

公司代码：600664

公司简称：哈药股份

哈药集团股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张利君、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：保证半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
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本公司2016年半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、其他
无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	99

第一节 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、交易所	指	上海证券交易所
哈药股份、本公司、公司	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
哈药六厂	指	哈药集团制药六厂，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
营销公司	指	哈药集团营销有限公司，为本公司控股子公司
医药公司	指	哈药集团医药有限公司，目前为人民同泰全资子公司
中药公司	指	哈药集团中药有限公司，为本公司全资子公司
中药二厂	指	哈药集团中药二厂，为本公司分公司
百川医药	指	哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司
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
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
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

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	张利君

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、 基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街2号
公司注册地址的邮政编码	150090
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
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

五、 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、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	
注册登记地点	
统一社会信用代码	91230199128175037N
企业法人营业执照注册号	
税务登记号码	

组织机构代码	
报告期内注册变更情况查询索引	

备注：2016 年 8 月 3 日，公司披露了《关于换领“四证合一”营业执照的公告》（编号：临 2016-020），原营业执照、原组织机构代码证、原税务登记证、原社会保险登记证进行“四证合一”，合并后的营业执照统一社会信用代码：91230199128175037N。公司营业执照其他登记项目未发生变更。

七、 其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司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	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	7,114,940,109.20	9,141,178,689.81	-22.17
归属于上市公司股东的净利润	378,658,441.67	375,167,064.35	0.93
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	338,505,499.59	356,210,503.82	-4.97
经营活动产生的现金流量净额	1,946,294,165.63	53,531,998.87	3,535.76
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,431,526,342.76	7,052,867,901.09	5.37
总资产	14,289,953,882.43	13,766,008,708.13	3.81

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年 同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.15	0.15	0.00
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.15	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.14	0.14	0.00
加权平均净资产收益率(%)	5.23	4.45	增加0.78个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.67	4.23	增加0.44个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

1、2016年3月22日，公司2015年度股东大会审议通过《2015年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，每10股转增3股，公司总股本由1,917,483,289股增至2,492,728,276股。公司于2016年4月7日完成资本公积转增股本工作，新增无限售条件股份实现上市流通。以上相关决议及实施公告于2016年3月23日、2016年3月30日分别刊登在《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年基本每股收益及稀释每股收益数据，根据2016年股本变化情况进行了相应调整，以便投资者比较。

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	13,786,610.04	
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	27,970,106.86	

量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,815,465.81	
少数股东权益影响额	-402,980.45	
所得税影响额	-9,016,260.18	
合计	40,152,942.08	

四、 其他

无

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司经营情况回顾

2016 年上半年，医药行业分级诊疗、两票制、仿制药一致性评价等系列政策密集出台及完善，药品招标价格下降趋势不变，严控医疗药占比，医药行业“去产能”成为新常态。面对医药行业日渐复杂的外部环境，报告期内，公司顺应医药市场变化，继续深化各项改革措施，加快推进专营网络建设，挖掘品种潜能，启动新品种引入工作，完善以利润考核为中心的管理体系，推动公司技术升级、精细化管理、成本管控等诸多方面的全面提升。鉴于报告期内公司因消化渠道库存、对亏损产品进行限产限销以及合并公司数量减少等因素影响，截至报告期末，公司实现营业收入 71.15 亿元，同比下降 22.17%；实现归属于上市公司股东净利润 3.79 亿元，同比增长 0.93%。

报告期内，公司重点开展以下几项工作：

（1）推进专营网络模式，促进工商协同发展

报告期内，公司进一步落实营销变革，推进全国专营网络建设。依托公司产品及品牌优势，与全国 270 多家具备区域渠道优势的专营商建立了营销合作关系，基本满足全国 2500 余个区县的基层终端配送，专营网络初具规模，公司工业产品实现现款销售，通过专营网络建设，压缩中间渠道层级，利于渠道管控和终端掌控；优化公司自主研发的“码上有”、“哈药产品身份验证系统”、“业代宝”等信息技术工具，实现对市场、人员、产品等终端信息的掌控和信息互动；持续梳理和评价广告宣传、学术推广、品牌管理等方面资源的投入效果，发挥优势资源的协同效应，提升资源投入产出效率。

（2）积极调整产品结构，加快新品种引进

报告期内，面对医药行业的市场变化，公司加强单产品策略管理工作，通过对产品全生命周期的测算，挖掘产品潜力，提高产品盈利能力。为把握新版 GMP 认证、仿制药一致性评价等政策所带来的行业资源整合机遇，公司申请并购授信资金 300 亿元，全面启动购买新品种工作。

（3）关注医药政策导向，加强产学研协同效用

报告期内，公司深化医药政策解读，注重政策的指导意义，积极开展仿制药一致性评价工作，保障未来公司产品市场准入及市场占有率；探索适应公司未来发展的产品开发新机制，关注新产品利润贡献，强化研发项目负责人制和激励机制，调动研发人员积极性，以公司未来发展战略为研发方向，促进研发成果转化及对未来业绩支撑；公司与黑龙江省科学院签订战略合作协议，借助科研院所的研发能力，发挥自身的生产基地及营销网络优势，深耕龙江优势资源，推动产学研用协同创新与共同发展。

（4）优化产业布局，加强全面精细化管理

报告期内，公司继续整合优势资源，通过对产业布局的科学梳理，逐渐形成专一化、专业化、规模化的 9 个生产基地；加大成本管控力度，以生产线为最小管理和核算单元，建立以产品为核算单位的独立生产线管理模式；完善产品质量管理制度，注重产品质量风险评估，修订风险防控机制，适时展开内部质量专项核查，保障产品全周期的质量安全；贯彻落实国家在安全、环保方面的政策要求，加大隐患排查治理力度，重视清洁生产，通过完善节能减排和回收利用等多项制度，有效减少污染物排放，促进提质降耗和工艺改进。

（5）强化薪酬体系建设，注重人才培养工作

报告期内，公司召开职代会，通过《薪酬改革方案》、《全员竞聘方案》、《待岗人员管理办法》、《员工劳动纪律管理规定》、《销售人员行为禁止条例》、《招标采购人员行为禁止条例》，并陆续开展实施，从而确立了全员竞聘上岗的用人机制；明确薪酬由资历工资、岗位工资、绩效工资、效益奖金、专项奖励和特殊激励构成，对员工的违纪行为进行有效规范；同时对各条业务线骨干人员推行股权激励计划等中长期激励政策，完善科学有效考核体系，保障对骨干人员的长效激励；公司持续完善多层次、多元化培训体系建设，通过

E-learning 在线培训平台、移动学习 APP 客户端等培训方式，开展各岗位、各专业系列培训课程，提升员工技能和劳动生产率。

(6) 依托区域市场优势，深入开发优势资源

报告期内，公司控股子公司人民同泰依托区域市场优势，强化自身管理，聚合优势资源，实现医药商业经营效益的持续增长。批发业务方面：一是深入分析市场销售情况，积极拓展哈尔滨市外业务，确立潜力客户医院；二是新组建的零售终端队伍通过推广会、培训会等互动形式实施终端维护，加大终端覆盖，将公司的经营业务向广度和深度推进。零售业务方面：一是充分发挥零售连锁规模采购优势，降低经营品种的采购成本，不断优化品种结构，合理控制库存，有效提升了连锁门店的盈利能力；二是拟开设的“世一堂中医馆”已取得相关部门颁发的设置医疗机构批准书，即将进行装修改造及人员招聘工作。

2、行业竞争格局和发展趋势分析

2016 年是“十三五”规划开局之年，也是“新医改”进入深水区拉开改革攻坚序幕之年。伴随着医药行业政策的密集出台，医药行业正在发生巨大变革，医药企业机遇与挑战并存：

(1) 国务院办公厅印发了《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》，该意见的实施短期来看，仿制药一致性评价工作将增加企业的成本，推动医药行业“去产能”；但长期来看仿制药一致性评价工作将是推动医药行业提升产品质量、鼓励新药研发、推动产业升级的必经之路。

(2) 分级诊疗政策的出台及逐步完善，将通过对不同级别医疗机构的功能分工，解决因医疗资源分布不均、配套制度缺乏导致病人流向混乱的问题，达到医疗资源合理配置和高效利用的目的。高血压、糖尿病等慢性病的主流市场将向二级和基层医院下沉；常见病、多发病的用药市场也将下沉，药品市场环境将进一步发生变化。

(3) 随着国家要求“两票制”的实施，医药行业传统的底价销售模式将被颠覆，药品生产企业需创建适应“两票制”政策环境下的新型终端覆盖营销体系。新型终端覆盖营销体系建设将增加药品生产企业的资金投入，无法适应市场变化的企业将被淘汰，医药行业环境得到良好净化。

(4) 2016 年初，国务院出台了《关于整合城乡居民基本医疗保险制度的意见》。该意见就整合城乡居民医保制度政策明确提出了“六统一”，其中“统一保障待遇和医保目录”将会导致医保目录和报销范围发生变化，对已开展营销渠道下沉基层的医药企业带来利好，对其销售产生积极的拉动作用。

(5) 随着国家日常药品质量监管趋紧，GMP 飞检呈常态化，飞检频次增大、日常监管力度加强，药品生产企业运行成本增加；国家通过加强监管、提升行业要求，强化质量意识，细化质量控制，优化产品质量，提升公司核心竞争力；同时实现医药行业的汰弱留强，提高行业集中度，从长远看有利于医药行业健康发展。

3、下半年经营计划

面对医药行业改革政策频发、行业增幅放缓、行业内市场竞争不断加剧等态势，2016 年下半年，公司将围绕年初制定的工作目标，凝心聚力，统一思想，继续推进专营网络建设，做好产品结构调整及品种引进工作，创新员工激励机制，提升精细化管理水平。公司将重点做好以下工作：

(1) 深化专营网络建设，提高产品终端覆盖

公司将以营销管理数据化、营销考核精细化为基础，以高端管理组、基层管理组、OTC 管理组三条业务线为支撑体系，继续推进专营网络建设。一是全面梳理现有专营网络，加快空白区域网络搭建，扩大专营网络终端覆盖；二是强化公司品牌维护和产品宣传，推进精准广告营销，增加自媒体、热点营销、推广产品拟人化代言等多元化广告投放模式，提升公司品牌知名度；三是充分运用信息化工具，实现公司、专营商、终端医疗机构、终端药店的数据链接，实现公司对产品 and 市场全面掌控；四是以利润考核为中心，层层落实销售指标，科学制定指标考核方案，实施营销指标的精细化管理。

(2) 加快品种引进步伐，推动产品结构调整

公司将充分调动外部资源寻找引入品种，完善内部品种引进流程，强化新品种审议机制，加快新品种筛选和引进步伐，抓住政策机遇，丰富自身产品结构；顺应医药行业市场变化，以产品价值链测算为基础，聚焦重点优势产品，同时深挖二线品种潜力，形成阶梯式产品体

系；持续梳理产品资源，整合营销补钙产品系列、感冒用药产品系列等系列产品集群，充分发挥公司产品优势。

(3) 推进研发机制创新，加强质量管控力度

公司将持续推进研发机制创新，整合公司内部研发资源，联合外部科研院所，重点关注抗肿瘤、心脑血管等类别的市场潜力品种，加快新产品筛选、立项、研发速度，为未来发展提供产品储备；推进企业 GMP 常态化管理，适时开展内部质量专项检查，强化全员质量意识，完善产品质量风险管控，不断提升产品质量。

(4) 加快推进设备自动化升级，强化公司管理提升

公司将加快设备自动化考察调研工作，推进设备自动化改造，提高生产线自动化水平，促进生产智能化升级；完善信息化工具的应用，提升生产、销售、采购体系间信息传递，促进精细化管理升级，提高库存管控，降低营运成本；强化招标采购管理，优化供应商管理体系建设，加强采购品种的上下游分析，提升采购品种质量，降低采购成本，提高公司产品质量及市场竞争力。

(5) 强化内部管理，加快医药商业发展

公司将不断强化内部管理，挖掘优势资源潜能，加快医药商业平台发展。批发业务方面：将继续巩固“五优化”成果，重点加强应收账款管理，定期监督执行情况，杜绝不良客户产生；做好招标工作，增加品种的配送区域及新品种的开发；积极探索物流供应链延伸项目，尝试药品集中配送。零售业务方面：将延伸销售产业链，布局中医养生潜在消费市场；持续为会员提供增值服务，深入开展会员资料管理和分析，加大网络覆盖。

(一) 主营业务分析

1 财务报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	7,114,940,109.20	9,141,178,689.81	-22.17
营业成本	5,334,938,489.10	6,869,956,668.86	-22.34
销售费用	508,311,507.41	854,546,136.18	-40.52
管理费用	763,388,555.25	815,598,951.01	-6.40
财务费用	-13,985,822.53	-17,402,102.67	19.63
经营活动产生的现金流量净额	1,946,294,165.63	53,531,998.87	3,535.76
投资活动产生的现金流量净额	-31,270,522.70	-142,067,897.66	77.99
筹资活动产生的现金流量净额	-380,581.19	-460,987.24	17.44
研发支出	101,893,817.89	123,233,696.63	-17.32

说明：

营业收入同比下降 22.17%，主要是以下原因：1、报告期内公司为配合专营模式推广，提高经营质量，加快产品周转速度，有计划的消化已有渠道库存。2、建立以利润考核为中心的管理体系，对无市场前景的亏损产品停止生产，对有市场前景的亏损产品进行限产限销。3、报告期内公司将所持原报表合并范围内百川医药股权全部转让，导致本报告期合并公司数量减少，营业收入降低。

销售费用同比降低 40.52%，主要是公司积极调整营销策略，通过专营网络建设，压缩渠道层级，整合产品、渠道、终端和广告等资源，合理控制销售费用所致。

经营活动产生的现金流量净额同比增长 3535.76%，主要原因为：1、本期营销策略变化，现款现销比例增加，经营活动现金流入增加；2、合理控制存货库存，降低存货采购量，经营活动现金流出减少所致。

投资活动产生的现金流量净额同比增长 77.99%，主要是本期购建长期资产支出比同期减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司继续深化各项改革措施，推进资源整合和模式建设，挖掘内在潜力，努力打造新的竞争优势。2016 年上半年，公司实现营业收入 71.15 亿元，完成了全年收入计划的 44.47%。

(4) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

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	182,738,864.81	187,264,897.92	-2.48	-60.36	-54.31	减少 13.57 个百分点
化学制剂	1,545,155,097.05	630,109,672.28	59.22	-37.45	-47.35	增加 7.67 个百分点
中药	482,349,538.07	299,983,609.15	37.81	-19.77	-20.66	增加 0.70 个百分点
生物制剂	75,539,262.83	28,912,291.75	61.73	-47.00	-26.90	减少 10.52 个百分点
保健品	288,161,492.60	87,554,766.70	69.62	-3.43	-3.06	减少 0.11 个百分点
其他	8,970,375.66	7,342,558.84	18.15	-71.27	-71.67	增加 1.13 个百分点
工业小计	2,582,914,631.02	1,241,167,796.64	51.95	-35.50	-42.01	增加 5.40 个百分点
批发医疗客户	2,635,364,003.21	2,428,411,841.30	7.85	-19.76	-21.14	增加 1.61 个百分点
批发商业客户	1,302,580,748.92	1,246,229,655.35	4.33	3.21	2.97	增加 0.23 个百分点
零售	533,402,413.71	377,737,281.03	29.18	2.43	-2.22	增加 3.36 个百分点
商业小计	4,471,347,165.84	4,052,378,777.68	9.37	-11.76	-13.34	增加 1.65 个百分点
其他	38,464,353.85	28,102,618.82	26.94	8.17	-17.50	增加 5.98 个百分点
合计	7,092,726,150.71	5,321,649,193.14	24.97	-22.12	-22.32	增加 0.19 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	1,090,909,102.58	676,427,698.18	37.99	-47.96	-52.17	增加 5.45 个百分点
感冒药	201,350,361.77	88,658,634.77	55.97	-21.69	-27.35	增加 3.43 个百分点
心脑血管	379,782,647.00	90,725,708.11	76.11	-23.29	-21.06	减少 0.68 个百分点
消化系统	130,108,877.86	79,780,648.41	38.68	-22.83	-21.90	减少 0.73 个百分点
抗肿瘤	32,645,006.20	12,423,341.50	61.94	-32.46	4.41	减少 13.44 个百分点
营养补充剂	630,078,096.77	226,244,454.98	64.09	-14.75	-15.68	增加 0.39 个百分点
其他	118,040,538.84	66,907,310.69	43.32	-40.95	-37.45	减少 3.16 个百分点
工业合计	2,582,914,631.02	1,241,167,796.64	51.95	-35.50	-42.01	增加 5.40 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明：

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原料药市场产能过剩因素影响，化学原料药价格下降、销量下滑从而导致毛利率降低；

②化学制剂：报告期内，受抗生素限用、医保控费和药品招标等政策影响，销售收入较同期有所下降，但是由于公司主动调整产品结构，对低毛利产品进行限产限销，该细分行业收入下降而毛利率上升；

③生物制剂：报告期内，受医保控费和药品招标影响，销售收入较同期下降，同时受上述政策影响产品售价降低，毛利率下降；

④其他：报告期内，公司推进以利润考核为核心的管理体系建设，减少了亏损产品的生产和销售，导致该细分行业的收入和成本下降。

2) 治疗领域情况说明：

①抗感染：报告期内，受抗生素限用、医保控费和药品招标等政策影响，销售收入较同期有所下降，但是由于公司主动调整产品结构，对低毛利产品进行限产限销，该治疗领域收入下降而毛利率上升；

②感冒药：报告期内，受市场和竞争格局变化以及公司营销模式调整等因素影响，销售收入较同期下降，根据产品成本变化情况及国家对低价药的最新政策，公司对部分品种进行销售提价，毛利率上升；

③抗肿瘤：报告期内，受医保控费和药品招标影响，销售收入较同期下降，同时受上述政策影响产品售价降低，毛利率下降；

④其他：报告期内，公司减少了亏损产品的生产和销售，导致该领域的收入和成本下降。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内地区	7,036,877,366.51	-21.12
国外地区	55,848,784.20	-70.03
合计	7,092,726,150.71	-22.12

主营业务分地区情况的说明：

国外地区：报告期内，受国际市场需求低迷影响，公司产品出口量大幅下降。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司积极调整产业结构，促进各项改革措施落实，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) 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，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粉及制剂，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。

(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“专营商模式”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“专营商模式”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) 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“哈药六”、“曼新妥”、“雪达升”等 11 件著名商标的使用权。

(4) 科研优势

公司拥有一个国家级企业技术中心、一个国家创新试点企业、一个国家创新型企业、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。公司建有药物研究院以及各级企业研发中心，注重技术工艺创新，在化学合成、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方面具有突出优势，储备了多项前沿技术和新工艺。公司不断完善产学研相结合的创新体系，打造优势互补的科研技术新格局，为公司长远发展奠定基础。

(5) 集中管控优势

公司推行集中管控机制，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，发挥管控优势，实现上下联动，整合资源。通过资源共享，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

公司坚持“人才是第一资源”的理念，拥有众多熟悉市场、服务用户、扎根一线连接终端的营销人才，同时拥有大量的专业基础扎实、实践经验丰富、态度严谨认真的技术质量人才，公司持续与多个高校和研究院开展全方位、多领域的合作交流，为公司的研发工作提供人才保障。公司管理团队的行业经验丰富、资源广泛、整合能力突出，成员均拥有多年行业或综合型企业的管理经验。结合公司发展需要，拓展人才引进渠道，积极引进高层次人才，强力推动公司快速发展。通过积极推进人才战略，加大对高、中、基层员工的专业培养力度，形成了一支结构合理、人岗匹配、素质优良、忠于事业、符合公司发展战略的人才队伍。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

无

(1) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600829	人民同泰	1,111,637,909.76	74.82	74.82	1,098,553,984.62	93,937,419.59		长期股权投资	购买
合计		1,111,637,909.76	/	/	1,098,553,984.62	93,937,419.59		/	/

(3) 持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析**(1) 哈药集团人民同泰医药股份有限公司**

该公司为医药商业企业，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 427,604 万元，较期初增长 1.03%，归属于母公司净资产 154,882 万元，较期初增长 8.82%；营业收入 451,650 万元，较上年同期下降 6.28%；归属于母公司净利润 12,555 万元，较上年同期增长 20.18%。

(2) 哈药集团三精制药有限公司

该公司为医药制造企业，注册资本为 5,000 万元，为我公司全资子公司。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食品的生产；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 298,548 万元，较期初增长 4.68%；归属于母公司净资产 182,773 万元，较期初减少 13.46%；营业收入 69,172 万元，较上年同期增长 68.42%；归属于母公司净利润 19,690 万元，较上年同期增长 158.37%。以上数据变化的原因主要为：该公司成立于 2015 年 4 月，本期与同期数据口径不可比。

(3) 哈药集团生物工程有限公司

该公司为医药制造企业，注册资本为 18,607 万元，为我公司全资子公司。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 148,157 万元，较期初增长 4.50%；归属于母公司净资产 34,537 万元，较期初下降 69.71%；营业收入 21,476 万元，较上年同期下降 39.96%；归属于母公司净利润 5,717 万元，较上年同期下降 43.86%。以上数据变化的原因主要为：报告期内，受医保控费和药品招标影响，该公司销售收入较同期下降。

(4) 哈药集团营销有限公司

该公司为医药销售企业，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 62,346 万元，较期初增长 583.71%；归属于母公司净资产-50,668 万元，较期初减少 14.10%；营业收入 205,137 万元，较上年同期增长 65.71%；归属于母公司净利润-6,260 万元。以上数据变化的原因主要为：报告期内，哈药股份进行营销变革，该公司销售工业品种增加，本期销售收入增加。

5、非募集资金项目情况

√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	本报	累计实际	项目
------	------	------	----	------	----

			告期 投入 金额	投入金额	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		658,809,516.52	
合计	673,010,000.00	/		658,809,516.52	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016 年 3 月 22 日，公司 2015 年度股东大会审议通过《2015 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，每 10 股转增 3 股，公司总股本由 1,917,483,289 股增至 2,492,728,276 股。

公司于 2016 年 4 月 7 日完成资本公积转增股本工作，公司总股本由 1,917,483,289 股增至 2,492,728,276 股，新增无限售条件股份实现上市流通。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐适用 ☒不适用

二、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

三、资产交易、企业合并事项

☐适用 ☒不适用

四、公司股权激励情况及其影响

☒适用 ☐不适用

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
2015 年 7 月 20 日，公司七届九次董事会审议通过了公司《限制性股票激励计划（草案）及摘要》等股权激励相关议案，公司本次股权激励方式为限制性股票，股份来源为公司向激励对象定向发行公司股票，本计划拟授予激励对象 7,660 万股限制性股票，约占公司目前总股本 191,748.33 万股的 3.995%。其中，首次授予限制性股票 6,900 万股，约占公司目前总股本的 3.598%，预留 760 万股，占本次限制性股票授予总量的 9.922%，约占公司目前总股本的 0.396%。 本计划尚需国资部门审批及公司股东大会审议通过后方可实施。	相关公告刊登在 2015 年 7 月 21 日的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股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期公司股权激励相关情况说明

无

五、重大关联交易

☒适用 ☐不适用

(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

事项概述	查询索引
无	无

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

报告期内，公司七届十二次董事会审议通过了《关于公司 2016 年日常关联交易预计的议案》，对公司 2016 年度日常关联交易进行了预计。2016 年度，公司向关联方公司采购原材料的关联交易金额预计为 5,000 万元，上半年实际发生 3,101.58 万元；公司向关联方销售产

品的关联交易金额预计为 100 万元，上半年实际发生 52.09 万元。报告期内的日常关联交易执行情况如下：

单元：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		520,921.53	0.00			
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		31,015,776.53	0.17			

报告期内没有发生关联方大额销售退回的情况。

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并未构成不利影响或损害关联方的利益。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购、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

事项概述	查询索引
无	无

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项

☐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

事项概述	查询索引
无	无

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

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

事项概述	查询索引
无	无

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

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	控股股东				37,358,123.13		37,358,123.13
其他关联方	其他关联人	384,374.55	290,551.42	674,925.97	3,352,018.93	6,551,863.30	9,903,882.23
合计		384,374.55	290,551.42	674,925.97	40,710,142.06	6,551,863.30	47,262,005.36
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		290,551.42					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		674,925.97					
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					
关联债权债务清偿情况							
与关联债权债务有关的承诺							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		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

无

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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
与重大资产重组相关的承诺	解决同业	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	承诺时间：	否	是	不适用	不适用

	竞争		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。	2011 年 12 月 29 日				
--	----	--	---	------------------------	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☐适用 ☒不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和监管部门的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，依法履行信息披露义务，充分保障投资者的合法权益。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司（以下简称“百川医药”）于 2009 年 9 月成立，注册资本 4,420 万元。2016 年 1 月 20 日中药公司、哈药集团与自然人岳红波、段擎、许克章签订《股权转让协议》，分别转让持有百川医药 36%和 15%的股权，转让价格分别为 2,864 万元和 1,193 万元，转让后中药公司、哈药集团不再持有百川医药股权。百川医药不再纳入公司财务报表合并范围。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	1,917,483,289	100			575,244,987		575,244,987	2,492,728,276	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,917,483,289	100			575,244,987		575,244,987	2,492,728,276	100

2、股份变动情况说明

2016 年 3 月 22 日，公司 2015 年度股东大会审议通过《2015 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，每 10 股转增 3 股，公司总股本由 1,917,483,289 股增至 2,492,728,276 股。公司于 2016 年 4 月 7 日完成资本公积转增股本工作，新增无限售条件股份实现上市流通。以上相关决议及实施公告于 2016 年 3 月 23 日、2016 年 3 月 30 日分别刊登在《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、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	54,603
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	270,732,435	1,173,173,885	47.06	0	无	0	国有法人
中国建银投资有限责任 公司	14,940,000	64,740,000	2.60	0	无	0	未知
中国证券投资者保护基 金有限责任公司	12,859,645	55,725,125	2.24	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限 责任公司	11,269,200	48,833,200	1.96	0	无	0	未知
黑龙江鼎尚投资管理有 限公司	21,577,444	47,961,579	1.92	0	无	0	未知
珠海横琴昆仑鼎信投资 管理有限公司—珠海横 琴昆仑鼎信绝对收益 1 号 证券投资基金	10,678,883	46,275,158	1.86	0	无	0	未知
中信盈时资产管理有限 公司—中信盈时双融盈 资产管理计划	38,489,835	38,489,835	1.54	0	无	0	未知
珠海横琴昆仑鼎信投资 管理有限公司—珠海横 琴昆仑鼎信绝对收益 2 号 证券投资基金	7,400,741	32,069,878	1.29	0	无	0	未知
嘉硕普惠（北京）资本管 理有限公司	14,728,682	27,600,458	1.11	0	无	0	未知
浙江省财务开发公司	5,511,558	23,883,418	0.96	0	无	0	国有法人
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				
中国建银投资有限责任公司	64,740,000	人民币普通股	64,740,000				
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				
黑龙江鼎尚投资管理有限公司	47,961,579	人民币普通股	47,961,579				
珠海横琴昆仑鼎信投资管理有限公司—珠海横琴昆仑鼎信绝对收益 1 号证券投资基金	46,275,158	人民币普通股	46,275,158				
中信盈时资产管理有限公司—中信盈时双融盈资产管理计划	38,489,835	人民币普通股	38,489,835				
珠海横琴昆仑鼎信投资管理有限公司—珠海横琴昆仑鼎信绝对收益 2 号证券投资基金	32,069,878	人民币普通股	32,069,878				
嘉硕普惠（北京）资本管理有限公司	27,600,458	人民币普通股	27,600,458				
浙江省财务开发公司	23,883,418	人民币普通股	23,883,418				
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、“珠海横琴昆仑鼎信投资管理有限公司—珠海横琴昆仑鼎信绝对收益 1 号证券投资基金”与“珠海横琴昆仑鼎信投资管理有限公司—珠海横琴昆仑鼎信绝对收益 2 号证券投资基金”均为珠海横琴昆仑鼎信投资管理有限公司管理的信托产品； 2、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						

注：报告期内，公司原股东黑龙江鼎尚装饰工程有限公司现已更名为黑龙江鼎尚投资管理有限公司。

(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

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐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、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动 原因
张利君	董事长、总经理	208	271	63	资本公积 转增股本
刘波	董事、总会计师、 副总经理	99,000	128,700	29,700	资本公积 转增股本
孟晓东	董事、副总经理、 董事会秘书	30,000	39,000	9,000	资本公积 转增股本
沙梅	副总经理	95,700	124,410	28,710	资本公积 转增股本

其它情况说明:

2016 年 3 月 22 日, 公司 2015 年度股东大会审议通过《2015 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》, 每 10 股转增 3 股, 公司总股本由 1,917,483,289 股增至 2,492,728,276 股。公司于 2016 年 4 月 7 日完成资本公积转增股本工作, 新增无限售条件股份实现上市流通。以上相关决议及实施公告于 2016 年 3 月 23 日、2016 年 3 月 30 日分别刊登在《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) 董事、监事、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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、其他说明

无

第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 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
流动资产：			
货币资金		3,734,477,152.13	1,819,769,267.93
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		385,082,540.29	1,426,086,098.78
应收账款		2,735,762,510.00	2,427,064,010.79
预付款项		143,905,402.48	182,616,114.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		15,381,948.83	9,914,592.82
应收股利			
其他应收款		230,469,704.15	205,713,353.51
买入返售金融资产			
存货		1,767,962,591.70	2,226,600,986.95
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,382,965.87	44,920,029.88
流动资产合计		9,041,424,815.45	8,342,684,455.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		34,980,000.00	34,980,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,038,619.53	9,966,407.54
投资性房地产		2,144,189.27	20,612,223.04
固定资产		4,288,614,665.49	4,461,365,794.66
在建工程		108,111,670.63	142,856,810.88
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		410,136,490.63	420,748,531.72
开发支出		18,356,117.00	15,747,717.00
商誉		1,284,353.45	1,284,353.45
长期待摊费用		48,054,699.50	41,208,705.77
递延所得税资产		325,834,261.48	273,831,708.56
其他非流动资产		974,000.00	722,000.00

非流动资产合计		5,248,529,066.98	5,423,324,252.62
资产总计		14,289,953,882.43	13,766,008,708.13
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	50,499,997.65
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		890,838,321.42	1,114,980,111.98
应付账款		2,626,129,883.24	2,253,905,941.29
预收款项		382,809,538.51	229,369,039.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		465,404,084.25	560,751,001.18
应交税费		132,687,766.25	155,645,113.73
应付利息			
应付股利		80,000,000.00	80,000,000.00
其他应付款		1,086,685,371.85	1,050,591,379.31
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		98,672,748.01	98,314,748.05
其他流动负债			
流动负债合计		5,777,227,713.53	5,594,057,332.51
非流动负债：			
长期借款		47,887,107.57	48,840,007.65
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		27,404,307.23	30,532,196.20
专项应付款		76,305,858.29	74,678,045.29
预计负债		2,949,082.27	2,949,082.27
递延收益		516,706,809.44	531,141,642.66
递延所得税负债			804,203.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		671,253,164.80	688,945,177.99
负债合计		6,448,480,878.33	6,283,002,510.50
所有者权益			
股本		2,492,728,276.00	1,917,483,289.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		535,549,152.67	1,110,794,139.67
减：库存股			
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		3,118,025,869.56	2,739,367,427.89
归属于母公司所有者权益合计		7,431,526,342.76	7,052,867,901.09
少数股东权益		409,946,661.34	430,138,296.54

所有者权益合计		7,841,473,004.10	7,483,006,197.63
负债和所有者权益总计		14,289,953,882.43	13,766,008,708.13

法定代表人：张利君

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

2016 年 6 月 30 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
流动资产：			
货币资金		3,109,673,056.75	1,247,848,747.14
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		44,159,699.36	750,327,917.75
应收账款		622,487,845.73	274,423,437.32
预付款项		52,980,645.97	28,493,364.77
应收利息		15,381,948.83	9,914,592.82
应收股利		1,346,445,102.13	
其他应收款		1,373,539,174.22	1,870,689,306.29
存货		757,051,827.88	813,082,460.21
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,774,458.50	1,203,475.80
流动资产合计		7,323,493,759.37	4,995,983,302.10
非流动资产：			
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		2,065,911,742.92	2,065,839,530.93
投资性房地产		2,144,189.27	20,612,223.04
固定资产		2,762,933,107.78	2,868,622,778.99
在建工程		22,233,697.48	56,824,859.05
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		226,019,537.04	227,321,331.19
开发支出		11,726,117.00	9,117,717.00
商誉			
长期待摊费用		34,120,904.37	36,641,987.37
递延所得税资产		206,786,353.32	180,273,460.40
其他非流动资产		974,000.00	722,000.00
非流动资产合计		5,337,649,649.18	5,470,775,887.97
资产总计		12,661,143,408.55	10,466,759,190.07
流动负债：			
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		136,991,723.17	214,317,519.97
应付账款		841,441,350.65	664,677,913.14
预收款项		37,385,440.65	60,708,814.58
应付职工薪酬		384,167,310.85	445,287,256.88

应交税费		51,545,022.92	57,370,060.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,111,476,734.82	3,431,766,731.39
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		79,026,011.51	78,668,011.55
其他流动负债			
流动负债合计		5,642,033,594.57	4,952,796,307.75
非流动负债：			
长期借款		44,789,498.31	45,742,398.39
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		5,193,315.13	5,487,480.19
专项应付款		61,500,000.00	61,500,000.00
预计负债		2,949,082.27	2,949,082.27
递延收益		206,718,192.63	213,856,548.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		321,150,088.34	329,535,509.41
负债合计		5,963,183,682.91	5,282,331,817.16
所有者权益：			
股本		2,492,728,276.00	1,917,483,289.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,213,979,344.51	1,789,224,331.51
减：库存股			
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		1,706,029,060.60	192,496,707.87
所有者权益合计		6,697,959,725.64	5,184,427,372.91
负债和所有者权益总计		12,661,143,408.55	10,466,759,190.07

法定代表人：张利君

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

2016 年 1—6 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		7,114,940,109.20	9,141,178,689.81
其中：营业收入		7,114,940,109.20	9,141,178,689.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,665,183,458.20	8,653,285,063.01
其中：营业成本		5,334,938,489.10	6,869,956,668.86
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			
营业税金及附加		44,967,601.62	60,707,042.20
销售费用		508,311,507.41	854,546,136.18
管理费用		763,388,555.25	815,598,951.01
财务费用		-13,985,822.53	-17,402,102.67
资产减值损失		27,563,127.35	69,878,367.43
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）		13,043,990.41	243,327.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		72,211.99	52,879.44
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		462,800,641.41	488,136,954.53
加：营业外收入		34,647,622.68	29,671,313.11
其中：非流动资产处置利得		1,106,989.68	2,986,194.27
减：营业外支出		1,610,045.76	5,698,434.93
其中：非流动资产处置损失		49,343.00	2,253,267.08
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		495,838,218.33	512,109,832.71
减：所得税费用		86,131,073.92	110,796,346.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		409,707,144.41	401,313,486.26
归属于母公司所有者的净利润		378,658,441.67	375,167,064.35
少数股东损益		31,048,702.74	26,146,421.91
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		409,707,144.41	401,313,486.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		378,658,441.67	375,167,064.35
归属于少数股东的综合收益总额		31,048,702.74	26,146,421.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.15	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)		0.15	0.15

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：张利君

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

2016 年 1—6 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		1,741,404,915.76	2,487,908,300.73

减：营业成本		1,031,774,802.99	1,629,259,632.63
营业税金及附加		20,813,621.43	31,317,949.19
销售费用		91,729,390.86	285,824,173.53
管理费用		459,494,368.66	420,982,406.40
财务费用		-12,752,342.57	-17,857,243.00
资产减值损失		-7,336,872.80	20,524,263.80
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）		1,349,788,994.47	11,209,012.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		72,211.99	-5,107,596.98
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,507,470,941.66	129,066,130.47
加：营业外收入		12,004,161.35	13,546,514.20
其中：非流动资产处置利得		1,001,613.00	2,939,459.90
减：营业外支出		113,928.98	2,975,851.20
其中：非流动资产处置损失		28,837.68	2,043,360.57
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,519,361,174.03	139,636,793.47
减：所得税费用		5,828,821.30	25,206,833.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,513,532,352.73	114,429,959.50
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		1,513,532,352.73	114,429,959.50
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：张利君

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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,035,837,613.59	7,554,062,615.71
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		2,132,618.50	2,539.61
收到其他与经营活动有关的现金		302,830,238.08	277,932,537.71
经营活动现金流入小计		8,340,800,470.17	7,831,997,693.03
购买商品、接受劳务支付的现金		4,080,737,986.30	4,790,437,572.23
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		932,794,230.74	1,058,786,083.23
支付的各项税费		631,674,948.09	622,932,290.04
支付其他与经营活动有关的现金		749,299,139.41	1,306,309,748.66
经营活动现金流出小计		6,394,506,304.54	7,778,465,694.16
经营活动产生的现金流量净额		1,946,294,165.63	53,531,998.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,638,963.36	
取得投资收益收到的现金		315,512.92	190,448.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400,154.00	3,756,574.00
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		30,354,630.28	3,947,022.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,930,649.69	146,014,919.95
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		61,625,152.98	146,014,919.95
投资活动产生的现金流量净额		-31,270,522.70	-142,067,897.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,581.19	460,987.24
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		380,581.19	460,987.24
筹资活动产生的现金流量净额		-380,581.19	-460,987.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,914,643,061.74	-88,996,886.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,797,100,528.91	2,312,106,024.18
六、期末现金及现金等价物余额		3,711,743,590.65	2,223,109,138.15

法定代表人：张利君

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
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,078,219,052.96	1,910,324,625.82
收到的税费返还		2,132,618.50	
收到其他与经营活动有关的现金		1,157,547,767.11	327,797,081.72
经营活动现金流入小计		3,237,899,438.57	2,238,121,707.54
购买商品、接受劳务支付的现金		419,360,766.19	1,037,823,567.39
支付给职工以及为职工支付的现金		481,593,732.05	558,024,229.68
支付的各项税费		276,850,275.53	256,343,777.49
支付其他与经营活动有关的现金		166,096,205.70	535,765,654.45
经营活动现金流出小计		1,343,900,979.47	2,387,957,229.01
经营活动产生的现金流量净额		1,893,998,459.10	-149,835,521.47
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		122,500,000.00	512,640,000.00
取得投资收益收到的现金		3,358,094.78	16,316,609.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,011,275.00	2,608,124.00
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		126,869,369.78	531,564,733.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,608,341.73	121,963,202.17
投资支付的现金		122,500,000.00	513,154,100.00
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		159,108,341.73	635,117,302.17
投资活动产生的现金流量净额		-32,238,971.95	-103,552,568.90
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,942,420.00
筹资活动现金流入小计			9,942,420.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			9,942,420.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,861,759,487.15	-243,445,670.37
加: 期初现金及现金等价物余额		1,225,180,008.12	1,663,657,084.98
六、期末现金及现金等价物余额		3,086,939,495.27	1,420,211,414.61

法定代表人: 张利君

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
2016 年 1—6 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	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	575,244,987.00				-575,244,987.00						378,658,441.67	-20,191,635.20	358,466,806.47

少 以 “ — ” 号 填 列)													
(一) 综合收 益总额											378,658,441.67	31,048,702.74	409,707,144.41
(二) 所有者 投入和 减少资 本													
1. 股东 投入的 普通股													
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本													
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额													
4. 其他													
(三) 利润分 配													
1. 提取 盈余公 积													
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所													

有 者 (或股 东) 的 分配													
4. 其他													
(四) 所有者 权益内 部结转	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												-51,240,337.94	-51,240,337.94
四、本 期期末 余额	2,492,728,276.00				535,549,152.67				1,285,223,044.53		3,118,025,869.56	409,946,661.34	7,841,473,004.10

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				989,454,560.95				1,285,223,044.53		4,046,004,257.46	531,906,926.70	8,770,072,078.64
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				989,454,560.95				1,285,223,044.53		4,046,004,257.46	531,906,926.70	8,770,072,078.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											375,167,064.35	23,080,609.01	398,247,673.36
（一）综合收益总额											375,167,064.35	26,146,421.91	401,313,486.26
（二）所有者													

投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他												-3,065,812.90	-3,065,812.90
四、本期期末余额	1,917,483,289.00				989,454,560.95				1,285,223,044.53		4,421,171,321.81	554,987,535.71	9,168,319,752.00

法定代表人：张利君

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

2016 年 1—6 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	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）	575,244,987.00				-575,244,987.00					1,513,532,352.73	1,513,532,352.73
（一）综合收益总额										1,513,532,352.73	1,513,532,352.73
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	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	2,492,728,276.00				1,213,979,344.51			1,285,223,044.53	1,706,029,060.60	6,697,959,725.64

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	2,233,944,625.83	7,225,875,290.87
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	2,233,944,625.83	7,225,875,290.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										114,429,959.50	114,429,959.50
（一）综合收益总额										114,429,959.50	114,429,959.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,917,483,289.00				1,789,224,331.51				1,285,223,044.53	2,348,374,585.33	7,340,305,250.37

法定代表人：张利君

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

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 2016 年 6 月 30 日止，本公司注册资本 249,273 万元，法定代表人：张利君。

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、丹参粉针、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。

本财务报表经公司董事会于 2016 年 8 月 17 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共计十家，具体见本附注“九、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》、41 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

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：

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

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

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节第 6 条。

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节第 6 条。

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

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

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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

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

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元以上的应收账款
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：

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）	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
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：

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

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和自制半成品，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. 划分为持有待售资产

无

14. 长期股权投资**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节第 6 条；

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五、7。

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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权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

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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**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的各部分分别完工，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

无

20. 油气资产

无

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利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

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

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

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

28. 收入

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

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

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。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

32. 其他重要的会计政策和会计估计

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

(2)、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

34. 其他

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%、13%、17%
消费税		
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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

哈药集团股份有限公司于 2014 年被认定为高新技术企业，按 15% 计缴企业所得税。

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 2014 年被认定为高新技术企业，按 15% 计缴企业所得税。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

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,118,702.57	1,206,059.68
银行存款	3,710,624,888.08	1,795,894,469.23
其他货币资金	22,733,561.48	22,668,739.02
合计	3,734,477,152.13	1,819,769,267.93
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金：直销保证金 22,733,561.48 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	385,082,540.29	1,426,086,098.78
商业承兑票据		
合计	385,082,540.29	1,426,086,098.78

(2). 期末公司已质押的应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	17,859,786.17
商业承兑票据	
合计	17,859,786.17

(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	708,660,028.67	
商业承兑票据		
合计	708,660,028.67	

(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

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

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	3,023,272,272.55	96.88	287,509,762.55	9.51	2,735,762,510.00	2,692,077,704.37	96.42	265,013,693.58	9.84	2,427,064,010.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	97,263,325.50	3.12	97,263,325.50	100.00		99,913,444.01	3.58	99,913,444.01	100.00	
合计	3,120,535,598.05	/	384,773,088.05	/	2,735,762,510.00	2,791,991,148.38	/	364,927,137.59	/	2,427,064,010.79

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	2,763,684,256.38	138,225,147.86	5.00%
1 至 2 年	69,455,956.22	6,945,595.62	10.00%
2 至 3 年	36,656,182.67	10,996,854.80	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	33,243,076.01	16,621,538.01	50.00%
4 至 5 年	27,560,875.04	22,048,700.03	80.00%
5 年以上	92,671,926.23	92,671,926.23	100.00%
合计	3,023,272,272.55	287,509,762.55	9.51%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 38,457,666.43 元; 本期收回或转回坏账准备金额 11,524,691.15 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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,157,187,534.15 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 37.08%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 57,859,376.70 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	119,407,547.40	82.98	156,973,103.85	85.96
1 至 2 年	13,255,003.17	9.21	14,638,102.82	8.02
2 至 3 年	2,977,140.11	2.07	4,651,099.79	2.55
3 年以上	8,265,711.80	5.74	6,353,808.39	3.47
合计	143,905,402.48	100.00	182,616,114.85	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:

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 49,888,364.42 元, 占预付账款期末余额合计数的比例 34.67%。

7、应收利息

☒ 适用 ☐ 不适用

(1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	15,381,948.83	9,914,592.82
委托贷款		
债券投资		
合计	15,381,948.83	9,914,592.82

(2). 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

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。

8、应收股利

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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	339,092,911.00	84.50	108,623,206.85	32.03	230,469,704.15	304,700,192.76	81.83	98,986,839.25	32.49	205,713,353.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	62,213,897.44	15.50	62,213,897.44	100.00		67,670,231.62	18.17	67,670,231.62	100.00	
合计	401,306,808.44	/	170,837,104.29	/	230,469,704.15	372,370,424.38	/	166,657,070.87	/	205,713,353.51

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	169,766,071.63	8,495,967.31	5.00%
1 至 2 年	45,993,919.14	4,599,391.91	10.00%
2 至 3 年	25,919,998.88	7,775,999.66	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	10,636,167.93	5,318,083.97	50.00%
4 至 5 年	21,714,947.11	17,371,957.69	80.00%
5 年以上	65,061,806.31	65,061,806.31	100.00%
合计	339,092,911.00	108,623,206.85	32.03%

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 5,736,116.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,452,915.07 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

(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	315,194,368.44	295,054,833.43

个人往来	19,280,283.64	21,836,181.24
其他	66,832,156.36	55,479,409.71
合计	401,306,808.44	372,370,424.38

(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	22,364,373.56	1年以内	5.57	1,118,218.68
第二名	往来款	20,000,000.00	2-3年	4.98	6,000,000.00
第三名	材料款	13,732,266.07	1年以内	3.42	686,613.30
第四名	水电汽款	8,863,028.68	1年以内	2.21	443,151.43
第五名	往来款	8,636,100.00	1年以内	2.15	431,805.00
合计	/	73,595,768.31	/	18.33	8,679,788.41

(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:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

10、 存货

(1). 存货分类

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	368,250,268.66	24,898,803.16	343,351,465.50	377,408,003.62	25,719,096.37	351,688,907.25
在产品	197,010,627.89	5,646,577.50	191,364,050.39	166,297,986.88	5,646,577.50	160,651,409.38
库存商品	1,189,234,402.63	64,457,525.10	1,124,776,877.53	1,557,644,419.38	67,410,437.23	1,490,233,982.15
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						
委托加工物资	33,290,410.59		33,290,410.59	57,355,652.45		57,355,652.45
自制半成品	135,488,573.04	60,308,785.35	75,179,787.69	226,979,821.07	60,308,785.35	166,671,035.72
合计	1,923,274,282.81	155,311,691.11	1,767,962,591.70	2,385,685,883.40	159,084,896.45	2,226,600,986.95

(2). 存货跌价准备

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	25,719,096.37	169,635.65		989,928.86		24,898,803.16
在产品	5,646,577.50					5,646,577.50
库存商品	67,410,437.23	765,264.78		3,718,176.91		64,457,525.10
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	60,308,785.35					60,308,785.35
合计	159,084,896.45	934,900.43		4,708,105.77		155,311,691.11

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

(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

11、划分为持有待售的资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

13、其他流动资产

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	21,903,530.23	23,659,255.00
待抵扣税金	4,431,280.72	17,559,952.11
其他	2,048,154.92	3,700,822.77
合计	28,382,965.87	44,920,029.88

14、可供出售金融资产

☒适用 ☐不适用

(1). 可供出售金融资产情况

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:	87,000,000.00	52,020,000.00	34,980,000.00	87,000,000.00	52,020,000.00	34,980,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	87,000,000.00	52,020,000.00	34,980,000.00	87,000,000.00	52,020,000.00	34,980,000.00
合计	87,000,000.00	52,020,000.00	34,980,000.00	87,000,000.00	52,020,000.00	34,980,000.00

(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	242,815.06
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	46,670,000.00			46,670,000.00	16,490,000.00			16,490,000.00	70	
合计	87,000,000.00			87,000,000.00	52,020,000.00			52,020,000.00	/	242,815.06

(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

(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

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□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											
哈药慈航制药股份有限公司	9,966,407.54			72,211.99						10,038,619.53	
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	0.00										
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	12,701,154.38			72,211.99						12,773,366.37	2,734,746.84
合计	12,701,154.38			72,211.99						12,773,366.37	2,734,746.84

18、投资性房地产

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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	58,468,223.89			58,468,223.89
2. 本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	41,749,807.23			41,749,807.23
(1) 处置				
(2) 其他转出	41,749,807.23			41,749,807.23
4. 期末余额	16,718,416.66			16,718,416.66
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	37,856,000.85			37,856,000.85
2. 本期增加金额	771,061.72			771,061.72
(1) 计提或摊销	771,061.72			771,061.72
3. 本期减少金额	24,052,835.18			24,052,835.18
(1) 处置				
(2) 其他转出	24,052,835.18			24,052,835.18
4. 期末余额	14,574,227.39			14,574,227.39
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	2,144,189.27			2,144,189.27
2. 期初账面价值	20,612,223.04			20,612,223.04

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

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	4,670,197,639.36	3,806,988,004.35	154,657,829.35	223,333,738.41	8,855,177,211.47
2. 本期增加金额	43,372,216.20	59,950,139.51	664,470.74	5,996,283.97	109,983,110.42
(1) 购置	926,573.08	19,082,753.54	664,470.74	5,996,283.97	26,670,081.33
(2) 在建工程转入	695,835.89	40,867,385.97			41,563,221.86
(3) 企业合并增加					
其他	41,749,807.23				41,749,807.23
3. 本期减少金额	35,089,611.53	1,291,045.61	5,521,319.57	5,714,264.62	47,616,241.33
(1) 处置或报废	35,089,611.53	1,291,045.61	5,521,319.57	5,714,264.62	47,616,241.33
4. 期末余额	4,678,480,244.03	3,865,647,098.25	149,800,980.52	223,615,757.76	8,917,544,080.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,641,944,807.35	2,347,407,265.46	99,543,845.80	166,997,851.10	4,255,893,769.71
2. 本期增加金额	113,738,024.45	118,872,774.85	7,443,194.34	10,941,701.82	250,995,695.46
(1) 计提	89,685,189.27	118,872,774.85	7,443,194.34	10,941,701.82	226,942,860.28
(2) 其他增加	24,052,835.18				24,052,835.18
3. 本期减少金额	5,888,038.33	225,859.06	4,731,180.91	5,032,618.90	15,877,697.20
(1) 处置或报废	5,888,038.33	225,859.06	4,731,180.91	5,032,618.90	15,877,697.20
4. 期末余额	1,749,794,793.47	2,466,054,181.25	102,255,859.23	172,906,934.02	4,491,011,767.97

三、减值准备					
1. 期初余额	121,665.97	137,533,176.42	154,604.67	108,200.04	137,917,647.10
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	121,665.97	137,533,176.42	154,604.67	108,200.04	137,917,647.10
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,928,563,784.59	1,262,059,740.58	47,390,516.62	50,600,623.70	4,288,614,665.49
2. 期初账面价值	3,028,131,166.04	1,322,047,562.47	54,959,378.88	56,227,687.27	4,461,365,794.66

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	31,928,331.54
合计	31,928,331.54

(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	372,023,007.95	房产证正在办理中
人民同泰 65 处房屋及建筑物	158,577,058.90	无房屋所有权证、因系拆迁回建房屋未办理房屋所有权证
三精有限大庆玻璃拉管制瓶车间	37,709,397.42	房产证正在办理中
三精有限新办公楼	35,476,672.53	房产证正在办理中
三精四厂仓库	302,225.29	房产证正在办理中

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

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	152,939,653.87	44,827,983.24	108,111,670.63	187,684,794.12	44,827,983.24	142,856,810.88
合计	152,939,653.87	44,827,983.24	108,111,670.63	187,684,794.12	44,827,983.24	142,856,810.88

(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	0.98 亿	119,937,083.24				119,937,083.24	122.40	85%				自筹

合计	0.98 亿	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

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

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位: 元 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	470,655,730.15	3,054,000.04	155,767,676.54	23,514,962.13	652,992,368.86
2. 本期增加金额			3,230,800.20	1,110,188.67	4,340,988.87
(1) 购置			3,230,800.20	1,110,188.67	4,340,988.87
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	8,048,456.52			1,025,863.76	9,074,320.28
(1) 处置	8,048,456.52			1,025,863.76	9,074,320.28
4. 期末余额	462,607,273.63	3,054,000.04	158,998,476.74	23,599,287.04	648,259,037.45
二、累计摊销					
1. 期初余额	81,962,297.86	2,854,000.29	132,365,072.27	14,404,880.13	231,586,250.55
2. 本期增加金额	4,530,414.44		799,154.41	2,519,759.34	7,849,328.19
(1) 计提	4,530,414.44		799,154.41	2,519,759.34	7,849,328.19
3. 本期减少金额	1,172,386.84			798,231.67	1,970,618.51
(1) 处置	1,172,386.84			798,231.67	1,970,618.51
4. 期末余额	85,320,325.46	2,854,000.29	133,164,226.68	16,126,407.80	237,464,960.23
三、减值准备					
1. 期初余额	532,077.24			125,509.35	657,586.59
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	532,077.24			125,509.35	657,586.59
四、账面价值					
1. 期末账面价值	376,754,870.93	199,999.75	25,834,250.06	7,347,369.89	410,136,490.63
2. 期初账面价值	388,161,355.05	199,999.75	23,402,604.27	8,984,572.65	420,748,531.72

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□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	11,105,066.81	800,000.00						11,905,066.81
软件	4,642,650.19	1,808,400.00						6,451,050.19
合计	15,747,717.00	2,608,400.00						18,356,117.00

27、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

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
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
三精女子专科医院	6,116,626.51					6,116,626.51
合计	7,400,979.96					7,400,979.96

(2). 商誉减值准备

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

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	1,779,294.62	7,856,873.85	511,430.22		9,124,738.25
租赁费	1,191,666.00				1,191,666.00
改良支出	35,450,321.37		2,521,083.00		32,929,238.37
维修费	2,462,423.78	1,432,162.24	119,346.84		3,775,239.18
其他	325,000.00	1,109,981.00	401,163.30		1,033,817.70
合计	41,208,705.77	10,399,017.09	3,553,023.36		48,054,699.50

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	950,776,905.52	170,386,454.69	918,954,726.59	157,664,385.39
内部交易未实现利润	307,995,778.44	46,275,923.21	38,918,365.74	5,891,589.49
可抵扣亏损				
辞退福利	22,275,681.33	3,341,352.20	22,275,681.36	3,341,352.20
应付工资结余	369,553,371.92	55,475,196.38	455,836,110.11	68,479,050.12
递延收益	329,677,356.51	50,355,335.00	255,574,280.72	38,455,331.36
合计	1,980,279,093.72	325,834,261.48	1,691,559,164.52	273,831,708.56

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
固定资产公允价值与账面价值差异			3,216,815.68	804,203.92
合计			3,216,815.68	804,203.92

(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

(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

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
艺术品	974,000.00	722,000.00
合计	974,000.00	722,000.00

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		6,499,997.65
抵押借款		30,000,000.00
保证借款		
信用借款	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	14,000,000.00	50,499,997.65

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□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	890,838,321.42	1,114,980,111.98
合计	890,838,321.42	1,114,980,111.98

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	2,626,129,883.24	2,253,905,941.29
合计	2,626,129,883.24	2,253,905,941.29

(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	10,449,522.84	未到结算期
第 2 名	8,457,689.13	未到结算期
第 3 名	2,583,389.46	未到结算期
合计	21,490,601.43	/

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	382,809,538.51	229,369,039.32
合计	382,809,538.51	229,369,039.32

(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

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	534,958,067.90	694,600,240.51	790,035,946.49	439,522,361.92
二、离职后福利-设定提存计划	16,420,138.47	88,820,059.81	87,839,138.76	17,401,059.52
三、辞退福利	9,372,794.81	6,067,375.00	6,959,507.00	8,480,662.81
四、一年内到期的其他福利				
合计	560,751,001.18	789,487,675.32	884,834,592.25	465,404,084.25

(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	484,523,264.20	463,713,011.27	559,250,695.42	388,985,580.05
二、职工福利费		99,652,491.12	99,652,491.12	
三、社会保险费	20,667,802.05	45,558,491.97	44,255,180.26	21,971,113.76
其中：医疗保险费	20,667,802.05	40,177,006.07	38,873,694.36	21,971,113.76
工伤保险费		2,980,949.97	2,980,949.97	
生育保险费		2,400,535.93	2,400,535.93	
四、住房公积金		67,669,946.53	67,669,946.53	
五、工会经费和职工教育经费	29,767,001.65	7,949,944.46	9,151,278.00	28,565,668.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

八、其他短期薪酬		10,056,355.16	10,056,355.16	
合计	534,958,067.90	694,600,240.51	790,035,946.49	439,522,361.92

(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	15,554,846.28	83,015,127.36	82,033,724.78	16,536,248.86
2、失业保险费	865,292.19	5,804,932.45	5,805,413.98	864,810.66
3、企业年金缴费				
合计	16,420,138.47	88,820,059.81	87,839,138.76	17,401,059.52

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,339,777.91	55,359,483.69
消费税		
营业税	5,525.00	610,920.41
企业所得税	104,145,867.95	65,342,665.25
个人所得税	3,783,619.47	19,175,518.15
城市维护建设税	6,471,691.97	7,721,640.71
房产税	2,492,599.05	3,216,688.19
教育费附加	1,541,160.17	2,395,707.83
其他	907,524.73	1,822,489.50
合计	132,687,766.25	155,645,113.73

39、应付利息

□适用 √不适用

40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	80,000,000.00	80,000,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

本公司全资子公司哈药集团生物工程有限公司根据2010年度利润分配方案提取了应付重组前股东哈药集团有限公司的股利8000万元，待支付。

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	810,963,161.91	849,454,357.23
个人往来	87,064,739.26	44,707,382.82

其他	188,657,470.68	156,429,639.26
合计	1,086,685,371.85	1,050,591,379.31

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

42、划分为持有待售的负债

□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	98,672,748.01	98,314,748.05
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	98,672,748.01	98,314,748.05

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

45、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	47,887,107.57	48,840,007.65
合计	47,887,107.57	48,840,007.65

46、应付债券

□适用 √不适用

47、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	27,404,307.23	30,532,196.20
三、其他长期福利		
合计	27,404,307.23	30,532,196.20

(2) 设定受益计划变动情况

□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】
省级文化产业重点项目扶持资金	3,720,000.00	2,000,000.00	372,187.00	5,347,813.00	【注 9】
合计	74,678,045.29	2,000,000.00	372,187.00	76,305,858.29	/

其他说明：

【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，本年应财政局的要求对 2014 年应等额偿还本金（其中的 372 万元）进行了偿还，共计偿还 338,272.89 元。

【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。

【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定增长专项资金，哈药股份收到专项资金 3000 万元。

【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。

【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化专项资金，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。

【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。

【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。

【注 9】黑财指（教）2016[112]号黑龙江省财政厅和省文化厅联合发文下达 2016 年省级文化产业重点项目扶持资金，2016 年 4 月收到哈尔滨市文化和新闻出版局省级文化产业重点项目扶持资金 200 万元，该款项用于在哈尔滨美术馆举办的美术作品系列展览活动，本期举办展览活动支出 37 万元。

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			
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	
合计	2,949,082.27	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：

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 2016 年 6 月末，已支付 2.77 亿元。

51、递延收益

√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
与资产相关政府补助	530,792,638.46	2,100,000.00	16,467,494.92	516,425,143.54	
与收益相关的政府补助	349,004.20	100,000.00	167,338.30	281,665.90	
合计	531,141,642.66	2,200,000.00	16,634,833.22	516,706,809.44	/

涉及政府补助的项目：

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	383,597,673.84		9,069,692.93		374,527,980.91	与资产相关
其他项目	17,726,189.10	2,100,000.00	791,384.19		19,034,804.91	与资产相关
产业结构专项资金	13,854,954.75		572,522.63		13,282,432.12	与资产相关
老工业基地改造	12,668,250.00		315,875.00		12,352,375.00	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	11,168,666.67		761,500.00		10,407,166.67	与资产相关
国家重点工程实验室	5,457,181.97		597,160.19		4,860,021.78	与资产相关
胰岛素口服制剂制备技术引进与开发项目	7,381,278.34		30,142.02		7,351,136.32	与资产相关
高技术产业化项目配套资金	6,120,973.26		335,896.45		5,785,076.81	与资产相关
污水处理工程	4,707,857.51		503,938.06		4,203,919.45	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	4,728,525.32		168,311.04		4,560,214.28	与资产相关
工厂阿城新建厂址前期项目资金	4,692,852.32		153,573.84		4,539,278.48	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				5,000,000.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	3,261,954.51		214,193.21		3,047,761.30	与资产相关
现代中药基地项目	3,608,333.20		72,166.68		3,536,166.52	与资产相关
(2006 年) 120t/a7-ACA 及系列产品改造项目	1,134,000.00		567,000.00		567,000.00	与资产相关
清开灵高新产业化项目	2,771,637.49		99,485.75		2,672,151.74	与资产相关
企业挖潜改造资金	2,511,775.76		17,486.40		2,494,289.36	与资产相关
(2010 年) 酶法 7ACA 等节能改造项目	1,188,528.65		329,116.14		859,412.51	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	1,325,317.28		228,938.04		1,096,379.24	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	1,202,534.34		234,661.44		967,872.90	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	1,905,000.00		47,500.00		1,857,500.00	与资产相关
项目研制经费	1,547,272.75				1,547,272.75	与资产相关
(2010 年) 省科技资金比阿培南粉针剂的研制开发 (碳氢毒稀类)	1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
(2010 年) 环保治理资金市财政局拨款	332,864.15		212,211.90		120,652.25	与资产相关
BP326 项目	296,165.09		296,165.09		0.00	与资产相关
生物产业集聚区政府补助	15,162,865.52		418,567.24		14,744,298.28	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	13,139,986.64		430,006.68		12,709,979.96	与资产相关
专利优势示范企业 2014	61,366.50		61,366.50			与收益相关
双黄连粉针剂技术改造与安全性研究	287,637.70		105,971.80		181,665.90	与收益相关
里亚金专利资助		100,000.00			100,000.00	与收益相关
合计	531,141,642.66	2,200,000.00	16,634,833.22		516,706,809.44	/

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

53、股本

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	1,917,483,289.00			575,244,987.00		575,244,987.00	2,492,728,276.00

其他说明：

2016 年 3 月 22 日，公司 2015 年度股东大会审议通过《2015 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，每 10 股转增 3 股，公司总股本由 1,917,483,289 股增至 2,492,728,276 股。

54、其他权益工具

□适用 √不适用

55、资本公积

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）	731,329,391.37		575,244,987.00	156,084,404.37
其他资本公积	379,464,748.30			379,464,748.30
合计	1,110,794,139.67		575,244,987.00	535,549,152.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司股东大会审议通过 2015 年度利润分配及资本公积转增股本的预案（每 10 股转增 3 股），导致本期资本公积减少。

56、库存股

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

60、未分配利润

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	2,739,367,427.89	4,046,004,257.46
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	2,739,367,427.89	4,046,004,257.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	378,658,441.67	375,167,064.35
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,118,025,869.56	4,421,171,321.81

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

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	7,092,726,150.71	5,321,649,193.14	9,107,181,979.53	6,850,612,005.41
其他业务	22,213,958.49	13,289,295.96	33,996,710.28	19,344,663.45
合计	7,114,940,109.20	5,334,938,489.10	9,141,178,689.81	6,869,956,668.86

62、营业税金及附加

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	586,623.97	1,756,734.79
城市维护建设税	25,461,779.21	36,023,526.31
教育费附加	18,919,198.44	22,926,781.10
资源税		
合计	44,967,601.62	60,707,042.20

63、销售费用

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	123,053,217.37	166,392,718.69
办公差旅费	130,481,199.69	276,619,400.22
职工薪酬	133,589,278.51	136,605,631.95
运输仓储费	38,885,884.60	84,000,747.30
销售促销费	20,360,431.02	62,727,280.21
业务招待费	1,442,822.35	5,815,819.40
其他	60,498,673.87	122,384,538.41
合计	508,311,507.41	854,546,136.18

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	287,717,761.33	287,193,474.24
研究开发费	99,285,417.89	122,766,106.82
办公差旅费	80,086,612.49	136,707,582.30
物料消耗	150,242,314.59	44,997,823.45
仓储运输及保险费	2,321,981.20	2,374,681.46
折旧费	47,322,546.01	49,212,442.70
资产摊销	8,485,795.09	8,165,760.86
业务招待费	1,323,699.21	1,798,143.53
其他	86,602,427.44	162,382,935.65
合计	763,388,555.25	815,598,951.01

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,399,452.08	3,624,417.33
利息收入	-15,317,751.83	-20,023,015.98
汇兑损失	935,909.16	267,293.78
汇兑收益	-2,011,592.78	-2,377,704.58
其他	1,008,160.84	1,106,906.78
合计	-13,985,822.53	-17,402,102.67

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	31,216,576.56	66,615,532.56
二、存货跌价损失	-3,653,449.21	3,262,834.87
三、可供出售金融资产减值损失		
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		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
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	27,563,127.35	69,878,367.43

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	72,211.99	52,879.44
处置长期股权投资产生的投资收益	12,728,963.36	
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益	242,815.06	190,448.29
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	13,043,990.41	243,327.73

69、营业外收入

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	1,106,989.68	2,989,613.07	
其中：固定资产处置利得	1,106,989.68	2,986,194.27	
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	27,970,106.86	22,073,655.03	
违约金罚款收入	312,877.88	380,849.45	
其他	5,257,648.26	4,227,195.56	
合计	34,647,622.68	29,671,313.11	

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	9,069,692.93	10,031,872.61	与资产相关
其他项目	2,790,281.83	3,860,784.46	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	761,500.00	723,425.00	与资产相关
国家重点工程实验室	597,160.19	597,160.20	与资产相关
胰岛素口服制剂制备技术引进与开发项目	30,142.02	35,825.74	与资产相关
高技术产业化项目配套资金	335,896.45	319,101.63	与资产相关
污水处理工程	503,938.06	196,747.86	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	168,311.04	219,502.34	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	214,193.21	214,193.20	与资产相关
现代中药基地项目	72,166.68	72,166.68	与资产相关
(2006 年) 120t/a7-ACA 及系列产品改造项目	567,000.00	567,000.00	与资产相关
企业挖潜改造资金	17,486.40	39,636.64	与资产相关
(2010 年) 酶法 7ACA 等节能改造项目	329,116.14	329,116.14	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	228,938.04	228,938.04	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	234,661.44	234,661.44	与资产相关
(2010 年) 环保治理资金市财政局拨款	212,211.90	212,211.90	与资产相关
BP326 项目	296,165.09	164,980.60	与资产相关
企业扶持资金	11,318,235.35	4,010,640.00	与收益相关
其他项目	223,010.09	15,690.55	与收益相关
合计	27,970,106.86	22,073,655.03	/

70、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	49,343.00	2,253,267.08	49,343.00

其中：固定资产处置损失	49,343.00	2,253,267.08	49,343.00
无形资产处置损失			
债务重组损失		99,162.49	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	79,685.00	100,177.46	79,685.00
赔偿支出		613,690.00	
其他	1,481,017.76	2,632,137.90	1,481,017.76
合计	1,610,045.76	5,698,434.93	1,610,045.76

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	97,903,465.55	117,220,917.43
递延所得税费用	-11,772,391.63	-6,424,570.98
合计	86,131,073.92	110,796,346.45

72、其他综合收益

无

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	241,973,268.52	199,842,569.20
利息收入	7,023,456.70	19,297,774.41
政府补助	13,535,273.64	18,854,709.25
其他	40,298,239.22	39,937,484.85
合计	302,830,238.08	277,932,537.71

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	103,527,368.23	108,597,961.54
经营性付现费用	177,545,459.57	335,400,004.39
往来款	233,658,154.63	403,650,612.38
其他	234,568,156.98	458,661,170.35
合计	749,299,139.41	1,306,309,748.66

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

合计		
----	--	--

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	409,707,144.41	401,313,486.26
加：资产减值准备	27,563,127.35	69,878,367.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	251,766,757.18	206,768,191.53
无形资产摊销	5,878,709.68	9,089,449.31
长期待摊费用摊销	3,553,023.36	6,017,585.29
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）	-1,057,646.68	-1,469,273.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,399,452.08	3,624,417.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,043,990.41	-243,327.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-52,002,552.92	9,534,557.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-804,203.92	-100,525.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	456,808,582.35	594,913,588.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	718,731,287.70	-523,740,347.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	137,794,475.45	-722,054,170.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,946,294,165.63	53,531,998.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,711,743,590.65	2,223,109,138.15
减：现金的期初余额	1,797,100,528.91	2,312,106,024.18
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	1,914,643,061.74	-88,996,886.03

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,711,743,590.65	1,797,100,528.91
其中：库存现金	1,118,702.57	1,206,059.68
可随时用于支付的银行存款	3,710,624,888.08	1,795,894,469.23
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	3,711,743,590.65	1,797,100,528.91
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		

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：

无

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	22,733,561.48	见本附注七、1
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	22,733,561.48	/

77、外币货币性项目

□适用 √不适用

78、套期

□适用 √不适用

79、其他

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

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：

（1）与上年同期相比，本报告期纳入合并范围的子公司仅增加了哈尔滨哈药艺术文化发展有限公司。该公司成立于 2015 年 7 月 9 日，营业执照注册号：230102101055728，注册资本 50 万元。

（2）与上年同期相比，本报告期不再将百川医药纳入公司财务报表合并范围。2016 年 1 月 20 日中药公司、哈药集团与自然人岳红波、段擎、许克章签订《股权转让协议》，分别转让持有百川医药 36%和 15%的股权，转让价格分别为 2,864 万元和 1,193 万元，转让后中药公司、哈药集团不再持有百川医药股权。

（3）与上年同期相比，本报告期合并财务报表范围减少的孙公司为哈尔滨三精艾富西药业有限公司。根据哈尔滨三精艾富西药业有限公司董事会决议，哈尔滨三精艾富西药业有限公司已于 2015 年 10 月 12 日发布公告成立清算小组开展注销清算工作。目前该项工作正在推进中，报告期不再将其纳入合并范围。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈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	50	49	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

(2). 重要的非全资子公司

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%	31,613,796.12		389,992,319.67

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

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
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	3,721,090,228.09	554,946,061.61	4,276,036,289.70	2,567,075,206.65	160,143,292.46	2,727,218,499.11	3,684,496,766.72	548,013,377.84	4,232,510,144.56	2,647,596,421.97	161,647,147.71	2,809,243,569.68

[illegible]

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
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	4,516,495,759.76	125,551,215.71	125,551,215.71	-25,113,343.33	4,819,342,186.58	104,468,951.39	104,468,951.39	-15,019,811.13

2、 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

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
哈药慈航制药股份有限公司	长沙	长沙	药品制造及销售	30		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	25,660,739.15	18,455,405.16
非流动资产	72,187,899.59	69,341,548.22
资产合计	97,848,638.74	87,796,953.38
流动负债	6,377,322.20	4,220,023.63
非流动负债	37,437,184.19	29,743,190.89
负债合计	43,814,506.39	33,963,214.52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	54,034,132.35	53,833,738.86
按持股比例计算的净资产份额	16,210,239.71	16,150,121.66
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	14,431,388.40	12,072,457.31
净利润	200,393.49	176,264.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	200,393.49	176,264.78
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

对上述联营企业的权益投资会计处理方法：权益法

4、重要的共同经营

☐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说明见本附注七相关项目。

本集团的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。。公司对每一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

□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

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(万元)	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	47.06	47.06

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

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

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

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	母公司的全资子公司
哈尔滨医药供销有限责任公司	母公司的全资子公司
哈尔滨中药一厂	母公司的全资子公司
哈尔滨生物药品公司	母公司的全资子公司
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	母公司的全资子公司
哈尔滨制药五厂	母公司的全资子公司
哈尔滨医药集团公司药品经销公司	母公司的全资子公司
哈尔滨千手佛国际休闲俱乐部有限公司	母公司的全资子公司
哈药集团生物疫苗有限公司	母公司的全资子公司
哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	其他
国药物流有限责任公司	其他

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

☒适用 ☐不适用

采购商品/接受劳务情况表

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	31,015,776.53	38,671,991.13

出售商品/提供劳务情况表

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	520,921.53	317,852.54

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
哈药集团有限公司	37,358,123.13			
拆出				

(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

无

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

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	290,551.42	14,527.57		
应收账款	其他	84,843.55		84,843.55	
其他应收款	哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	299,531.00		299,531.00	

(2). 应付项目

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	7,438,020.59	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	其他	104,120.96	104,120.96

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

无

5、 其他

无

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

☒适用 ☐不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
黑龙江省七建建筑工程有限责任公司	哈药集团人民同泰医药股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	哈尔滨市中级人民法院	3,000 万元	审理中
哈药集团人民同泰医药股份有限公司	黑龙江省七建建筑工程有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	同上	9,774 万元	审理中

哈药集团人民同泰医药股份有限公司因与黑龙江省七建建筑工程有限责任公司（以下简称省七建）建设工程施工合同纠纷，被省七建起诉。起诉金额人民币 3,000 万元。哈药集团人民同泰医药股份有限公司就上述被诉纠纷提出反诉，反诉金额人民币 9,774 万元。截至本报告公告日，哈尔滨市中级人民法院对本案进行了两次开庭审理，目前未有新的进展。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

3、 其他

无

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

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

截至 2016 年 6 月 30 日，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**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 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

□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

无

8、 其他

无

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 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	710,941,578.25	92.70	88,453,732.52	12.44	622,487,845.73	357,161,911.01	84.00	84,661,638.28	23.70	272,500,272.73
其中：账龄组合	180,553,638.38	23.54	88,453,732.52	48.99	92,099,905.86	201,720,107.52	47.44	84,661,638.28	41.97	117,058,469.24
无风险组合	530,387,939.87	69.16			530,387,939.87	155,441,803.49	36.56			155,441,803.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	56,004,709.25	7.30	56,004,709.25	100.00		68,007,014.95	16.00	66,083,850.36	97.17	1,923,164.59
合计	766,946,287.50	/	144,458,441.77	/	622,487,845.73	425,168,925.96	/	150,745,488.64	/	274,423,437.32

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	76,488,781.87	3,825,410.40	5.00%
1 至 2 年	15,227,984.04	1,522,798.40	10.00%
2 至 3 年	4,497,010.28	1,349,103.08	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	3,322,622.65	1,661,311.33	50.00%
4 至 5 年	4,610,651.13	3,688,520.90	80.00%
5 年以上	76,406,588.41	76,406,588.41	100.00%
合计	180,553,638.38	88,453,732.52	48.99%

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

(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 880,090.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,167,137.53 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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 558,165,211.82 元，占应收账款年末余额合计数的比例 72.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总 1,068,104.53 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

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	1,434,027,235.43	93.96	60,488,061.21	4.22	1,373,539,174.22	1,922,080,047.73	95.10	51,390,741.44	2.67	1,870,689,306.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	92,210,666.65	6.04	92,210,666.65	100.00		99,096,425.33	4.90	99,096,425.33	100.00	
合计	1,526,237,902.08	/	152,698,727.86	/	1,373,539,174.22	2,021,176,473.06	/	150,487,166.77	/	1,870,689,306.29

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

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

(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 2,915,828.18 元; 本期收回或转回坏账准备金额 704,267.09 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

(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	1,441,624,260.40	1,923,752,641.99
个人往来	10,348,256.32	16,162,540.16
其他	74,265,385.36	81,261,290.91
合计	1,526,237,902.08	2,021,176,473.06

(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	2-3 年	11.40	
第二名	往来款	20,000,000.00	2-3 年	1.31	6,000,000.00
第三名	煤款,水电汽等	22,364,373.56	1 年以内	1.47	1,118,218.68
第四名	材料款	13,732,266.07	1 年以内	0.90	686,613.30
第五名	往来款	8,636,100.00	1 年以内	0.57	431,805.00
合计	/	238,710,374.29	/	15.65	8,236,636.98

(6). 涉及政府补助的应收款项

□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	2,055,873,123.39		2,055,873,123.39	2,055,873,123.39		2,055,873,123.39
对联营、合营企业投资	10,038,619.53		10,038,619.53	9,966,407.54		9,966,407.54
合计	2,065,911,742.92		2,065,911,742.92	2,065,839,530.93		2,065,839,530.93

(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		
合计	2,055,873,123.39			2,055,873,123.39		

(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											
哈药慈航制药股份有限公司	9,966,407.54			72,211.99						10,038,619.53	
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司											
小计	9,966,407.54			72,211.99						10,038,619.53	
合计	9,966,407.54			72,211.99						10,038,619.53	

4、营业收入和营业成本：

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	1,730,974,402.31	1,021,033,150.66	2,462,650,381.14	1,611,751,293.65
其他业务	10,430,513.45	10,741,652.33	25,257,919.59	17,508,338.98
合计	1,741,404,915.76	1,031,774,802.99	2,487,908,300.73	1,629,259,632.63

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	1,346,445,102.13	
权益法核算的长期股权投资收益	72,211.99	-5,107,596.98
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	242,815.06	190,448.29
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	3,028,865.29	16,126,160.98
合计	1,349,788,994.47	11,209,012.29

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,786,610.04	
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）	27,970,106.86	
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		
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	7,815,465.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-9,016,260.18	
少数股东权益影响额	-402,980.45	
合计	40,152,942.08	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.23	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.67	0.14	0.14

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本
	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盖章的会计报表
	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正本及公告原稿

董事长：张利君

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 17 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容

（此页无正文，为《哈药集团股份有限公司 2016 年半年度报告》之签字页）


哈药集团股份有限公司
董事长:张利君



2016 年 8 月 18 日