835,602.83	5,835,602.83	
2020 年	15,415,202.25	28,583,852.66	
2021 年	34,905,581.74	45,073,830.31	
2022 年	46,462,534.23	93,945,470.92	
2023 年	36,440,766.31		
合计	139,059,687.36	174,799,284.93	--

其他说明：管理层预计，本公司认为未来不是很可能产生用于抵扣以上可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

17、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)	12,793,795.99	35,610,710.51
预付无形资产款项(注 2)	10,152,053.00	27,978,250.00
预付收购款(注 3)		220,000,000.00
合计	22,945,848.99	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

注 2：期末余额主要为预付专利技术款、预付研发款。

注 3：期初余额系预付收购保证金，主要事项详见“第十一节、财务报告-十四、资产负债表日后事项-1、其他资产负债表日后事项说明”所述。

18、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（注 1）	144,528,789.00	72,000,000.00
保证借款（注 2）	1,398,900,000.00	938,900,920.00
信用借款		1,100,000,000.00
已贴现未到期的商业承兑汇票（注 3）	100,000,000.00	
已贴现未到期的银行承兑汇票（注 4）	10,000,000.00	
合计	1,653,428,789.00	2,110,900,920.00

短期借款分类的说明：

注1：

(1) 公司子公司山西普德药业有限公司向浙江商业银行股份有限公司北京分行营业部借款人民币2,528,789.00元提供2,528,789.00元应收账款抵押。

(2) 公司为向国药集团商业保理有限公司借款人民币12,000,000.00元提供15,095,524.14元应收账款抵押。

(3) 公司为向中国民生银行股份有限公司北京工体北路分行借款人民币130,000,000.00元提供22,000,000.00美元定期存单质押。

注2：

(1) 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为公司向上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行不超过人民币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200,000,000.00元。

(2) 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为公司向中国银行股份有限公司哈尔滨平房支行不超过人民币430,000,000.00元的贷款额度和不超过人民币100,000,000.00元的银行承兑汇票敞口额度提供最高额连带

责任保证，本期末公司实际借款人民币430,000,000.00元，与银行签订银行承兑汇票额度149,332,863.94元，本期末已累计开具141,697,170.86元的银行承兑汇票。

(3) 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120,000,000.00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120,000,000.00元。

(4) 公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇为公司向中国工商银行股份有限公司哈尔滨田地支行人民币488,900,000.00元的贷款提供连带责任保证，同时公司自身的销售收入受到中国工商银行股份有限公司哈尔滨田地支行监管。

(5) 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元的贷款提供最高额连带责任保证，本期末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。

(6) 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南市支行借款人民币50,000,000.00元提供最高额连带责任保证。

(7) 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市分行不超过人民币150,000,000.00元的贷款提供最高额连带责任保证，本期末上海华拓医药科技发展有限公司实际借款60,000,000.00元。

注3：公司子公司澳诺（中国）制药有限公司与二级子公司哈尔滨莱博通药业有限公司分别将山西普德药业股份有限公司于2018年4月10日开出的45,000,000.00元和55,000,000.00元商业承兑汇票向中国民生银行股份有限公司大同分行进行贴现，票据到期日均为2019年4月10日。

注4：公司子公司哈尔滨誉衡制药有限公司将哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司于2018年12月20日开出的10,000,000.00元银行承兑汇票向上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行进行贴现，票据到期日为2019年6月20日。

19、应付票据及应付账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	147,348,006.48	17,342,401.31
应付账款	168,801,200.76	166,280,935.01
合计	316,149,207.24	183,623,336.32

（1）应付票据分类列示

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	147,348,006.48	17,342,401.31
合计	147,348,006.48	17,342,401.31

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

（2）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	168,801,200.76	166,280,935.01

合计	168,801,200.76	166,280,935.01

（3）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
公司 1	32,722,437.11	尚未达到支付条件
公司 2	5,135,246.73	尚未达到支付条件
公司 3	2,468,965.49	尚未达到支付条件
公司 4	1,394,000.00	尚未达到支付条件
公司 5	875,023.01	尚未达到支付条件
合计	42,595,672.34	--

其他说明：无

20、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	136,812,936.82	135,751,182.50
预收其他	9,573,257.89	3,287,667.06
合计	146,386,194.71	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
预收货款	5,874,717.62	尚未履约完成
合计	5,874,717.62	--

21、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	338,546,544.39	340,657,627.56	33,944,327.15
二、离职后福利-设定提	3,699.00	29,254,458.17	29,243,132.53	15,024.64

存计划				
三、辞退福利		2,294,083.68	2,294,083.68	
合计	36,059,109.32	370,095,086.24	372,194,843.77	33,959,351.79

（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	284,402,616.06	273,328,660.80	29,830,867.99
2、职工福利费	3,357,679.04	23,028,738.45	23,055,838.45	3,330,579.04
3、社会保险费		13,943,542.86	13,761,396.25	182,146.61
其中：医疗保险费		11,944,496.51	11,763,565.92	180,930.59
工伤保险费		1,114,766.60	1,114,380.89	385.71
生育保险费		884,279.75	883,449.44	830.31
4、住房公积金	4,320.00	12,748,147.18	12,688,907.18	63,560.00
5、工会经费和职工教育经费	436,498.55	4,423,499.84	4,322,824.88	537,173.51
7、短期利润分享计划	13,500,000.00		13,500,000.00	
合计	36,055,410.32	338,546,544.39	340,657,627.56	33,944,327.15

（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	28,411,132.58	28,401,517.58	13,314.00
2、失业保险费		843,325.59	841,614.95	1,710.64
合计	3,699.00	29,254,458.17	29,243,132.53	15,024.64

其他说明：无

22、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	123,864,909.23	56,184,457.60
企业所得税	28,063,193.41	31,478,872.15
个人所得税	495,835.80	3,081,862.68
城市维护建设税	5,349,212.10	3,021,226.68
教育费附加	3,947,476.54	2,301,505.77

印花税	246,546.70	389,026.28
土地使用税	547,714.07	630,167.70
房产税	1,225,515.16	2,652,725.26
环境保护税	7,749.70	
合计	163,748,152.71	99,739,844.12

其他说明：无

23、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	48,598,600.48	48,996,815.72
应付股利	596,400.23	5,435,762.50
其他应付款	1,185,109,432.78	645,502,112.19
合计	1,234,304,433.49	699,934,690.41

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	2,956,933.77	3,355,149.05
中期票据利息	45,641,666.71	45,641,666.67
合计	48,598,600.48	48,996,815.72

重要的已逾期未支付的利息情况：无

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	596,400.23	5,435,762.50
合计	596,400.23	5,435,762.50

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

（3）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

保证金	314,244,228.31	179,899,219.52
应付中介费	2,100,000.00	1,972,000.00
个人往来	3,708,081.27	10,366,420.23
市场推广费	811,248,020.70	431,408,436.62
技术咨询费	29,037,736.31	
其他	24,771,366.19	21,856,035.82
合计	1,185,109,432.78	645,502,112.19

24、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	469,658,304.00	
股权转让尾款		4,000,000.00
合计	469,658,304.00	4,000,000.00

其他说明：

(1) 截至报告期末，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共计人民币300,000,000.00元借款提供保证，同时公司自身的销售收入受到中国工商银行股份有限公司哈尔滨田地支行监管。

(2) 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169,658,304.00元。

25、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		161,525,424.00
保证借款		300,000,000.00
合计		461,525,424.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

26、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（注）	996,762,580.46	993,947,641.66
合计	996,762,580.46	993,947,641.66

注：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《关于拟发行中期票据的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行总额不超过人民币 10 亿元的中期票据。根据中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市注协[2016]MTN612 号），接受公司中期票据注册，注册金额为 10 亿元。公司第一期中期票据发行规模为 5 亿元，发行利率 5.14%；第二期中期票据发行规模为 5 亿元，发行利率为 5.30%。公司中期票据由光大证券股份有限公司和中国工商银行股份有限公司联席主承销。

（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		25,700,000.00	1,387,099.92	25,700,000.00	498,398,108.18
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		25,700,000.00	1,427,838.88	25,700,000.00	498,364,472.28
合计	--	--	--	1,000,000,000.00	993,947,641.66		51,400,000.00	2,814,938.80	51,400,000.00	996,762,580.46

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。

27、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	1,502,379.54	1,502,732.14
合计	1,502,379.54	1,502,732.14

（1）专项应付款

单位：人民币元

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		352.60	670,545.33	

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		352.60	1,502,379.54	--

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。

28、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	1,000,000.00	8,367,131.66	40,124,609.83	详见涉及政府补助的项目附注
合计	47,491,741.49	1,000,000.00	8,367,131.66	40,124,609.83	--

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
新版 GMP 技术改造项目(注 1)	6,993,833.45			1,446,999.96			5,546,833.49	与资产相关
应用技术研究与开发项目(注 2)	536,666.69			69,999.96			466,666.73	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	2,005,025.03			1,142,125.03		862,900.00		与收益相关

孵化基地建设专项资助(注 5)								
新兴产业异地项目(注 6)	13,262,232.82			463,689.60			12,798,543.22	与资产相关
煤炭可持续基金(注 7)	150,000.00			150,000.00				与收益相关
污染源治理专项(注 8)	29,411.79			29,411.79				与收益相关
重点产业振兴和技术改造款(注 9)	14,169,729.33			2,199,249.96			11,970,479.37	与资产相关
电力需求侧管理项目资金(注 10)	830,738.80			198,013.08			632,725.72	与资产相关
工业经济运行调节专项(注 11)	1,114,703.46			180,242.28			934,461.18	与资产相关
科学技术发展计划项目资金(注 12)	1,054,000.12			161,499.96			892,500.16	与资产相关
节能专项资金(注 13)	1,339,200.00			205,200.00			1,134,000.00	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			57,800.04			462,399.96	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	150,000.00						150,000.00	与资产相关

的银杏达莫注射液制备工艺的产业化应用(注19)								
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
山西省脂质靶向制剂工程研究中心（省发改委）(注 21)		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计	47,491,741.49	1,000,000.00		7,504,231.66		862,900.00	40,124,609.83	

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年第三批应用技术研究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。

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。

根据《关于下达“重大新药创制”科技重大专项“十二五”计划第一批课题经费的通知》，本公司于2013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190,000.00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《黑龙江省应用技术研究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。

注21：根据山西省财政厅《关于下达2018年基本建设支出预算（拨款）指标的通知》（晋财建一[2018]164号）、《山西省发展和改革委员会关于下达2018年山西省工程研究中心投资计划的通知》（晋发改高新发[2018]511号），本公司取得2018年基本建设支出预算指标100万元。

29、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	1,212,000.00	5,594,459.03
合计	1,212,000.00	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。

30、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

其他说明：无

31、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	21,788,908.77		389,601,312.48
其他资本公积	4,131,484.79	47,681,783.49	21,788,908.77	30,024,359.51
合计	371,943,888.50	69,470,692.26	21,788,908.77	419,625,671.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：2018年股权激励解锁部分对应的资本公积2,178.89万元由资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。:

注2：

(1) 2014年10月31日，根据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，公司通过定向增发方式向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；2015年10月26日，公司召开第三届董事会第十七次会议，向43名激励对象授予普通股(A股)111.9250万股限制性股票。其中2018年股权激励费用1,815.74万元，股权激励导致的资本公积增加合计1,815.74万元。

(2) 2018年股权激励解锁部分对应的资本公积2,178.89万元由资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

(3)本期增加资本公积-其他资本公积2,952.44万元，详见“附注七、合并财务报表项目注释-9、长期股权投资注1”所述。

32、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、将重分类进损益的其他综合收益	-7,227,744.62	9,490,243.86			9,490,243.86		2,262,499.24
可供出售金融资产公允价值变动损益		-161,940.70			-161,940.70		-161,940.70
外币财务报表折算差额	-7,227,744.62	9,652,184.56			9,652,184.56		2,424,439.94
其他综合收益合计	-7,227,744.62	9,490,243.86			9,490,243.86		2,262,499.24

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

33、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	67,152,284.24		341,822,395.66
合计	274,670,111.42	67,152,284.24		341,822,395.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

34、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	125,893,634.30	309,675,737.02
减：提取法定盈余公积	67,152,284.24	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	1,362,177,708.74	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。

35、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	5,455,471,076.38	1,372,952,206.07	3,014,978,796.01	876,345,921.25
其他业务	25,868,751.84	22,183,253.02	26,904,657.66	18,793,199.59
合计	5,481,339,828.22	1,395,135,459.09	3,041,883,453.67	895,139,120.84

36、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	41,565,601.64	21,776,753.11
教育费附加	30,486,136.02	16,185,056.36
房产税	11,592,233.33	11,767,639.62

土地使用税	3,302,100.18	4,313,051.79
车船使用税	89,014.49	120,557.32
印花税	2,247,042.57	2,137,818.74
环境保护税	147,575.61	
其他	15,985.38	
河道管理费		9,298.66
合计	89,445,689.22	56,310,175.60

其他说明：无

37、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	2,780,895,305.13	921,204,537.11
人力资源支出	69,049,761.16	53,534,226.98
办公差旅交通	35,052,813.31	35,230,131.62
技术使用费	19,345,297.92	18,274,101.17
会议费	14,970,061.24	21,159,827.25
广告及业务宣传	9,234,874.06	8,106,295.99
中介服务费	820,749.50	1,329,912.44
其他	8,343,944.00	6,650,321.88
合计	2,937,712,806.32	1,065,489,354.44

其他说明：无

38、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	171,730,789.06	213,308,326.98
办公差旅交通租赁物业	47,635,090.95	57,102,563.47
折旧及摊销费用	65,597,509.85	69,081,834.13
中介服务费	30,589,548.38	29,529,392.35
股权激励费用	18,157,423.98	21,813,813.52
会议费	1,955,996.38	1,446,911.33
税费	8,208.12	91,125.66
其他	23,802,784.37	15,187,277.08

合计	359,477,351.09	407,561,244.52

其他说明：无

39、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源支出	22,822,601.78	26,003,686.61
办公差旅招待交通租赁物业	2,583,191.83	1,681,842.55
折旧及摊销费用	8,841,600.63	9,209,257.02
临床费用	7,519,689.13	662,406.26
物料消耗	2,395,007.17	9,508,324.53
检验检测费	470,381.31	67,093.03
外购工艺技术	12,219,866.70	2,661,922.50
外购经销权	3,700,000.00	
委托研发费	57,785,816.10	13,096,722.56
共同研发		13,551,943.39
引进项目费用	1,170,000.00	
研发设备修理费	481,369.83	1,121,112.46
中介服务费	1,486,800.50	421,014.98
其他	1,453,871.21	2,739,692.38
合计	122,930,196.19	80,725,018.27

其他说明：无

40、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出（注 1）	156,302,157.55	166,796,188.25
减：利息收入	14,384,745.80	8,872,237.40
汇兑损益	546,907.66	655,351.89
银行手续费	7,357,776.09	3,413,390.55
其他（注 2）	11,167,722.20	
合计	160,989,817.70	161,992,693.29

其他说明：

注 1：利息支出中包含收到的流贷贴息补助 10,990,000.00 元。

注2：详见“附注十一、关联方及关联交易”。

41、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	67,564,165.61	4,382,628.57
二、存货跌价损失	5,778,612.71	2,274,883.39
三、可供出售金融资产减值损失	14,243,866.22	
七、固定资产减值损失	1,523,452.94	1,461,164.25
十二、无形资产减值损失	2,293,220.16	
十三、商誉减值损失	266,119,580.79	43,793,628.43
十四、其他	24,500,000.00	13,670,000.00
合计	382,022,898.43	65,582,304.64

其他说明：

商誉减值损失：详见附注七、合并财务报表项目注释-14、商誉所述。

可供出售金融资产减值损失：详见附注七、合并财务报表项目注释-8、可供出售金融资产所述。

其他：其他非流动资产减值损失系预付研发项目款项，其中秦龙苦素项目和预付Astar Biotech LLC公司产品款项均未能达到约定进展且无法转让相关成果，预计可收回金额为0.00元，计提减值准备24,500,000.00元。

42、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
大同经济技术开发区扶持促进医药产业发展奖励资金	22,820,000.00	
曲水县经济创新发展产业扶持专项资金	14,026,457.16	
拉萨市曲水县政府发展奖励资金		12,950,282.42
扩大生产经营补助	4,100,000.00	
三代手续费返还（注）	2,692,614.52	906,657.74
大同市经济技术开发区财政局工业现价产值增量奖励	2,320,000.00	
大同市财政局拔重点产业振兴和技术改造款	2,199,249.96	2,199,249.96
数字化车间政策奖励资金	2,000,000.00	
新版 GMP 技术改造项目	1,446,999.96	1,446,999.96
上海华拓医药创新药物孵化基地建设专项资助	1,142,125.03	
鹿瓜多肽注射液后续开发	700,000.00	
美迪替尼专利权	500,000.00	
新兴产业异地项目	463,689.60	347,767.18

大同市经济技术开发区财政局品牌奖励款	300,000.00	
省级技术中心认定政策补助资金	300,000.00	
节能专项资金	205,200.00	205,200.00
企业加强标准体系建设补助资金	200,000.00	
电力需求侧管理项目资金	198,013.08	198,013.08
工业经济运行调节专项	180,242.28	180,242.28
稳岗补贴	166,113.10	404,816.58
科学技术发展计划项目专项资金（第一批）	161,499.96	161,499.96
煤炭可持续基金	150,000.00	150,000.00
园区税收返款	1,502,793.00	
高新企业申请补助款	50,000.00	
工业企业技术改造专项资金补助	57,800.04	57,800.00
市工程技术中心补助	52,499.97	52,499.97
污染源治理专项	29,411.79	58,823.52
大同市经济技术开发区财政局经费投入强度奖励款	25,000.00	
市工程技术中心补助	17,499.99	17,499.99
商标奖励		50,000.00
黑龙江省质量奖奖金		500,000.00
财政局环保补贴		280,000.00
哈尔滨市科学技术局-左舒必利补贴款		200,000.00
国家十二五重大科技专项资助		70,000.00
合计	58,007,209.44	20,437,352.64

注：根据《中华人民共和国个人所得税法》，收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

43、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(注 1)	-8,973,706.57	3,298,239.88
处置长期股权投资产生的投资收益（注 2）	6,544,052.9	1,047,123.48
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	693,832.18	924,747.13
购买理财产品取得的投资收益	1,178,344.12	6,153,022.77
其他（注 3）	6,330,677.98	

合计	5,773,200.69	11,423,133.26

其他说明：

注 1：本期权益法核算的长期股权投资收益与长期股权投资权益法下确认的投资损益差异详见“附注七、合并财务报表项目注释-9、长期股权投资注 1”所述。

注 2：详见“第十一节、财务报告-八、合并范围的变更-1、处置子公司”所述。

注 3：其他系本期北京普德康利医药科技发展有限公司非同比例增资稀释股权丧失控制权产生-7,500,000.00 元及合并层面调整 13,830,677.98 元。

44、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	74,655,781.56	1,914,100.35

注：主要非流动资产处置收益详见“附注七、合并财务报表项目注释-9、长期股权投资注 1”所述。

45、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,765,600.00	711,000.00	1,765,600.00
存货毁损赔款	1,258,698.38	91,192.18	1,258,698.38
不予支付的股权收购款		33,340,000.00	
资金使用费	2,989,255.71		2,989,255.71
其他	3,261,612.04	1,657,460.01	3,261,612.04
合计	9,275,166.13	35,799,652.19	9,275,166.13

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
中小企业发展专项资金	上海市杨浦区财政局	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	1,196,000.00		与收益相关
保定市“专精特新”中小企业奖励	保定市工业和信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否	200,000.00		与收益相关

			获得的补助					
2018 科技项目政府补助	启东市科学技术局	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	100,000.00		与收益相关
过路费补贴	启东市财政局	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	100,000.00		与收益相关
上海市杨浦区财政局科技专项资金	上海市杨浦区财政局	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	98,000.00		与收益相关
高新区管委会纳税先进奖励	保定市国家高新技术产业开发区管理委员会	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
2017 科技项目奖励政府补助	启东市科学技术局	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	20,000.00		与收益相关
授权专利奖励款	上海市杨浦区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,600.00		与收益相关
大同市经济转型升级奖金	大同市开发区科学技术管理局和开发区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
2016 工业经济奖励	启东市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		150,000.00	与收益相关

中国制造2025项目资金	哈尔滨市工业和信息委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
高新区管委会协同发展突出贡献奖奖金	保定市国家高新技术产业开发区管理委员会	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		100,000.00	与收益相关
高新区管委会关于表彰科技型企业奖金	保定市国家高新技术产业开发区管理委员会	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		100,000.00	与收益相关
杨浦区的财政退税	上海市杨浦区财政局	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		61,000.00	与收益相关
合计						1,765,600.00	711,000.00	

其他说明：无

46、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	90,000.00	370,460.00	90,000.00
业务赔偿款	1,207,523.11	4,140,000.00	1,207,523.11
滞纳金等	158,626.18	1,933,026.73	158,626.18
非流动资产报废损失	667,642.88	609,157.67	667,642.88
流动资产非正常损失		225,600.00	
其他	275,022.84	166,889.08	275,022.84
合计	2,398,815.01	7,445,133.48	2,398,815.01

其他说明：无

47、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	103,441,656.95	108,252,429.61
递延所得税费用	-53,275,934.13	-42,310,118.53
合计	50,165,722.82	65,942,311.08

（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	178,938,152.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,734,538.25
子公司适用不同税率的影响	-65,828,146.44
调整以前期间所得税的影响	-997,683.20
非应税收入的影响	4,767,202.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,381,575.48
研发费用加计扣除的影响	-12,766,986.49
商誉减值损失的影响	66,529,895.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,333,440.41
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	7,678,768.36
税率变动导致的递延所得税资产影响	
所得税费用	50,165,722.82

其他说明：无

48、其他综合收益

详见：“附注七合并报表注释——32、其他综合收益”。

49、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	156,665,870.97	95,322,763.83
收到补贴款	48,973,170.26	17,796,099.00
收到往来款	100,866,547.73	42,099,614.74
收到银行存款利息	6,760,138.13	8,976,683.86
收到房租押金	60,900.00	142,685.70
收到其他项目	28,754,574.59	6,768,841.56
合计	342,081,201.68	171,106,688.69

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	2,468,835,175.33	781,356,609.43
支付保证金	85,109,806.21	27,283,953.27
支付单位往来款	71,732,932.27	48,532,522.71
支付个人往来款	7,246,503.79	21,727,408.44
支付捐赠和赞助款	90,000.00	370,460.00
支付滞纳金等	158,626.18	1,933,026.73
支付银行手续费	7,542,462.11	3,321,612.65
支付其他项目	11,100,563.16	1,913,365.01
合计	2,651,816,069.05	886,438,958.24

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		30,000,000.00
收到退回股权转让定金	65,000,000.00	46,000,000.00
收到股权转让利息	821,507.00	189,506.33
收到借款利息	2,244,236.11	
合计	68,065,743.11	76,189,506.33

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
支付股权转让定金	30,000,000.00	60,000,000.00
投资相关项目定金及意向金		220,000,000.00
支付投资款利息		2,131,500.00
失去控制权支付的现金		
借款	28,000,000.00	
减少的子公司持有的现金及现金等价物	4,857,159.83	
合计	62,857,159.83	282,131,500.00

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	97,914,885.10	219,730,775.00
股权定金		4,000,000.00
合计	97,914,885.10	223,730,775.00

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	220,162,884.77	280,453,701.31
其他	11,167,722.20	1,533,470.40
合计	231,330,606.97	281,987,171.71

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

50、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	128,772,430.17	305,270,335.95
加：资产减值准备	382,022,898.43	65,582,304.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,152,288.72	118,301,832.92
无形资产摊销	67,128,286.22	57,691,837.51
长期待摊费用摊销	9,879,902.96	7,092,857.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-74,655,781.56	1,914,100.35
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	667,642.88	609,157.67
财务费用（收益以“一”号填列）	148,143,025.85	177,258,879.66
投资损失（收益以“一”号填列）	-5,773,200.69	-11,423,133.26
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-50,223,784.92	-39,071,955.68
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-2,124,302.71	-2,875,703.02
存货的减少（增加以“一”号填列）	17,979,165.52	-200,331,873.20
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-324,920,975.84	-66,411,389.85
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	731,561,532.93	225,065,980.29
其他	17,152,306.85	13,122,094.46
经营活动产生的现金流量净额	1,162,761,434.81	651,795,325.53
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	902,311,547.85	681,317,826.04
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	220,993,721.81	-286,981,025.56

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	25,454,500.00
其中：	--
其中：广东九章医药有限公司	454,500.00
其中：誉衡基因生物科技（深圳）有限公司	25,000,000.00
其中：山西普德食品有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,502,847.99
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,502,847.99
其中：	--

处置子公司收到的现金净额	23,951,652.01

其他说明：无

（3）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	902,311,547.85	681,317,826.04
其中：库存现金	25,414.37	34,729.30
可随时用于支付的银行存款	902,286,133.48	681,283,096.74
三、期末现金及现金等价物余额	902,311,547.85	681,317,826.04

其他说明：无

51、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	187,060,000.00	定期存单质押借款
货币资金	150,990,400.00	定期存单质押借款
货币资金	63,877,962.27	银行承兑汇票保证金
货币资金	10,000.00	黄金租赁保证金
货币资金	763,338.71	资产池质押保证金
应收账款	17,624,313.14	保理抵押
合计	420,326,014.12	--

其他说明：无

52、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	22,543,780.31	6.8632	154,722,473.02
欧元			
港币	2,425.06	0.8762	2,124.84
其他应收款			
美元	1,946,920.91	6.8632	13,362,107.63

其他应付款			
美元	27,415.33	6.8632	188,156.89
一年内到期的非流动负债			
美元	24,720,000.00	6.8632	169,658,304.00
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

53、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点产业振兴和技术改造款	14,169,729.33	递延收益	2,199,249.96
新兴产业异地项目	13,262,232.82	递延收益	463,689.60
高新区技术改造资金	520,200.00	递延收益	57,800.04
新版 GMP 技术改造项目	6,993,833.45	递延收益	1,446,999.96
应用技术研究与开发项目	536,666.69	递延收益	69,999.96
科学技术发展计划项目资金	1,054,000.12	递延收益	161,499.96
工业经济运行调节专项	1,114,703.46	递延收益	180,242.28
电力需求侧管理项目资金	830,738.80	递延收益	198,013.08
节能专项资金	1,339,200.00	递延收益	205,200.00
煤炭可持续基金	150,000.00	递延收益	150,000.00
污染源治理专项	29,411.79	递延收益	29,411.79
脂质靶向制剂研发及试制平台	2,150,000.00	递延收益	
山西省脂质靶向制剂工程研究中心（省发改委）	1,000,000.00	递延收益	
脂质靶向制剂工程技术研究中心建设	100,000.00	递延收益	

上海华拓医药创新药物孵化基地建设专项资助	2,005,025.03	递延收益	1,142,125.03
广东省国家创新药物孵化基地项目	990,000.00	递延收益	
鹿瓜多肽注射液后续开发	700,000.00	递延收益	700,000.00
美迪替尼专利权	500,000.00	递延收益	500,000.00
银杏内酯 B 注射液产学研项目	596,000.00	递延收益	
氟比洛芬酯脂肪乳注射液的开发	300,000.00	递延收益	
高内酯含量的银杏达莫注射液制备工艺的产业化应用	150,000.00	递延收益	
工业转型升级及公共服务平台项目	831,834.21	专项应付款	
国家一类抗肿瘤新药 IG-105 项目	670,897.93	专项应付款	352.60
曲水县经济创新发展产业扶持专项资金	14,026,457.16	其他收益	14,026,457.16
大同经济技术开发区扶持促进医药产业发展奖励资金	22,820,000.00	其他收益	22,820,000.00
大同市经济技术开发区财政局工业现价产值增量奖励	2,320,000.00	其他收益	2,320,000.00
大同市经济技术开发区财政局品牌奖励款	300,000.00	其他收益	300,000.00
大同市经济技术开发区财政局经费投入强度奖励款	25,000.00	其他收益	25,000.00
数字化车间政策奖励资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
省级技术中心认定政策补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
企业加强标准体系建设补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	166,113.10	其他收益	166,113.10
园区税收返款	1,502,793.00	其他收益	1,502,793.00
个税手续费返还	2,692,614.52	其他收益	2,692,614.52
扩大生产经营补助	4,100,000.00	其他收益	4,100,000.00
高新企业申请补助款	500,000.00	其他收益	500,000.00
中小企业发展专项资金	1,196,000.00	营业外收入	1,196,000.00
保定市"专精特新"中小企业奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2018 科技项目政府补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
过路费补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00
上海市杨浦区财政局科技专项资金	98,000.00	营业外收入	98,000.00
高新区管委会纳税先进奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2017 科技项目奖励政府补助	20,000.00	营业外收入	20,000.00
授权专利奖励款	1,600.00	营业外收入	1,600.00
合计	102,263,051.41		59,773,162.04

（2）政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	原因
上海华拓医药创新药物孵化基地建设专项资助	862,900.00	基地建设剩余款

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该子公司净资产份额的差额	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主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东九章医药有限公司（注 1）	2,500,000.00	63.00%	出售	2018 年 09 月 04 日	控制权转移	-8,230,695.29						
誉衡基因生物科技（深圳）有限公司（注 2）	25,000,000.00	80.00%	出售	2018 年 01 月 15 日	控制权转移	14,544,451.81						
山西普德食品有限公司（注 3）	0.00	100.00%	出售	2018 年 09 月 13 日	控制权转移	230,296.46						

其他说明：

注 1：2018 年 6 月 27 日，宁波誉东和广东恒大医药有限公司签订《股权转让协议》，协议约定广东恒大医药有限公司以人民币 250 万元受让宁波誉东持有的九章医药 90%股权；2018 年 9 月份完成工商登记变更。

注 2：2017 年 12 月 22 日，誉衡投资和誉恒生物科技（杭州）有限公司签订《股权转让协议》，协议约定誉恒生物科技（杭

州）有限公司以人民币 2500 万元受让誉衡投资持有的誉衡基因 80%股权；2018 年 1 月份完成工商登记变更。

注 3：2018 年 9 月 4 日，西藏尊雅和胡祖耘签订《关于山西普德食品有限公司之股权转让协议》，协议约定胡祖耘以人民币 0 元受让西藏尊雅持有的普德食品 100%股权；2018 年 9 月份完成工商登记变更。

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：

⑴ 新设子公司

公司名称	注册资本	设立日期	备注
天津誉衡博达科技有限公司	30,000,000.00	2018年12月21日	二级子公司

⑵ 减少合并对象

减少合并对象	减少理由
江苏誉衡运健康管理有限公司（注1）	注销
北京普德康利医药科技发展有限公司（注2）	非同比例增资稀释股权成为联营企业
广州誉衡生物科技有限公司（注3）	战略投资者增资成为联营企业

注 1：2018 年 4 月 2 日，经南京市建邺区市场监督管理局核准，予以注销。

注 2：2018 年 2 月 26 日，公司与天津蓝丹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订合作协议，公司增资 1500 万，天津蓝丹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）增资 6000 万，公司持股比例由 80%降至 20%，普德康利成为公司持股 20%的联营公司。

注 3：2018 年 8 月 16 日，公司第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第五次会议审议通过《关于全资子公司广州誉衡生物科技有限公司增资扩股暨引进战略投资者的议案》；公司全资子公司誉衡生物以增资扩股的方式引进战略投资者，誉衡生物成为公司持股 49%的联营公司。

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
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
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
广州誉东健康药业有限公司（注）	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
天津誉衡博达科技有限公司	天津	天津	科技推广和应用服务		100.00%	自行设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：注：原名广州市斯瑞杰药业有限公司，2018 年 8 月 24 日更名。

（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%	9,798,397.16	12,183,034.26	69,087,939.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

（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
哈尔滨蒲公英药业有限公司	271,069,853.64	153,823,039.72	424,892,893.36	148,541,135.63		148,541,135.63	237,099,409.66	168,302,692.75	405,402,102.41	119,511,796.28		119,511,796.28

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	341,344,528.57	39,193,588.64	39,193,588.64	34,840,698.45	169,454,260.00	19,408,569.50	19,408,569.50	39,698,604.55

其他说明：无

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）（注 1）	上海	上海	合伙企业	40.00%	-	权益法
上海赛领博达科尔投资合伙企业(有限合伙)（注 2）	上海	上海	合伙企业	60.12%	-	权益法

广州誉衡生物科技有限公司（注 3）	广州	广州	生物技术服务	49.00%	-	权益法

注 1：公司作为有限合伙人出资 2 亿元人民币，占总出资额的 40.00%。同时，合伙企业投资决策委员会共 5 名代表，公司占有 2 席；

注 2：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%，同时，普通合伙人作为企业的执行事务合伙人自主决定合伙事务，有限合伙人不执行合伙事务。

注 3：公司作为股东以 PD-1 抗体、LAG-3 抗体、CTLA-4 抗体、IDO 小分子抑制剂四个项目的全部权利义务和部分现金出资，公司对誉衡生物的股东全部权益价值合计 2.42 亿元人民币，持股比例 49.00%。

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）	广州誉衡生物科技有限公司	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）	广州誉衡生物科技有限公司
流动资产	138,444,254.63	100,220.11	320,716,344.51	133,995,849.45	379,048.02	31,834.22
非流动资产	128,647,000.00	170,712,500.00	198,905,844.33	134,000,000.00	170,712,500.00	
资产合计	267,091,254.63	170,812,720.11	519,622,188.84	267,995,849.45	171,091,548.02	31,834.22
流动负债			9,497,847.90			50,000.00
负债合计			9,497,847.90			50,000.00
归属于母公司股东权益	267,091,254.63	170,812,720.11	510,124,340.94	267,995,849.45	171,091,548.02	-18,165.78
按持股比例计算的净资产份额	106,836,501.85	102,692,607.33	249,960,927.06	107,198,339.78	102,860,238.67	-18,165.78
调整事项		194,722.38	-57,309,744.3		609,552.00	18,165.78
--商誉						
--内部未实现利润			-57,318,645.53			
--其他		194,722.38	8,901.23		609,552.00	18,165.78
对联营企业权益投资的账面价值	106,836,501.85	102,887,329.71	192,651,182.76	107,198,339.78	103,469,790.67	
营业收入		21,322.09			21,893.41	
净利润	-904,594.82	-968,827.91	-44,211,492.29	12,983,854.11	-968,256.59	-12,589.87
综合收益总额	-904,594.82	-968,827.91	-44,211,492.29	12,983,854.11	-968,256.59	-12,589.87

其他说明：无。

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。公司持有的各项金融负债按未折现剩余合同的到期期限分析如下：

流动负债：	账面值	1年以内	1-2年	2-3年	未折现现金流量总额
短期借款	1,653,428,789.00	1,693,205,055.33			1,693,205,055.33
应付票据及应付账款	316,149,207.24	316,149,207.24			316,149,207.24
其他应付款	1,234,304,433.49	1,234,304,433.49			1,234,304,433.49
一年内到期的非流动负债	469,658,304.00	476,916,176.32			476,916,176.32
非流动负债：					
应付债券	996,762,580.46	52,200,000.00	1,052,200,000.00		1,104,400,000.00

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。

⑴ 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。

⑵ 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、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	42.30%	42.30%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是朱吉满、白莉惠夫妇。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见：“附注九、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”。

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
Yu Heng International Investments Corporation	公司股东、同受最终控制方控制
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
EARLS MILL LIMITED	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
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
广州誉衡生物科技有限公司	联营企业
北京普德康利医药科技发展有限公司	联营企业
北京八八空间舞蹈文化艺术有限公司	最终控制方施加重大影响的公司
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

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京八八空间舞蹈文化艺术有限公司	咨询服务				1,100,000.00
哈尔滨誉衡集团有限公司（注）	担保费用	11,167,722.20			

注：其他为公司向控股股东哈尔滨誉衡集团有限公司支付其为公司向上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行不超过人民币 300,000,000.00 元的贷款提供最高额连带责任保证以及向中国银行股份有限公司哈尔滨平房支行不超过人民币 430,000,000.00 元的贷款额度和不超过人民币 100,000,000.00 元的银行承兑汇票敞口额度提供最高额连带责任保证所产生的担保费用，总金额为 12,450,000.00 元，本期已支付 11,167,722.20 元。

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	35,267,020.36	3,203,388.38

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

（2）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	16,145,500.00	17,627,500.00

（3）其他关联交易

①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为公司向上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行不超过人民币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200,000,000.00元。

②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为公司向中国银行股份有限公司哈尔滨平房支行不超过人民币430,000,000.00元的贷款额度和不超过人民币100,000,000.00元的银行承兑汇票敞口额度提供最高额连带责任保证，本期末公司实际借款人民币430,000,000.00元，与银行签订银行承兑汇票额度149,332,863.94元，本期末已开具141,697,170.86元的银行承兑汇票。

③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120,000,000.00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120,000,000.00元。

④公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇为公司向中国工商银行股份有限公司哈尔滨田地支行人民币488,900,000.00元的贷款提供连带责任保证，同时公司自身的销售收入受到中国工商银行股份有限公司哈尔滨田地支行监管。

⑤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共计人民币300,000,000.00元借款提供保证，同时公司自身的销售收入受到中国工商银行股份有限公司哈尔滨田地支行监管。

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	5,148,712.00	25,743.56	1,731,120.00	8,655.60
预收账款	贵州信邦制药股份有限公司	252,486.96		36,618.00	

十二、股份支付

1、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	403,514,571.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,157,423.98

其他说明：截至报告期末，限制性股票解锁条件均已成就；公司实际控制人、董事长朱吉满先生所获限制性股票解锁条件均已成就，朱吉满先生共有 5,980,500 股尚未解锁。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司报告期内无需要说明的重大承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

⑴ 利润分配情况

2019年4月22日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于2018年度利润分配预案的议案》。公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.12元（含税）。该利润分配方案尚须经公司2018年年度股东大会审议批准。

⑵ 2017年12月18日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于授权董事长朱吉满先生签订<收购框架协议>的议案》，同日，公司与弓静、樟树市亚新投资管理中心（有限合伙）签订了《收购框架协议》。公司拟收购瑾呈集团70%股权。尽职调查及相关工作结束后，公司于2018年5月29日召开的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》，同日，公司与交易对方签署了《收购框架协议之终止协议》。交易对方由于资金安排等原因，未能按照《终止协议》约定的期限将全额收购保证金退回，2018年6月，弓静、樟树市亚新投资管理中心（有限合伙）

出具《关于退还收购保证金的承诺》，截至2018年12月31日公司共收到2,000万元，尚有18,000万元未收回；2019年3月，弓静、樟树市亚新投资管理中心（有限合伙）再次出具《关于退还收购保证金的承诺》并由北京鑫诚瑞捷科技有限公司提供担保，计划在2019年3月31日前归还500.00万元，2019年9月30日前归还500.00万元，2019年12月31日前归还17,000.00万元。截止2019年3月31日，已收到还款500.00万元，尚有17,500.00万元未收回。

⑶ 2018年11月20日，誉衡香港向北京市第四中级人民法院起诉北京绿色金可生物技术股份有限公司等相关方，事由：2017年8月1日，公司与被告签订《代理销售合作协议书》，就代理销售合作事宜，被告违反协议，逾期未付款。2019年2月28日，北京市第四中级人民法院保全通知书（2019）京04执保11号，根据（2018）京04民初647号民事裁定书，申请的财产保全已保全完毕，保全期限2019年2月26日至2021年2月25日。截至报告期末，公司应收款项19,718,260.42元。

十五、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	分部间抵销	合计
资产总额	5,367,154,432.12	1,304,651,241.84	9,414,364,145.70	-6,608,996,556.69	9,477,173,262.97
负债总额	2,930,841,492.37	848,106,663.90	4,690,393,967.21	-3,385,978,888.46	5,083,363,235.02
主营业务收入	4,425,488,244.14	1,025,359,850.18	4,622,982.06		5,455,471,076.38
主营业务成本	621,083,670.05	748,394,421.99	3,474,114.03		1,372,952,206.07

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,702,697.66	2,545,263.50
应收股利	12,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	1,611,831,403.20	1,515,758,632.40
合计	1,631,534,100.86	1,528,303,895.90

（1）应收利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	435,416.66	
银行存款利息	7,267,281.00	2,545,263.50
合计	7,702,697.66	2,545,263.50

（2）应收股利

1)应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
哈尔滨誉衡安博医药有限公司	12,000,000.00	
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司		10,000,000.00
合计	12,000,000.00	10,000,000.00

（3）其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	180,000,000.00	10.76%	54,000,000.00	30.00%	126,000,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,492,346,140.50	89.24%	6,514,737.30	0.44%	1,485,831,403.20	1,521,382,291.18	100.00%	5,623,658.78	0.37%	1,515,758,632.40
合计	1,672,346,140.50	100.00%	60,514,737.30	3.62%	1,611,831,403.20	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

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

樟树市亚新投资管理中心（有限合伙）	180,000,000.00	54,000,000.00	30.00%	根据《关于退还收购保证金的承诺》并由北京鑫诚瑞捷科技有限公司提供担保，公司按照个别认定法计提30%的减值准备，见“第十一节、财务报告-十四、资产负债表日后事项-1、其他资产负债表日后事项说明”所述
合计	180,000,000.00	54,000,000.00	--	--

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	5,349,340.95	26,746.71	0.50%
1 年以内小计	5,349,340.95	26,746.71	0.50%
1 至 2 年	15,019,411.77	750,970.59	5.00%
3 至 4 年	3,000.00	1,500.00	50.00%
4 至 5 年	6,900.00	5,520.00	80.00%
5 年以上	5,730,000.00	5,730,000.00	100.00%
合计	26,108,652.72	6,514,737.30	24.95%

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	1,466,237,487.78	-	1,499,800,536.32	-

确定该组合依据的说明：

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，按照个别认定法计提坏账准备。

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 55,331,624.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

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	1,466,237,487.78	1,499,800,536.32
押金保证金	5,745,100.00	5,829,200.00
个人往来	318,008.95	121,689.96
其他	200,045,543.77	15,630,864.90
合计	1,672,346,140.50	1,521,382,291.18

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
公司 1	关联方应收款项	854,830,588.94	1 年以内	51.12%	
公司 2	关联方应收款项	184,090,832.00	1 年以内	11.01%	
公司 3	其他	180,000,000.00	1 年以内	10.76%	54,000,000.00
公司 4	关联方应收款项	132,945,911.20	1 年以内	7.95%	
公司 5	关联方应收款项	71,201,808.13	1 年以内	4.26%	
合计	-	1,423,069,140.27	-	85.10%	54,000,000.00

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	5,690,565,754.88		5,690,565,754.88	5,802,956,854.88		5,802,956,854.88
对联营、合营企业投资	444,592,039.83		444,592,039.83	246,648,329.69		246,648,329.69
合计	6,135,157,794.71		6,135,157,794.71	6,049,605,184.57		6,049,605,184.57

（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
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司（注 1）	100,000,000.00		100,000,000.00			
北京美迪康信医药科技有限公司	13,600,000.00			13,600,000.00		
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		
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈尔滨蒲公英药业有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
哈尔滨誉衡安博医药有限公司（注1）	5,000,000.00		5,000,000.00			
澳诺（中国）制药有限公司	420,000,000.00			420,000,000.00		
上海华拓医药科技发展有限公司	1,328,104,085.22			1,328,104,085.22		
山西普德药业有限公司	2,833,642,200.00			2,833,642,200.00		
杭州药享售投资管理有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
西藏普德医药有限公司（注 1）	7,391,100.00		7,391,100.00			
誉衡（香港）有限公司	202,908,324.00			202,908,324.00		
宁波誉衡健康投资有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
广州市穗启生物科技有限公司	68,054,737.46			68,054,737.46		
哈尔滨誉衡制药有限公司	448,756,408.20			448,756,408.20		
合计	5,802,956,854.88		112,391,100.00	5,690,565,754.88		

（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			-168,508.						28,295,08	

医院	2.81			63						4.18	
上海誉瀚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	107,198,339.78			-361,837.93						106,836,501.85	
上海赛领博达科尔投资合伙企业(有限合伙)	103,469,790.67			-582,460.96						102,887,329.71	
广州誉衡生物科技有限公司（注 2）		242,109,100.00		-78,982,276.75					29,524,359.51	192,651,182.76	
北京普德康利医药科技发展有限公司（注 2）	7,516,606.43	15,000,000.00		1,094,665.10					-7,500,000.00（注 3）	13,921,941.33	
小计	246,648,329.69	257,109,100.00		-81,189,749.37					22,024,359.51	444,592,039.83	
合计	246,648,329.69	257,109,100.00		-81,189,749.37					22,024,359.51	444,592,039.83	

（3）其他说明

注1：报告期内，公司与普德药业签订股权转让协议，转让公司持有誉衡经纬、誉衡安博、西藏普德100%股权。

注2：详见“附注七、合并财务报表项目注释-9、长期股权投资注1”所述。

注3：其他系北京普德康利医药科技发展有限公司股东非同比例增资稀释股权产生投资收益-7,500,000.00元。

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	117,090,884.64		237,055,287.89	31,166,354.31
其他业务	26,965,890.71	19,339,362.47	21,310,328.59	13,495,390.62
合计	144,056,775.35	19,339,362.47	258,365,616.48	44,661,744.93

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	842,223,050.91	592,168,747.64
权益法核算的长期股权投资收益	-81,189,749.37	3,339,408.12
处置长期股权投资产生的投资收益	6,523,600.00	
购买理财产品取得的投资收益	1,054,631.79	4,489,668.46
合计	768,611,533.33	599,997,824.22

5、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益(注)	149,960,644.67	1,954,725.05

注：主要非流动资产处置收益详见“附注七、合并财务报表项目注释-9、长期股权投资注 1”所述。

十七、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	82,215,818.19	详见本报告第十一节、财务报告-七、合并财务报表项目注释-44、资产处置收益所述
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）	70,762,809.44	详见本报告第十一节、财务报告-七、合并财务报表项目注释-42、其他收益、45 营业外收入、40 财务费用中计入当期损益的政府补助
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	1,872,176.30	银行理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,539,112.10	存货毁损赔偿款、资金使用费收入等
减：所得税影响额	35,873,652.03	
少数股东权益影响额	-408,116.03	
合计	124,924,380.0	--

	3	

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	2.95%	0.0573	0.0573
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02%	0.0004	0.0004

第十二节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的公司2018年年度审计报告原件；

4、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；

5、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

二〇一九年四月二十四日