



深圳市海普瑞药业集团股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市海普瑞药业集团股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,425,190,894.30	2,121,745,382.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	202,935,647.50	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		79,215,975.24
衍生金融资产		
应收票据	5,449,773.95	1,270,000.00
应收账款	1,024,485,550.89	1,083,741,935.13
应收款项融资		
预付款项	371,041,755.67	209,074,315.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	195,209,856.16	208,083,239.67
其中：应收利息	73,188,288.89	68,901,627.36
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,827,852,658.86	1,529,977,946.64
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	124,679,115.86	366,908,620.97
流动资产合计	5,176,845,253.19	5,600,017,416.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		1,604,576,638.19
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	10,489,192.59	7,761,376.21
长期股权投资	1,011,236,366.76	467,291,507.14
其他权益工具投资	1,420,836,430.43	
其他非流动金融资产	417,902,674.01	
投资性房地产		
固定资产	1,593,424,833.36	1,607,503,760.60
在建工程	768,775,741.50	743,775,565.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	691,946,579.36	729,843,416.78
开发支出	343,322.43	15,376,337.08
商誉	2,320,645,140.71	2,316,763,164.90
长期待摊费用	206,419,337.47	212,857,482.57
递延所得税资产	260,637,247.18	208,971,292.44
其他非流动资产	132,744,221.28	140,341,931.62
非流动资产合计	8,835,401,087.08	8,055,062,473.35
资产总计	14,012,246,340.27	13,655,079,889.35
流动负债：		
短期借款	2,799,238,506.00	1,981,491,046.35
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	266,774,661.01	334,974,579.29
预收款项	65,148,152.93	97,806,654.17
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	76,695,808.24	128,119,602.66
应交税费	45,382,568.79	82,201,143.51
其他应付款	333,097,466.30	1,361,351,397.17
其中：应付利息	39,264,997.51	19,825,989.68
应付股利	124,720,170.40	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,201,239,286.21	485,009,829.14
其他流动负债	31,154,906.12	33,519,201.97
流动负债合计	4,818,731,355.60	4,504,473,454.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,261,762,803.22	1,454,833,881.38
应付债券	669,579,095.05	994,608,157.79
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	20,798,185.82	7,788,409.10
长期应付职工薪酬	67,390,010.25	67,139,226.82
预计负债	9,712,509.74	9,696,689.88

递延收益	21,851,655.48	31,254,005.05
递延所得税负债	448,212,730.06	340,539,461.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,499,306,989.62	2,905,859,831.54
负债合计	7,318,038,345.22	7,410,333,285.80
所有者权益：		
股本	1,247,201,704.00	1,247,201,704.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,278,457,470.09	2,254,181,696.10
减：库存股		
其他综合收益	85,181,765.97	108,981,640.76
专项储备		
盈余公积	522,414,788.88	517,566,569.56
一般风险准备		
未分配利润	2,435,318,276.23	1,940,094,058.22
归属于母公司所有者权益合计	6,568,574,005.17	6,068,025,668.64
少数股东权益	125,633,989.88	176,720,934.91
所有者权益合计	6,694,207,995.05	6,244,746,603.55
负债和所有者权益总计	14,012,246,340.27	13,655,079,889.35

法定代表人：李铨

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人：张斌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,068,903,268.90	1,624,582,294.97
交易性金融资产	137,240,862.50	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		79,215,975.24
衍生金融资产		
应收票据	145,000,000.00	96,270,000.00
应收账款	1,330,580,542.51	1,440,864,588.92

应收款项融资		
预付款项	657,598,623.82	562,679,752.43
其他应收款	945,688,433.56	612,526,311.64
其中：应收利息	238,348,474.50	223,753,432.17
应收股利		
存货	363,588,916.70	363,369,059.84
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		216,124,612.46
流动资产合计	4,648,600,647.99	4,995,632,595.50
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		473,911,545.02
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	1,020,401,793.93	961,534,320.00
长期股权投资	2,479,332,966.91	2,530,177,946.35
其他权益工具投资	512,999,023.44	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	585,568,138.23	603,513,778.11
在建工程	473,914,307.80	437,425,211.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	96,199,365.40	98,637,382.26
开发支出	346,275.74	281,086.15
商誉		
长期待摊费用	90,867,222.53	93,935,642.15
递延所得税资产	106,567,365.03	74,604,030.40
其他非流动资产	3,891,653.16	6,144,895.70
非流动资产合计	5,370,088,112.17	5,280,165,838.10
资产总计	10,018,688,760.16	10,275,798,433.60

流动负债：		
短期借款	1,590,414,320.00	1,032,400,428.35
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	55,000,000.00	147,000,000.00
应付账款	72,012,883.63	141,359,109.45
预收款项		6,689,643.40
合同负债		
应付职工薪酬	30,089,776.38	44,340,032.15
应交税费	9,773,080.79	52,582,783.36
其他应付款	294,536,059.31	1,383,594,338.83
其中：应付利息	31,772,744.42	10,671,623.26
应付股利	124,720,170.40	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	999,504,872.95	
其他流动负债		
流动负债合计	3,051,330,993.06	2,807,966,335.54
非流动负债：		
长期借款	545,280,000.00	545,280,000.00
应付债券	669,579,095.05	994,608,157.79
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	11,886,432.48	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,319,585.25	4,664,271.21
递延所得税负债	30,372,834.18	24,068,671.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,261,437,946.96	1,568,621,100.97
负债合计	4,312,768,940.02	4,376,587,436.51
所有者权益：		

股本	1,247,201,704.00	1,247,201,704.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,343,750,964.48	2,320,527,507.29
减：库存股		
其他综合收益	-3,109,563.12	32,628,807.75
专项储备		
盈余公积	517,973,842.54	513,125,623.22
未分配利润	1,600,102,872.24	1,785,727,354.83
所有者权益合计	5,705,919,820.14	5,899,210,997.09
负债和所有者权益总计	10,018,688,760.16	10,275,798,433.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,128,873,735.18	2,194,827,009.11
其中：营业收入	2,128,873,735.18	2,194,827,009.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,893,821,012.43	1,810,267,770.03
其中：营业成本	1,387,930,701.60	1,334,719,219.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,221,252.47	7,045,039.58
销售费用	152,898,812.99	133,397,057.42
管理费用	193,576,583.44	164,229,348.24
研发费用	58,327,710.25	108,534,570.02

财务费用	89,865,951.68	62,342,534.92
其中：利息费用	113,362,578.43	90,719,203.93
利息收入	13,992,342.41	33,379,034.41
加：其他收益	25,109,095.93	16,997,232.86
投资收益（损失以“-”号填列）	392,748,444.00	-113,229,768.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-179,284,156.89	-134,439,020.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-29,187,679.44	-3,289,101.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,284,812.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	280,150.36	-3,703,071.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,536,264.33	116,119.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	624,254,184.99	281,450,649.69
加：营业外收入	883,267.55	3,743,230.68
减：营业外支出	350,051.00	145,194.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	624,787,401.54	285,048,685.61
减：所得税费用	91,605,504.02	66,195,375.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	533,181,897.52	218,853,309.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	533,181,897.52	218,853,309.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	546,402,001.38	223,863,667.30
2.少数股东损益	-13,220,103.86	-5,010,357.58
六、其他综合收益的税后净额	8,771,440.63	-107,487,711.64

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,242,294.54	-107,187,341.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-56,794.83	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-56,794.83	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	9,299,089.37	-107,187,341.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-350,769.75	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-124,627,198.12
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	9,649,859.12	17,439,856.72
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-470,853.91	-300,370.24
七、综合收益总额	541,953,338.15	111,365,598.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	555,644,295.92	116,676,325.90
归属于少数股东的综合收益总额	-13,690,957.77	-5,310,727.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4381	0.1795

(二) 稀释每股收益	0.4381	0.1795
------------	--------	--------

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李锂

主管会计工作负责人：张斌

会计机构负责人：张斌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	948,459,526.30	1,011,414,294.83
减：营业成本	736,787,237.19	734,853,836.98
税金及附加	6,637,056.44	1,884,134.15
销售费用	4,792,444.81	4,571,302.31
管理费用	60,838,590.40	40,249,107.75
研发费用	24,099,288.28	25,820,220.62
财务费用	45,560,714.37	2,144,438.83
其中：利息费用	69,208,693.03	47,005,979.91
利息收入	25,038,400.96	37,958,919.44
加：其他收益	20,980,035.04	3,314,885.96
投资收益（损失以“-”号填列）	-185,341,062.13	-139,119,609.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-174,428,661.55	-147,425,153.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-29,691,556.65	-3,289,101.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,946,100.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	218,673.62	-3,573,931.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	101.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-126,035,713.54	59,223,497.42
加：营业外收入		3,980.00

减：营业外支出	10,086.47	372.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-126,045,800.01	59,227,104.69
减：所得税费用	-21,507,513.93	7,257,612.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-104,538,286.08	51,969,492.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-104,538,286.08	51,969,492.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-5,971,121.15	-134,807,089.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,620,351.40	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-5,620,351.40	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-350,769.75	-134,807,089.25
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-350,769.75	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-134,807,089.25
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-110,509,407.23	-82,837,597.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,261,237,069.05	2,038,508,014.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	156,754,117.22	72,846,901.40
收到其他与经营活动有关的现金	52,324,767.45	121,811,346.59
经营活动现金流入小计	2,470,315,953.72	2,233,166,262.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,824,430,880.84	1,367,845,842.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	413,405,200.69	345,608,479.78
支付的各项税费	149,009,246.37	72,046,643.34
支付其他与经营活动有关的现金	269,898,580.89	298,355,348.50
经营活动现金流出小计	2,656,743,908.79	2,083,856,314.14
经营活动产生的现金流量净额	-186,427,955.07	149,309,948.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	609,706,505.44	272,101,599.89
取得投资收益收到的现金	9,580,058.38	4,472,700.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	875,999.72	20,023.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	620,162,563.54	293,594,323.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	159,045,143.54	206,724,299.27
投资支付的现金	681,399,482.52	221,124,088.36
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	75,898,152.60	
投资活动现金流出小计	916,342,778.66	427,848,387.63
投资活动产生的现金流量净额	-296,180,215.12	-134,254,064.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,543,953.42	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14,543,953.42	
取得借款收到的现金	2,078,680,403.72	1,557,649,392.69
发行债券收到的现金	700,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,837,699.98	841,354.29
筹资活动现金流入小计	2,796,062,057.12	1,558,490,746.98
偿还债务支付的现金	1,733,492,440.58	1,711,979,898.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,799,635.28	86,315,170.23
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	1,202,270,572.50	1,238,410,970.61
筹资活动现金流出小计	3,018,562,648.36	3,036,706,039.24
筹资活动产生的现金流量净额	-222,500,591.24	-1,478,215,292.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	241,210.18	10,324,200.75
五、现金及现金等价物净增加额	-704,867,551.25	-1,452,835,207.76
加：期初现金及现金等价物余额	2,117,908,652.77	3,591,019,281.85
六、期末现金及现金等价物余额	1,413,041,101.52	2,138,184,074.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,111,266,850.64	589,973,509.11
收到的税费返还	87,350,100.24	41,688,075.57
收到其他与经营活动有关的现金	37,227,819.10	88,970,447.67
经营活动现金流入小计	1,235,844,769.98	720,632,032.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,082,650,951.13	653,151,443.29
支付给职工以及为职工支付的现金	106,164,367.63	95,396,512.27
支付的各项税费	61,149,761.96	18,457,425.22
支付其他与经营活动有关的现金	86,632,148.57	96,149,895.32
经营活动现金流出小计	1,336,597,229.29	863,155,276.10
经营活动产生的现金流量净额	-100,752,459.31	-142,523,243.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	442,506,505.44	200,528,825.81
取得投资收益收到的现金	7,564,220.15	3,982,568.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,092.23	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		11,000,000.00
投资活动现金流入小计	450,074,817.82	232,511,394.68
购建固定资产、无形资产和其他	106,626,607.34	116,296,101.68

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,540,179,243.46	1,384,743,262.08
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	446,267,724.34	
投资活动现金流出小计	2,093,073,575.14	1,501,039,363.76
投资活动产生的现金流量净额	-1,642,998,757.32	-1,268,527,969.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,323,661,060.00	787,563,534.65
发行债券收到的现金	700,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,023,661,060.00	787,563,534.65
偿还债务支付的现金	766,462,688.73	762,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,733,837.43	42,523,773.21
支付其他与筹资活动有关的现金	20,852,897.66	14,411,070.61
筹资活动现金流出小计	836,049,423.82	818,994,843.82
筹资活动产生的现金流量净额	1,187,611,636.18	-31,431,309.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	460,554.38	9,745,553.56
五、现金及现金等价物净增加额	-555,679,026.07	-1,432,736,968.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,624,582,294.97	3,227,938,630.55
六、期末现金及现金等价物余额	1,068,903,268.90	1,795,201,662.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,247,201,704.0				2,254,181,696.10		108,981,640.76		517,566,569.56		1,940,094,058.22		6,068,025,668.64	176,720,934.91	6,244,746,603.55

	0													
加：会计政策变更						-33,042,169.33		4,848,219.32		73,542,387.03		45,348,437.02	50,450,144.14	45,398,887.16
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,247,201,704.00			2,254,181,696.10		75,939,471.43		522,414,788.88		2,013,636,445.25		6,113,374,105.66	176,771,385.05	6,290,145,490.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				24,275,773.99		9,242,294.54				421,681,830.98		455,199,899.51	-51,137,395.17	404,062,504.34
（一）综合收益总额						9,242,294.54				546,402,001.38		555,644,295.92	-13,690,957.77	541,953,338.15
（二）所有者投入和减少资本				24,275,773.99								24,275,773.99	-37,446,437.40	-13,170,663.41
1. 所有者投入的普通股													14,543,572.29	14,543,572.29
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				24,275,773.99								24,275,773.99	-51,990,009.69	-27,714,235.70
（三）利润分配										-124,720,170.40		-124,720,170.40		-124,720,170.40
1. 提取盈余公积														

一、上年期末余额	1,247,201,704.00				4,461,930,211.08		224,358,298.48		490,284,765.67		1,407,306,157.40		7,831,081,136.63	200,485,347.24	8,031,566,483.87
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	1,247,201,704.00				4,461,930,211.08		224,358,298.48		490,284,765.67		1,407,306,157.40		7,831,081,136.63	200,485,347.24	8,031,566,483.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,207,748,514.98		-115,376,657.72		27,281,803.89		532,787,900.82		-1,763,055,467.99	-23,764,412.33	-1,786,819,880.32
（一）综合收益总额							-115,376,657.72				616,193,781.39		500,817,123.67	-24,779,526.02	476,037,597.65
（二）所有者投入和减少资本					-2,207,748,514.98								-2,207,748,514.98	1,015,113.69	-2,206,733,401.29
1. 所有者投入的普通股														147,327,880.97	147,327,880.97
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-2,207,748,514.98								-2,207,748,514.98	-146,312,767.28	-2,354,061,282.26
（三）利润分配								27,281,803.89		-83,405,880.57		-56,124,076.68			-56,124,076.68

1. 提取盈余公积								27,281,803.89		-27,281,803.89				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-56,124,076.68		-56,124,076.68		-56,124,076.68
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,247,201,704.00			2,254,181,696.10		108,981,640.76		517,566,569.56		1,940,094,058.22		6,068,025,668.64	176,720,934.91	6,244,746,603.55

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,247,201,704.00				2,320,527,507.29		32,628,807.75		513,125,623.22	1,785,727,354.83		5,899,210,997.09
加：会计政策变更							-29,767,249.72		4,848,219.32	43,633,973.89		18,714,943.49
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,247,201,704.00				2,320,527,507.29		2,861,558.03		517,973,842.54	1,829,361,328.72		5,917,925,940.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					23,223,457.19		-5,971,121.15			-229,258,456.48		-212,006,120.44
（一）综合收益总额							-5,971,121.15			-104,538,286.08		-110,509,407.23
（二）所有者投入和减少资本					23,223,457.19							23,223,457.19
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					23,223,457.19							23,223,457.19
（三）利润分配										-124,720,170.40		-124,720,170.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-124,720,170.40		-124,720,170.40

										0		
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,247,201,704.00				2,343,750,964.48		-3,109,563.12		517,973,842.54	1,600,102,872.24		5,705,919,820.14

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,247,201,704.00				4,248,203,399.82		216,906,862.41		490,284,765.67	1,636,283,713.54		7,838,880,445.44
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他					-4,851,872.85			-1,785,328.46	-16,067,956.07			-22,705,157.38
二、本年期初余额	1,247,201,704.00				4,243,351,526.97	216,906,862.41		488,499,437.21	1,620,215,757.47			7,816,175,288.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-1,922,824,019.68	-184,278,054.66		24,626,186.01	165,511,597.36			-1,916,964,290.97
(一)综合收益总额								-184,278,054.66	-2,655,617.88	248,917,477.93		61,983,805.39
(二)所有者投入和减少资本					-1,922,824,019.68							-1,922,824,019.68
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-1,922,824,019.68							-1,922,824,019.68
(三)利润分配								27,281,803.89	-83,405,880.57			-56,124,076.68
1. 提取盈余公积								27,281,803.89	-27,281,803.89			
2. 对所有者(或股东)的分配									-56,124,076.68			-56,124,076.68
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,247,201.70 4.00				2,320,527,507.29		32,628,807.75		513,125,623.22	1,785,727,354.83		5,899,210,997.09

三、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：深圳市海普瑞药业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

统一社会信用代码：91440300279544901A

注册地址：深圳市南山区松坪山郎山路21号

注册资本：1,247,201,704.00元

法定代表人：李锂

(二) 行业性质

本公司属制药行业。

(三) 经营范围

本公司及子公司经营范围：开发、生产经营原料药（肝素钠、依诺肝素钠、胰酶）及制剂等，从事CDMO业务、货物及技术进出口（不含分销及国家专营、专控、专卖商品）。

(四) 主要产品

肝素钠原料药、胰酶原料药、依诺肝素原料药、依诺肝素制剂等。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月27日决议批准报出。

公司2019年半年度纳入合并范围的子公司共40户，比2018年度减少4户，详见2019年半年度财务报告之“八、合并范围的变更”及“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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规

定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

不存在对本公司自报告期末起12个月持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的各项企业会计准则，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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收

益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期月平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公

允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括

参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（8）金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	50.00	50.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

11、应收票据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	根据到期承兑人	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可

		能性较低，预期无信用风险
应收票据-商业承兑汇票	根据到期承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为1,000万元以上的应收款项与金额为100万以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法	账龄分析法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	0.00%	0.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
无风险组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明发生坏账可能性较大的应收款项单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	对于发生坏账可能性较大的单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和原材料、在产品发出按月末一次加权平均法计价，产成品发出按照批次计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法

核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0-5.00	2.37-5.00
机器设备	年限平均法	6-15	0-5.00	6.33-16.67
运输工具	年限平均法	4-8	0-5.00	11.86-25.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

注：本公司之全资子公司Hepalink USA INC.的土地折旧年限不确定不计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造安装工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、31“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：研发人员在为进行新项目开发而进行资料收集整理、市场调查、比较以及在研究实验室进行的研究开发等相关活动确认为研究阶段。企业内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段：根据本公司目前主要研发类型及其特点，自研发项目按批次开始进行研发生产验证确认为开发阶段。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段资本化确认方法：

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，在研发项目取得相关临床试验批件之后的发生的支出，在评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时，作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之

间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

具体为：

外销收入，在货物出库，并报关出口后，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。

内销收入，在货物出库，货物送达指定地点或交至对方指定运输公司并经对方收货确认，向其开具销售发票确认收入。

本公司之全资子公司Hepalink USA INC.的收入，货物送达指定地点或交至对方指定运输公司并经确认后开具发票确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可

能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

具体为：

生物药合同开发和生产、建设服务收入，于资产负债表日按照已完成的开发和生产服务进程，依据服务合同上约定的条款，并经对方确认后开具发票确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

(4) 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(1) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断

和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(2) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(3) 长期资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 公允价值计量

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息

支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术的相关信息参见本节“十一、公允价值的披露”。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订后的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号--套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》(财会[2017]14 号)的规定(以下简称新金融工具准则),根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于公司会计政策变更的公告》。	第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十六次会议审议通过	具体详见公司于 2019 年 4 月 29 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于公司会计政策变更的公告》(公告编号:2019-022)。
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)(以下简称“财会〔2019〕6 号”),要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的要求编制企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十九次会议审议通过	具体详见公司于 2019 年 8 月 28 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于会计政策变更的公告》。

适用《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号--金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号--套期会计》(财会[2017]9号)、《企业会计准则第37号--金融工具列报》(财会[2017]14号)的规定(以下简称新金融工具准则)对公司的影响请参见(3)首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号),公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制2019年中期财务报表,对2018年财务报表项目列报影响如下:

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后

应收票据及应收账款	1,085,011,935.13			
应收票据		1,270,000.00	1,537,134,588.92	96,270,000.00
应收账款		1,083,741,935.13		1,440,864,588.92
应付票据及应付账款	334,974,579.29		288,359,109.45	
应付票据				
应付账款		334,974,579.29		288,359,109.45

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,121,745,382.45	2,121,745,382.45	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		372,326,002.24	372,326,002.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	79,215,975.24		-79,215,975.24
衍生金融资产			
应收票据	1,270,000.00	1,270,000.00	
应收账款	1,083,741,935.13	1,083,741,935.13	
应收款项融资			
预付款项	209,074,315.90	209,074,315.90	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	208,083,239.67	208,079,250.63	-3,989.04
其中：应收利息	68,901,627.36	68,897,638.32	-3,989.04
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	1,529,977,946.64	1,529,977,946.64	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	366,908,620.97	111,362,850.50	-255,545,770.47
流动资产合计	5,600,017,416.00	5,637,577,683.49	37,560,267.49
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,604,576,638.19		-1,604,576,638.19
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	7,761,376.21	7,761,376.21	
长期股权投资	467,291,507.14	467,291,507.14	
其他权益工具投资		1,267,313,099.78	1,267,313,099.78
其他非流动金融资产		352,682,339.44	352,682,339.44
投资性房地产			
固定资产	1,607,503,760.60	1,607,503,760.60	
在建工程	743,775,565.82	743,775,565.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	729,843,416.78	729,843,416.78	
开发支出	15,376,337.08	15,376,337.08	
商誉	2,316,763,164.90	2,316,763,164.90	
长期待摊费用	212,857,482.57	212,857,482.57	
递延所得税资产	208,971,292.44	211,276,146.35	2,304,853.91
其他非流动资产	140,341,931.62	140,341,931.62	
非流动资产合计	8,055,062,473.35	8,072,786,128.29	17,723,654.94
资产总计	13,655,079,889.35	13,710,363,811.78	55,283,922.43
流动负债：			
短期借款	1,981,491,046.35	1,981,491,046.35	
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	334,974,579.29	334,974,579.29	
预收款项	97,806,654.17	97,806,654.17	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	128,119,602.66	128,119,602.66	
应交税费	82,201,143.51	82,201,143.51	
其他应付款	1,361,351,397.17	1,361,351,397.17	
其中：应付利息	19,825,989.68	19,825,989.68	
应付股利		0.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	485,009,829.14	485,009,829.14	
其他流动负债	33,519,201.97	33,519,201.97	
流动负债合计	4,504,473,454.26	4,504,473,454.26	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,454,833,881.38	1,454,833,881.38	
应付债券	994,608,157.79	994,608,157.79	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	7,788,409.10	7,788,409.10	
长期应付职工薪酬	67,139,226.82	67,139,226.82	

预计负债	9,696,689.88	9,696,689.88	
递延收益	31,254,005.05	31,254,005.05	
递延所得税负债	340,539,461.52	350,424,496.79	9,885,035.27
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,905,859,831.54	2,915,744,866.81	9,885,035.27
负债合计	7,410,333,285.80	7,420,218,321.07	9,885,035.27
所有者权益：			
股本	1,247,201,704.00	1,247,201,704.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,254,181,696.10	2,254,181,696.10	
减：库存股			
其他综合收益	108,981,640.76	75,939,471.43	-33,042,169.33
专项储备			
盈余公积	517,566,569.56	522,414,788.88	4,848,219.32
一般风险准备			
未分配利润	1,940,094,058.22	2,013,636,445.25	73,542,387.03
归属于母公司所有者权益合计	6,068,025,668.64	6,113,374,105.66	45,348,437.02
少数股东权益	176,720,934.91	176,771,385.05	50,450.14
所有者权益合计	6,244,746,603.55	6,290,145,490.71	45,398,887.16
负债和所有者权益总计	13,655,079,889.35	13,710,363,811.78	55,283,922.43

调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会【2017】14号），并要求境内上市公司自2019年1月1日起实施。

根据新旧准则衔接规定，公司无需调整前期可比数。本次会计政策变更已经过公司第四届董事会第二十一次会议审议通过，公司根据新准则，将前期划分为“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“交易性金融资产”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”。将划分为“其他流动资产”的保本浮动收益理财产品，计入“交易性金融资产”。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	1,624,582,294.97	1,624,582,294.97	
交易性金融资产		320,779,905.00	320,779,905.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	79,215,975.24		-79,215,975.24
衍生金融资产			
应收票据	96,270,000.00	96,270,000.00	
应收账款	1,440,864,588.92	1,440,864,588.92	
应收款项融资			
预付款项	562,679,752.43	562,679,752.43	
其他应收款	612,526,311.64	612,526,311.64	
其中：应收利息	223,753,432.17	223,753,432.17	
应收股利			
存货	363,369,059.84	363,369,059.84	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	216,124,612.46	22,868,164.52	-193,256,447.94
流动资产合计	4,995,632,595.50	5,033,192,862.99	37,560,267.49
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	473,911,545.02		-473,911,545.02
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	961,534,320.00	961,534,320.00	
长期股权投资	2,530,177,946.35	2,530,177,946.35	-18,420,571.80
其他权益工具投资		458,368,858.11	458,368,858.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	603,513,778.11	603,513,778.11	
在建工程	437,425,211.96	437,425,211.96	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	98,637,382.26	98,637,382.26	
开发支出	281,086.15	281,086.15	
商誉			
长期待摊费用	93,935,642.15	93,935,642.15	
递延所得税资产	74,604,030.40	74,798,559.70	8,031,493.42
其他非流动资产	6,144,895.70	6,144,895.70	
非流动资产合计	5,280,165,838.10	5,264,817,680.49	-25,931,765.29
资产总计	10,275,798,433.60	10,298,010,543.48	11,628,502.20
流动负债：			
短期借款	1,032,400,428.35	1,032,400,428.35	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	147,000,000.00		
应付账款	141,359,109.45	288,359,109.45	
预收款项	6,689,643.40	6,689,643.40	
合同负债			
应付职工薪酬	44,340,032.15	44,340,032.15	
应交税费	52,582,783.36	52,582,783.36	
其他应付款	1,383,594,338.83	1,383,594,338.83	
其中：应付利息	10,671,623.26	10,671,623.26	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,807,966,335.54	2,807,966,335.54	
非流动负债：			
长期借款	545,280,000.00	545,280,000.00	
应付债券	994,608,157.79	994,608,157.79	
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,664,271.21	4,664,271.21	
递延所得税负债	24,068,671.97	27,565,838.36	8,571,044.74
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,568,621,100.97	1,572,118,267.36	8,571,044.74
负债合计	4,376,587,436.51	4,380,084,602.90	8,571,044.74
所有者权益：			
股本	1,247,201,704.00	1,247,201,704.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,320,527,507.29	2,320,527,507.29	28,751,977.31
减：库存股			
其他综合收益	32,628,807.75	2,861,558.03	-29,767,249.72
专项储备			
盈余公积	513,125,623.22	517,973,842.54	407,272.98
未分配利润	1,785,727,354.83	1,829,361,328.72	3,665,456.89
所有者权益合计	5,899,210,997.09	5,917,925,940.58	3,057,457.46
负债和所有者权益总计	10,275,798,433.60	10,298,010,543.48	11,628,502.20

调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会【2017】14号），并要求境内上市公司自2019年1月1日起实施。

根据新旧准则衔接规定，公司无需调整前期可比数。本次会计政策变更已经过公司第四届董事会第二十一次会议审议通过，公司根据新准则，将前期划分为“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“交易性金融资产”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”。将划分为“其他流动资产”的保本浮动收益理财产品，计入“交易性金融资产”。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税	详见本节“六、税项”之“3、其他”
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴	7%
企业所得税	详见下表	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
纳税主体名称	所得税税率
本公司、天道医药	按应纳税所得额的 15%
其他境内子公司	按应纳税所得额的 25%
注册在香港地区的子公司	按应纳税所得额的 16.5%
注册在新加坡的子公司	按应纳税所得额的 17%
注册在美国的子公司	联邦税 21%、州所得税 1%-9.5%
注册在瑞典的子公司	按应纳税所得额的 22%
注册在澳大利亚的子公司	按应纳税所得额的 30%
注册在波兰的子公司	按应纳税所得额的 19%
注册在荷兰的子公司	按应纳税所得额的 25%
注册在英国的子公司	按应纳税所得额的 19%
注册在西班牙的子公司	按应纳税所得额的 25%
注册在德国的子公司	按应纳税所得额的 30.2%
注册在瑞士的子公司	按应纳税所得额的 12~24.41%
注册在意大利的子公司	按应纳税所得额的 27.9%
注册在法国的子公司	按应纳税所得额的 28%~33.3%

2、税收优惠

本公司获深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201844202717，认定有效期为三年），按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司自2018年至2020年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司深圳市天道医药有限公司获深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201744202290，认定有效期为三年），按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司自2017年至2019年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

国别或地区	增值税及其他税率
中国	进项增值税主要系16%，部分物品适用于10%和6%
	销项增值税：16%
中国香港	不适用
美国	不适用
瑞典	进项增值税：25%
	销项增值税：25%
德国	进项增值税：19%，部分为7%
	销项增值税：19%
意大利	进项增值税：22%，部分为10%
	销项增值税：10%
波兰	进项增值税主要系23%，部分物品适用于5%和8%的税率
	销项增值税：23%
荷兰	进项增值税：21%
	销项增值税：21%
英国	进项增值税主要系20%，部分物品适用于5%的税率
	销项增值税：20%
法国	进项增值税主要系20%，部分物品适用于5.5%的税率
	销项增值税：20%
西班牙	进项增值税主要系21%，部分物品适用于10%和4%
	销项增值税：4%
瑞士	进项增值税主要系7.7%，部分物品适用于2.5%
	销项增值税：7.7%
新加坡	商品及服务税：7%
澳大利亚	商品及服务税：10%

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	348,906.26	326,973.41

银行存款	1,380,517,689.91	2,092,921,153.28
其他货币资金	44,324,298.13	28,497,255.76
合计	1,425,190,894.30	2,121,745,382.45
其中：存放在境外的款项总额	262,697,050.87	378,930,698.55

其他说明

注：（1）其他货币资金系物业保证金105,000.00元、保函保证金1,994,794.58元、银承保证金10,000,000.00元、第三方存管资金49,998.20元、证券账户资金32,174,505.35元。

（2）于2019年06月30日，本公司使用权受到限制的其他货币资金为人民币12,149,792.78元，系本公司之子公司深圳市朋和物业管理有限公司物业保证金105,000.00元、孙公司深圳市天道医药有限公司保函保证金1,994,794.58元、银承保证金10,000,000.00元、第三方存管资金49,998.20元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	202,935,647.50	372,326,002.24
其中：		
股权投资	1,889,640.08	37,560,267.49
衍生金融资产	96,270,247.58	79,215,975.24
保本浮动收益理财产品	104,775,759.84	255,549,759.51
其中：		
合计	202,935,647.50	372,326,002.24

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,449,773.95	1,270,000.00
合计	5,449,773.95	1,270,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,449,773.95				5,449,773.95	1,270,000.00				1,270,000.00
其中：										
组合 1	5,449,773.95				5,449,773.95	1,270,000.00				1,270,000.00
合计	5,449,773.95				5,449,773.95	1,270,000.00				1,270,000.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险极低的应收票据	5,449,773.95		
合计	5,449,773.95		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	
--	--	----	-------	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准	32,333,5	3.00%	25,757,8	79.66%	6,575,702	44,412,28	4.00%	25,879,58	58.27%	18,532,702.

备的应收账款	46.57		43.92		.65	4.76		2.11		65
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,018,488,595.01	97.00%	578,746.77	0.05%	1,017,909,848.24	1,065,471,861.20	96.00%	262,628.72	0.02%	1,065,209,232.48
其中:										
组合 1	1,018,488,595.01	97.00%	578,746.77	0.05%	1,017,909,848.24	1,065,471,861.20	96.00%	262,628.72	0.02%	1,065,209,232.48
合计	1,050,822,141.58	100.00%	26,336,590.69	2.51%	1,024,485,550.89	1,109,884,145.96	100.00%	26,142,210.83	2.36%	1,083,741,935.13

按单项计提坏账准备: 25,757,843.92 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	14,518,289.50	7,942,586.85	55.00%	预计无法收回
客户 2	6,592,044.10	6,592,044.10	100.00%	预计无法收回
客户 3	2,559,302.45	2,559,302.45	100.00%	预计无法收回
客户 4	1,179,210.41	1,179,210.41	100.00%	预计无法收回
客户 5	5,358,563.77	5,358,563.77	100.00%	预计无法收回
客户 6	1,598,572.34	1,598,572.34	100.00%	预计无法收回
客户 7	274,988.00	274,988.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	252,576.00	252,576.00	100.00%	预计无法收回
合计	32,333,546.57	25,757,843.92	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,015,354,981.49		
1 至 2 年	1,795,741.90	179,574.19	10.00%
2 至 3 年	899,210.76	179,842.15	20.00%
3 至 4 年	438,660.86	219,330.43	50.00%
合计	1,018,488,595.01	578,746.77	--

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,015,354,981.49
1年以内	1,015,354,981.49
1至2年	6,012,567.02
2至3年	2,898,671.95
3年以上	219,330.43
3至4年	219,330.43
合计	1,024,485,550.89

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	26,142,210.83	329,117.79		134,737.93	26,336,590.69
合计	26,142,210.83	329,117.79		134,737.93	26,336,590.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	134,737.93

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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为606,965,890.24元，占应收账款年末余额合计数的比例为57.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为0.00元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	369,244,843.78	99.52%	208,813,689.11	99.88%
1至2年	1,796,911.89	0.48%	260,626.79	0.12%
合计	371,041,755.67	--	209,074,315.90	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为214,995,719.73元，占预付账款期末余额合计数的比例为57.94%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	73,188,288.89	68,897,638.32
其他应收款	122,021,567.27	139,181,612.31
合计	195,209,856.16	208,079,250.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	73,188,288.89	68,897,638.32
合计	73,188,288.89	68,897,638.32

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
正常押金、保证金	56,557,727.47	60,694,628.81
出口退税款	28,637,201.19	48,495,678.14
外部往来款	46,912,200.65	39,079,626.83
备用金	2,960,558.49	2,002,111.49
合计	135,067,687.80	150,272,045.27

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		11,090,432.96		
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		1,955,687.57		
2019 年 6 月 30 日余额		13,046,120.53		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	50,565,495.76
1 至 2 年	51,638,215.16
2 至 3 年	16,761,607.70
3 年以上	16,102,369.18
3 至 4 年	6,483,928.47
4 至 5 年	7,669,261.01
5 年以上	1,949,179.70
合计	135,067,687.80

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	11,090,432.96	1,955,687.57		13,046,120.53
合计	11,090,432.96	1,955,687.57		13,046,120.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Resverlogix Corp	优先购买权押金	44,038,595.49	1-2 年	32.60%	
国家税务总局	出口退税	28,637,201.19	1 年以内	21.20%	
公司 A	往来款	18,778,084.17	2-3 年	13.90%	3,196,280.02
公司 B	往来款	7,575,699.55	1 年以内	5.61%	
公司 C	往来款	5,950,000.00	3 年以上	4.41%	2,975,000.00
合计	--	104,979,580.40	--	77.72%	6,171,280.02

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	368,586,233.27		368,586,233.27	416,577,226.60	394,710.21	416,182,516.39
在产品	374,222,804.68	5,236,377.75	368,986,426.93	308,599,371.68	5,226,696.04	303,372,675.64
库存商品	1,008,884,812.19	61,010,324.49	947,874,487.70	788,712,491.78	90,457,144.72	698,255,347.06
周转材料	15,671,507.27		15,671,507.27	11,617,740.90		11,617,740.90
委托加工物资	19,508,488.22		19,508,488.22	19,532,427.33		19,532,427.33
服务合同形成已完工未结算资产	12,383,432.31		12,383,432.31	12,362,717.30		12,362,717.30
在途物资	23,548,711.41		23,548,711.41	9,379,897.31		9,379,897.31
发出商品	71,293,371.75		71,293,371.75	59,274,624.71		59,274,624.71
合计	1,894,099,361.10	66,246,702.24	1,827,852,658.86	1,626,056,497.61	96,078,550.97	1,529,977,946.64

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	394,710.21		774.75	395,484.96		
在产品	5,226,696.04		9,681.71	0.00		5,236,377.75
库存商品	90,457,144.72		145,286.72	29,592,106.95		61,010,324.49
合计	96,078,550.97		155,743.18	29,987,591.91		66,246,702.24

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货成本		原材料已处置
库存商品	可变现净值低于存货成本		库存商品已处置或销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	27,724,896.36	459,424.05
待抵扣增值税	67,435,873.39	83,921,436.61
待摊费用	29,518,346.11	16,234,775.51
其他		10,747,214.33
合计	124,679,115.86	111,362,850.50

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	------------	----

							确认的损失准备	
--	--	--	--	--	--	--	---------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收利息	10,489,192.59		10,489,192.59	7,761,376.21		7,761,376.21	3%
合计	10,489,192.59		10,489,192.59	7,761,376.21		7,761,376.21	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
OncoQuest Inc.	41,483,176.48			-8,901,296.08					-48,776.50	32,533,103.90	
Resverlogix Corp.	315,063,789.06	75,184,818.14		-149,022,174.93						241,226,432.27	
HIGHTIDE THERAPEUTICS, INC				-14,611,669.30		21,387,096.54			626,705,878.33	633,481,305.57	
深圳市亚太健康管理有限公司	110,744,541.60			-6,749,016.58						103,995,525.02	
小计	467,291,507.14	75,184,818.14		-179,284,156.89		21,387,096.54			626,657,101.83	1,011,236,366.76	
合计	467,291,507.14	75,184,818.14		-179,284,156.89		21,387,096.54			626,657,101.83	1,011,236,366.76	

其他说明

(1) 2015年10月10日本公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，同意子公司Hepalink USA INC.使用1300万美元认购Oncoquest Inc的A类优先股（依据投资协议，A类优先股具有等同于普通股的投票权）。截止2019年6月30日，本公司持有的全部A类优先股已全部转为普通股，该项长期股权投资折合人民币金额为32,533,103.90元，持股比例为39.16%。

(2) 2015年4月24日本公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，同意公司使用自有资金35,430,900加元参与认购Resverlogix Corp.（以下简称“RVX”）增发的13,270,000.00股股票，占增发后总股本的12.69%，获配的股票自RVX本次发行结束之日起三年不出售不转让。2017年6月20日公司以自有资金2,400,000加元认购RVX增发的1,333,333股普通

股，占RVX当时增发后股本的12.74%。经公司董事会批准，公司于2017年10月13日与RVX签署股权认购协议，并于2017年12月5日以自有资金8,700万加元认购了RVX新发行的60,416,667股普通股，所投资资金主要用于RVX偿还债务、产品研发和运营等，认购后，公司持有RVX普通股75,020,000股，占RVX已发行普通股的43.56%。公司对RVX的公司治理、运营重大决策的参与程度没有随着持股比例变化，本公司对RVX具有重大影响，公司将其转入长期股权投资核算。截止2019年6月30日，该项长期股权投资折合人民币金额为241,226,432.27元，持股比例为40.03%。

(3) 本公司2018年8月27日第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更深圳君圣泰生物技术有限公司的股权架构调整方案的议案》，同意将公司直接持有的深圳君圣泰生物技术有限公司（以下简称“深圳君圣泰”）的股权转让给HighTide Therapeutics(HongKong)Limited（以下简称“香港君圣泰”）持有，并同意公司以人民币7,900万元向HighTide Therapeutics,Inc.（以下简称“君圣泰”）增资。公司2018年9月26日第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于控股子公司对外融资暨放弃优先认购权的议案》，同意君圣泰进行总额为1,300万美元的B-1轮股权融资，公司放弃对君圣泰的同比例优先认购权。根据君圣泰章程及后续融资进展，截至2019年3月31日本公司对君圣泰持股比例稀释为48.74%，君圣泰董事会设置5名董事，公司委派其中的2名董事，董事会决议需5名董事一致同意方能生效，至此，公司对君圣泰丧失控制权，剩余股权对君圣泰具有重大影响，公司不再将君圣泰纳入合并范围，将其按长期股权投资权益法核算。截止2019年6月30日，该项长期股权投资人民币金额为633,481,305.57元，持股比例为47.02%。

(4) 2015年7月26日本公司之子公司深圳枫海资本股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资深圳市摩氏健业投资中心（有限合伙）两年期的可转换债券，于2017年7月26日到期，计入其他非流动资产核算。于2018年7月27日签署转股协议，转股后本公司持有深圳市亚太健康管理有限公司股权比例为27.43%。本公司对深圳市亚太健康管理有限公司具有重大影响，公司将其转入长期股权投资核算。截止2019年6月30日，该项长期股权投资为人民币金额103,995,525.02元。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
TPG Biotechnology Partners IV, L.P.	77,592,813.90	85,711,759.52
TPG Biotechnology Partners V, L.P.	243,858,131.57	181,109,020.62
CDH Avatar, L.P.	5,337,388.04	4,729,506.61
Quest PharmaTech Inc.	18,371,499.98	12,595,250.00
Aridis Pharmaceuticals, Inc	61,417,865.28	66,861,823.14
合嘉泓励（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	19,468,979.00	19,468,979.00
Cantex Pharmaceuticals, Inc	212,790,905.69	212,434,949.00
上海泰沂创业投资合伙企业（有限合伙）	141,513,361.00	141,513,361.00
ORI Healthcare Fund, L.P.	212,536,589.03	201,388,834.36
北京枫海资本管理中心（有限合伙）	1,429,103.36	1,188,565.00
上海泰有投资管理中心（有限合伙）	1,005,594.00	1,005,594.00
RapidMicroBiosystems, Inc	53,132,750.48	53,043,870.00
Curemark LLC	372,381,449.10	286,261,587.53
合计	1,420,836,430.43	1,267,313,099.78

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
TPG Biotechnology Partners IV, L.P.			66,059,537.78			
TPG Biotechnology Partners V, L.P.			10,893,957.48			
合嘉泓励（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）		801,081.61				
上海泰沂创业投资合伙企业（有限合伙）		22,513,361.00				
Curemark LLC			11,362,865.16			
北京枫海资本管理中心（有限合伙）		701,154.00				
上海泰有投资管理中心（有限合伙）		5,594.00				
ORI Healthcare Fund, L.P.		7,898,468.25				
CDH Avatar, L.P.			5,154,571.04			
Aridis Stock Invest			18,036,843.30			
Quest PharmaTech Inc		7,788,525.82				
Rapid Micro		2,745,515.42				
Cantex Pharmaceutical		6,549,905.69				

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Kymab Group Limited	292,011,422.01	266,791,087.44
深圳市同步齿科医疗股份有限公司	49,454,663.00	49,454,663.00
上海兰卫医学检验所股份有限公司	36,436,589.00	36,436,589.00
广州人心网络科技有限公司	40,000,000.00	
合计	417,902,674.01	352,682,339.44

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,593,420,392.43	1,607,503,760.60
固定资产清理	4,440.93	
合计	1,593,424,833.36	1,607,503,760.60

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	土地	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,154,480,592.29	977,685,092.26	48,109,933.03	70,911,584.02	32,946,194.91	2,284,133,396.51
2.本期增加金额	13,641,710.55	59,504,114.43	435,837.36	6,062,529.55	55,204.75	79,699,396.64

(1) 购置	13,474,207.93	2,097,148.63		3,514,122.63		19,085,479.19
(2) 在建工程转入	27,833.39	56,609,695.46	379,579.69	2,507,165.78		59,524,274.32
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动影响	139,669.23	797,270.34	56,257.67	41,241.14	55,204.75	1,089,643.13
3.本期减少金额		9,961,920.42	264,332.22	688,304.45		10,914,557.09
(1) 处置或报废		6,829,009.32	264,332.22	205,566.27		7,298,907.81
(2) 其他转出		3,132,911.10		482,738.18		3,615,649.28
4.期末余额	1,168,122,302.84	1,027,227,286.27	48,281,438.17	76,285,809.12	33,001,399.66	2,352,918,236.06
二、累计折旧						
1.期初余额	182,951,550.67	422,294,102.43	25,267,166.42	46,116,816.39		676,629,635.91
2.本期增加金额	26,386,220.41	57,808,585.17	2,104,941.86	4,720,822.89		91,020,570.33
(1) 计提	26,370,017.17	57,458,385.13	2,083,381.36	4,695,589.56		90,607,373.22
(2) 汇率变动影响	16,203.24	350,200.04	21,560.50	25,233.33		413,197.11
3.本期减少金额		7,530,044.17	264,332.22	357,986.22		8,152,362.61
(1) 处置或报废		6,539,895.29	264,332.22	176,070.00		6,980,297.51
(2) 其他转出		990,148.88		181,916.22		1,172,065.10
4.期末余额	209,337,771.08	472,572,643.43	27,107,776.06	50,479,653.06		759,497,843.63
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) 处置或报废						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	958,784,531.76	554,654,642.84	21,173,662.11	25,806,156.06	33,001,399.66	1,593,420,392.43
2.期初账面价值	971,529,041.62	555,390,989.83	22,842,766.61	24,794,767.63	32,946,194.91	1,607,503,760.60

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
租赁设备	40,368,422.23	26,176,614.80		14,191,807.43

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

截至2019年6月30日，本公司之子公司成都深瑞畜产品有限公司的房屋及建筑物产权证尚在办理中，对应的资产原值合计人民币118,201,841.60元。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他设备	4,440.93	
合计	4,440.93	

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	768,090,253.65	743,723,414.51
工程物资	685,487.85	52,151.31
合计	768,775,741.50	743,775,565.82

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
坪山医药生态园工程	160,057,880.93		160,057,880.93	154,889,586.81		154,889,586.81
待安装（海普瑞肝素类 API 生产线建设项目）	304,501,832.55		304,501,832.55	276,751,129.66		276,751,129.66
SAP 系统建设	20,032,638.28		20,032,638.28	19,999,127.68		19,999,127.68
SPL 及 Cytovance 生产线、设备改扩建工程	256,984,959.40		256,984,959.40	237,625,020.46		237,625,020.46
天道现有依诺制剂预灌封生产线产能提升项目				4,012,072.45		4,012,072.45
制剂扩产项目	13,266,051.57		13,266,051.57	41,707,502.20		41,707,502.20
其他	13,246,890.92		13,246,890.92	8,738,975.25		8,738,975.25
合计	768,090,253.65		768,090,253.65	743,723,414.51		743,723,414.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
坪山医药生态	1,309,298,199.47	154,889,586.81	5,168,294.12			160,057,880.93	43.32%	43.32%				其他

园工程												
待安装 (海普 瑞肝素 类 API 生产线 建设项 目)	418,668, 518.99	276,751, 129.66	27,750,7 02.89			304,501, 832.55	72.73%	72.73%				其他
SAP系 统建设	25,097,3 84.08	19,999,1 27.68	33,510.6 0			20,032,6 38.28	95.00%	95.00%	2,109,99 2.83			金融机 构贷款
SPL及 Cytovan ce生产 线、设备 改扩建 工程	460,733, 416.18	237,625, 020.46	42,211,2 23.40	22,851,2 84.46		256,984, 959.40	91.58%	91.58%	2,143,45 2.82			其他
制剂扩 产项目	165,009, 500.00	41,707,5 02.20	10,686,7 23.53	36,304,1 24.01	2,824,05 0.15	13,266,0 51.57	31.75%	31.75%				其他
合计	2,378,80 7,018.72	730,972, 366.81	85,850,4 54.54	59,155,4 08.47	2,824,05 0.15	754,843, 362.73	--	--	4,253,44 5.65			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
坪山项目物资	685,487.85		685,487.85	52,151.31		52,151.31
合计	685,487.85		685,487.85	52,151.31		52,151.31

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用费	商标权	客户关系	品牌	合计
一、账面原值								
1.期初余额	163,960,287.10	2,067,017.90	158,979,927.00	17,796,934.27	861,926.01	443,273,498.40	131,107,709.60	918,047,300.28
2.本期增加金额		3,100.00	1,608,054.40	761,880.29	232,430.69	742,750.50	219,684.50	3,567,900.38
(1) 购置		3,100.00	1,608,054.40	761,880.29	162,546.71			2,535,581.40
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
					69,883.98	742,750.50	219,684.50	1,032,318.98
3.本期减少金额		950,747.54	15,718,771.28	67,279.44	38,839.39			16,775,637.65
(1) 处置								
(2) 汇率变动影响			630,071.28	67,279.44				697,350.72
(3) 本年其		950,747.54	15,088,700.0		38,839.39			16,078,286.9

他变动			0					3
4.期末 余额	163,960,287. 10	1,119,370.36	144,869,210. 12	18,491,535.1 2	1,055,517.31	444,016,248. 90	131,327,394. 10	904,839,563. 01
二、累计摊销								0.00
1.期初 余额	35,396,127.4 5	615,985.87	19,535,191.9 1	8,235,385.02	417,796.86	95,698,498.5 4	28,304,897.8 5	188,203,883. 50
2.本期 增加金额	2,477,093.37	40,340.73	6,188,037.31	2,673,874.59	73,407.82	14,960,894.4 8	4,425,007.67	30,838,655.9 7
(1) 计提	2,477,093.37	40,340.73	6,188,037.31	2,673,874.59	52,036.14	14,800,541.7 7	4,377,579.89	30,609,503.8 0
(2) 汇率变 动影响					21,371.68	160,352.71	47,427.78	229,152.17
3.本期 减少金额		87,224.60	6,033,552.76	17,244.53	11,533.93			6,149,555.82
(1) 处置			621,770.27					621,770.27
(2) 汇率变 动影响			67,868.19	17,244.53				85,112.72
(3) 本年其 他变动		87,224.60	5,343,914.30		11,533.93			5,442,672.83
4.期末 余额	37,873,220.8 2	569,102.00	19,689,676.4 6	10,892,015.0 8	479,670.75	110,659,393. 02	32,729,905.5 2	212,892,983. 65
三、减值准备								
1.期初 余额								
2.本期 增加金额								
(1) 计提								
3.本期 减少金额								
(1) 处 置								
4.期末 余额								
四、账面价值								

1.期末 账面价值	126,087,066. 28	550,268.36	125,179,533. 66	7,599,520.04	575,846.56	333,356,855. 88	98,597,488.5 8	691,946,579. 36
2.期初 账面价值	128,564,159. 65	1,451,032.03	139,444,735. 09	9,561,549.25	444,129.15	347,574,999. 86	102,802,811. 75	729,843,416. 78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
新药开发项目	45,048.55	19,293,891.09				19,293,891.09		45,048.55
肠道微生态修复技术开发（返璞生物）		8,550.42				8,550.42		
益生元保健品（返璞生物）		336,014.11				336,014.11		
治疗糖尿病的多肽新药开发项目	15,095,250.93	21,774,174.36				21,774,174.36	15,095,250.93	
胰腺癌抗体生产、胰腺癌临床及申报		536,090.40				536,090.40		
卵巢癌项目		152,115.70				152,115.70		
抗肿瘤（转移）项目		1,724,765.16				1,724,765.16		
肝素钠原料药、制剂开发项目		6,998,746.30				6,998,746.30		
达肝素钠仿		4,613,831.57				4,613,831.57		

制药开发项目								
其他	236,037.60	2,951,767.42				2,889,531.14		298,273.88
合计	15,376,337.08	58,389,946.53				58,327,710.25	15,095,250.93	343,322.43

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
SPL Acquisition Corp.	1,455,439,256.35		2,438,738.70			1,457,877,995.05
Cytovance Biologics Inc.	861,323,908.55		1,443,237.11			862,767,145.66
合计	2,316,763,164.90		3,881,975.81			2,320,645,140.71

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

厂区8号楼装修费用	85,966,433.37		2,964,359.76		83,002,073.61
厂区监控费用	155,943.26		5,377.38		150,565.88
朋和沙河社区工程	115,663,828.60		1,450,130.58		114,213,698.02
宇科装修工程	205,975.15		123,585.06		82,390.09
JST 龙岗中海信厂房装修	2,110,567.90			2,110,567.90	0.00
其它	1,041,863.55	469,115.15	127,529.23	30,489.74	1,352,959.73
朋和装修费	7,712,870.74		95,220.60		7,617,650.14
合计	212,857,482.57	469,115.15	4,766,202.61	2,141,057.64	206,419,337.47

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,400,437.77	7,434,867.43	38,310,233.37	7,119,037.00
内部交易未实现利润	389,652,736.11	61,647,086.06	268,136,111.80	42,137,654.92
可抵扣亏损	54,164,972.60	16,292,337.57	100,499,923.41	26,079,271.56
客户资源摊销	22,614,151.49	4,971,115.96	22,576,322.53	4,962,800.27
预提养老金	36,640,446.07	8,054,421.42	36,579,153.93	8,040,947.98
商标摊销			613,865.20	153,110.90
预提奖金	17,626,730.80	3,874,765.00	17,597,244.80	3,868,283.29
预提利息	155,000,705.41	33,991,599.06	154,741,420.19	33,934,737.90
长期投资权益法调整	595,821,823.66	89,373,273.55	405,646,640.30	63,921,097.08
计入其他综合收益的其他权益投资公允价值变动	154,981,044.68	27,860,563.54	100,363,016.29	16,520,489.39
交易性金融资产公允价值变动	21,349,165.73	3,202,374.86	185,043.32	27,756.50
其他	17,202,581.11	3,934,842.73	21,465,339.37	4,510,959.56
合计	1,505,454,795.43	260,637,247.18	1,166,714,314.51	211,276,146.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	524,191,941.46	125,963,224.89	508,343,873.25	125,992,093.67
交易性金融资产公允价值变动	70,607,565.93	10,591,134.89	79,215,975.27	11,882,396.29
权益法核算联营企业权益变动	700,670,597.80	105,100,589.67	47,415,982.20	7,112,397.33
商誉差异调整	536,861,809.98	118,014,699.72	535,963,747.40	117,817,284.70
折旧差异调整	232,568,004.24	51,727,268.37	227,316,580.00	50,911,377.86
交易费用差异调整	108,270,750.25	23,800,431.39	108,089,634.91	23,760,618.02
计入其他综合收益的其他权益投资公允价值变动	47,029,282.26	8,245,695.19	47,427,290.27	8,235,101.28
其他非流动金融资产公允价值变动	18,036,322.91	2,975,993.28	17,965,379.94	2,964,287.69
其他	8,162,209.79	1,793,692.66	7,955,512.60	1,748,939.95
合计	2,246,398,484.62	448,212,730.06	1,579,693,975.84	350,424,496.79

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		260,637,247.18		211,276,146.35
递延所得税负债		448,212,730.06		350,424,496.79

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海普瑞肝素 API 生产线建设工程款	7,942,462.42	9,812,078.13
预付上市许可转让款	100,567,885.03	99,758,234.21
天道制剂扩产建设工程款	24,233,873.83	30,771,619.28
合计	132,744,221.28	140,341,931.62

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	909,410,000.00	182,710,000.00
保证借款	887,414,186.00	766,380,618.00
信用借款	857,414,320.00	937,400,428.35
票据贴现	145,000,000.00	95,000,000.00
合计	2,799,238,506.00	1,981,491,046.35

短期借款分类的说明：

- 1) 质押借款系本公司通过中国光大银行财富支行、平安银行卓越城支行办理福费廷业务进行信用证贴现取得，截至2019年6月30日，本公司取得借款总金额为人民币321,410,000.00元。
- 2) 质押借款系本公司从招商银行深圳新时代支行取得，截至2019年6月30日，本公司取得借款总金额为人民币588,000,000.00元，借款期限为2019年6月4日至2020年6月4日，借款年利率为4.79%，质押物为深圳市多普乐实业发展有限公司100%股权质押、李锂和李坦的保证担保。
- 3) 保证借款系本公司之子公司Hepalink USA INC.从中国银行芝加哥分行取得。截至2019年06月30日，本公司取得借款总额82,500,000.00美元。其中：第一笔借款金额为美元52,000,000.00元，借款利率为3M LIBOR+1.3%，借款期限为2018年9月1日至2019年8月8日止；第二笔借款金额为美元21,000,000.00元，借款利率为3M LIBOR+1.3%，借款期限为2019年2月2日至2019年8月30日止；第三笔借款金额为美元9,500,000.00元，借款利率为3M LIBOR+1.3%，借款期限为2019年6月6日至2019年8月30日止，由中国银行深圳分行开出保函为Hepalink USA INC.提供融资担保。
- 4) 保证借款系本公司之孙公司深圳市天道医药有限公司从光大银行财富支行取得，截止2019年6月30日，取得借款总金额为人民币30,000,000.00元，借款期限自2018年9月26日至2019年9月25日止，借款年利率为6.09%，该笔借款由本公司提供保证担保。

- 5) 保证借款系本公司之孙公司深圳市天道医药有限公司从光大银行财富支行取得, 截止2019年6月30日, 取得借款总金额为人民币25,000,000.00元, 借款期限自2018年9月28日至2019年9月27日止, 借款年利率为6.09%, 该笔借款由本公司提供保证担保。
- 6) 保证借款系本公司之孙公司深圳市天道医药有限公司从中国光大银行财富支行取得, 截至2019年6月30日, 本公司取得借款总金额为1,880,000.00美元, 借款期限自2019年4月17日至2019年7月16日止, 借款年利率为3.11%, 该笔借款由本公司提供保证担保。
- 7) 保证借款系本公司之孙公司深圳市天道医药有限公司从中国光大银行财富支行取得, 截至2019年6月30日, 本公司取得借款总金额为12,000,000.00欧元, 借款期限自2019年5月24日至2019年11月20日止, 借款年利率为3.11%, 该笔借款由本公司提供保证担保。
- 8) 保证借款系本公司之孙公司深圳市天道医药有限公司从招商银行新时代支行取得, 截至2019年6月30日, 本公司取得借款总金额为人民币10,000,000.00元, 借款期限自2018年12月26日至2019年12月26日止, 借款年利率为5.66%, 该笔借款由深圳市多普乐实业发展有限公司、李锂提供保证担保。
- 9) 保证借款系本公司之孙公司深圳市天道医药有限公司从浦发银行深圳分行取得, 截至2019年6月30日, 本公司取得借款总金额为12,000,000.00欧元, 借款期限自2019年1月29日至2019年7月17日止, 借款年利率为2.30%, 该笔借款由本公司提供保证担保。
- 10) 保证借款系本公司之孙公司深圳市天道医药有限公司从浦发银行深圳分行取得, 截至2019年6月30日, 本公司取得借款总金额为7,000,000.00欧元, 借款期限自2019年2月1日至2019年7月24日止, 借款年利率为2.30%, 该笔借款由本公司提供保证担保。
- 11) 信用借款系本公司从中国银行深圳福华支行取得, 截至2019年06月30日, 本公司取得借款总金额为人民币50,000,000.00元, 借款期限自2018年11月23日至2019年11月23日止, 借款年利率为4.785%。
- 12) 信用借款系本公司从中国银行深圳福华支行取得, 截至2019年06月30日, 本公司取得借款总金额为人民币100,000,000.00元, 借款期限自2018年11月30日至2019年11月30日止, 借款年利率为4.785%。
- 13) 信用借款系本公司从中国银行深圳福华支行取得, 截至2019年6月30日, 本公司取得借款总金额为人民币50,000,000.00元, 借款期限自2019年3月29日至2020年3月29日止, 借款年利率为4.79%。
- 14) 信用借款系本公司从中国银行深圳福华支行取得, 截至2019年6月30日, 本公司取得借款总金额为人民币50,000,000.00元, 借款期限自2019年4月11日至2020年4月11日止, 借款年利率为4.57%。
- 15) 信用借款系本公司从中国银行深圳福华支行取得, 截至2019年6月30日, 本公司取得借款总金额为人民币30,000,000.00元, 借款期限自2019年4月24日至2020年4月24日止, 借款年利率为4.70%。
- 16) 信用借款系本公司从中国银行深圳福华支行取得, 截至2019年6月30日, 本公司取得借款总金额为人民币30,000,000.00元, 借款期限自2019年4月24日至2020年4月24日止, 借款年利率为4.70%。
- 17) 信用借款系本公司从中国银行深圳福华支行取得, 截至2019年6月30日, 本公司取得借款总金额为人民币50,000,000.00元, 借款期限自2019年6月6日至2020年6月6日止, 借款年利率为4.57%。
- 18) 信用借款系本公司从宁波银行后海支行取得, 截至2019年06月30日, 本公司取得借款总金额为欧元5,700,000.00元, 折人民币44,556,900.00元, 借款期限自2018年12月12日至2019年12月12日止, 借款年利率为2.59997%。
- 19) 信用借款系本公司从招商银行深圳新时代支行取得, 截至2019年6月30日, 本公司取得借款总金额为人民币30,000,000.00元, 借款期限自2019年3月26日至2020年1月26日止, 借款年利率为4.92%。
- 20) 信用借款系本公司从交通银行深圳燕南支行取得, 截至2019年6月30日, 本公司取得借款总金额为5,000,000.00美元, 借款期限自2019年3月27日至2019年9月23日止, 借款年利率为3.58%。
- 21) 信用借款系本公司从交通银行深圳燕南支行取得, 截至2019年6月30日, 本公司取得借款总金额为5,000,000.00美元, 借款期限自2019年5月21日至2019年10月8日止, 借款年利率为3.35%。
- 22) 信用借款系本公司从交通银行深圳燕南支行取得, 截至2019年6月30日, 本公司取得借款总金额为

3,400,000.00美元，借款期限自2019年6月10日至2019年12月6日止，借款年利率为3.18%。

23) 信用借款系本公司从广发银行深圳红桂支行取得，截至2019年6月30日，本公司取得借款总金额为5,000,000.00美元，借款期限自2019年3月28日至2019年9月27日止，借款年利率为4.00%。

24) 信用借款系本公司从广发银行深圳红桂支行取得，截至2019年6月30日，本公司取得借款总金额为5,000,000.00美元，借款期限自2019年4月19日至2019年10月19日止，借款年利率为4.10%。

25) 信用借款系本公司从广发银行深圳红桂支行取得，截至2019年6月30日，本公司取得借款总金额为3,800,000.00美元，借款期限自2019年6月6日至2019年12月6日止，借款年利率为4.10%。

26) 信用借款系本公司从中国民生银行深圳科苑支行取得，截至2019年6月30日，本公司取得借款总金额为5,000,000.00美元，借款期限自2019年5月24日至2019年10月16日止，借款年利率为4.07%。

27) 信用借款系本公司从中国民生银行深圳科苑支行取得，截至2019年6月30日，本公司取得借款总金额为3,400,000.00美元，借款期限自2019年6月6日至2019年11月28日止，借款年利率为4.03%。

28) 信用借款系本公司从中国民生银行深圳科苑支行取得，截至2019年6月30日，本公司取得借款总金额为14,000,000.00美元了，借款年利率为3.80%。其中：第一笔借款金额为2,600,000.00美元，期限自2019年6月26日至2019年10月9日止；第二笔借款金额为1,800,000.00美元，期限自2019年6月26日至2019年10月18日止；第三笔借款金额为4,000,000.00美元，期限自2019年6月26日至2019年10月30日止；第四笔借款金额为850,000.00美元，期限自2019年6月26日至2019年11月8日止；第五笔借款金额为1,250,000.00美元，期限自2019年6月26日至2019年11月18日止；第六笔借款金额为2,000,000.00美元，期限自2019年6月26日至2019年11月29日止；第七笔借款金额为1,500,000.00美元，期限自2019年6月26日至2019年12月2日止。

29) 信用借款系本公司从浦发银行深圳分行取得，截至2019年6月30日，本公司取得借款总金额为人民币50,000,000.00元，借款期限自2019年6月11日至2020年5月11日止，借款年利率为4.35%。

30) 信用借款系本公司从浦发银行深圳分行取得，截至2019年6月30日，本公司取得借款总金额为9,000,000.00美元，借款期限自2019年6月20日至2019年12月17日止，借款年利率为4.04%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	72,299,298.74	126,856,602.05
应付材料款	188,087,399.90	202,136,997.19
其他	6,387,962.37	5,980,980.05
合计	266,774,661.01	334,974,579.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	65,148,152.93	97,806,654.17
合计	65,148,152.93	97,806,654.17

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	126,374,530.77	298,408,224.21	349,492,074.22	75,290,680.76
二、离职后福利-设定提存计划	1,231,552.58	6,197,472.34	6,193,827.42	1,235,197.50
三、辞退福利	513,519.31	1,938,068.15	2,281,657.48	169,929.98
合计	128,119,602.66	306,543,764.70	357,967,559.12	76,695,808.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	122,136,762.62	260,174,320.98	311,715,569.29	70,595,514.31
2、职工福利费	39,394.06	6,218,927.87	5,516,245.58	742,076.35
3、社会保险费	1,358,975.87	19,995,770.70	20,305,701.56	1,049,045.01

其中：医疗保险费	1,294,038.62	18,809,312.22	19,119,529.32	983,821.52
工伤保险费	64,315.56	933,317.85	933,284.25	64,349.16
生育保险费	621.69	226,284.47	226,031.83	874.33
大病统筹		26,856.16	26,856.16	
4、住房公积金	4,353.00	2,034,241.90	2,032,081.90	6,513.00
5、工会经费和职工教育经费	220,552.34	5,420,476.88	5,455,048.17	185,981.05
6、短期带薪缺勤		4,171,192.67	4,171,192.67	
其他	2,614,492.88	393,293.21	296,235.05	2,711,551.04
合计	126,374,530.77	298,408,224.21	349,492,074.22	75,290,680.76

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,231,213.99	6,106,240.30	6,102,748.98	1,234,705.31
2、失业保险费	338.59	91,232.04	91,078.44	492.19
合计	1,231,552.58	6,197,472.34	6,193,827.42	1,235,197.50

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,035,994.09	14,912,633.55
企业所得税	23,098,956.15	61,767,900.21
个人所得税	402,378.78	1,677,177.19
城市维护建设税	25,208.40	156,619.39
教育费附加	10,216.35	66,793.25
地方教育费附加	6,810.91	44,528.84
土地使用税	215,826.04	242,664.50
房产税	3,584,529.40	3,320,184.03
印花税	1,104.00	2,016.00
应交水利建设基金(资源税)	1,544.67	1,084.23
其他		9,542.32
合计	45,382,568.79	82,201,143.51

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	39,264,997.51	19,825,989.68
应付股利	124,720,170.40	0.00
其他应付款	169,112,298.39	1,341,525,407.49
合计	333,097,466.30	1,361,351,397.17

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,575,962.95	8,062,038.69
企业债券利息	27,918,601.21	4,696,385.00
短期借款应付利息	4,770,433.35	7,067,565.99
合计	39,264,997.51	19,825,989.68

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	124,720,170.40	
合计	124,720,170.40	0.00

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：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	25,494,637.90	28,269,322.94

应付员工款项	1,388,796.07	248,333.30
外部往来款	142,228,864.42	137,007,651.25
股权收购款		1,176,000,100.00
合计	169,112,298.39	1,341,525,407.49

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	198,841,315.11	481,991,130.10
一年内到期的应付债券	995,542,248.79	
一年内到期的长期应付款	6,855,722.31	3,018,699.04
合计	1,201,239,286.21	485,009,829.14

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提咨询服务费	479,065.33	1,730,168.73
预提排污费	433,106.10	350,023.20
预提其他费用	674,297.39	354,098.16
预提搬家费	376,742.29	763,187.84
预提履约义务负债	29,191,695.01	30,321,724.04
合计	31,154,906.12	33,519,201.97

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	545,280,000.00	545,280,000.00
保证及抵押借款	915,324,118.33	1,391,545,011.48
一年内到期的长期借款 (-)	-198,841,315.11	-481,991,130.10
合计	1,261,762,803.22	1,454,833,881.38

长期借款分类的说明：

1) 质押借款系本公司从招商银行新时代支行取得，截止2019年6月30日，本公司取得借款总金额为人民币545,280,000.00元，借款期限自2018年9月30日至2023年9月30日止，借款年利率为6.5%，质押物为深圳市多普乐实业发展有限公司100%股权质押、李锂和李坦的保证担保。

2) 由本公司之孙公司SPL ACQUISITION CORP.于2018年3月28日与BMO HARRIS BANK N.A.（以下简称“BMO”）签署借款协议，以Scientific Protein Laboratories LLC, Pharma Bridge International LLC, Novahealth Biosystems, LLC, Mobren Transport, Inc., Mobren Logistics, L.L.C., SPL Distribution Holdings LLC, SPL Distribution LLC, SPL Acquisition Corp.其拥有的所有资产作为抵押，以保证授信项下借款的偿还。截止2019年6月30日，取得借款总金额为46,203,306.75美元，折合人民币317,633,872.91元，均属于长期借款。其中：第一笔借款金额为16,253,773.59美元，折合人民币111,739,817.30元，借款利率为Libor + Applicable margin(1.25%-1.9%)，借款期间自2018年3月28日至2023年3月28日止；第二笔借款金额为29,949,533.16美元，折合人民币205,894,055.62元，借款利率为Libor + Applicable margin(1.25%-1.9%)，借款期间自2018年6月6日至2023年3月28日止。其中未确认融资费用为58,184.09美元，折合人民币399,329.05元，在借款期限内按照实际利率法摊销。

3) 本公司向中国建设银行股份有限公司（以下简称“建设银行”）深圳分行提出申请，由本公司与建设银行深圳分行签订保证合同，作为Hepalink USA INC.向纽约建行申请长期借款的保证人。截止2019年6月30日，本公司取得借款总额55,432,163.50美元，借款利率均为3M LIBOR+1.3%，其中：第一笔借款金额为18,215,241.99美元，折合人民币125,224,324.11元，借款期间为2018年11月7日至2020年3月13日，属于一年内到期的长期借款；第二笔借款金额为10,000,000.00美元，折合人民币68,747,000.00元，借款期间为2017年6月13日至2020年6月15日，属于一年内到期的长期借款；第三笔借款金额为27,216,921.51美元，折合人民币187,108,170.30元，借款期间自2018年12月27日至2020年7月6日。

4) 本公司向平安银行股份有限公司（以下简称“平安银行”）深圳分行提出申请，与平安银行深圳分行签订担保保证合同，作为本公司之子公司Hepalink USA INC.向平安银行申请长期借款的保证人。截止2019年6月30日，本公司从平安银行深圳卓越城支行取得借款金额30,800,000.00美元，折合人民币211,740,760.00元，借款期间为2018年2月13日至2021年2月12日，利率为3M LIBOR+1.5%。

5) 保证借款系本公司从宁波银行前海支行取得，截止2019年6月30日，本公司取得总借款金额为623,000.00

欧元，折合人民币4,869,991.00元，借款期限自2016年11月29日至2019年11月28日止，借款年利率为4.40%，属于一年内到期的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债-16 海普瑞	995,542,248.79	994,608,157.79
公司债-19 海普瑞	669,579,095.05	0.00
减：一年到期的应付债券	-995,542,248.79	
合计	669,579,095.05	994,608,157.79

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债-16 海普瑞	1,000,000,000.00	2016/10/24	3+2 年期	990,771,886.79	994,608,157.79		15,950,000.00	-934,091.00		995,542,248.79
公司债-19 普瑞	700,000,000.00	2019/04/22	3+2 年期	668,533,018.94	0.00	700,000,000.00	7,272,222.22	-1,046,076.11		669,579,095.05
合计	--	--	--	1,659,304,905.73	994,608,157.79	700,000,000.00	23,222,222.22	-1,980,167.11		1,665,121,343.84

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	20,632,854.46	7,643,773.42
专项应付款	165,331.36	144,635.68
合计	20,798,185.82	7,788,409.10

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备租赁款	11,639,520.13	10,327,750.22
房屋租赁款		334,722.24
担保费	15,849,056.64	
减：一年内到期部分	6,855,722.31	3,018,699.04
合计	20,632,854.46	7,643,773.42

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
博达大厦本体维修基金	144,635.68	20,695.68		165,331.36	专项应付款是计提安居房主体维修金,按0.3元/平方米进行计提
合计	144,635.68	20,695.68		165,331.36	--

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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	67,390,010.25	67,139,226.82
合计	67,390,010.25	67,139,226.82

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	137,451,818.61	127,487,384.42
二、计入当期损益的设定受益成本	7,389,101.13	14,767,604.64
1.当期服务成本	4,401,770.44	9,826,843.48
4.利息净额	2,987,330.69	4,940,761.16
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-10,192,089.06
1.精算利得（损失以“-”表示）		-10,192,089.06
四、其他变动	-329,342.44	5,388,918.61
1.结算时支付的对价	-649,263.08	-1,152,595.30
3.汇率变动	319,920.64	6,541,513.91
五、期末余额	144,511,577.30	137,451,818.61

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	67,697,712.59	57,592,523.75
二、计入当期损益的设定受益成本		-935,583.16
2.结算利得		-935,583.16
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	9,423,854.46	11,040,772.00
1、收到的资产的增值	9,837,525.00	9,044,668.50
2、实际支付的	-649,263.08	-1,152,595.57
3、汇率变动	235,592.54	3,148,699.07
五、期末余额	77,121,567.05	67,697,712.59

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	69,754,106.02	69,894,860.67
二、计入当期损益的设定受益成本	7,389,101.13	16,231,542.09
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-10,556,740.89
四、其他变动	-9,753,196.90	-5,815,555.85
五、期末余额	67,390,010.25	67,139,226.82

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

注：本公司计提的养老金义务是在特定的精算假设如利率，通胀率，以及员工的人口分布等，这些数据是随时变动的。基于在预计和假设阶段内在固有的不确定性，这些假设在未来期间内的变动将有可能对财务报表造成重大影响。

本公司之全资子公司Hepalink USA INC. 在计算2019年半年度养老金义务时，使用的折现率为3.60%、工资增长率为3.50%、长期资产回报率为3.75%；在计算资产长期回报率时考虑了多种因素，包括了历史资产的长期回报，当期和预计计划资产的分配，精算师及投资顾问的估计和长期通胀率假设。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
或有对价	9,457,109.70	9,441,289.84	根据《股权购买协议》的约定，收购 SPL 过程中产生的相关费用而抵减的所得税收益等需要支付给原股东代表 American Capital, Ltd。
其他	255,400.04	255,400.04	劳动争议
合计	9,712,509.74	9,696,689.88	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,254,005.05		9,402,349.57	21,851,655.48	
合计	31,254,005.05		9,402,349.57	21,851,655.48	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高活性、高生产率肝素酶制备工艺及产业化研究	220,878.00			24,996.00			195,882.00	与资产相关
创业扶持基金	6,773,186.33			81,115.98			6,692,070.35	与资产相关
复方低分子肝素钠脂质体凝胶剂处方工艺研究	458,228.00			49,986.00			408,242.00	与资产相关
肝素钠原料药产业化	3,221,060.00			207,894.00			3,013,166.00	与资产相关
硫酸类肝素结构与抗肿瘤效果研究	148,400.00			16,800.00			131,600.00	与资产相关
基于人工设计优化的高性能重组肝素酶制备技术	94,314.00			10,008.00			84,306.00	与资产相关
治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化	1,125,691.31			18,612.30		1,107,079.01		与资产相关
肝素副产物开发利用的中试和产业化研究	129,986.00			10,002.00			119,984.00	与资产相关
治疗糖尿病多肽药物长效注射剂的临床前研究	527,385.18			15,546.12		511,839.06		与资产相关
超低分子肝素生产用酶技术研究	391,405.21			24,999.96			366,405.25	与资产相关
融合蛋白治疗糖尿病的	600,000.00					600,000.00		与收益相关

研究								
糖尿病创新药物临床研究	1,070,070.77					1,070,070.77		与收益相关
中药金线莲治疗糖尿病	300,000.00					300,000.00		与收益相关
治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化	942,523.94					942,523.94		与收益相关
双活性中心小檗碱新分子实体的开发与临床研究	876.41					876.41		与收益相关
重 20160297 糖尿病创新药物临床研究	1,000,000.00					1,000,000.00		与收益相关
治疗重症急性胰腺炎原创 1 类新药的全球同步临床开发	2,800,000.00			55,794.90		2,744,205.10		与收益相关
预充注射剂中试生产平台	6,800,000.00			300,000.00			6,500,000.00	与资产相关
依诺肝素钠注射液产业化项目	3,749,999.90			250,000.02			3,499,999.88	与资产相关
新建预罐封注射剂生产线	900,000.00			60,000.00			840,000.00	与资产相关
合计	31,254,005.05			1,125,755.28		8,276,594.29	21,851,655.48	

其他说明：

注：

(1) 高活性、高产率肝素酶制备工艺及产业化研究：根据深圳市生物产业振兴发展政策、《深圳市科技计划项目管理暂行办法》等有关文件规定，为完成深发改[2011]169号文件下达的深圳市生物产业发展专项资金项目“高活性、高产率肝素酶制备工艺及产业化研究”，深圳市科技工贸和信息化委员会2011年12月9日无偿资助给本公司生物产业发展专项资金人民币80万元，其中仪器设备费50万元。依据《企业会计准则

-政府补助》规定，转入“递延收益”科目核算，资产部分验收后按设备折旧年限5年摊销，费用部分实际发生时摊销。

(2) 创业扶持基金：2011年12月29日本公司之子公司山东瑞盛生物技术有限公司收到临沂市经济技术开发区财政局拨入8,111,600元，系根据2011年5月6日临沂市经济技术开发区财政局的“临经开财发[2011]11号”文件《关于给予山东瑞盛生物技术有限公司创业扶持基金的通知》。依据《企业会计准则-政府补助》规定，转入“递延收益”科目核算，按照相关资产的使用年限50年摊销。

(3) 复方低分子肝素钠脂质体凝胶剂处方工艺研究：2012年5月31日本公司收到深圳市财政局拨款100万元，系根据深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会深发改[2011]1782号文《关于下达深圳市生物、互联网、新能源、新材料产业发展专项资金2011年第二批扶持计划的通知》，用于本公司组建的复方低分子肝素钠脂质体凝胶剂处方工艺研究项目的科研仪器设备的购买。

(4) 肝素钠原料药产业化：2012年7月20日本公司收到深圳市财政局拨款500万元，系根据深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会出具的深发改[2012]707号文《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2012年第一批扶持计划的通知》，用于本公司肝素钠原料药产业化项目。

2013年11月22日本公司收到深圳市南山区财政局2013经济专项资金资助项目补贴（肝素钠原料药扩产技改项目）30万元，系根据深圳市南山区经济促进局出具的深南经[2013]3号文《关于发放2013年南山区自主创新产业发展专项资金扶持资金（第一批）的通知》，同2012年7月收到的500万元同样用于本公司组建的肝素钠原料药产业化研究项目。

(5) 硫酸类肝素结构与抗肿瘤效果研究：2012年8月27日本公司收到深圳市财政局拨款40万元，系根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会下发的深科技创新[2012]102号文《关于下达2011年科技研发资金国际合作项目计划资助项目和资助资金的通知》，用于本公司组建的硫酸类肝素结构与抗肿瘤效果研究项目购置科研仪器设备。

(6) 基于人工设计优化的高性能重组肝素酶制备技术：2012年12月19日本公司收到深圳市财政局拨款20万元，系根据深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局出具的深南科[2012]43号文《关于下达2012年南山区自主创新产业发展专项资金（科技部分）资助项目计划的通知》，用于本公司组建的基于人工设计优化的高性能重组肝素酶制备技术项目。

(7) 治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化：2012年12月25日本公司收到深圳市财政局拨款1500万元，系本公司与深圳市科技创新委员会为完成深科技创新【2012】316号文件下达的深圳市科技计划治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化研究，根据本公司与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市海外高层次人才创新创业计划团队资助合同书》，其中305万元用于购置设备，计入“递延收益-与资产相关的政府补助”，另外1195万元用于项目的其他费用，计入“递延收益-与收益相关的政府补助”。

根据2016年10月25日深圳市科技创新委员会下达的深科技创新【2016】1567号文件《关于同意将多肽新药开发团队项目市财政资助余款随依托单位变更转拨及财政经费使用明细调整的复函》将治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化项目剩余资助7,375,908.53元及利息145,000.00元转让给原子公司深圳君圣泰生物技术有限公司，100万为设备费预算，计入“递延收益-与资产相关的政府补助”，另外6,375,908.53元用于项目其他费用，计入“递延收益-与收益相关的政府补助”。本报告期因处置原子公司君圣泰将其余额全部转出，不再纳入合并范围。

(8) 肝素副产物开发利用的中试和产业化研究：根据深圳市南山区2014年度创新技术资助计划，2014年11月17日本公司收到深圳市南山区科技创新局的资助款20万元。

(9) 治疗糖尿病多肽药物长效注射剂的临床前研究：2012年12月21日本公司之原子公司深圳君圣泰生物技术有限公司收到深圳市财政局拨款150万元，系根据深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局出具的深南科[2012]43号文《关于下达2012年南山区自主创新产业发展专项资金（科技部分）资助项目计划的通知》，用于治疗糖尿病多肽药物长效注射剂的临床前研究，签订的资金使用合同中要求至少40%的资

助资金用于购买固定资产。

2013年深圳君圣泰生物技术有限公司收到深圳市财政局拨款200万元，系深圳君圣泰与深圳市科技创新委员会为完成深科技创新【2013】164号文件下达的深圳市科技计划治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化及深发改【2013】1450号文件下达的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目基于INGAP开发的治疗糖尿病1.1类新药临床前研究，根据深圳君圣泰与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市科技研发资金项目合同书》，其中20万元用于购置设备，计入“递延收益-与资产相关的政府补助”，另外180万元用于项目的其他费用，计入“递延收益-与收益相关的政府补助”。本报告期因处置原子公司君圣泰将其余额全部转出，不再纳入合并范围。

(10) 超低分子肝素生产用酶技术研究：2015年收到深圳市财政局拨款150万元，系根据深圳市科技创新委员会为完成深发改【2015】863号文件下达的深圳市科技计划超低分子肝素生产用酶技术研究，根据本公司与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市科技计划项目合同书》，其中50万元用于购置设备，计入“递延收益-与资产相关的政府补助”，另外100万元用于项目的其他费用，计入“递延收益-与收益相关的政府补助”。

(11) 融合蛋白治疗糖尿病的研究：2016年6月27日本公司之原子公司深圳君圣泰生物技术有限公司收到深圳市财政局拨款60万元，系公司联合申报2016深圳市基础研究学科关于融合蛋白治疗糖尿病的研究，用于项目的测试加工费，计入“递延收益-与收益相关的政府补助”。本报告期因处置原子公司君圣泰将其余额全部转出，不再纳入合并范围。

(12) 糖尿病创新药物临床研究：2016年6月30日本公司之原子公司深圳君圣泰生物技术有限公司收到深圳市财政局拨款450万元，系公司与深圳市科技创新委员会为完成深发改【2016】627号文件下达的深圳市科技计划糖尿病创新药物临床研究，根据本公司与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市科技计划项目合同书》，450万元用于项目的材料费、测试费及其他费用，计入“递延收益-与收益相关的政府补助”。本报告期因处置原子公司君圣泰将其余额全部转出，不再纳入合并范围。

(13) 中药金线莲治疗糖尿病的研究：2015年本公司之原子公司深圳君圣泰生物技术有限公司收到深圳市科技创新委员会拨款30万元，系公司为完成深发改【2015】863号文件下达的关于中药金线莲治疗糖尿病的研究，根据公司与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市科技计划项目合同书》，30万用于材料费、测试化验加工费、及其他费用等，计入“递延收益-与收益相关的政府补助”。本报告期因处置原子公司君圣泰将其余额全部转出，不再纳入合并范围。

(14) 治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化研究：2017年11月23日本公司之原子公司深圳君圣泰生物技术有限公司收到深圳市龙岗区财政局拨款500万元，系公司申报多肽新药开发团队，根据与龙岗区科创局签订的《龙岗区人才发展专项资金创新创业团队配套资助项目合同书》，50万用于材料费，350万用于测试费，100万用于出版/文献/信息传播/知识产权费，全部计入“递延收益-与收益相关的政府补助”。本报告期因处置原子公司君圣泰将其余额全部转出，不再纳入合并范围。

(15) 双活性中心小檗碱新分子实体的开发与临床研究：2017年12月28日本公司之原子公司深圳君圣泰生物技术有限公司收到国家财政局拨款150万元，根据公司与国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心签订的《双活性中心小檗碱新分子实体的开发与临床研究》国家科技重大专题课题任务合同书，150万均用于测试化验加工费，计入“递延收益-与收益相关的政府补助”。本报告期因处置原子公司君圣泰将其余额全部转出，不再纳入合并范围。

(16) 重20160297糖尿病创新药物临床研究：2018年6月28日本公司之原子公司深圳君圣泰生物技术有限公司收到深圳市龙岗区财政局拨款100万元，根据公司与深圳市龙岗区科技创新局签订的《重20160297糖尿病创新药物临床研究》国家、省、市科技计划配套扶持项目合同书（资金监管），100万均用于国际合作和交流费用，计入“递延收益-与收益相关的政府补助”。本报告期因处置原子公司君圣泰将其余额全部转出，不再纳入合并范围。

(17) 治疗重症急性胰腺炎原创1类新药的全球同步临床开发：2018年12月20日本公司之原子公司深圳君

圣泰生物技术有限公司收到国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心拨款280万元，根据公司与国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心签订的《治疗重症急性胰腺炎原创1类新药的全球同步临床开发》国家科技重大专项（民口）课题任务合同书，280万均用于测试化验加工费，计入“递延收益-与收益相关的政府补助”。本报告期因处置原子公司君圣泰将其余额全部转出，不再纳入合并范围。

（18）建设预充注射剂平台：根据国家发展和改革委员会下发的发改办高技【2008】2181号文件《国家发展改革委办公厅关于2008年第二批国家生物产业基地公共服务条件建设专项项目的复函》规定，深圳市财政局于2008年12月26日和2009年4月3日分别拨款200万元和800万元，合计1,000万元，用于深圳国家产业基地国际标准预充注射剂中试生产平台；

根据深圳市发展和改革局下发的深发改【2009】416号文件《关于下达中科新业互联网安全审计系统等高技术产业化示范工程项目及信息安全产业公共测试咨询服务等国家高技术产业基地平台项目2009年政府投资计划的通知》规定，深圳市财政局于2009年11月5日拨款150万元、深圳市财政委员会于2014年10月15日拨款50万元，合计200万元，用于深圳国家产业基地国际标准预充注射剂中试生产平台；

该项目于2010年4月完工并转入固定资产，2013年9月16日专家组验收后，依据《企业会计准则-政府补助》规定，转入“递延收益”科目核算，按照相关资产的使用年限20年摊销。

（19）依诺肝素钠注射液产业化项目：根据深圳发展和改革委员会下发的深发改【2014】839号文件《关于依诺肝素钠注射液产业化项目资金申请报告》的批复函，深圳市天道医药有限公司依诺肝素钠注射液产业化项目列入深圳市生物产业发展专项资金2014年第一批扶持计划，深圳市财政局于2014年6月13日拨款500万元，用于该项目仪器设备购置、工艺设备改善、及必要技术和软件的购置等。

该项目于2016年5月26日验收通过，于2016年6月该项目相关设备转入固定资产，依据《企业会计准则-政府补助》规定，转入“递延收益”科目核算，按照相关资产的使用年限10年摊销。

（20）新建预罐封注射剂生产线：根据深圳市南山区经济促进局和深圳市南山区财政局联合下发的深南经【2015】1号文件《关于发放2015年南山区资助创新产业发展专项资金扶持资金（经济促进局第一批）的通知》规定，深圳市南山财政局于2015年6月30日拨款120万元，用于新建预罐封注射剂生产线项目的资助；

该项目于2016年6月完工，项目相关设备转入固定资产，依据《企业会计准则-政府补助》规定，转入“递延收益”科目核算，按照相关资产的使用年限10年摊销。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,247,201,704.00						1,247,201,704.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,254,181,696.10	24,275,773.99		2,278,457,470.09
合计	2,254,181,696.10	24,275,773.99		2,278,457,470.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-14,236,509.23	210,586.45			267,381.29	-56,794.83		-14,293,304.07
其中：重新计量设定受益计划变动额	-11,954,534.51							-11,954,534.51

权益法下不能转损益的其他综合收益	33,936,734.10							33,936,734.10
其他权益工具投资公允价值变动	-46,218,708.82	210,586.45			267,381.29	-56,794.83		-46,275,503.66
原制度下资本公积转入	10,000,000.00							10,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	90,175,980.66	8,136,561.67			-1,162,527.71	9,299,089.37	-470,853.91	99,475,070.04
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-8,825,517.71	-412,670.29			-61,900.54	-350,769.75		-9,176,287.46
其他债权投资公允价值变动								0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								0.00
其他债权投资信用减值准备								0.00
现金流量套期储备								0.00
外币财务报表折算差额	99,001,498.37	8,549,231.97			-1,100,627.17	9,649,859.12	-470,853.91	108,651,357.50
其他综合收益合计	75,939,471.43	8,347,148.12			-895,146.42	9,242,294.54	-470,853.91	85,181,765.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	522,414,788.88			522,414,788.88
合计	522,414,788.88			522,414,788.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,940,094,058.22	1,407,306,157.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	73,542,387.03	
调整后期初未分配利润	2,013,636,445.25	1,407,306,157.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	546,402,001.38	616,193,781.39
减：提取法定盈余公积		27,281,803.89
应付普通股股利	124,720,170.40	56,124,076.68
期末未分配利润	2,435,318,276.23	1,940,094,058.22

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 73,542,387.03 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,115,084,162.19	1,377,159,032.84	2,173,308,291.70	1,331,802,379.89
其他业务	13,789,572.99	10,771,668.76	21,518,717.41	2,916,839.96
合计	2,128,873,735.18	1,387,930,701.60	2,194,827,009.11	1,334,719,219.85

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,742,441.42	1,154,327.33
教育费附加	1,603,496.46	494,169.57
资源税	114,544.00	45,000.00
房产税	2,953,313.12	2,846,154.97
土地使用税	597,221.24	721,166.94
车船使用税	4,067.70	4,946.05

印花税	950,618.92	1,250,591.15
地方教育费附加	1,068,997.63	329,446.39
地方水利基金建设税	12,384.53	12,777.04
环境保护税	4,268.20	7,029.40
销售税	163,221.99	168,312.66
其他	6,677.26	11,118.08
合计	11,221,252.47	7,045,039.58

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	26,888,717.93	25,753,868.66
职工薪酬	30,224,448.84	25,116,023.43
业务费	10,390,364.86	6,092,294.74
参展费和广告费	4,408,117.58	3,664,870.21
销售机构经费	301,939.02	720,615.46
市场推广费	71,221,665.43	64,140,060.32
其他	9,463,559.33	7,909,324.60
合计	152,898,812.99	133,397,057.42

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,956,093.26	71,561,468.12
办公费	22,450,243.49	19,117,669.95
折旧费	16,972,214.59	7,937,937.69
资产摊销费	30,985,147.86	29,847,595.83
中介机构费用	29,656,425.99	26,506,073.16
财产保险费	7,612,334.78	6,768,561.88
其他	6,944,123.47	2,490,041.61
合计	193,576,583.44	164,229,348.24

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	19,848,787.14	25,339,900.11
直接投入	20,356,241.71	18,932,657.44
折旧费与摊销	3,742,670.92	2,440,128.72
委托外部研究开发费用	5,592,801.72	34,331,028.49
咨询服务费	1,952,050.87	23,814,966.45
其他	6,835,157.89	3,675,888.81
合计	58,327,710.25	108,534,570.02

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	113,362,578.43	90,719,203.93
减：利息收入	13,992,342.41	33,379,034.41
汇兑损益	-19,477,108.20	-13,981,611.21
减：汇兑损益资本化金额		
其他	9,972,823.86	18,983,976.60
合计	89,865,951.68	62,342,534.92

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
预充注射针剂中试生产平台	300,000.00	300,000.00
减免税款	6,633.10	
依诺肝素钠注射液产业化项目	250,000.02	250,000.02
新建预灌封注射针剂生产线	60,000.00	60,000.00
深圳市工商业用电降成本补助	1,534,000.38	
社保补贴	3,710.56	
经济发展专项资金	92,453.00	
大型工业创新能力培育提升支持计划补	100,000.00	

贴		
鼓励企业研究开发补助	3,229,000.00	3,709,000.00
深圳生态环境局关于大气环境质量提升补贴款	241,379.00	
提升企业竞争力专项资金扩产增效奖励项目	1,000,000.00	
代扣代收增值税手续费返还	2,464.61	
创业扶持基金	81,115.98	81,115.98
治疗重症急性胰腺炎原创 1 类新药的全球同步临床开发	55,794.90	
治疗糖尿病多肽药物长效注射剂的临床前研究	15,546.12	229,341.27
治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化	18,612.30	4,930,451.26
肝素钠原料药产业化	207,894.00	207,894.00
高活性、高产率肝素酶制备工艺及产业化研究	24,996.00	49,986.00
复方低分子肝素钠脂质体凝胶剂处方工艺研究	49,986.00	24,996.00
硫酸类肝素结构与抗肿瘤效果研究	16,800.00	16,800.00
基于人工设计优化的高性能重组肝素酶制备技术	10,008.00	10,008.00
肝素副产物开发利用的中试和产业化研究	10,002.00	10,002.00
超低分子肝素生产用酶技术研究	24,999.96	24,999.96
深圳市南山区科学技术局专利年费奖励	4,000.00	
南山区科学技术局大型工业创新能力培育提升支持补贴	319,100.00	
技术改造倍增专项重大项目奖	17,350,000.00	
深圳南山区经济促进局-企业参加展会活动资助	95,600.00	
老旧车辆补贴第 71 批	5,000.00	
科研拨款		886,000.00
市清洁生产企业专项补贴资金		100,000.00
自主创新产业发展专项资金高端人才及团队引进资助		100,000.00
对外投资合作事项资助资金		161,200.00
稳岗补贴款		16,017.21

肝素钠制剂产业化开发		47,152.50
深龙英才创新创业团队实际投入资助和场地费用补贴		4,084,546.77
代谢综合征药物小檗碱有机酸复盐第研发		201,261.00
双活性中心小檗碱新分子实体的开发与临床研究		1,496,460.89
合计	25,109,095.93	16,997,232.86

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-179,284,156.89	-134,439,020.76
处置长期股权投资产生的投资收益	573,865,247.68	
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	642,600.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-3,898,392.45	
理财产品收益	761,112.31	9,114,252.56
其他		12,095,000.00
NorthStar 项目合作收益	662,033.35	
合计	392,748,444.00	-113,229,768.20

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-29,187,679.44	
以公允价值计量的且其变动计入当期损		-3,289,101.93

益的金融负债		
合计	-29,187,679.44	-3,289,101.93

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-329,117.79	
应收账款坏账损失	-1,955,695.15	
合计	-2,284,812.94	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,433,991.28
二、存货跌价损失	280,150.36	-1,269,080.63
合计	280,150.36	-3,703,071.91

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	2,488,811.50	116,119.79
处置无形资产利得	47,452.83	
合计	2,536,264.33	116,119.79

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	851,689.45	526,147.17	851,689.45

违约收入	2,010.00	2,415,200.00	2,010.00
废品销售收入	12,914.69	5,324.72	12,914.69
罚款收入		8,640.00	
其他	11,653.41	787,918.79	11,653.41
合计	883,267.55	3,743,230.68	883,267.55

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
优质就业激励计划	Okalahoma State	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	851,689.45		与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
固定资产处置损失	127,329.00	85,572.28	127,329.00
罚款支出	207,459.88		207,459.88
其他	15,262.12	9,620.68	15,262.12
合计	350,051.00	145,194.76	350,051.00

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,193,366.05	99,833,871.27
递延所得税费用	31,412,137.97	-33,638,495.38
合计	91,605,504.02	66,195,375.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	624,787,401.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	93,718,110.24
子公司适用不同税率的影响	-6,694,415.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,656.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-694,604.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,786,023.85
研发费用加计扣除金额的影响	-3,637,266.67
所得税费用	91,605,504.02

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,820,504.04	85,746,870.94
政府补贴款	22,673,816.72	10,040,746.77
收到往来款	17,175,412.15	23,562,348.16
其他	2,655,034.54	2,461,380.72
合计	52,324,767.45	121,811,346.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	219,506,705.59	283,528,330.20
支付往来款	49,538,523.03	14,767,939.96

其他	853,352.27	59,078.34
合计	269,898,580.89	298,355,348.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权日子公司持有的现金	75,898,152.60	
合计	75,898,152.60	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的银行承兑汇票保证金存款		841,354.29
长期应收款利息	2,837,699.98	
合计	2,837,699.98	841,354.29

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费及额度管理费	26,270,472.50	13,911,070.61
信用评级费用		500,000.00
同一控制多普乐支付收购款	1,176,000,100.00	1,223,999,900.00
合计	1,202,270,572.50	1,238,410,970.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	533,181,897.52	218,853,309.72
加：资产减值准备	2,004,662.58	3,703,071.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,607,373.22	77,578,411.93
无形资产摊销	30,609,503.80	28,173,986.36
长期待摊费用摊销	4,766,202.61	6,477,408.86
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）	-2,536,264.33	-116,119.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	127,329.00	85,572.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	29,187,679.44	3,289,101.93
财务费用（收益以“-”号填列）	117,254,071.41	109,703,180.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-392,748,444.00	113,229,768.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,616,853.81	3,964,098.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	107,673,268.54	-21,806,563.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-298,154,862.58	-181,781,869.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-203,721,145.17	-323,249,677.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-151,062,373.30	111,206,269.18
经营活动产生的现金流量净额	-186,427,955.07	149,309,948.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,413,041,101.52	2,138,184,074.09
减：现金的期初余额	2,117,908,652.77	3,591,019,281.85
现金及现金等价物净增加额	-704,867,551.25	-1,452,835,207.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,413,041,101.52	2,117,908,652.77
其中：库存现金	348,906.26	326,973.41
可随时用于支付的银行存款	1,380,517,689.91	2,092,921,153.28
可随时用于支付的其他货币资金	32,174,505.35	24,660,526.08
三、期末现金及现金等价物余额	1,413,041,101.52	2,117,908,652.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	12,149,792.78	3,836,729.68

其他说明：

80、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：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,151,865.98	履约保函保证金、银承保证金、物业保证金、碳交所交易账户、抵押及保证借款

存货	342,994,140.05	抵押及保证借款
固定资产	278,514,675.31	抵押及保证借款
无形资产	393,595.69	抵押及保证借款
应收账款	196,884,030.97	抵押及保证借款
其他应收款	1,419,912.09	抵押及保证借款
其他流动资产	25,827,251.82	抵押及保证借款
其他权益工具投资	341,815,711.15	抵押及保证借款
长期应收款	10,489,192.59	抵押及保证借款
在建工程	221,498,256.34	抵押及保证借款
递延所得税资产	2,113,860.67	抵押及保证借款
合计	1,434,102,492.66	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	46,341,224.59	6.8747	318,582,016.69
欧元	8,788,421.39	7.8170	68,699,090.00
港币	164,586.27	0.8797	144,786.54
英镑	5,354,379.72	8.7113	46,643,608.05
兹罗提	518,710.22	1.8387	953,752.48
瑞典克朗	473,309.73	0.7413	350,864.50
加拿大元	6,129,644.76	5.2490	32,174,505.35
瑞士法郎	14,803.79	7.0388	104,200.92
应收账款	--	--	
其中：美元	75,881,737.79	6.8747	52,166,418,278.00
欧元	50,919,841.00	7.8170	398,040,397.10
港币			
英镑	3,867,654.49	8.7113	33,692,298.56
兹罗提	6,066,275.24	1.8387	11,154,060.28
其他应收款		--	
其中：美元	7,086,810.53	6.8747	48,719,696.35

欧元	637,526.97	7.8170	4,983,548.32
英镑	874,251.40	8.7113	7,615,866.22
兹罗提	122,142.00	1.8387	224,582.50
长期应收款		--	
其中：美元	1,525,767.32	6.8747	10,489,192.59
短期借款		--	
其中：美元	142,980,000.00	6.8747	982,944,606.00
欧元	36,700,000.00	7.8170	286,883,900.00
应付账款		--	
其中：美元	11,674,333.94	6.8747	80,257,543.54
欧元	1,066,351.03	7.8170	8,335,666.00
兹罗提	623,379.19	1.8387	1,146,207.32
一年内到期的非流动负债		--	
其中：美元	28,636,074.63	6.8747	196,864,422.26
欧元	623,000.00	7.8170	4,869,991.00
其他应付款		--	
其中：美元	1,994,512.30	6.8747	13,711,673.71
欧元	3,300,256.08	7.8170	25,798,101.78
港币	1,673,925.51	0.8797	1,472,552.27
英镑	4,221,570.20	8.7113	36,775,364.48
兹罗提	124,709.57	1.8387	229,303.49
瑞士法郎	6,896.00	7.0388	48,539.56
瑞典克朗	12,415.00	0.7413	9,203.24
长期借款	--	--	
其中：美元	104,220,228.26	6.8747	716,482,803.22
欧元			
港币			
长期应付款		--	
其中：美元	1,272,262.35	6.8747	8,746,421.98

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
预充注射针剂中试生产平台	300,000.00	其他收益	300,000.00
减免税款	6,633.10	其他收益	6,633.10
依诺肝素钠注射液产业化项目	250,000.02	其他收益	250,000.02
新建预灌封注射针剂生产线	60,000.00	其他收益	60,000.00
深圳市工商业用电降成本补助	1,534,000.38	其他收益	1,534,000.38
社保补贴	3,710.56	其他收益	3,710.56
经济发展专项资金	92,453.00	其他收益	92,453.00
大型工业创新能力培育提升支持计划补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
鼓励企业研究开发补助	3,229,000.00	其他收益	3,229,000.00
深圳生态环境局关于大气环境质量提升补贴款	241,379.00	其他收益	241,379.00
提升企业竞争力专项资金扩产增效奖励项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
代扣代收增值税手续费返还	2,464.61	其他收益	2,464.61
创业扶持基金	81,115.98	其他收益	81,115.98
治疗重症急性胰腺炎原创1类新药的全球同步临床开发	55,794.90	其他收益	55,794.90
治疗糖尿病多肽药物长效注射剂的临床前研究	15,546.12	其他收益	15,546.12
治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化	18,612.30	其他收益	18,612.30
肝素钠原料药产业化	207,894.00	其他收益	207,894.00
高活性、高产率肝素酶制备工艺及产业化研究	24,996.00	其他收益	24,996.00
复方低分子肝素钠脂质体凝	49,986.00	其他收益	49,986.00

胶剂处方工艺研究			
硫酸类肝素结构与抗肿瘤效果研究	16,800.00	其他收益	16,800.00
基于人工设计优化的高性能重组肝素酶制备技术	10,008.00	其他收益	10,008.00
肝素副产物开发利用的中试和产业化研究	10,002.00	其他收益	10,002.00
超低分子肝素生产用酶技术研究	24,999.96	其他收益	24,999.96
深圳市南山区科学技术局专利年费奖励	4,000.00	其他收益	4,000.00
南山区科学技术局大型工业创新能力培育提升支持补贴	319,100.00	其他收益	319,100.00
技术改造倍增专项重大项目奖	17,350,000.00	其他收益	17,350,000.00
深圳南山区经济促进局-企业参加展会活动资助	95,600.00	其他收益	95,600.00
老旧车辆补贴第 71 批	5,000.00	其他收益	5,000.00
优质就业激励计划	851,689.45	营业外收入	851,689.45

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
HighTide Therapeutics, Inc.		5.07%	引入新股东	2019年03月31日	其他股东已完成增资并完成股份交割	-4,981,048.79	48.74%	52,840,627.10	626,705,878.33	573,865,247.68	新股东交易价格	

其他说明：

公司2018年8月27日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于变更深圳君圣泰生物技术有限公司的股权架构调整方案的议案》，同意将公司直接持有的深圳君圣泰生物技术有限公司（以下简称“深圳君圣泰”）的股权转让给HighTide Therapeutics(HongKong)Limited（以下简称“香港君圣泰”）持有，并同意公司以人民币7,900万元向HighTide Therapeutics,Inc.

(以下简称“君圣泰”)增资。

公司2018年9月26日召开第四届董事会第十七次会议,审议通过了《关于控股子公司对外融资暨放弃优先认购权的议案》,同意君圣泰进行总额为1,300万美元的B-1轮融资,公司放弃对开曼君圣泰的同比例优先认购权。

根据君圣泰章程及后续融资进展,截至2019年3月31日公司对君圣泰持股比例稀释为48.74%,君圣泰董事会设置5名董事,公司委派其中的2名董事,董事会决议需5名董事一致同意方能生效,公司对君圣泰丧失控制权,不再将君圣泰纳入合并范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

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:

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都深瑞畜产品有限公司	彭州	彭州	生产及销售	96.40%		设立或投资
山东瑞盛生物技术有限公司	临沂	临沂	生产及销售	100.00%		设立或投资
深圳市朋和物业管理有限公司	深圳	深圳	房地产	55.00%		设立或投资
深圳市坪山新区海普瑞药业有限公司	深圳	深圳	生产及销售	100.00%		设立或投资
深圳市德康投资发展有限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		设立或投资
深圳市返璞生物技术有限公司	深圳	深圳	贸易及研发	54.00%		设立或投资
海普瑞(香港)有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00%		设立或投资
HistarPTELtd.	新加坡	新加坡	贸易与研发		100.00%	设立或投资
HepalinkEuropeA/B	瑞典	瑞典	研发		100.00%	设立或投资

宇科（上海）医药科技有限公司	上海	上海	研发咨询		100.00%	设立或投资
HepalinkUSAINC.	美国	美国	进出口贸易		100.00%	设立或投资
H3LifeScienceCorporation	美国	美国	贸易和服务		100.00%	设立或投资
SPLAcquisitionCorp.	美国	美国	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
ScientificProteinLaboratoriesLLC	美国	美国			100.00%	非同一控制下企业合并
MobrenLogisticsInc.	美国	美国			100.00%	非同一控制下企业合并
MobrenTransportInc.	美国	美国			100.00%	非同一控制下企业合并
Novahealth	美国	美国			100.00%	非同一控制下企业合并
PharmaBridge	美国	美国			100.00%	非同一控制下企业合并
SPL Distribution Holdings LLC	美国	美国			100.00%	非同一控制下企业合并
SPL Distribution LLC	美国	美国			100.00%	非同一控制下企业合并
CytovanceBiologics,Inc	美国	美国	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市北地奥科技开发有限公司	深圳	深圳	技术开发及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳枫海资本股权投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资		99.03%	设立或投资
深圳昂瑞生物医药技术有限公司	深圳	深圳	研发		54.00%	设立或投资
OncoventUSAINC.	美国	美国	研发		54.00%	设立或投资
深圳市瑞迪生物医药有限公司	深圳	深圳	研发		51.00%	设立或投资
Arimab USA Inc.	美国	美国	研发		51.00%	设立或投资
深圳市多普乐实业发展有限公司	深圳	深圳	投资		100.00%	同一控制下企业合并

深圳市天道医药有限公司	深圳	深圳	生产与销售		100.00%	同一控制下企业合并
Techdow(HongKong)Limited	香港	香港	进出口贸易		100.00%	同一控制下企业合并
TechdowEuropeAB	瑞典	瑞典	进出口贸易		100.00%	同一控制下企业合并
TechdowPharmaPolandSp.zo.o.	波兰	波兰	进出口贸易		100.00%	同一控制下企业合并
TDPharmaN.B.V.	荷兰	荷兰	进出口贸易		100.00%	同一控制下企业合并
TDPharmaB.V.	荷兰	荷兰	进出口贸易		100.00%	同一控制下企业合并
TechdowPharmaEnglandLimited	英国	英国	进出口贸易		100.00%	同一控制下企业合并
TechdowPharmaSpain,S.L.	西班牙	西班牙	进出口贸易		100.00%	同一控制下企业合并
TechdowPharmaGermanyGmbH	德国	德国	进出口贸易		100.00%	同一控制下企业合并
TechdowPharmaSwitzerlandGmbH	瑞士	瑞士	进出口贸易		100.00%	同一控制下企业合并
TechdowPharmaItalyS.R.L.	意大利	意大利	进出口贸易		100.00%	同一控制下企业合并
TechdowPharmaFranceSARL	法国	法国	进出口贸易		100.00%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
ResverlogixCorp.	加拿大	加拿大	医药研发	40.03%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	95,977,686.70	71,588,594.02
非流动资产	42,602,515.90	18,806,451.69
资产合计	138,580,202.60	90,395,045.71
流动负债	480,321,539.60	1,174,944,110.18
非流动负债	965,895,350.00	
负债合计	1,446,216,889.60	1,174,944,110.18
归属于母公司股东权益	-1,307,636,687.00	-1,084,549,064.47
按持股比例计算的净资产份额	-523,446,965.81	-421,460,094.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	1,329,628,872.63	1,243,482,681.98
营业收入	40,591,663.50	
净利润	-374,456,908.50	-348,193,561.50
综合收益总额	-374,456,908.50	-348,193,561.50

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	----------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、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。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司承受外汇风险主要与持有的非本位币有关，于2019年6月30日，除本附注七、82所述资产或负债为上述外币余额外，

本公司的资产及负债主要为本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司外汇风险敞口在经管理层批准的政策内通过运用外汇远期合同进行管理。

(2) 利率风险:

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是控制固定利率借款占外部长期的比例在50%以内，公司目前维持该比例。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超过现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,837,170.18	188,098,477.32		202,935,647.50
(2) 权益工具投资	1,889,640.08			1,889,640.08
(3) 衍生金融资产	12,947,530.10	83,322,717.48		96,270,247.58
(三) 其他权益工具投资	79,789,365.26	1,340,041,471.17		1,419,830,836.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。以第二层次公允价值计量资产还包括银行理财产品，期末公允价值为104,775,759.84元。

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市乐仁科技有限公司	深圳	投资暂无其他	1000 万元	38.01%	38.01%
乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业(有限合伙)	乌鲁木齐	投资暂无其他	800 万元	32.72%	32.72%
乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业(有限合伙)	乌鲁木齐	投资暂无其他	120 万元	3.72%	3.72%
乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司	乌鲁木齐	投资暂无其他	112 万元	3.23%	3.23%

本企业的母公司情况的说明

2013年8月，经新疆维吾尔自治区工商行政管理局批准，深圳市飞来石科技有限公司的注册地址已迁移至新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市，公司名称由“深圳市飞来石科技有限公司”变更为“乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司”。

2013年11月，经新疆维吾尔自治区工商行政管理局批准，深圳市金田土科技有限公司、深圳市水滴石穿科

技有限公司的注册地址已迁移至新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市，公司名称分别由“深圳市金田土科技有限公司”变更为“乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）”、由“深圳市水滴石穿科技有限公司”变更为“乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）”。

本企业最终控制方是李锂和李坦。

其他说明：

李锂与李坦系夫妻关系。李锂通过持有本公司股东乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司（原“深圳市飞来石科技有限公司”）100%的股份，深圳市乐仁科技有限公司99%的股份，乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）（原“深圳市金田土科技有限公司”）1%的股份；李坦通过持有本公司股东深圳市乐仁科技有限公司1%的股份，乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）99%股份，乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）（原“深圳市水滴石穿科技有限公司”）1%的股份（另99%股份为李坦的哥哥单宇持有）；李锂及李坦合计间接持有本公司股份73.99%。

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 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、（1）重要的合营企业或联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
单宇	公司高管、实际控制人的其他近亲属

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李锂及李坦夫妇共同	1,200,000,000.00	2018年09月28日	2026年09月30日	否
李锂	10,000,000.00	2018年07月31日	2019年07月30日	否
李锂	700,000,000.00	2019年03月15日	2024年03月15日	否

关联担保情况说明

1) 经公司2018年第四次临时股东大会审议通过,公司向招商银行深圳分行申请不超过人民币120,000万元的并购贷款,由公司实际控制人李锂先生、李坦女士提供连带责任担保。详见公司2018年8月29日在指定

信息披露媒体发布的《关于向招商银行申请并购贷款暨接受关联方担保的公告》。

2) 本公司之孙公司深圳市天道医药有限公司从招商银行新时代支行取得短期借款人民币1,000万元, 借款期限自2018年12月26日至2019年12月26日止, 借款年利率为5.66%, 该笔借款由深圳市多普乐实业发展有限公司、李锂提供保证担保。

3) 为增强公司2019年非公开发行公司债券的偿债保障, 节约财务成本, 公司决定由深圳市高新投集团有限公司(以下简称“深圳高新投”)为2019年非公开发行公司债券的按期还本付息提供连带责任保证担保。公司实际控制人李锂作为保证人向深圳高新投提供反担保, 详见公司2019年3月1日在指定信息披露媒体发布的《关于为非公开发行公司债券追加增信措施并提供反担保的公告》。

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

其他应付款	李锂		358,222,700.00
其他应付款	李坦		309,092,600.00
其他应付款	乐仁科技		216,343,700.00
其他应付款	金田土		186,870,900.00
其他应付款	飞来石		49,000,000.00
其他应付款	单宇		35,167,800.00
其他应付款	水滴石穿		21,302,400.00
	合计		1,176,000,100.00

7、关联方承诺

公司第四届董事会第十一次会议、2018年第二次临时股东大会审议通过了购买资产暨关联交易方案，公司以现金方式购买多普乐全体股东李锂、李坦、单宇、深圳市乐仁科技有限公司（以下简称“乐仁科技”）、乌鲁木齐金田土股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“金田土”）、乌鲁木齐飞来石股权投资有限公司（以下简称“飞来石”）、乌鲁木齐水滴石穿股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“水滴石穿”）、新疆东方道智股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“东方道智”）、廊坊开发区鑫化嘉业投资咨询有限公司（以下简称“鑫化嘉业”）、INNO GOLD INVESTMENTS LIMITED（以下简称“INNO”）、LINKFUL TREASURE MANAGEMENT LIMITED（以下简称“LINKFUL”）、GS Direct Pharma Limited（以下简称“GS PHARMA”）持有的多普乐的100%股权。

2018年2月11日，公司与交易对方李锂、李坦、乐仁科技、金田土、飞来石、水滴石穿、单宇等签署了《业绩补偿协议》，承诺多普乐2018年、2019年和2020年扣除非经常性损益后的净利润分别不低于19,060.00万元、28,680.00万元和34,080.00万元；若多普乐未实现上述承诺的净利润，则业绩承诺补偿责任方分别以其在本次交易中所取得的对价为限承担业绩补偿义务，并就前述补偿义务承担连带责任。

8、其他

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

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数
-----------	------	--------------	-------

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,518,289.50	1.08%	7,942,586.85	55.00%	6,575,702.65	26,475,289.50	1.83%	7,942,586.85	30.00%	18,532,702.65
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,324,004,839.86	98.92%			1,324,004,839.86	1,422,331,886.27	98.17%			1,422,331,886.27
其中：										
合计	1,338,523,129.36	100.00%	7,942,586.85	55.00%	1,330,580,542.51	1,448,807,175.77	100.00%	7,942,586.85	30.00%	1,440,864,588.92

按单项计提坏账准备：7,942,586.85 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川省绵竹市海富成贸易有限公司	14,518,289.50	7,942,586.85	55.00%	逾期还款
合计	14,518,289.50	7,942,586.85	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,324,004,839.86		
合计	1,324,004,839.86		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,324,004,839.86
1年以内	1,324,004,839.86
1至2年	11,561,707.45
2至3年	2,956,582.05
合计	1,338,523,129.36

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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为1,251,475,408.55元，占应收账款年末余额合计数的比例为93.50%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为7,942,586.85元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	238,348,474.50	223,753,432.17
其他应收款	707,339,959.06	388,772,879.47
合计	945,688,433.56	612,526,311.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	73,188,288.89	68,901,627.36
委托贷款	165,160,185.61	154,851,804.81
合计	238,348,474.50	223,753,432.17

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,220,992.94	1,270,992.99
专项基金	2,064,609.23	2,064,609.23
应收增值税退税款	4,575,884.85	24,617,213.81
外部往来款	26,710,626.54	30,970,556.04
集团往来款	678,804,899.06	333,657,714.16
员工备用金	709,384.03	992,130.64
合计	714,086,396.65	393,573,216.87

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	0.00	4,800,337.40		4,800,337.40
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	0.00	1,946,100.19		1,946,100.19
2019 年 6 月 30 日余额	0.00	6,746,437.59		6,746,437.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	179,350,520.41
1年以内	179,350,520.41
1至2年	79,579,466.22
2至3年	376,218,087.61
3年以上	78,938,322.41
3至4年	2,064,609.23
4至5年	2,000.00
5年以上	76,871,713.18
合计	714,086,396.65

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
一般坏账准备	4,800,337.40	1,946,100.19		6,746,437.59
合计	4,800,337.40	1,946,100.19		6,746,437.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Hepalink USA Inc.	往来款	435,031,780.50	1年以内	60.92%	0.00
深圳市天道医药有限公司	往来款	170,959,123.08	1年以内	23.94%	0.00

宇科（上海）医药科技有限公司	往来款	60,756,470.84	1-3、3年以上	8.51%	0.00
海普瑞（香港）有限公司	往来款	55,281,008.06	1年以内	7.74%	0.00
河北永伟肠衣有限公司	保证金	18,778,084.17	2-3年	2.63%	0.00
合计	--	740,806,466.65	--	103.74%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,183,471,529.09		2,183,471,529.09	2,154,534,729.09		2,154,534,729.09
对联营、合营企业投资	295,861,437.82		295,861,437.82	375,643,217.26		375,643,217.26
合计	2,479,332,966.91		2,479,332,966.91	2,530,177,946.35		2,530,177,946.35

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市北地奥科科技开发有限公司	47,444,632.23					47,444,632.23	
山东瑞盛生物技术有限公司	38,500,000.00					38,500,000.00	
海普瑞（香港）有限公司	277,754,142.89					277,754,142.89	
深圳市朋和物业管理有限公司	72,600,000.00					72,600,000.00	

司							
深圳市坪山新区海普瑞药业有限公司	120,000,000.00					120,000,000.00	
Hepalink USA Inc.	703,498,510.71					703,498,510.71	
深圳市返璞生物技术有限公司	8,060,000.00					8,060,000.00	
深圳市德康投资发展有限公司	1,500,000.00	500,000.00				2,000,000.00	
成都深瑞畜产品有限公司	196,866,560.00					196,866,560.00	
深圳枫海资本股权投资基金合伙企业(有限合伙)	213,421,238.00	20,317,000.00				233,738,238.00	
深圳昂瑞生物医药技术有限公司	33,820,500.00					33,820,500.00	
深圳市多普乐实业发展有限公司	403,268,545.26					403,268,545.26	
深圳市瑞迪生物医药有限公司	37,800,600.00	8,119,800.00				45,920,400.00	
合计	2,154,534,729.09	28,936,800.00				2,183,471,529.09	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
Resverlog	315,063.7	75,184.81		-149,022.						241,226.4	

ixCorp	89.06	8.14		174.93					32.27	
HighTide Therapeutics, Inc.	60,579,428.20			-25,406,486.62		26,909,044.11			-7,446,980.14	54,635,005.55
小计	375,643,217.26	75,184,818.14	0.00	-174,428,661.55	0.00	26,909,044.11	0.00	0.00	-7,446,980.14	295,861,437.82
合计	375,643,217.26	75,184,818.14	0.00	-174,428,661.55	0.00	26,909,044.11	0.00	0.00	-7,446,980.14	295,861,437.82

(3) 其他说明

报告期内，公司不再将君圣泰作为合并范围内子公司核算，详见本节“八、4、处置子公司”。公司将其转入长期股权投资权益法核算，并按照企业会计准则规定对母公司财务报表相关项目的期初及上年同期数进行了追溯调整，具体影响如下表所示：

财务报表科目	调整前报表期初余额/上期金额	调整后报表期初余额/上期金额	增减额
长期股权投资	2,548,598,518.15	2,530,177,946.35	-18,420,571.80
递延所得税资产	66,767,066.28	74,604,030.40	7,836,964.12
非流动资产合计	5,290,749,445.78	5,280,165,838.10	-10,583,607.68
资产总计	10,286,382,041.28	10,275,798,433.60	-10,583,607.68
递延所得税负债	18,994,793.62	24,068,671.97	5,073,878.35
非流动负债合计	1,563,547,222.62	1,568,621,100.97	5,073,878.35
负债合计	4,371,513,558.16	4,376,587,436.51	5,073,878.35
资本公积	2,291,775,529.98	2,320,527,507.29	28,751,977.31
盈余公积	517,566,569.56	513,125,623.22	-4,440,946.34
未分配利润	1,825,695,871.83	1,785,727,354.83	-39,968,517.00
所有者权益合计	5,914,868,483.12	5,899,210,997.09	-15,657,486.03
投资收益	-121,049,755.76	-139,119,609.55	-18,069,853.79
营业利润	77,293,351.21	59,223,497.42	-18,069,853.79
利润总额	77,296,958.48	59,227,104.69	-18,069,853.79
所得税费用	9,968,090.76	7,257,612.69	-2,710,478.07
净利润	67,328,867.72	51,969,492.00	-15,359,375.72
综合收益总额	-67,478,221.53	-82,837,597.25	-15,359,375.72

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	947,231,970.21	736,692,016.59	979,596,738.24	734,853,836.98
其他业务	1,227,556.09	95,220.60	31,817,556.59	
合计	948,459,526.30	736,787,237.19	1,011,414,294.83	734,853,836.98

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-174,428,661.55	-147,425,153.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,446,980.14	
理财产品收益	432,972.01	8,305,544.39
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的	-3,898,392.45	
合计	-185,341,062.13	-139,119,609.55

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	573,924,810.99	对君圣泰长期股权投资的核算由成本法转权益法而确认的一次性投资收益
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）	25,109,095.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融	-33,970,270.59	

负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	660,545.55	
减：所得税影响额	85,001,906.59	
少数股东权益影响额	39,238.55	
合计	480,683,036.74	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.62%	0.4381	0.4381
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.04%	0.0527	0.0527

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他