

证券代码:002437

证券简称:誉衡药业

公告编号:2019-069

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2019 年半年度报告



2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人朱吉满、主管会计工作负责人刁秀强及会计机构负责人(会计主管人员)纪作哲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司风险因素详见“第四节 经营情况讨论与分析——十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	32
第九节 公司债相关情况.....	33
第十节 财务报告.....	34
第十一节 备查文件目录.....	138

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。
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。截至本报告披露日，该公司已注销。
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。截至本报告披露日，该公司已注销。
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	2019年1-6月。
元	指	人民币元。
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范。
GSP	指	Good Supply Practice，药品经营质量管理规范。
指定媒体	指	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 。
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王禹	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	wangyu@gloria.cc	baixuelong@gloria.cc

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,734,204,476.88	2,537,094,408.10	7.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	232,281,100.76	225,936,011.68	2.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	208,247,657.82	207,864,037.81	0.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	437,180,511.99	404,061,781.12	8.20%
基本每股收益（元/股）	0.1057	0.1028	2.82%
稀释每股收益（元/股）	0.1057	0.1028	2.82%
加权平均净资产收益率	5.23%	5.27%	-0.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,537,805,452.70	9,477,173,262.97	0.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,536,176,411.46	4,324,011,225.63	4.91%

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）	0.1057

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	47,977.50	
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）	30,911,100.13	系本期收到的与收益相关的政府补助
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	-188,816.81	

资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,126,873.52	主要系终止协议补偿金等
减：所得税影响额	4,771,737.81	
少数股东权益影响额（税后）	-161,793.45	
合计	24,033,442.94	--

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

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 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）、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
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	变形性膝关节炎、肩关节周围炎等
维生素及矿物质补充剂	葡萄糖酸钙锌口服溶液	因缺钙、锌引起的疾病。包括小儿生长发育迟缓、骨发育不全，妊娠、哺乳或绝经期妇女钙的补充，骨质疏松等
	注射用12种复合维生素	适用于经胃肠道营养摄取不足者
电解质类	氯化钾缓释片	低钾血症
	注射用门冬氨酸钾镁	可用于低钾血症，洋地黄中毒引起的心律失常（主要是室性心律失常）以及心肌炎后遗症、充血性心力衰竭、心肌梗塞
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

(二) 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

(1) 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。

(2) 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。

（三）公司所处的行业地位

报告期内，公司荣获全国工商业联合会医药业商会评选的“2018年度中国医药工业百强”、“2018年中国医药行业成长50强”、“2018年度中国医药守法诚信企业”；公司荣登中国品牌促进会评选的2019年品牌价值评价企业品牌榜。

公司子公司澳诺（中国）产品葡萄糖酸钙锌口服溶液荣获漱玉最佳战略合作奖；公司子公司誉衡制药产品注射用左卡尼汀荣获医药行业协会科技进步一等奖。

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	报告期内股权资产无重大变化。
固定资产	报告期内固定资产无重大变化。
无形资产	报告期内无形资产无重大变化。
在建工程	报告期末在建工程 1,380.60 万元，较年初减少 47.82%，主要系澳诺（中国）综合车间二期建设项目转入固定资产所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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，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

2019年上半年，国家进一步深化医药行业供给侧改革，继续推动和落实医保控费、“带量采购”、分级诊疗和“两票制”等政策，短期来看将给医药企业带来挑战，长期来看有利于推动医药产业结构改革、医药行业洗牌，使资源向优质企业集中，促进医药行业持续健康发展。在机遇与挑战并存的行业大背景下，公司坚持聚焦产品价值、患者需求，提升应对政策变化及行业环境适应能力。2019年上半年，公司按照董事会年初制定的工作计划，积极推进了营销改革、慢病产品销售及生物药产品研发等工作。报告期内，公司实现营业收入27.34亿元，较上年同期增长7.77%；实现归属于上市公司股东的净利润2.32亿元，较上年同期增长2.81%。公司业务基本稳定，盈利水平略有上升。

(一) 慢病口服产品贡献率继续增长

截至本报告披露日，慢病口服产品已成为公司业绩的重要组成部分。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（与第一三共合作）；维生素及矿物质产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，公司慢病口服产品的销售贡献率超过50%，销量实现快速增长：其中葡萄糖酸钙锌口服溶液（锌钙特）同比增长超过17%；氯化钾缓释片（补达秀）同比增长超过40%。

未来，公司将继续围绕慢病领域不断拓展产品线，充分挖掘市场潜力，进一步向销售终端靠拢，主动拓展县级、社区终端市场，持续扩大在慢病领域的影响力。

(二) 生物药PD-1单抗产品临床研究开展顺利

作为誉衡生物的第一大股东，公司与其他战略投资者一起，聚焦抗肿瘤生物药的推进。报告期内，誉衡生物加快推进抗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，并已启动治疗复发或转移性宫颈癌患者有效性和安全性的开放、多中心、单臂、II 期临床研究。Ib期临床研究9个瘤种（胃癌、食管癌、肝癌、胆管癌、肺癌、鼻咽癌、霍奇金淋巴瘤、NKT和尿路上皮癌）也已在全国各地多家研究中心全面开启。截至本报告披露日，誉衡生物已高质量完成300余例安全性评价受试者的入组，总体安全性良好，满足国家药品监督管理局药品审评中心安全性评价受试者人数要求。此外，誉衡生物开展了PD-1生产工艺优化、工艺表征、工艺验证等相关研究工作，并完成多批商业化规模的GMP生产，生产工艺稳定，产品质量优良，为药品上市做好了充分准备。

(三) 进一步推进营销转型

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，公司确定了“整合资源、终端下沉”的营销战略。一方面不断优化销售渠道、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，深耕细作，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，公司按年初规划完成销售进度，业务逐步下沉到各级终端，二级以下医院的贡献率实现平稳增长。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	2,734,204,476.88	2,537,094,408.10	7.77%	-
营业成本	703,110,904.20	676,604,436.95	3.92%	-
销售费用	1,473,539,058.07	1,247,654,778.96	18.10%	-
管理费用	148,537,900.33	173,439,482.40	-14.36%	-
财务费用	75,488,227.84	84,589,309.11	-10.76%	-
所得税费用	39,045,019.33	59,726,573.56	-34.63%	主要系上期母公司对生物药项目内部交易实现的利润确认所得税费用，而誉衡生物基于谨慎性原则未对亏损部分确认递延所得税资产，导致上期整体所得税费用率较高，本期无类似事项发生
研发投入	55,963,317.40	87,340,543.92	-35.93%	主要系本期誉衡生物作为联营企业不再并表，相应生物药的研发投入不在此列示所致
经营活动产生的现金流量净额	437,180,511.99	404,061,781.12	8.20%	
投资活动产生的现金流量净额	-16,260,645.35	-168,987,764.43	90.38%	主要系上期支付参股公司原点正则贰号、毓承资本等的投资款以及支付构建固定资产类的投资款较多，本期支付的投资款较少
筹资活动产生的现金流量净额	-246,830,073.67	-370,675,270.85	33.41%	主要系本期系偿还的银行借款及利息减少所致
现金及现金等价物净增加额	174,096,066.61	-134,363,967.62	229.57%	经营活动、投资活动、筹资活动的综合影响
其他收益	30,511,100.13	20,343,359.18	49.98%	主要系本期与日常经营相关的政府补助收入增加所致
投资收益	-4,799,004.68	17,552,042.38	-127.34%	主要系上期处置誉衡基因产生的投资收益所致
公允价值变动收益	-1,452,188.44		-100.00%	系持有其他非流动金融资产的公允价值变动损益
信用减值损失	-2,355,932.07		-100.00%	主要系按照新金融工具准则要求，本期计提应收款项的坏账损失从资产减值损失重分类至此科目所致
资产减值损失	-824,172.04	-4,411,710.29	81.32%	主要系按照新金融工具准则要求，本期计提应收款项的坏账损失从此科目重分类至信用减值损失所致
资产处置收益	173,755.92	-1,657,786.83	110.48%	主要系上期处置了闲置的车间设备，本期无大额资产处置
营业外收入	1,142,617.46	1,831,531.74	-37.61%	主要系本期与日常经营无关的政府补助收入减少所致
营业外支出	2,995,269.40	523,026.28	472.68%	本期主要系协议终止支付补偿金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,734,204,476.88	100%	2,537,094,408.10	100%	7.77%
分行业					
医药制造	2,231,405,368.34	81.61%	2,058,686,482.07	81.14%	8.39%
医药代理	486,116,174.04	17.78%	455,187,857.88	17.94%	6.79%
其他业务	16,682,934.50	0.61%	23,220,068.15	0.92%	-28.15%
分产品					
心脑血管药物	1,058,943,038.71	38.73%	1,162,733,463.34	45.83%	-8.93%
营养类药物	538,681,178.11	19.70%	446,831,145.31	17.61%	20.56%
骨科药物	410,432,177.15	15.01%	346,490,568.24	13.66%	18.45%
抗感染药物	261,814,699.64	9.58%	192,339,202.96	7.58%	36.12%
电解质类药物	75,546,490.22	2.76%	54,004,040.06	2.13%	39.89%
抗肿瘤药及免疫调节剂	110,914,019.68	4.06%	48,931,221.96	1.93%	126.67%
糖尿病用药	44,259,560.35	1.62%	41,757,382.32	1.65%	5.99%
其他产品	233,613,313.02	8.54%	244,007,383.91	9.62%	-4.26%
分地区					
国内	2,730,961,421.27	99.88%	2,534,461,126.62	99.90%	7.75%
国外	3,243,055.61	0.12%	2,633,281.48	0.10%	23.16%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造	2,231,405,368.34	328,279,451.32	85.29%	8.39%	3.99%	0.62%
医药代理	486,116,174.04	365,687,751.26	24.77%	6.79%	5.38%	1.01%
分产品						
心脑血管药物	1,058,943,038.71	428,250,551.08	59.56%	-8.93%	-8.55%	-0.16%
营养类药物	538,681,178.11	62,437,346.79	88.41%	20.56%	24.18%	-0.34%

骨科药物	410,432,177.15	30,990,603.35	92.45%	18.45%	18.88%	-0.03%
分地区						
国内	2,730,961,421.27	692,404,208.57	74.65%	7.75%	2.64%	1.27%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,469,732,237.79	15.41%	896,192,286.75	9.53%	5.88%	主要系经营活动现金净流入增加所致
应收账款	696,855,370.14	7.31%	736,062,355.93	7.82%	-0.51%	-
存货	465,877,067.90	4.88%	479,920,755.37	5.10%	-0.22%	-
长期股权投资	480,929,672.27	5.04%	291,387,937.14	3.10%	1.94%	主要系上年末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	1,657,174,788.54	17.37%	1,718,276,407.98	18.27%	-0.90%	-
在建工程	13,805,960.41	0.14%	8,994,641.98	0.10%	0.04%	主要系在建工程投建增加所致
短期借款	1,811,622,000.00	18.99%	1,935,288,509.00	20.57%	-1.58%	-
长期借款	-	-	463,562,352.00	4.93%	-4.93%	主要系一年内到期应予以清偿的长期借款重分类到“一年内到期的非流动负债”科目列示所致
应收票据	7,509,869.82	0.08%	23,045,492.88	0.24%	-0.16%	主要系票据到期承兑所致
其他应收款	235,042,175.90	2.46%	374,654,717.36	3.98%	-1.52%	-
可供出售金融资产	-	-	291,768,160.19	3.10%	-3.10%	主要系本报告期按照新金融工具准则要求，将“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”和“其他非流

						动金融资产”列示所致
其他权益工具投资	181,924,430.58	1.91%	-	-	1.91%	主要系本期按照新金融工具准则要求，将部分“可供出售金融资产”重分类至此科目列示所致
其他非流动金融资产	107,364,959.57	1.13%	-	-	1.13%	主要系本期按照新金融工具准则要求，将部分“可供出售金融资产”重分类至此科目列示所致
长期待摊费用	40,265,080.86	0.42%	22,555,841.77	0.24%	0.18%	主要是上年末对氯化钾缓释片提供相关技术服务所致
递延所得税资产	137,076,745.21	1.44%	84,022,069.72	0.89%	0.55%	主要系对可抵扣亏损、预提及其他纳税调整项目计提递延所得税资产所致
其他非流动资产	25,388,528.14	0.27%	105,370,271.15	1.12%	-0.85%	主要系预付的固定资产款项已转入固定资产核算，18个月期限的财务资助款已转入其他应收款核算
应付票据	181,260,675.04	1.90%	14,603,228.33	0.16%	1.74%	主要系票据支付业务增加所致
应交税费	85,539,208.99	0.90%	125,398,143.43	1.33%	-0.43%	主要系应交增值税和应交企业所得税减少所致
其他应付款	1,274,596,173.51	13.36%	975,370,280.54	10.37%	2.99%	主要系“两票制”模式下按照推广服务协议计提销售费用所致
一年内到期的非流动负债	669,068,142.18	7.01%	-	-	7.01%	主要系一年内到期应予以清偿的长期借款和应付债券重分类到此科目列示所致
应付债券	499,073,482.26	5.23%	995,364,498.94	10.58%	-5.35%	主要系一年内到期应予以清偿的应付债券重分类到“一年内到期的非流动负债”所致
其他非流动负债	909,000.00	0.01%	3,303,230.30	0.04%	-0.03%	主要系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-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
0.00	154,286,600.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

6、衍生品投资情况

适用 不适用

7、募集资金使用情况

适用 不适用

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
普德药业	子公司	医药制造	13,880 万	1,622,002,109.87	845,234,592.82	1,167,188,534.52	90,371,131.53	75,206,007.37
澳诺（中国）	子公司	医药制造	5,100 万	434,034,998.21	299,932,127.89	168,530,230.51	83,807,177.14	71,979,823.30
上海华拓	子公司	医药制造	17,100 万	744,518,283.61	493,365,411.02	164,211,155.33	50,232,376.62	43,073,582.28
誉衡制药	子公司	医药制造	40,208.92 万	1,218,600,578.20	487,762,622.05	650,590,119.12	36,463,824.29	30,248,991.68
西藏阳光	子公司	医药销售	500 万	1,141,736,239.82	34,802,675.66	456,029,785.57	34,464,416.55	29,793,112.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

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。

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。

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。

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。

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。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 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。

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

公司将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。

(3) 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。

(4) 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。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018年年度股东大会	年度股东大会	62.21%	2019年05月15日	2019年05月16日	详见披露于指定媒体的《2018年年度股东大会决议公告》。
2019年第一次临时股东大会	临时股东大会	61.21%	2019年06月26日	2019年06月27日	详见披露于指定媒体的《2019年第一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

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
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,向法院提起诉讼。	296	否	已判决	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 50 万元人民币。	已收到赔偿款	-	-
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。	-	-	-
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。2019 年 5 月,公司递交民事反诉状,要求解除合同并退还已支付的 370 万	370	否	尚未开庭	该案件尚未判决,目前无法确定对公司本期利润或期后利润的影响。	-	-	-

元。							
----	--	--	--	--	--	--	--

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

因部分股票质权人申请财产保全，公司实际控制人、控股股东及其一致行动人誉衡国际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》、2019-012号《关于控股股东及实际控制人解除及新增部分股份司法冻结、轮候冻结的公告》、2019-020号《关于控股股东新增轮候冻结的公告》、2019-044号《关于持股5%以上股东部分股份被司法冻结的公告》、2019-052号《关于持股5%以上股东部分股份被司法冻结的公告》、2019-056号《关于控股股东新增轮候冻结的公告》等。

因涉及债务违约事宜，北京市第一中级人民法院对誉衡国际持有的12,370万股公司股票进行公开拍卖。因无人出价，本次拍卖流拍。具体情况详见2019年7月17日披露于指定媒体的2019-062号《关于持股5%以上股东所持部分公司股份将被司法拍卖的提示性公告》、2019年8月21日披露于指定媒体的2019-067号《关于持股5%以上股东所持部分公司股份被司法拍卖的进展公告》。

针对上述债务问题，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，誉衡集团及誉衡国际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。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联 交易	关联交易 定价原则	关联交 易价格	关联交 易金额	占同类 交易金	获批的 交易额	是否超 过获批	关联交 易结算	可获得 的同类	披露日 期	披露索 引
-----------	----------	------------	----------	--------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	----------	----------

			内容			(万元)	额的比例	度(万元)	额度	方式	交易市价		
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	402.55	0.15%	3,500	否	预收	贵州省医药招标平台价格	2019年04月24日	详见披露于指定媒体的《关于2019年日常关联交易预计额度的公告》。
合计				--	--	402.55	--	3,500	--	--	--	--	--
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。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

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

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
誉衡香港	2017年07月15日	20,000	2017年08月02日	16,994.26	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	是	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	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	是	否
上海华拓	2018年01月29日	5,000	2018年01月09日	5,000	连带责任保证	1年	是	否
莱博通	2018年04月20日	10,000			连带责任保证	1年	是	否
资产池业务	2018年01月03日	35,000	2018年02月01日	252.88	连带责任保证	1年	是	否
上海华拓	2019年01月08日	5,000			连带责任保证	1年	否	否
上海华拓	2019年01月08日	5,000	2019年03月14日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
上海华拓	2019年01月08日	7,000	2019年01月07日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
上海华拓	2019年02月24日	10,000			连带责任保证	1年	否	否

普德药业	2019年02月24日	30,000			连带责任保证	1年	否	否
誉衡经纬	2019年04月24日	1,000			连带责任保证	1年	否	否
誉衡安博	2019年04月24日	1,000			连带责任保证	1年	否	否
誉衡香港	2019年05月24日	18,000			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)		77,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			47,247.14
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		187,000			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			20,994.26
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		77,000			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			47,247.14
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		187,000			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			20,994.26
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								4.63%

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

4、主要合同

(1) 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。

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

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

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

约定支付相应金额。截至报告期末，该协议正常履行中。

(5) 2015年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。

(6) 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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司报告期不存在需要说明的重大环保问题。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	26,025,315	1.18%	0	0	0	-2,688,044	-2,688,044	23,337,271	1.06%
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	26,025,315	1.18%	0	0	0	-2,688,044	-2,688,044	23,337,271	1.06%
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	26,025,315	1.18%	0	0	0	-2,688,044	-2,688,044	23,337,271	1.06%
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	2,172,097,635	98.82%	0	0	0	2,688,044	2,688,044	2,174,785,679	98.94%
1、人民币普通股	2,172,097,635	98.82%	0	0	0	2,688,044	2,688,044	2,174,785,679	98.94%
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
王禹	154,050		51,350	205,400	职务变更，辞去监事职务导致股份全部锁定	-
杨红冰	10,765,357	2,691,300		8,074,057	离职董事的高管锁定股	2019年1月2日
刘昕	192,375	48,094		144,281	离职高级管理人员的高管锁定股	2019年2月4日
合计	11,111,782	2,739,394	51,350	8,423,738	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		82,470		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
哈尔滨誉衡集团有限公司	境内非国有法人	42.30%	929,789,325	0.00	0	929,789,325	冻结	929,789,325
							质押	929,429,011
YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS	境外法人	16.95%	372,535,027	-43,959,977	0	372,535,027	冻结	315,756,904
							质押	371,025,623

CORPORATION								
国盛证券有限责任公司	境内非国有法人	2.25%	49,527,309	0.00	0	49,527,309		
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	境外法人	1.95%	42,904,599	0.00	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	0.00	0	15,767,700		
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	其他	0.48%	10,570,046	914,900	0	10,570,046		
朱吉满	境内自然人	0.45%	9,967,500	0.00	7,475,625	2,491,875	冻结	9,967,500
吴顺水	境内自然人	0.45%	9,880,153	-824,700	0	9,880,153		
王东绪	境内自然人	0.42%	9,210,000	0.00	6,907,500	2,302,500	质押	9,000,000
尹江	境内自然人	0.40%	8,771,990	-35,000	0	8,771,990		
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、未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
哈尔滨誉衡集团有限公司	929,789,325	人民币普通股	929,789,325					
YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION	372,535,027	人民币普通股	372,535,027					
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					
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	10,570,046	人民币普通股	10,570,046					
吴顺水	9,880,153	人民币普通股	9,880,153					
尹江	8,771,990	人民币普通股	8,771,990					
尹美娟	8,337,068	人民币普通股	8,337,068					
宋晓文	7,471,116	人民币普通股	7,471,116					

前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>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。</p> <p>2、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。</p>
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1、吴顺水通过融资融券业务持有公司股票 9,874,853 股；</p> <p>2、尹江通过融资融券业务持有公司股票 8,771,990 股。</p>

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

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王禹	监事	离任	2019 年 04 月 19 日	内部职务调整
李国春	董事	离任	2019 年 04 月 19 日	个人原因申请辞职
李国春	副总经理	解聘	2019 年 04 月 19 日	个人原因申请辞职
王禹	董事	被选举	2019 年 05 月 15 日	
王禹	董事会秘书	聘任	2019 年 05 月 23 日	
刘月寅	董事	离任	2019 年 05 月 23 日	内部职务调整
刘月寅	董事会秘书	解聘	2019 年 05 月 23 日	内部职务调整
刁秀强	副总经理	聘任	2019 年 05 月 23 日	
刘月寅	副总经理	聘任	2019 年 05 月 23 日	
纪作哲	财务副总监兼总经理助理	聘任	2019 年 05 月 23 日	

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,469,732,237.79	1,305,013,248.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,509,869.82	5,906,368.33
应收账款	696,855,370.14	752,164,345.63
应收款项融资		
预付款项	38,928,169.20	36,691,568.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	235,042,175.90	244,335,085.04
其中：应收利息	10,115,195.97	10,770,258.42
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	465,877,067.90	446,333,425.82
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,552,357.33	25,628,781.29
流动资产合计	2,940,497,248.08	2,816,072,823.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		285,376,999.90
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	480,929,672.27	481,166,655.55
其他权益工具投资	181,924,430.58	
其他非流动金融资产	107,364,959.57	
投资性房地产		
固定资产	1,657,174,788.54	1,693,982,021.38
在建工程	13,805,960.41	26,459,375.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	512,867,047.33	544,513,375.15
开发支出	80,277,347.61	73,665,280.13
商誉	3,360,233,644.10	3,360,233,644.10
长期待摊费用	40,265,080.86	47,184,713.50
递延所得税资产	137,076,745.21	125,572,525.71
其他非流动资产	25,388,528.14	22,945,848.99
非流动资产合计	6,597,308,204.62	6,661,100,439.86
资产总计	9,537,805,452.70	9,477,173,262.97
流动负债：		
短期借款	1,811,622,000.00	1,653,428,789.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	181,260,675.04	147,348,006.48
应付账款	188,775,928.30	168,801,200.76
预收款项	145,634,909.70	146,386,194.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,602,272.29	33,959,351.79
应交税费	85,539,208.99	163,748,152.71
其他应付款	1,274,596,173.51	1,234,304,433.49
其中：应付利息	22,232,930.05	48,598,600.48
应付股利	16,861,574.09	596,400.23
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	669,068,142.18	469,658,304.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,366,099,310.01	4,017,634,432.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	499,073,482.26	996,762,580.46
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,502,435.03	1,502,379.54
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	37,099,543.23	40,124,609.83
递延所得税负债	24,973,732.41	26,127,232.25
其他非流动负债	909,000.00	1,212,000.00
非流动负债合计	563,558,192.93	1,065,728,802.08
负债合计	4,929,657,502.94	5,083,363,235.02
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	419,625,671.99
减：库存股		
其他综合收益	8,524,059.71	2,262,499.24
专项储备		
盈余公积	341,822,395.66	341,822,395.66
一般风险准备		
未分配利润	1,568,081,334.10	1,362,177,708.74
归属于母公司所有者权益合计	4,536,176,411.46	4,324,011,225.63
少数股东权益	71,971,538.30	69,798,802.32
所有者权益合计	4,608,147,949.76	4,393,810,027.95
负债和所有者权益总计	9,537,805,452.70	9,477,173,262.97

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,134,335,336.46	868,651,980.99
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	12,767,138.94	6,644,698.17
其他应收款	1,665,231,596.61	1,631,534,100.86
其中：应收利息	10,335,964.87	7,702,697.66
应收股利		12,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,812,334,072.01	2,506,830,780.02
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		41,056,930.58
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,134,917,209.27	6,135,157,794.71
其他权益工具投资	10,056,930.58	
其他非流动金融资产	31,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	127,036,448.05	131,829,199.89
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,375,404.71	23,598,388.96
开发支出	8,684,753.44	8,684,753.44
商誉		
长期待摊费用	2,733,656.46	4,030,874.10
递延所得税资产	104,781,561.27	95,170,406.19
其他非流动资产	408,152,053.00	308,152,053.00
非流动资产合计	6,848,738,016.78	6,747,680,400.87
资产总计	9,661,072,088.79	9,254,511,180.89

流动负债：		
短期借款	1,741,900,000.00	1,380,900,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	142,857,142.46	141,697,170.86
应付账款	348,534.95	489,534.95
预收款项	10,085,124.70	9,256,591.89
合同负债		
应付职工薪酬	67,250.94	5,412,050.62
应交税费	4,473,929.01	584,897.62
其他应付款	1,756,055,090.59	1,489,419,638.90
其中：应付利息	22,013,956.68	48,209,545.56
应付股利	16,861,574.09	596,400.23
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	499,125,558.18	300,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,154,912,630.83	3,327,759,884.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	499,073,482.26	996,762,580.46
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	499,073,482.26	996,762,580.46
负债合计	4,653,986,113.09	4,324,522,465.30
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	784,288,395.74
减：库存股		
其他综合收益	5,825,393.03	
专项储备		
盈余公积	341,822,395.66	341,822,395.66
未分配利润	1,677,026,841.27	1,605,754,974.19
所有者权益合计	5,007,085,975.70	4,929,988,715.59
负债和所有者权益总计	9,661,072,088.79	9,254,511,180.89

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,734,204,476.88	2,537,094,408.10
其中：营业收入	2,734,204,476.88	2,537,094,408.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,480,106,527.69	2,283,939,584.36
其中：营业成本	703,110,904.20	676,604,436.95
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	35,582,272.77	42,766,738.50
销售费用	1,473,539,058.07	1,247,654,778.96
管理费用	148,537,900.33	173,439,482.40

研发费用	43,848,164.48	58,884,838.44
财务费用	75,488,227.84	84,589,309.11
其中：利息费用	77,076,198.11	89,133,877.95
利息收入	7,710,543.64	6,031,504.57
加：其他收益	30,511,100.13	20,343,359.18
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,799,004.68	17,552,042.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,065,978.47	-1,043,462.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,452,188.44	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,355,932.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-824,172.04	-4,411,710.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	173,755.92	-1,657,786.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	275,351,508.01	284,980,728.18
加：营业外收入	1,142,617.46	1,831,531.74
减：营业外支出	2,995,269.40	523,026.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	273,498,856.07	286,289,233.64
减：所得税费用	39,045,019.33	59,726,573.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	234,453,836.74	226,562,660.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	234,453,836.74	226,562,660.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	232,281,100.76	225,936,011.68
2.少数股东损益	2,172,735.98	626,648.40

六、其他综合收益的税后净额	6,261,560.47	6,090,630.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,261,560.47	6,090,630.53
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	5,825,393.03	
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	5,825,393.03	
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	436,167.44	6,090,630.53
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		3,571,280.08
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	274,226.74	2,519,350.45
9.其他	161,940.70	
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	240,715,397.21	232,653,290.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	238,542,661.23	232,026,642.21
归属于少数股东的综合收益总额	2,172,735.98	626,648.40
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.1057	0.1028
(二) 稀释每股收益	0.1057	0.1028

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	82,831,377.24	210,895,419.90
减：营业成本	7,980,162.54	46,109,652.22
税金及附加	1,228,492.28	961,908.03
销售费用	82,578.45	406,133.53
管理费用	50,867,461.98	76,164,190.44
研发费用		15,732,821.82
财务费用	70,052,702.99	78,940,236.61
其中：利息费用	71,521,883.55	82,579,197.69
利息收入	6,121,831.05	4,075,461.38
加：其他收益	5,432,028.07	2,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	129,859,966.50	545,178,107.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-480,272.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,443.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,193,067.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	117,409.91	412,902.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	88,040,827.00	538,978,420.48

加：营业外收入		181,900.74
减：营业外支出	2,639.60	302,002.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	88,038,187.40	538,858,318.43
减：所得税费用	-9,611,155.08	-54,777.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	97,649,342.48	538,913,095.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	97,649,342.48	538,913,095.67
（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	5,825,393.03	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,825,393.03	
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	5,825,393.03	
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		

9.其他		
六、综合收益总额	103,474,735.51	538,913,095.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0444	0.2452
（二）稀释每股收益	0.0444	0.2452

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,037,314,345.32	2,551,729,067.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	254,627.24	11,794.94
收到其他与经营活动有关的现金	168,412,492.71	221,709,950.10
经营活动现金流入小计	3,205,981,465.27	2,773,450,812.23
购买商品、接受劳务支付的现金	589,338,809.18	448,190,278.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		

拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	202,187,973.39	208,738,681.89
支付的各项税费	402,297,990.29	388,218,580.28
支付其他与经营活动有关的现金	1,574,976,180.42	1,324,241,490.63
经营活动现金流出小计	2,768,800,953.28	2,369,389,031.11
经营活动产生的现金流量净额	437,180,511.99	404,061,781.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	830,000,000.00	470,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,287,709.71	1,690,268.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	867,500.14	747,617.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,500,000.00	20,030,000.00
投资活动现金流入小计	842,655,209.85	492,467,886.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,103,565.20	71,765,454.43
投资支付的现金	834,812,290.00	588,281,498.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,408,698.58
投资活动现金流出小计	858,915,855.20	661,455,651.01
投资活动产生的现金流量净额	-16,260,645.35	-168,987,764.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,500,000.00
取得借款收到的现金	1,109,900,000.00	1,209,590,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	106,411,709.75	3,637,172.98
筹资活动现金流入小计	1,216,311,709.75	1,215,727,172.98
偿还债务支付的现金	1,242,528,789.00	1,391,590,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	110,332,053.82	123,338,143.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	110,280,940.60	71,474,300.00
筹资活动现金流出小计	1,463,141,783.42	1,586,402,443.83
筹资活动产生的现金流量净额	-246,830,073.67	-370,675,270.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,273.64	1,237,286.54
五、现金及现金等价物净增加额	174,096,066.61	-134,363,967.62
加：期初现金及现金等价物余额	902,311,547.85	681,317,826.04
六、期末现金及现金等价物余额	1,076,407,614.46	546,953,858.42

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	60,593,641.75	67,883,672.77
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,929,435,806.34	3,686,029,765.93
经营活动现金流入小计	3,990,029,448.09	3,753,913,438.70
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	35,747,677.04	70,322,304.85
支付的各项税费	2,023,262.40	5,467,005.11
支付其他与经营活动有关的现金	3,704,663,799.89	4,278,896,499.37
经营活动现金流出小计	3,742,434,739.33	4,354,685,809.33
经营活动产生的现金流量净额	247,594,708.76	-600,772,370.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	830,000,000.00	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金	147,950,283.05	478,373,760.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	164,443.50	4,365.22
处置子公司及其他营业单位收到		110,030,000.00

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	19,920,833.34	326,525,000.00
投资活动现金流入小计	998,035,559.89	1,364,933,125.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	717,981.00	26,071,742.58
投资支付的现金	830,000,000.00	492,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	102,019,444.44	
投资活动现金流出小计	932,737,425.44	533,071,742.58
投资活动产生的现金流量净额	65,298,134.45	831,861,382.89
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	1,041,000,000.00	899,590,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	42,509,151.27	
筹资活动现金流入小计	1,083,509,151.27	899,590,000.00
偿还债务支付的现金	980,000,000.00	991,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,710,179.24	99,423,614.57
支付其他与筹资活动有关的现金	57,595,512.54	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,142,305,691.78	1,093,013,614.57
筹资活动产生的现金流量净额	-58,796,540.51	-193,423,614.57
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	254,096,302.70	37,665,397.69
加：期初现金及现金等价物余额	638,309,491.01	355,136,084.03
六、期末现金及现金等价物余额	892,405,793.71	392,801,481.72

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	2019年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益	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				419,625,671.99		2,262,499.24	341,822,395.66			1,362,177,708.74		4,324,011,225.63	69,798,802.32	4,393,810,027.95
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				419,625,671.99		2,262,499.24	341,822,395.66			1,362,177,708.74		4,324,011,225.63	69,798,802.32	4,393,810,027.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							6,261,560.47				205,903,625.36		212,165,185.83	2,172,735.98	214,337,921.81
(一)综合收益总额							6,261,560.47				232,281,100.76		238,542,661.23	2,172,735.98	240,715,397.21
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-26,377,475.40		-26,377,475.40		-26,377,475.40

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-26,377,475.40		-26,377,475.40		-26,377,475.40
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	2,198,122,950.00			419,625,671.99		8,524,059.71		341,822,395.66		1,568,081,334.10		4,536,176,411.46	71,971,538.30	4,608,147,949.76	

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
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		4,173,917,408.23	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		4,173,917,408.23	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		150,093,817.40	-8,817,970.63	141,275,846.77
（一）综合收益总额							9,490,243.86				125,893,634.30		135,383,878.16	2,878,795.87	138,262,674.03
（二）所有者投入和减少资本					47,681,783.49								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									67,152		-100,1		-32,97	-12,183	-45,154

配									,284.24		24,128.49		1,844.25	,034.26	,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		-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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	2,198,122,950.00			419,625,671.99		2,262,499.24		341,822,395.66		1,362,177,708.74		4,324,011,225.63	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	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	其他	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				784,288,395.74				341,822,395.66	1,605,754,974.19		4,929,988,715.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,198,122,950.00				784,288,395.74				341,822,395.66	1,605,754,974.19		4,929,988,715.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,825,393.03			71,271,867.08		77,097,260.11
（一）综合收益总额							5,825,393.03			97,649,342.48		103,474,735.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-26,377,475.40		-26,377,475.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或										-26,377,475.40		-26,377,475.40

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. 股份支付计入所有者权益的金额					18,157,423.98							18,157,423.98
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	2,198,122,950.00				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

三、公司基本情况

1、历史沿革

公司前身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8月28日报出。

本期合并范围无变化,详见第十一节、财务报告-八、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

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

(自2019年1月1日起适用)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流

量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 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（含属于金融负债的衍生工具）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) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、 应收款项

对于应收票据、应收账款、其他应收款等，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(1) 期末对有客观证据表明其已发生信用减值的应收款项单独进行减值测试，认定为处于第三阶段，通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率，计提坏账准备。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收票据、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，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用账龄分析法计提预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对处于第一阶段和第二阶段的其他应收款，采用账龄分析法计提预期信用损失。

组合中，公司根据以前年度与之相同或类似、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

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%

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一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

- (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。

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
特许经营权	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

是否已执行新收入准则

是 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、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

终止经营的会计处理方法参见本报告第十一节、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、新金融工具准则的会计政策财政部于2017年陆续发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

2、财务报表格式调整的会计政策财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）（以下简称“财会〔2019〕6号”）的通知，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6号的要求编制财务报表，企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会〔2019〕6号要求编制执行。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,305,013,248.83	1,305,013,248.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,906,368.33	5,906,368.33	
应收账款	752,164,345.63	752,164,345.63	
应收款项融资			
预付款项	36,691,568.17	36,691,568.17	
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	244,335,085.04	
其中：应收利息	10,770,258.42	10,770,258.42	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	446,333,425.82	446,333,425.82	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		469,658,304.00	
其他流动资产	25,628,781.29	25,628,781.29	
流动资产合计	2,816,072,823.11	2,816,072,823.11	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	285,376,999.90		-285,376,999.90
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	481,166,655.55	481,166,655.55	
其他权益工具投资		181,636,930.58	181,636,930.58
其他非流动金融资产		103,740,069.32	103,740,069.32
投资性房地产			
固定资产	1,693,982,021.38	1,693,982,021.38	
在建工程	26,459,375.45	26,459,375.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	544,513,375.15	544,513,375.15	
开发支出	73,665,280.13	73,665,280.13	
商誉	3,360,233,644.10	3,360,233,644.10	
长期待摊费用	47,184,713.50	47,184,713.50	
递延所得税资产	125,572,525.71	125,572,525.71	
其他非流动资产	22,945,848.99	22,945,848.99	
非流动资产合计	6,661,100,439.86	6,661,100,439.86	

资产总计	9,477,173,262.97	9,477,173,262.97	
流动负债：			
短期借款	1,653,428,789.00	1,653,428,789.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	147,348,006.48	147,348,006.48	
应付账款	168,801,200.76	168,801,200.76	
预收款项	146,386,194.71	146,386,194.71	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	33,959,351.79	33,959,351.79	
应交税费	163,748,152.71	163,748,152.71	
其他应付款	1,234,304,433.49	1,234,304,433.49	
其中：应付利息	48,598,600.48	48,598,600.48	
应付股利	596,400.23	596,400.23	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	469,658,304.00	469,658,304.00	
其他流动负债			
流动负债合计	4,017,634,432.94	4,017,634,432.94	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	996,762,580.46	996,762,580.46	
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,502,379.54	1,502,379.54	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	40,124,609.83	40,124,609.83	
递延所得税负债	26,127,232.25	26,127,232.25	
其他非流动负债	1,212,000.00	1,212,000.00	
非流动负债合计	1,065,728,802.08	1,065,728,802.08	
负债合计	5,083,363,235.02	5,083,363,235.02	
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	419,625,671.99	
减：库存股			
其他综合收益	2,262,499.24	2,262,499.24	
专项储备			
盈余公积	341,822,395.66	341,822,395.66	
一般风险准备			
未分配利润	1,362,177,708.74	1,362,177,708.74	
归属于母公司所有者权益合计	4,324,011,225.63	4,324,011,225.63	
少数股东权益	69,798,802.32	69,798,802.32	
所有者权益合计	4,393,810,027.95	4,393,810,027.95	
负债和所有者权益总计	9,477,173,262.97	9,477,173,262.97	

调整情况说明

本公司于 2019 年 1 月 1 日之后将可供出售金融资产列报为其他权益工具投资和其他非流动金融资产。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	868,651,980.99	868,651,980.99	
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	6,644,698.17	6,644,698.17	
其他应收款	1,631,534,100.86	1,631,534,100.86	
其中：应收利息	7,702,697.66	7,702,697.66	
应收股利	12,000,000.00	12,000,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	2,506,830,780.02	2,506,830,780.02	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	41,056,930.58		-41,056,930.58
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,135,157,794.71	6,135,157,794.71	
其他权益工具投资		10,056,930.58	10,056,930.58
其他非流动金融资产		31,000,000.00	31,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	131,829,199.89	131,829,199.89	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,598,388.96	23,598,388.96	
开发支出	8,684,753.44	8,684,753.44	

商誉			
长期待摊费用	4,030,874.10	4,030,874.10	
递延所得税资产	95,170,406.19	95,170,406.19	
其他非流动资产	308,152,053.00	308,152,053.00	
非流动资产合计	6,747,680,400.87	6,747,680,400.87	
资产总计	9,254,511,180.89	9,254,511,180.89	
流动负债：			
短期借款	1,380,900,000.00	1,380,900,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	141,697,170.86	141,697,170.86	
应付账款	489,534.95	489,534.95	
预收款项	9,256,591.89	9,256,591.89	
合同负债			
应付职工薪酬	5,412,050.62	5,412,050.62	
应交税费	584,897.62	584,897.62	
其他应付款	1,489,419,638.90	1,489,419,638.90	
其中：应付利息	48,209,545.56	48,209,545.56	
应付股利	596,400.23	596,400.23	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	300,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,327,759,884.84	3,327,759,884.84	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	996,762,580.46	996,762,580.46	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

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	996,762,580.46	
负债合计	4,324,522,465.30	4,324,522,465.30	
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	784,288,395.74	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	341,822,395.66	341,822,395.66	
未分配利润	1,605,754,974.19	1,605,754,974.19	
所有者权益合计	4,929,988,715.59	4,929,988,715.59	
负债和所有者权益总计	9,254,511,180.89	9,254,511,180.89	

调整情况说明

本公司于 2019 年 1 月 1 日之后将可供出售金融资产列报为其他权益工具投资和其他非流动金融资产。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

32、其他

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 权益工具的公允价值

对权益工具的投资应当以公允价值计量。在满足会计准则的前提下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(2) 应收款项的减值

当出现明显证据使得应收款项的回收性出现疑问时，公司会对应收款项单独进行减值测试，通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率，计提坏账准备。由于本公司管理层在考虑减值准备时需要历史回款情况、账龄、债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此减值准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收款项的减值时所依据的估计未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收款项的账面价值和减值损失将会发生变化。

(3) 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。

(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。当未来的实际结果与原先的预计不同时，商誉的减值损失将会发生变化。

(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	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%

	商品收入	
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%

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	181,946.01	25,414.37
银行存款	1,076,225,668.45	902,286,133.48
其他货币资金	393,324,623.33	402,701,700.98
合计	1,469,732,237.79	1,305,013,248.83
其中：存放在境外的款项总额	40,616,898.36	3,267,672.52

其他说明

无

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,509,869.82	5,906,368.33
合计	7,509,869.82	5,906,368.33

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	7,509,869.82	100.00%			7,509,869.82	5,906,368.33	100.00%			5,906,368.33
其中：										
合计	7,509,869.82	100.00%			7,509,869.82	5,906,368.33	100.00%			5,906,368.33

确定该组合依据的说明：

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失。

(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	437,342.84	
合计	437,342.84	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	700,460,858.07	100.00%	3,605,487.93	0.51%	696,855,370.14	756,100,833.89	100.00%	3,936,488.26	0.52%	752,164,345.63
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	700,460,858.07	100.00%	3,605,487.93	0.51%	696,855,370.14	756,100,833.89	100.00%	3,936,488.26	0.52%	752,164,345.63
合计	700,460,858.07	100.00%	3,605,487.93	0.51%	696,855,370.14	756,100,833.89	100.00%	3,936,488.26	0.52%	752,164,345.63

按组合计提坏账准备: 3,605,487.93

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内小计	698,166,909.85	3,490,775.59	0.50%
1至2年	2,293,848.66	114,692.43	5.00%
2至3年	99.56	19.91	20.00%
合计	700,460,858.07	3,605,487.93	--

确定该组合依据的说明:

对于划分为组合的应收账款,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,采用账龄分析法计提预期信用损失。

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	698,166,909.85
1至2年	2,293,848.66
2至3年	99.56
合计	700,460,858.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

按信用风险特征组 合计提坏账准备	3,936,488.26		331,000.33		3,605,487.93
合计	3,936,488.26		331,000.33		3,605,487.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

本期计提坏账准备金额0元；本期转回坏账准备金额331,000.33元。

(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177,348,651.30元，占应收账款期末余额合计数的比例25.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额886,743.26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	38,630,526.88	99.24%	36,475,358.07	99.41%
1至2年	155,170.11	0.40%	177,620.82	0.48%
2至3年	103,432.11	0.27%	38,589.28	0.11%
3年以上	39,040.10	0.09%		
合计	38,928,169.20	--	36,691,568.17	--

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17,385,931.02元，占预付款项期末余额合计数的比例44.66%。
其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	10,115,195.97	10,770,258.42
其他应收款	224,926,979.93	233,564,826.62
合计	235,042,175.90	244,335,085.04

(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	10,115,195.97	10,770,258.42
合计	10,115,195.97	10,770,258.42

(2) 其他应收款

1) 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	52,617,597.00	55,655,526.29
个人往来	3,412,600.06	1,260,667.13
借款	28,000,000.00	28,000,000.00
其他	218,411,898.55	223,460,296.46
合计	302,442,095.61	308,376,489.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	10,952,533.05		63,859,130.21	74,811,663.26
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	2,686,932.40			2,686,932.40
其他变动			16,520.02	16,520.02
2019 年 6 月 30 日余额	13,639,465.45		63,875,650.23	77,515,115.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	24,340,056.62
1 年以内 (含 1 年)	24,340,056.62

1至2年	266,623,178.25
2至3年	2,386,793.00
3年以上	9,092,067.74
3至4年	1,444,461.00
4至5年	153,056.74
5年以上	7,494,550.00
合计	302,442,095.61

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
对已发生信用减值的其他应收款单独进行减值测试(注)	63,859,130.21	16,520.02		63,875,650.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,952,533.05	2,686,932.40		13,639,465.45
合计	74,811,663.26	2,703,452.42		77,515,115.68

注:

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6月30日,已收到还款500.00万元,尚有17,500.00万元未收回。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,以及以前年度和本期还款情况,以前年度已经计提坏账准备5,400.00万元,本期公司预估其坏账损失率没有重大变化,本期未计提信用减值损失。

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21,036,764.25元。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,以前年度已经计提坏账准备9,859,130.21元,本期公司预估其坏账损失率没有重大变化,本期受汇率变动影响计提信用减值损失16,520.02元。

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	其他	175,000,000.00	1-2 年	57.86%	54,000,000.00
公司 2	借款	28,000,000.00	1-2 年	9.26%	1,400,000.00
公司 3	其他	21,036,764.25	1-2 年	6.96%	9,875,650.23
公司 4	保证金	16,000,000.00	1-2 年	5.29%	800,000.00
公司 5	其他	15,000,000.00	1-2 年	4.96%	750,000.00
合计	--	255,036,764.25	--	84.33%	66,825,650.23

6、存货

是否已执行新收入准则

是 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	116,362,631.30	4,487,417.85	111,875,213.45	125,204,834.40	4,434,788.74	120,770,045.66
在产品	67,855,630.24	1,597,825.65	66,257,804.59	84,976,347.61	1,597,825.65	83,378,521.96
库存商品	290,789,981.75	8,597,854.68	282,192,127.07	248,047,895.76	7,826,311.75	240,221,584.01
低值易耗品	1,524,353.15		1,524,353.15	1,232,708.53		1,232,708.53
在途物资	4,027,569.64		4,027,569.64	730,565.66		730,565.66
合计	480,560,166.08	14,683,098.18	465,877,067.90	460,192,351.96	13,858,926.14	446,333,425.82

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,434,788.74	393,371.26		340,742.15		4,487,417.85
在产品	1,597,825.65					1,597,825.65
库存商品	7,826,311.75	2,091,723.84		1,320,180.91		8,597,854.68
合计	13,858,926.14	2,485,095.10		1,660,923.06		14,683,098.18

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	21,182,492.26	22,109,166.39
预缴企业所得税	5,332,068.08	3,269,319.51
其他	37,796.99	250,295.39
合计	26,552,357.33	25,628,781.29

其他说明：

无

8、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	28,295,08 4.18			-595,433. 96						27,699,65 0.22	
上海誉瀚 股权投资 基金合伙 企业（有 限合伙）	106,836,5 01.85			-472,138. 33						106,364,3 63.52	
上海赛领 博达科尔 投资合伙 企业(有 限合伙) (注)	102,887,3 29.71			91.42	5,825,393 .03					108,712,8 14.16	
心馨健康 管理（苏 州工业园 区）有限 公司	37,141,57 4.58			3,602.16						37,145,17 6.74	

广州誉衡 生物科技 有限公司	192,651,1 82.76			-4,399,59 1.47					188,251,5 91.29	
北京普德 康利医药 科技发展 有限公司	13,354,98 2.47			-598,906. 13					12,756,07 6.34	
小计	481,166,6 55.55			-6,062,37 6.31	5,825,393 .03				480,929,6 72.27	
合计	481,166,6 55.55			-6,062,37 6.31	5,825,393 .03				480,929,6 72.27	

其他说明

注：对上海赛领博达科尔投资合伙企业(有限合伙)的其他综合收益调整系该公司持有的其他权益工具投资的公允价值变动产生。

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额（注）
陕西佰美基因股份有限公司	1,081,465.70	1,081,465.70
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
坎伯兰新兴技术公司(Cumberland Emerging Technologies)	4,975,464.88	4,975,464.88
Proteus Digital Health, Inc.	171,867,500.00	171,580,000.00
合计	181,924,430.58	181,636,930.58

注：期初余额为2019年1月1日数据，与2018年12月31日数据调整情况详见“第十节、财务报告-五、重要会计政策及会计估计-31、重要会计政策及会计估计变更”。

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额（注1）
WuXi healthcare Ventures II,L.P.（注2）	57,212,354.86	52,312,410.02
Earls Mill Limited	19,152,604.71	20,427,659.30
苏州工业园区原点正则贰号创业投资企业（投资合伙）	31,000,000.00	31,000,000.00
合计	107,364,959.57	103,740,069.32

其他说明：

注1：期初余额为2019年1月1日数据，与2018年12月31日数据调整情况详见“第十节、财务报告-五、重要会计政策及会计估

计-31、重要会计政策及会计估计变更”。

注2：公司本期根据付款计划对WuXi healthcare Ventures II,L.P.支付70万美元投资款。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,657,174,788.54	1,693,982,021.38
合计	1,657,174,788.54	1,693,982,021.38

(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	1,540,229,938.01	815,909,605.79	72,620,163.33	45,039,728.50	2,473,799,435.63
2.本期增加金额	1,878,511.51	4,138,721.81	14,560,247.16	1,141,439.40	21,718,919.88
(1) 购置	1,878,511.51	4,138,721.81	148,774.77	1,141,439.40	7,307,447.49
(2) 在建工程转入			14,411,472.39		14,411,472.39
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		34,555,697.76	1,692,130.68	327,108.98	36,574,937.42
(1) 处置或报废		34,555,697.76	1,692,130.68	327,108.98	36,574,937.42
4.期末余额	1,542,108,449.52	785,492,629.84	85,488,279.81	45,854,058.92	2,458,943,418.09
二、累计折旧					
1.期初余额	253,791,946.71	420,911,361.69	58,505,599.65	32,555,775.71	765,764,683.77
2.本期增加金额	18,210,967.79	35,032,061.23	2,460,816.32	2,080,699.36	57,784,544.70
(1) 计提	18,210,967.79	35,032,061.23	2,460,816.32	2,080,699.36	57,784,544.70
3.本期减少金额		24,719,995.30	1,554,534.41	277,729.30	26,552,259.01
(1) 处置或报废		24,719,995.30	1,554,534.41	277,729.30	26,552,259.01

4.期末余额	272,002,914.50	431,223,427.62	59,411,881.56	34,358,745.77	796,996,969.46
三、减值准备					
1.期初余额		14,047,637.57		5,092.91	14,052,730.48
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		9,278,647.58		2,422.81	9,281,070.39
(1) 处置或报废		9,278,647.58		2,422.81	9,281,070.39
4.期末余额		4,768,989.99		2,670.10	4,771,660.09
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,270,105,535.02	349,500,212.23	26,076,398.25	11,492,643.05	1,657,174,788.54
2.期初账面价值	1,286,437,991.30	380,950,606.53	14,114,563.68	12,478,859.87	1,693,982,021.38

(2) 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	4,071,732.84		28,122,751.45	
机器设备	20,146,650.29	9,804,179.21	1,657,132.92	8,685,338.16	
合计	52,341,134.58	13,875,912.05	1,657,132.92	36,808,089.61	

(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
澳诺（中国）综合车间	39,248,239.45	办理中
普德 201 车间厂房	32,411,677.65	办理中
蒲公英生活楼	7,251,564.94	办理中
蒲公英成品库库房	3,277,002.54	办理中
广州誉东锅炉房	1,756,618.09	办理中
合计	83,945,102.67	

其他说明

无

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,805,960.41	26,459,375.45
合计	13,805,960.41	26,459,375.45

(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
广州研发部实验室建设	3,297,568.47		3,297,568.47	2,287,746.58		2,287,746.58
广州待安装设备	2,952,000.00		2,952,000.00	2,952,000.00		2,952,000.00
一致性评价建设项目	79,459.46		79,459.46	59,459.46		59,459.46
澳诺（中国）新车间二期厂房改造	2,734,669.54		2,734,669.54	17,463,673.96		17,463,673.96
哈尔滨异地建厂工程	2,803,885.67		2,803,885.67	2,785,314.76		2,785,314.76
注射用水（循环）值班加热系统	188,599.14		188,599.14	188,599.14		188,599.14
乙醇蒸馏塔	635,089.58		635,089.58	635,089.58		635,089.58
自动化工程	87,491.97		87,491.97	87,491.97		87,491.97
3T 纯化水工程	145,454.54		145,454.54			
老厂区消防水池改造	880,786.87		880,786.87			
零星工程	955.17		955.17			
合计	13,805,960.41		13,805,960.41	26,459,375.45		26,459,375.45

(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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

广州待 安装设 备	5,023,30 0.00	2,952,00 0.00				2,952,00 0.00	72.57%	72.57%				其他
广州研 发部实 验室建 设	4,000,00 0.00	2,287,74 6.58	1,009,82 1.89			3,297,56 8.47	97.21%	97.21%				其他
一致性 评价建 设项目	2,451,40 0.00	59,459.4 6	20,000.0 0			79,459.4 6	97.62%	97.62%				其他
澳诺(中 国)新车 间二期 厂房改 造	42,811,1 00.00	17,463,6 73.96	-317,532 .03	14,411,4 72.39		2,734,66 9.54	69.00%	69.00%				其他
哈尔滨 异地建 厂工程	13,000,0 00.00	2,785,31 4.76	18,570.9 1			2,803,88 5.67	21.57%	21.57%				其他
合计	67,285,8 00.00	25,548,1 94.76	730,860. 77	14,411,4 72.39		11,867,5 83.14	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	商标注册费	合计
一、账面原值							
1.期初余 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
2.本期增 加金额				93,948.08			93,948.08
(1) 购 置				93,948.08			93,948.08
(2) 内 部研发							
(3) 企 业合并增加							
3.本期减少 金额							

(1) 处 置							
4.期末余 额	154,817,035.57	327,293,774.25	316,282,184.86	15,799,850.25	57,149,910.76	8,050,200.00	879,392,955.69
二、累计摊销							
1.期初余 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
2.本期增 加金额	1,722,550.23	11,536,082.82	14,206,318.38	1,324,524.99	2,950,327.44	472.04	31,740,275.90
(1) 计 提	1,722,550.23	11,536,082.82	14,206,318.38	1,324,524.99	2,950,327.44	472.04	31,740,275.90
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额	28,379,585.44	149,698,449.85	137,954,293.33	10,305,822.61	29,848,286.26	8,046,250.71	364,232,688.20
三、减值准备							
1.期初余 额			2,293,220.16				2,293,220.16
2.本期增 加金额							
(1) 计 提							
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额			2,293,220.16				2,293,220.16
四、账面价值							
1.期末账 面价值	126,437,450.13	177,595,324.40	176,034,671.37	5,494,027.64	27,301,624.50	3,949.29	512,867,047.33
2.期初账 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

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%。

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
制药技术	73,665,280.13	55,963,317.40		49,351,249.92		80,277,347.61
合计	73,665,280.13	55,963,317.40		49,351,249.92		80,277,347.61

其他说明

无

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
广州市穗启生物科技有限公司	31,775,687.44					31,775,687.44
哈尔滨蒲公英药业有限公司	42,128,204.86					42,128,204.86
澳诺(中国)制药有限公司	333,870,169.06					333,870,169.06
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
广州誉东健康药业有限公司	1,819,924.92					1,819,924.92
合计	3,701,922,540.76					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	243,337,168.22					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
广州誉东健康药 业有限公司						
合计	341,688,896.66					341,688,896.66

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	17,114,300.94	734,285.80	3,639,510.07		14,209,076.67
技术服务费	27,830,188.68		2,830,188.66		25,000,000.02
信息服务费	2,201,257.78		1,179,245.29		1,022,012.49
其他	38,966.10		4,974.42		33,991.68
合计	47,184,713.50	734,285.80	7,653,918.44		40,265,080.86

其他说明

无

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	131,961,052.78	31,305,045.40	140,746,889.32	32,565,744.82
内部交易未实现利润	89,614,527.42	14,171,494.75	148,631,408.54	29,496,200.60
可抵扣亏损	295,680,555.70	73,568,839.80	197,805,625.41	49,100,176.00
预提及纳税调整项目	88,790,368.17	13,840,949.23	63,250,628.40	10,219,988.26
被动稀释损益	7,500,000.00	1,875,000.00	7,500,000.00	1,875,000.00
合并研发费抵消	12,299,706.18	2,315,416.03	16,820,343.77	2,315,416.03
合计	625,846,210.25	137,076,745.21	574,754,895.44	125,572,525.71

(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	162,143,090.83	24,333,757.80	168,355,147.05	25,451,070.25
固定资产加速折旧	4,266,497.42	639,974.61	4,507,746.67	676,162.00
合计	166,409,588.25	24,973,732.41	172,862,893.72	26,127,232.25

(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		137,076,745.21		125,572,525.71
递延所得税负债		24,973,732.41		26,127,232.25

(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	3,071,094.82	3,119,272.06

可抵扣亏损	146,759,951.18	139,059,687.36
合计	149,831,046.00	142,178,959.42

(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
2019年	5,835,602.83	5,835,602.83	
2020年	15,415,202.25	15,415,202.25	
2021年	34,905,581.74	34,905,581.74	
2022年	46,462,534.23	46,462,534.23	
2023年	36,536,130.03	36,440,766.31	
2024年	7,604,900.10		
合计	146,759,951.18	139,059,687.36	--

其他说明：

无

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款项(注 1)	14,815,009.27	12,793,795.99
预付无形资产款项(注 2)	10,573,518.87	10,152,053.00
合计	25,388,528.14	22,945,848.99

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。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款（注 1）	40,900,000.00	144,528,789.00
保证借款（注 2）	1,678,722,000.00	1,398,900,000.00

已贴现未到期的商业承兑汇票		100,000,000.00
已贴现未到期的银行承兑汇票（注3）	92,000,000.00	10,000,000.00
合计	1,811,622,000.00	1,653,428,789.00

短期借款分类的说明：

注1：

- (1) 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35,988,541.20元应收账款抵押。
 (2) 公司子公司启东华拓药业有限公司为向江苏银行股份有限公司上海黄浦支行借款人民币28,900,000.00元提供30,000,000.00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300,000,000.00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429,000,000.00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以及不超过1,000,000.00元的供应链融资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429,000,000.00元，与银行签订银行承兑汇票额度148,812,742.5元，本期末已开具142,857,142.46元的银行承兑汇票，本期末通过供应链融资借款822,000.00元
 (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，同时公司为该笔贷款提供12,000,000.00元定期存单质押担保。
 (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788,900,000.00元的贷款提供连带责任保证。
 (5) 公司及公司实际控制人朱吉满为公司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，本期末公司实际借款人民币10,000,000.00元。
 (6) 公司及子公司哈尔滨莱博通药业有限公司（以下简称“莱博通”）为上海华拓医药科技发展有限公司向交通银行股份有限公司上海市杨浦分行人民币30,000,000元的贷款提供连带保证责任。

注3：公司子公司莱博通将公司于2019年06月03日开出的92,000,000.00元银行承兑汇票贴现，票据到期日为2019年12月03日。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	27,003,652.00	147,348,006.48
银行承兑汇票	154,257,023.04	
合计	181,260,675.04	147,348,006.48

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付账款余额	188,775,928.30	168,801,200.76
合计	188,775,928.30	168,801,200.76

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	32,722,437.11	尚未达到支付条件
公司 2	3,033,057.60	尚未达到支付条件
公司 3	347,492.00	尚未达到支付条件
公司 4	254,296.91	尚未达到支付条件
公司 5	205,000.00	尚未达到支付条件
合计	36,562,283.62	--

其他说明：

无

22、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	145,634,909.70	136,812,936.82
预收其他		9,573,257.89
合计	145,634,909.70	146,386,194.71

(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	7,669,653.72	尚未履约完成
合计	7,669,653.72	--

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,944,327.15	168,395,126.22	192,737,830.91	9,601,622.46
二、离职后福利-设定提存计划	15,024.64	13,237,536.07	13,251,910.88	649.83
三、辞退福利		1,395,328.34	1,395,328.34	
合计	33,959,351.79	183,027,990.63	207,385,070.13	9,602,272.29

(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	29,830,867.99	143,359,109.82	167,608,351.83	5,581,625.98
2、职工福利费	3,330,579.04	9,621,771.27	9,621,021.27	3,331,329.04
3、社会保险费	182,146.61	6,537,952.33	6,539,550.32	180,548.62
其中：医疗保险费	180,930.59	5,606,856.86	5,607,238.83	180,548.62
工伤保险费	385.71	514,161.71	514,547.42	0.00
生育保险费	830.31	416,933.76	417,764.07	0.00
4、住房公积金	63,560.00	6,073,163.98	6,118,085.98	18,638.00
5、工会经费和职工教育经费	537,173.51	2,803,128.82	2,850,821.51	489,480.82
合计	33,944,327.15	168,395,126.22	192,737,830.91	9,601,622.46

(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	13,314.00	12,823,460.47	12,836,774.47	0.00
2、失业保险费	1,710.64	414,075.60	415,136.41	649.83
合计	15,024.64	13,237,536.07	13,251,910.88	649.83

其他说明：

无

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,829,118.78	123,864,909.23
企业所得税	22,437,917.15	28,063,193.41
个人所得税	854,621.49	495,835.80
城市维护建设税	3,529,226.93	5,349,212.10
教育费附加	2,638,357.74	3,947,476.54
印花税	174,408.44	246,546.70
土地使用税	483,829.00	547,714.07
房产税	1,586,864.57	1,225,515.16
环境保护税	4,864.89	7,749.70
合计	85,539,208.99	163,748,152.71

其他说明：

无

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	22,232,930.05	48,598,600.48
应付股利	16,861,574.09	596,400.23
其他应付款	1,235,501,669.37	1,185,109,432.78
合计	1,274,596,173.51	1,234,304,433.49

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,691,263.38	2,956,933.77
中期票据利息	19,541,666.67	45,641,666.71
合计	22,232,930.05	48,598,600.48

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利	16,861,574.09	596,400.23
合计	16,861,574.09	596,400.23

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	290,608,971.33	314,244,228.31
应付中介费	0.00	2,100,000.00
个人往来	826,143.35	3,708,081.27
市场推广费	927,009,947.93	811,248,020.70
技术咨询费	0.00	29,037,736.31
其他	17,056,606.76	24,771,366.19
合计	1,235,501,669.37	1,185,109,432.78

26、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（注1）	169,942,584.00	469,658,304.00
第一期中期票据（注2）	499,125,558.18	
合计	669,068,142.18	469,658,304.00

其他说明：

注1：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169,942,584.00元。

注2：详见第十节、财务报告-七、合并财务报表项目注释-27、应付债券。

27、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）	499,073,482.26	996,762,580.46
合计	499,073,482.26	996,762,580.46

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%，到期日为2020年1月20日，因此从应付债券重分类到一年内到期的非流动负债；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	本期减少	期末余额
中期票据一期	500,000,000.00	2017/1/18	3年	500,000,000.00	498,398,108.18		12,849,999.98	727,450.00	12,849,999.98	499,125,558.18	0.00
中期票据二期	500,000,000.00	2017/2/24	3+2年（注）	500,000,000.00	498,364,472.28		13,249,999.98	709,009.98	13,249,999.98		499,073,482.26
合计	--	--	--	1,000,000,000.00	996,762,580.46		51,400,000.00	1,436,459.98	51,400,000.00		499,073,482.26

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。

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	1,502,435.03	1,502,379.54
合计	1,502,435.03	1,502,379.54

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家一类抗肿瘤新药IG-105项目(注1)	670,545.33		-55.49	670,600.82	
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	1,502,379.54		-55.49	1,502,435.03	--

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。

29、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	40,124,609.83	0.00	3,025,066.60	37,099,543.23	详见涉及政府补助的项目附注
合计	40,124,609.83		3,025,066.60	37,099,543.23	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新版 GMP 技术改造项目(注 1)	5,546,833.49			723,499.98			4,823,333.51	与资产相关
应用技术研究及开发项目(注 2)	466,666.73			34,999.98			431,666.75	与资产相关
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
新兴产业异地项目(注 5)	12,798,543.22			231,844.80			12,566,698.42	与资产相关
重点产业振兴和技术改造款(注 6)	11,970,479.37			1,099,624.98			10,870,854.39	与资产相关
电力需求侧管理项目资金(注 7)	632,725.72			632,725.72			0.00	与资产相关

工业经济运行调节专项(注 8)	934,461.18			90,121.14			844,340.04	与资产相关
科学技术发展计划项目资金(注 9)	892,500.16			80,749.98			811,750.18	与资产相关
节能专项资金(注 10)	1,134,000.00			102,600.00			1,031,400.00	与资产相关
高新区技术改造资金(注 11)	462,399.96			28,900.02			433,499.94	与收益相关
脂质靶向制剂研发及试制平台(注 12)	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 13)	300,000.00						300,000.00	与资产相关
高内酯含量的银杏达莫注射液制备工艺的产业化应用(注 14)	150,000.00						150,000.00	与收益相关
脂质靶向制剂工程技术研究中心建设(注 15)	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 16)	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
合计	40,124,609.83			3,025,066.60			37,099,543.23	

其他说明:

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

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

经费总额为700,000.00元。

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

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

注5: 根据《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6: 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7: 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8: 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9: 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10: 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11: 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12: 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13: 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14: 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15: 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16: 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。

30、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
代理特许权	909,000.00	1,212,000.00
合计	909,000.00	1,212,000.00

其他说明：

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。

31、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

32、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）	389,601,312.48			389,601,312.48
其他资本公积	30,024,359.51			30,024,359.51
合计	419,625,671.99			419,625,671.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

33、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		5,825,393.03				5,825,393.03		5,825,393.03
权益法下不能转损益的其他综合收益		5,825,393.03				5,825,393.03		5,825,393.03
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,262,499.24	274,226.74	-161,940.70			436,167.44		2,698,666.68
外币财务报表折算差额	2,424,439.9	274,226.7				274,226.7		2,698,666

	4	4				4		6.68
其他	-161,940.70		-161,940.70					
其他综合收益合计	2,262,499.24	6,099,619.77	-161,940.70			6,261,560.47		8,524.059.71

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

34、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	341,822,395.66			341,822,395.66
合计	341,822,395.66			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

35、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	1,362,177,708.74	1,336,408,202.93
调整后期初未分配利润	1,362,177,708.74	1,336,408,202.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	232,281,100.76	125,893,634.30
减：提取法定盈余公积		67,152,284.24
应付普通股股利	26,377,475.40	32,971,844.25
期末未分配利润	1,568,081,334.10	1,362,177,708.74

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。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	2,717,521,542.38	693,967,202.58	2,518,600,754.97	666,967,957.54
其他业务	16,682,934.50	9,143,701.62	18,493,653.13	9,636,479.41
合计	2,734,204,476.88	703,110,904.20	2,537,094,408.10	676,604,436.95

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

无

37、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	15,645,431.90	19,317,889.64
教育费附加	7,261,335.97	9,054,974.23
房产税	5,739,558.27	5,773,184.52
土地使用税	1,618,621.18	2,161,959.19
车船使用税	45,995.81	46,638.33
印花税	1,032,277.26	1,172,387.29
营业税		16.00
地方教育费附加	4,233,159.67	5,148,305.95
水资源税	0.00	15,932.70
环境保护税	5,892.71	75,450.65
合计	35,582,272.77	42,766,738.50

其他说明：

无

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	1,265,847,442.47	1,179,216,829.90
商标及技术使用费	138,705,836.88	11,380,468.94
人力资源支出	40,907,180.15	30,282,389.44
办公差旅交通	15,217,596.03	14,714,230.11
其他	6,104,266.39	5,635,029.20
广告及业务宣传	3,703,802.96	3,700,694.53
会议费	2,850,866.69	2,168,802.40

中介服务费	202,066.50	556,334.44
合计	1,473,539,058.07	1,247,654,778.96

其他说明：

无

39、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	77,052,325.90	81,091,521.75
折旧及摊销费用	30,339,001.03	33,466,342.35
办公差旅交通租赁物业	20,289,786.75	14,195,942.60
中介服务费	15,526,233.33	25,976,792.64
其他	4,496,001.06	6,306,392.13
会议费	823,213.07	1,446,077.41
税费	11,339.19	61,959.12
股权激励费用	0.00	10,894,454.40
合计	148,537,900.33	173,439,482.40

其他说明：

无

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外购工艺技术	1,369,868.70	0.00
委托研发费	20,692,901.54	33,015,921.04
人力资源支出	10,748,767.94	11,945,832.68
折旧及摊销费用	4,533,257.97	3,829,838.36
物料消耗	2,396,757.52	840,312.09
办公差旅招待交通租赁物业	1,634,007.36	1,542,096.12
检验检测费	1,438,812.64	134,482.70
其他	822,478.69	346,553.51
中介服务费	203,143.40	139,877.56
临床费用	7,414.00	2,214,713.69
会议费	754.72	5,210.69

外购经销权	0.00	3,700,000.00
引进项目费用	0.00	1,170,000.00
合计	43,848,164.48	58,884,838.44

其他说明：

无

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,076,198.11	89,133,877.95
减：利息收入	7,710,543.64	6,031,504.57
汇兑损益	-534,520.13	662,488.15
手续费	5,376,328.02	824,447.58
其他	1,280,765.48	
合计	75,488,227.84	84,589,309.11

其他说明：

无

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
2018年工业振兴下半年产量增量奖	7,930,000.00	
促进医药产业健康发展奖励	7,910,000.00	14,530,000.00
企业债务融资奖励资金	5,000,000.00	
企业做大做强政府项目政府补贴	1,729,000.00	
园区税收返款	1,299,500.00	
2019年山西省技术改造项目	1,200,000.00	
大同市财政局拨重点产业振兴和技术改造款	1,099,624.98	1,128,525.00
2018年工业振兴科技创新奖	1,000,000.00	
新版GMP技术改造项目	723,499.98	723,499.98
大同市财政局拨付2010-2012年电力补助资金款	632,725.72	
三代手续费返还	484,005.30	
企业发展基金	344,614.19	

企业技术能力再提升	300,000.00	
新兴产业异地项目	231,844.80	231,844.80
研发费用投入补助	230,000.00	
节能专项资金	102,600.00	102,600.00
工业经济运行调节专项	90,121.14	90,121.14
科学技术发展计划项目专项资金（第一批）	80,749.98	80,749.98
哈尔滨市企业研发机构建设项目计划任务合同书	34,999.98	34,999.98
工业企业技术改造专项资金补助	28,900.02	
省科学技术奖	20,000.00	
企业专利奖补资金	18,000.00	
安全生产责任制奖励	10,000.00	
企业专利奖补助	6,000.00	
进项税额加计抵减	4,914.04	
数字化车间政策奖励资金		2,000,000.00
中小企业发展专项资金		1,196,000.00
电力需求侧管理项目资金		99,006.54
煤炭可持续基金		75,000.00
污染源治理专项款		29,411.76
科技项目奖励经费		20,000.00
授权专利奖励款		1,600.00
合计	30,511,100.13	20,343,359.18

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	-6,062,376.31	-1,047,020.04
处置长期股权投资产生的投资收益		16,935,130.62
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		670,994.50
购买理财产品取得的投资收益	1,263,371.63	992,937.30
合计	-4,799,004.68	17,552,042.38

其他说明：

无

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-1,452,188.44	
合计	-1,452,188.44	

其他说明：

无

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,686,932.40	
应收账款坏账损失	331,000.33	
合计	-2,355,932.07	

其他说明：

无

46、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,280,365.33
二、存货跌价损失	-824,172.04	-1,131,344.96
合计	-824,172.04	-4,411,710.29

其他说明：

无

47、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	173,755.92	-1,657,786.83
合计	173,755.92	-1,657,786.83

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	400,000.00	309,000.00	400,000.00
确实无法支付应付款项	-5,159.50		-5,159.50
其他	747,776.96	1,522,531.74	747,776.96
合计	1,142,617.46	1,831,531.74	1,142,617.46

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
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获得的补助	是	否	200,000.00	200,000.00	与收益相关
2018年经济贡献突出奖	建邺区政府	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	100,000.00	50,000.00	与收益相关
园区退税		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		59,000.00	与收益相关
合计						400,000.00	309,000.00	

其他说明：

无

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	215,000.00	50,000.00	215,000.00
处置流动资产非正常损失	624,644.01	78,173.03	624,644.01
非流动资产报废损失	125,778.42	303,924.48	125,778.42
滞纳金	23,733.52	5,343.22	23,733.52
业务赔偿款	2,000,000.00		2,000,000.00
其他	6,113.45	85,585.55	6,113.45
合计	2,995,269.40	523,026.28	2,995,269.40

其他说明：

无

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,606,593.36	37,054,490.14
递延所得税费用	-10,561,574.03	22,672,083.42
合计	39,045,019.33	59,726,573.56

(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	273,498,856.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	68,374,714.02
子公司适用不同税率的影响	-29,710,355.63
调整以前期间所得税的影响	1,424,222.44
非应税收入的影响	1,516,494.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,550.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,420,106.05
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	2,449,669.57
研发费用加计扣除的影响	-3,655,170.08
所得税费用	39,045,019.33

其他说明

无

51、其他综合收益

详见第十节财务报告-七、合并财务报表项目注释-33、其他综合收益。

52、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	42,354,937.68	143,800,074.21
收到往来款	81,345,085.16	46,767,486.20
收到补贴款	27,697,114.19	18,345,100.00
收到银行存款利息	4,298,718.44	3,966,560.62
收到其他项目	12,716,637.24	8,830,729.07
合计	168,412,492.71	221,709,950.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用、销售费用	1,488,116,953.60	1,252,049,100.38
支付保证金	36,097,614.22	50,383,869.99
支付往来款	40,210,214.06	14,826,104.77
支付银行手续费	4,295,685.83	342,970.59
支付滞纳金等	53.52	4,479.29
支付捐赠和赞助款	165,000.00	
支付其他项目	6,090,659.19	6,634,965.61
合计	1,574,976,180.42	1,324,241,490.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权转让定金		30,000.00
收到转让经销权有关的现金	5,000,000.00	
收到退回股权转让定金	5,500,000.00	20,000,000.00
合计	10,500,000.00	20,030,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

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	106,411,709.75	3,637,172.98
合计	106,411,709.75	3,637,172.98

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	106,775,430.87	71,474,300.00
其他	3,505,509.73	
合计	110,280,940.60	71,474,300.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

53、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	234,453,836.74	226,562,660.08
加：资产减值准备	-3,180,104.11	4,411,710.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,784,544.70	58,918,019.97
无形资产摊销	31,740,275.90	33,698,624.21
长期待摊费用摊销	7,653,918.44	5,820,972.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-173,755.92	1,657,786.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	125,778.42	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,452,188.44	
财务费用（收益以“-”号填列）	77,076,198.11	99,069,569.50
投资损失（收益以“-”号填列）	4,799,004.68	-17,552,042.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,504,219.50	-8,673,328.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,153,499.84	-1,771,403.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,543,642.08	-10,607,612.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	54,338,206.07	-346,330,244.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,095,716.46	358,857,069.52
其他	2,216,065.48	
经营活动产生的现金流量净额	437,180,511.99	404,061,781.12
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	1,076,407,614.46	546,953,858.42
减：现金的期初余额	902,311,547.85	681,317,826.04
现金及现金等价物净增加额	174,096,066.61	-134,363,967.62

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,076,407,614.46	902,311,547.85
其中：库存现金	181,946.01	666,932.02
可随时用于支付的银行存款	1,076,225,668.45	546,286,926.40
三、期末现金及现金等价物余额	1,076,407,614.46	902,311,547.85

其他说明：

无

54、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	229,062,400.00	贷款保证金
货币资金	164,252,223.33	银行承兑汇票保证金
货币资金	10,000.00	黄金租赁保证金
应收账款	35,988,541.20	保理抵押
合计	429,313,164.53	--

其他说明：

无

55、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	21,907,185.81	6.8747	150,605,330.29
欧元			
港币	2,125.06	0.87966	1,869.33
预付账款			
其中：美元	126,900.00	6.8747	872,399.43
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	24,720,000.00	6.8747	169,942,584.00

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

56、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
新版 GMP 技术改造项目	5,546,833.49	递延收益	723,499.98
应用技术与开发项目	466,666.73	递延收益	34,999.98
银杏内酯 B 注射液产学研项目	596,000.00	递延收益	
广东省国家创新药物孵化基地项目	990,000.00	递延收益	
新兴产业异地项目	12,798,543.22	递延收益	231,844.80
重点产业振兴和技术改造款	11,970,479.37	递延收益	1,099,624.98
电力需求侧管理项目资金	632,725.72	递延收益	632,725.72
工业经济运行调节专项	934,461.18	递延收益	90,121.14
科学技术发展计划项目资金	892,500.16	递延收益	80,749.98
节能专项资金	1,134,000.00	递延收益	102,600.00
高新区技术改造资金	462,399.96	递延收益	28,900.02
脂质靶向制剂研发及试制平台	2,150,000.00	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	
脂质靶向制剂工程技术研究中心建设	100,000.00	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	
2018 年工业振兴下半年产量增量奖	7,930,000.00	其他收益	7,930,000.00
促进医药产业健康发展奖励	7,910,000.00	其他收益	7,910,000.00
企业债务融资奖励资金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00

企业做大做强政府项目政府补贴	1,729,000.00	其他收益	1,729,000.00
园区税收返款	1,299,500.00	其他收益	1,299,500.00
2019年山西省技术改造项目	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
大同市财政局拨重点产业振兴和技术改造款	1,099,624.98	其他收益	1,099,624.98
2018年工业振兴科技创新奖	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
新版GMP技术改造项目	723,499.98	其他收益	723,499.98
大同市财政局拨付2010-2012年电力补助资金款	632,725.72	其他收益	632,725.72
三代手续费返还	484,005.30	其他收益	484,005.30
企业发展基金	344,614.19	其他收益	344,614.19
企业技术能力再提升	300,000.00	其他收益	300,000.00
新兴产业异地项目	231,844.80	其他收益	231,844.80
研发费用投入补助	230,000.00	其他收益	230,000.00
节能专项资金	102,600.00	其他收益	102,600.00
工业经济运行调节专项	90,121.14	其他收益	90,121.14
科学技术发展计划项目专项资金(第一批)	80,749.98	其他收益	80,749.98
哈尔滨市企业研发机构建设项目计划任务合同书	34,999.98	其他收益	34,999.98
工业企业技术改造专项资金补助	28,900.02	其他收益	28,900.02
省科学技术奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
企业专利奖补资金	18,000.00	其他收益	18,000.00
安全生产责任制奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
企业专利奖补助	6,000.00	其他收益	6,000.00
进项税额加计抵减	4,914.04	其他收益	4,914.04
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年经济贡献突出奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
高新区管委会纳税先进奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
国家一类抗肿瘤新药IG-105项目	670,545.33	专项应付款	55.49
工业转型升级及公共服务平台项目	831,834.21	专项应付款	
合计	72,538,089.50		33,936,222.22

八、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：

无

(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%	2,790,857.48	0.00	70,757,795.56

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	261,752,104.57	176,795,253.71	438,547,358.28	126,954,074.65		126,954,074.65	271,069,853.64	153,823,039.72	424,892,893.36	148,541,135.63		148,541,135.63

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	136,219,155.15	14,302,193.13	14,302,193.13	33,383,338.04	171,281,951.66	20,839,756.76	20,839,756.76	9,270,984.86

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

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	152,206,108.59	100,372.17	267,392,458.42	138,444,254.63	100,220.11	320,716,344.51
非流动资产	173,704,800.21	179,712,109.16	236,871,875.96	128,647,000.00	170,712,500.00	198,905,844.33
资产合计	325,910,908.80	179,812,481.33	504,264,334.38	267,091,254.63	170,812,720.11	519,622,188.84
流动负债	60,000,000.00		3,118,751.54			9,497,847.90
负债合计	60,000,000.00		3,118,751.54			9,497,847.90
归属于母公司股东权益	265,926,940.80	179,812,481.33	501,145,582.84	267,091,254.63	170,812,720.11	510,124,340.94
按持股比例计算的净资产份额	106,370,776.32	108,103,263.78	245,561,335.59	106,836,501.85	102,692,607.33	249,960,927.06
调整事项	-6,412.80	609,550.38	-57,309,744.30		194,722.38	-57,309,744.30
--内部交易未实现利润			-57,318,645.53			-57,318,645.53
--其他	-6,412.80	609,550.38	8,901.23		194,722.38	8,901.23
对联营企业权益投资的账面价值	106,364,363.52	108,712,814.16	188,251,591.29	106,836,501.85	102,887,329.71	192,651,182.76

营业收入		152.06	1,752,000.00		21,322.09	
净利润	-1,180,345.83	152.06	-8,978,758.10	-904,594.82	-968,827.91	-44,211,492.29
其他综合收益		425,548.76				
综合收益总额	-1,180,345.83	425,700.82	-8,978,758.10	-904,594.82	-968,827.91	-44,211,492.29

其他说明

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，有限合伙人执行合伙事务。

注3：公司对誉衡生物持股比例49.00%。同时董事会成员7名，其中公司有权提名3名。

九、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，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

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

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

2、流动风险

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

3、市场风险

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

(1) 外汇风险

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

(2) 利率风险

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

十、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	哈尔滨	投资	5,000 万	42.30%	42.30%

限公司					
-----	--	--	--	--	--

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“八、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“八、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
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
哈尔滨誉衡集团有限公司（注）	担保费用	1,280,765.48			

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	4,025,518.59	18,851,547.14

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：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，上年已支付11,167,722.20元，本期已支付1,280,765.48元。

(2) 关联担保情况

关联担保情况说明

- ①公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇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300,000,000.00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429,000,000.00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以及不超过1,000,000.00元的供应链融资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429,000,000.00元，与银行签订银行承兑汇票额度148,812,742.5元，本期末已开具142,857,142.46元的银行承兑汇票，本期末通过供应链融资借款822,000.00元。
- 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788,900,000.00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，本期末公司实际借款人民币788,900,000.00元。
- ⑤公司实际控制人朱吉满为公司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，本期末公司实际借款人民币10,000,000.00元。

(3) 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	6,448,400.00	5,635,080.00

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	53,438.00	267.19	5,148,712.00	25,743.56
预收账款	贵州信邦制药股份有限公司	86,778.00		252,486.96	

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2019年7月22日，公司收到曲水县市场监督管理局核发的《准予注销登记通知书》，公司子公司西藏誉致衡远投资管理有限公司、二级子公司西藏尊雅投资管理有限公司被准予注销。

十二、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	5,488,015,329.05	800,279,676.56	10,287,407,638.25	-7,037,897,191.16	9,537,805,452.70
负债总额	2,966,344,733.01	558,689,970.41	5,238,263,810.64	-3,833,641,011.12	4,929,657,502.94
主营业务收入	2,231,405,368.34	486,116,174.04			2,717,521,542.38
主营业务成本	328,279,451.32	365,687,751.26			693,967,202.58

十三、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	10,335,964.87	7,702,697.66
应收股利		12,000,000.00
其他应收款	1,654,895,631.74	1,611,831,403.20
合计	1,665,231,596.61	1,631,534,100.86

(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
委托贷款	527,777.74	435,416.66
银行存款利息	9,808,187.13	7,267,281.00
合计	10,335,964.87	7,702,697.66

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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
合计		12,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 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	1,514,461,918.37	1,466,237,487.78
其他	194,524,317.43	200,045,543.77
押金保证金	5,733,200.00	5,745,100.00
个人往来	679,489.72	318,008.95
合计	1,715,398,925.52	1,672,346,140.50

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,514,737.30		54,000,000.00	60,514,737.30
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	11,443.52			11,443.52
2019 年 6 月 30 日余额	6,503,293.78		54,000,000.00	60,503,293.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,709,664,529.52
1 至 2 年	6,396.00
3 年以上	5,728,000.00
3 至 4 年	3,000.00
5 年以上	5,725,000.00
合计	1,715,398,925.52

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	60,514,737.30		11,443.52	60,503,293.78
合计	60,514,737.30		11,443.52	60,503,293.78

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	889,476,325.44	1 年以内	51.85%	
公司 2	关联方应收款项	184,090,832.00	1 年以内	10.73%	
公司 3	其他	175,000,000.00	1-2 年	10.20%	54,000,000.00
公司 4	关联方应收款项	127,583,135.47	1 年以内	7.44%	

公司 5	关联方应收款项	71,627,953.62	1 年以内	4.18%	
合计	--	1,447,778,246.53	--	84.40%	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	5,690,565,754.88		5,690,565,754.88
对联营、合营企业投资	444,351,454.39		444,351,454.39	444,592,039.83		444,592,039.83
合计	6,134,917,209.27		6,134,917,209.27	6,135,157,794.71		6,135,157,794.71

(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
上海华拓医药科技发展有限公司	1,328,104,085.22			1,328,104,085.22		
山东誉衡药业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
广州市穗启生物科技有限公司	68,054,737.46			68,054,737.46		
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州药享售投资管理有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
山西普德药业有限公司	2,833,642,200.00			2,833,642,200.00		
誉衡（香港）有限公司	202,908,324.00			202,908,324.00		
北京美迪康信医药科技有限公司	13,600,000.00			13,600,000.00		
誉衡嘉孕医疗投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
宁波誉衡健康投资有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
哈尔滨蒲公英药	210,000,000.00			210,000,000.00		

业有限公司					
哈尔滨誉衡制药有限公司	448,756,408.20			448,756,408.20	
澳诺(中国)制药有限公司	420,000,000.00			420,000,000.00	
合计	5,690,565,754.88			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		
一、合营企业										
二、联营企业										
射阳振阳 医院	28,295,08 4.18			-595,433. 96						27,699,65 0.22
上海誉瀚 股权投资 基金合伙 企业(有 限合伙)	106,836,5 01.85			-472,138. 33						106,364,3 63.52
上海赛领 博达科尔 投资合伙 企业(有 限合伙)	102,887,3 29.71			91.42	5,825,393 .03					108,712,8 14.16
广州誉衡 生物科技 有限公司	192,651,1 82.76			-4,399,59 1.47						188,251,5 91.29
北京普德 康利医药 科技发展 有限公司	13,921,94 1.33			-598,906. 13						13,323,03 5.20
小计	444,592,0 39.83	0.00	0.00	-6,065,97 8.47	5,825,393 .03					444,351,4 54.39
合计	444,592,0 39.83			-6,065,97 8.47	5,825,393 .03					444,351,4 54.39

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	61,581,860.82		73,440,521.64	
其他业务	21,249,516.42	7,980,162.54	137,454,898.26	46,109,652.22
合计	82,831,377.24	7,980,162.54	210,895,419.90	46,109,652.22

是否已执行新收入准则

是 否

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	134,662,573.34	552,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,065,978.47	-8,191,158.12
购买理财产品取得的投资收益	1,263,371.63	869,266.07
合计	129,859,966.50	545,178,107.95

十四、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	47,977.50	
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）	30,911,100.13	系本期收到的与收益相关的政府补助
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-188,816.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,126,873.52	主要系终止协议补偿金等
减：所得税影响额	4,771,737.81	

少数股东权益影响额	-161,793.45	
合计	24,033,442.94	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.23%	0.1057	0.1057
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.69%	0.0947	0.0947

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司全体董事、高级管理人员签名确认的2019年半年度报告正本；
- 2、载有公司法定代表人朱吉满先生、公司财务负责人刁秀强先生及会计机构负责人纪作哲先生签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、备查文件备置地点：董事会办公室。

哈尔滨誉衡药业股份有限公司
法定代表人、董事长：朱吉满
二〇一九年八月二十八日