

公司代码：600664

公司简称：哈药股份

# 哈药集团股份有限公司

## 2017 年年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张镇平、主管会计工作负责人刘波及会计机构负责人（会计主管人员）刘波声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2017 年度母公司实现净利润 419,332,986.47 元，加上年初未分配利润 2,189,708,076.58 元，减去 2017 年分配利润 1,270,621,638.00 元，2017 年度可供分配利润为 1,338,419,425.05 元。

根据公司利润实现情况和回报股东需要，2017 年度利润分配方案为派送现金股利，拟以公司 2017 年年末总股本扣除 2018 年 1 月 10 日回购注销的股份后的总股本 2,544,953,276 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），按上述预案该部分股利分配需要 1,272,476,638.00 元。此外，不进行其他形式分配。

以上预案尚需股东大会审议通过。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本公司2017年年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策风险、药品降价风险、市场风险等，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

## 十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	40
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	54
第七节	优先股相关情况.....	62
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	63
第九节	公司治理.....	70
第十节	公司债券相关情况.....	74
第十一节	财务报告.....	75
第十二节	备查文件目录.....	171

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、哈药股份	指	哈药集团股份有限公司
哈药集团	指	哈药集团有限公司，为本公司控股股东
人民同泰	指	哈药集团人民同泰医药股份有限公司，为本公司控股子公司，股票简称“人民同泰”，股票代码“600829”
三精制药	指	哈药集团三精制药股份有限公司，为本公司控股子公司，现已更名为哈药集团人民同泰医药股份有限公司
哈药总厂	指	哈药集团制药总厂，为本公司分公司
哈药生物	指	哈药集团生物工程有限公司，为本公司全资子公司
哈药六厂	指	哈药集团制药六厂，为本公司分公司
哈药三精	指	哈药集团三精制药有限公司，为本公司全资子公司，已承接公司 2015 年资产置换过程中置入的三精制药医药工业类资产
中药公司	指	哈药集团中药有限公司，为本公司全资子公司
世一堂	指	哈药集团世一堂制药厂，为本公司分公司
医药公司	指	哈药集团医药有限公司，为人民同泰全资子公司
《公司章程》	指	《哈药集团股份有限公司章程》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
基药目录	指	国家基本药物目录，是医疗机构配备使用药品的依据。基本药物目录中的药品是适应基本医疗卫生需求，剂型适宜，价格合理，能够保障供应，公众可公平获得的药品
OTC	指	非处方药，即经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其它医疗专业人员开写处方即可购买的药品
GSP	指	英文 Good Supply Practice 的缩写，即《药品经营质量管理规范》。它是指在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，是一套适用于制药行业的强制性标准，要求企业在药品生产过程中按照 GMP 要求保证药品质量符合国家标准
药品注册	指	药品监督管理部门依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行系统评价，并作出是否同意进行药物临床研究、生产药品或者进口药品的审批过程，包括对申请变更药品批准证明文件及其附件中载明内容的审批
CRO	指	英文 Contract Research Organization 的缩写，医药研发合同外包服务机构，是一种学术性或商业性的科学机构

CFDA	指	英文 China Food and Drug Administration 的缩写, 是国家食品药品监督管理局
CDE	指	英文 Center For Drug Evaluation, CFDA 的缩写, 是国家食品药品监督管理局药品审评中心
DTP	指	DTP (Direct to Patient) 即制药企业将他们的产品直接授权给药房做经销代理, 省却代理商, 患者在拿到医院处方后就可以在药房买到药物并获得专业的用药指导。该业务模式依赖药房与制药企业资源的深度绑定, 其产品主要以高毛利的专业药为主
ERP	指	Enterprise Resource Planning, 企业资源计划, 将企业的物流、人流、资金流、信息流统一起来进行管理, 以求最大限度地利用企业现有资源, 实现企业经济效益的最大化
《盈利补偿协议》	指	哈药集团三精制药股份有限公司与哈药集团股份有限公司之盈利补偿协议
中信资本	指	中信资本控股有限公司
中信冰岛	指	CITIC Capital Iceland Investment Limited
华平冰岛	指	WP Iceland Investment Ltd
中信资本医药	指	黑龙江省中信资本医药产业股权投资合伙企业(有限合伙)

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	哈药集团股份有限公司
公司的中文简称	哈药股份
公司的外文名称	HARBIN PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HPGC
公司的法定代表人	张镇平

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心2210室
	签字会计师姓名	卜晓丽、谭丽

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年	本期比上年同期 增减(%)	2015年
营业收入	12,017,531,251.13	14,126,885,954.82	-14.93	15,856,207,778.74
归属于上市公司股东的净利润	406,975,865.80	788,103,136.95	-48.36	580,132,712.53
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	289,940,302.32	712,414,364.96	-59.30	549,542,733.30
经营活动产生的现金流量净额	149,221,463.37	2,778,011,578.93	-94.63	1,660,015,400.12
	2017年末	2016年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	7,051,573,765.84	7,852,480,238.04	-10.20	7,052,867,901.09
总资产	13,699,333,348.19	15,052,744,911.68	-8.99	13,766,008,708.13

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
基本每股收益(元/股)	0.16	0.32	-50.00	0.23
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.31	-48.39	0.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.12	0.29	-58.62	0.22
加权平均净资产收益率(%)	5.60	10.58	减少4.98个百分点	7.21
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.99	9.56	减少5.57个百分点	6.83

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、2017年9月27日，公司完成了首期限限制性股票激励计划预留部分授予登记工作，授予174名激励对象9,195,000股限制性股票，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司向公司出具了《证券变更登记证明》，公司总股本由2,541,243,276股增至2,550,438,276股。相关公告刊登在2017年9月29日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上。

2、2015年和2016年基本每股收益及稀释每股收益数据根据2017年股本变化情况进行了相应调整，以便投资者比较。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

□适用 √不适用

**九、2017 年分季度主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	3,085,560,813.69	3,082,347,101.66	3,043,759,749.67	2,805,863,586.11
归属于上市公司股东的净利润	46,552,355.78	300,998,807.82	-83,774,594.79	143,199,296.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,564,422.51	261,254,936.08	-106,430,465.67	95,551,409.40
经营活动产生的现金流量净额	89,497,959.12	189,005,144.65	-172,033,974.80	42,752,334.40

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	35,376,042.54	36,836,442.14	-14,462,257.75
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	72,868,906.20	73,572,202.35	54,404,299.11
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	30,000,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,956,292.25	-17,493,589.50	4,958,929.13
少数股东权益影响额	-1,756,182.23	-2,397,617.81	-11,969,288.52
所得税影响额	-22,409,495.28	-14,828,665.19	-2,341,702.74
合计	117,035,563.48	75,688,771.99	30,589,979.23

**十一、采用公允价值计量的项目**

□适用 √不适用

**十二、其他**

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 公司主营业务及产品

公司专注于医药健康产业，主要从事医药研发与制造、批发与零售业务，是集医药研发、制造、销售于一体的国内大型高新技术医药企业，根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》(2012 修订)，公司所处行业为医药制造业(C27)。1993 年 6 月，公司在上海证券交易所上市(600664.SH)，是全国医药行业首家上市公司，也是黑龙江省首家上市公司。2015 年，公司通过资产置换对下属资产及业务板块进行了整合，打造了旗下医药商业上市平台(人民同泰，600829.SH)，实现了医药工业和医药商业独立经营、协同发展的业务布局。

公司医药研发与制造业务涵盖化学原料药、化学制剂、生物制剂、中药、保健品等产业领域，产品聚焦抗感染、心脑血管、感冒药、消化系统、抗肿瘤药以及营养补充剂等治疗领域，涉及 20 多种剂型、700 多个品规，主要产品包括阿莫西林胶囊、小儿氨酚黄那敏颗粒、注射用盐酸头孢替安、注射用丹参、前列地尔注射液、葡萄糖酸钙口服溶液、葡萄糖酸锌口服溶液等，主要产品市场占有率在各自细分领域均处于领先地位。

公司医药批发与零售业务主要通过旗下上市公司人民同泰开展，人民同泰是黑龙江省医药商业行业的龙头企业，主要业务范围集中在黑龙江，辐射吉林和内蒙古，经营产品包括中药、西药、保健品、日用品、医疗器械、玻璃仪器、化学制剂等。

#### (二) 公司经营模式

##### 1、医药工业经营模式

###### (1) 采购模式

公司设立招标采购管理中心负责公司及下属企业的物资招标采购工作，该部门业务涵盖供应商管理、招标管理和采购管理三大职能。公司全面实施以质量、价格、技术、服务为目标的采购策略：通过对供应商的有效管理，进一步挖掘供应商资源，优化供应商准入及退出机制，实现供应商的优胜劣汰，保证供应商体系的良性发展；通过对大宗物资供应链及产业链的深入研究，结合市场信息的采集与分析，实现专业化集中招标采购管理，降低采购成本；通过对非生产性物资采购进行流程梳理，实现对采购物资全面实质管控，并同时提升整体工作时效；通过物料需求计划管理、采购订单管理、采购付款管理，合理控制采购库存，降低资金占用，实现高效、优质、低成本采购。

###### (2) 生产模式

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

###### (3) 销售模式

公司为顺应国家医药政策及医药行业发展趋势，开展营销模式变革，深化“专营模式”建设，以区县为最小单元，落实销售业务、产销衔接、区县资源建设、品牌建设等各方面营销工作。

公司已在本报告中详细描述了公司的销售模式，敬请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“行业经营性信息分析”部分。

##### 2、医药商业经营模式

###### (1) 医药批发业务经营模式

公司的医药批发业务模式是依托已经建立的药品配送平台，针对医疗客户、商业客户、第三终端客户开展全方位的药品配送服务。公司根据需求从上游供应商采购商品，经过验收、存储、分拣、物流配送等环节，将药品销售给下游客户，在满足客户需求的同时，合理调配资金，实现利润最大化。

公司是国内知名的药品流通企业，拥有明显的区域竞争优势，具有较好的商业信誉，目前为黑龙江省内最大的医药商业公司。公司自建的物流中心拥有一流的仓储设施设备，低温商品实现全程冷链运输，保证药品质量；在面向零售药店、医药经销企业的医药批发模式方面，公司充分利用药企资源、销售网络等方面的优势，目前已将配送网络拓展到吉林、内蒙古等黑龙江省外市场。

###### (2) 医药零售业务经营模式

公司充分利用其现有的营销网络、经营品种和配送能力，以直营连锁方式开展的医药零售业务，利润主要来自于医药产品进销差价。

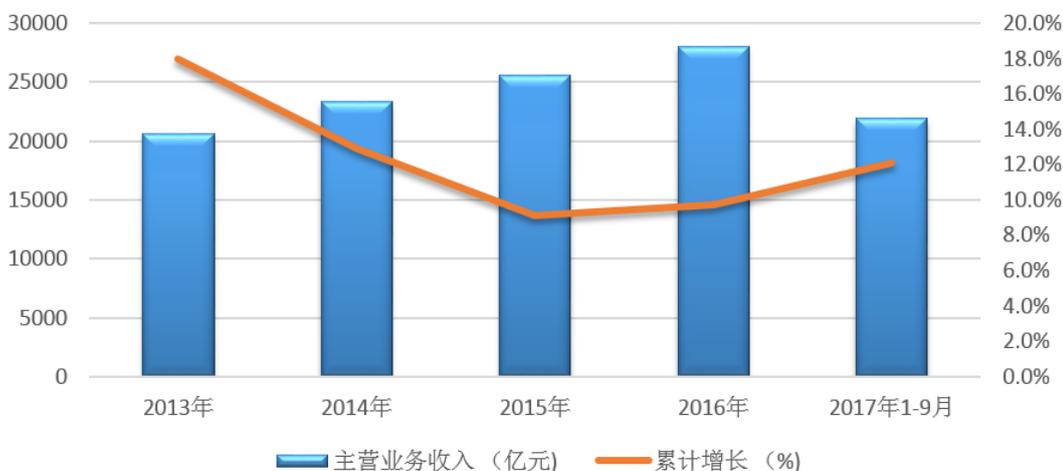
公司采用集中化供应链体系，将零售业务的采购纳入统一的集成化采购目录中，并在配送环节对库存分布、订单时间及订货量之间的关系进行计算、统一规划物流，从而降低零售平台公司与各节点企业运营成本。

公司积极打造标准化、专业化、模式化的门店经营模式，经过多年发展，公司拥有“人民同泰”、“新药特药”等零售品牌，旗下的人民同泰医药连锁店拥有分布在黑龙江省内的众多零售门店，其营业收入排名黑龙江省前列，具有较强的市场地位。

### （三）行业发展现状

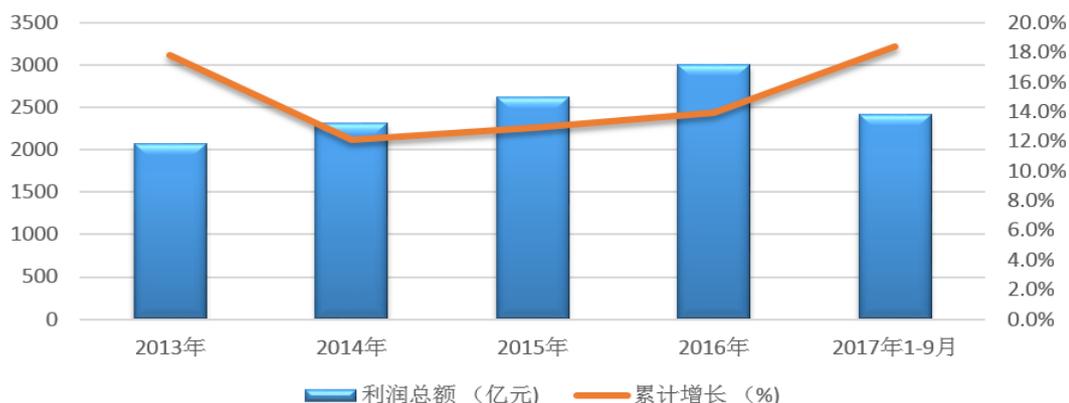
近年来，受药品招标、医保控费、医保目录调整等政策影响，部分药品价格持续下降，相关药企收入及利润增速较前期有所放缓。在创新药优先评审、一致性评价等政策的引导下，医药行业正加速进行产业结构调整和产业升级。从中商产业研究院及中国制药网统计的数据来看，2017年1-9月份我国医药工业实现主营业务收入21,715亿元，同比增长12.1%；医药工业实现利润总额2,420亿元，同比增长18.4%，与2016年同期10.0%的收入增速和13.9%的利润增速相比均有明显提升。受益于医保覆盖面增长、人均医疗消费增长、人口老龄化以及产业技术革新等因素，医药行业未来发展仍然值得期待。

### 近五年医药工业主营业务收入及增长率情况



（数据来源：中商产业研究院、中国制药网）

### 近五年医药工业利润总额及增长率情况



（数据来源：中商产业研究院、中国制药网）

### （四）行业周期性特点

与其他行业相比，医药行业关系国计民生，药品消费支出与国民经济发展水平、居民生活质量存在较强的相关性，行业周期性特征不突出。伴随着我国人口老龄化问题加剧、居民人均收入水平的提高及医疗保健意识的增强，以及国家医疗卫生体系建设的不断完善，将持续推动我国医药行业的快速发展。

### （五）公司市场地位

公司经过多年的发展，实现了从化学原料药到制剂、中药、生物制剂、保健品以及医药商业的全产业链覆盖。在抗感染、心脑血管、消化系统和营养补充剂等中国药品市场最具用药规模和成长性的治疗领域，都已形成比较完善的产品布局，公司核心产品青霉素和头孢菌素类抗生素原粉及制剂、补钙补锌系列补益类产品、拉西地平片和前列地尔等心脑血管类产品及中药粉针等产品在各自细分领域的市场占有率位居行业前列。

#### （六）报告期业绩驱动因素

报告期内，随着国家新医改政策进入深水区，公司部分产品受行业政策及原材料采购受阻等因素影响，较同期出现销售收入降低及产品成本上升的情况，公司实现归属于上市公司股东的净利润同比下降 48.36%。

报告期内，公司研判医药行业市场变化，积极推进各项改革措施的落实，深化专营模式建设，加快产品结构调整，采取的具体措施包括：①以区县为单位签订专营协议，细化管理和考核单元，建立高质量、高效率的管控体系。②聚焦区县内销售业务、产销协同、资源建设、品牌建设等各方面工作，打造终端属地化的区县能力模块体系。③积极调整产品营销策略，对于部分市场需求不大且亏损的产品，进行限产限销。做好拉西地平片、重组人促红素注射液、葡萄糖酸钙口服溶液、葡萄糖酸锌口服溶液等重点规模优势产品的销售。加快新产品上市步伐，积极培育新的利润增长点，报告期内实现了葡萄糖酸锌口服溶液（国药准字 H20173013）和壮肾安神片的上市销售。

报告期内，公司的阿莫西林胶囊、罗红霉素分散片等抗感染类主导产品，葡萄糖酸钙口服溶液、葡萄糖酸锌口服溶液等补益类主导产品，双黄连口服液、双黄连粉针、丹参粉针等中药类主导产品，以及前列地尔注射液、拉西地平片等心脑血管类主导产品的市场占有率，稳居同类产品领先地位。公司生产的产品中，全年实现销售收入过亿元的优势品种达 10 个。

未来，随着我国居民人均可支配收入的增长，人民医疗保健意识的增强，医疗服务便利性的提高，将有效带动医药市场的快速发展。公司将顺应市场趋势和政策变化，通过开展产业结构调整、优化资源组合、模式创新、对外兼并重组等工作，充分发挥渠道优势、终端覆盖优势以及品牌优势，继续保持并努力提升细分产品的市场占有率，力争实现公司可持续健康发展。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用  不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

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

### （1）品牌优势

公司一直积极实施品牌战略，经过多年的品牌经营与维护，树立了公众认知度高、内涵丰富的品牌形象。目前，公司拥有“哈药”、“三精”、“世一堂”、“盖中盖”、“护彤”五件驰名商标及“世一堂”1 件中华老字号的使用权。累计获得“中国 100 最具价值消费品牌”、“行业内最具成长力的自主品牌企业”、“中国行业国际市场十大品牌”、“黑龙江省出口名牌”、“品牌中国金谱奖——中国医药行业年度十佳品牌”、“影响中国公益品牌大奖”、“中国行业领袖品牌”、“中国行业十大创新品牌奖”、“健康中国医药行业最具影响力品牌企业”等多项殊荣，公司品牌价值不断突显。

### （2）营销优势

为顺应国家医药政策及医药行业发展趋势，公司前瞻性的推广“专营模式”建设，提前适应国家医改政策要求。公司在全国分区域精选专营商，通过双方签署的“专营协议”对其进行契约式约束管理，约定工业产品实行现款销售，并赋予其哈药全产品在该区域的唯一专营权。该模式采用公司直接发货到专营商，再由专营商配送至各销售终端的方式，最大限度的缩短产品物流运输链条和中间流通环节；同时依托公司投资开发的产品数字化互联互通平台，通过产品唯一的“哈药产品追溯码”，公司实现从产品制造、物流运输、商业配送、终端销售的全程可追溯，所有产品实现来源可查、去向可追、责任可究。公司的“专营模式”已实现销售终端可管控、消费者用药安全可保证等初步效果，营销优势不断凸显，为提高公司市场竞争力提供有效支撑。

### （3）产品优势

公司经过多年的发展，形成了从化学原料药到制剂、中成药、生物制药以及医药商业的全产业链，打造了产销一体化的核心竞争优势。公司拥有丰富的产品资源，现有独家剂型、独家市场、独家通用名的产品 69 个，227 个品种、444 个品规进入国家基本药物目录，青霉素、头孢菌素类抗生素原料及制剂、补钙系列保健品、中药粉针等产品市场占有率位居行业前列，为公司利用品牌优势和产品资源提升市场竞争力提供了有力的保障。

#### （4）科研优势

公司是首批国家认定企业技术中心、国家火炬计划哈尔滨抗生素产业基地、拥有一个国家创新型企业、一个国家创新型试点企业、五个省级技术中心、三个省级重点实验室以及一个博士后工作站。2017 年公司荣获首届黑龙江省人民政府质量奖。长期以来，公司在注重化学合成、抗生素发酵、新型制剂、现代中药、生物工程等重大工艺技术创新研究及关键技术的工程化和产业化的同时，不断强化新产品研发的市场化，为公司经济的可持续长远发展奠定基础。

#### （5）集中管控优势

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

#### （6）人才优势

公司在医药生产、营销、研发、管理等领域拥有大量优秀人才，其中享受国务院政府特殊津贴 7 人、省市突出贡献专家 7 人、省市重点领军人才梯队带头人 10 人、博士 10 人；拥有专业技术人员近 6,000 人，其中 3,300 余人有中级以上职称。公司管理团队职业化程度高，具有丰富的行业经验和先进的管理理念。公司根据发展需要，立足现有人才存量，聚焦发掘培养、使用评价、分配激励等重点环节，通过创新人才选拔机制和培养机制，打造多元化人才发展平台，实现公司内部人力资源优化配置，有效提升员工价值创造能力和动态学习能力，形成人员结构合理、人岗匹配度高、业务能力强的人才队伍。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2017 年，是医药行业诸多重要政策落地实施之年，是医药行业改革深入推进的一年。在医保控费、药品招标降价趋势不变的市场环境下，公立医院改革、限抗、分级诊疗、两票制、药品审评审批、仿制药一致性评价等一系列政策深入实施，以及医保目录调整、谈判目录的出台，都将对医药行业的发展产生深远影响。报告期内，面对医疗、医保、医药“三医联动”的医改机制，公司秉承着“立信于心，尽责至善”的经营理念，继续以利润考核为中心，认真执行年初确定的经营计划，积极推进各项改革措施的落实。

受药品招标降价、2017 版医保目录发布、医保控费力度加大、限抗政策升级等因素影响，公司部分产品的销量和价格较同期降低；以及供应商受环保监管趋严等因素影响，使得公司部分原材料采购受阻，相关产品产量下降、成本上升，公司医药工业实现收入 39.95 亿元，较同期降低 21.70%。截至报告期末，公司医药商业实现营业收入 79.84 亿，较同期降低 11.11%，公司整体实现营业收入 120.18 亿元，同比降低 14.93%，实现归属于上市公司股东净利润 4.07 亿元，同比降低 48.36%。

报告期内，公司重点推进了以下工作：

#### （1）持续深化营销改革，强化终端掌控能力

报告期内，公司深耕现有专营网络，拓展终端覆盖，优化产品营销模式，强化终端管控。一是以区县为单位细化管理和考核区域，加快属地化区县能力模块体系建设，销售渠道的网格化管理初见成效；二是强化公司品牌维护和产品宣传，推进精准广告营销，全面开展县域靶向广告，增加多元化广告投放模式；三是公司以自主开发的信息技术工具为辅助，实时掌控终端数据，实现对产品终端覆盖、终端合理库存、效期管理的精细化管控，提升区县终端的精准服务能力。

#### （2）适应市场，多措并举，持续优化产品结构

报告期内，公司坚持以利润考核为中心，通过深挖现有品种，实施新品种购买等多种方式，积极优化产品结构。公司深挖现有产品卖点，持续开展产品价值链的分析和优化工作，完成葡萄糖酸锌口服溶液（国药准字 H20173013）和壮肾安神片的上市工作，加大对注射用罗沙替丁醋酸酯等新产品的市场推广力度，持续培育利润增长点；依照公司未来战略发展需要，结合医药行业政策导向，积极开展新品种购买工作，丰富公司未来发展的产品储备。

#### （3）研判政策机遇，积极探索药品研发新路径

报告期内，公司深入学习和解读医药审评审批制度，研判政策制度导向，不断完善新药研发体系建设，加强在研产品风险评估；公司加快推进仿制药一致性评价工作进程，现已开展阿莫西林胶囊、拉西地平片等 22 个品种的一致性评价工作；截至报告期末，全年在研新产品 60 个，已申报生产批件 20 个，其中，新化药一类 WX0005 片以及生物一类重组人促红素-CTP 融合蛋白注射液相继获临床批件；推进以项目承包制为核心的产品开发新机制，依托现有公共技术平台，实施市场化研发，持续优化产品结构。

#### （4）优化内部管理体系，积极释放公司活力

报告期内，公司在不断夯实基础管理的同时，顺应时代发展构建标准化管理体系，创新观念，完善精细化管控手段；持续探索适应创新竞聘选拔方式，运用科学手段激活人才存量，加强高层次人才的引进和培养力度；继续推进全员竞聘上岗机制，进一步释放公司活力，为员工提供发现价值、提升自我的平台。

#### （5）汇聚自身优势，推动医药商业板块增长

报告期内，公司控股子公司人民同泰强化自身管理，聚合优势资源，充分发挥批零一体化的优势，实现医药商业经营效益的持续增长。批发业务方面：依托规模优势，深化与重点供应商的合作；依托市场细分，调整销售结构，下沉销售网络。零售业务方面：调整门店布局，提升门店管控；优化品种结构，降低采购成本；加大 DTP 品种引进，启动慢病管理新模式。医疗服务方面：具有百年中医药文化特色的高端人文中医馆“世一堂中医馆”正式开业，该馆立足打造“名医、名药、名馆”的品牌形象，传承中医药事业，获得患者认可。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 120.18 亿元，同比下降 14.93%，其中医药工业营业收入为 39.95 亿元，医药商业营业收入为 79.84 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润为 4.07 亿元，同比下降 48.36%。

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	12,017,531,251.13	14,126,885,954.82	-14.93
营业成本	8,907,152,330.62	10,391,780,774.37	-14.29
销售费用	761,022,404.41	762,113,934.04	-0.14
管理费用	1,680,170,850.31	1,801,839,334.83	-6.75
财务费用	-49,607,052.73	-28,453,203.40	-74.35
经营活动产生的现金流量净额	149,221,463.37	2,778,011,578.93	-94.63
投资活动产生的现金流量净额	-67,982,319.75	-76,365,885.97	10.98
筹资活动产生的现金流量净额	-1,206,593,335.22	114,000,391.33	-1,158.41
研发支出	198,159,116.70	183,685,400.55	7.88

#### 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司主营业务毛利率为 25.74%，较上年同期下降 0.6 个百分点。其中，医药工业毛利率为 54.48%，医药商业毛利率为 11.36%。

##### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化学原料药	221,604,593.85	231,306,025.32	-4.38	-32.88	-34.06	增加 1.86 个百分点
化学制剂	2,500,237,489.86	1,006,353,849.91	59.75	-15.41	-11.41	减少 1.82 个百分点
中药	727,029,351.52	426,152,924.43	41.38	-21.43	-20.88	减少 0.41 个百分点
生物制剂	119,339,657.81	50,364,272.98	57.80	-26.13	-19.07	减少 3.68 个百分点
保健品	409,814,995.26	100,341,522.85	75.52	-38.73	-38.60	减少 0.05 个百分点
其它	16,665,023.46	4,061,709.97	75.63	-72.21	-81.06	增加 11.39 个百分点
工业小计	3,994,691,111.76	1,818,580,305.46	54.48	-21.70	-19.97	减少 0.98 个百分点
批发医疗客户	5,057,602,091.55	4,587,523,791.88	9.29	-2.84	-4.57	增加 1.64 个百分点
批发商业客户	1,672,677,870.81	1,596,366,362.48	4.56	-34.24	-33.88	减少 0.52 个百分点
零售	1,162,249,601.72	835,698,912.16	28.10	0.90	1.16	减少 0.18 个

						百分点
其他	91,471,973.47	57,760,380.81	36.85	12.26	6.78	增加 3.24 个百分点
商业小计	7,984,001,537.55	7,077,349,447.33	11.36	-11.11	-12.65	增加 1.56 个百分点
合计	11,978,692,649.31	8,895,929,752.79	25.74	-14.95	-14.25	减少 0.60 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
抗感染	1,397,612,133.82	927,715,066.98	33.62	-29.14	-27.78	减少 1.26 个百分点
感冒药	549,135,790.58	240,056,302.29	56.28	-11.58	-7.89	减少 1.76 个百分点
心脑血管	518,845,171.56	126,789,984.99	75.56	-30.17	-22.23	减少 2.50 个百分点
消化系统	195,331,662.36	118,983,842.83	39.09	-18.81	-11.69	减少 4.91 个百分点
抗肿瘤	111,289,828.90	46,187,062.80	58.50	-29.87	-26.05	减少 2.14 个百分点
营养补充剂	1,084,488,398.56	286,378,180.00	73.59	-8.36	6.53	减少 3.69 个百分点
其他	137,988,125.98	72,469,865.57	47.48	-24.34	-26.29	增加 1.39 个百分点
工业小计	3,994,691,111.76	1,818,580,305.46	54.48	-21.70	-19.97	减少 0.98 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内地区	11,887,518,295.40	8,796,819,448.48	26.00	-15.11	-14.56	减少 0.47 个百分点
国外地区	91,174,353.91	99,110,304.31	-8.70	12.74	26.57	减少 11.87 个百分点
合计	11,978,692,649.31	8,895,929,752.79	25.74	-14.95	-14.25	减少 0.60 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

##### 1) 细分行业情况说明:

①化学原料药: 报告期内, 受国内抗生素限用政策、产品出口市场低迷及环保限产等因素影响, 化学原料药产量、销量下滑, 从而导致销售收入下降。

②化学制剂: 受抗生素限用升级、医保控费、合理用药以及药品招标等政策影响, 化学制剂销售收入下降。

③保健品: 报告期内, 公司的葡萄糖酸锌口服溶液(国药准字 H20173013) 获得 CFDA 生产批文, 与公司的葡萄糖酸锌口服液【卫食健字(2002)第 0538 号】共同销售, 合计销量与去年同期基本持平, 因行业分类调整, 导致保健品类销售收入较同期下降。

##### 2) 细分产品情况说明:

①抗感染: 报告期内, 受抗生素限用升级、门诊限制输液等政策影响, 抗感染类产品销售收入较同期下降。

②心脑血管: 报告期内, 受医保控费、合理用药和药品招标等政策影响, 心脑血管类产品的销售收入较同期下降。

③抗肿瘤: 报告期内, 受医保控费和药品招标等政策影响, 销售收入较同期下降。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
葡萄糖酸钙口服溶液 (万支)	42,803	41,196	4,145	13	-1	63
阿莫西林胶囊 (万粒)	181,179	218,134	5,638	-18	-16	-87
葡萄糖酸锌口服溶液 (万支)	25,726	26,689	894	11	-3	-52
拉西地平片 (万片)	19,981	20,168	2,792	-37	-37	-6
小儿氨酚黄那敏颗粒 (万袋)	32,370	33,967	1,588	-16	-15	-50
双黄连口服液 (万支)	20,093	20,432	168	-17	-18	-67
罗红霉素分散片 (万片)	13,339	17,125	459	-22	-13	-89
布洛芬颗粒 (万袋)	12,042	13,603	783	-26	-8	-67
新盖中盖牌高钙片 (万片)	30,768	31,173	5,970	-21	-24	-6
前列地尔注射液 (万支)	1,114	1,146	148	-39	-35	-18

## 产销量情况说明

①报告期内，公司强化产品效期管理，主动增加产品配送频次，控制渠道产品库存，降低了阿莫西林胶囊、葡萄糖酸锌口服溶液、小儿氨酚黄那敏颗粒、双黄连口服液、罗红霉素分散片、布洛芬颗粒的期末库存。为保证产品的市场供应，公司提高了葡萄糖酸钙口服溶液的期末库存。

②拉西地平片为心脑血管类产品，受医保控费和药品招标等政策影响，产品销量较同期下降。

③前列地尔注射液为心脑血管类产品，受医保控费、合理用药和药品招标等政策影响，产品销量较同期有所下降。

注：为便于投资者比较，本报告中葡萄糖酸锌口服溶液为葡萄糖酸锌口服液【卫食健字（2002）第0538号】和葡萄糖酸锌口服溶液（国药准字H20173013）的合并统计，此类表述不再重复解释。

## (3). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
工业	原辅料包材	99,423.91	54.67	121,314.80	53.39	-18.04	
	燃动费	21,596.13	11.88	27,020.00	11.89	-20.07	
	人工费	29,018.95	15.95	37,043.05	16.30	-21.66	
	制造费用	31,819.04	17.50	41,867.63	18.42	-24.00	
	小计	181,858.03	100.00	227,245.48	100.00	-19.97	
商业	采购成本	707,734.95	100.00	810,206.77	100.00	-12.65	

合计		889,592.98	100.00	1,037,452.25	100.00	-14.25	
----	--	------------	--------	--------------	--------	--------	--

## 成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

## 1) 成本变动情况说明

报告期内，公司销售收入较同期下降，产量降低，生产成本相应降低。

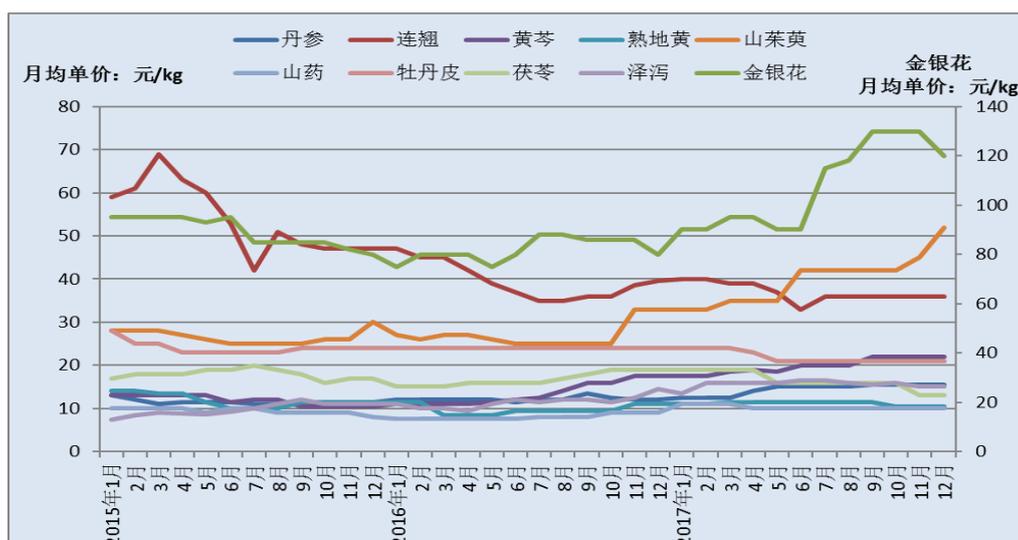
## 2) 主要中药产品涉及的重要药材品种及成本情况

公司主要中药产品包括注射用丹参（冻干）、双黄连产品系列（注射用双黄连（冻干）、双黄连粉针、双黄连口服液）、六味地黄丸等，涉及的重要药材品种及供求情况如下：

治疗领域	主要中药产品	重要药材品种	药材品种供求情况
心脑血管	注射用丹参（冻干）	丹参	丹参为常用大宗品种，市场库存量较大，2017 年产量略有不足。
抗感染	注射用双黄连（冻干）	连翘 金银花 黄芩	① 连翘：市场野生资源蕴藏量大，近两年产量大，2017 年处于供需平衡状态。 ② 金银花：市场以家种为主要供给方式，2017 年产量下降明显，市场供应不足的局面继续延续。 ③ 黄芩：市场以家种为主要供给方式，近两年产量有所调减，2017 年市场处于供不足需的状态。
	双黄连粉针		
感冒药	双黄连口服液		
其他	六味地黄丸	熟地黄 山茱萸 山药 牡丹皮 茯苓 泽泻	① 熟地黄：市场以家种为主要供给方式。品种特点是生长周期短，产能恢复快。近年产地产量大，库存丰富，基本处于供需平衡状态。 ② 山药：市场以家种为主要供给方式。作为药食两用品种的代表，食用鲜品的用量大，导致产量逐年增加，目前处于供大于求的局面。 ③ 山茱萸：市场以家种为主要供给方式。今年减产明显，市场供需关系紧张。 ④ 茯苓、牡丹皮、泽泻：市场以家种为主要供给方式。今年产量正常，市场需求稳定，基本处于供需平衡状态。

公司以上主要中药产品涉及的重要药材品种均为市场常用的大宗药材，公司结合药材市场状况，主要采取从合格供应商处进行采购的方式。

由于中药材具有产地分布区域性显著、采收季节性强、自然生长质量不均一等特性，市场价格易受气候、供需关系、资本炒作等因素影响，波动频繁，将在一定程度上影响公司相关产品的生产成本。以上重要药材品种近三年市场均价波动情况如下：



公司将密切关注国家及行业政策导向，深入研究各药材品种的供应链和产业链，结合市场情况，及时调整采购策略，实施对重点供应商的战略合作采购，降低药材价格波动对生产成本的影响。

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 19.75 亿元，占年度销售总额 16.43%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

2017 年前五名客户销售情况

单位：万元

排名	客户名称	销售金额	占销售总额的比例(%)	是否关联单位
1	第一名	76,490.79	6.36	非关联单位
2	第二名	39,821.82	3.31	非关联单位
3	第三名	33,841.75	2.82	非关联单位
4	第四名	23,706.66	1.97	非关联单位
5	第五名	23,672.67	1.97	非关联单位
前五名合计		197,533.69	16.43	

前五名供应商采购额 9.81 亿元，占年度采购总额 11.01%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2017 年前五名供应商情况

单位：万元

排名	供应商名称	采购金额	占采购总额的比例(%)	是否关联单位
1	第一名	24,903.90	2.80	非关联单位
2	第二名	23,291.06	2.61	非关联单位
3	第三名	17,842.12	2.00	非关联单位
4	第四名	16,046.85	1.80	非关联单位
5	第五名	15,991.43	1.80	非关联单位
前五名合计		98,075.36	11.01	

其他说明

无

## 2. 费用

√适用 □不适用

报告期内，公司财务费用较同期降低 74.35%，主要原因为定期存款利息增加所致。

### 3. 研发投入

#### (1). 公司研究开发会计政策

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：

①外购的已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

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

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

#### (2). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	142,126,672.11
本期资本化研发投入	56,032,444.59
研发投入合计	198,159,116.70
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.65
公司研发人员的数量	231
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	1.47
研发投入资本化的比重 (%)	28.28

#### 情况说明

√适用 □不适用

2017 年，公司研发投入 1.98 亿元，占公司营业收入比例 1.65%，占医药工业收入比例为 4.96%。本公司（母公司）及下属高新技术企业的子公司，在本报告期的研发投入均符合高新技术企业研发投入比例的要求。

#### 4. 现金流

√适用 □不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比降低 94.63%，主要为本年现款销售下降以及同期清欠、票据集中到期所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增长 10.98%，主要是本期购建长期资产支出比同期减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要为本期分配现金股利导致现金流出增加所致。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	559,180,148.77	4.08	389,123,817.21	2.59	43.70	主要为本期票据回款增加所致
预付款项	168,220,094.95	1.23	128,455,596.10	0.85	30.96	主要为本期预付供应商款项增加所致
应收利息	36,450,822.00	0.27	8,375,430.69	0.06	335.21	主要为定期存款利息增加所致
投资性房地产	49,920,715.30	0.36	-	0.00	100.00	主要为本期下属子公司房屋建筑物更改使用用途，转作投资性房地产核算所致
开发支出	69,085,361.59	0.50	21,659,617.00	0.14	218.96	主要为本期开展仿制药一致性评价工作以及研究开发软件系统支出增加所致
短期借款	114,000,000.00	0.83	-	0.00	100.00	主要为本期下属子公司新增贷款所致
应交税费	106,444,580.12	0.78	215,483,408.90	1.43	-50.60	主要为本期应纳税费减少所致
专项应付款	12,458,045.29	0.09	70,958,045.29	0.47	-82.44	主要为本期专项应付款转入递延收益所致
预计负债	2,949,082.27	0.02	32,949,082.27	0.22	-91.05	主要为同期哈尔滨市中级人民法院一审判决下属子公司人民同泰按合同要求给付省七建工程进度款所致

其他说明

无

##### 2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业为医药制造业。

#### 医药制造行业经营性信息分析

##### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

###### (1). 行业基本情况

适用 不适用

近年来，受人口增长、人口老龄化、国民经济的快速发展以及居民医疗健康需求的不断提高等因素影响，我国医药费用支出呈现不断上涨的趋势。随着国家“健康中国”战略的实施以及“十三五”深化医药卫生体制改革进程的加快，公共医疗投入明显增加，新型医疗技术快速发展。长期看来，医药工业销售额将稳步扩大，医药总产值以及医药行业利润水平将持续增长，我国医药行业发展水平仍将保持较高的增长态势。但医保控费、药品招标降价、优先审评审批、一致性评价等行业政策的深入实施，也使得目前医药行业整体增速承受压力。然而，随着行业内供给侧结构性改革的不断深化，行业集中度将得到有效提升，具备真正“核心竞争力”且与时俱进的公司将强者恒强。

本公司医药制造产品体系涵盖化学原料药、化学制剂、中药、生物制剂、保健品等细分行业。细分行业基本情况如下：

###### ①化学原料药

公司现有的化学原料药主要以抗生素类为主，随着原料药行业竞争加剧，我国大多原料药企业深加工的能力不断增强，药物品质也得到了相应提高。在我国环保政策频发、产能过剩的双向高压下，部分产能已经出清，行业的集中度得到了进一步提升。近年来，我国对抗生素处方药市场进行了多次整改，限抗措施进一步升级，国内抗生素市场的增速有所放缓。

公司在国内抗生素领域占有重要地位，产品集群涵盖培南类、第四代头孢、新型 $\beta$ -内酰胺抗生素等多个潜力品种，依托多元化产品集群、生产及研发方面的较强技术优势，多年来同类产品出口规模及市场份额均居同行业领先地位。

###### ②化学制剂

近年来，我国化学制剂市场发展迅速，产品产出持续扩张。随着国家产业政策鼓励化学制剂产业向高新技术产品方向发展，拥有较强技术研发实力的企业的潜力将进一步释放，技术水平较低、研发能力弱的企业的市场可能新的市场环境中被淘汰，市场进一步向优势企业集中。伴随抗生素限用、医保控费和药品招标等政策持续推进，化学制剂行业承压较大。

公司拥有小儿氨酚黄那敏颗粒、拉西地平片、葡萄糖酸钙口服溶液等优质化学制剂产品。其抗生素系列产品市场份额居国内市场前列。公司充分发挥渠道优势、终端覆盖优势以及品牌优势，结合多元化产品品种及治疗领域特点，优化产品结构，促进公司稳步发展。

###### ③中药

中药是我国历代医药学家经过千百年医疗实践创造、总结的有效方剂的精华。由于中医药在疾病治疗和预防、健康调理和保健等多方面的功效，发展中药成为近年来政策支持的大方向。尤其是在 2017 年 7 月 1 日正式实施的《中华人民共和国中医药法》，将促进我国中医药行业长期发展。

公司中药类产品品种齐全，涵盖粉针剂、颗粒剂、丸剂及中药饮片等十余种剂型数百个品种，在心脑血管领域、清热退热领域、儿童系列、调整机体功能性疾病系列及保健食品等方面形成了产品集群。在中药粉针剂领域，公司拥有世界上第一支中药粉针剂双黄连粉针剂和独家品种注射用丹参（冻干），在国内中药提取和中药粉针领域处于技术领先地位。在传统中药领域，公司拥有东北地区最悠久和最具影响力，同时也是驰名商标、中华老字号的“世一堂”品牌，旗下六味地黄丸、牛黄降压片、逍遥丸、丹佛胃尔康颗粒等产品在传统中成药领域占据重要地位。随着中药行业的不断规范，公司将顺应市场发展方向，运用现代科学技术方法和制药手段，开发现代中药新药及天然药物；继续加强对产品各个生产环节的质量管控及监督，提效降耗，取得长足发展。

###### ④生物制剂

生物制剂行业是目前制药行业增长最快、空间最大的细分领域之一。近年来，在新标放量、降价趋缓的背景下，行业增速体现出明显的恢复趋势。随着国家政策鼓励和规范生物类似药研发力度加大，将加速目前在研产品优胜劣汰，行业集中度将得到进一步的提高。从国内生物制剂细分市场情况看，高端生物制剂仍以进口药品为主；中低端生物制剂的生产厂家多，行业面临的市场竞争越发激烈。

近年来，公司不断加大生物制剂的研发投入，以技术平台为核心，以多元化的合作开发模式加快优质产品的开发步伐，同时搭建以单抗类为主的生物制剂研发体系，持续丰富公司的生物制剂产品品种。公司主导产品注射用重组人工干扰素、重组人促红素注射液和重组人粒细胞刺激因子注射液等制剂，与同类产品相比在高端医疗机构市场覆盖率较高。

#### ⑤ 保健品

近年来，随着医药产业规范发展、营销观念转变，交易多元化、稳健化成为我国保健品产业发展新常态。作为“十三五”规划里最重要的一部分，“健康中国”强调了自我保健，这个观念与 OTC 和保健品产品发展吻合。一方面，国家颁布的一系列政策为药企在拓展大健康领域提供了更好的助力，也促使保健品市场得到较快增长，潜力巨大。另一方面，国家对保健食品监管改革的速度明显加快，力度逐渐加大，从《保健食品原料目录(一)》的发布到《保健食品备案工作指南(试行)》，备案制正式开始实施，进一步形成保健品市场的新格局。

公司在保健品领域拥有明显品牌优势，拥有三精葡萄糖酸锌口服液、新盖中盖高钙片、哈药六牌钙加锌口服液、哈药钙铁锌口服液等优质产品，在行业集中度逐步提高的趋势下，公司保健产品仍将占据行业领先地位。

### (2) . 行业政策情况

2017 年，国家围绕“公立医院改革、限抗、药品审评审批、仿制药一致性评价”等方面相继出台重大政策，具体情况和影响如下：

#### 1) 新医改相关政策

##### ① 政策内容及影响

##### a. 限抗政策

2017 年 3 月 3 日，国家卫计委发布《关于进一步加强抗菌药物临床应用管理遏制细菌耐药的通知》，重点督查基层医疗，要求尽快制定药物供应目录，明确各级医师抗菌药物处方权，进一步加强抗菌药物临床应用管理。

限抗政策的收紧将使整个抗生素使用的环节都将受到进一步限制，抗生素市场上的品类销售格局将被改变，或将导致抗生素市场销量下降。

##### b. 取消药品加成

2017 年 1 月 24 日，国务院办公厅发布《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》，要求进一步破除以药补医机制，坚持医疗、医保、医药联动，统筹推进取消药品加成等改革。2017 年 4 月 21 日卫计委发布《关于全面推开公立医院综合改革工作的通知》，明确要求 2017 年 9 月 30 日前，全面推开公立医院综合改革，所有公立医院全面取消药品加成（中药饮片除外）。

自 2009 年开始新医改，国务院就已提出逐步改革或取消药品加成政策，在国家深化医药卫生体制改革中，取消药品加成政策是转变公立医院收入结构的重要举措。随着政策的逐步落实，国内制药企业或将面临利益链重塑的情况，制药企业需拥有刚性治疗需求、疗效确切、符合临床路径的医保处方药才能应对政策带来的冲击。

##### c. 2017 年新版医保目录发布

2017 年 2 月 23 日，人社部发布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2017 年版)》，正式公布了 2017 年版国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录。本次医保目录调入药品包括临床价值高的新药、地方乙类调整增加较多的药品、重大疾病治疗用药、儿童用药、急救用药以及职业病特殊用药等。与 2009 版目录相比，新版医保目录的备注栏明显增加，对限重症、限病种、限医疗机构使用级别做出详细备注。

此次新版医保目录的调整，给予儿童用药更多关注，同时加大对创新药的支持力度，将重大疾病治疗药物作为考虑重点，对中药、民族药也给予大力支持。药品新增或被调出医保目录都影响甚大，入选新版医保目录、中标进程顺利、有销售渠道铺垫的品种以及针对重大疾病或特殊用途品种未来有望迅速放量，而那些被医保目录调出的药品和支付范围受限的品种将面临销售压力。

##### d. 两票制

2017年1月9日，国务院医改办会同计生委等8部门联合印发《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见（试行）》，标志着两票制的正式和全面实施。2017年1月24日，国务院办公厅发布《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》，明确提出要推行药品购销“两票制”，要求综合医改试点省（区、市）和公立医院改革试点城市要率先推行“两票制”，鼓励其他地区实行“两票制”，争取到2018年在全国推开。同时要求药品流通企业、医疗机构购销药品要建立信息完备的购销记录，做到票据、账目、货物、货款相一致，随货同行单与药品同行。企业销售药品应按规定开具发票和销售凭证，积极推行药品购销票据管理规范化、电子化。

随着“两票制”的推行，药品出厂经过最多一个医药物流平台企业的服务即直达销售终端将成常态，降低医药销售不合理空间，加速全行业洗牌过程。网络覆盖广、物流配送能力强、资金实力雄厚的大型企业的竞争优势会越来越明显，行业集中度不断提高。

#### ②应对措施

a. 公司将瞄准疾病谱变化和终端需求，聚焦慢病领域治疗性产品以及中药和保健食品等大健康类产品，加快产品开发和产品引进步伐，尽快实现企业转型升级。

b. 公司将通过单产品策略委员会对产品开展深入分析，充分挖掘产品潜力，控制产品成本，发挥品牌优势，实现产品差异化竞争优势。

c. 公司将密切关注终端市场需求变化，发挥自身优势，积极调整产品结构，在儿童药、创新药、重大疾病治疗用药和民族药领域予以重点关注。把握医保目录调整所带来的结构性机会，保障公司未来的持续发展。

d. 公司将贯彻执行既有战略部署，推动医药供应链管理的扁平化，提升配送效率。通过公司自主开发的信息技术工具为辅助，实现全流程质量追溯管理、产品效期管理，保障消费者用药安全。

#### 2) 研发政策

##### ①政策内容及影响

##### a. 药品审评审批

2017年10月8日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，该意见中指出，要从改革临床试验管理、加快上市审评审批、促进药品创新和仿制药发展、加强药品医疗器械全生命周期管理、提升技术支撑能力、加强组织实施六个方面鼓励药品、医疗器械创新。此文件是中办、国办对药械制度改革的纲领性文件，不同于以往通过药监局单独发文，对我国医药产业创新发展具有里程碑意义。

该政策解决了审评时间拖延过长的的问题，新药研发的上市审批时间将缩短，有利于缩短整体研发周期，促使新药及医疗器械产品更快进入市场，鼓励创新药与优质仿制药发展，行业集中度将进一步向具备核心研发及制造能力的企业靠拢。

##### b. 仿制药一致性评价

仿制药质量和疗效一致性评价工作作为药监系统改革重头戏，在2017年有10余份相关政策指导文件发布，2017年8月25日，CFDA发布《关于仿制药质量和疗效一致性评价工作有关事项的公告》，提出有关部门将加快按通用名制订医保药品支付标准，尽快形成有利于通过一致性评价仿制药的激励机制。

对企业来说，仿制药一致性评价既是挑战也是机遇。虽然目前企业仍需面对参比制剂确定、试验医疗机构数量不足、成本高昂等方面的困难，但仿制药一致性评价是保证上市仿制药质量与疗效的关键，率先通过仿制药一致性评价的药品不仅能在招标中列入较高质量层次，拥有较好的议价能力，而且能享有国家政策红利，有利于加速代替原研药品，降低患者医疗费用和国家的医保压力。

#### ②应对措施

a. 公司将密切关注后续药品审批及注册政策的出台，抢抓国家加快药品上市审评审批速度的机遇，加快研发体制改革步伐，面向市场加快新产品研发进度。同时，利用未来国家对临床试验的改革，发挥公司研发、质量管控和生产等方面的优势，积极推动新产品研发进程，全面提升公司核心竞争力。

b. 将继续深入贯彻落实国家相关政策，推进仿制药一致性评价工作，实施精细化管理，充分发挥研发、质量管控和生产等方面优势，提升仿制药质量，把握一致性评价带来的机遇，获得更大市场空间。

#### 3) 环保政策

##### ①政策内容及影响

2017年6月27日，十二届全国人大常委会第二十八次会议表决通过了《关于修改水污染防治法的决定》。新修订的《中华人民共和国水污染防治法》共作出55处重大修改，更加明确了各级政府的水环境质量责任，实施总量控制制度和排污许可制度，加大农业面源污染防治以及对违法行为的惩治力度。

2017年12月27日，国务院发布《关于环境保护税收入归属问题的通知》，为促进各地保护和改善环境、增加环境保护投入，国务院决定，环境保护税全部作为地方收入。这一规定使得地方环境保护事权与财权归属相适应，极大地提高了地方保护环境的积极性，也提升了地方在环境保护上的投入能力，有利于环保产业长期稳定发展。

### ②应对措施

公司将切实履行各项环保政策法规要求，继续实施清洁能源利用方案，进一步深化清洁生产管理，不断探索产品结构调整和生产工艺优化，从源头降低排污总量。

### (3). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

#### 按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分子行业划分的主要药（产）品基本情况：

细分子行业	产品名称	适用症/功能主治	发明专利起止期限	药品注册分类	是否中药保护品种	是否处方药	是否报告期内新产品
化学原料药	青霉素工业钾盐	——	2009.08.07-2029.08.07	中间体无注册分类	否	否	否
化学制剂	葡萄糖酸钙口服溶液	用于预防和治疗钙缺乏症	2009.06.09-2029.06.08	化药4类①	否	否	否
	阿莫西林胶囊	用于敏感菌引起的各种感染	无	化药6类②	否	是	否
	拉西地平片	高血压	无	化药2类③	否	是	否
	小儿氨酚黄那敏颗粒	适用于缓解儿童感冒及流行性感冒引起的发热、头痛等症状	无	无④	否	否	否
	罗红霉素分散片	用于敏感菌引起的各种感染	无	化药4类⑤	否	是	否
	布洛芬颗粒	用于普通感冒或流行性感冒引起的发热	无	化药4类⑥	否	否	否
	前列地尔注射液	治疗慢性动脉闭塞症引起的四肢溃疡及微小血管循环障碍引起的四肢静息疼痛，改善心脑血管微循环障碍	2011.04.26-2031.04.26 2013.12.27-2033.12.27	化药6类	否	是	否
	葡萄糖酸锌口服溶液	治疗缺锌引起的营养不良、厌食症、异食癖、口腔溃疡、痤疮、儿童生长发育迟缓等	无	化药6类	否	否	是
中药	双黄连口服液	疏风解表，清热解毒	2012.10.23-2032.10.22	中药4类⑦	否	否	否
	注射用双黄连(冻干)	清热解毒，辛凉解表	2003.05.06-2023.05.06	中药4类⑧	否	是	否
	注射用丹参(冻干)	活血通脉	2005.05.24-2025.05.24	中药4类⑨	是	是	否
生物制剂	重组人促红素注射液	用于肾功能不全所致贫血	2008.06.03-2028.06.03	生物2类	否	是	否
	重组人粒细胞刺激因子注射液	预防和治疗肿瘤放疗或化疗后引起的白细胞减少症	2012.12.25-2032.12.25	生物2类	否	是	否
	注射用重组人干扰素α2b	用于治疗某些病毒性疾病，如急慢性病毒性肝炎、带状疱疹、尖锐湿疣	2012.12.25-2032.12.25	生物2类	否	是	否

保健品	葡萄糖酸锌口服液	用于预防和治疗锌缺乏症	无	保健食品	否	否	否
	新盖中盖牌高钙片	用于预防和治疗钙缺乏症	无	保健食品	否	否	否

(续表)

细分子行业	产品名称	单位	生产量	销售量
化学原料药	青霉素工业钾盐	万十亿	86	148
化学制剂	葡萄糖酸钙口服溶液	万支	42,803	41,196
	阿莫西林胶囊	万粒	181,179	218,134
	拉西地平片	万片	19,981	20,168
	小儿氨酚黄那敏颗粒	万袋	32,370	33,967
	罗红霉素分散片	万片	13,339	17,125
	布洛芬颗粒	万袋	12,042	13,603
	前列地尔注射液	万支	1,114	1,146
	葡萄糖酸锌口服液	万支	14,371	13,835
中药	双黄连口服液	万支	20,093	20,432
	注射用双黄连(冻干)	万支	1,314	1,203
	注射用丹参(冻干)	万支	1,293	1,271
生物制剂	重组人促红素注射液	万支	570	541
	重组人粒细胞刺激因子注射液	万支	122	129
	注射用重组人干扰素 $\alpha$ 2b	万支	308	282
保健品	葡萄糖酸锌口服液	万支	11,355	12,854
	新盖中盖牌高钙片	万片	30,768	31,173

注 1: 以上主要产品包括报告期内公司销售量、营业收入、净利润、毛利率排名前 5 的产品, 以及公司认为细分子行业中重要的主导产品;

注 2: ①②③⑤⑥⑦⑧⑨分别为早期申报生产时的注册分类, 不同于现行 2007 年新版《药品注册管理办法》中药品注册分类标准;

注 3: ④为公司老产品, 申报生产时间较早, 现无法确定产品注册分类。

#### 按治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药(产)品名称	所属药(产)品注册分类	单位	报告期内的生产量	报告期内的销售量	适用症/功能主治	发明专利起止期限	是否属于报告期内推出的新药(产)品	是否中药保护品种	是否处方药
抗感染	阿莫西林胶囊	化药 6 类 ①	万粒	181,179	218,134	用于敏感菌引起的各种感染	无	否	否	是
	罗红霉素分散片	化药 4 类 ②	万片	13,339	17,125	用于敏感菌引起的各种感染	无	否	否	是
	注射用盐酸头孢替安	化药 4 类	万支	1,816	1,868	用于敏感菌引起的各种感染	2013.12.04-2033.12.04 2012.07.03-2032.07.03	否	否	是
抗肿瘤	重组人粒细胞刺激因子注射液	生物 2 类	万支	122	129	预防和治疗肿瘤放疗或化疗后引起的白细胞减少症	2012.12.25-2032.12.25	否	否	是

	紫杉醇	化药 6 类	万支	27	28	卵巢癌和乳腺癌及非小细胞肺癌 (NSCLC) 的一线 and 二线治疗, 以及头颈癌、食管癌, 精原细胞瘤, 复发非何金氏淋巴瘤等	2008.06.03-2028.06.03	否	否	是
心脑血管	拉西地平片	化药 2 类 ③	万片	19,981	20,168	高血压	无	否	否	是
	注射用丹参(冻干)	中药 4 类 ④	万支	1,293	1,271	活血通脉	2005.05.24-2025.05.24	否	是	是
	前列地尔注射液	化药 6 类	万支	1,114	1,146	治疗慢性动脉闭塞症引起的四肢溃疡及微小血管循环障碍引起的四肢静息疼痛, 改善心脑血管微循环障碍	2011.04.26-2031.04.26 2013.12.27-2033.12.27	否	否	是
感冒药	小儿氨酚黄那敏颗粒	无⑤	万袋	32,370	33,967	适用于缓解儿童感冒及流行性感胃引起的发热、头痛等症状	无	否	否	否
	双黄连口服液	中药 4 类 ⑥	万支	20,093	20,432	疏风解表, 清热解毒	2012.10.23-2032.10.22	否	否	否
	布洛芬颗粒	化药 4 类 ⑦	万袋	12,042	13,603	用于普通感冒或流行性感胃引起的发热	无	否	否	否
消化系统	颠茄磺苄啉片	无⑧	万片	16,783	20,111	适用于痢疾杆菌引起的慢性菌痢和其他敏感致病菌引起的肠炎等	无	否	否	是
	复方铝酸铋片	仿制药⑨	万片	18,666	22,283	用于缓解胃酸过多引起的胃痛、胃灼热感(烧心)、反酸、也可用于慢性胃炎	无	否	否	否
营养补充剂	葡萄糖酸钙口服溶液	化药 4 类 ⑩	万支	42,803	41,196	用于预防和治疗钙缺乏症	2009.06.09-2029.06.08	否	否	否
	葡萄糖酸锌口服溶液	化药 6 类	万支	25,726	26,689	治疗缺锌引起的营养不良、厌食症、异食癖、口腔溃疡、痤疮、儿童生长发育迟缓等	无	是	否	否
	新盖中盖牌高钙片	保健食品	万片	30,768	31,173	用于预防和治疗钙缺乏症	无	否	否	否
其他	重组人促红素注射液	生物 2 类	万支	570	541	用于肾功能不全所致贫血	2008.06.03-2028.06.03	否	否	是

注 1: 以上主要产品包括报告期内公司销售量、营业收入、净利润、毛利率排名前 5 的产品, 以及公司认为各治疗领域中重要的主导产品;

注 2: ①②③④⑥⑦⑨⑩分别为早期申报生产时的注册分类, 不同于现行 2007 年新版《药品注册管理办法》中药品注册分类标准;

注 3: ⑤⑧为公司老产品, 申报生产时间较早, 现无法确定产品注册分类。

#### (4). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药(产)品情况

√适用 □不适用

截至报告期末, 公司共有 227 个品种、444 个品规纳入《国家基本药物目录》, 468 个品种纳入国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。截至本报告披露日, 已有 11 个省发布医保增补目录, 公司共有 212 个品种列入省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

纳入《国家基本药物目录》的主要产品情况如下:

产品名称	注册分类	适用症/功能主治
阿莫西林胶囊	化药 6 类①	用于敏感菌引起的各种感染
布洛芬颗粒	化药 4 类②	用于普通感冒或流行性感冒引起的发热

注 1: 以上主要产品包括报告期内公司销售量、营业收入、净利润、毛利率排名前 5 的产品;

注 2: ①②为早期申报生产时的注册分类, 不同于现行 2007 年新版《药品注册管理办法》中药品注册分类标准。

纳入国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》或省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的主要产品情况如下:

产品名称	注册分类	适用症/功能主治	是否是国家级医保目录	是否是省级医保目录
阿莫西林胶囊	化药 6 类①	用于敏感菌引起的各种感染	是	是
前列地尔注射液	化药 6 类	治疗慢性动脉闭塞症引起的四肢溃疡及微小血管循环障碍引起的四肢静息疼痛, 改善心脑血管微循环障碍	是	是
拉西地平片	化药 2 类②	高血压	是	是
布洛芬颗粒	化药 4 类③	用于普通感冒或流行性感冒引起的发热	是	是
罗红霉素分散片	化药 4 类④	用于敏感菌引起的各种感染	是	是

注 1: 以上主要产品包括报告期内公司销售量、营业收入、净利润、毛利率排名前 5 的产品;

注 2: ①②③④分别为早期申报生产时的注册分类, 不同于现行 2007 年新版《药品注册管理办法》中药品注册分类标准。

报告期内, 公司重点产品不存在新进入或退出国家级或省级医保目录情况。

#### (5). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

公司拥有“哈药”、“三精”、“世一堂”、“盖中盖”、“护彤”5 个驰名商标的使用权。

公司驰名或著名商标对应的主要产品情况如下:

驰名/著名商标	产品通用名	药品注册分类	适用症/功能主治	是否中药保护品种	是否处方药
哈药-驰名	阿莫西林胶囊	化药 6 类①	用于敏感菌引起的各种感染	否	是
	青霉素工业钾盐	中间体无注册分类	抗生素	否	否
三精-驰名	葡萄糖酸钙口服溶液	化药 4 类②	用于预防和治疗钙缺乏症	否	否

	葡萄糖酸锌口服溶液	化药 6 类	治疗缺锌引起的营养不良、厌食症、异食癖、口腔溃疡、痤疮、儿童生长发育迟缓等	否	否
	阿莫西林胶囊	化药 6 类③	用于敏感菌引起的各种感染	否	是
护彤-驰名	小儿氨酚黄那敏颗粒（护彤）	无④	适用于缓解儿童感冒及流行性感冒引起的发热、头痛等症状	否	否

(续表)

驰名/著名商标	单位	产品通用名	2017 年销售量	2017 年收入 (万元)	2017 年毛利 (万元)
哈药-驰名	万粒	阿莫西林胶囊	186,463	19,403	7,598
	万十亿	青霉素工业钾盐	148	8,251	-760
三精-驰名	万支	葡萄糖酸钙口服溶液	41,196	46,519	35,696
	万支	葡萄糖酸锌口服溶液	26,689	31,444	24,581
	万粒	阿莫西林胶囊	31,672	2,538	770
护彤-驰名	万袋	小儿氨酚黄那敏颗粒（护彤）	33,967	15,759	11,909

注 1：①②③分别为早期申请生产时的注册分类，不同于现行 2007 年新版《药品注册管理办法》中药品注册分类标准；

注 2：④为公司老产品，申报生产时间较早，现无法确定产品注册分类；

注 3：“哈药”商标所有权人为哈药集团有限公司，公司拥有该商标的无偿使用权。

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

公司拥有以药物研究院为核心、各企业研发中心相互支撑的新产品研发体系，搭建相对完善的技术创新平台，在抗肿瘤、心脑血管、消化系统、抗感染类等多个治疗领域研发能力优势明显。截至报告期末，公司在研新产品 60 个，已申报生产批件 20 个，随着国家药品注册政策的调整，我国新药研发环境大幅改善。为此，公司新产品研发也必将提档升级，驶入快车道，将为公司未来发展提供强大的科技支撑。

未来，公司新产品研发将全面面向市场需求，打造市场化研发的新格局。在新产品立项阶段，接受专营商、生产企业及销售人员的选择，建立研发与市场有效对接，规避研发风险，适应市场需要；在新产品在研发阶段，将实施项目负责人制，通过项目制调动研发人员积极性与创造性，以此，开发出适应市场的新产品，有效提高公司竞争力。

### (2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
S003JS 项目	650.49	650.49	0	0.05	0.07	-8.28	
S002VE 项目	312.31	312.31	0	0.03	0.04	28.01	

S001GR 项目	230.99	230.99	0	0.02	0.03	-46.63	
注射用重组抗 EGFR 人鼠嵌合单克隆抗体	62.19	62.19	0	0.01	0.01	-93.29	
重组人促红素-CTP 融合蛋白	326.09	326.09	0	0.03	0.04	85.13	
JHS 项目	147.43	147.43	0	0.01	0.02	38.43	
WX0005 片	167.25	167.25	0	0.01	0.02	-89.57	

情况说明：报告期内，以上研发项目投入与同期变化较大，主要原因为项目研发所处阶段不同，所进行的试验项目内容不同。

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)
白云山	33,036.80	1.65	1.87
华北制药	15,990.55	1.98	3.01
华润三九	28,003.04	3.12	3.21
丽珠集团	47,477.66	6.20	6.68
东北制药	7,869.23	1.63	3.23
同行业平均研发投入金额			26,475.45
公司报告期内研发投入金额			19,816
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)			1.65
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)			2.65

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司医药工业实现营业收入 39.95 亿元，研发投入占医药工业收入比重为 4.96%，处于同行业平均水平。公司面对市场需求及国家药品注册政策的调整，积极推进“项目寻源社会化、项目研发市场化、项目成果商品化”的新思路。在保障研发投入的基础上，降低了研发风险，提升了产业化速度，使产品研发工作始终保持在良性轨道上运行。公司现阶段的研发投入情况能够满足未来发展需求。

### (3). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药（产）品基本信息	研发（注册）所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
S003JS 项目	注册分类：生物 15 类 功能主治：主要用于无排卵患者	临床前研究	药学研究	2,620.5	6	1
S002VE 项目	注册分类：生物 2 类 功能主治：用于治疗结直肠癌	临床前研究	药学研究	947.13	1	0

S001GR 项目	注册分类：生物 1 类 功能主治：适用于治疗慢性乙型肝炎	临床前研究	药学研究	1,733.30	0	0
注射用重组抗 EGFR 人鼠嵌合单克隆抗体	注册分类：生物 2 类 功能主治：与伊立替康联合用药治疗表达表皮生长因子受体（EGFR）、经含伊立替康细胞毒治疗失败后的转移性结直肠癌	已获临床批件	准备开展临床试验	4,281.50	6	0
重组人促红素-CTP 融合蛋白	注册分类：生物 1 类 功能主治：适用于治疗肾性贫血和肿瘤相关性贫血	已获临床批件	准备开展临床试验	2,075.40	1	0
JHS 项目	注册分类：化药 4 类 功能主治：适用于减低中风和全身栓塞的风险	临床前研究	药学研究	673.29	20	0
WX0005 片	注册分类：化药 1 类 功能主治：拟用于癫痫的治疗	已获临床批件	准备开展临床试验	1,939.95	0	0

#### 研发项目对公司的影响

√适用 □不适用

为保障未来的快速发展，近年来公司加大了新产品的研发力度，不断充实新产品储备，通过产品结构调整，支撑公司经济转型升级。

但由于新药的周期长、投资大、环节多、风险高，以及容易受到一些不可预测因素的影响，随着国家药审改革的变化，化药、生物药领域的审核门槛不断提高。公司以上重点研发产品中，注射用重组抗 EGFR 人鼠嵌合单克隆抗体国内仅有原研品种上市，研发企业少，公司该项目目前已申报临床，未来存在一定的临床研究及技术风险；重组人促红素-CTP 融合蛋白为国家生物制品 1 类新药，目前国内无相同品种上市，类似品种国内处于研发阶段，公司该项目已申报临床，未来存在一定临床研究及技术风险。公司将关注药审政策的变化，加强研发项目的管控力度，减少不确定因素影响，降低研发风险，保证研发产品的顺利上市销售。

#### (4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

√适用 □不适用

报告期内，公司累计获得 1 个生产批文，使公司产品品种进一步丰富，增加公司产品储备。

序号	产品名称	注册分类	适应症
1	葡萄糖酸锌口服溶液	化药 6 类	治疗缺锌引起的营养不良、厌食症、异食癖、口腔溃疡、痤疮、儿童生长发育迟缓等。

#### (5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

√适用 □不适用

报告期内，公司有 3 个药品注册未获批准。上述 3 个项目累计研发投入 718.5 万元，项目取消或未获得批准不会对公司产生较大影响。今后公司将加强研发风险管控，实现新产品对公司未来发展的有效支撑。

报告期内药品未获得审批情况：

序号	药（产）品名称	注册分类	功能主治	未获批原因
1	氟比洛芬酯及注射液	化药 6 类	术后及癌症的镇痛	本品研究项目的设计和和实施不能支持本品质量可控性进行评价。
2	硼替佐米及粉针	化药 6 类	多发性骨髓瘤	原料药结构（单体）与原研品（三聚体）不一致。
3	单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液	化药 6 类	治疗中枢神经损伤	本品研究项目的实际和实施不能支持对本品临床使用时的稳定性

				和质量可控性进行评价。
--	--	--	--	-------------

**(6). 新年度计划开展的重要研发项目情况**

√适用 □不适用

公司将继续按照制定的研发战略开展 2018 年的研发工作，拟重点开展的研发项目如下：

研发项目	注册分类	所处阶段	进展情况
S002VE 项目	生物 2 类	临床前研究	药学研究
S001GR 项目	生物 1 类	临床前研究	药学研究
S003JS 项目	生物 15 类	临床前研究	药学研究
注射用重组抗 EGFR 人鼠嵌合单克隆抗体	生物 2 类	已获临床批件	准备开展临床试验
重组人促红素-CTP 融合蛋白	生物 1 类	已获临床批件	准备开展临床试验
JHS 项目	化药 4 类	临床前研究	药学研究
WX0005 片	化药 1 类	已获临床批件	准备开展临床试验

**(7). 报告期获得的重大研发补助情况**

报告期内，公司有 2 个研发项目得到相关部门的研发补助，具体情况见下表：

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	级别	金额	到账金额	使用金额	到账时间
1	双黄连口服液标准化项目	国家级	500	400	322	2017.08
2	重酒石酸卡巴拉汀原料及胶囊研制	市级	70	20	20	2017.07

**3. 公司药（产）品生产、销售情况****(1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
抗感染	1,397,612,133.82	927,715,066.99	33.62	-29.14	-27.78	减少 1.26 个百分点
感冒药	549,135,790.58	240,056,302.29	56.28	-11.58	-7.89	减少 1.76 个百分点
心脑血管	518,845,171.56	126,789,984.99	75.56	-30.17	-22.23	减少 2.50 个百分点
消化系统	195,331,662.36	118,983,842.83	39.09	-18.81	-11.69	减少 4.91 个百分点
抗肿瘤	111,289,828.90	46,187,062.80	58.50	-29.87	-26.05	减少 2.14 个百分点
营养补充剂	1,084,488,398.56	286,378,180.00	73.59	-8.36	6.53	减少 3.69 个百分点
其他	137,988,125.98	72,469,865.58	47.48	-24.34	-26.29	增加 1.39 个百分点
工业小计	3,994,691,111.76	1,818,580,305.46	54.48	-21.70	-19.97	减少 0.98 个百分点

情况说明

√适用 □不适用

同行业企业毛利率情况:

证券代码	证券简称	营业收入(万元)	医药工业毛利率(%)	整体毛利率(%)
600332.SH	白云山	2,003,568.15	43.62	33.06
600812.SH	华北制药	808,246.28	26.00	19.36
000999.SZ	华润三九	898,172.11	72.62	62.57
000513.SZ	丽珠集团	765,177.53	64.94	64.09
000597.SZ	东北制药	481,440.17	46.29	31.56
600664.SH	哈药股份	1,197,869.26	54.48	25.74

注 1: 同行业可比公司 2017 年年报尚未披露, 以上同行业公司数据来源于 2016 年年报;

注 2: 以上同行业企业在 2016 年度年报中按药品的主要治疗领域划分类别存在差异, 因此公司无法依据主要治疗领域进行毛利率对比分析。

情况说明: 报告期内, 公司主营业务毛利率为 25.74%, 医药工业毛利率为 54.48%。公司医药工业毛利率高于以上同行业企业平均水平, 各企业毛利率差距较大的主要原因为各企业产品结构不同, 主要产品毛利率差距较大。

## (2). 公司主要销售模式分析

√适用 □不适用

为顺应国家医药政策及医药行业发展趋势, 公司于 2016 年实施营销模式改革, 全面推行“专营模式”。公司在全国分区域精选专营商, 通过双方签署的“专营协议”对其进行契约式约束管理, 约定工业产品实行现款销售, 并赋予其哈药全产品在该区域的唯一专营权。该模式采用公司直接发货到专营商, 再由专营商配送至各销售终端的方式, 最大限度的缩短产品物流运输链条和中间流通环节; 同时依托公司投资开发的产品数字化互联互通平台, 通过产品唯一的“哈药产品追溯码”, 公司实现从产品制造、物流运输、商业配送、终端销售的全程可追溯, 所有产品实现来源可查、去向可追、责任可究。公司的“专营模式”已实现销售终端可管控、消费者用药安全可保证等初步效果, 营销优势不断凸显, 为提高公司市场竞争力提供有效支撑。

报告期内, 公司共与 326 家专营商签署“专营协议”, 基层终端覆盖率进一步提高。在终端建设方面, 聚焦区县内销售业务、产销协同、资源建设、品牌建设等各方面工作, 打造终端属地化的区县能力模块体系。在终端考核方面, 围绕“利润、覆盖、效期、维价、窜货”五项内容, 持续完善考核体系, 不断强化区域终端管控。

专营商负责区域内哈药全产品销售, 因此对专营商的筛选和考核提出更高要求, 公司存在对专营商管理风险。

公司主要产品的终端市场定价原则是: 处方药产品执行政府招标定价; OTC 产品和保健品执行市场竞争形成的价格体系。

## (3). 在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药(产)品名称	规格	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
前列地尔注射液(万支)	5ug	46-63.13	1,146
	10ug	85-106.96	
注射用盐酸头孢替安(万支)	1g	34.98-46.4	1,868
注射用丹参(冻干)(万支)	400mg	19.22-41.50	1,271

情况说明

√适用 □不适用

以上药品的中标，解决了公司产品在招标地区医疗机构的市场准入问题，有利于扩大终端市场覆盖率，提升公司产品销量和市场占有率，带动公司销售收入和利润的稳步增长。

#### (4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
广告宣传费	215,750,503.63	28.35
办公差旅费	53,746,157.94	7.06
职工薪酬	378,702,974.53	49.76
运输仓储费	59,524,222.87	7.82
销售促销费	5,589,253.06	0.74
业务招待费	10,848,666.73	1.43
其他	36,860,625.65	4.84
合计	761,022,404.41	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
白云山	382,358.95	19.08
华北制药	75,922.60	9.39
华润三九	327,953.01	36.51
丽珠集团	307,037.09	40.13
东北制药	73,716.48	15.31
同行业平均销售费用		233,397.63
公司报告期内销售费用总额		76,102
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		6.33

注 1：同行业可比公司 2017 年年报尚未披露，以上同行业公司数据来源于 2016 年年报；

注 2：同行业平均销售费用为五家同行业公司的算数平均数。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内公司销售费用支出为 76,102 万元，同期支出为 76,211 万元，较同期降低 0.14%。

##### ①销售费用变化的说明

报告期内，公司加强费用控制，积极调整营销策略，通过整合产品、渠道、终端和人力等资源，合理控制销售费用。具体措施包括：一是优化广告投放策略，实施靶向广告精准投放，运用定制化宣传手段，实现降本增效；二是深入实施以利润为中心的考核体系，完善营销人员的考核方案，优化区域营销人员配置，降低销售费用支出；三是优化成品运输交付模式，提升物流运输效率，降低公司物流成本。

##### ②销售费用合理性的说明

报告期内，公司销售费用占营业收入的比例为 6.33%，医药工业销售费用占医药工业营业收入比例为 12.84%。公司 2017 年销售费用的支出低于以上同行业公司 2016 年平均水平，主要原因为：一是公司与各对标企业销售模式存在差异；二是报告期内公司根据市场情况积极调整营销策略，有效降低销售费

用的支出。未来，公司将持续完善现有专营模式，并依据区域市场变化适时调整营销策略，严格控制销售费用支出，提升费用支出的投入效果，持续提高公司的盈利能力。

#### 4. 其他说明

适用 不适用

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

公司名称	注册资本(万元)	认缴出资(万元)	持股比例 (%)
北京海知企脑科技有限公司	200	102	51
哈药集团哈尔滨祥驰客运服务有限公司	100	100	100
哈药集团哈尔滨食客家餐饮管理有限公司	100	100	100
哈药集团哈尔滨圣霖物业管理有限公司	100	100	100
哈药集团哈尔滨搏远保安服务有限公司	100	100	100
哈尔滨药品知识产权交易中心有限公司	5000	5000	100

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年投入金额	累计投入金额	项目收益情况
哈药集团制药总厂新厂区建设工程项目	673,010,000.00	达到预计可使用状态	-21,473,627.28	630,246,742.91	

注：该项目本年投入金额为-21,473,627.28元，主要原因为：前期按照工程进度预估转入项目投入，本期进行竣工决算，按决算报告调整所致。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**(1) 哈药集团人民同泰医药股份有限公司**

该公司为药品销售行业，注册资本为57,989万元，我公司持有其74.82%的股权。该公司经营范围公司经营范围为：购销化学药原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药材、中药饮片、生物制品。投资管理及咨询；以自有资产对医疗行业进行投资及投资管理；医疗、医药咨询服务；企业管理咨询；接受委托从事委托方的资产管理、企业管理。报告期期末，该公司资

产总额 484,140 万元,较期初上涨 0.65%,归属于母公司净资产 161,203 万元,较期初下降 2.17%;营业收入 800,888 万元,较上年同期下降 11.07%;归属于母公司净利润 25,420 万元,较上年同期上涨 13.22%。

#### (2) 哈药集团三精制药有限公司

该公司为药品销售制造及销售行业,注册资本为 5,000 万元,我公司持有其 100%的股权。该公司经营范围为医药制造、医药经销、投资管理;按医疗器械注册证从事医疗器械的生产;按卫生许可证规定的范围从事保健品的生产;药品咨询、保健咨询、货物进出口、技术进出口;日用化学品的制造、工业旅游等。报告期期末,该公司资产总额 308,367 万元;归属于母公司净资产 174,785 万元;营业收入 123,156 万元,较同期下降 14.82%;归属于母公司净利润 42,950 万元,较同期下降 7.32%。

#### (3) 哈药集团生物工程有限公司

该公司为医药制造行业,注册资本为 18,607 万元,我公司持有其 100%的股权。该公司经营范围为培养基生产、销售;从事医疗器械及医药的技术开发、技术转让、技术咨询、技术咨询。报告期期末,该公司资产总额 71,333 万元;归属于母公司净资产 28,959 万元,较期初下降 9.23%,主要为向母公司分红所致;营业收入 33,574 万元,较上年同期下降 28.05%;归属于母公司净利润 10,623 万元,较上年同期下降 36.89%,报告期内,受医保控费、合理用药和药品招标等政策影响,该公司产品的销售收入较同期下降所致。

#### (4) 哈药集团营销有限公司

该公司为医药销售行业,注册资本为 1,800 万元,我公司持有其 99%的股权。该公司经营范围为:批发化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品,销售保健食品(有效期至国家食品药品监督管理局保健食品经营许可证新政策实施之日自动失效)。一般经营项目:销售日用百货、I 类医疗器械(不含国家专项审批项目)。报告期期末,该公司资产总额 28,774 万元,较期初增长 46.51%;归属于母公司净资产-53,557 万元,较期初增长 0.78%;营业收入 330,055 万元,较上年同期下降 20.48%;归属于母公司净利润 405 万元,较上年同期增加 8,109 万元。

### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2017 年,中国经济增速表现超预期,医药制造业收入和利润增速随之均高于同期。在国家推动供给侧结构性改革、实施创新驱动的总体战略布局下,随着居民消费观念的提升,医药行业有望保持良好的发展态势。然而,三医联动带来的医改新形势下,医药市场格局仍可能发生较大变化。

随着国家各项医改政策的落地实施,医药行业的各环节正在发生变化:在医药生产环节,仿制药一致性评价政策将有效提高仿制药质量,提升行业集中度,引导行业升级;中共中央办公厅、国务院办公厅联合印发的《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》,通过加快创新药品的上市、加强知识产权保护等多方面,鼓励药企开展新药研发,提高我国医药产业竞争力;2017 版医保目录的调整及《中医药法》的实施,在政策上对儿童用药、传统中医药给予了扶持,将促进行业的未来发展。在医药流通环节,两票制政策的实施将规范医药流通领域,有利于医药流通行业整合;处方外流、消费升级将对医药零售企业带来发展机遇。在医疗服务环节,分级诊疗的深入实施,有利于优化医疗资源配置,慢性病、常见病药品市场将从三级医药逐步下沉。

在医疗保险环节，2017 版医保目录、谈判目录出台，对儿童用药、中成药、重大疾病用药、临床短缺药品进行增补，利好上述细分领域发展。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以“用心创造健康生活”为使命，秉承着“立信于心，尽责至善”的经营理念，紧跟“健康中国”的国家战略，以“建设创新型世界级哈药”为愿景，打造融合“医药工业+医药商业”的大型医药集团，实现工业、商业协同快速发展，努力成为提供健康产品的龙头医药企业。

医药工业方面：以优化资源投入、强化终端掌控为导向，整合终端、渠道、产品、资金、数据等各种资源，压缩渠道层级，强化营销网络搭建和终端链接，发挥信息网络建设优势，全面掌控市场终端；以适应行业未来发展为导向，积极探索和布局于疗效确切、符合现代医学发展导向的优势产品和研发领域；以产业布局科学合理为导向，构建以生产型分子公司为核心，专业化生产能力强、精细化管理程度高、成本化控制突显的产业基地布局；着力完善满足产品全生命周期和全产业链的质量管理体系标准，打造绿色安全的生产环境；同时，运用信息化手段，不断夯实内部管理的基础，适时开展对外并购重组，通过内升与外延并重发展，实现公司的跨越式发展。

医药商业方面：深耕黑龙江省内市场，做大做强东北市场，借助资本力量拓展全国医药流通市场。继续发挥规模经营、品牌经营、连锁经营的优势，以医药批发、药店+便利店、物流配送、电子商务、投资医院、中医馆等多业态、多元化经营协同发展，构建“互联网+药品流通”新型药品流通供应链体系，促进线上线下融合发展，打造全国领先的医药流通企业。

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

2018 年经营目标：2018 年，公司计划实现营业收入 125 亿元，其中，医药工业 50 亿，医药商业 75 亿。同时，公司将控制产品生产成本和各项费用支出，控制营业成本的增长率在营业收入增长率以下，保持销售费用率和管理费用率的稳定，努力提升主要产品的盈利能力，并积极寻求和培育新的利润增长点。（以上经营目标不代表公司对 2018 年的盈利预测，不构成公司对投资者的业绩承诺，公司实际经营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。）

为完成以上经营目标，2018 年，公司依照党的十九大做出的加快改革创新战略部署，抢抓健康中国、振兴东北老工业基地等发展机遇，以深化改革创新为动力，按照质量更好、效益更好、结构更优的发展新要求，扎实推进各项工作，努力实现新的发展。公司将重点开展以下工作：

### （1） 加大市场终端覆盖，强化营销工作管控

在现有专营区域的基础上，公司将继续拓展专营区域覆盖，持续开展营销管理的精细化工作。一是对现有专营网络覆盖区域完成 2018 年协议的签署，加快空白区域专营商筛选工作，不断扩大专营网络覆盖面积；二是推行区域目标责任制，明确区域责任人的权利和责任，完善区域考核制度，应用网络化、数据化管理手段，加强区域考核力度；三是完善公司品牌维护和产品宣传工作，持续开展精准营销，丰富广告投放渠道，提升公司品牌知名度；四是，充分运用信息化工具，实现公司、专营商、终端医疗机构、终端药店的有效链接，提高终端市场的分析能力，提升公司对自有产品、同类竞品和终端市场的掌控能力。

### （2） 继续实施精益化生产运营，全面提升产销协调能力

推进以产品为核算单位的生产运营体系建设，逐步形成以工段为单位，以品种、品规为基础的独立制造及核算单元，使工段成为新运营模式下的制造中心、经营中心和利润中心，压缩管理层级、简化管理流程，实现精细化生产工段管理和精益化高效生产。持续完善产销考核工作，通

过信息化平台集成多个数据平台上的数据信息，将销售端数据延伸到区县一级，将生产端数据扩展到生产工段一级，直观展现产销两端的实际运行状况，为产销事项分析决策提供数据支持，提升公司产销协调能力。

#### (3) 健全信息化管理体系，提升公司管理水平

以“横向协同、纵向贯通、资源共享、可视化管控”为建设思路，全力推进 ERP 项目实施。借助信息化手段，对采购、生产、营销、科研、财务、人资等业务领域进行流程再造并将其固化，减少管理层级、精简岗位设置，建设一体化集成信息平台，实现供、产、销、管理及服务等全部工作流程、岗位、编制的优化，提高公司整体管理水平。

#### (4) 推进仿制药一致性评价工作，探索新的产品研发模式

公司将依照既定方案，继续推进仿制药一致性评价项目进程，切实做好申报资料的组织、完善、申报工作，同时积极开展和完成其他仿制药及注射剂的评价工作。以国家医药产业政策为导向，寻求适应公司未来发展的研发模式，开展“研发项目制”，整合公司研发资源，搭建起高水平技术支持和公共研发平台，实现公司研发资源集约化、高效化，全力推进公司科研与产业、科研与市场的无缝对接，提高公司整体创新能力和创新水平。

#### (5) 强化岗位建设，完善薪酬体系及激励机制

公司将根据发展需要，有序推进全员岗位竞聘工作，同时强化岗位建设，通过优化岗位任职资格体系，确定岗位胜任力标准，细化岗位应知应会培训及考核，完善岗位变动规则等方面的岗位建设，夯实公司人才管理的基础体系。推进薪酬机制优化，强化岗位薪酬与个人、岗位及绩效的联动导向，建立差异化、动态化、全方位激励机制，充分调动各层级员工的积极性，持续激发员工动力，增强公司内在驱动力。

#### (6) 提升经营质量，巩固和提高医药流通市场份额

公司将顺应产业形势变化，重构销售格局，继续加大对商业调拨业务的调整力度，持续提升经营质量，以进一步巩固和提升公司在黑龙江省医药流通市场的份额。医药批发业务方面，一是继续夯实品种优势，紧抓高端品种，加快新产品引进，强化终端推广，扩大市场份额；二是以终端市场为重点，发挥自身优势，逐步扩展终端市场；三是加大对经营活动现金流的管控，加强现金流量分析，保证企业的资金良性运转。零售业务方面，一是加快在哈尔滨市内和外市县进行门店拓展，计划全年新开门店 20 家，进一步提升门店网络布局的合理性和终端影响力；二是公司将把握处方药外流快速发展的契机，补充完善 DTP 品种，充分依托公司的资源优势，强化厂家合作，增加院外临床品种，完善 DTP 药店布局，扩大销售份额。三是加快慢病用药及常见病用药零售市场开发，通过建立慢病患者健康档案等工作做好慢病管理，同时增加健康讲座频次，提高顾客对企业品牌的信赖度。四是以会员活动为主体，开发增值服务新亮点。

### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、行业政策风险

国家政策对医药企业具有强制性约束力，随着医疗改革的持续深入以及行业供给侧结构性改革的推进，临床自查、优先审评审批、仿制药一致性评价、新版医保目录调整、公立医院改革、分级诊疗、两票制等多项行业政策和法规深刻地影响着国内医药企业的未来发展，使公司面临行业政策变化的风险。

#### 2、药品降价风险

随着各省新一轮招标陆续完成，2017 年各地开始执行新的招标结果，随着国家鼓励医联体采购、带量采购，医保部门和医疗机构在招标采购中的主体作用加强，药品价格可能持续下降，公司将面临药品继续降价风险。

#### 3、市场风险

伴随医药制造业供给侧结构性改革以及流通领域两票制的推进，医药市场结构正在发生深刻变化，市场在逐步走向规范化和集中化的过程中，医药行业的竞争也日趋激烈，公司面临严峻的市场竞争风险和较大的竞争压力。

#### 4、环保风险

随着国家及地方环保部门监管力度的提高，对公司在环保规范化管理和污染防治等方面有更高的要求，提高公司在环保工作中的难度。

#### 5、研发风险

医药行业具有高科技、高附加值的特点，产品研发具有高风险、低成功率的特点，从确定研究方向立项到研制、临床试验报批再到投产，都存在周期长、环节多且复杂的情况，可能出现药品上市后销售情况不达预期或药品研发失败的风险。

#### 6、产品质量风险

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

#### 7、原材料采购风险

国家新版药典质量标准的提高，造成优质货源量价齐升，同时原料药价格一直受到国家环保、能源、运输、产能、汇率、季节等多种因素影响，使得公司面临原料药价格上涨风险。

应对措施：面对上述风险，公司将密切关注政策变化，加强对政策的解读与分析，适时调整经营策略；顺应市场形势，以营销变革为契机，加速公司自身产业结构升级；关注和研判市场需求，完善科研体系建设，强化新产品研发的风险控制，降低研发风险；加强采购招标和费用管控，鼓励创新，做好工艺改进，有效控制各项成本，增强环保风险防控，提升公司整体竞争力。

### (五) 其他

适用 不适用

### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，为进一步规范和健全公司利润分配政策，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引 3 号——上市公司现金分红》、上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司现金分红指引》及《公司章程》等相关文件的规定，结合公司实际经营情况，公司制定了《2017-2019 年股东回报规划》，明确现金分红的条件和比例，严格按照《公司章程》及股东大会决议的要求，保证决策程序符合相关规定，切实发挥独立董事作用，维护好中小股东的合法权益。同时，公司严格执行公司利润分配政策，公司现金分红政策和执行情况符合《公司章程》的规定，公司现金分红决策程序和机制完备。中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小投资者的合法权益得到了充分的维护。独立董事尽职履责并发挥应有作用。

报告期内，公司根据 2016 年年度股东大会审议通过的《2016 年度利润分配的预案》，以方案实施前的公司总股本 2,541,243,276 股为基数，每股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发现金红利 1,270,621,638 元。该利润分配方案由公司独立董事发表意见，经公司董事会审议通过后，提交公司股东大会审议通过。股东大会审议该议案时，对中小投资者进行了单独计票。该利润分配已于 2017 年 4 月实施完毕。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2017 年	0	5	0	1,272,476,638.00	406,975,865.80	312.67
2016 年	0	5	0	1,270,621,638.00	788,103,136.95	161.23
2015 年	0	0	3	0	580,132,712.53	0
2015 中期	0	10	0	1,917,483,289.00	580,132,712.53	330.52

经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2017 年度母公司实现净利润 419,332,986.47 元，加上年初未分配利润 2,189,708,076.58 元，减去 2017 年分配利润 1,270,621,638.00 元，2017 年度可供分配利润为 1,338,419,425.05 元。

根据公司利润实现情况和回报股东需要，2017 年度利润分配方案为派送现金股利，拟以公司 2017 年年末总股本扣除 2018 年 1 月 10 日回购注销的股份后的总股本 2,544,953,276 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），按上述预案该部分股利分配需要 1,272,476,638.00 元。此外，不进行其他形式分配。以上预案尚需股东大会审议通过。

公司最近三年归属于上市公司股东的年均净利润 591,737,238.43 元，最近三年累计现金分红金额占最近三年实现的年均可分配利润的比例为 753.81%，符合《公司章程》的规定。

#### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

**(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

**二、承诺事项履行情况**

**(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	哈药集团	自股权分置改革方案非流通股股东资产注入承诺事项已经履行完毕后十二个月内不上市交易，前述期满后，通过上交所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。限售期满后，通过上交所挂牌交易出售股份的价格将不低于每股 14 元（若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权、除息处理）。	承诺时间： 2008 年 9 月 1 日	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	哈药集团	为避免哈药集团及现在或将来成立的全资子公司、附属公司和其他受哈药集团控制的公司与哈药股份的潜在同业竞争，哈药集团及其控制的公司不会以任何形式直接或间接地在现有业务以外新增与哈药股份及/或其下属公司相同或相似的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与哈药股份及其下属公司相同或者相似的业务。如哈药集团及其控制的公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与哈药股份主营业务有竞争或可能有竞争，则本公司及其控制的公司将立即通知哈药股份，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予哈药股份。哈药集团还保证不利用哈药股份控股股东的身份进行任何损害哈药股份的活动。如果本公司及其控制的公司因违反本承诺而致使哈药股份及/或其下属公司遭受损失，本公司将按照有关法律法规的规定承担相应的赔偿责任。	承诺时间： 2011 年 12 月 29 日	否	是	不适用	不适用

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到 未达到 不适用

公司于2015年初实施完成了以持有的医药公司98.5%的股权与三精制药全部医药工业类资产及负债进行资产置换的重组方案，置换标的资产之一医药公司采用收益法评估结果作为定价的参考依据，根据《盈利补偿协议》，该资产2015年-2017年处在盈利预测期间，根据此次重组编制的价值评估报告，医药公司2017年度的预测净利润数为17,488.79万元，2017年医药公司实际净利润24,490.23万元，超过预测金额。

### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

#### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

公司按照财政部新颁布的《关于印发〈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〉的通知》（财会[2017]13号）和《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15号）对会计政策进行变更：

1、根据财政部制定的《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》，公司按该准则执行，采用未来适用法处理。

2、根据财政部修订的《企业会计准则第16号——政府补助》要求，公司对政府补助的会计政策进行调整。原在利润表的营业外收入项目列报的政府补助，变更为：与企业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；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

3、根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号，将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017年度的比较财务报表按新口径追溯调整。

本次会计政策变更不影响公司当年净利润及所有者权益，且不存在损害公司及中小投资者利益的情况。

#### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

#### (四) 其他说明

适用 不适用

### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	9

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	40

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2017年9月1日,公司分别召开七届二十六次董事会和七届二十二次监事会,审议通过了《关于向激励对象授予首期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于调整限制性股票激励计划首次授予的股票回购价格的议案》3项议案。监事会对限制性股票激励计划预留部分的授予事项及激励对象人员名单发表了核查意见,公司独立董事对此发表了独立意见,中介机构对此发表了相关意见。	相关公告刊登在2017年9月2日上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。
2017年9月25日,公司分别召开七届二十七次董事会和七届二十三次监事会,审议通过了《关于调整首期限限制性股票激励计划预留部分授予对象、授予数量的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见,中介机构对此发表了相关意见。	相关公告刊登在2017年9月26日上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。
2017年9月27日,公司完成了首期限限制性股票激励计划预留部分授予登记工作,即向174名激励对象授予9,195,000股限制性股票。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司向公司出具了《证券变更登记证明》。	相关公告刊登在2017年9月29日上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。
2018年1月9日,公司收到《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》,尚未解锁的5,485,000股限制性股票已全部过户至公司回购专用证券账户。公司于2018年1月10日注销上述回购股份5,485,000股。	相关公告刊登在2018年1月10日上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

#### 十四、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

###### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

###### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
哈药集团生物疫苗有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售	参照市场价格结算		1,407,346.98	0.336			
哈尔滨医药供销有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购	参照市场价格结算		65,598.29	0.01			
合计				/	/	1,472,945.27	0.346	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					由于公司生产经营的需要，导致本公司在采购及销售方面与关联企业发生一定的关联交易，该等交易构成了公司经营成本收入和利润的组成部分。该等关联交易事项对本公司生产经营不构成不利影响或损害关联方的利益。					

##### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

###### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

###### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

###### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(四) 关联债权债务往来**

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
哈药集团有限公司					37,358,123.13		37,358,123.13
其他关联方		568,707.42	739,417.12	1,308,124.54	3,352,018.93	1,186,179.54	4,538,198.47
合计		568,707.42	739,417.12	1,308,124.54	40,710,142.06	1,186,179.54	41,896,321.60
关联债权债务形成原因	报告期内，公司与关联方正常的经营性资金往来						
关联债权债务对公司的影响	以上关联债权债务往来为经营性资金往来，不存在股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况						

**(五) 其他**适用 不适用**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**

## 1、托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、 委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、 其他情况

适用 不适用

#### (四) 其他重大合同

适用 不适用

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2017年9月28日，公司披露《重大事项停牌公告》（公告编号：临2017-030号），公司实际控制人哈尔滨市国资委正在筹划与哈药集团相关重大事项，涉及哈药集团层面的股权变更，以推进哈药集团继续开展混合所有制改革。经公司申请，公司股票自2017年9月28日起停牌。2017年12月25日，哈尔滨市国资委、中信冰岛、华平冰岛、哈尔滨国企重组管理顾问有限公司和哈药集团与中信资本医药签署《关于哈药集团有限公司之增资协议》。根据协议约定，中信资本医药对哈药集团实施增资并认购哈药集团新增注册资本15亿元。本次增资完成后，哈尔滨市国资委持有哈药集团的股权下降为32.02%，中信资本控股旗下三家企业（中信冰岛、华平冰岛、中信资本医药）合计持有哈药集团60.86%的股权，中信资本控股将成为哈药集团的间接控股股东，进而成为本公司实际控制人。2017年12月28日，公司披露《关于公司实际控制人拟发生变更的提示性公告》（公告编号：临2017-067号）、《关于收到要约收购报告书摘要的提示性公告》（公告编号：临2017-068号）。因本次交易为中信资本医药对国有控股企业哈药集团进行增资，尚需哈尔滨市国资委将本次增资事宜逐级上报国有资产监督管理委员会等有权部门审批，能否取得批准或何时取得批准存在不确定性。

2、2017年10月19日，因控股子公司人民同泰正在筹划资产购买的重大事项，该事项对人民同泰构成了重大资产重组，对本公司也构成重大资产重组。人民同泰正按照《上市公司重大资产重组管理办法》及其他有关规定，就上述重大资产重组事项继续同有关各方开展进一步磋商协调工作。具体内容详见公司于2017年10月19日披露的《哈药集团股份有限公司重大资产重组停牌公告》（公告编号：临2017-039）等相关公告。

上述公告详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

#### 十七、积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

公司以“追求人类健康，为社会创造价值”为准则，秉承“做地道药品，做厚道企业”的企业宗旨，在促进区域经济发展上身体力行，在国家危难时刻挺身而出，在公益事业中慷慨解囊。同时，关注公众健康，保护消费者权益，积极履行社会责任。

###### 1、股东、债权人权益保护

公司始终坚持依法、诚信经营，切实加强基础管理，各部门职责清晰，协调运转，在自身发展的同时兼顾对股东的回报，公平对待所有股东，积极为股东创造价值，公司治理规范高效。

###### 2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》等相关法律法规，注重员工权益维护和人才培养，不断改善职工的生产及生活环境，广泛开展职工文体活动，如哈尔滨市“五一”环太阳岛长跑比赛、首届城市定向挑战赛、“听党话、跟党走”知识竞赛、全市第十九届“昆仑杯”乒乓球赛、

全市职工广播操（工间操）大赛等文体活动，丰富职工精神文化生活，力求提升职工综合素质，打造健康文明、昂扬向上的职工文化，使职工与企业共成长。

### 3、供应商、客户、消费者权益保护

2017 年，公司引入了 315 家新供应商并与之建立了良好的业务关系，年采购金额达 8 亿元左右，形成药品产业集群效应，有效促进了多项产业发展，成为黑龙江省促进农业增收、工业发展、活跃商贸、带动三产、增加财源的有效途径之一；公司建立了较为完善的消费者权益保护机制，实现了从产品制造、物流运输、商业配送、终端销售的全程可追溯流程，产品均是来源可查、去向可追、责任可究，为消费者用药安全提供了强有力的保障，体现了医药企业的责任和担当。

### 4、投身公益事业

公司在慈善捐款、志愿服务、爱心助学等方面积极履行社会责任，主动回馈社会。公司成立了职工“爱心基金”会，为困难员工解决了燃眉之急；组织职工子女“爱心助考”活动，服务考生及家长达 17,000 余人次；作为第二届哈尔滨国际马拉松比赛顶级合作伙伴，公司积极参加并组织艺术助威团、健康服务站、赛后恢复区等数十支队伍为比赛全程服务天才，积极塑造绿色、健康的“哈药”品牌形象。公司通过一系列有意义的社会公益活动，充分展现公司的社会责任感，提升公司的良好形象，彰显了公司的社会价值。

## （三）环境信息情况

### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻及落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国清洁生产法》及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规，秉承“建设绿色环保企业，成就业内最优品牌”的环境管理理念，持续开展环保规范化管理和污染防治工作，通过了 ISO14001 环境管理体系年度认证。报告期内，公司未发生环境污染事故，未受到环保行政处罚。

在《2017 年国家重点监控企业名单》中，公司所属重点排污企业有三家，分别是哈药集团制药总厂废水、废气；哈药集团中药二厂废水；哈药集团世一堂制药厂废水。主要环境信息及治理情况分别如下：

#### ①重点排污企业主要环境信息及治理情况

a 哈药集团制药总厂，设有两座综合型污水处理厂，分别负责处理两个厂区全部生产、生活废水，设计处理能力合计为 2.5 万吨/日，采用“物化+生化处理”工艺。两个废水排放口分别安装了自动在线监控设施；在锅炉烟尘治理方面，企业分别配套建有静电除尘、布袋除尘等设施，在二氧化硫及氮氧化物治理方面，建设了锅炉烟气脱硫系统，实施了低氮燃烧改造。

一、基本信息						
企业名称	哈药集团制药总厂					
地址	一厂区：哈尔滨市南岗区学府路 109 号；二厂区：哈尔滨市香坊区军民街 1 号					
二、排污信息						
废水	厂区	主要污染物	许可排放限值 (mg/L)	实际排放浓度 (mg/L)	2017 年排放量 (t/a)	核定排放总量 (t/a)
	一厂区	化学需氧量	500	190.08	222.50	2663.92
	二厂区			193.00		
	一厂区	氨氮	45	9.67	13.37	239.75
二厂区	21.32					

总量指标: 依据 2017 年 12 月颁发的《排污许可证》, 编号“912301008280277137001P”、“912301008280277137006P”。						
执行标准: 《发酵类制药工业水污染物排放标准》(GB 21903-2008)中规定的与下游污水处理厂签定的协议标准。						
排放口数量及排放方式: 2 个废水总排口, 一厂区连续排放, 二厂区间歇排放。						
锅炉废气	厂区及排放口	主要污染物	许可排放限值(mg/m <sup>3</sup> )	排放浓度(mg/m <sup>3</sup> )	核定排放总量(t/a)	2017 年排放总量(t/a)
	一厂区 1#排口	烟尘	80	15.5	137.12	33.82
	一厂区 2#排口		30	14.2		
	二厂区排放口		80	63.2		
	一厂区 1#排口	二氧化硫	400	192	551.02	229.26
	一厂区 2#排口		200	80		
	二厂区排放口		400	236		
	一厂区 1#排口	氮氧化物	400	263	745.43	305.46
	一厂区 2#排口		200	111		
	二厂区排放口		400	392		

## 三、防治污染设施的建设和运行情况

设施名称	投运日期	处理工艺	设计处理能力	运行情况
污水处理系统 1	2001 年	物化+生化处理工艺	20000t/d	正常
污水处理系统 2	2001 年	SBR 处理工艺	5000t/d	正常
生产气味治理设施	2011 年	碱洗、水洗、冷凝	35000m <sup>3</sup> /h	正常
污水处理气味治理设施	2009 年	碱喷淋+水喷淋	66000m <sup>3</sup> /h	正常

## 四、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

项目名称	竣工环保验收批复文号
哈尔滨制药厂 2.5 万吨/日抗生素污水综合处理场项目	黑环监字[1996]38 号
哈药集团制药总厂热电厂二期工程 (90 吨炉)	哈环审书[2007]19 号
发酵菌渣综合利用项目	哈环审书[2013]32 号

b 哈药集团中药二厂, 建有一座污水处理站, 设计处理能力为 2,000 吨/日, 负责处理厂区全部生产、生活废水, 采用“生化处理”工艺, 只有一个废水排放口并安装了自动在线监控设施; 企业采购开发区集中热源蒸汽用于生产生活, 不涉及燃煤锅炉及污染物排放。

一、基本信息	
单位名称	哈药集团中药二厂
地址	哈尔滨市道里区机场路 243 号

二、排污信息					
废水	主要污染物	许可排放限值 (mg/L)	实际排放浓度 (mg/L)	核定总量指标 (t/a)	2017年排放量 (t/a)
	化学需氧量 (COD)	100	70	待核定	11.32
	氨氮	8	0.5	待核定	0.32
	核定总量指标：环保部门尚未组织核定 执行标准：《中药类制药工业水污染物排放标准》《GB21906-2008》 排放口数量及排放方式：1个废水总排口，间歇排放				

三、防治污染设施的建设和运行情况				
设施名称	投运日期	处理工艺	设计处理能力	运行情况
污水处理站	2001年	生化处理	2000t/d	正常

四、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况	
项目名称	竣工环保验收批复文号
哈药集团中药二厂年产8000万支中药粉针剂生产全流程自动控制高技术产业化示范工程项目	哈环高审验【2014】15号
哈药集团中药二厂2000吨/日污水处理工程项目	哈环高验【2012】5号

c 哈药集团世一堂制药厂，建有一座污水处理站，设计处理能力为1,000吨/日，负责处理厂区全部生产、生活废水，采用“生化处理”工艺，只有一个废水排放口并安装了自动在线监控设施；企业2017年实施了清洁能源利用项目，采用燃气锅炉替代了原有燃煤锅炉。

一、基本信息					
单位名称	哈药集团世一堂制药厂				
地址	哈尔滨市道里区达康路18号				
二、排污信息					
废水	主要污染物	许可排放限值 (mg/L)	实际排放浓度 (mg/L)	核定总量指标 (t/a)	2017年排放量 (t/a)
	化学需氧量 (COD)	100	80	待核定	2.4
	氨氮	8	0.42	待核定	0.1
	核定总量指标：环保部门尚未组织核定 执行标准：《中药类制药工业水污染物排放标准》(GB21906-2008) 排放口数量及排放方式：1个废水总排口，连续排放				
三、防治污染设施的建设和运行情况					
设施名称	投运日期	处理工艺	设计处理能力	运行情况	
污水处理站	2009年	生化处理	1000t/d	正常	
四、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况					
项目名称	竣工环保验收批复文号				
现代重要基地建设完善项目	黑环建【2004】109号				

#### ②突发环境事件应急预案

公司建立了完善的环保风险应急机制，公司和所属企业均制定了《突发环境污染事件应急预案》，根据事件分级分类标准分级启动和实施，注重污染预防和应急处置设施的日常管理及演练工作，能够确保事件时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

#### ③环境自行监测方案

公司所属企业主要污染物在线监测数据实时接受环保主管部门监督，重点排污企业均制定了自行监测方案并开展了自行监测，监测方案已经在“黑龙江省国家重点监控企业自行监测信息公开平台”进行了公开。

## 2. 重点排污单位之外的公司

适用 不适用

为构建绿色金融体系，倡导生态文明建设，报告期内，公司及下属企业着重做了以下工作：

1、进一步完善了环境管理体系，通过了 ISO14001 环境管理体系年度认证，持续推进环境管理体系运行，实行公司监督、各所属企业为责任主体的管理体制，分级制定管理方案，严格执行环保细则。

2、公司所属各企业均建有废水、废气、噪声等污染防治设施，对危险废物进行了合法处置。为落实政府大气污染防治工作要求，公司继续淘汰了 15 台 15 蒸吨以下燃煤锅炉，实施了燃气锅炉替代项目和并入集中热源供汽管网项目。

3、公司重视环保政策法规宣贯工作，通过多种形式对新修订的水污染防治法等进行解读和宣贯，强化守法意识，公司全员参与环境保护意识浓厚。

4、公司重视清洁生产工作，采取多种手段实行源头减排，通过物料输送密闭化、挥发性有机废气回收、区域性气味收集集中处理等措施，降低 VOCs 排放。

5、公司建立了完善的环保风险应急机制，公司和所属企业均制定了《突发环境污染事件应急预案》，根据事件分级分类标准分级启动和实施，注重污染预防和应急处置设施的日常管理，确保事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

## 3. 其他说明

适用 不适用

### ② 其他说明

适用 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

### (一) 转债发行情况

适用 不适用

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

### (三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

### (四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

**(六) 转债其他情况说明**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	48,515,000	1.91	9,195,000				9,195,000	57,710,000	2.26
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	47,683,000	1.88	9,195,000				9,195,000	56,878,000	2.23
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	47,683,000	1.88	9,195,000				9,195,000	56,878,000	2.23
4、外资持股	832,000	0.03						832,000	0.03
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	832,000	0.03						832,000	0.03
二、无限售条件流通股	2,492,728,276	98.09						2,492,728,276	97.74
1、人民币普通股	2,492,728,276	98.09						2,492,728,276	97.74
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	2,541,243,276	100	9,195,000				9,195,000	2,550,438,276	100

##### 2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

2017年9月27日，公司完成了首期限限制性股票激励计划预留部分授予登记工作，授予174名激励对象9,195,000股限制性股票，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司向公司出具了《证券变更登记证明》，公司总股本由2,541,243,276股增至2,550,438,276股。相关公告刊登在2017年9月29日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上。

2018年1月10日，公司完成了部分限制性股票回购注销工作，本次涉及回购人员共计149人，回购股份合计5,485,000股，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司向公司出具了《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，本次注销完成后，公司股份总数由2,550,438,276股变更为2,544,953,276股。相关公告刊登在2018年1月10日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上。

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

报告期内，公司完成了首期限限制性股票激励计划预留部分授予登记工作，授予 174 名激励对象 9,195,000 股限制性股票，公司总股本由 2,541,243,276 股增至 2,550,438,276 股。

2018 年 1 月 10 日，公司完成了部分限制性股票回购注销工作，本次涉及回购人员共计 149 人，回购股份合计 5,485,000 股，公司股份总数将由 2,550,438,276 股变更为 2,544,953,276 股。

上述事项对财务指标不存在重大影响。

#### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

##### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
限制性股票激励对象	48,515,000	0	9,195,000	57,710,000	首期预留部分授予限制性股票	
限制性股票激励对象	57,710,000	19,406,000	0	38,304,000	限制性股票分年解锁	2018 年 11 月 25 日
限制性股票激励对象	38,304,000	4,597,500	0	33,706,500	限制性股票分年解锁	2019 年 9 月 27 日
限制性股票激励对象	33,706,500	14,554,500	0	19,152,000	限制性股票分年解锁	2019 年 11 月 25 日
限制性股票激励对象	19,152,000	4,597,500	0	14,554,500	限制性股票分年解锁	2020 年 9 月 27 日
限制性股票激励对象	14,554,500	14,554,500	0	0	限制性股票分年解锁	2020 年 11 月 25 日
合计	48,515,000	57,710,000	9,195,000	0	/	/

注：1、2016 年 11 月 25 日，公司完成了限制性股票首次授予登记工作，首次授予 950 名激励对象 48,515,000 股限制性股票，具体解锁条件详见公司《限制性股票激励计划(草案修订稿)》，该激励计划已经刊登在 2016 年 9 月 13 日的上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上。

2、2017 年 9 月 27 日，公司完成了首期限限制性股票激励计划预留部分授予登记工作，授予 174 名激励对象 9,195,000 股限制性股票，具体解锁条件详见公司《关于首期限限制性股票激励计划预留部分授予完成登记的公告》。相关公告刊登在 2017 年 9 月 29 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上。

3、公司实施股权激励计划而授出的限制性股票，因受到业绩指标考核、激励对象个人情况变化等因素影响，最终上市流通数量存在不确定性。

4. 2018 年 1 月 10 日，公司完成了部分限制性股票回购注销工作，涉及回购人员共计 149 人，回购股份合计 5,485,000 股，公司有限售条件的流通股份由 57,710,000 股变更为 52,225,000 股，解除限售股数量分年计算为：2018 年 11 月 25 日解锁 17,212,000 股；2019 年 9 月 27 日解锁 4,597,500 股；2019 年 11 月 25 日解锁 12,909,000 股；2020 年 9 月 27 日解锁 4,597,500 股；2020 年 11 月 25 日解锁 12,909,000 股。相关公告刊登在 2018 年 1 月 10 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上。

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
A 股	2017 年 9 月 27 日	2.93 元	9,195,000			

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

1、2017 年 9 月 2 日，公司召开七届二十六次董事会和七届二十二次监事会，审议通过了《关于向激励对象授予首期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，确定预留部分限制性股票授予日为 2017 年 9 月 1 日，向符合条件的 278 名激励对象授予 1,177.5 万股预留限制性股票，授予价格为 2.93 元/股。

2、2017 年 9 月 26 日，公司分别召开七届二十七次董事会和七届二十三次监事会，审议通过了《关于调整首期限限制性股票激励计划预留部分授予对象、授予数量的议案》。本次调整后，公司首期限限制性股票激励计划预留部分激励对象人数由 278 名变更为 174 名，授予的限制性股票数量由 1,177.5 万股变更为 919.5 万股。2017 年 9 月 27 日，公司完成了首期限限制性股票激励计划预留部分授予登记工作，授予 174 名激励对象 919.5 万股限制性股票，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司向公司出具了《证券变更登记证明》。

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司完成了首期限限制性股票激励计划预留部分授予事项，总股本由 2,541,243,276 股变更为 2,550,438,276 股，控股股东持股比例由 46.17%变更为 46.00%。公司资产和所有者权益同时增加 26,941,350 元。

2018 年 1 月 10 日，公司完成了部分限制性股票回购注销工作，本次涉及回购人员共计 149 人，回购股份合计 5,485,000 股，公司股份总数将由 2,550,438,276 股变更为 2,544,953,276 股。控股股东持股比例由 46.00%变更为 46.10%。

### (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	100,918
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	100,924
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
哈药集团有限公司	-	1,173,173,885	46.00	0	无	0	国有法人
中国证券投资者保护基金有 限责任公司	-	55,725,125	2.18	0	无	0	未知
中央汇金资产管理有限责任 公司	-	48,833,200	1.91	0	无	0	未知
中国人寿保险股份有限公司 —传统—普通保险产品— 005L—CT001 沪	38,746,852	42,756,762	1.68	0	无	0	未知
哈尔滨天翔伟业投资有限公 司	33,300,058	33,300,058	1.31	0	无	0	未知
浙江省财务开发公司	-	23,883,418	0.94	0	无	0	国有法人
新时代信托股份有限公司— 新时代信托·丰金 476 号证 券投资集合资金信托计划	18,490,480	18,490,480	0.72	0	无	0	未知
中国证券金融股份有限公司	18,070,397	18,070,397	0.71	0	无	0	未知
中国人寿保险股份有限公司 —分红—个人分红—005L— FH002 沪	16,142,419	16,142,419	0.63	0	无	0	未知
上海城建置业发展有限公司	-	16,055,000	0.63	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的 数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
哈药集团有限公司	1,173,173,885	人民币普通股	1,173,173,885				
中国证券投资者保护基金有 限责任公司	55,725,125	人民币普通股	55,725,125				
中央汇金资产管理有限责任 公司	48,833,200	人民币普通股	48,833,200				
中国人寿保险股份有限公司— 传统—普通保险产品—005L— CT001 沪	42,756,762	人民币普通股	42,756,762				
哈尔滨天翔伟业投资有限公 司	33,300,058	人民币普通股	33,300,058				
浙江省财务开发公司	23,883,418	人民币普通股	23,883,418				
新时代信托股份有限公司— 新时代信托·丰金 476 号证 券投资集合资金信托计划	18,490,480	人民币普通股	18,490,480				
中国证券金融股份有限公司	18,070,397	人民币普通股	18,070,397				
中国人寿保险股份有限公司— 分红—个人分红—005L— FH002 沪	16,142,419	人民币普通股	16,142,419				
上海城建置业发展有限公司	16,055,000	人民币普通股	16,055,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	赵国庆	1,370,000	2018/11/25	138,000	详见公司 2016年9 月13日披 露的《哈药 集团股份 有限公司 限制性股 票激励计 划(草案修 订稿)》
			2019/9/27	512,500	
			2019/11/25	103,500	
			2020/9/27	512,500	
			2020/11/25	103,500	
2	叶春朝	590,000	2018/11/25	112,000	
			2019/9/27	155,000	
			2019/11/25	84,000	
			2020/9/27	155,000	
			2020/11/25	84,000	
3	曲传东	450,000	2019/9/27	225,000	
			2020/9/27	225,000	
4	曹国强	450,000	2018/11/25	180,000	
			2019/11/25	135,000	
			2020/11/25	135,000	
5	王浩淼	450,000	2018/11/25	180,000	
			2019/11/25	135,000	
			2020/11/25	135,000	
6	张钊	450,000	2019/9/27	225,000	
			2020/9/27	225,000	
7	石海波	420,000	2018/11/25	168,000	
			2019/11/25	126,000	
			2020/11/25	126,000	
8	崔学顺	420,000	2018/11/25	168,000	
			2019/11/25	126,000	
			2020/11/25	126,000	
9	刁广军	420,000	2018/11/25	168,000	
			2019/11/25	126,000	
			2020/11/25	126,000	
10	刘波	416,000	2018/11/25	166,400	
			2019/11/25	124,800	
			2020/11/25	124,800	

11	孟晓东	416,000	2018/11/25	166,400
			2019/11/25	124,800
			2020/11/25	124,800
12	沙梅	416,000	2018/11/25	166,400
			2019/11/25	124,800
			2020/11/25	124,800
13	魏双莹	416,000	2018/11/25	166,400
			2019/11/25	124,800
			2020/11/25	124,800
14	周行	416,000	2018/11/25	166,400
			2019/11/25	124,800
			2020/11/25	124,800
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。		

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 四、控股股东及实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

适用 不适用

名称	哈药集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张利君
成立日期	1989-05-13
主要经营业务	<p>一般经营项目：（一）在国家允许外商投资的领域依法进行投资；（二）根据合资公司所投资企业董事会一致决议并受其书面委托：1、协助或代理其所投资的企业从国内外采购该企业自用的机器设备、办公设备和生产所需的原材料、元器件、零部件和在国内外销售其所投资企业生产的产品，并提供售后服务；2、在外汇管理部门的同意和监督下，在其所投资企业之间平衡外汇；3、为其所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业内部人事管理等服务；4、协助其所投资企业寻求贷款及提供担保；（三）设立研究开发中心或部门，从事与公司所投资企业的产品和技术相关的研究、开发和培训活动，转让其研究开发成果，并提供相应的技术服务；（四）为其股东提供咨询服务，为其关联公司提供与其投资有关的市场信息投资政策等咨询服务；（五）向股东及其关联公司提供咨询服务；（六）承接其股东和关联公司的服务外包业务；（七）经中国银行业监督管理委员会批准，向其所投资设立的企业提供财务支持。</p>

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

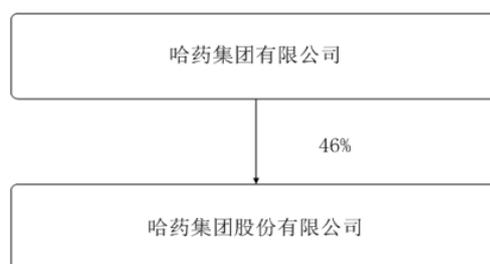
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



注：2018年1月10日，公司完成了部分限制性股票回购注销工作，本次涉及回购人员共计149人，回购股份合计5,485,000股，公司股份总数将由2,550,438,276股变更为2,544,953,276股。控股股东持股比例由46.00%变更为46.10%。

## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	哈尔滨市国有资产监督管理委员会
----	-----------------

### 2 自然人

适用 不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

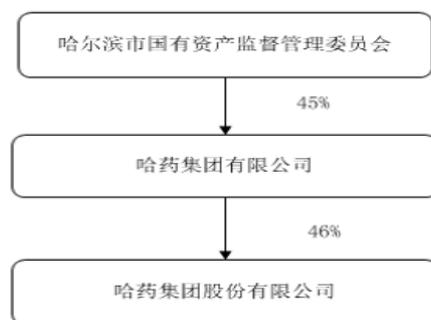
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

报告期内，哈药集团是国有控股的中外合资企业，为本公司的控股股东，持有本公司的股权比例为 46.00%。哈药集团注册资本为 37 亿元，哈尔滨市国资委持有哈药集团 45%的股权，为其控股股东。本公司实际控制人为哈尔滨市国有资产监督管理委员会。

2017 年 12 月 15 日，中信资本医药与华平冰岛签署协议，由中信资本医药收购华平冰岛所持有哈药集团 0.5%的股权。

2017 年 12 月 25 日，哈尔滨市国资委、中信冰岛、华平冰岛、哈尔滨国企重组管理顾问有限公司和哈药集团与中信资本医药签署《关于哈药集团有限公司之增资协议》。本次增资完成后，哈尔滨市国资委持有哈药集团的股权下降为 32.02%，中信资本旗下三家企业（中信冰岛、华平冰岛、中信资本医药）合计持有哈药集团 60.86%的股权，中信资本将成为哈药集团的间接控股股东。公司的实际控制人将由哈尔滨市国资委变更为中信资本。因本次交易为中信资本医药对国有控股企业哈药集团进行增资，尚需哈尔滨市国资委将本次增资事宜逐级上报国有资产监督管理委员会等有权部门审批，能否取得批准或何时取得批准存在不确定性。

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张镇平	董事长、总经理	男	57	2017/10/25	2020/10/25	-	-	-		41	否
刘波	董事、总会计师、副总经理	男	55	2017/10/25	2020/10/25	544,700	544,700	-		132	否
孟晓东	董事、副总经理、董事会秘书	男	46	2017/10/25	2020/10/25	455,000	455,000	-		132	否
刘庆财	董事	男	46	2017/10/25	2020/10/25	-	-	-		6	否
潘广成	独立董事	男	69	2017/10/25	2020/10/25	-	-	-		6	否
孟繁旭	独立董事	男	55	2017/10/25	2020/10/25	-	-	-		6	否
刘伟雄	独立董事	男	44	2017/10/25	2020/10/25	-	-	-		1.5	否
边科	监事会主席	男	54	2017/10/25	2020/10/25	150,000	250,000	100,000	股权激励实施	19.5	否
高伟东	监事	男	55	2017/10/25	2020/10/25	-	-	-		13	否
张巍	职工监事	女	43	2017/10/24	2020/10/24	-	-	-		18.5	否
吴志军	副总经理	男	61	2017/10/25	2020/10/25	-	-	-		133	否
沙梅	副总经理	女	43	2017/10/25	2020/10/25	540,410	540,410	-		132	否
魏双莹	副总经理	女	55	2017/10/25	2020/10/25	416,000	416,000	-		132	否
周行	副总经理	男	51	2017/10/25	2020/10/25	416,000	416,000	-		132	否
张利君(已离任)	董事长、总经理	男	61	2014/6/27	2017/10/24	271	271	-		45	否

郭云沛(已离任)	独立董事	男	71	2014/6/27	2017/10/24	-	-	-		5	否
王福胜(已离任)	独立董事	男	54	2014/6/27	2017/10/24	-	-	-		5	否
徐爱敏(已离任)	监事	女	51	2014/6/27	2017/10/24	-	-	-		24	否
张静(已离任)	职工监事	女	52	2014/6/5	2017/10/23	-	-	-		16	否
合计	/	/	/	/	/	2,522,381	2,622,381	100,000	/	999.5	/

注：1、由于公司董事长张镇平先生、公司前任董事长张利君先生为中共哈尔滨市委组织部任命的市管国企负责人，根据市管国有企业负责人薪酬考核管理的相关规定，公司年度报告披露前，上述二人的年度薪酬总额仍在上级部门核定当中。为此，表格中二人报告期内领取的税前报酬为 2017 年度日常工资薪金与 2016 年度薪金补差的合计，并非 2017 年度全部税前报酬总额。

2、公司监事会主席边科先生，在当选公司八届监事会成员前为公司首期限限制性股票激励计划的激励对象，现持有公司限制性股票 25 万股，按照《上市公司股权激励管理办法》及《哈药集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》相关规定，限制性股票激励对象不应当包括监事，公司将按授予价格回购注销本人全部已获授但尚未解锁的限制性股票。

姓名	主要工作经历
张镇平	研究生学历，讲师。曾任哈尔滨市委组织部党员电化教育处处长、党员电化教育中心主任、干部三处处长、副巡视员，本公司第七届监事会主席。现任哈药集团有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席，本公司董事长兼总经理。
刘波	研究生学历，研究员级高级会计师。曾任哈尔滨制药二厂财务处副处长、处长，本公司财务部副部长、部长，副总会计师，现任本公司董事、总会计师、副总经理，主要负责主持本公司常务及财务管理工作。
孟晓东	工商管理硕士，高级会计师。曾任本公司财务部部长、证券部部长、三精制药监事，现任哈药集团董事，本公司董事、副总经理、董事会秘书，人民同泰副董事长，主要负责本公司的证券、投资管理工作。
刘庆财	本科学历。曾任黑龙江五洲律师事务所律师。现任北京市未名律师事务所哈尔滨分所主任律师，哈尔滨市政法委执法监督专家委员会成员，本公司外部董事。
潘广成	本科学历，高级工程师。曾任中国医疗器械工业公司副总经理，中国医药集团总公司董事会秘书，中国化学制药工业协会常务副会长，本公司外部董事。现任中国化学制药工业协会执行会长、天津力生制药股份有限公司独立董事、本公司独立董事。
孟繁旭	本科学历，一级律师。现任本公司独立董事，黑龙江孟繁旭律师事务所主任，黑龙江省律师协会会长，黑龙江省人大常委会司法咨询委员会委员，黑龙江省工商联常委，黑龙江省人民检察院专家委员，哈尔滨市法学会副会长，哈尔滨市经济仲裁委员会仲裁员，哈尔滨元申广电网络有限公司独立董事，阳光农业相互保险公司独立董事。
刘伟雄	本科学历，中国注册会计师，曾任西藏珠峰资源股份有限公司副总裁、上海海成资源（集团）有限公司董事长助理、西部矿业股份有限公司和西部矿业集团有限公司历任总裁助理、副总裁等职务、德邦证券有限公司、天健会计师事务所等供职。现任西藏百悦矿业有限公司副总经理，本公司独立董事。

边科	本科学历，助理工程师。曾任哈尔滨绝缘材料厂研究所副主任、薄膜分厂副厂长；哈药集团制药六厂销售公司大区经理、商务部副总监、商务部总监；哈药集团营销有限公司商务部大区总监、监察部部长。现任本公司审计监察部副部长、监事会主席。
高伟东	本科学历，高级工程师，执业药师。曾任哈药集团制药六厂车间副主任，现任哈药集团制药六厂技术部部长、本公司监事。
张巍	本科学历，高级工程师。曾任哈药集团三精制药有限公司注射剂车间技术副主任、主任、口服液一车间主任。现任哈药集团三精制药口服液一车间双黄连口服液工段工段长、本公司职工监事。
吴志军	博士，享受研究员级待遇高级工程师。曾任原哈尔滨制药二厂副总工程师、总工程师、副厂长，哈药总厂副厂长、中药公司董事长、总经理，本公司副总工程师、总工程师，哈药总厂厂长，现任本公司副总经理，主要负责本公司的科技、质量管理和招标采购工作。
沙梅	工商管理硕士，国际注册咨询师，曾任北京捷盟投资管理咨询有限公司咨询顾问、资深项目经理，北京锐风致远管理咨询有限公司总经理，和君集团有限公司合伙人；曾担任中粮集团企业文化顾问\标杆管理讲师，北大总裁班及新晋商商会客座讲师。现任本公司副总经理，主要负责本公司企业管理、信息技术、人力资源管理工作。
魏双莹	工商管理硕士，美国注册会计师。曾任泰科国际(TycoInternational)安全产品中国区财务总监，斯必克公司(SPXCorporation)亚太区首席财务官，中信资本营运董事、哈药集团财务总监。现任本公司副总经理，主要负责本公司审计、监察工作。
周行	研究生学历。曾任飞达仕集团(FeddersCorporation)中国区副总裁；安费诺集团(AmphenoCorporation)MCP中国区总监；伟创力集团(FlextronicsInternational)上海/常州总经理、上海/马来西亚总经理。现任本公司副总经理，主要负责公司生产运营管理工作。
张利君	研究生学历，副主任药师。曾任哈尔滨北方制药厂厂长，本公司药材分公司经理，医药公司董事长兼总经理，本公司董事、副总经理，本公司董事长、总经理，人民同泰董事长。现任哈药集团董事长。
郭云沛	大专学历，高级编辑。曾任中国医药报社副总编，北京卓信医学传媒集团副总经理、执行总裁，北京玉德未来文化传媒有限公司董事长，《医药界E药经理人》杂志社出品人，本公司独立董事。现任亚宝药业集团股份有限公司独立董事，哈尔滨誉衡药业股份有限公司独立董事，昆药集团股份有限公司独立董事，天士力制药集团股份有限公司独立董事，北京玉德未来文化传媒有限公司监事，《医药界E药经理人》杂志编委会主任。
王福胜	博士，会计学专业教授。曾任哈尔滨工业大学管理学院会计系教研室主任，深圳国际技术创新研究院、深圳国创恒科技发展有限公司总会计师，龙建路桥股份有限公司独立董事，本公司独立董事。现任哈尔滨工业大学管理学院会计系主任，哈尔滨中飞新技术股份有限公司独立董事，哈尔滨秋林集团股份有限公司独立董事，哈尔滨东安汽车动力股份有限公司独立董事。
徐爱敏	本科学历，研究员级高级会计师。曾任哈药集团有限公司审计部副部长、财务管理部部长、哈药总厂总会计师，本公司监事，主要负责历史遗留问题处理工作。
张静	本科学历，高级政工师，曾任本公司办公室文书兼档案员、副主任科员，本公司人力资源部副主任科员，本公司党委组织部组织员，本公司职工监事，组织部组织员。

其它情况说明

√适用 □不适用

1、公司于2017年10月25日召开了2017年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于提名公司第八届董事会董事候选人的议案》、《关于提名公司第八届董事会独立董事候选人的议案》，股东大会采用累积投票制度，选举张镇平先生、刘波先生、孟晓东先生、刘庆财先生、潘广成先生、孟繁旭先生、刘伟雄先生共7名董事组成公司第八届董事会，其中潘广成先生、孟繁旭先生、刘伟雄先生为公司独立董事。

2、公司于2017年10月25日召开了2017年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于监事会换届的议案》，股东大会采用累积投票制度，选举边科先生、高伟东先生与公司职工代表大会选举产生的职工监事张巍女士共同组成公司第八届监事会。

3、公司于2017年10月25日召开了八届一次董事会，会议审议通过了《关于选举公司第八届董事会董事长的议案》，推选张镇平先生担任公司第八届董事会董事长；同时会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任张镇平先生为公司总经理，聘任刘波先生、孟晓东先生、吴志军先生、沙梅女士、魏双莹女士、周行先生为公司副总经理，同时聘任刘波先生兼任公司总会计师，孟晓东先生兼任公司董事会秘书。

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张利君	哈药集团有限公司	董事长	2015年1月29日	
张镇平	哈药集团有限公司	党委副书记、纪委书记、工会主席	2015年9月29日	
孟晓东	哈药集团有限公司	董事	2015年1月29日	
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
潘广成	中国化学制药工业协会	执行会长	2015年11月	
潘广成	天津力生制药股份有限公司	独立董事	2015年4月28日	
刘庆财	北京市未名律师事务所哈尔滨分所	主任律师	2008年1月	
孟繁旭	黑龙江孟繁旭律师事务所	主任	1993年11月	
孟繁旭	哈尔滨元申广电网络有限公司	独立董事	2011年1月	
孟繁旭	阳光农业相互保险公司	独立董事	2013年8月	

刘伟雄	西藏百悦矿业有限公司	副总经理	2016年10月	
郭云沛	亚宝药业集团股份有限公司	独立董事	2014年5月15日	
郭云沛	《医药界E药经理人》杂志社	编委会主任	2014年6月	
郭云沛	北京玉德未来文化传媒有限公司	监事	2014年6月	
郭云沛	哈尔滨誉衡药业股份有限公司	独立董事	2014年9月9日	
郭云沛	昆药集团股份有限公司	独立董事	2015年11月2日	
郭云沛	天士力制药集团股份有限公司	独立董事	2015年4月27日	
王福胜	哈尔滨工业大学管理学院会计系	系主任	2000年7月	
王福胜	哈尔滨秋林集团股份有限公司	独立董事	2012年6月26日	
王福胜	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	独立董事	2012年8月24日	
王福胜	哈尔滨中飞新技术股份有限公司	独立董事	2013年10月15日	
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司根据年初制定的经济目标及发展规划，确定董事、监事及高管人员经济责任目标及工作目标，并由相关部门督办考核，董事、监事及高管人员的基薪按月发放，年终根据其业绩指标完成情况，经考核后兑现效益薪或一次性奖励。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司内部董事、高级管理人员、监事的报酬基于公司经济效益，依据其岗位职责、实际工作业绩，并参考行业薪酬水平等综合因素确定；公司外部董事津贴根据公司《外部董事津贴制度》之规定领取。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报告期内应从公司领取的报酬已支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	999.5万

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张镇平	董事长、总经理	选举	股东大会选举
潘广成	独立董事	选举	股东大会选举

刘伟雄	独立董事	选举	股东大会选举
边科	监事会主席	选举	股东大会选举
高伟东	监事	选举	股东大会选举
张巍	职工监事	选举	职工代表大会
张利君	董事长、总经理	离任	董事会换届
郭云沛	独立董事	离任	董事会换届
王福胜	独立董事	离任	董事会换届
徐爱敏	监事	离任	监事会换届
张静	职工监事	离任	监事会换届

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	9,049
主要子公司在职员工的数量	6,660
在职员工的数量合计	15,709
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	7,947
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	9,050
销售人员	3,766
技术人员	1,508
财务人员	328
行政人员	1,057
合计	15,709
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专及以上学历	9,091
中专、高中	5,347
高中以下	1,271
合计	15,709

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司以深化与市场接轨的分配制度为目标,本着用事定流程、用流程定岗位、按岗位定薪酬、全员薪酬与效益联动的原则,持续推进公司薪酬结构的优化调整。完善各分子公司领导班子绩效考核,使薪酬与各公司利润紧密挂钩;加大全体员工激励薪酬比例,使全员薪酬与生产和营销业绩密切挂钩;倡导价值创造,薪酬水平向创效岗位倾斜,充分调动创效岗位员工的工作积极性和创造性;重视人才对公司发展的作用,公司积极推进股权激励计划,实现公司对骨干人才的强效吸引和长效激励。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司采用“以训代考”的方式,在各条业务线的人才选拔之前先进行岗位应知应会及技能培训,在培训后的人才使用中逐步考核遴选,完成实用型人才培养,有效提高人员业务能力。通过行动学习、网络培训等现代化培训方法和工具,建立多层次、全方位的培训体系,全面提升职工队伍整体素质和能力。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。报告期内，公司进一步完善了治理结构和管理制度，形成权责分明、有效制衡、科学决策、风险防范、协调运作的公司治理结构，充分保护股东权益，特别是中小股东的权益。认真执行信息披露管理制度，建立健全了以公司章程为核心的一系列议事规则、管理规范、工作细则以及加强内部控制等规章制度，公司治理水平不断提升。

#### 1、关于股东与股东大会

公司平等对待所有股东，充分保障所有股东能够切实行使各自的权利；公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开公司股东大会；

#### 2、关于控股股东与上市公司

公司和控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面严格实行“三分开二独立”，各自独立核算，独立承担责任和风险；公司的董事会、监事会和内部管理机构均独立运作；公司在业务方面具有独立完整的业务及自主经营的能力；在财务方面有独立的会计核算体系、财务管理制度和银行帐户，并有独立的机构职能部门，控股股东未干涉公司财务、会计活动，不存在违规占用公司资金问题。

#### 3、关于董事和董事会

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的董事选聘程序和标准更换董事，进一步优化了董事会成员结构，目前，公司独立董事占全体董事的三分之一，外部董事占全体董事的二分之一以上；公司董事、独立董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事、独立董事的权利、义务和责任；公司董事、独立董事遵守有关法律和《公司章程》的规定，履行了忠实、诚信和勤勉的职责，维护了公司利益。公司董事会已经专门设立审计、战略决策、提名、薪酬与考核 4 个专门委员会，公司各专门委员会按照实施细则的有关规定开展工作，加强了董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，确保了公司的健康发展。

#### 4、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选聘监事；公司监事能够以认真负责的态度出席监事会并列席董事会会议；公司监事能够本着为股东负责的态度，严格按照法律、法规以及《公司章程》，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，认真履行自己的职责。

#### 5、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等相关利益者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，准确、真实、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

#### 7、内幕信息知情人登记管理

公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，都能严格遵守保密义务，没有发生泄密事件。

**公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因**

√适用 □不适用

截至报告期末，公司法人治理结构完善，符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 1 月 26 日	www.sse.com.cn	2017 年 1 月 27 日
2016 年年度股东大会	2017 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn	2017 年 3 月 28 日
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 10 月 25 日	www.sse.com.cn	2017 年 10 月 26 日
2017 年第三次临时股东大会	2017 年 12 月 26 日	www.sse.com.cn	2017 年 12 月 27 日

### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

(1) 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。

(2) 2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年年度报告全文及摘要》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算及 2017 年度财务预算的议案》、《2016 年度利润分配的预案》、《关于会计师事务所 2016 年度审计工作的总结报告及续聘会计师事务所的议案》、《关于 2017 年度向银行申请综合授信的议案》、《2016 年度独立董事述职报告》、《关于公司股东回报规划（2017-2019）的议案》9 项议案。

(3) 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提名公司第八届董事会董事候选人的议案》、《关于提名公司第八届董事会独立董事候选人的议案》、《关于监事会换届的议案》4 项议案。

(4) 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于重大资产重组继续停牌的议案》。

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张镇平	否	3	3	2	0	0	否	1
刘波	否	11	11	9	0	0	否	4
孟晓东	否	11	11	9	0	0	否	4
刘庆财	否	11	11	9	0	0	否	4
潘广成	是	11	11	9	0	0	否	3
孟繁旭	是	11	11	9	0	0	否	4
刘伟雄	是	3	3	2	0	0	否	0
张利君	否	8	8	7	0	0	否	3
吴志军	否	8	8	7	0	0	否	3
郭云沛	是	8	8	7	0	0	否	2
王福胜	是	8	8	7	0	0	否	3

### 连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

适用 不适用

报告期内，公司董事会下设的战略决策委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会按照各自工作细则的规定，认真勤勉地履行了各自职责，在公司经营管理中充分发挥了其专业性作用：

董事会战略决策委员会在公司长期发展战略制定、资产置换等重大战略决策研究过程中，提出了重要的建设性意见，提高了公司重大决策的效率。

董事会审计委员会在公司聘任审计机构、内部控制制度的建设、定期报告编制和年度审计等工作中积极发挥了专业委员会的作用，对拟聘任审计机构的从业资格和专业能力进行了认真审核，在公司定期报告编制和年度报告审计过程中，与年审会计师积极沟通，审阅财务报告，认真履行了专业职责。

董事会薪酬与考核委员会对公司限制性股票激励计划、董事及高级管理人员的履职及薪酬制度执行情况进行了监督审查，为董事会建立和完善公司激励机制发挥了专业作用。

董事会提名委员会在公司更换董事及高级管理人员聘任工作中，对候选人进行了专业资格审核，并向董事会发表了专业意见。

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

公司具备独立的业务生产能力与自主经营能力，与控股股东能够在业务、人员、资产、机构及财务等方面做到“三分开二独立”，不存在与控股股东不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

自 2003 年公司对原天鹅股份进行重大资产重组后，公司与控股子公司三精制药存在生产同类产品情况。期间，公司与三精制药为解决同业竞争作出了大量的努力，对相关的品种采取了停产、限产等措施，已经基本形成了针对不同细分市场的发展平台，双方产品在产品功效、消费对象、生产工艺、给药方式、目标市场、销售渠道等方面存在明显差异，不存在实质性同业竞争，更不存在控股股东通过同业竞争输送或者损害子公司利益的情况。

2012 年 1 月 9 日，公司向哈药集团发行股份购买资产的重大资产重组方案实施完成。哈药股份在重大资产重组中承诺：以“统筹规划、逐步实施”为原则，通过继续积极探索差异化发展模式，使两家公司在定位、研发、品牌、产品种类及功效、适用对象、竞争对手、规模优势品种、销售渠道等方面有所差别，建立差异化细分市场，形成各自独立而稳定的市场格局，在本次重组完成后 3 年内，对两家公司的同类产品进行完全区分，彻底解决两家上市公司之间同业竞争的可能性；哈药股份亦不排除通过资本整合的方式彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题。

2014年12月31日，公司与三精制药股票停牌，筹划解决与三精制药同业竞争有关的重大事项。本次解决同业竞争的资产置换方案为：公司以持有的医药公司98.5%股权与三精制药全部医药工业类资产及负债进行置换，双方对置换资产分别进行评估作价，公司置入资产评估值为227,522.69万元，置出资产评估值为198,457.28万元，差额部分29,065.41万元由公司现金等方式向三精制药补足。截止目前，本次资产置换工作已实施完成，“三精制药”证券简称已变更为“人民同泰”。

以上资产置换项目实施完成后，公司实现了同类业务资产、人员的有效整合，公司和三精制药分别成为医药工业、医药商业两个业务平台，两家上市公司的业务定位清晰，公司与三精制药之间的同业竞争问题得到了彻底解决。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司对高级管理人员实施岗位目标责任制和绩效评价为中心的考核制度，依据公司《经营者年薪方案》及《董事会薪酬与考核委员会实施细则》，从经营管理等方面对公司高级管理人员进行考核，将高管人员的薪酬收入与公司发展相挂钩，以适应公司发展的需要。公司高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合法律及《公司章程》规定。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司2017年度内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2017年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

## 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

# 审 计 报 告

(2018)京会兴审字第 02000012 号

哈药集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了哈药集团股份有限公司（以下简称哈药股份）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈药股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

#### （一）收入的确认

## 1、关键审计事项描述

哈药股份主要从事原料药、化学药制剂、中成药、生物制药、保健品等生产及销售以及医药商业的批发及零售，如财务报表附注四、（二十五）和附注六、（三十九）所述，2017 年度主营业务收入为 119.79 亿元，比同期下降 14.95%。我们对主营业务收入的关注主要由于其销售金额巨大，其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报。

## 2、审计中的应对

（1）我们与哈药股份管理层沟通，了解行业政策、市场环境以及公司营销政策变革对公司业绩的影响，评估销售业绩下滑的合理性；

（2）了解、评估哈药股份管理层对自销售订单审批至销售收入入账的销售流程内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

（3）在实质性程序中重点对收入的确认及截止执行检查、测试程序，包括①了解哈药股份经营核算模式及收入的确认方法，通过抽样检查销售合同、订单、销售发票、产品运输单等，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而检查收入确认是否与披露的会计政策一致；②对销售收入执行月度波动分析和毛利分析，并与同行业比较分析结合行业特征识别和调查异常波动。③结合应收账款发生额实施函证程序；④获取 GS 物流系统期末库存商品编码、品规、数量，并与财务系统期末库存商品相关信息核对，以进一步核实销售分期是否正确；⑤检查资产负债表日前后确认销售收入的支持性文件，评估产品销售收入是否在恰当的期间确认。

根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为，哈药股份的收入确认符合其收入确认的会计政策。

## （二）应收账款坏账准备

### 1、关键审计事项的描述

如财务报表附注四、（十一）和附注六、（三）所述，截至2017年12月31日哈药股份应收账款余额33.42亿元，已计提坏账准备4.40亿元，应收账款净值29.02亿元。

应收账款净值占合并资产总额21.18%。因应收账款账面价值较高，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

## 2、审计中的应对

(1) 了解哈药股份有关信用政策及应收账款管理的相关内部控制流程，评估并测试其设计和运行的有效性；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断以及账龄分析表的准确性；

(3) 通过比较前期同类应收款项组合坏账准备计提数和实际发生数，结合期后回款情况分析坏账准备计提是否充分；

(4) 取得客户授信审批表、信用等级评定表，通过分析客户的信誉情况，判断应收账款信用政策是否适当，评价坏账准备计提的合理性；

(5) 取得应收账款坏账准备计提表，检查是否按照已制定的坏账政策一贯执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

基于所实施的审计程序，管理层在应收账款坏账准备计算中运用的相关专业判断可以被我们获取的证据所支持。

## 四、其他信息

哈药股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括哈药股份2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

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

治理层负责监督哈药股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对哈药股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表

非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致哈药股份不能持续经营。

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

6、就哈药股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
卜晓丽

中国注册会计师：  
谭 丽

中国·北京

二〇一八年二月八日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2017 年 12 月 31 日

编制单位：哈药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,510,520,867.35	4,635,677,212.02
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		559,180,148.77	389,123,817.21
应收账款		2,901,803,906.40	2,956,599,366.60
预付款项		168,220,094.95	128,455,596.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		36,450,822.00	8,375,430.69
应收股利			
其他应收款		112,589,846.38	147,189,223.57
买入返售金融资产			
存货		1,730,824,575.05	1,748,709,992.84
持有待售资产		9,439,003.05	9,439,003.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		43,874,742.79	35,858,134.03
流动资产合计		9,072,904,006.74	10,059,427,776.11
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		32,060,205.58	33,331,124.13
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		49,920,715.30	
固定资产		3,655,543,770.35	4,101,318,985.83
在建工程		67,752,516.27	74,165,807.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		413,583,923.31	410,492,853.83
开发支出		69,085,361.59	21,659,617.00

商誉		1,284,353.45	1,284,353.45
长期待摊费用		48,163,151.00	52,875,493.51
递延所得税资产		288,061,344.60	297,214,900.08
其他非流动资产		974,000.00	974,000.00
非流动资产合计		4,626,429,341.45	4,993,317,135.57
资产总计		13,699,333,348.19	15,052,744,911.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款		114,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,173,843,796.29	1,166,361,992.71
应付账款		2,195,044,833.88	2,619,908,368.68
预收款项		236,649,964.14	190,032,142.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		490,893,653.47	543,514,721.60
应交税费		106,444,580.12	215,483,408.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,226,064,067.47	1,235,310,331.85
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		99,746,747.89	99,030,747.97
其他流动负债			
流动负债合计		5,642,687,643.26	6,069,641,714.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		48,448,322.61	49,262,929.35
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		19,510,291.44	24,511,951.68
专项应付款		12,458,045.29	70,958,045.29
预计负债		2,949,082.27	32,949,082.27
递延收益		491,691,558.97	507,317,112.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		575,057,300.58	684,999,120.71
负债合计		6,217,744,943.84	6,754,640,834.89

<b>所有者权益</b>			
股本		2,550,438,276.00	2,541,243,276.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		790,554,402.67	710,068,752.67
减：库存股		238,466,750.00	211,525,400.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,285,223,044.53	1,285,223,044.53
一般风险准备			
未分配利润		2,663,824,792.64	3,527,470,564.84
归属于母公司所有者权益合计		7,051,573,765.84	7,852,480,238.04
少数股东权益		430,014,638.51	445,623,838.75
所有者权益合计		7,481,588,404.35	8,298,104,076.79
负债和所有者权益总计		13,699,333,348.19	15,052,744,911.68

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

**母公司资产负债表**

2017年12月31日

编制单位：哈药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,025,533,901.54	4,046,889,944.62
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		207,436,583.57	42,211,856.24
应收账款		215,951,495.21	399,029,868.34
预付款项		78,402,524.98	63,211,911.11
应收利息		36,450,822.00	8,375,430.69
应收股利		1,056,805,477.55	547,296,417.86
其他应收款		388,817,993.86	420,077,414.77
存货		447,363,885.61	655,490,819.85
持有待售资产		9,439,003.05	9,439,003.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,377,232.41	31,709.34
流动资产合计		5,468,578,919.78	6,192,054,375.87
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		4,800,000.00	4,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,067,893,123.39	2,055,873,123.39
投资性房地产			

固定资产		2,346,659,590.42	2,628,020,760.77
在建工程		1,233,256.78	2,520,464.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		227,366,617.50	228,328,189.76
开发支出		41,290,162.30	15,029,617.00
商誉			
长期待摊费用		26,297,655.37	31,469,821.37
递延所得税资产		159,102,037.53	174,191,059.42
其他非流动资产		974,000.00	974,000.00
非流动资产合计		4,875,616,443.29	5,141,207,036.55
资产总计		10,344,195,363.07	11,333,261,412.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		208,452,827.32	363,182,899.91
应付账款		511,983,193.29	658,388,521.15
预收款项		45,670,853.06	28,901,745.42
应付职工薪酬		382,016,972.13	427,929,120.04
应交税费		22,063,224.33	41,620,150.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,431,832,728.42	2,224,188,480.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		80,100,011.39	79,384,011.47
其他流动负债			
流动负债合计		3,682,119,809.94	3,823,594,928.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		45,323,701.97	46,165,320.09
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		3,788,973.97	4,650,570.84
专项应付款		3,000,000.00	61,500,000.00
预计负债		2,949,082.27	2,949,082.27
递延收益		202,415,204.83	201,253,568.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		257,476,963.04	316,518,541.94
负债合计		3,939,596,772.98	4,140,113,470.80
<b>所有者权益：</b>			

股本		2,550,438,276.00	2,541,243,276.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,468,984,594.51	1,388,498,944.51
减：库存股		238,466,750.00	211,525,400.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,285,223,044.53	1,285,223,044.53
未分配利润		1,338,419,425.05	2,189,708,076.58
所有者权益合计		6,404,598,590.09	7,193,147,941.62
负债和所有者权益总计		10,344,195,363.07	11,333,261,412.42

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

## 合并利润表

2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		12,017,531,251.13	14,126,885,954.82
其中：营业收入		12,017,531,251.13	14,126,885,954.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,500,438,589.52	13,166,549,672.97
其中：营业成本		8,907,152,330.62	10,391,780,774.37
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		145,430,848.71	97,495,032.16
销售费用		761,022,404.41	762,113,934.04
管理费用		1,680,170,850.31	1,801,839,334.83
财务费用		-49,607,052.73	-28,453,203.40
资产减值损失		56,269,208.20	141,773,800.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		30,491,221.00	6,004,075.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-261,304.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,450,926.23	30,813,877.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		72,868,906.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		655,903,715.04	997,154,234.56

加：营业外收入		17,492,628.08	104,295,524.31
减：营业外支出		14,611,219.52	48,216,911.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		658,785,123.60	1,053,232,847.41
减：所得税费用		194,421,336.54	209,437,237.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		464,363,787.06	843,795,610.36
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		464,363,787.06	843,795,610.36
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. 少数股东损益		57,387,921.26	55,692,473.41
2. 归属于母公司股东的净利润		406,975,865.80	788,103,136.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		464,363,787.06	843,795,610.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		406,975,865.80	788,103,136.95
归属于少数股东的综合收益总额		57,387,921.26	55,692,473.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.31

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

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

**母公司利润表**  
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,894,489,895.36	2,894,762,214.20
减：营业成本		1,261,752,055.94	1,721,940,050.81
税金及附加		66,771,299.58	36,663,986.57
销售费用		23,826,555.22	99,715,999.20
管理费用		957,997,993.92	960,575,907.43
财务费用		-64,655,869.96	-27,380,736.17
资产减值损失		17,999,155.01	14,010,747.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		762,057,330.60	1,891,642,907.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-261,304.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,329,951.66	1,537,461.76
其他收益		32,037,359.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		439,223,347.29	1,982,416,627.80
加：营业外收入		7,243,647.18	32,752,850.83
减：营业外支出		12,414,837.51	8,498,646.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		434,052,156.96	2,006,670,832.18
减：所得税费用		14,719,170.49	9,459,463.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		419,332,986.47	1,997,211,368.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		419,332,986.47	1,997,211,368.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		419,332,986.47	1,997,211,368.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

## 合并现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,739,424,317.90	14,366,139,716.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,699,524.16	10,871,938.35
收到其他与经营活动有关的现金		220,139,428.05	416,577,249.36
经营活动现金流入小计		11,962,263,270.11	14,793,588,904.36
购买商品、接受劳务支付的现金		8,031,483,350.06	7,849,898,270.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,782,379,492.80	1,806,018,733.79
支付的各项税费		1,094,857,191.72	1,115,285,238.26
支付其他与经营活动有关的现金		904,321,772.16	1,244,375,082.99
经营活动现金流出小计		11,813,041,806.74	12,015,577,325.43
经营活动产生的现金流量净额		149,221,463.37	2,778,011,578.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		491,221.00	242,815.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,536,020.61	3,902,226.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			28,638,963.36
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,027,241.61	32,784,004.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,009,561.36	107,455,387.34
投资支付的现金			
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			1,694,503.29
投资活动现金流出小计		102,009,561.36	109,149,890.63
投资活动产生的现金流量净额		-67,982,319.75	-76,365,885.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		26,941,350.00	211,525,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		114,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		140,941,350.00	211,525,400.00
偿还债务支付的现金		1,551,175.71	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,345,983,509.51	83,525,008.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,347,534,685.22	97,525,008.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,206,593,335.22	114,000,391.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,125,354,191.60	2,815,646,084.29
加：期初现金及现金等价物余额		4,612,746,613.20	1,797,100,528.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,487,392,421.60	4,612,746,613.20

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

## 母公司现金流量表

2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,890,234,154.75	3,604,257,581.11
收到的税费返还		1,658,475.51	6,557,638.35
收到其他与经营活动有关的现金		338,650,546.39	724,073,504.69
经营活动现金流入小计		2,230,543,176.65	4,334,888,724.15
购买商品、接受劳务支付的现金		845,652,982.75	758,622,500.84
支付给职工以及为职工支付的现金		832,673,109.43	873,357,991.33
支付的各项税费		300,749,577.28	408,367,703.03
支付其他与经营活动有关的现金		214,686,907.07	991,924,031.43
经营活动现金流出小计		2,193,762,576.53	3,032,272,226.63
经营活动产生的现金流量净额		36,780,600.12	1,302,616,497.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		152,500,000.00	122,500,000.00
取得投资收益收到的现金		222,854,863.28	1,344,607,793.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		672,191.25	2,986,835.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		376,027,054.53	1,470,094,628.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,592,880.95	59,641,038.19
投资支付的现金		128,520,000.00	122,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		189,112,880.95	182,141,038.19
投资活动产生的现金流量净额		186,914,173.58	1,287,953,590.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		26,941,350.00	211,525,400.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,941,350.00	211,525,400.00
偿还债务支付的现金		1,551,175.71	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,270,638,838.00	3,316,150.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,272,190,013.71	3,316,150.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,245,248,663.71	208,209,249.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,021,553,890.01	2,798,779,337.68
加：期初现金及现金等价物余额		4,023,959,345.80	1,225,180,008.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,002,405,455.79	4,023,959,345.80

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

**合并所有者权益变动表**  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,541,243,276.00				710,068,752.67	211,525,400.00			1,285,223,044.53		3,527,470,564.84	445,623,838.75	8,298,104,076.79
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	2,541,243,276.00				710,068,752.67	211,525,400.00			1,285,223,044.53		3,527,470,564.84	445,623,838.75	8,298,104,076.79
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	9,195,000.00				80,485,650.00	26,941,350.00					-863,645,772.20	-15,609,200.24	-816,515,672.44
(一)综合收益总额											406,975,865.80	57,387,921.26	464,363,787.06
(二)所有者投入和减少资本	9,195,000.00				50,485,650.00	26,941,350.00							32,739,300.00
1.股东投入的普通股	9,195,000.00				17,746,350.00	26,941,350.00							
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					32,739,300.00								32,739,300.00
4.其他													
(三)利润分配											-1,270,621,638.00	-72,997,121.50	-1,343,618,759.50
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准													

2017 年年度报告

备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,270,621,638.00	-72,997,121.50	-1,343,618,759.50
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					30,000,000.00							30,000,000.00
四、本期期末余额	2,550,438,276.00				790,554,402.67	238,466,750.00			1,285,223,044.53	2,663,824,792.64	430,014,638.51	7,481,588,404.35

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,917,483,289.00				1,110,794,139.67				1,285,223,044.53		2,739,367,427.89	430,138,296.54	7,483,006,197.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,917,483,289.00				1,110,794,139.67				1,285,223,044.53		2,739,367,427.89	430,138,296.54	7,483,006,197.63
三、本期增减变动金额（减少以	623,759,987.00				-400,725,387.00	211,525,400.00					788,103,136.95	15,485,542.21	815,097,879.16

2017 年年度报告

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额									788,103,136.95	55,692,473.41	843,795,610.36	
(二) 所有者投入和减少资本	48,515,000.00			174,519,600.00	211,525,400.00					-40,206,931.20	-28,697,731.20	
1. 股东投入的普通股	48,515,000.00			163,010,400.00	211,525,400.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				11,775,300.00								11,775,300.00
4. 其他				-266,100.00						-40,206,931.20	-40,473,031.20	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	575,244,987.00			-575,244,987.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	575,244,987.00			-575,244,987.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,541,243,276.00			710,068,752.67	211,525,400.00			1,285,223,044.53	3,527,470,564.84	445,623,838.75	8,298,104,076.79	

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

母公司所有者权益变动表

2017 年年度报告  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,541,243,276.00				1,388,498,944.51	211,525,400.00			1,285,223,044.53	2,189,708,076.58	7,193,147,941.62
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,541,243,276.00				1,388,498,944.51	211,525,400.00			1,285,223,044.53	2,189,708,076.58	7,193,147,941.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	9,195,000.00				80,485,650.00	26,941,350.00				-851,288,651.53	-788,549,351.53
(一) 综合收益总额										419,332,986.47	419,332,986.47
(二) 所有者投入和减少资本	9,195,000.00				50,485,650.00	26,941,350.00					32,739,300.00
1. 股东投入的普通股	9,195,000.00				17,746,350.00	26,941,350.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					32,739,300.00						32,739,300.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-1,270,621,638.00	-1,270,621,638.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,270,621,638.00	-1,270,621,638.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本											

2017 年年度报告

本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他				30,000,000.00					30,000,000.00	
四、本期期末余额	2,550,438,276.00			1,468,984,594.51	238,466,750.00			1,285,223,044.53	1,338,419,425.05	6,404,598,590.09

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,917,483,289.00				1,789,224,331.51				1,285,223,044.53	192,496,707.87	5,184,427,372.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,917,483,289.00				1,789,224,331.51				1,285,223,044.53	192,496,707.87	5,184,427,372.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	623,759,987.00				-400,725,387.00	211,525,400.00				1,997,211,368.71	2,008,720,568.71
（一）综合收益总额										1,997,211,368.71	1,997,211,368.71
（二）所有者投入和减少资本	48,515,000.00				174,519,600.00	211,525,400.00					11,509,200.00
1. 股东投入的普通股	48,515,000.00				163,010,400.00	211,525,400.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,775,300.00						11,775,300.00
4. 其他					-266,100.00						-266,100.00
（三）利润分配											

2017 年年度报告

1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	575,244,987.00				-575,244,987.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	575,244,987.00				-575,244,987.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	2,541,243,276.00				1,388,498,944.51	211,525,400.00		1,285,223,044.53	2,189,708,076.58	7,193,147,941.62

法定代表人：张镇平

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司注册资本 255,043 万元，法定代表人：张镇平。

本公司属于医药行业。

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

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

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

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 2 月 8 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并范围的子公司共计十七家，与 2016 年度相比增加六家子公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

详见“五. 33. 重要会计政策和会计估计变更”。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，

与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、外币报表折算

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

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

**(2) 持有至到期投资的减值准备**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**11. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	可收回性估计

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合类型	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
无风险组合	母、子公司的往来及备用金

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	无法收回
坏账准备的计提方法	可收回性估计

**12. 存货**

√适用 □不适用

**1. 存货的分类**

存货是指本公司在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品，处在生产过程中的在产品 and 自制半成品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及低值易耗品等，主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等六大类。

## 2. 存货的计价

本公司医药工业企业的存货按照成本进行初始计量，购入并已验收入库的原材料按实际成本入账，发出原材料按加权平均法计量；入库产成品按实际生产成本入账，发出产成品按加权平均法计量。医药商业企业进货时按进价核算，库存商品发出时按个别计价法计算已销商品的销售成本。本公司的周转材料—低值易耗品在领用时采用一次转销法计入当期损益。

## 3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 4. 存货的减值

期末存货以成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

本公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。直接用于出售的材料存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行建造合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于建造合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 13. 持有待售资产

√适用 □不适用

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

② 决定不再出售之日的再收回金额。

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

#### 4、其他持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

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

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

### 2、长期股权投资初始成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之

和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15—40 年	3—5	6.47—2.38
机器设备	年限平均法	5—15 年	3—5	19.40—6.33
运输设备	年限平均法	5—10 年	3—5	19.40—9.50
电子及其他设备	年限平均法	3—25 年	3—5	31.67—3.80

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

√适用 □不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35-50 年	土地使用权证注明的使用年限
商标权\专利权	10 年	商标权\专利权证注明的使用年限
专有技术	5-10 年	按合同
其他	2-10 年	使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目支出，于发生时计入当期损益。

与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 外购的已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

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

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

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

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

**23. 长期待摊费用**√适用  不适用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

**24. 职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

**(1)、短期薪酬的会计处理方法**√适用  不适用

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

**(2)、离职后福利的会计处理方法**√适用  不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

√适用 □不适用

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 26. 股份支付

√适用 □不适用

### 1、股份支付的种类及会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### (2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### 1. 销售商品收入确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2. 提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### 3. 让渡资产使用权收入的确认

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

(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。

### 4. 收入确认的具体方法

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

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

## 1、股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

### （1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

### （2）折旧和摊销

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

### （3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

### （4）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

### （5）坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

### （6）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减

值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年5月10日，财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知（财会[2017]15号），对相关准则进行了修订，自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	经公司第八届董事会第一次会议批准	其他收益：72,868,906.20 营业外收入：-72,868,906.20
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017年度的比较财务报表按新口径追溯调整。	经公司第八届董事会第四次会议批准	本期资产处置收益：35,450,926.23 本期营业外收入：-39,527,144.26 本期营业外支出：-4,076,218.03 上期资产处置收益：30,813,877.58 上期营业外收入：-33,127,966.82 上期营业外支出：-2,314,089.24
2017年4月28日，财政部发布了关于印发《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》的通知（财会[2017]13号），自2017年5月28日施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。	经公司第八届董事会第一次会议批准	

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额计算销项税抵减当期允许抵扣的进项税后的差额	6%、11%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

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

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

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

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

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,240,832.09	685,398.28
银行存款	3,486,151,589.51	4,612,061,214.92
其他货币资金	23,128,445.75	22,930,598.82
合计	3,510,520,867.35	4,635,677,212.02
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其他货币资金：直销保证金 23,128,445.75 元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	559,180,148.77	389,123,817.21
商业承兑票据		
合计	559,180,148.77	389,123,817.21

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

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	639,299,267.83	
商业承兑票据		
合计	639,299,267.83	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,209,750,227.16	96.05	307,946,320.76	9.59	2,901,803,906.40	3,242,749,750.28	96.01	286,150,383.68	8.82	2,956,599,366.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	131,922,802.91	3.95	131,922,802.91	100.00		134,682,614.88	3.99	134,682,614.88	100.00	
合计	3,341,673,030.07	100.00	439,869,123.67	13.16	2,901,803,906.40	3,377,432,365.16	100.00	420,832,998.56	12.46	2,956,599,366.60

## 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

## 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,946,980,220.59	147,349,011.03	5.00
1年以内小计	2,946,980,220.59	147,349,011.03	5.00
1至2年	35,271,690.22	3,527,169.02	10.00

2 至 3 年	65,633,429.99	19,690,029.00	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	30,119,285.01	15,059,642.51	50.00
4 至 5 年	47,125,660.74	37,700,528.59	80.00
5 年以上	84,619,940.61	84,619,940.61	100.00
合计	3,209,750,227.16	307,946,320.76	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 21,857,944.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,813,151.39 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,667.91

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用 应收账款核销说明：

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

本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 1,399,153,824.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 69,957,691.22 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	152,622,366.08	90.73	102,210,931.92	79.57
1至2年	1,691,031.10	1.01	12,229,329.54	9.52
2至3年	4,696,770.09	2.79	4,216,664.49	3.28
3年以上	9,209,927.68	5.47	9,798,670.15	7.63
合计	168,220,094.95	100.00	128,455,596.10	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本项目期末余额中一年以上的款项主要系已预付尚未完成交易的款项。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	无关联	17,734,132.84	10.54%	一年以内	未到结算期
第二名	无关联	8,502,806.39	5.05%	一年以内	未到结算期
第三名	无关联	6,777,253.46	4.03%	一年以内	未到结算期
第四名	无关联	5,959,276.20	3.54%	一年以内	未到结算期
第五名	无关联	3,570,000.00	2.12%	一年以内	未到结算期
合计		42,543,468.89	25.28%	—	—

其他说明

□适用 √不适用

## 7、应收利息

### (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	36,450,822.00	8,375,430.69
委托贷款		
债券投资		
合计	36,450,822.00	8,375,430.69

上述款项为截止报表日的应收银行定期存款利息，无逾期利息。

### (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 8、应收股利

### (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	239,669,719.13	69.32	127,079,872.75	53.02	112,589,846.38	252,930,604.84	71.91	105,741,381.27	41.81	147,189,223.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	106,087,397.27	30.68	106,087,397.27	100.00		98,781,891.17	28.09	98,781,891.17	100.00	
合计	345,757,116.40	100.00	233,167,270.02	67.44	112,589,846.38	351,712,496.01	100.00	204,523,272.44	58.15	147,189,223.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,942,027.77	647,101.39	5.00
1 年以内小计	12,942,027.77	647,101.39	5.00
1 至 2 年	70,478,912.00	7,047,891.20	10.00
2 至 3 年	19,263,237.72	5,778,971.32	30.00
3 至 4 年	23,718,528.97	11,859,264.49	50.00
4 至 5 年	20,130,586.10	16,104,468.88	80.00
5 年以上	85,642,175.47	85,642,175.47	100.00
合计	232,175,468.03	127,079,872.75	

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 35,211,080.20 元; 本期收回或转回坏账准备金额 4,456,565.54 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,110,517.08

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	281,240,931.90	286,623,048.67
个人往来	38,758,654.49	35,946,434.56
其他	25,757,530.01	29,143,012.78
合计	345,757,116.40	351,712,496.01

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	煤款,水电汽等	20,802,174.03	1-3年	6.02	6,240,652.21
第二名	往来款	20,000,000.00	4-5年	5.78	16,000,000.00
第三名	材料款	8,636,100.00	1-3年	2.50	2,590,830.00
第四名	水电汽款	7,131,284.96	1-3年	2.06	2,168,391.50
第五名	往来款	2,165,620.00	2-4年	0.63	939,046.00
合计		58,735,178.99		16.99	27,938,919.71

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

适用 不适用

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	333,389,670.80	22,305,085.89	311,084,584.91	342,362,050.04	30,335,010.56	312,027,039.48
在产品	174,294,542.83	9,638,157.95	164,656,384.88	177,194,235.07	8,276,303.81	168,917,931.26
库存商品	1,222,948,669.40	53,150,085.59	1,169,798,583.81	1,192,409,837.93	51,850,696.70	1,140,559,141.23
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	84,682,165.10	14,061,897.16	70,620,267.94	120,721,356.49	31,637,200.25	89,084,156.24
委托加工物资	14,664,753.51		14,664,753.51	38,121,724.63		38,121,724.63
合计	1,829,979,801.64	99,155,226.59	1,730,824,575.05	1,870,809,204.16	122,099,211.32	1,748,709,992.84

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	30,335,010.56	1,347,244.70		9,377,169.37		22,305,085.89
在产品	8,276,303.81	1,394,110.10		32,255.96		9,638,157.95
库存商品	51,850,696.70	16,594,479.82		15,295,090.93		53,150,085.59
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	31,637,200.25	119,652.03		17,694,955.12		14,061,897.16
合计	122,099,211.32	19,455,486.65		42,399,471.38		99,155,226.59

本期存货跌价准备转回 20,012,148.61 元，转销 22,387,322.77 元。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、 持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售的长期股权投资	9,439,003.05	49,470,000.00		2018 年
合计	9,439,003.05	49,470,000.00		/

## 其他说明：

注：本公司与哈尔滨轻工化学总厂于 2016 年 12 月 16 日签署了《股份转让协议书》，转让本公司所持有的 21.13%哈药慈航股份，双方协商确定交易金额为 4,947 万元，原计划在本期完成股权转让手续。由于双方就哈药股份入资时，哈药慈航的原股东长沙慈航药物研究院以无形资产作价出资的问题产生了分歧，未能在本期完成股权转让手续，2018 年双方将继续通过协商方式予以处理，预计该事项解决后完成股权转让手续。

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付房屋租赁费	21,909,142.73	17,956,233.41
待抵扣税金	16,151,801.04	15,456,343.91
其他	5,813,799.02	2,445,556.71
合计	43,874,742.79	35,858,134.03

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	57,000,000.00	24,939,794.42	32,060,205.58	87,000,000.00	53,668,875.87	33,331,124.13
按公允价值计量的						
按成本计量的	57,000,000.00	24,939,794.42	32,060,205.58	87,000,000.00	53,668,875.87	33,331,124.13
合计	57,000,000.00	24,939,794.42	32,060,205.58	87,000,000.00	53,668,875.87	33,331,124.13

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	530,000.00			530,000.00	530,000.00			530,000.00	100	
哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100	

黑龙江省 宇华担保 投资股份 有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000, 000.00		30,000, 000.00		10	
国药物流 有限责任 公司	4,800,000.00			4,800, 000. 00					5.30	491,22 1.00
哈尔滨三 精艾富西 药业有限 公司	46,670,000.00			46,67 0,000 .00	18,138, 875.87	1,270,9 18.55		19,409, 794.42	70	
合计	87,000,000.00		30,000,000.00	57,00 0,000 .00	53,668, 875.87	1,270,9 18.55	30,000, 000.00	24,939, 794.42		491,22 1.00

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	53,668,875.87		53,668,875.87
本期计提	1,270,918.55		1,270,918.55
其中：从其他综合收益转入			
本期减少	30,000,000.00		30,000,000.00
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金余额	24,939,794.42		24,939,794.42

注：本公司于 2017 年 4 月与哈尔滨泰富控股有限公司签署了《股份转让协议书》，转让本公司所持有的宇华担保股份，根据哈尔滨产权交易中心公开挂牌结果，股权转让交易金额为 3,000 万元，本公司已于 2017 年 4 月 19 日收到转让价款。

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

□适用 √不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	77,695,936.40			77,695,936.40
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	77,695,936.40			77,695,936.40
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	77,695,936.40			77,695,936.40
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	27,775,221.10			27,775,221.10

(1) 计提或摊销				
(2) 其他转入	27,775,221.10			27,775,221.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	27,775,221.10			27,775,221.10
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	49,920,715.30			49,920,715.30
2. 期初账面价值				

说明：本公司所属子公司人民同泰将用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的房屋建筑物转入投资性房地产，截止 2017 年 12 月 31 日，上述资产原值合计 77,695,936.40 元，累计折旧 27,775,221.10 元，净值 49,920,715.30 元。

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
医药公司 10 处房屋	27,416,125.33	房产证正在办理中

其他说明

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,693,327,348.99	3,802,521,250.97	146,736,179.71	226,734,218.55	8,869,318,998.22
2. 本期增加金额	9,499,076.44	34,948,004.96	4,498,714.86	4,340,065.25	53,285,861.51
(1) 购置		29,085,463.25	4,498,714.86	4,340,065.25	37,924,243.36
(2) 在建工程转入	9,499,076.44	5,862,541.71			15,361,618.15
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	86,810,295.74	50,664,159.42	39,523,943.42	3,375,865.20	180,374,263.78
(1) 处置或报废	9,114,359.34	50,664,159.42	39,523,943.42	3,375,865.20	102,678,327.38
(2) 其他减少	77,695,936.40				77,695,936.40

4. 期末余额	4,616,016,129.69	3,786,805,096.51	111,710,951.15	227,698,418.60	8,742,230,595.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,849,983,971.21	2,499,555,081.70	106,188,136.89	181,027,325.91	4,636,754,515.71
2. 本期增加金额	175,842,003.79	221,270,543.01	10,616,816.81	13,480,808.92	421,210,172.53
(1) 计提	175,842,003.79	221,270,543.01	10,616,816.81	13,480,808.92	421,210,172.53
3. 本期减少金额	29,642,061.43	39,883,394.24	29,252,229.15	3,015,069.49	101,792,754.31
(1) 处置或报废	1,866,840.33	39,883,394.24	29,252,229.15	3,015,069.49	74,017,533.21
(2) 其他减少	27,775,221.10				27,775,221.10
4. 期末余额	1,996,183,913.57	2,680,942,230.47	87,552,724.55	191,493,065.34	4,956,171,933.93
三、减值准备					
1. 期初余额	121,665.97	130,861,026.00	154,604.67	108,200.04	131,245,496.68
2. 本期增加金额		1,363,443.93			1,363,443.93
(1) 计提		1,363,443.93			1,363,443.93
3. 本期减少金额		2,007,172.96	71,334.69	15,541.29	2,094,048.94
(1) 处置或报废		2,007,172.96	71,334.69	15,541.29	2,094,048.94
4. 期末余额	121,665.97	130,217,296.97	83,269.98	92,658.75	130,514,891.67
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,619,710,550.15	975,645,569.07	24,074,956.62	36,112,694.51	3,655,543,770.35
2. 期初账面价值	2,843,221,711.81	1,172,105,143.27	40,393,438.15	45,598,692.60	4,101,318,985.83

说明：本期固定资产其他减少主要为所属子公司人民同泰对外出租的房屋建筑物转入投资性房地产。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用  不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈药总厂利民新厂区	298,255,353.29	房产证正在办理中
人民同泰 54 处房屋	121,615,639.76	房产证正在办理中
三精有限 24 处房屋	74,858,092.35	房产证正在办理中

其他说明：

适用  不适用

## 20、在建工程

### (1). 在建工程情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	121,215,499.51	53,462,983.24	67,752,516.27	123,236,590.98	49,070,783.24	74,165,807.74
合计	121,215,499.51	53,462,983.24	67,752,516.27	123,236,590.98	49,070,783.24	74,165,807.74

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三精女子医院综合楼	98,000,000.00	119,937,083.24				119,937,083.24	122.39	85				自筹
合计	98,000,000.00	119,937,083.24				119,937,083.24	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
女子医院综合楼	4,392,200.00	工程停建，本期计提减值准备 4,392,200.00 元
合计	4,392,200.00	/

其他说明

□适用 √不适用

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	462,607,273.63	3,054,000.04	166,476,695.40	24,898,028.91	657,035,997.98

2. 本期增加金额			412,000.00	18,583,758.59	18,995,758.59
(1) 购置			412,000.00	18,583,758.59	18,995,758.59
(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	462,607,273.63	3,054,000.04	166,888,695.40	43,481,787.50	676,031,756.57
二、累计摊销					
1. 期初余额	90,863,232.56	3,054,000.04	135,962,163.48	16,663,748.07	246,543,144.15
2. 本期增加金额	7,844,553.92		4,138,231.84	3,921,903.35	15,904,689.11
(1) 计提	7,844,553.92		4,138,231.84	3,921,903.35	15,904,689.11
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	98,707,786.48	3,054,000.04	140,100,395.32	20,585,651.42	262,447,833.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	363,899,487.15		26,788,300.08	22,896,136.08	413,583,923.31
2. 期初账面价值	371,744,041.07		30,514,531.92	8,234,280.84	410,492,853.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

26、开发支出

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
专有技术	13,726,066.81		13,297,095.49		755,000.00	26,268,162.30
软件	7,933,550.19		43,490,349.10	8,606,700.00		42,817,199.29
合计	21,659,617.00		56,787,444.59	8,606,700.00	755,000.00	69,085,361.59

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
哈药集团三精黑河药业有限公司	177,992.00			177,992.00
哈药集团三精千鹤制药有限公司	769,295.10			769,295.10
三精女子专科医院	6,116,626.51			6,116,626.51
哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司	172,468.79			172,468.79
哈药集团营销有限公司	164,597.56			164,597.56
合计	7,400,979.96			7,400,979.96

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
三精女子专科医院	6,116,626.51			6,116,626.51
合计	6,116,626.51			6,116,626.51

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	16,086,409.74	4,386,453.33	3,820,934.65		16,651,928.42
租赁费	1,061,666.00		130,000.00		931,666.00
改良支出	30,408,155.37		5,042,166.00		25,365,989.37
维修费	5,319,262.40	2,041,150.70	2,146,845.89		5,213,567.21
合计	52,875,493.51	6,427,604.03	11,139,946.54		48,163,151.00

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	924,951,138.27	175,599,795.69	945,701,909.32	176,483,277.98
内部交易未实现利润	80,280,577.78	12,260,861.09	53,403,014.54	8,114,749.50
可抵扣亏损				
辞退福利	14,969,467.62	2,245,420.14	18,562,826.63	2,784,423.99
应付工资结余	398,528,897.26	61,217,102.39	450,554,485.08	68,297,082.78
递延收益	243,180,107.17	36,738,165.29	269,645,183.57	41,535,365.83
合计	1,661,910,188.10	288,061,344.60	1,737,867,419.14	297,214,900.08

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	875,533,476.22	949,860,078.57
合计	875,533,476.22	949,860,078.57

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		106,988,330.51	
2018 年	208,412,772.75	209,894,937.51	
2019 年	283,720,886.35	336,159,505.88	
2020 年	121,111,938.50	121,168,772.11	
2021 年	175,648,532.56	175,648,532.56	
2022 年	86,639,346.06		
合计	875,533,476.22	949,860,078.57	/

其他说明:

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

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

其他说明:

无

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	114,000,000.00	
合计	114,000,000.00	

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,173,843,796.29	1,166,361,992.71
合计	1,173,843,796.29	1,166,361,992.71

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,195,044,833.88	2,619,908,368.68
合计	2,195,044,833.88	2,619,908,368.68

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第 1 名	20,429,859.29	未到结算期
第 2 名	17,834,205.70	未到结算期
第 3 名	16,739,582.35	未到结算期
第 4 名	12,036,000.00	未到结算期

合计	67,039,647.34	/
----	---------------	---

其他说明

适用 不适用**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	236,649,964.14	190,032,142.47
合计	236,649,964.14	190,032,142.47

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**适用 不适用**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示:**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	530,473,869.14	1,511,018,630.63	1,562,005,934.00	479,486,565.77
二、离职后福利-设定提存计划	4,656,042.85	217,605,672.62	217,534,701.39	4,727,014.08
三、辞退福利	8,384,809.61	1,134,121.42	2,838,857.41	6,680,073.62
四、一年内到期的其他福利				
合计	543,514,721.60	1,729,758,424.67	1,782,379,492.80	490,893,653.47

**(2). 短期薪酬列示:**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	461,224,305.97	1,027,928,211.60	1,064,597,896.33	424,554,621.24
二、职工福利费	19,781,956.05	175,563,440.05	194,650,159.90	695,236.20
三、社会保险费	20,423,613.47	105,548,087.90	105,901,446.67	20,070,254.70
其中：医疗保险费	20,423,613.47	93,640,709.21	93,947,989.24	20,116,333.44
工伤保险费		6,964,497.93	6,963,987.73	510.20
生育保险费		4,942,880.76	4,989,469.70	-46,588.94
四、住房公积金		142,120,533.70	136,648,142.48	5,472,391.22
五、工会经费和职工教育经费	29,043,993.65	18,579,735.29	18,999,666.53	28,624,062.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		41,278,622.09	41,208,622.09	70,000.00

合计	530,473,869.14	1,511,018,630.63	1,562,005,934.00	479,486,565.77
----	----------------	------------------	------------------	----------------

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,799,357.92	209,790,001.66	210,114,478.18	3,474,881.40
2、失业保险费	856,684.93	7,144,885.74	6,749,437.99	1,252,132.68
3、企业年金缴费				
4、其他		670,785.22	670,785.22	
合计	4,656,042.85	217,605,672.62	217,534,701.39	4,727,014.08

其他说明：

□适用 √不适用

**38、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	64,673,040.30	95,433,327.36
消费税		
营业税		2,525.00
企业所得税	22,187,785.00	93,397,503.81
个人所得税	3,857,563.84	5,081,213.84
城市维护建设税	5,535,819.97	10,373,139.11
房产税	4,243,594.52	3,635,859.68
教育费附加	2,619,963.90	4,290,393.83
其他	3,326,812.59	3,269,446.27
合计	106,444,580.12	215,483,408.90

其他说明：

无

**39、 应付利息**

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应付股利**

□适用 √不适用

**41、 其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来	795,088,391.79	808,458,709.73
个人往来	36,299,813.75	44,046,693.80
股份回购	238,466,750.00	211,525,400.00
其他	156,209,111.93	171,279,528.32
合计	1,226,064,067.47	1,235,310,331.85

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	99,746,747.89	99,030,747.97
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	99,746,747.89	99,030,747.97

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	48,448,322.61	49,262,929.35
合计	48,448,322.61	49,262,929.35

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、 应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、 长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款：**

□适用 √不适用

**48、 长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	19,510,291.44	24,511,951.68
三、其他长期福利		
合计	19,510,291.44	24,511,951.68

说明：本公司部分职工已办理内部退养，根据公司员工内部退养福利计划，在其正式退休日期之前支付的内部退养费确认为辞退福利。根据公司内退人员薪酬数据计算出2017年12月31日的退休福利预计支付义务现值。

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
全流程控制项目	3,000,000.00			3,000,000.00	【注 1】
国债专项资金	9,458,045.29			9,458,045.29	【注 2】
哈药集团药物研究院建设项目补贴	10,000,000.00		10,000,000.00		【注 3】
重点企业资金项目	30,000,000.00		30,000,000.00		【注 4】
财政引导资金	5,000,000.00		5,000,000.00		【注 5】
工业信息化专项拨款	1,000,000.00		1,000,000.00		【注 6】
哈药集团创新药物研发平台	9,500,000.00		9,500,000.00		【注 7】
动物细胞培养制药技术国家地方联合工程实验室	3,000,000.00		3,000,000.00		【注 8】
合计	70,958,045.29		58,500,000.00	12,458,045.29	

【注 1】2003 年哈尔滨经济开发投资公司受哈尔滨市财政局委托拨付哈药集团中药二厂无息借款 300 万元，用于中药粉针全流程控制项目的开发

【注 2】根据黑财建[2006]41 号文件和“黑龙江省财政厅下达 2005 年东北老工业基地调整改造（第七批）国债专项资金基本建设支出预算”的规定，哈尔滨市财政局于 2006 年 7 月 17 日和 2006 年 9 月 4 日分别划给三精股份公司资金 372 万元和 743 万元，用于按照 GMP 要求，建设磷霉素车间、合成车间、溶媒回收车间及配套辅助生产车间、公用工程等，该应付款应在第五年开始分 11 年期等额偿还本金。

【注 3】黑发改产业[2012]1484 号文件关于下达 2012 年各位副省长专项资金项目及新增统筹资金项目（第一批）投资计划，哈药股份收到哈药集团药物研究院建设项目产业结构调整资金 1000 万元，本期因需开展活动，转入递延收益。

【注 4】黑财指（企）【2012】826 号文省财政厅关于下达全省促进工业经济稳增长专项资金，哈药股份收到专项资金 3000 万元，根据文件规定，转入资本公积。

【注 5】哈发改投资【2013】216 号哈尔滨市发展和改革委员会下达 2012 年服务业引导资金（第 1 批），2013 年 12 月哈药股份收到哈药集团健康商城电子商务平台资金 500 万元，本期因需开展活动，转入递延收益。

【注 6】黑工信规划联发【2013】243 号黑龙江省工业和信息化委员会、黑龙江省财政厅关于下达 2012 年第一批黑龙江省工业和信息专项资金，2013 年 9 月哈药股份收到哈药集团管控信息平台资金 100 万元，本期因需开展活动，转入递延收益。

【注 7】根据哈尔滨市发展和改革委员会哈发改高技[2015]3 号关于切实发挥生物医药产业区域集聚发展试点 2014 年重点项目国家补助资金效用的通知，哈药股份申报的哈药集团创新药物研发平台项目获得国家补助资金 950 万元，该项目建设起止年份 2014-2016 年，总投资 8020 万元，本期因需开展活动，转入递延收益。

【注 8】黑财指（教）【2015】310 号黑龙江省财政厅、省科技厅关于下达 2015 年省级应用技术与开发专项资金，2015 年 9 月哈药股份收到动物细胞培养制药技术国家地方联合工程实验室项目资金 300 万元，本期因需开展活动，转入递延收益。

## 50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	30,000,000.00		【注 1】
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他	2,949,082.27	2,949,082.27	【注 2】
合计	32,949,082.27	2,949,082.27	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

【注 1】说明：2014 年 10 月，黑龙江省七建建筑工程有限责任公司（以下简称“省七建”）以建设工程施工合同纠纷为由向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，主要诉求为女子医院综合楼项目工程复工并支付工程进度款 3,000 万元。哈尔滨市中级人民法院于 2016 年 12 月送达一审判决，判决本公司所属子公司人民同泰按合同要求给付省七建 3,000 万元人民币工程进度款。人民同泰做预计负债处理并于 2016 年 12 月 30 日提起上诉。现案件已由黑龙江省高级人民法院作出终审判决，维持原判。人民同泰将上年已确认的 3,000 万元预计负债转入其他应付款核算。

【注 2】所属公司直销业务存在不规范经营的情况，根据本公司 2012 年第六届六次董事会决议公告，预计损失为 2.8 亿元，截至 2017 年末，已支付 2.77 亿元。

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	499,741,018.53	24,889,500.00	36,732,095.64	487,898,422.89	
与收益相关的政府补助	7,576,093.59	7,627,010.49	11,409,968.00	3,793,136.08	
合计	507,317,112.12	32,516,510.49	48,142,063.64	491,691,558.97	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿	363,299,870.48			20,911,876.03	342,387,994.45	与资产相关
产业结构专项资金	12,709,909.50			1,145,045.24	11,564,864.26	与资产相关
老工业基地改造	12,036,500.00			631,750.00	11,404,750.00	与资产相关
中药粉针剂技术创新及质量标准升级改造项目	9,645,666.67			1,523,000.00	8,122,666.67	与资产相关

国家重点工程实验室	4,233,180.44			467,092.11	3,766,088.33	与资产相关
胰岛素口服制剂制备技术引进与开发项目	7,307,372.22			48,306.59	7,259,065.63	与资产相关
高技术产业化项目配套资金	5,449,180.36			671,792.90	4,777,387.46	与资产相关
污水处理工程	5,871,619.35			771,947.20	5,099,672.15	与资产相关
头孢类原料药 COS 认证和头孢类粉针剂 EU 车间 GMP 认证项目	4,391,903.24			336,622.08	4,055,281.16	与资产相关
工厂阿城新建厂址前期项目资金	4,385,704.64			307,147.68	4,078,556.96	与资产相关
省财政厅下达 2011 年第一批省发展高新技术产业专项资金	5,000,000.00			2,925,000.00	2,075,000.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	2,731,782.41			505,414.44	2,226,367.97	与资产相关
现代中药基地项目	3,463,999.84			144,333.40	3,319,666.44	与资产相关
清开灵高新产业化项目	2,572,665.99			198,971.54	2,373,694.45	与资产相关
企业挖潜改造资金	2,476,802.96			116,319.84	2,360,483.12	与资产相关
(2010 年)酶法 7ACA 等节能改造项目	530,296.37			530,296.37	0.00	与资产相关
(2007 年)哈药集团制药总厂水污染治理及 5000t/d 污水回收利用项目	867,441.20			457,876.08	409,565.12	与资产相关
(2008 年)省财政厅 07 年第一批资源和环境保护项目	733,211.46			469,322.88	263,888.58	与资产相关
(2008 年)新型喹诺酮类药物	2,000,000.00			-	2,000,000.00	与资产相关
特色中小企业发展基金	1,810,000.00			95,000.00	1,715,000.00	与资产相关
项目研制经费	1,396,944.23	450,000.00		471,610.27	1,375,333.96	与资产相关
(2010 年)省科技资金比阿培南粉针剂的研制开发(碳氢霉稀类)	1,300,000.00			-	1,300,000.00	与资产相关
生物产业集聚区政府补助	14,325,731.04			837,134.48	13,488,596.56	与资产相关
化学原料药中试及产业化创新技术平台	1,000,000.00			-	1,000,000.00	与资产相关
新厂区青氨类无菌原料药车间 GMP 改造项目	12,279,973.28			860,013.37	11,419,959.91	与资产相关
哈药集团药物研究院建设项目补贴		10,000,000.00		500,000.00	9,500,000.00	与资产相关
工业信息化专项拨款(管控信息平台)		1,000,000.00		408,333.34	591,666.66	与资产相关
哈药集团创新药物研发平台		9,500,000.00		475,000.00	9,025,000.00	与资产相关
动物细胞培养制药技术国家地方联合工程实验室		3,000,000.00		-	3,000,000.00	与资产相关
其他项目	17,921,262.85	939,500.00		922,889.80	17,937,873.05	与资产相关
知识产权贯标补助		100,000.00			100,000.00	与收益相关
双黄连粉针剂技术改造与安全性研究	87,086.59			87,086.59		与收益相关
稳岗补贴	2,883,987.00	527,010.49		3,410,997.49		与收益相关
省级文化产业重点项目扶持资金	4,605,020.00	2,000,000.00		2,911,883.92	3,693,136.08	与收益相关
收财政引导资金		5,000,000.00		5,000,000.00		与收益相关
合计	507,317,112.12	32,516,510.49		48,142,063.64	491,691,558.97	

其他说明:

√适用 □不适用

计入递延收益的政府补助详见附注 79. 政府补助。

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,541,243,276.00	9,195,000.00				9,195,000.00	2,550,438,276.00

其他说明：

2017年9月27日，哈药股份完成了首期限限制性股票激励计划预留部分授予登记工作，授予174名激励对象9,195,000.00股限制性股票，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司向公司出具了《证券变更登记证明》，哈药股份总股本由2,541,243,276股增至2,550,438,276股。

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	319,094,804.37	17,746,350.00		336,841,154.37
其他资本公积	390,973,948.30	62,739,300.00		453,713,248.30
合计	710,068,752.67	80,485,650.00		790,554,402.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：2017年9月27日，哈药股份完成了首期限限制性股票激励计划预留部分授予登记工作，授予174名激励对象9,195,000.00股限制性股票，其中：计入实收资本9,195,000.00元，计入资本公积(资本溢价)17,746,350.00元。同时根据授予日限制性股票的公允价值分别确认相关年度限制性股票的激励成本，2017年确认限制性股票的激励成本32,739,300.00元。

注2：哈药股份根据文件将专项应付款转增资本公积30,000,000.00元。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

期初余额			
本期增加：			
用于股份支付	211,525,400.00	26,941,350.00	238,466,750.00
收购股东股份			
企业合并			
本期减少：			
转让			
注销			
合计	211,525,400.00	26,941,350.00	238,466,750.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2017年9月27日，公司完成了首期限限制性股票激励计划预留部分授予登记工作，授予174名激励对象919.5万股限制性股票。并就回购义务确认负债及库存股26,941,350.00元。

### 57、其他综合收益

适用 不适用

### 58、专项储备

适用 不适用

### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	497,444,857.12			497,444,857.12
任意盈余公积	787,778,187.41			787,778,187.41
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,285,223,044.53			1,285,223,044.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,527,470,564.84	2,739,367,427.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,527,470,564.84	2,739,367,427.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	406,975,865.80	788,103,136.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,270,621,638.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,663,824,792.64	3,527,470,564.84

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,978,692,649.31	8,895,929,752.79	14,084,017,547.80	10,374,522,478.70
其他业务	38,838,601.82	11,222,577.83	42,868,407.02	17,258,295.67
合计	12,017,531,251.13	8,907,152,330.62	14,126,885,954.82	10,391,780,774.37

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		509,504.71
城市维护建设税	40,298,985.51	49,585,494.91
教育费附加	34,548,705.32	36,580,513.74
资源税		
房产税	38,578,210.17	6,897,490.14
土地使用税	25,345,641.46	1,666,208.00
车船使用税	996,407.24	44,864.55
印花税	5,514,947.20	2,095,001.57
其他	147,951.81	115,954.54
合计	145,430,848.71	97,495,032.16

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	215,750,503.63	221,986,906.83
办公差旅费	53,746,157.94	122,225,745.36
职工薪酬	378,702,974.53	273,472,163.18
运输仓储费	59,524,222.87	71,691,674.36
销售促销费	5,589,253.06	12,294,297.44
业务招待费	10,848,666.73	5,359,995.18
其他	36,860,625.65	55,083,151.69
合计	761,022,404.41	762,113,934.04

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	666,247,408.93	794,418,892.36
研究开发费	142,126,672.11	177,773,500.55
办公差旅费	182,036,977.11	209,667,176.92
物料消耗	429,164,146.76	378,272,586.05
仓储运输及保险费	2,721,922.72	5,714,589.01
折旧费	81,759,048.71	96,124,618.81
资产摊销	15,904,689.11	16,927,512.11
业务招待费	2,809,593.56	3,030,605.09
股权激励费	32,739,300.00	11,775,300.00
其他	124,661,091.30	108,134,553.93
合计	1,680,170,850.31	1,801,839,334.83

其他说明：

无

#### 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,543,375.54	4,098,027.60
减：利息收入	-71,258,773.70	-36,981,904.65
汇兑损失	635,015.01	3,112,861.44
减：汇兑收益	-1,150,549.73	-1,480,799.41
手续费及其他	15,623,880.15	2,798,611.62
合计	-49,607,052.73	-28,453,203.40

其他说明：

手续费及其他 15,623,880.15 元，其中：银行承兑汇票贴现支出 12,490,210.82 元。

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	49,799,307.68	100,962,655.23
二、存货跌价损失	-556,661.96	33,303,867.54
三、可供出售金融资产减值损失	1,270,918.55	1,648,875.87
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	1,363,443.93	1,615,602.33
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	4,392,200.00	4,242,800.00
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	56,269,208.20	141,773,800.97

其他说明：

无

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-261,304.49
处置长期股权投资产生的投资收益		6,022,564.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	491,221.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		242,815.06
处置可供出售金融资产取得的投资收益	30,000,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	30,491,221.00	6,004,075.13

其他说明：

无

#### 69、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		73,572,202.35	
违约金罚款收入	1,975,505.66	887,199.78	1,975,505.66
其他	15,517,122.42	29,836,122.18	15,517,122.42
合计	17,492,628.08	104,295,524.31	17,492,628.08

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿		20,297,803.36	与资产相关
其他项目		1,249,926.25	与资产相关
老工业基地改造		631,750.00	与资产相关
中药粉针剂技术创新及质量标准升级改造项目		1,523,000.00	与资产相关
国家重点工程实验室		1,224,001.53	与资产相关
胰岛素口服制剂制备技术引进与开发项目		73,906.12	与资产相关
高技术产业化项目配套资金		671,792.90	与资产相关
污水处理工程		936,238.16	与资产相关
头孢类原料药 COS 认证和头孢类粉针剂 EU 车间 GMP 认证项目		336,622.08	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目		530,172.10	与资产相关
现代中药基地项目		144,333.36	与资产相关
(2006 年)120t/a7-ACA 及系列产品改造项目		1,134,000.00	与资产相关
清开灵高新产业化项目		198,971.50	与资产相关
企业挖潜改造资金		34,972.80	与资产相关
(2010 年)酶法 7ACA 等节能改造项目		658,232.28	与资产相关
(2007 年)哈药集团制药总厂水污染治理及 5000t/d 污水回收利用项目		457,876.08	与资产相关
(2008 年)省财政厅 07 年第一批资源和环境保护项目		469,322.88	与资产相关
(2010 年)环保治理资金市财政局拨款		332,864.15	与资产相关
BP326 项目		296,165.09	与资产相关
项目研制经费		410,328.52	与资产相关
产业结构专项资金		1,145,045.25	与资产相关
工厂阿城新建厂址前期项目资金		307,147.68	与资产相关
特色中小企业发展基金		95,000.00	与资产相关
生物产业集聚区政府补助		837,134.48	与资产相关
新厂区青氨类无菌原料药车间 GMP 改造项目		860,013.36	与资产相关
企业扶持基金		17,700,000.00	与收益相关
其他项目		2,737,854.81	与收益相关
专利优势示范企业 2014		61,366.50	与收益相关
双黄连粉针剂技术改造与安全性研究		200,551.11	与收益相关
稳岗补贴		18,015,810.00	与收益相关
合计		73,572,202.35	/

其他说明：

适用 不适用

## 70、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币  
计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
公益性捐赠支出	8,389,517.76	5,411,069.80	8,389,517.76
罚款支出	710,837.22	886,393.70	710,837.22
赔偿支出		229,000.00	
其他	5,510,864.54	41,690,447.96	5,510,864.54
合计	14,611,219.52	48,216,911.46	14,611,219.52

其他说明：

本期所有营业外支出均为非经常性损益。

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	185,267,781.06	234,618,076.74
递延所得税费用	9,153,555.48	-25,180,839.69
合计	194,421,336.54	209,437,237.05

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	658,785,123.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	98,817,768.54
子公司适用不同税率的影响	34,840,827.98
调整以前期间所得税的影响	1,068.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,375,376.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,988,579.04
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	10,244,037.45
研究开发费加成扣除的纳税影响	-6,869,163.55

所得税费用	194,421,336.54
-------	----------------

其他说明:

适用 不适用

## 72、其他综合收益

适用 不适用

## 73、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	88,406,200.56	255,464,418.53
利息收入	43,183,382.39	38,521,066.78
政府补助	28,743,353.05	46,027,671.81
开具应付票据及信用证等对应受限资金的减少	23,128,445.75	22,930,598.82
其他	36,678,046.30	53,633,493.42
合计	220,139,428.05	416,577,249.36

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	185,798,940.01	275,358,341.73
经营性付现费用	145,460,319.80	310,666,184.32
往来款	354,430,253.14	453,484,446.11
其他	218,632,259.21	204,866,110.83
合计	904,321,772.16	1,244,375,082.99

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
不再纳入合并范围的子公司货币资金期初及处置日余额		1,694,503.29
合计		1,694,503.29

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	464,363,787.06	843,795,610.36
加：资产减值准备	56,269,208.20	141,773,800.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	421,210,172.53	451,426,162.10
无形资产摊销	15,904,689.11	16,927,512.11
长期待摊费用摊销	11,139,946.54	8,582,900.29
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）	-35,450,926.23	-30,985,740.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		171,862.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,543,375.54	4,098,027.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,491,221.00	-6,004,075.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,153,555.48	-25,180,839.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	40,829,402.52	398,738,737.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-196,181,507.02	548,661,296.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-614,069,019.36	426,006,323.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	149,221,463.37	2,778,011,578.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,487,392,421.60	4,612,746,613.20
减：现金的期初余额	4,612,746,613.20	1,797,100,528.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,125,354,191.60	2,815,646,084.29

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

□适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,487,392,421.60	4,612,746,613.20
其中：库存现金	1,240,832.09	685,398.28
可随时用于支付的银行存款	3,486,151,589.51	4,612,061,214.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,487,392,421.60	4,612,746,613.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,128,445.75	见本附注六、（一）
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	23,128,445.75	/

#### 77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 78、套期

适用 不适用

**79、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益	539,833,622.61	其他收益/递延收益	48,142,063.64
土地出让补偿款	17,000,000.00	其他收益	17,000,000.00
人力资源补贴	4,451,095.44	其他收益	4,451,095.44
医药储备贴息	630,000.00	其他收益	630,000.00
组建实验室政府补助项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
企业扶持基金	120,000.00	其他收益	120,000.00
其他	2,325,747.12	其他收益	2,325,747.12
合计	564,560,465.17		72,868,906.20

1、本期递延收益转入其他收益金额为 48,142,063.64 元，系以前年度收到的计入递延收益的政府补助本报告期摊销所致。

2、递延收益种类详见附注六、（三十三）递延收益。

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**80、其他**

√适用 □不适用

资产处置收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	35,450,926.23	30,813,877.58

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

与上年同期相比，本报告期纳入合并范围的子公司增加 6 家：

2017 年 1 月哈药集团股份有限公司与上海海知智能科技有限公司签订出资协议，成立北京海知企脑科技有限公司，公司注册资本 200 万元。其中，哈药股份以货币出资 102 万元，出资比例 51%，上海海知智能科技有限公司以货币出资 98 万元，出资比例 49%。

2017 年 5 月哈药集团股份有限公司为了实现“产销分离、后勤体系独立”的业务布局，分别出资设立了哈药集团哈尔滨祥驰客运服务有限公司、哈药集团哈尔滨食客家餐饮管理有限公司、哈药集团哈尔滨圣霖物业管理有限公司、哈药集团哈尔滨搏远保安服务有限公司，哈药集团股份有限公司各出资 100 万元，出资比例 100%。

2017 年 7 月哈药集团股份有限公司为弥补黑龙江省非药品上市许可持有人制度政策均衡发展需要，打造医药知识产权交易平台，由哈药集团股份有限公司独资设立了哈尔滨药品知识产权交易中心有限公司，公司注册资本 5,000 万元，认缴期限 2037 年 7 月 17 日，本期哈药集团股份有限公司尚未实际出资。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈药集团三精制药有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药工业	100		合并
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	医药工业	100		设立
哈药集团中药有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药投资	100		设立
哈尔滨哈药健康产业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药商业	100		设立
哈尔滨哈药集团广告管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	广告	100		设立
哈药集团销售有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药商业	99		设立
哈药集团营销有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药商业	99		设立
哈药集团生物工程有限 公司	哈尔滨	哈尔滨	医药工业	100		合并
哈药集团人民同泰医药 股份有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药商业	74.82		合并
哈尔滨哈药艺术文化发 展有限公司	哈尔滨	哈尔滨	文化	100		设立
黑龙江合利创科技有限 公司	哈尔滨	哈尔滨	科技	70		设立
北京海知企脑科技有限 公司	北京	北京	科技	51		设立
哈药集团哈尔滨祥驰客 运服务有限公司	哈尔滨	哈尔滨	客运	100		设立
哈药集团哈尔滨食客家 餐饮管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	餐饮	100		设立
哈药集团哈尔滨圣霖物 业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	物业	100		设立
哈药集团哈尔滨搏远保 安服务有限公司	哈尔滨	哈尔滨	安保	100		设立
哈尔滨药品知识产权交 易中心有限公司	哈尔滨	哈尔滨	科技	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注：本公司所属子公司哈药集团营销有限公司（以下简称营销公司），其股权结构为：哈药股份持股 50%，三精制药持股 49%，哈药集团持股 1%，为了满足《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见（试行）》（国医改办发[2016]4 号）通知中对被视同为生产企业参与招投标的条件，2017 年 10 月哈药股份与所属全资子公司三精制药签订《股权转让协议书》，三精制药将其持有的营销公司 49%股权转让予哈药股份，转让后哈药股份持股营销公司 99%股权。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	25.18%	64,006,718.54		405,908,867.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈药集团	4,31	523,8	4,841	3,077	151,4	3,229,3	4,261,2	548,8	4,810,0	2,975,081,	187,221,	3,162
人民同泰	7,50	94,46	,397,	,947,	21,78	69,249.	33,290.	46,53	79,828.	985.09	342.31	,303,
医药股份	3,18	0.24	643.8	462.8	6.83	72	88	7.73	61			327.4
有限公司	3.59		3	9								0

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈药集团	8,008,880,95	254,196,191.	254,196,19	139,074,593.	9,005,558,98	224,509,92	224,509,92	46,010,72
人民同泰	2.50	40	1.40	78	4.02	6.33	6.33	6.00
医药股份								
有限公司								

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。

金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

**1、 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）以及对国外客户均由信用担保公司进行风险评定并提供限额内担保。公司对客户划分为现销客户和赊销客户，对赊销客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

**2、 流动风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

**3、 市场风险**

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司对外出口业务均以美元作为结算货币，以规避贸易中面临的汇率风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本集团借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

C、其他价格风险

无。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
哈药集团有限公司	哈尔滨	投资性公司	370,000.00	46	46

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是哈尔滨市国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见附注九、3

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨千手佛经贸有限公司	属于同一母公司
哈尔滨医药供销有限责任公司	属于同一母公司
哈尔滨中药一厂	属于同一母公司
哈尔滨生物药品公司	属于同一母公司
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	属于同一母公司
哈尔滨制药五厂	属于同一母公司
哈尔滨医药集团公司药品经销公司	属于同一母公司
哈尔滨千手佛国际休闲俱乐部有限公司	属于同一母公司
哈药集团生物疫苗有限公司	属于同一母公司
哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	属于同一母公司
国药物流有限责任公司	参股公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

哈尔滨医药供销有限责任公司	采购药品	65,598.29	38,224,055.80
---------------	------	-----------	---------------

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈药集团生物疫苗有限公司	销售药品	1,407,346.98	1,213,521.27

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	哈药集团生物疫苗有限公司	1,023,808.95		357,094.87	
应收账款	其他	82,279.55		82,279.55	
其他应收款	哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	202,036.04		129,333.00	
	合计	1,308,124.54		568,707.42	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	哈尔滨医药供销有限责任公司		886,157.29
其他应付款	哈药集团有限公司	37,358,123.13	37,358,123.13
其他应付款	哈尔滨亚兴工程实业有限公司	2,361,740.68	2,361,740.68
其他应付款	哈药集团生物疫苗有限公司	870,000.00	
其他应付款	哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	1,106,457.79	104,120.96
其他应付款	哈尔滨医药供销有限责任公司	200,000.00	
	合计	41,896,321.60	40,710,142.06

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	9,195,000
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2.93 元/32 个月 4.36 元/33 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔模型计算限制性股票的公允价
------------------	----------------------

	值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	180,756,750.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	32,739,300.00

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

无

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	1,272,476,638.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：本公司于 2018 年 2 月 8 日召开的董事会提出 2017 年度利润分配预案：拟以公司 2017 年年末总股本扣除 2018 年 1 月 10 日回购股份后的 2,544,953,276.00 股为基数，向全体股东按照每 10 股派发现金股利 5 元（含税），合计派发现金 1,272,476,638.00 元，此项分配方案尚需经公司股东大会批准。

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

√适用 □不适用

1、本公司于 2017 年 9 月 27 日接到控股股东哈药集团有限公司（以下简称“哈药集团”）的通知，称哈药股份的实际控制人哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“哈尔滨市国资委”）正在筹划与哈药集团相关的重大事项，涉及哈药集团层面的股权变更，以推进哈药集团继续开展混合所有制改革。

2017 年 12 月 25 日，哈尔滨市国资委、CITICCapitalIcelandInvestmentLimited（以下简称“中信冰岛”）、WPIcelandInvestmentLimited（以下简称“华平冰岛”）、哈尔滨国企重组管理顾问有限公司和哈药集团与黑龙江中信资本医药产业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中信资本医药”或“黑龙江中信”）签署《关于哈药集团有限公司之增资协议》。根据协议约定，中信资本医药对哈药集团实施增资并认购哈药集团新增注册资本 15 亿元。本次增资完成后，哈尔滨市国资委持有哈药集团的股权下降为 32.02%，中信资本控股有限公司（以下简称“中信资本”）旗下三家企业（中信冰岛、华平冰岛、中信资本医药）合计持有哈药集团 60.86%的股权，中信资本将成为哈药集团的间接控股股东。公司的实际控制人将由哈尔滨市国资委变更为中信资本。哈药集团有限公司仍持有哈药集团股份有限公司 46.00%的股份。

2018 年 1 月 10 日，公司接到公司实际控制人哈尔滨市国资委转发的《哈尔滨市人民政府关于对哈药集团增资有关事宜的批复》（哈政发[2018]1 号），哈尔滨市人民政府原则同意哈药集团实施增资扩股方案，尚需哈尔滨市国资委将本次增资事宜逐级上报国有资产监督管理委员会等有权部门审批，能否通过审批及审批通过时间具有不确定性。

2、2018 年 1 月 9 日，本公司收到《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，股权激励回购股份合计 5,485,000 股已全部过户至本公司回购专用证券账户，公司将于 2018 年 1 月 10 日注销回购股份。

截至 2018 年 2 月 9 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明：**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

√适用 □不适用

**资产购买重大事项：**

本公司所属子公司人民同泰正在筹划资产购买的重大事项，该事项对人民同泰构成了重大资产重组。人民同泰正按照《上市公司重大资产重组管理办法》及其他有关规定，就上述重大资产重组事项继续同有关各方开展进一步磋商协调工作。因上述工作正在进行中，相关事项尚存在不确定性。

截至 2017 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的重要事项。

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	251,663,132.89	69.80	35,711,637.68	14.19	215,951,495.21	429,935,984.43	79.04	30,906,116.09	7.19	399,029,868.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	108,894,576.34	30.20	108,894,576.34	100.00		113,980,372.00	20.96	113,980,372.00	100.00	
合计	360,557,709.23	100.00	144,606,214.02	40.11	215,951,495.21	543,916,356.43	100.00	144,886,488.09	26.64	399,029,868.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	90,932,220.85	4,546,611.04	5.00
1 至 2 年	3,272,389.92	327,238.99	10.00
2 至 3 年	23,459,163.98	7,037,749.19	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	5,592,871.01	2,796,435.51	50.00
4 至 5 年	1,871,830.28	1,497,464.22	80.00
5 年以上	19,506,138.73	19,506,138.73	100.00
合计	144,634,614.77	35,711,637.68	24.69

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1,605,098.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,885,372.86 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 161,711,592.55 元，占应收账款年末余额合计数的比例 44.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总 4,586,520.21 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	502,922,666.17	84.01	114,104,672.31	22.69	388,817,993.86	504,308,137.62	83.91	84,230,722.85	16.70	420,077,414.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	95,712,742.23	15.99	95,712,742.23	100.00		96,676,523.66	16.09	96,676,523.66	100.00	
合计	598,635,408.40	100.00	209,817,414.54	35.05	388,817,993.86	600,984,661.28	100.00	180,907,246.51	30.10	420,077,414.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	77,697,299.48	3,884,864.97	5.00
1 至 2 年	66,112,070.52	6,611,207.05	10.00
2 至 3 年	43,844,062.92	13,153,218.88	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	29,100,791.40	14,550,395.70	50.00
4 至 5 年	27,527,486.10	22,021,988.88	80.00
5 年以上	53,882,996.83	53,882,996.83	100.00
合计	298,164,707.25	114,104,672.31	38.27

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 31,411,982.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,501,814.01 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	550,899,540.15	570,034,024.99

个人往来	39,333,671.85	24,615,234.69
其他	8,402,196.40	6,335,401.60
合计	598,635,408.40	600,984,661.28

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	173,977,634.66	4-5年	29.06	
第二名	煤款,水电汽、 生物有机质等	20,802,174.03	1-3年	3.47	6,240,652.21
第三名	往来款	20,000,000.00	4-5年	3.34	16,000,000.00
第四名	材料款	8,636,100.00	1-3年	1.44	2,590,830.00
第五名	水电汽款	7,131,284.96	1-3年	1.19	2,168,391.50
合计		230,547,193.65		38.50	26,999,873.71

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

√适用 □不适用

无

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	2,067,893,123.39		2,067,893,123.39	2,055,873,123.39		2,055,873,123.39
对联营、合营 企业投资						
合计	2,067,893,123.39		2,067,893,123.39	2,055,873,123.39		2,055,873,123.39

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期 计提	减值 准备

					减值准备	期末余额
哈药集团中药有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	9,917,544.97			9,917,544.97		
哈药集团销售有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
哈尔滨哈药集团广告管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
哈尔滨哈药健康产业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈药集团营销有限公司	9,441,600.00			9,441,600.00		
哈药集团生物工程技术有限公司	344,605,893.80			344,605,893.80		
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	1,098,553,984.62			1,098,553,984.62		
哈药集团三精制药有限公司	487,654,100.00			487,654,100.00		
哈药集团中药商贸有限公司	200,000.00			200,000.00		
哈尔滨哈药艺术文化发展有限公司	500,000.00			500,000.00		
黑龙江合利创科技有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
北京海知企脑科技有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
哈药集团哈尔滨祥驰客运服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
哈药集团哈尔滨食客家餐饮管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
哈药集团哈尔滨圣霖物业管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
哈药集团哈尔滨搏远保安服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	2,055,873,123.39	12,020,000.00		2,067,893,123.39		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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											
小计											
二、联营企业											
哈药集团三精加滨药业有限公司											
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司											
小计											
合计											

其他说明：

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

**4、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,880,738,117.54	1,253,850,753.10	2,876,070,343.81	1,703,272,354.66
其他业务	13,751,777.82	7,901,302.84	18,691,870.39	18,667,696.15
合计	1,894,489,895.36	1,261,752,055.94	2,894,762,214.20	1,721,940,050.81

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	726,456,236.69	1,886,002,145.93
权益法核算的长期股权投资收益		-261,304.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	491,221.00	242,815.06

处置可供出售金融资产取得的投资收益	30,000,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	5,109,872.91	5,659,250.50
合计	762,057,330.60	1,891,642,907.00

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	35,376,042.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	72,868,906.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	30,000,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,956,292.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-22,409,495.28	
少数股东权益影响额	-1,756,182.23	
合计	117,035,563.48	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.60	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.99	0.12	0.11

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：张镇平

董事会批准报送日期：2018 年 2 月 8 日

### 修订信息

适用 不适用