

# 武汉海特生物制药股份有限公司

## 审计报告

众环审字[2020]011281号

### 目 录

一、	审计报告 .....	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表 .....	1
2、	合并利润表 .....	3
3、	合并现金流量表 .....	4
4、	合并股东权益变动表 .....	5
5、	资产负债表 .....	7
6、	利润表 .....	9
7、	现金流量表 .....	10
8、	股东权益变动表 .....	11
9、	财务报表附注 .....	13

# 审 计 报 告

众环审字[2020]011281 号

武汉海特生物制药股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了武汉海特生物制药股份有限公司（以下简称“海特公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海特公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）委托贷款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露详见财务报表附注六、9 一年内到期的非流动资产，六、11 债权投资，十一、5 关联方交易情况。</p> <p>截止2019年12月31日，海特公司向关联方北京沙东生物技术有限公司（以下简称“北京沙东公司”）提供委托贷款余额为9,350万元，并全额计提了减值准备，其</p>	<p>1、对资产减值测试内部控制的设计和执行业务进行评价和测试。</p> <p>2、获取海特公司管理层对委托贷款减值的测试情况，评价所依据的假设的其合理性；重新计算其减值金额计提金额的准确性。</p> <p>3、审计北京沙东公司财务报表，评估其偿债能力、融资能力、主要研发项目可持续能力</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
中本期计提了 1,800 万元减值准备,对财务报表影响重大,且减值测试需要管理层作出重大判断,其所依据的假设受到北京沙东公司主要研发项目的经济价值、融资能力等方面的影响重大。	及对主要研发项目经济价值的看法。 4、检查与委托贷款相关的列报。

## (二) 商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、22 长期资产减值,附注四、30 重大会计判断和估计及附注六、18 商誉。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日,海特公司合并资产负债表中商誉账面原值扣除累计减值准备后的净值为人民币 27,567.77 万元,企业合并形成的商誉,海特公司至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的预计未来现金流量的现值,在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时,海特公司需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率,这涉及管理层运用重大会计估计和判断,同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性,因此我们将商誉减值作为关键审计事项。</p>	<p>1、测试与商誉减值相关的关键内部控制。</p> <p>2、评估减值测试方法的适当性。</p> <p>3、测试管理层减值测试所依据的基础数据,评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性,以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作。</p> <p>4、验证商誉减值测试模型的计算准确性。</p> <p>5、检查与商誉减值事项相关的披露的完整性和恰当性。</p>

## 四、其他信息

海特公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

海特公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其

实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督海特公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就海特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务


报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。


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

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人):   
廖利华

中国注册会计师:   
方正

中国·武汉

2020年4月27日



# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：武汉海特生物制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	695,592,357.47	307,070,034.77	307,070,034.77
交易性金融资产	六、2	479,569,959.15	956,550,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、3		2,995,800.00	20,334,230.17
应收账款	六、4	202,680,461.40	227,513,767.46	216,326,142.44
应收款项融资	六、5	11,860,430.04	17,634,230.17	
预付款项	六、6	10,399,616.18	4,184,143.95	4,184,143.95
其他应收款	六、7	4,734,209.49	4,112,748.77	3,381,008.50
其中：应收利息			417,519.01	417,519.01
应收股利				
存货	六、8	56,582,644.27	34,505,508.78	34,505,508.78
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、9			
其他流动资产	六、10	7,128,679.67	3,291,671.04	959,841,671.04
<b>流动资产合计</b>		<b>1,468,548,357.67</b>	<b>1,557,857,904.94</b>	<b>1,545,642,739.65</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资	六、11			
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、12			
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、13	7,037,302.10	9,304,488.18	9,304,488.18
固定资产	六、14	209,325,115.16	187,506,521.80	187,506,521.80
在建工程	六、15	61,810,089.65	34,988,925.35	34,988,925.35
生产性生物资产	六、16	3,193,704.76	3,945,750.11	3,945,750.11
油气资产				
无形资产	六、17	63,792,776.50	66,108,001.55	66,108,001.55
开发支出				
商誉	六、18	275,677,723.67	275,398,382.15	275,398,382.15
长期待摊费用	六、19	3,298,048.42	2,274,125.28	2,274,125.28
递延所得税资产	六、20	32,830,930.39	25,902,270.85	27,736,424.28
其他非流动资产	六、21	43,994,773.80	2,451,300.00	2,451,300.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>700,960,464.45</b>	<b>607,879,765.27</b>	<b>609,713,918.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,169,508,822.12</b>	<b>2,165,737,670.21</b>	<b>2,155,356,658.35</b>

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


本报告书共114页第1页



# 合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：武汉海特生物制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债	六、22	185,266,457.68	204,944,138.94	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				204,944,138.94
衍生金融负债				
应付票据	六、23	17,556,532.17		
应付账款	六、24	27,645,243.48	13,828,840.93	13,828,840.93
预收款项	六、25	43,102,275.99	33,731,758.89	33,731,758.89
应付职工薪酬	六、26	23,569,413.60	18,511,914.50	18,511,914.50
应交税费	六、27	5,204,689.87	9,896,216.86	9,896,216.86
其他应付款	六、28	83,243,992.18	150,245,692.10	150,245,692.10
其中：应付利息				
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				
<b>流动负债合计</b>		<b>385,588,604.97</b>	<b>431,158,562.22</b>	<b>431,158,562.22</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、29	2,451,300.00	2,451,300.00	2,451,300.00
长期应付职工薪酬	六、30	10,257,700.00		
预计负债				
递延收益	六、31	4,957,568.61	6,222,570.05	6,222,570.05
递延所得税负债	六、20	5,771,552.65	5,939,390.22	5,939,390.22
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,438,121.26</b>	<b>14,613,260.27</b>	<b>14,613,260.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>409,026,726.23</b>	<b>445,771,822.49</b>	<b>445,771,822.49</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	六、32	103,355,040.00	103,355,040.00	103,355,040.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、33	989,609,844.23	989,609,844.23	989,609,844.23
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、34	53,264,178.83	53,264,178.83	53,264,178.83
未分配利润	六、35	606,064,127.93	563,700,070.52	553,322,575.93
归属于母公司股东权益合计		1,752,293,190.99	1,709,929,133.58	1,699,551,638.99
少数股东权益		8,188,904.90	10,036,714.14	10,033,196.87
<b>股东权益合计</b>		<b>1,760,482,095.89</b>	<b>1,719,965,847.72</b>	<b>1,709,584,835.86</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,169,508,822.12</b>	<b>2,165,737,670.21</b>	<b>2,155,356,658.35</b>

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

2019年度

编制单位：武汉海特生物制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		620,163,188.70	590,873,499.47
其中：营业收入	六、36	620,163,188.70	590,873,499.47
二、营业总成本		558,670,022.39	471,398,001.47
其中：营业成本	六、36	120,258,532.88	44,211,353.32
税金及附加	六、37	4,797,462.10	4,614,006.11
销售费用	六、38	311,071,577.68	365,666,206.31
管理费用	六、39	71,187,136.13	33,815,531.60
研发费用	六、40	62,649,772.71	29,857,003.83
财务费用	六、41	-11,294,459.11	-6,766,099.70
其中：利息费用		4,650.47	158,513.48
利息收入		11,540,010.42	7,199,246.59
加：其他收益	六、42	4,315,562.94	3,964,443.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	34,745,851.27	26,459,700.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、44	-7,452,359.59	-1,450,789.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-18,051,340.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46		-43,188,421.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47		-14,932.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,050,880.45	105,245,497.81
加：营业外收入	六、48	440,720.58	415,877.53
减：营业外支出	六、49	2,880,819.78	608,049.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,610,781.25	105,053,326.06
减：所得税费用	六、50	11,423,525.08	13,589,299.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,187,256.17	91,464,026.88
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,187,256.17	91,464,026.88
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		63,035,065.41	94,137,745.35
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,847,809.24	-2,673,718.47
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		61,187,256.17	91,464,026.88
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		63,035,065.41	94,137,745.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,847,809.24	-2,673,718.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.61	0.91
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.61	0.91

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


本报告书共114页第3页





# 合并现金流量表

2019年度

编制单位：武汉海特生物制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		703,407,737.56	669,301,807.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	12,076,569.13	10,904,773.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>715,484,306.69</b>	<b>680,206,581.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		97,395,682.29	22,921,290.80
支付给职工以及为职工支付的现金		89,497,337.99	50,811,133.37
支付的各项税费		48,061,071.00	50,446,738.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	417,502,672.21	482,603,939.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>652,456,763.49</b>	<b>606,783,102.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>63,027,543.20</b>	<b>73,423,479.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,877,660,000.00	1,494,000,000.00
取得投资收益收到的现金		34,758,420.03	35,062,976.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,912,419,020.03</b>	<b>1,529,064,976.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,154,374.51	38,669,577.88
投资支付的现金		1,417,810,000.00	1,687,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、52	35,496,255.45	242,085,064.81
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,569,460,629.96</b>	<b>1,967,804,642.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>342,958,390.07</b>	<b>-438,739,666.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>6,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,675,658.47	31,165,025.48
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	六、51	7,809,925.28	31,006.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,485,583.75</b>	<b>31,196,031.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,485,583.75</b>	<b>-25,196,031.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		377,500,349.52	-390,512,218.72
加：期初现金及现金等价物余额		307,070,034.77	697,582,253.49
六、期末现金及现金等价物余额		684,570,384.29	307,070,034.77

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共114页第4页

# 合并股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额										
	归属于母公司股东权益					其他综合收益		专项储备		少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	103,355,040.00		989,609,844.23			53,264,178.83	553,322,575.93	1,699,551,638.99	10,033,196.87	1,709,584,835.86	
加：会计政策变更							10,377,494.59	10,377,494.59	3,517.27	10,381,011.86	
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	103,355,040.00		989,609,844.23			53,264,178.83	563,700,070.52	1,709,929,133.58	10,036,714.14	1,719,965,847.72	
三、本年年末余额							42,364,057.41	42,364,057.41	-1,847,809.24	40,516,248.17	
(一) 综合收益总额							63,035,065.41	63,035,065.41	-1,847,809.24	61,187,256.17	
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
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、本年年末余额	103,355,040.00		989,609,844.23			53,264,178.83	606,064,127.93	1,752,293,190.99	8,188,904.90	1,760,482,095.89	

截至第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第11页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表 (续)


2019年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额							少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计
一、上年年末余额	103,355,040.00		989,609,844.23				53,264,178.83	490,191,342.58	1,636,420,405.64	6,706,915.34	1,643,127,320.98
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年年初余额	103,355,040.00		989,609,844.23				53,264,178.83	490,191,342.58	1,636,420,405.64	6,706,915.34	1,643,127,320.98
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
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、本年年末余额	103,355,040.00		989,609,844.23				53,264,178.83	553,322,575.93	1,699,551,638.99	10,033,196.87	1,709,584,835.86

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:   
 主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：武汉海特生物制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		579,056,896.38	299,322,685.91	299,322,685.91
交易性金融资产		448,569,959.15	890,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				17,634,230.17
应收账款	十五、1	137,207,587.33	197,352,225.42	187,621,145.03
应收款项融资		9,281,258.04	17,634,230.17	
预付款项		1,671,313.09	903,706.29	903,706.29
其他应收款	十五、2	476,832.32	843,804.55	800,895.25
其中：应收利息			417,519.01	417,519.01
应收股利				
存货		28,662,246.59	24,847,319.80	24,847,319.80
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		6,528,448.16		890,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,211,454,541.06</b>	<b>1,430,903,972.14</b>	<b>1,421,129,982.45</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		3,000,000.00		
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	565,341,524.26	494,341,524.26	494,341,524.26
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		9,152,897.33	9,763,668.31	9,763,668.31
固定资产		117,799,214.56	94,598,499.70	94,598,499.70
在建工程		57,451,335.72	32,892,279.91	32,892,279.91
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		17,145,062.09	17,639,412.85	17,639,412.85
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		28,883,492.03	25,462,377.84	26,928,476.29
其他非流动资产		15,942,773.80	2,451,300.00	2,451,300.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>814,716,299.79</b>	<b>677,149,062.87</b>	<b>678,615,161.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,026,170,840.85</b>	<b>2,108,053,035.01</b>	<b>2,099,745,143.77</b>

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


本报告书共114页第7页



# 资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：武汉海特生物制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债		185,266,457.68	204,944,138.94	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				204,944,138.94
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		13,414,586.94	9,279,316.15	9,279,316.15
预收款项		3,562,744.36	6,790,637.54	6,790,637.54
应付职工薪酬		8,646,901.08	11,613,653.66	11,613,653.66
应交税费		2,201,143.12	7,577,500.46	7,577,500.46
其他应付款		82,232,374.56	148,622,838.82	148,622,838.82
其中：应付利息				
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				
<b>流动负债合计</b>		<b>295,324,207.74</b>	<b>388,828,085.57</b>	<b>388,828,085.57</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		2,451,300.00	2,451,300.00	2,451,300.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		4,957,568.61	6,222,570.05	6,222,570.05
递延所得税负债		130,493.87		
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,539,362.48</b>	<b>8,673,870.05</b>	<b>8,673,870.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>302,863,570.22</b>	<b>397,501,955.62</b>	<b>397,501,955.62</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		103,355,040.00	103,355,040.00	103,355,040.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		988,946,615.68	988,946,615.68	988,946,615.68
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		53,264,178.83	53,264,178.83	53,264,178.83
未分配利润		577,741,436.12	564,985,244.88	556,677,353.64
<b>股东权益合计</b>		<b>1,723,307,270.63</b>	<b>1,710,551,079.39</b>	<b>1,702,243,188.15</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,026,170,840.85</b>	<b>2,108,053,035.01</b>	<b>2,099,745,143.77</b>

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

**陈亚印**

主管会计工作负责人：

**珍夏印**

会计机构负责人：

**彦雯**

本报告书共114页第8页



## 利润表

2019年度

编制单位：武汉海特生物制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	411,685,882.26	555,005,083.68
减：营业成本	十五、4	28,929,830.01	29,262,352.82
税金及附加		3,515,706.25	4,372,959.18
销售费用		300,395,322.48	359,811,636.47
管理费用		22,891,018.15	22,199,477.46
研发费用		33,331,719.18	28,974,589.43
财务费用		-11,285,023.87	-6,749,196.01
其中：利息费用			158,513.48
利息收入		11,449,883.40	7,168,326.68
加：其他收益		2,617,261.44	2,751,980.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	33,256,197.29	25,807,650.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-7,452,359.59	-1,450,789.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,979,910.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-42,396,305.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-14,932.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,348,498.58	101,830,867.64
加：营业外收入		370,534.21	415,721.45
减：营业外支出		1,946,853.80	394,019.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,772,178.99	101,852,569.59
减：所得税费用		9,344,979.75	13,495,896.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,427,199.24	88,356,673.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,427,199.24	88,356,673.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		33,427,199.24	88,356,673.39

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




# 现金流量表

2019年度

编制单位：武汉海特生物制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		489,332,575.46	629,972,546.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,368,643.61	13,355,538.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>499,701,219.07</b>	<b>643,328,085.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,506,978.05	14,468,528.25
支付给职工以及为职工支付的现金		43,247,167.14	37,774,862.20
支付的各项税费		37,072,964.37	51,142,919.32
支付其他与经营活动有关的现金		389,669,359.32	481,795,625.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>475,496,468.88</b>	<b>585,181,935.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,204,750.19</b>	<b>58,146,149.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,563,000,000.00	1,494,000,000.00
取得投资收益收到的现金		33,256,197.29	34,410,926.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,596,256,197.29</b>	<b>1,528,412,926.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,567,776.91	36,683,880.21
投资支付的现金		1,237,700,000.00	1,894,848,175.00
支付其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,323,267,776.91</b>	<b>1,931,532,055.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>272,988,420.38</b>	<b>-403,119,129.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,671,008.00	31,165,025.48
支付其他与筹资活动有关的现金		9,505.11	31,006.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,680,513.11</b>	<b>31,196,031.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,680,513.11</b>	<b>-31,196,031.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		299,322,685.91	675,491,697.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		575,835,343.37	299,322,685.91

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


本报告书共14页第10页

# 股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：武汉海特生物制药股份有限公司

项目	本年金额					未分配利润	股东权益合计		
	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
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	103,355,040.00				988,946,615.68	556,677,353.64	1,702,243,188.15		
加：会计政策变更						8,307,891.24	8,307,891.24		
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	103,355,040.00				988,946,615.68	564,985,244.88	1,710,551,079.39		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						12,756,191.24	12,756,191.24		
（一）综合收益总额						33,427,199.24	33,427,199.24		
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
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、本年年末余额	103,355,040.00				988,946,615.68	577,741,436.12	1,723,307,270.63		

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：







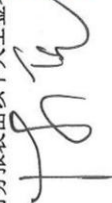
# 股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额								
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	股东权益合计
一、上年年末余额	103,355,040.00		988,946,615.68				53,264,178.83	499,327,192.25	1,644,893,026.76
加: 会计政策变更 前期差错更正 其他									
二、本年初余额	103,355,040.00		988,946,615.68				53,264,178.83	499,327,192.25	1,644,893,026.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额								57,350,161.39	57,350,161.39
(二) 股东投入和减少资本								88,356,673.39	88,356,673.39
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配								-31,006,512.00	-31,006,512.00
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
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、本年年末余额	103,355,040.00		988,946,615.68				53,264,178.83	556,677,353.64	1,702,243,188.15

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:  陈亚印

主管会计工作负责人:  邹

会计机构负责人:  李

本报告书共114页 第12页

# 武汉海特生物制药股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

武汉海特生物制药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经武汉市经济体制改革委员会武体改函[2000]11号文批准,以北京东润时代置业有限公司(以下简称“北京东润公司”)、四环生物医药投资有限公司(以下简称“四环投资公司”)、湖北新航线生物工程有限公司(以下简称“湖北新航线公司”)、上海数缘科技有限公司(以下简称“上海数缘公司”)、武汉博肽生物技术有限公司(现更名为:武汉博肽企业发展有限公司,以下简称“武汉博肽公司”)、北京四环生命科学研究院(以下简称“四环研究院”)、湖北医科大学基础医学院科技开发部(以下简称“湖医大开发部”)为发起人由武汉海特生化制药有限公司整体改制的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会(证监许可[2017]1165号)核准,经深圳证券交易所(深证上[2017]491号)同意,公司发行的人民币普通股股票于2017年8月8日在深圳证券交易所创业板上市,股票简称:“海特生物”,股票代码:“300683”,发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式,每股面值1元,发行价格为32.94元/股。公开发行合计2,583.88万股人民币普通股,首次公开发行后,海特生物总股本为10,335.50万股。

本公司注册地址:中国湖北省武汉市。

本公司组织形式:股份有限公司(中外合资、上市)。

本公司总部办公地址:武汉经济技术开发区海特科技园。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事生物工程产品、冻干粉针的生产、销售;化学药品的技术开发、技术咨询、技术转让;生物医药产品、保健食品、医疗器械产品的研究开发服务、技术转让、技术咨询;实验室试剂(不含化学危险品)的销售;中药材种植、销售;初级农产品、散装食品兼预包装食品、保健食品、化妆品研发、批零兼营。

武汉三江源投资发展有限公司(以下简称“三江源公司”)持有本公司38.70%股权,为本公司之母公司。

吴洪新、陈亚、陈宗敏为三江源公司股东,分别持有三江源公司40.00%、35.56%、24.44%股权;吴洪新直接持有本公司2.90%股权;陈亚直接持有本公司9.48%股权,并通过控制武

汉博肽企业发展有限公司间接持有本公司2.90%股权。吴洪新、陈亚、陈宗敏三人直接和间接持有本公司53.98%股权，根据该三人2011年12月6日签订的《一致行动协议》，三人一致同意直接或通过三江源公司间接行使本公司股东权利，以及行使本公司其他管理及控制权时应互为一致行动人，采取一致行动。因此吴洪新、陈亚、陈宗敏为本公司最终控制方。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月27日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截止2019年12月31日，纳入合并财务报表范围的子公司共计十三户，详见本附注（八）“在其他主体中的权益”，本集团本年合并范围比上年增加五户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团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《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、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及本集团2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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。

## 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本集团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。本集团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。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

### 3、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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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附注四、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。

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。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团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，但本集团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；以及③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。

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

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；期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，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

在处置本集团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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

## 9、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

## 10、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也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。

### (1) 减值准备的确认方法

本集团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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 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

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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

务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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

期末，本集团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) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1(合并范围内关联方款项)	合并报表范围内各母、子公司相互之间的应收款项。
组合 2(账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款及组合(1)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款项组合，账龄段分析均基于其入账日期来确定。

##### ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（合并范围内关联方款项）	合并报表范围内各母、子公司相互之间的应收款项。
组合 2（保证金押金备用金及员工借款）	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、备用金及员工借款等应收款项。
组合 3（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收款项及组合（1）、（2）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款项组合，账龄段分析均基于其入账日期来确定。

#### ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的对外委托贷款投资。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金  
额计量减值损失。

本集团对债权投资单项评估信用风险。

#### 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

#### 12、存货

##### （1）存货的分类

存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资以及消耗性生物资产等。

##### （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。领用和发出时按加权平均法计价。

##### （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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

### 13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

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

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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作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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

### 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	8	5	11.88
其他设备	3-6	5	15.83-31.67

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，本集团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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 18、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。

## 19、生物资产

生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。本集团的生物资产主要包括：石斛等

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
石斛	7	0	14.29

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 20、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本集团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集团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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况列示如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权证规定使用年限	直线法
非专利技术	10 年	直线法
专利技术	10 年	直线法
财务软件	5 年	直线法

本公司拥有慧文、慧邦、汉科等商标，本公司认为在可预见的将来该产品商标均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

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。

## （2）研究与开发支出

本集团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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

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。

本集团具体研发项目的资本化条件如下：

A.要经过 I、II、III期临床后才可申报生产的新药的研发：

药品类别	资本化政策
一类新药	研究阶段支出是指药品研发完成三期临床试验，取得新药证书前的所有开支；开发阶段支出是指药品取得新药证书至取得生产批件期间的可直接归属的开支。
其他	研究阶段支出是指药品研发进入三期临床试验阶段前的所有开支；开发阶段支出是指药品研发进入三期临床试验阶段后的可直接归属的开支。进入三期临床试验以有关文件为准。

B.其他类型的研发项目

①公司自行立项需要完成生物等效性试验的项目，研究阶段支出是指项目完成生物等效性试验前发生所有支出，开发阶段的支出是指项目取得生物等效性试验报告至获取生产批件期间发生的支出。

②公司自行立项不需要临床试验的研发的项目，研究阶段支出是指项目进入工艺验证前发生所有支出，开发阶段的支出是指制订工艺验证方案至获取生产批件期间发生的支出。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、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，本集团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。

### 23、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。本集团在职工为本集团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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团销售商品收入确认的具体方法：货物已发出，客户签收后即确认产品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照当期已发生的成本，确认当期劳务成本。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

## 25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

本集团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，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分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。

本集团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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，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。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

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

### （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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团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）本集团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。

### (3) 本集团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。

### (4) 本集团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。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017



年修订》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第七届董事会第三次会议于2019年4月18日决议通过,本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。

在新金融工具准则下,本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本集团选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下:

——本集团持有的某些理财产品、信托产品及资产管理计划等,其收益取决于标的资产的收益率,原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,本集团在2019年1月1日及以后将其重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,列报为交易性金融资产。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现,既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标,因此,本集团在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别,列报为应收款项融资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	307,070,034.77	货币资金	摊余成本	307,070,034.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	956,550,000.00

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	20,334,230.17	应收票据	摊余成本	2,995,800.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	17,634,230.17
应收账款	摊余成本	216,326,142.44	应收账款	摊余成本	227,513,767.46
其他应收款	摊余成本	3,381,008.50	其他应收款	摊余成本	4,112,748.77
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	204,944,138.94	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	204,944,138.94

## b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	299,322,685.91	货币资金	摊余成本	299,322,685.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	890,000,000.00
应收票据	摊余成本	17,634,230.17	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	17,634,230.17
应收账款	摊余成本	187,621,145.03	应收账款	摊余成本	197,352,225.42
其他应收款	摊余成本	800,895.25	其他应收款	摊余成本	843,804.55

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

## a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据	20,334,230.17			
减：转出至应收款项融资		17,634,230.17		

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
重新计量：预计信用损失准备			295,800.00	
按新金融工具准则列示的余额				2,995,800.00
<b>应收账款</b>	216,326,142.44			
重新计量：预计信用损失准备			11,187,625.02	
按新金融工具准则列示的余额				227,513,767.46
<b>其他应收款</b>	3,381,008.50			
重新计量：预计信用损失准备			731,740.27	
按新金融工具准则列示的余额				4,112,748.77
<b>其他流动资产</b>	959,841,671.04			
减：转出至交易性金融资产		956,550,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				3,291,671.04
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益：</b>				
<b>交易性金融资产</b>	—			
加：其他流动资产转入		956,550,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				956,550,000.00

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
应收款项融资	—			
从应收票据转入		17,634,230.17		
按新金融工具准则列示的余额				17,634,230.17

## b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据	17,634,230.17			
减：转出至应收款项融资		17,634,230.17		
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款	187,621,145.03			
重新计量：预计信用损失准备			9,731,080.39	
按新金融工具准则列示的余额				197,352,225.42
其他应收款	800,895.25			
重新计量：预计信用损失准备			42,909.30	
按新金融工具准则列示的余额				843,804.55
其他流动资产	890,000,000.00			
减：转出至交易性金融资产		890,000,000.00		

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
按新金融工具准则列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
交易性金融资产				
加：其他流动资产转入		890,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				890,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
应收款项融资				
从应收票据转入		17,634,230.17		
按新金融工具准则列示的余额				17,634,230.17

## C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据减值准备	300,000.00		-295,800.00	4,200.00
应收账款减值准备	12,684,805.85		-11,187,625.02	1,497,180.83
其他应收款减值准备	731,740.27		-731,740.27	

## b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	10,817,895.98		-9,731,080.39	1,086,815.59

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
其他应收款减值准备	42,909.30		-42,909.30	

## D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积
2018年12月31日	553,322,575.93	53,264,178.83
1、应收票据减值的重新计量	295,800.00	
2、应收款项减值的重新计量	11,187,625.02	
3、其他应收款减值的重新计量	731,740.27	
4、减值准备重新计量递延所得税资产的影响	-1,834,153.43	
5、减值准备重新计量对少数股东权益的影响	3,517.27	
2019年1月1日	563,700,070.52	53,264,178.83

## ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目; B、新增“应收款项融资”行项目; C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中; D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”行项目; E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前; F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团股东权益无影响。

## (2) 重要的会计估计变更

本年未发生重要的会计估计变更

## 30、重大会计判断和估计

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

本集团对前述判断、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，本集团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) 收入确认——提供劳务收入

本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该技术服务合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团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。估值时本集团需对未来现金流量、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。

### （5）长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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。

### （6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数



额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

本集团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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税（注 1）	应税收入按 16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按应纳流转税额的 7%计缴。
地方教育附加	按应纳流转税额的 3%计缴。
房产税（从价计征）	按房产计税余值（房产原值的 70%、75%）的 1.2%计缴。
房产税（从租计征）	按房产租金收入 12%计缴。

注 1：根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，分别调整为 13%和 9%。本集团报告期内销售的化学药品、保健食品以及提供受托加工业务原适用 16%增值税销项税率自 2019 年 4 月 1 日起税率调整为 13%；同时，本公司子公司天津市汉康医药生物技术有限公司、天津汉一医药科技有限公司、天津汉嘉医药科技有限公司作为生

产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

本公司部分房屋出租收入适用 5% 的征收率计算缴纳增值税；本公司子公司武汉海特派金基因技术有限公司为增值税小规模纳税人，征收率为 3%；本集团其他业务适用 6% 的增值税税率；

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
本公司	15%
天津市汉康医药生物技术有限公司	15%
天津汉瑞药业有限公司	15%
天津汉一医药科技有限公司	20%
天津汉嘉医药科技有限公司	20%
珠海经济特区海泰生物制药有限公司	20%
汉瑞药业（荆门）有限公司	20%
英山县紫楹石斛产业有限公司	免征
其他子公司	25%

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税

#### ① 本公司及子公司珠海经济特区海泰生物制药有限公司增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号）文规定，本公司销售的生物制品金路捷（注射用鼠神经生长因子）、奥肝肽（注射用抗乙型肝炎转移因子）、凝血酶三类药品按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税，并在武汉经济技术开发区国家税务局进行了备案。本公司子公司珠海经济特区海泰生物制药有限公司生物制品按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税，并于 2016 年 6 月在珠海市高新技术开发区国家税务局进行了备案。

#### ② 本公司子公司天津市汉康医药生物技术有限公司增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）附件 3 规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司子公司天津市汉康医药生物技术有限公司提供的医药

技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

③ 本公司子公司英山县紫楹石斛产业有限公司增值税税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，本公司子公司英山县紫楹石斛产业有限公司销售自产的中药材免征增值税。

(2) 企业所得税

① 本公司及子公司天津市汉康医药生物技术有限公司、天津汉瑞药业有限公司企业所得税税收优惠

根据《企业所得税法》第二十八条第二款规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。本公司及子公司天津市汉康医药生物技术有限公司、天津汉瑞药业有限公司均符合高新技术企业条件并获得了高新技术企业证书，因此本公司及子公司天津市汉康医药生物技术有限公司、天津汉瑞药业有限公司报告期内适用 15% 的优惠企业所得税率。

② 本公司之子公司珠海经济特区海泰生物制药有限公司、天津汉一医药科技有限公司、天津汉嘉医药科技有限公司企业所得税税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款规定“符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税”和财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”，本公司子公司珠海经济特区海泰生物制药有限公司、天津汉一医药科技有限公司、天津汉嘉医药科技有限公司符合小型微利企业规定，报告期内适用 20% 优惠企业所得税率。

③ 本公司子公司英山县紫楹石斛产业有限公司企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，企业从事中药材种植的所得免征企业所得税，本公司子公司英山县紫楹石斛产业有限公司从事中药材种植的所得免征企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月

1 日,“年末”指 2019 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日,“本年”指 2019 年度,“上年”指 2018 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	472,187.50	12,809.70
银行存款	687,286,851.50	306,936,541.15
其他货币资金	7,833,318.47	120,683.92
合 计	695,592,357.47	307,070,034.77
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：银行存款年末余额中 3,221,553.01 元为按实际利率法计提尚未收到的定期存款利息。

注 2：其他货币资金 7,800,420.17 元为本集团银行承兑汇票保证金存款，32,898.30 为线上销售运营平台开设的账户资金。

### 2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	479,569,959.15	956,550,000.00
其中：资管产品计划	150,869,959.15	100,000,000.00
银行理财产品	31,000,000.00	436,550,000.00
结构性存款	297,700,000.00	420,000,000.00
合 计	479,569,959.15	956,550,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		3,000,000.00
小 计		3,000,000.00
减：坏账准备		4,200.00
合 计		2,995,800.00

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,000,000.00	100.00	4,200.00	0.14	2,995,800.00
其中：商业承兑汇票	3,000,000.00	100.00	4,200.00	0.14	2,995,800.00
合 计	3,000,000.00	100.00	4,200.00	—	2,995,800.00

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	4,200.00	-4,200.00			
合 计	4,200.00	-4,200.00			

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	175,730,103.52
1 至 2 年	27,160,374.16
2 至 3 年	1,189,579.67
3 年以上	164,842.00
小 计	204,244,899.35
减：坏账准备	1,564,437.95
合 计	202,680,461.40

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	204,244,899.35	100	1,564,437.95	0.77	202,680,461.40
其中:					
组合 2 (账龄组合)	204,244,899.35	100	1,564,437.95	0.77	202,680,461.40
合 计	204,244,899.35	—	1,564,437.95	—	202,680,461.40

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	229,010,948.29	100.00	1,497,180.83	0.65	227,513,767.46
其中:					
组合 2 (账龄组合)	229,010,948.29	100.00	1,497,180.83	0.65	227,513,767.46
合 计	229,010,948.29	—	1,497,180.83	—	227,513,767.46

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	175,730,103.52	263,595.16	0.15
1-2 年	27,160,374.16	765,922.55	2.82
2-3 年以内	1,189,579.67	370,078.24	31.11
3 年以上	164,842.00	164,842.00	100.00
合 计	204,244,899.35	1,564,437.95	0.77

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,497,180.83	55,540.48			11,716.64	1,564,437.95
合计	1,497,180.83	55,540.48			11,716.64	1,564,437.95

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 36,245,480.81 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 17.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 120,438.52 元。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,860,430.04	17,634,230.17
合计	11,860,430.04	17,634,230.17

## (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	837,911.00	
合计	837,911.00	

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,962,724.78	95.80	3,611,994.84	86.33
1 至 2 年	368,483.32	3.54	494,314.11	11.81
2 至 3 年	10,650.00	0.10	73,545.00	1.76
3 年以上	57,758.08	0.56	4,290.00	0.10
合 计	10,399,616.18	—	4,184,143.95	—

注：期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项；

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,671,227.50 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 35.30%。

## 7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		417,519.01
其他应收款	4,734,209.49	3,695,229.76
合 计	4,734,209.49	4,112,748.77

## (1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款利息		417,519.01
小 计		417,519.01
减：坏账准备		
合 计		417,519.01

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,937,216.74
1 至 2 年	903,408.93
2 至 3 年	822,983.82



账 龄	年末余额
3 年以上	1,070,600.00
小 计	4,734,209.49
减：坏账准备	
合 计	4,734,209.49

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金、备用金	4,734,209.49	3,695,229.76
小 计	4,734,209.49	3,695,229.76
减：坏账准备		
合 计	4,734,209.49	3,695,229.76

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广西日田药业集团有限责任公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.22	
天津君安生物制药有限公司	保证金	1,005,000.00	3 年以上	21.23	
天津中新药业集团股份有限公司新新制药厂	保证金	1,466,513.00	1 年以内 32,100.00 1-2 年以内 802,748.00 2-3 年 587,845.00 3 年以上 43,820.00	30.98	
天勤工程咨询有限公司	保证金	256,172.00	1 年内	5.41	
武汉市汉南区劳动和社会保障监察大队	保证金	146,000.00	2-3 年	3.08	
合 计	—	3,073,685.00	—	64.92	

## ④因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑤转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,425,401.58		17,425,401.58
在产品	17,838,560.05		17,838,560.05
库存商品	20,407,428.02		20,407,428.02
发出商品	902,412.02		902,412.02
委托加工物资	8,842.60		8,842.60
合 计	56,582,644.27		56,582,644.27

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,636,887.15		9,636,887.15
在产品	17,083,727.72		17,083,727.72
库存商品	6,779,730.60		6,779,730.60
发出商品	984,354.20		984,354.20
委托加工物资	20,809.11		20,809.11
合 计	34,505,508.78		34,505,508.78

9、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的委托贷款	54,000,000.00		详见附注六、11
减：委托贷款减值准备	54,000,000.00		详见附注六、11
合 计			

10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
预交企业所得税	5,663,743.79	2,401,211.15
待抵扣进项税额	1,446,497.34	890,459.89
待认证进项税	18,438.54	
合 计	7,128,679.67	3,291,671.04

## 11、债权投资

### (1) 债权投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资(委托贷款)	93,500,000.00	93,500,000.00		75,500,000.00	75,500,000.00	
减:一年内到期的债权投资(附注六、9)	54,000,000.00	54,000,000.00				
合 计	39,500,000.00	39,500,000.00		75,500,000.00	75,500,000.00	

### (2) 减值准备计提情况

减值准备	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			75,500,000.00	75,500,000.00
2019 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
减值准备	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）	合计
本年计提			18,000,000.00	18,000,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动			-54,000,000.00	-54,000,000.00
2019 年 12 月 31 日余额			39,500,000.00	39,500,000.00

注：委托贷款情况详见附注十一、5。因北京沙东生物技术有限公司为研发机构，没有经营性现金流入，其已经处于超额亏损状态，因此对其委托贷款全额计提了减值准备。

## 12、长期股权投资

被投资单位	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
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
北京沙东生物技术有限公司	84,710,000.00	84,710,000.00		84,710,000.00	84,710,000.00	
小计	84,710,000.00	84,710,000.00		84,710,000.00	84,710,000.00	
合计	84,710,000.00	84,710,000.00		84,710,000.00	84,710,000.00	

注 1：对北京沙东生物技术有限公司的投资系根据 2014 年 12 月 8 日本公司与北京沙东生物技术有限公司全体股东签订的《股权收购协议书》及 2015 年 11 月 28 日本公司与君和企业有限公司、沙炳东、郭诚、北京沙东生物技术有限公司签订了《关于处置和管理激励股权的协议》进行的股权收购，详见附注十四、2。

注 2：北京沙东生物技术有限公司为研发机构，目前正在研发的国家 I 类新药“重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体”已完成数据锁库、揭盲，目前已进入总结报告及新药申请资料撰写阶段，是否能获取生产批件仍然具有较大不确定性，且该公司没有经营性现金流入，其已经处于超额亏损状态，因此对其长期股权投资全额计提了减值准备。

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	10,490,059.72	10,490,059.72
2、本年增加金额		
(1) 外购		
3、本年减少金额	1,937,213.76	1,937,213.76
(1) 转入固定资产	1,331,694.65	1,331,694.65
(2) 其他	605,519.11	605,519.11
4、年末余额	8,552,845.96	8,552,845.96
二、累计折旧和 累计摊销		
1、年初余额	1,185,571.54	1,185,571.54
2、本年增加金额	329,972.32	329,972.32
(1) 计提或摊销	329,972.32	329,972.32
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,515,543.86	1,515,543.86
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,037,302.10	7,037,302.10

项 目	房屋、建筑物	合 计
2、年初账面价值	9,304,488.18	9,304,488.18

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
药物实验楼出租部分	3,824,532.45	正在办理中

## 14、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	131,616,635.85	130,975,616.42	6,619,038.90	14,509,803.54	283,721,094.71
2. 本期增加金额	2,875,826.98	32,482,263.81	1,040,826.55	4,521,444.77	40,920,362.11
其中：购置		32,482,263.81	1,040,826.55	4,521,444.77	38,044,535.13
在建工程转入	1,544,132.33				1,544,132.33
投资性房地产 转入	1,331,694.65				1,331,694.65
3. 本期减少金额	185,885.24	2,868,872.90		500,767.88	3,555,526.02
其中：处置或报废		2,868,872.90		500,767.88	3,369,640.78
其他	185,885.24				185,885.24
4. 期末余额	134,306,577.59	160,589,007.33	7,659,865.45	18,530,480.43	321,085,930.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,169,309.03	59,814,051.04	4,465,924.11	8,765,288.73	96,214,572.91
2. 本期增加金额	5,134,073.25	11,219,709.22	507,181.54	1,835,631.53	18,696,595.54
其中：计提	5,134,073.25	11,219,709.22	507,181.54	1,835,631.53	18,696,595.54
企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,673,571.90		476,780.91	3,150,352.81
其中：处置或报废		2,673,571.90		476,780.91	3,150,352.81
4. 期末余额	28,303,382.28	68,360,188.36	4,973,105.65	10,124,139.35	111,760,815.64

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	106,003,195.31	92,228,818.97	2,686,759.80	8,406,341.08	209,325,115.16
2. 期初账面价值	108,447,326.82	71,161,565.38	2,153,114.79	5,744,514.81	187,506,521.80

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
药物实验楼自用部分	17,592,552.39	正在办理中
合计	17,592,552.39	

## 15、在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
试验车间仓库改造	794,933.99		794,933.99			
生物工程药物综合制剂车间	54,906,756.72		54,906,756.72	32,689,170.17		32,689,170.17
壹源堂车间改造				203,109.74		203,109.74
生产管理与质控中心改造	1,339,806.27		1,339,806.27	1,065,534.34		1,065,534.34
实验室信息管理系统改造				1,031,111.10		1,031,111.10
基因中试楼颅底外科手术工程改造	2,544,579.00		2,544,579.00			
高端原料药	2,224,013.67		2,224,013.67			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基地 I 期项目						
合 计	61,810,089.65		61,810,089.65	34,988,925.35		34,988,925.35

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
生物工程药物综合制剂车间	9,752.00	32,689,170.17	22,217,586.55			54,906,756.72
基因中试楼颅底外科工程改造	300.00		2,544,579.00			2,544,579.00
高端原料药基地 I 期项目	17,191.86		2,224,013.67			2,224,013.67
合 计	27,243.86	32,689,170.17	26,986,179.22			59,675,349.39

(续)

工程名称	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
生物工程药物综合制剂车间	56.30	56.30				募股资金
基因中试楼颅底外科工程改造	84.82	84.82				自有资金
高端原料药基地 I 期项目	1.29	1.29				自有资金
合 计	——	——				——

## 16、生产性生物资产



本集团采用成本模式对生产性生物资产进行后续计量：

(1) 按成本计量的生产性生物资产

项 目	种植业 石斛	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,553,755.73	5,553,755.73
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,553,755.73	5,553,755.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,335,313.33	1,335,313.33
2. 本期增加金额	752,045.35	752,045.35
其中：计提	752,045.35	752,045.35
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,087,358.68	2,087,358.68
三、减值准备		
1. 期初余额	272,692.29	272,692.29
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	272,692.29	272,692.29
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,193,704.76	3,193,704.76
2. 期初账面价值	3,945,750.11	3,945,750.11

(2) 生产性生物资产系本集团种植的石斛。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	43,452,787.40	26,953,218.75	41,173,000.00	1,663,250.74	15,000,000.00	128,242,256.89
2. 本期增加金额				1,115,611.10		1,115,611.10
其中：外购				1,115,611.10		1,115,611.10
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	43,452,787.40	26,953,218.75	41,173,000.00	2,778,861.84	15,000,000.00	129,357,867.99
二、累计摊销						
1. 期初余额	13,634,768.40	6,858,983.29	41,173,000.00	467,503.65		62,134,255.34
2. 本期增加金额	815,678.28	2,316,478.40		298,679.47		3,430,836.15
其中：摊销	815,678.28	2,316,478.40		298,679.47		3,430,836.15
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	14,450,446.68	9,175,461.69	41,173,000.00	766,183.12		65,565,091.49
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	29,002,340.72	17,777,757.06		2,012,678.72	15,000,000.00	63,792,776.50
2. 期初账面价值	29,818,019.00	20,094,235.46		1,195,747.09	15,000,000.00	66,108,001.55

## (2) 使用寿命不确定的无形资产情况

项目	年末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
商标权	15,000,000.00	本集团认为在可预见的将来该商标权将会持续使用并带给本集团预期的经济利益流入，无法预见该商标权为本集团带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

使用寿命不确定的无形资产减值测试情况详见六、18

## 18、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
天津市汉康医药生物技术有限公司	263,591,202.15			263,591,202.15
珠海经济特区海泰生物制药有限公司	11,807,180.00			11,807,180.00
海特众梵（武汉）医药有限公司		279,341.52		279,341.52
合计	275,398,382.15	279,341.52		275,677,723.67

(2) 本公司于 2019 年 7 月 31 日非同一控制下收购海特众梵（武汉）医药有限公司形成商誉 279,341.52 元，详见附注七、1。

## (3) 商誉减值准备

报告期末，本集团评估了商誉的可收回金额，并确定与本集团医药研发技术服务资产组、体外诊断试剂资产组及医药批发相关的商誉未发生减值。

本集团确定与商誉相关的资产组是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组，代表了本集团基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平。为减值测试的目的，本集团自购买日起按照资产组的公允价值占相关资产组公允价值总额的比例将商誉分摊至相关资产组；截止 2019 年 12 月 31 日，分摊至资产组的商誉根据经营分部汇总如下：

与商誉相关的分部	商誉期末余额		
	成本	减值准备	净额
医药研发技术服务分部	263,591,202.15		263,591,202.15
体外诊断试剂分部	11,807,180.00		11,807,180.00
医药批发分部	279,341.52		279,341.52
合计	275,677,723.67		275,677,723.67

计算资产组的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的财务预算确定；超过 5 年的现金流量按照下述的增长率为基础计算。预计医药研发技术服务相关资产组未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	6.69%	根据历史经营情况、未来的战略规划、市场营销计划等，结合预测期前一年的市场份额和预测期市场的增长，以及公司已经签订的合同，并考虑并购后产生的协同效应，管理层认为 6.69% 的复合增长率是可实现的。
后续预测期递增增长率	不增长	
预算期内平均毛利率	65.57%	在预算期前一期实现的平均毛利率基础上，考虑未来的战略规划、同行业公司近三年平均毛利水平作出适当的修正，预测期平均毛利反映了过去的经验；管理层充分评估了公司的实际情况和行业发展状况及市场地位认为预测期 65.57% 平均毛利率是可以实现的。
折现率	13.06%	能够反映该资产组特定风险的税前折现率

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

根据本集团2018年9月13日与天津市汉康医药生物技术有限公司（以下简称“汉康公司”）原股东严洁、梁允策以及GL HACON HK INVESTMENT LIMITED（以下简称“GL”）签订收购汉康公司100%股权的《股权收购协议》约定，严洁、梁允策对本集团作出业绩承诺并承担业绩补偿之义务，业绩承诺期为2018年度、2019年度和2020年度，承诺汉康公司2018年度、2019年度和2020年度扣除非经常性损益后净利润应分别不低于人民币2800万元、3220万元、3703万元。

汉康公司2018年实现的扣除非经常性损益后的净利润为人民币3,014.59万元，2019年实现的扣除非经常性损益后的净利润为人民币5,056.95万元，2019年实现的扣除非经常性损益后的净利润未扣除根据业绩承诺情况的约定对已完成业绩的超额奖励，按照适用的会计准则及《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》的规定计算，汉康公司2019年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为4,185.04万元。

2018年和2019年已完成了约定的业绩承诺，该业绩承诺对商誉减值测试无重大影响。

上述资产组中包含了使用寿命不确定的慧文、慧邦、汉科等产品商标，经测试包含商誉及使用寿命不确定的慧文、慧邦、汉科等产品商标的资产组未发生减值。

预计体外诊断试剂相关的资产组未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	26.47%	根据未来的战略规划、市场营销计划等，结合预测期前一年的市场份额和预测期市场的增长，以及公司已经签订的合同，并考虑并购后产生的协同效应，管理层认为 26.47% 的复合增长率

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
后续预测期递 增增长率	不增长	是可实现的。
预算期内平均 毛利率	60.24%	在预算期前一期实现的平均毛利率基础上，考虑未来的战略规划、同行业公司近三年平均毛利水平作出适当的修正，预测期平均毛利反映了过去的经验；管理层充分评估了公司的实际情况和行业发展状况及市场地位认为预测期 60.24%平均毛利率是可以实现的。
折现率	13.61%	能够反映该资产组特定风险的税前折现率

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

### 19、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
实验室质量保证 体系	1,199,999.95		320,000.07		879,999.88
药品临床生物检 测实验室质量管 理体系	688,333.33	582,524.28	227,378.70		1,043,478.91
办公楼及库房改 造工程		1,560,319.68	630,926.05		929,393.63
其他	385,792.00	285,600.00	226,216.00		445,176.00
合 计	2,274,125.28	2,428,443.96	1,404,520.82		3,298,048.42

### 20、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明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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	179,773,325.52	26,971,553.57	161,711,062.08	24,257,022.38
递延收益	4,957,568.61	743,635.29	6,222,570.05	933,385.51

项目	期末余额		年初余额	
	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
公允价值变动损失	8,322,318.74	1,248,347.81	1,450,789.68	217,618.45
可抵扣亏损	10,917,124.38	2,328,738.72	1,886,964.88	377,392.98
利润分享计划	10,257,700.00	1,538,655.00		
结转以后年度扣除的职工教育经费			779,010.20	116,851.53
合计	214,228,037.25	32,830,930.39	172,050,396.89	25,902,270.85

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
固定资产加速折旧	792,076.02	118,811.40	924,742.14	138,711.32
非同一控制下合并资产评估增值	35,952,203.13	5,522,247.38	35,049,003.35	5,800,678.90
理财产品公允价值变动损益	869,959.15	130,493.87		
合计	37,614,238.30	5,771,552.65	35,973,745.49	5,939,390.22

## (3) 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明细

项目	期末数	年初数
可抵扣亏损	15,331,782.77	12,947,498.83
资产减值准备	273,804.72	273,011.04
合计	15,605,587.49	13,220,509.87

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2024年度	4,424,834.56		2019年度亏损额
2023年度	6,082,713.30	6,159,271.84	2018年度亏损额
2022年度	3,186,545.89	4,497,415.96	2017年度亏损额
2021年度	1,215,525.89	1,215,525.89	2016年度亏损额

年份	期末数	年初数	备注
2020 年度	422,163.13	422,163.13	2015 年度亏损额
2019 年度		653,122.01	2014 年度亏损额
合计	15,331,782.77	12,947,498.83	

**21、其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
代为管理的需向北京沙东员工实施激励的北京沙东股权款	2,451,300.00	2,451,300.00
预付土地款	27,150,000.00	
预付设备、工程款	14,393,473.80	
合 计	43,994,773.80	2,451,300.00

**22、交易性金融负债**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	204,944,138.94	8,322,318.74	28,000,000.00	185,266,457.68
合 计	204,944,138.94	8,322,318.74	28,000,000.00	185,266,457.68

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系公司 2018 年 10 月非同一控制下合并天津市汉康医药生物技术有限公司交易中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债。

公司在资产负债表日评估了汉康公司未来业绩承诺实现的可能性、或有对价支付方的信用风险、货币时间价值等因素，对或有对价的公允价值做出合理估计，该金融负债的公允价值 185,266,457.68 元，该金融负债在资产负债表日的公允价值与按合同约定到期应支付金额 197,000,000.00 元之间的差额 11,733,542.32 元。

**23、应付票据**

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,556,532.17	
合 计	17,556,532.17	

**24、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	25,300,829.52	11,326,824.99
1 年至 2 年 (含 2 年)	433,883.26	728,668.40
2 年至 3 年 (含 3 年)	447,970.19	53,586.42
3 年以上	1,462,560.51	1,719,761.12
合 计	27,645,243.48	13,828,840.93

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

年末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**25、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	41,220,030.39	33,470,281.59
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,665,533.60	221,830.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	216,712.00	10,324.00
3 年以上		29,323.30
合 计	43,102,275.99	33,731,758.89

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

年末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项

**26、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	18,511,914.50	106,417,670.53	101,362,045.08	23,567,539.95
二、离职后福利-设定提存计划		6,206,232.26	6,204,358.61	1,873.65
合 计	18,511,914.50	112,623,902.79	107,566,403.69	23,569,413.60



## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,158,204.73	93,162,884.93	89,069,026.09	19,252,063.57
2、职工福利费		5,230,716.88	5,230,716.88	
3、社会保险费		3,366,403.03	3,365,404.51	998.52
其中：医疗保险费		3,189,633.53	3,188,735.99	897.54
工伤保险费		40,559.65	40,537.21	22.44
生育保险费		136,209.85	136,131.31	78.54
4、住房公积金		2,405,005.00	2,405,005.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,353,709.77	2,252,660.69	1,291,892.60	4,314,477.86
合 计	18,511,914.50	106,417,670.53	101,362,045.08	23,567,539.95

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		6,000,086.16	5,998,291.05	1,795.11
2、失业保险费		206,146.10	206,067.56	78.54
合 计		6,206,232.26	6,204,358.61	1,873.65

## 27、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	2,055,449.05	3,827,111.33
环保税	427.74	
企业所得税	2,579,454.89	5,125,550.69
城市维护建设税	101,932.40	187,150.24
教育费附加	43,444.90	79,966.44
地方教育附加	20,194.35	38,455.31
房产税	221,061.49	291,098.35
土地使用税	45,544.48	113,861.18
印花税	67,349.63	228,090.30
个人所得税	69,830.94	4,933.02

项 目	年末余额	年初余额
合 计	5,204,689.87	9,896,216.86

## 28、其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
市场开发与学术推广费	19,717,260.85	47,837,681.47
发货保证金	57,948,247.88	93,505,159.65
其他类型保证金	4,555,296.79	7,815,330.76
其他	1,023,186.66	1,087,520.22
合 计	83,243,992.18	150,245,692.10

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
代理商保证金	3,282,584.17	尚未到偿付日期
发货保证金	8,740,710.83	尚未到偿付日期
合 计	12,023,295.00	——

## 29、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付北京沙东员工股权激励计划	2,451,300.00	2,451,300.00
合 计	2,451,300.00	2,451,300.00

## 30、长期应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
其他长期福利	10,257,700.00	
其中：长期利润分享计划	10,257,700.00	
合 计	10,257,700.00	

## 31、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	6,222,570.05		1,265,001.44	4,957,568.61	政府发放补贴款
合计	6,222,570.05		1,265,001.44	4,957,568.61	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
综合制剂车间建设项目	1,206,637.16		253,097.35	953,539.81	与资产相关
国家一类新药注射老鼠神经生长因子项目	140,378.78		50,000.00	90,378.78	与资产相关
基因工程药物综合制剂生产基地建设项目	3,658,118.08		776,244.48	2,881,873.60	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	1,217,436.03		185,659.61	1,031,776.42	与资产相关
合计	6,222,570.05		1,265,001.44	4,957,568.61	——

### 32、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,355,040.00						103,355,040.00

### 33、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	989,609,844.23			989,609,844.23
合计	989,609,844.23			989,609,844.23

### 34、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	53,264,178.83			53,264,178.83
合 计	53,264,178.83			53,264,178.83

### 35、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	553,322,575.93	490,191,342.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	10,377,494.59	
调整后年初未分配利润	563,700,070.52	490,191,342.58
加：本年归属于母公司股东的净利润	63,035,065.41	94,137,745.35
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	20,671,008.00	31,006,512.00
年末未分配利润	606,064,127.93	553,322,575.93

注：本集团调整年初未分配利润共计 10,377,494.59 元，其中：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 10,377,494.59 元。

### 36、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	614,236,819.20	118,271,086.46	585,491,656.25	42,268,445.26
其他业务	5,926,369.50	1,987,446.42	5,381,843.22	1,942,908.06
合 计	620,163,188.70	120,258,532.88	590,873,499.47	44,211,353.32

#### （2）主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
注射用鼠神经生长因子（金路捷）	394,245,045.71	26,185,715.89	545,954,127.57	27,066,664.11
技术服务收入	141,341,127.75	38,044,690.71	23,912,056.68	7,175,457.49

项目	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	78,650,645.74	54,040,679.86	15,625,472.00	8,026,323.66
合 计	614,236,819.20	118,271,086.46	585,491,656.25	42,268,445.26

## 37、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,292,413.71	1,390,015.57
教育费附加	553,892.01	595,720.96
地方教育附加	291,919.11	299,886.12
房产税	1,478,442.25	997,879.51
土地使用税	212,177.75	460,444.70
车船使用税	19,721.78	14,095.00
印花税	245,054.43	398,253.39
其他	703,841.06	457,710.86
合 计	4,797,462.10	4,614,006.11

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 38、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
市场开发与学术推广费	278,941,310.48	335,850,584.26
职工薪酬	19,189,564.13	17,819,340.20
差旅费	3,350,979.32	2,615,360.22
运输费用	3,069,089.72	2,766,215.13
业务招待费	4,709,885.54	4,734,332.32
办公费用	590,136.59	455,757.78
其他	1,220,611.90	1,424,616.40
合 计	311,071,577.68	365,666,206.31

**39、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	37,917,248.01	12,384,468.86
办公费用	7,633,157.70	4,425,169.50
中介机构费用	3,319,339.95	4,200,653.08
资产折旧及摊销	6,999,634.14	4,032,734.67
车辆使用费	1,338,994.91	585,454.04
差旅费	4,138,315.97	1,894,398.31
业务招待费	4,412,268.11	1,424,971.75
原料、药品报废	586,497.17	125,703.31
其他	4,841,680.17	4,741,978.08
合 计	71,187,136.13	33,815,531.60

**40、研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	32,292,494.03	12,531,072.29
材料费	11,982,599.13	6,833,289.25
新产品设计费	7,360,203.98	5,510,679.39
折旧摊销	5,013,653.96	1,825,560.56
专家咨询费	1,280,000.00	464,200.00
委外技术开发费	1,753,980.94	347,087.38
会议费	117,379.00	209,358.82
评审鉴定验收费	162,899.68	114,600.00
差旅费	14,077.59	20,415.00
其他	2,672,484.40	2,000,741.14
合 计	62,649,772.71	29,857,003.83

**41、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,650.47	158,513.48
减：利息收入	11,540,010.42	7,199,246.59
手续费等其他费用	240,900.84	274,633.41
合 计	-11,294,459.11	-6,766,099.70

## 42、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
综合制剂车间建设项目	253,097.35	253,097.35	253,097.35
国家一类新药注射老鼠神经生长因子项目	50,000.00	50,000.00	50,000.00
基因工程药物综合制剂生产基地建设项目	776,244.48	776,244.48	776,244.48
技术中心创新能力建设项目	185,659.61	185,659.63	185,659.61
高新技术企业补助	2,173,417.00	1,202,704.83	2,173,417.00
第四代氟喹诺酮类抗生素药物甲磺酸加雷项目		400,000.00	
培南类药物原料药的绿色连续性反应关键工艺开发及应用系统集成项目		350,000.00	
可抵扣进项税额加计扣除	291,731.08		291,731.08
卓越领军企业奖励金	300,000.00		300,000.00
个税手续费返还	3,133.42	51,280.16	3,133.42
其他补助	282,280.00	695,456.90	282,280.00
合 计	4,315,562.94	3,964,443.35	4,315,562.94

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、53“政府补助”。

## 43、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	34,745,851.27	26,459,700.99
合 计	34,745,851.27	26,459,700.99

**44、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	869,959.15	
其中：资管产品计划	869,959.15	
交易性金融负债	-8,322,318.74	-1,450,789.68
合 计	-7,452,359.59	-1,450,789.68

**45、信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	4,200.00	—
应收账款坏账损失	-55,540.48	—
债权投资减值损失	-18,000,000.00	—
合 计	-18,051,340.48	—

**46、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	1,584,270.38
委托贷款减值准备		-8,500,000.00
长期股权投资减值准备		-36,000,000.00
生产性生物资产减值准备		-272,692.29
合 计		-43,188,421.91

**47、资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）		-14,932.94	
合 计		-14,932.94	

**48、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------



项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非常利得（罚款）	13,000.00		13,000.00
公益性捐赠利得	860.00		860.00
其他	426,860.58	415,877.53	426,860.58
合 计	440,720.58	415,877.53	440,720.58

#### 49、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	717,561.81	230,000.00	717,561.81
非流动资产毁损报废损失	218,705.97	160,405.61	218,705.97
其他	1,944,552.00	217,643.67	1,944,552.00
合 计	2,880,819.78	608,049.28	2,880,819.78

#### 50、所得税费用

##### （1）所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	18,316,020.58	21,132,585.61
递延所得税费用	-6,892,495.50	-7,543,286.43
合 计	11,423,525.08	13,589,299.18

##### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	72,610,781.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,891,617.19
子公司适用不同税率的影响	-435,707.19
调整以前期间所得税的影响	4,659,337.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,801,983.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-218,070.42
本年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	1,105,957.02

项 目	本年发生额
由符合条件的支出而产生的税收优惠影响	-6,381,592.94
所得税费用	11,423,525.08

## 51、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	8,735,976.42	7,199,246.59
政府补助	3,340,592.71	2,382,768.59
其他		1,322,758.69
合 计	12,076,569.13	10,904,773.87

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现销售费用管理费用及研发费用	343,940,340.25	473,347,349.49
支付各类保证金净额	71,515,326.61	8,113,203.85
其他	2,047,005.35	1,143,385.99
合 计	417,502,672.21	482,603,939.33

### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的票据保证金	7,800,420.17	
支付的分配股利手续费	9,505.11	31,006.51
合 计	7,809,925.28	31,006.51

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	61,187,256.17	91,464,026.88
加：资产减值准备		43,188,421.91

补充资料	本年金额	上年金额
信用减值损失	18,051,340.48	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,778,613.21	12,386,422.80
无形资产摊销	3,430,836.15	1,352,485.00
长期待摊费用摊销	1,404,520.82	210,575.01
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	218,705.97	14,932.94
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	7,452,359.59	1,450,789.68
财务费用（收益以“—”号填列）	4,650.47	158,513.48
投资损失（收益以“—”号填列）	-34,745,851.27	-26,459,700.99
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,198,931.34	-7,045,000.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-234,107.76	-498,285.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	-24,894,510.00	-12,057,560.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	22,511,445.60	28,255,712.58
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,938,784.89	-58,997,852.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,027,543.20	73,423,479.40
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	684,570,384.29	307,070,034.77
减：现金的年初余额	307,070,034.77	697,582,253.49
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	377,500,349.52	-390,512,218.72

## (2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
-----	-----

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：海特众梵（武汉）医药有限公司	10,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,503,744.55
其中：海特众梵（武汉）医药有限公司	2,503,744.55
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	28,000,000.00
其中：天津市汉康医药生物技术有限公司	28,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	35,496,255.45

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	684,570,384.29	307,070,034.77
其中：库存现金	472,187.50	12,809.70
可随时用于支付的银行存款	684,065,298.49	306,936,541.15
可随时用于支付的其他货币资金	32,898.30	120,683.92
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	684,570,384.29	307,070,034.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 53、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业补助	2,173,417.00	其他收益	2,173,417.00
可抵扣进项税额加计扣除	291,731.08	其他收益	291,731.08
卓越领军企业奖励金	300,000.00	其他收益	300,000.00
个税手续费返还	3,133.42	其他收益	3,133.42
其他补助	282,280.00	其他收益	282,280.00
合计	3,050,561.50		3,050,561.50

## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
海特众梵 (武汉) 医药有限公司	2019 年 7 月 31 日	10,000,000.00	100	现金	2019 年 7 月 31 日	支付全部股权转让对价并办理完工商变更	33,412,509.69	-1,400,835.07

## (2) 合并成本及商誉

项 目	海特众梵 (武汉) 医药有限公司
合并成本	10,000,000.00
— 现金	10,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	9,720,658.48
商誉	279,341.52

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	海特众梵 (武汉) 医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	2,503,744.55	2,503,744.55
应收款项	8,728,550.69	8,728,550.69
应收款项融资	27,704.00	27,704.00
预付账款	2,958,764.69	2,958,764.69
存货	2,817,374.51	2,552,293.75
其他流动资产	79,884.15	79,884.15
递延所得税资产	270,271.80	270,271.80
资产小计:	17,386,294.39	17,121,213.63
负债:		
应付账款	6,727,464.58	6,727,464.58
预收款项	184,400.21	184,400.21
应付职工薪酬	236,583.10	236,583.10

项 目	海特众梵（武汉）医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应交税费	2,868.76	2,868.76
其他应付款	448,049.07	448,049.07
递延所得税负债	66,270.19	
负债小计：	7,665,635.91	7,599,365.72
净资产	9,720,658.48	9,521,847.91
减：少数股东权益		
取得的净资产	9,720,658.48	9,521,847.91

注：可辨认资产、负债公允价值是按照在合并日评估机构出具的众联评报字【2019】第1204号评估报告确定。

## 2、其他原因的合并范围变动

### (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
汉瑞药业（荆门）有限公司	2019年1月3日	58,130,371.55	-1,869,628.45
翌捷信息科技（武汉）有限公司	2019年7月9日	961,979.55	-38,020.45
天津汉嘉医药科技有限公司	2019年3月19日	2,904,070.81	2,704,070.81
武汉海泰诊断技术有限公司	2019年11月8日	2,985,656.71	-14,343.29

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
武汉海特派金基因技术有限公司	武汉市	武汉市	生物医药研发	100		100	设立
英山县紫楹石斛产业有限公司	英山县	英山县	中药材种植及销售		100	100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
壹源堂健康科技(武汉)有限公司	武汉市	武汉市	中药材种植、加工及销售	67.02		67.02	设立
珠海经济特区海泰生物制药有限公司	珠海市	珠海市	体外诊断试剂生产及销售	100		100	非同一控制下企业合并
天津市汉康医药生物技术有限公司	天津市	天津市	化学药品的技术开发、技术咨询、技术转让	100		100	非同一控制下企业合并
天津汉瑞药业有限公司	天津市	天津市	化学药品生产销售		100	100	非同一控制下企业合并
天津汉一医药科技有限公司	天津市	天津市	化学药品的技术开发、技术咨询、技术转让		100	100	非同一控制下企业合并
壹源堂大药房(武汉)有限公司	武汉市	武汉市	药品零售		100	100	设立
海特众梵(武汉)医药有限公司	武汉市	武汉市	药品批发、医疗器械销售	100		100	非同一控制下企业合并
汉瑞药业(荆门)有限公司	湖北荆门	湖北荆门	研发、生产、销售化学药品原料药、医药中间体。	100		100	设立
翌捷信息科技(武汉)有限公司	武汉市	武汉市	信息技术服务	100		100	设立
武汉海泰诊断技术有限公司	武汉市	武汉市	医疗器械及体外诊断试剂的批发		100	100	设立
天津汉嘉医药科技有限公司	天津市	天津市	医药、保健品、医疗器械技术开发、咨询、服务、转让		100	100	设立

## 2、在合营企业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	
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
北京沙东生物技 术有限公司	北京市	北京市	生物医药研发	39.605		权益法

注：本期末本公司持有北京沙东公司股权为 39.605%，其中 1.134% 系代为管理的需向北京沙东员工实施激励的股权，详见附注十四、2。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	北京沙东生物技术有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	2,434,050.73	4,137,050.32
非流动资产	1,406,304.08	1,610,329.71
资产合计	3,840,354.81	5,747,380.03
流动负债	62,779,149.51	7,306,207.20
非流动负债	39,500,000.00	75,500,000.00
负债合计	102,279,149.51	82,806,207.20
少数股东权益		
归属于母公司所有者的股东权益	-98,438,794.70	-77,058,827.17
按持股比例计算的净资产份额	-37,870,388.71	-29,645,301.40
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	1,200,526.62	25,757.29
净利润	-21,806,132.05	-23,987,067.15
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-21,806,132.05	-23,987,067.15



项 目	北京沙东生物技术有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
本期收到的来自联营企业的股利		

注：本公司于 2015 年 3 月 31 日首次取得北京沙东生物技术有限公司 25% 的股权。

### (3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

2014 年 12 月 8 日，本公司与北京沙东生物技术有限公司（以下简称“北京沙东公司”）全体股东签订了《股权收购协议书》，约定本公司分次收购北京沙东公司的股权并向其提供资金支持，详见附注十四、2。

截止报告期末，根据上述协议及附注十四、2 所述《关于处置和管理激励股权的协议》安排本公司已完成部分股权收购，持有北京沙东公司 39.605% 股权（其中 1.134% 系代为管理的需向北京沙东员工实施激励的股权），向交易对方支付的股权对价款为 4,871.00 万元，未确认的股权收购及增资承诺为 9,518.80 万元；向北京沙东公司提供委托贷款余额为 9,350.00 万元，未确认的资金支持承诺为 2,650.00 万元。

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括银行存款、交易性金融资产、应收款项融资、债权投资、应收账款、交易性金融负债、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团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。

### (一) 风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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) 其他价格风险

本集团持有的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的投资和交易性金融负债在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着市场价格变动的风险。本集团采取持有多种金融资产组合的方式降低投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

本集团持有的交易性金融负债系一项债务工具，详见 六、22。该债务工具的公允价值主要取决于天津汉康未来业绩承诺实现的可能性、或有对价支付方的信用风险、货币时间价值等因素。而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

于 2019 年 12 月 31 日，如果该债务工具公允价值减少 5%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加 7,873,824.45 元，不包括留存收益的股东权益将增加约 7,873,824.45 元。

## 2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团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，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团其他金融资产如银行存款、以及应收票据的交易对手为信用级别较高的商业银行，信用风险较小；委托贷款的交易对手系已与本公司签订并购协议的北京沙东生物技术有限公司，因其为研发机构，没有经营性现金流入，其已经处于超额亏损状态，因此对其委托贷款全额计提了减值准备；其他应收款等其他金融资产交易量小，信用风险小。

本集团金融资产最大风险敞口等于这些工具的账面金额。截止报告期末，本集团管理层对持有的金融资产具体信用风险敞口的量化数据参见各金融资产附注。

### 3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

报告期末，本集团无银行借款，流动负债远低于流动资产，且持有的可随时支取的现金也远高于负债总额，因此管理层认为本集团未面临重大流动性风险。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	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				
(一) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 银行理财产品			31,000,000.00	31,000,000.00
(2) 结构性存款			297,700,000.00	297,700,000.00
(3) 资管产品计划			150,869,959.15	150,869,959.15
(二) 应收款项融资				
(1) 应收票据			11,860,430.04	11,860,430.04
持续以公允价值计量的资产总额			491,430,389.19	491,430,389.19
(三) 交易性金融负债				
1、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			185,266,457.68	185,266,457.68
持续以公允价值计量的负债总额			185,266,457.68	185,266,457.68

### 2、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

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	对公允价值的影响

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	对公允价值的影响
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融金融负债。	185,266,457.68	现金流量折现法	被收购方完成利润承诺的可能性、风险调整折现率	完成利润承诺的可能性越低，公允价值越小。 风险调整折现率越高，公允价值越小。
银行理财产品	31,000,000.00	现金流量折现法	预期收益率、到期期限	预期收益率越高期限越长公允价值越小。
结构性存款	297,700,000.00	现金流量折现法	预期收益率、到期期限	预期收益率越高期限越长公允价值越小。
资管产品计划	150,869,959.15	现金流量折现法	预期收益率、到期期限	预期收益率越高期限越长公允价值越小。
应收票据	11,860,430.04	可收回金额	到期期限	到期期限短于 6 个月，采用可收回金额作为公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
武汉三江源投资发展有限公司	武汉市	对工业、农业、房地产行业投资	3,240.00	38.70	38.70

武汉三江源投资发展有限公司持有本公司 38.70% 股权，为本公司之母公司。吴洪新、陈亚、陈宗敏为本公司最终控制方，说明详见附注一。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
武汉华威生物材料工程有限公司	受同一实际控制人陈亚控制
严洁	董事
梁允策	严洁之子

### 5、关联方交易情况

#### (1) 关联方资金拆借

报告期内,通过汉口银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行向关联方提供委托贷款情况如下:

关联方	拆借金额	利率	起始日	到期日
北京沙东生物技术有限公司	3,000,000.00	4.75%	2019年2月26日	2022年2月26日
北京沙东生物技术有限公司	2,000,000.00	4.75%	2019年3月22日	2022年3月22日
北京沙东生物技术有限公司	2,000,000.00	4.75%	2019年6月21日	2022年6月21日
北京沙东生物技术有限公司	2,000,000.00	4.75%	2019年7月22日	2022年7月22日
北京沙东生物技术有限公司	2,000,000.00	4.75%	2019年8月20日	2022年8月20日
北京沙东生物技术有限公司	2,000,000.00	4.75%	2019年9月20日	2022年9月20日
北京沙东生物技术有限公司	2,000,000.00	4.75%	2019年11月4日	2022年11月4日
北京沙东生物技术有限公司	3,000,000.00	4.75%	2019年12月16日	2022年12月16日

注1:上述委托贷款全部为信用贷款。

本公司向北京沙东生物技术有限公司收取委托贷款2019年度的利息为3,982,676.86元(确认的不含税收入为3,757,242.33元)。

#### (2) 关联租赁

本集团作为出租人情况如下:

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本年发生额	上年发生额

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本年发生额	上年发生额
武汉华威生物材料工程有限公司	生产用房	175,350.00	231,000.00

2017年8月本公司与实际控制人陈亚控制的武汉华威生物材料工程有限公司（以下简称“武汉华威”）签订《房屋租赁合同》，本公司将研发楼1,475.70平方米租赁给武汉华威作为生产用房，租赁期限为2017年8月1日-2019年7月31日，免租期为3个月，租金按照市场价确定即每月22,000元，报告期确认了含税的租赁费175,350.00元（不含税收入161,808.87元），代收水电费含税收入90,075.74元（不含税收入79,311.46元）。

### （3）收取关联方委托加工费

2014年10月31日，本公司与北京沙东生物技术有限公司（以下简称“北京沙东公司”）签订了委托加工合同，由本公司向北京沙东公司提供“注射用重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡配体”临床研究用样品的加工服务。报告期本公司收取委托加工费用为140,000.00元，确认不含税收入123,893.81元。

### （4）委托关联方进行技术开发服务

2019年4月28日，本公司与北京沙东公司签订技术开发合同，由北京沙东公司接受本公司委托进行注射用重组人胰岛素样生长因子-1（简称IGF-1）工艺研究的技术开发工作，本期确认研发费用2,500,000.00元。

### （5）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,130,134.47	2,751,146.33

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项 目	关联方	期末余额	
		账面余额	减值准备
债权投资（委托贷款）	北京沙东生物技术有限公司	39,500,000.00	39,500,000.00
一年内到期的非流动资产（委托贷款）	北京沙东生物技术有限公司	54,000,000.00	54,000,000.00

项 目	关联方	期初余额	
		账面余额	减值准备
债权投资（委托贷款）	北京沙东生物技术有限公司	75,500,000.00	75,500,000.00

## 7、关联方承诺

(1) 本公司对关联方承诺系向北京沙东生物技术有限公司以债转股方式增资及提供资金支持，详见附注八、2（3）。

(2) 公司与严洁、梁允策以及GL签订的收购汉康公司100%股权的《股权收购协议》约定，严洁、梁允策共同承诺汉康公司2019年、2020年扣除非经常性损益后的净利润分别不低于3,220万元、3,703万元。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
已签约但前提条件尚未成就的对外投资承诺	95,187,989.00	95,187,989.00
已签约但尚未于财务报表中确认的借款承诺	26,500,000.00	44,500,000.00
合 计	121,687,989.00	139,687,989.00

注：上述资本承诺系本集团并购北京沙东生物技术有限公司所签订的协议安排，具体协议内容详见附注十四、2。

### 2、或有事项

根据收购汉康公司 100%股权的《股权收购协议》，如汉康公司在利润承诺期间未完成承诺的扣除非经常性损益后的净利润，严洁、梁允策需要按照约定的补偿方式对公司进行补偿。应补偿金额先冲抵公司尚未支付的股权对价，应补偿金额超过尚未支付的股权对价部分现金补足，补偿上限为 33,147 万元，在该会计年度审计报告出具之日起 10 个工作日内，将应补偿现金金额一次汇入公司指定的账户。在盈利承诺期的最后一期期末，根据汉康公司累计实际完成的扣除非经常性损益后的净利润情况调整或返还已经补偿金额。

截止本年末本公司根据《股权收购协议》已累计支付股权对价款 25,300.00 万元，尚未支付的股权对价款为 19,700.00 万元。

盈利承诺期限届满后,由公司聘请会计师事务所在出具当年度财务报告时对汉康公司资产进行减值测试,前述减值测试应当扣除承诺期内汉康公司增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。如汉康公司资产期末减值额大于严洁、梁允策承诺期内已补偿金额,严洁、梁允策需按照期末减值额与承诺期内已补偿金额的差额另行对公司进行补偿。

业绩补偿承诺年度累计扣除非经常性损益后的净利润实现额超出累计净利润承诺数的部分,由天津汉康将超出部分的 50%(且不超过本次交易对价总额的 20%即 9000 万,含税)用奖金形式对汉康公司经营管理团队进行奖励。且上述奖励应在业绩补偿承诺期间届满,且由会计师事务所对汉康公司资产中以收益法评估为作价依据的资产进行减值测试审核完成后一次性由汉康公司支付。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

2020 年 4 月 27 日,经本公司第七届董事会第十一次会议决议,通过了 2019 年度利润分配预案为:拟以 2019 年年末总股本 103,355,040.00 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 1.60 元(含税),派发现金股利总额为 16,536,806.40 元,剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

#### 2、新型冠状病毒肺炎疫情影响

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来,本集团根据政府相关部门指导,在全国范围对下属的经营场所持续进行防控工作,切实落实对员工和客户的保护,并遵从政府的有关防疫要求。

由于本集团主要生产经营地在武汉,上述疫情将对本集团的经营状况造成一定影响,主要包括:疫情期间停工停产、交通限制等原因导致生产销售停滞和重要在建项目(荆门的高端原料药建设项目)施工进度不及预期。从而可能在一定程度上影响本集团期后的营收和收益水平,影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策和各地实际实施。

本集团将继续密切关注疫情发展情况,评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响,截止本报告日,该评估工作尚在进行当中。

### 十四、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 经营分部基本情况



本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

- A、生物制药分部：主要经营生物制品的研发、生产和销售。
- B、医药技术服务分部：主要从事化学药品的技术开发、技术咨询、技术转让。
- C、体外诊断试剂分部：主要从事研发、生产和销售自产的 II 类、III 类体外诊断试剂。
- D、药品销售批发分部：主要从事药品销售批发服务。
- E、其他分部：主要经营中药材的种植和销售，保健品的批发零售等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、应收股利、应收利息、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定

## (2) 经营分部的财务信息

项 目	生物制药报告分部	医药技术服务报告分部	体外诊断试剂分部	药品销售批发分部
对外营业收入	410,980,665.17	168,046,745.77	6,093,033.82	33,381,793.65
分部间交易收入	705,217.09	6,982,686.48	1,433.01	30,716.04
销售费用	300,395,322.48	5,810,260.86	962,689.02	1,922,016.89
利息收入	11,449,883.40	15,415.88	17,844.76	2,053.86
利息费用				
对联营企业和合营企业的投资收益				
信用减值损失	-17,979,910.62	-7,104.03	-46,265.21	-17,054.15

资产减值损失				
折旧费和摊销费	11,176,391.01	10,172,863.23	1,621,551.09	
利润总额（亏损）	42,772,178.99	46,046,157.90	-1,766,573.60	-2,123,223.22
资产总额	1,997,287,348.82	296,304,904.60	14,963,261.46	39,334,246.45
负债总额	302,733,076.35	73,595,927.55	3,122,288.04	31,940,812.80
折旧和摊销以外的非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资				
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	93,518,022.79	7,317,053.71	394,004.28	

项 目	其他分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	1,660,950.29		620,163,188.70
分部间交易收入	1,019,941.97	-8,739,994.59	
销售费用	2,152,794.76	-171,506.33	311,071,577.68
利息收入	54,812.52		11,540,010.42
利息费用			
对联营企业和合营企业的投资收益			
信用减值损失	-1,006.47		-18,051,340.48
资产减值损失			
折旧费和摊销费	1,452,830.12	190,334.73	24,613,970.18
利润总额（亏损）	-8,311,243.76	-4,006,515.06	72,610,781.25
资产总额	87,962,229.01	-299,174,098.61	2,136,677,891.73
负债总额	913,068.84	-9,050,000.00	403,255,173.58
折旧和摊销以外的非现金费用			
对联营企业和合营企业的长期股权投资			
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	30,610,211.48	-3,000,000.00	128,839,292.26

## (3) 对外交易收入信息

项目	本年金额	上期金额
生物制药	410,980,665.17	549,411,757.26
医药技术服务	168,046,745.77	25,947,563.02
体外诊断试剂	6,093,033.82	4,082,803.88
药品运输	33,381,793.65	
其他	1,660,950.29	11,431,375.31
合计	620,163,188.70	590,873,499.47

## 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

并购北京沙东生物技术有限公司（以下简称“北京沙东公司”）

2014年12月8日，本公司与甲方（甲方系君和企业有限公司和北京康华投资有限公司的统称）、乙方（乙方系对朱冰、杨世方和崔俊生的统称）、丙方（丙方系沙炳东和郭诚的统称）、丁方（丁方系中关村发展集团股份有限公司）签订了《股权收购协议书》。

上述股权收购协议约定，本公司及合作方拟受让甲方持有的北京沙东公司全部股权、乙方持有的部分北京沙东公司股权、丙方持有的北京沙东公司全部股权，甲方、乙方、丙方同意向本公司转让该等股权。各方同意北京沙东公司通过减资方式收购丁方持有的全部股权，丁方退出北京沙东公司。截止协议签署日北京沙东公司股权结构如下：

股东名称	对应出资额	持股比例（%）
君和企业有限公司	8,556,731.00	42.42
北京康华投资有限公司	3,007,725.00	14.91
甲方小计	11,564,456.00	57.34
朱冰	1,476,520.00	7.32
杨世方	492,173.00	2.44
崔俊生	492,173.00	2.44
乙方小计	2,460,866.00	12.20
沙炳东	2,766,803.00	13.72
郭诚	900,375.00	4.46
丙方小计	3,667,178.00	18.18
中关村发展集团股份有限公司	2,476,950.00	12.28

股东名称	对应出资额	持股比例 (%)
丁方小计	2,476,950.00	12.28
合计	20,169,450.00	100.00

具体协议安排如下：

①北京沙东公司整体估值

北京沙东公司本次股权转让及根据下述“⑦对北京沙东公司借款安排”债转股时，整体估值为人民币 1.9 亿元，此整体估值系建立在北京沙东公司截止至本协议签署日仅有人民币 1,000 万元银行贷款，且不存在其他负债或潜在的或有负债基础上。

②收购甲方股权安排

A. 股权收购协议签署后，甲方首期向本公司转让北京沙东公司 20% 股权（对应北京沙东公司的注册资本出资额为人民币 4,033,890.00 元），股权转让对价为 38,000,000.00 元。

B. 自北京沙东公司开发的国家 I 类新药“重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体”（以下简称“CPT 新药”）获得正式生产批件后，且丁方政府投资股权已按照下述“⑤丁方政府投资股权退出”的安排退出北京沙东时，甲方向本公司转让届时持有的北京沙东公司剩余股权中的 60%（对应北京沙东公司的注册资本出资额为人民币 4,518,340.00 元），股权转让价款为人民币 39,131,061.00 元。

C. 自 CPT 新药正式上市销售的 2 年内，甲方向本公司转让届时持有的北京沙东公司全部剩余股权（对应北京沙东公司的注册资本出资额为人民币 3,012,226.00 元），股权转让价格为人民币 26,087,368.00 元。

D. 甲方股权转让总价款为人民币 103,218,429.00 元。

③收购乙方股权安排

A. 自北京沙东公司开发的 CPT 新药获得正式生产批件后，且丁方政府投资股权已按照下述“⑤丁方政府投资股权退出”的安排退出北京沙东公司，本公司已按照“⑦对北京沙东公司借款安排”完成债转股时，乙方向本公司转让届时持有的北京沙东公司剩余股权中的 50%（对应北京沙东公司的注册资本出资额为人民币 1,230,433.00 元），股权转让价款为人民币 10,656,159.00 元。

B. 自 CPT 新药正式上市销售的 2 年内，乙方有权决定将届时持有的北京沙东公司剩余股权按照协议约定整体估值转让给本公司，本公司同意受让。

④收购丙方股权安排

A. 股权收购协议签署后，丙方沙炳东向本公司转让北京沙东公司 5% 股权（对应北京沙

东公司的注册资本出资额为人民币 1,008,473.00 元), 股权转让对价为 9,500,000.00 元。

B. 自北京沙东公司开发的 CPT 新药获得正式生产批件后, 且丁方政府投资股权已按照下述“⑤丁方政府投资股权退出”的安排退出北京沙东, 本公司已按照“⑦对北京沙东公司借款安排”完成债转股时, 丙方沙炳东、郭诚向本公司转让届时持有的北京沙东公司剩余股权中的 50% (对应北京沙东公司的注册资本出资额为人民币 1,329,353.00 元), 股权转让价款为人民币 11,512,855.00 元。

C. 自 CPT 新药正式上市销售的 2 年内, 丙方沙炳东、郭诚向本公司转让届时持有的北京沙东公司全部剩余股权 (对应北京沙东公司的注册资本出资额为人民币 1,329,352.00 元), 股权转让价款为人民币 11,512,846.00 元。

D. 丙方股权转让总价款为人民币 32,525,701.00 元。

#### ⑤丁方政府投资股权退出

A. 本公司认可 2011 年 7 月甲方、乙方、丙方和丁方签订的《政府股权投资协议》, 同意在成为北京沙东公司股东后丁方政府投资股权退出北京沙东公司前, 按照所持股权比例履行该协议相关义务。

B. 本公司根据协议安排受让首期股权成为北京沙东公司股东后, 将根据“⑦对北京沙东公司借款安排”对北京沙东公司提供借款人民币 4,000 万元; 各方认可, 在北京沙东收到该笔 4,000 万元借款后, 北京沙东公司通过减资方式收购丁方基于《政府股权投资协议》所持有的北京沙东公司 12.28% 股权 (对应北京沙东公司的注册资本出资额为人民币 2,476,950.00 元), 丁方的政府投资股权全部退出北京沙东公司。

C. 丁方按照上述约定退出时, 北京沙东公司向丁方支付的退出款根据《政府股权投资协议》第 6.8 款约定的价格确定, 即丁方在该协议项下的全部投资资金 3,500 万元加上中国人民银行于增资款项支付日公布的同期活期存款利率计算的收益之和。

#### ⑥丁方认股权设定

A. 自 2014 年 11 月 18 日起 6 个月内, 丁方享有一项不可撤销的认股选择权, 即丁方有权在此期限内向北京沙东公司通过增资方式进行股权投资, 超过此期限未行使认股权的, 视为丁方放弃认股权; 该认股权属于丁方的单方面选择权, 不代表丁方的义务或承诺。

B. 丁方的行权价格按照北京沙东公司整体估值人民币 1.9 亿元计算, 行权金额最高不超过人民币 2,000 万元 (含 2,000 万元); 认股方式为增资, 需一次行权完成。

C. 丁方可以选择自己行权或指定丁方关联的第三方行权。

D. 如丁方基于约定完成行权后, 丁方实际追加对北京沙东公司 CPT 项目海外拓展的资

金投入，则丁方可依据“⑧CPT 产业化及海外权利约定”享受北京沙东公司 CPT 项目的海外权益。

⑦对北京沙东公司借款安排

A. 股权收购协议签署后，本公司向北京沙东公司提供不超过人民币 6,000 万元的资金支持，公司董事会根据沙东实际新药研发进度和公司运营需要修改为提供不超过人民币 12,000 万元的资金支持，用于北京沙东公司 CPT 新药研发项目及公司运营，该资金作为本公司对北京沙东公司的债权，具体提供资金时间和方式除协议已约定外另行协商。

B. 本公司根据北京沙东公司及 CPT 新药项目三期临床开展情况，于 2016 年 12 月 31 日前（如 CPT 新药在 2016 年 12 月 31 日之前能够获发正式生产批件，则应在获得正式生产批件前）向北京沙东公司提供借款人民币 4,000 万元，该笔借款用于通过减资方式完成丁方的政府投资股权退出；届时北京沙东全体股东同意，在丁方政府投资股权根据“⑤丁方政府投资股权退出”的安排退出北京沙东公司后，该笔借款按照整体估值人民币 1.9 亿元进行债转股，即人民币 4,000 万元中人民币 4,246,200.00 元作为本公司新增出资额，其余人民币 35,753,800.00 元计入资本公积，各方持股比例按照新增注册资本进行相应调整。

⑧CPT 产业化及海外权利约定

A. CPT 项目的产业化所在地优先选择落户北京。确实因北京有关产业政策的限制或调整原因不能实现在京产业化的，经各方协商后可在他地进行产业化。

B. 自北京沙东公司开发的 CPT 新药成功完成国内三期临床后，正式开展国外一期临床工作；具体方式为本公司在海外设立项目公司，协议各方及北京沙东公司同意无偿提供项目需要的知识产权许可，本公司垫付海外临床一期、二期所需要费用，甲、乙、丙三方提供技术支持，并最终通过国际技术项目转让的方式，实现 CPT 海外权利；项目转让成功后，先偿还本公司上述已实际投入的全部垫付费用，剩余部分由本公司享有 50%，甲、乙、丙、丁四方共享有 50%，但是如开展国外一期临床工作时丁方政府投资股权已经退出的，则丁方不享有该权利。

C. 若丁方依照协议“⑥丁方认股权设定”的安排与本公司共同出资垫付海外临床一期、二期所需费用，则 CPT 海外转让成功后，先偿还丁方和本公司实际投入的全部垫付费用，剩余部分由丁方和本公司根据各自垫付出资比例分享上述约定的由本公司享有的 50% 收益。

D. 除上述约定的情形外，如北京沙东公司获得海外收益的，则由届时北京沙东公司的股东按照持股比例享有。

因 2015 年 11 月 28 日本公司与君和企业有限公司、沙炳东、郭诚、北京沙东公司签订

了《关于处置和管理激励股权的协议》（协议内容详见附注（十四）4），根据该协议，君和企业有限公司、沙炳东、郭诚将持有的部分北京沙东公司股权无偿用于股权激励，因此对上述《股权收购协议书》部分条款进行了调整，详情如下：

根据《股权收购协议书》本公司在第二、第三阶段需向含君和企业在内的甲方分别支付股权转让价款为人民币 39,131,061.00 元、26,087,368.00 元，扣除君和企业用于实施股权激励的股权后，第二、第三阶段股权转让价款分别调整为人民币 36,790,261.00 元、23,746,568.00 元；本公司第二阶段需向沙炳东和郭诚支付股权转让价款为人民币 11,512,855.00 元，扣除沙炳东和郭诚用于实施股权激励的股权后，第二阶段股权转让价款调整为人民币 10,030,855.00 元。

根据上述《股权收购协议书》，本公司于 2015 年 3 月完成首次股权收购，持有北京沙东公司 25% 股权，向交易对方支付的股权对价款为 4,750.00 万元。丁方中关村发展集团股份有限公司已经行使协议约定的认股权，于 2016 年 6 月以 15,000,000.00 元对北京沙东公司增资，增加注册资本 1,592,325.00 元。

根据附注（十四）4《关于处置和管理激励股权的协议》所述，2016 年 1 月通过股权激励行权，本公司取得北京沙东股权 0.637%，对价为 121.00 万元。

2018 年 4 月，北京沙东依据上述收购协议以现金 36,004,922.13 元回购中关村发展集团股份有限公司持有北京沙东的股权（对应出资额为 2,476,950.00 元）。

2018 年 6 月公司对北京沙东增资 36,000,000.00 元，其中 3,653,967.00 计入实收资本，32,346,033.00 元计入资本公积。

截止报告期末本公司对北京沙东实际持股比例调整为 38.47%。

#### 管理联营企业股权激励计划

2015 年 11 月 28 日，本公司与君和企业有限公司（以下简称君和企业）、沙炳东、郭诚、北京沙东公司签订了《关于处置和管理激励股权的协议》，鉴于君和企业、沙炳东和郭诚作为北京沙东公司股东曾承诺从其持有的北京沙东公司股权中的一部分用于向北京沙东公司管理层和员工提供股权激励。现约定将君和企业、沙炳东和郭诚持有的用于股权激励的部分北京沙东公司股权无偿让渡给本公司，由本公司作为实施方进行管理，分别由本公司以现金或股权支付方式作为管理层和员工的业绩奖励。

根据上述协议，君和企业无偿让渡 2.464% 北京沙东公司股权用于股权激励。其中 1% 的股权无偿让渡给郑向君；0.522% 的股权无偿让渡给本公司，根据北京沙东公司股权当前价格折算为现金人民币 991,800 元，由本公司从自有资金中支付，发放给员工作为业绩奖金。上述奖金应当在激励股权转让登记至本公司名下后 90 日内完成发放，发放员工名单及金额

由君和企业和本公司双方确认。本公司自完成向员工发放该笔奖金之日起，该部分股权归属于本公司；剩余 0.942% 的股权无偿让渡给本公司，自北京沙东公司开发的国家 I 类新药“重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体”获得正式生产批件后，本公司以适当方式分配给朱冰、杨世方和崔俊生。具体由本公司与上述人员协商后，按照公平原则自行确定分配比例及持股方式。在本公司持有该 0.942% 的股权期间，该部分股权对应的表决权、收益权归本公司所有。

沙炳东和郭诚分别让渡 0.589%、0.191% 北京沙东公司股权用于股权激励，全部无偿让渡给本公司。其中 0.166% 的股权，根据北京沙东公司股权当前价格折算为现金人民币 315,400 元，由本公司从自有资金中支付，发放给员工作为业绩奖金。上述奖金应当在激励股权转让登记至本公司名下后 90 日内完成发放，发放员工名单及金额由沙炳东、郭诚和本公司双方确认。本公司自完成向员工发放该笔奖金之日起，该部分股权归属于本公司；0.317% 的股权，在适当时间无偿转让给郑向君；剩余 0.297% 的股权，自北京沙东公司开发的国家 I 类新药“重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体”获得正式生产批件后，作为北京沙东公司后期员工奖励。具体奖励员工名单、分配比例和持股方式由本公司自行决定。在本公司持有该 0.297% 的股权期间，该部分股权对应的表决权、收益权归本公司所有。

截止报告期末，2016 年已经完成行权的股权比例为 1.954%，因 2018 年 4 月按照协议回购中关村发展集团股份有限公司持有股权及公司对北京沙东进行增资后，未行权的股权比例调整为 1.134%（对应北京沙东公司注册资本 260,217.75 元）具体股权激励方案实施情况如下：

授予方	是否由海特代为实施	实施方式	实施激励标的股权情况		2016 年行权情况		截至报告期末未行权情况	
			对应注册资本	对应注册资本比例	对应注册资本	对应注册资本比例	对应注册资本	对应注册资本比例
君和企业	否	股权	201,694.50	1.000%	201,694.50	1.000%		
	是	现金	105,284.53	0.522%	97,455.85	0.483%	7,828.68	0.034%
	是	待定	189,996.22	0.942%			189,996.22	0.828%
	小计		496,975.25	2.464%	299,150.35	1.483%	197,824.90	0.862%
沙炳东及郭诚	是	现金	33,481.29	0.166%	30,991.71	0.154%	2,489.58	0.011%
	是	股权	63,937.16	0.317%	63,937.16	0.317%		
	是	待定	59,903.27	0.297%			59,903.27	0.261%
	小计		157,321.72	0.780%	94,928.87	0.471%	62,392.85	0.272%



授予方	是否由海特代为实施	实施方式	实施激励标的的股权情况		2016 年行权情况		截至报告期末未行权情况	
			对应注册资本	对应注册资本比例	对应注册资本	对应注册资本比例	对应注册资本	对应注册资本比例
合 计			654,296.97	3.244%	394,079.22	1.954%	260,217.75	1.134%

## 十五、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	123,097,874.95
1 至 2 年	13,972,676.92
2 至 3 年	1,038,919.67
3 年以上	164,842.00
小 计	138,274,313.54
减：坏账准备	1,066,726.21
合 计	137,207,587.33

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	138,274,313.54	100	1,066,726.21	0.77	137,207,587.33
其中：					
组合 2（账龄组合）	138,274,313.54	100	1,066,726.21	0.77	137,207,587.33
合 计	138,274,313.54	—	1,066,726.21	—	137,207,587.33

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	198,439,041.01	100	1,086,815.59	0.55	197,352,225.42
其中:					
组合 2 (账龄组合)	198,439,041.01	100	1,086,815.59	0.55	197,352,225.42
合计	198,439,041.01	——	1,086,815.59	——	197,352,225.42

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

本期无项计提坏账准备的应收账款。

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123,097,874.95	184,646.81	0.15
1 至 2 年	13,972,676.92	394,029.49	2.82
2 至 3 年	1,038,919.67	323,207.91	31.11
3 年以上	164,842.00	164,842.00	100.00
合计	138,274,313.54	1,066,726.21	0.77

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 2 (账龄组合)	1,086,815.59	-20,089.38				1,066,726.21
合计	1,086,815.59	-20,089.38				1,066,726.21

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	10,490,535.00	7.59	15,735.80
第二名	6,227,466.89	4.50	9,341.20
第三名	5,611,041.92	4.06	95,075.95

第四名	5,273,062.40	3.81	7,909.59
第五名	4,231,080.00	3.06	6,346.62
合 计	31,833,186.21	23.02	134,409.16

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		417,519.01
其他应收款	476,832.32	426,285.54
合 计	476,832.32	843,804.55

### (1) 应收利息

#### ①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款应收利息		417,519.01
小 计		417,519.01
减：坏账准备		
合 计		417,519.01

#### ②重要逾期利息

截止本期末无重要逾期利息。

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	243,218.99
1 至 2 年	7,974.51
2 至 3 年	213,138.82
3 年以上	12,500.00

账 龄	年末余额
小 计	476,832.32
减：坏账准备	
合 计	476,832.32

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、备用金、保证金	476,832.32	426,285.54
小 计	476,832.32	426,285.54
减：坏账准备		
合 计	476,832.32	426,285.54

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	565,341,524.26		565,341,524.26	494,341,524.26		494,341,524.26
对联营、合营企业投资	84,710,000.00	84,710,000.00		84,710,000.00	84,710,000.00	
合计	650,051,524.26	84,710,000.00	565,341,524.26	579,051,524.26	84,710,000.00	494,341,524.26

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉海特派金基因技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
壹源堂健康科技(武汉)有限公司	32,500,000.00			32,500,000.00		
珠海经济特区海泰生物制药有限公司	27,348,175.00			27,348,175.00		
天津市汉康医药生物技术有限公	428,493,349.26			428,493,349.26		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司						
汉瑞药业(荆门)有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
武汉众梵医药有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
翌捷信息科技(武汉)有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	494,341,524.26	71,000,000.00		565,341,524.26		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
北京沙东生物技术有限公司	84,710,000.00	84,710,000.00		84,710,000.00	84,710,000.00	
小计	84,710,000.00	84,710,000.00		84,710,000.00	84,710,000.00	
合计	84,710,000.00	84,710,000.00		84,710,000.00	84,710,000.00	

## 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	405,062,047.25	26,758,027.27	549,411,757.27	27,236,871.29
其他业务	6,623,835.01	2,171,802.74	5,593,326.41	2,025,481.53
合计	411,685,882.26	28,929,830.01	555,005,083.68	29,262,352.82

## 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	33,256,197.29	25,807,650.55
合 计	33,256,197.29	25,807,650.55

## 十六、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

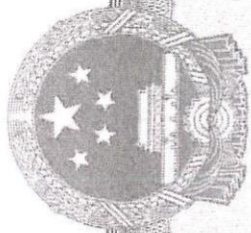
项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,312,409.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	27,293,491.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	3,757,242.33	

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,436,945.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	32,926,197.75	
所得税影响额	4,946,621.29	
少数股东权益影响额（税后）	29,470.90	
合 计	27,950,105.56	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.65	0.61	0.61
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.03	0.34	0.34





# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统'  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

(副本)

1-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报  
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报  
告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法  
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经  
营活动)



登记机关

2019 11 29



证书序号：0002 385

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



# 会计师事务所 执业证书



名 称：中审众环会计师事务所  
(普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经 营 场 所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

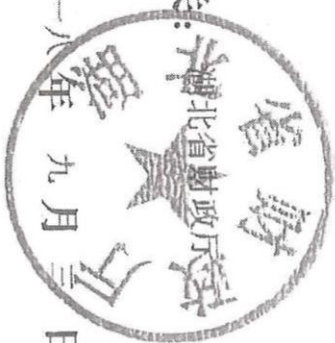
组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期：2013年10月28日

发证机关：



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一二年十一月十六日

证书有效期至:



姓名: 廖利华  
 Full name: 廖利华  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1983-12-26  
 Date of birth: 1983-12-26  
 工作单位: 武汉众环会计师事务所有限责任公司  
 Working unit: 武汉众环会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码: 429006198312280911  
 Identity card No.: 429006198312280911



湖北省注册会计师协会

廖利华420100050681  
 2016年已通过  
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

证书编号:  
 No. of Certificate: 420100050681

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance: 2008 年 10 月 05 日

廖利华420100050681  
2017年已通过  
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

廖利华(420100050681)



2019年已通过



2015年05月18日  
年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
CPA  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年05月03日  
年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

廖利华(420100050681)  
2019年已通过



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年08月21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年05月21日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年9月16日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年9月16日



姓 Full Name: 方正  
 性别 Sex: 男  
 出生日期 Date of Birth: 1986-08-16  
 工作单位 Working Unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号 Identity Card No.: 4201126198608163317



证书编号: 420100050094  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 06 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

方正420100050094  
 2016年已通过  
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效



方正(420100050094)

2017年已通过

湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

方正(420100050094)

2018年已通过



日  
/d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

方正(420100050094)

2019年已通过



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年      月      日  
/y    /m    /d

# 合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位: 武汉海特生物制药股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产:		
货币资金	742,174,255.43	695,592,357.47
交易性金融资产	345,600,000.00	479,569,959.15
应收票据		
应收账款	117,004,071.05	202,680,461.40
应收款项融资	4,806,618.98	11,860,430.04
预付款项	10,395,544.59	10,399,616.18
其他应收款	6,602,012.53	4,734,209.49
存货	60,385,533.18	56,582,644.27
合同资产	91,228,286.37	
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	8,760,676.30	7,128,679.67
流动资产合计	1,386,956,998.43	1,468,548,357.67
非流动资产:		
债权投资	-	-
可供出售金融资产		
其他债权投资	-	-
持有至到期投资		
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
其他权益工具投资	5,000,000.00	
其他非流动金融资产	-	
投资性房地产	4,108,780.55	7,037,302.10
固定资产	219,785,609.20	209,325,115.16
在建工程	83,223,087.96	61,810,089.65
生产性生物资产	2,627,876.47	3,193,704.76
油气资产	-	-
无形资产	90,333,413.43	63,792,776.50
开发支出	-	-
商誉	275,677,723.67	275,677,723.67
长期待摊费用	2,849,913.36	3,298,048.42
递延所得税资产	35,829,375.50	32,830,930.39
其他非流动资产	21,834,869.58	43,994,773.80
非流动资产合计	741,270,649.72	700,960,464.45
资产总计	2,128,227,648.15	2,169,508,822.12

法定代表人: 陈亚

主管会计工作负责人: 夏汉

会计机构负责人: 姜雯

本报告书共页第1页

6-1-128





# 合并资产负债表(负债及股东权益)

编制单位: 武汉海特生物制药股份有限公司

会合01表  
单位: 人民币元

负债和股东权益	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债:		
短期借款	1,000,000.00	-
交易性金融负债	191,688,627.61	185,266,457.68
应付票据	12,126,367.10	17,556,532.17
应付账款	36,032,301.57	27,645,243.48
预收款项		43,102,275.99
应付职工薪酬	11,781,590.33	23,569,413.60
应交税费	6,421,719.65	5,204,689.87
其他应付款	47,648,201.31	83,243,992.18
合同负债	49,664,280.02	
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	356,363,087.59	385,588,604.97
非流动负债:		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	2,451,300.00	2,451,300.00
长期应付职工薪酬	10,257,700.00	10,257,700.00
预计负债	-	-
递延收益	20,957,879.03	4,957,568.61
递延所得税负债	5,471,594.44	5,771,552.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,138,473.47	23,438,121.26
负债合计	395,501,561.06	409,026,726.23
股东权益:		
股本	103,355,040.00	103,355,040.00
资本公积	989,609,844.23	989,609,844.23
减: 库存股	-	-
其他综合收益	-	-
盈余公积	53,264,178.83	53,264,178.83
未分配利润	578,920,725.82	606,064,127.93
归属于母公司股东权益合计	1,725,149,788.88	1,752,293,190.99
少数股东权益	7,576,298.21	8,188,904.90
股东权益合计	1,732,726,087.09	1,760,482,095.89
负债和股东权益总计	2,128,227,648.15	2,169,508,822.12

法定代表人: 陈亚

主管会计工作负责人: 夏汉珍

会计机构负责人: 姜



*(Handwritten signature)*



本报告书共页第2页

# 资产负债表(资产)

会企01表

编制单位: 武汉海特生物制药股份有限公司

单位: 人民币元

资产	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产:		
货币资金	673,332,613.64	579,056,896.38
交易性金融资产	296,000,000.00	448,569,959.15
应收票据		
应收账款	87,490,152.59	137,207,587.33
应收款项融资	1,980,960.72	9,281,258.04
预付款项	8,970,018.45	1,671,313.09
其他应收款	1,001,819.33	476,832.32
存货	29,290,494.86	28,662,246.59
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	1,233,187.11	6,528,448.16
流动资产合计	1,099,299,246.70	1,211,454,541.06
非流动资产:		
债权投资	3,000,000.00	3,000,000.00
其他债权投资	0.00	
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	565,341,524.26	565,341,524.26
其他权益工具投资	5,000,000.00	
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	4,742,188.08	9,152,897.33
固定资产	133,773,173.74	117,799,214.56
在建工程	58,223,931.89	57,451,335.72
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	17,876,067.74	17,145,062.09
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	31,115,661.55	28,883,492.03
其他非流动资产	15,982,912.70	15,942,773.80
非流动资产合计	835,055,459.96	814,716,299.79
资产总计	1,934,354,706.66	2,026,170,840.85

法定代表人:陈亚

主管会计工作负责人:夏汉珍

会计机构负责人:姜雯



## 资产负债表(负债及股东权益)

编制单位: 武汉海特生物制药股份有限公司 会企01表  
单位: 人民币元

负债和股东权益	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债:		
短期借款	1,000,000.00	0.00
交易性金融负债	191,688,627.61	185,266,457.68
应付票据	0.00	0.00
应付账款	10,095,367.70	13,414,586.94
预收款项		3,562,744.36
合同负债	1,425,355.96	
应付职工薪酬	6,348,919.01	8,646,901.08
应交税费	1,142,144.96	2,201,143.12
其他应付款	44,681,756.76	82,232,374.56
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	256,382,172.00	295,324,207.74
非流动负债:		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	2,451,300.00	2,451,300.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	4,008,817.53	4,957,568.61
递延所得税负债	0.00	130,493.87
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	6,460,117.53	7,539,362.48
负债合计	262,842,289.53	302,863,570.22
股东权益:		
股本	103,355,040.00	103,355,040.00
资本公积	988,946,615.68	988,946,615.68
减: 库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
盈余公积	53,264,178.83	53,264,178.83
未分配利润	525,946,582.62	577,741,436.12
股东权益合计	1,671,512,417.13	1,723,307,270.63
负债和股东权益总计	1,934,354,706.66	2,026,170,840.85

法定代表人: 陈亚      主管会计工作负责人: 夏汉珍      会计机构负责人: 姜雯



# 合并利润表

编制单位：武汉海特生物制药股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月
一、营业总收入	156,253,585.29	151,632,930.06
其中：营业收入	156,253,585.29	151,632,930.06
二、营业总成本	148,851,795.11	141,891,899.41
其中：营业成本	59,892,691.76	34,452,478.32
税金及附加	590,055.40	881,853.90
销售费用	52,629,393.76	78,806,955.63
管理费用	22,071,689.06	16,193,970.43
研发费用	19,318,042.76	15,175,373.41
财务费用	-5,650,077.63	-3,618,732.28
其中：利息费用	-	-
利息收入	-	-
加：其他收益	636,445.46	1,213,656.61
投资收益（损失以“-”号填列）	415,173.70	5,923,641.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
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）	-2,189,629.61	422,812.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,227,971.34	-6,023,423.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,964,191.61	11,277,718.58
加：营业外收入	190,912.41	63,119.88
减：营业外支出	323,927.09	223,295.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,097,206.29	11,117,542.54
减：所得税费用	769,206.34	-905,507.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,866,412.63	12,023,050.16
（一）按经营持续性分类：	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,866,412.63	12,023,050.16
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,746,826.00	12,322,764.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-119,586.63	-299,714.36
六、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	-6,866,412.63	12,023,050.16
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	-6,746,826.00	12,322,764.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-119,586.63	-299,714.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.07	0.12
（二）稀释每股收益	-0.07	0.12

法定代表人：陈亚

主管会计工作负责人：夏汉珍

会计机构负责人：姜雯



本报告书共页第1页

# 利润表

编制单位：武汉海特生物制药股份有限公司

会企02表  
单位：人民币元

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月
一、营业收入	60,798,929.67	103,986,424.54
减：营业成本	8,549,632.14	9,127,831.51
税金及附加	466,640.27	802,194.48
销售费用	49,750,232.41	76,293,753.42
管理费用	5,795,640.52	7,348,770.30
研发费用	10,798,678.52	9,209,146.57
财务费用	-5,555,355.92	-3,632,550.79
其中：利息费用	0.00	
利息收入	0.00	
加：其他收益	385,811.42	816,250.36
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	5,571,034.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,189,629.61	422,812.89
信用减值损失	-10,644,219.12	
资产减值损失	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-21,454,575.58	4,614,658.01
加：营业外收入	42,000.00	60,019.81
减：营业外支出	233,651.03	169,843.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,646,226.61	4,504,834.49
减：所得税费用	-1,154,821.15	-669,677.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,491,405.46	5,174,512.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	
六、综合收益总额	-20,491,405.46	5,174,512.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	—	—
（二）稀释每股收益	—	—

法定代表人：陈亚




主管会计工作负责人：夏汉珍




会计机构负责人：姜雯




# 合并利润表

编制单位：武汉海特生物制药股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项 目	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业总收入	348,594,379.26	470,523,344.45
其中：营业收入	348,594,379.26	470,523,344.45
二、营业总成本	343,537,919.43	400,550,669.59
其中：营业成本	133,966,289.51	73,561,565.53
税金及附加	1,723,720.76	3,100,382.98
销售费用	115,048,676.10	248,679,397.25
管理费用	53,919,100.62	40,201,168.68
研发费用	54,137,364.30	42,092,127.18
财务费用	-15,257,231.86	-7,083,972.03
其中：利息费用	-	-
利息收入	-	-
加：其他收益	3,950,234.03	2,678,754.33
投资收益（损失以“-”号填列）	13,701,363.92	24,412,572.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
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）	-7,292,129.08	-375,127.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,318,414.66	-12,907,931.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,902,485.96	83,780,943.04
加：营业外收入	317,095.58	103,709.91
减：营业外支出	508,118.88	2,312,472.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,093,509.26	81,572,180.28
减：所得税费用	2,045,545.71	14,686,220.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,139,054.97	66,885,959.58
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,139,054.97	66,885,959.58
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,526,448.28	68,128,794.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-612,606.69	-1,242,834.43
六、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	-11,139,054.97	66,885,959.58
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	-10,526,448.28	68,128,794.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-612,606.69	-1,242,834.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.10	0.66
（二）稀释每股收益	-0.10	0.66

法定代表人：陈亚

主管会计工作负责人：夏汉珍

会计机构负责人：姜雯



本报告书共页第1页

# 利润表

编制单位：武汉海特生物制药股份有限公司

会企02表  
单位：人民币元

项 目	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业收入	134,977,956.36	348,380,951.82
减：营业成本	16,766,979.17	24,192,830.49
税金及附加	1,103,303.91	2,509,697.52
销售费用	106,882,834.58	242,411,739.07
管理费用	16,227,541.80	18,235,652.32
研发费用	31,000,115.04	25,063,893.21
财务费用	-15,030,297.45	-7,068,743.01
其中：利息费用	0.00	
利息收入	0.00	
加：其他收益	2,003,591.78	1,717,311.08
投资收益（损失以“-”号填列）	11,952,675.22	23,338,565.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-7,292,129.08	-375,127.61
信用减值损失	-21,962,570.32	-14,498,744.40
资产减值损失	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-37,270,953.09	53,217,886.34
加：营业外收入	42,000.00	60,114.61
减：营业外支出	391,757.40	1,452,964.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-37,620,710.49	51,825,036.78
减：所得税费用	-2,362,663.39	11,121,437.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,258,047.10	40,703,599.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	-35,258,047.10	40,703,599.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	—	—
（二）稀释每股收益	—	—

法定代表人：陈亚

主管会计工作负责人：夏汉珍

会计机构负责人：姜雯



# 合并现金流量表

会合03表

编制单位：武汉海特生物制药股份有限公司

单位：元

项目	2020年1-9月	2019年1-9月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	371,064,463.71	513,141,581.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,752,752.05	15,787,576.59
经营活动现金流入小计	410,817,215.76	528,929,157.88
购买商品、接受劳务支付的现金	126,377,093.12	66,910,403.35
支付给职工以及为职工支付的现金	82,221,297.38	78,437,257.00
支付的各项税费	17,066,184.54	44,582,901.82
支付其他与经营活动有关的现金	180,258,746.57	312,473,152.19
经营活动现金流出小计	405,923,321.61	502,403,714.36
经营活动产生的现金流量净额	4,893,894.15	26,525,443.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	949,600,000.00	521,050,000.00
取得投资收益收到的现金	14,421,949.78	25,828,987.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	964,021,949.78	546,878,987.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,160,929.58	86,014,025.11
投资支付的现金	841,500,000.00	41,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	7,496,255.45
支付其他与投资活动有关的现金	1,179,264.95	
投资活动现金流出小计	903,840,194.53	134,510,280.56
投资活动产生的现金流量净额	60,181,755.25	412,368,707.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	39,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,634,503.12	20,408,873.02
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	3,701,787.50	9,505.11
筹资活动现金流出小计	59,336,290.62	20,418,378.13
筹资活动产生的现金流量净额	-19,336,290.62	-20,418,378.13
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	45,739,358.78	418,475,772.73
加：期初现金及现金等价物余额	684,570,384.29	307,070,034.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	730,309,743.07	725,545,807.50

法定代表人：陈亚

主管会计工作负责人：夏汉珍

会计机构负责人：姜雯



本报告书共页第1页





# 现金流量表

编制单位：武汉海特生物制药股份有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	2020年1-9月	2019年1-9月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	187,162,046.86	383,952,547.52
收到的税费返还	-	
收到的其他与经营活动有关的现金	20,317,862.54	9,223,341.91
经营活动现金流入小计	207,479,909.40	393,175,889.43
购买商品、接受劳务支付的现金	15,306,839.08	9,630,738.41
支付给职工以及为职工支付的现金	25,670,644.67	35,038,111.33
支付的各项税费	6,384,683.33	34,702,690.94
支付的其他与经营活动有关的现金	163,816,040.00	301,760,241.04
经营活动现金流出小计	211,178,207.08	381,131,781.72
经营活动产生的现金流量净额	-3,698,297.68	12,044,107.71
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	677,700,000.00	490,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	12,669,835.74	24,738,878.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	690,369,835.74	514,738,878.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	32,075,208.55	51,994,531.32
投资所支付的现金	551,000,000.00	92,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	583,075,208.55	143,994,531.32
投资活动产生的现金流量净额	107,294,627.19	370,744,347.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	40,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	-
偿还债务所支付的现金	39,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	16,536,806.40	20,408,873.02
支付的其他与筹资活动有关的现金		9,505.11
筹资活动现金流出小计	55,536,806.40	20,418,378.13
筹资活动产生的现金流量净额	-15,536,806.40	-20,418,378.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	88,059,523.11	362,370,077.21
加：期初现金及现金等价物余额	575,835,343.37	299,322,685.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	663,894,866.48	661,692,763.12

法定代表人：陈亚

主管会计工作负责人：夏汉珍

会计机构负责人：姜雯



本报告书共页第1页

