



武汉海特生物制药股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-064

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈亚、主管会计工作负责人夏汉珍及会计机构负责人(会计主管人员)姜雯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 一、产业政策风险

药品作为与国民经济发展和人民生活密切关系重大的商品，其价格受国家政策影响较大。随着医疗体制改革的深入开展，报告期内国家出台的重点监控合理用药药品目录、调出医保等政策的对公司带来了较大的改变和冲击，公司面临着外部市场环境变化所带来的挑战与风险。面对严峻的市场与政策环境。

### 二、CPT 的研发、新药注册与市场风险

**CPT 三期临床研究——比较 CPT 或安慰剂联合沙利度胺和地塞米松治疗复发或难治的多发性骨髓瘤患者的多中心、随机、双盲、对照临床试验（CPT-MM301 项目）已于 2020 年 2 月已完成数据锁库、揭盲，6 月完成了项目的统计分析报告，试验结果符合研究方案预期，达到研究终点，后续将继续进行 CPT-MM301 项目的临床数据分析总结、新药注册资料撰写、三批注册药品的生产等工作，北京沙东将依据我国药品注册相关法律法规要求准备申报材料。在提交新药注册申报材料后，还需在国家相关部门的技术审评、临床试验**

数据现场核查、生产现场检查等程序通过后，方能获得药品注册批件，新药研发受到技术、审批、政策等多方面的影响，相关研发进展及未来产品市场竞争形势等均存在诸多不确定性风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	20
第四节 经营情况讨论与分析.....	32
第五节 重要事项.....	37
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 可转换公司债券相关情况.....	43
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第十节 公司债相关情况.....	44
第十一节 财务报告.....	45
第十二节 备查文件目录.....	180

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海特生物	指	武汉海特生物制药股份有限公司
三江源、控股股东	指	武汉三江源投资发展有限公司
壹源堂	指	壹源堂健康科技（武汉）有限公司
英山石斛	指	英山县紫楹石斛产业有限公司
北京沙东	指	北京沙东生物技术有限公司
珠海海泰	指	珠海经济特区海泰生物制药有限公司
天津汉康	指	天津市汉康医药生物技术有限公司
汉瑞药业	指	天津汉瑞药业有限公司
汉一医药	指	天津汉一医药科技有限公司
汉嘉医药	指	天津汉嘉医药科技有限公司
CRO	指	合同研究组织，为医药企业提供包括新药产品开发、临床前研究及临床试验、数据管理、新药申请等技术服务
CMO	指	合同生产组织，为医药企业提供原料药生产、中间体制造、制剂生产以及包装等服务
CDMO	指	定制研发生产机构，主要为制药企业及生物技术公司提供临床新药工艺开发和制备，以及已上市药物工艺优化和规模化生产服务的机构
NDA	指	新药上市申请
CPT	指	Circularly Permuted TRAIL 重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体
荆门汉瑞	指	汉瑞药业（荆门）有限公司
报告期	指	2020 年上半年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
深交所	指	深圳证券交易所
保荐机构	指	安信证券股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	海特生物	股票代码	300683
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉海特生物制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海特生物		
公司的外文名称（如有）	Wuhan Hiteck Biological Pharma Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	HITECK		
公司的法定代表人	陈亚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈煌	杨坤
联系地址	武汉经济技术开发区海特科技园	武汉经济技术开发区海特科技园
电话	027-84599931	027-84599931
传真	027-84891282	027-84891282
电子信箱	zhengquanbu@hiteck.com.cn	zhengquanbu@hiteck.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	192,340,793.97	318,890,414.39	-39.68%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-3,779,622.28	55,806,029.49	-106.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-15,507,498.29	39,793,269.55	-138.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,486,565.63	8,632,837.83	-198.31%
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.54	-107.41%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	0.54	-107.41%
加权平均净资产收益率	-0.21%	3.19%	-3.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,165,709,092.70	2,169,508,822.12	-0.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,731,896,614.88	1,752,293,190.99	-1.16%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-44,724.62	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,447,893.91	
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	8,183,690.75	
对外委托贷款取得的损益	2,220,202.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,679.75	
减：所得税影响额	2,061,753.64	
少数股东权益影响额（税后）	28,112.34	
合计	11,727,876.01	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### (一)公司从事的主要业务

公司主营业务为创新生物药的研发、生产和销售，同时提供小分子化学医药研发、受托药品生产等相关服务。按照中国证监会发布的《上市公司分类与代码》（2012年修订）的行业目录及分类原则，公司所属行业为“医药制造业（C27）”。

公司母公司是一家以国家一类新药金路捷——注射用鼠神经生长因子为龙头产品，以创建最优创新药企业为目标的高新技术生物制药企业。公司主营业务为生物制品（注射用鼠神经生长因子冻干粉针剂、注射用抗乙肝转移因子冻干粉针剂）和其他化学药品的研发、生产和销售。近年来公司不断加强研发体系建设，搭建了蛋白质结构模拟平台，提高了重组蛋白分子构建的成功率；进一步完善了蛋白药物质量研究平台，在此平台上先后开展了rhNGF杂质研究及检测方法开发，“注射用重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体”（以下简称CPT）杂质研究及检测方法开发，为重组蛋白药物开发及CPT新药申报提供了较好的技术平台支持。公司为拓宽企业产品品类，在自主研发创新药物的同时，先后立项开发注射用帕瑞昔布钠、注射用艾司奥美拉唑钠、阿昔洛韦原料药等小分子化学仿制药/原料药，目前均进展顺利。

公司全资子公司天津汉康是一家提供小分子化学医药研发服务（CRO服务），并进行化学药物产业化生产和销售的高新技术企业。主营业务涵盖药学研究与临床研究服务等开发流程的各个阶段，为客户提供从研发——临床——生产相配套的一站式药物研发服务，研发范围覆盖心脑血管类、呼吸类、消化类、精神障碍系统类和内分泌系统类等多个领域。公司在天津汉康CRO等服务优势的基础上，进一步向合同开发和生产服务CDMO拓展，公司设立了全资子公司荆门汉瑞，专注于高端原料药CDMO服务生产基地建设。荆门汉瑞为制药公司和新药研发公司提供从临床前到商业化的研发生产一体化服务，对受托的制剂、原料药（含医药中间体）根据药物开发的不同阶段提供适当的工艺研究开发、质量研究、安全性研究等定制研发服务，以及临床前、临床以及商业化不同阶段、不同规模的生产服务。

公司参股子公司北京沙东主要从事创新药的研发工作，目前正在研发国家一类新药“注射用重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体”（以下简称CPT），该药主要应用于血液系统

肿瘤、胃癌、结肠癌、乳腺癌等恶性肿瘤的治疗，属于靶向基因工程抗肿瘤新药。CPT于2005年获得一、二期新药临床研究批件，2012年获得三期临床研究批件，其三期临床研究——比较 CPT或安慰剂联合沙利度胺和地塞米松治疗复发或难治的多发性骨髓瘤患者的多中心、随机、双盲、对照临床试验（CPT-MM301项目），由首都医科大学附属北京朝阳医院牵头，在全国30多家国家药物临床试验机构开展。CPT是全球首个完成 III期临床试验的针对 TRAIL 的死亡受体 4 和死亡受体 5 靶点的促凋亡激动剂，同靶点药物目前国内外均无上市。CPT有多项发明专利保护，核心专利已被17个国家和地区授权，CPT项目多次获得国家重大专项资助，包括2005年获得863项目“十五重大科技专项”，2009年获得国家科技重大专项，2018年获得国家重大新药创制专项课题资助等。

## （二）主要上市销售产品

### 1. 主要产品和服务

公司主营业务为创新生物药的研发、生产和销售，同时提供小分子化学医药研发、受托药品生产等相关服务。主要产品及服务如下：

业务类型	产品	
生物制品	神经损伤修复类药物	注射用鼠神经生长因子
	多肽免疫调节和增强药物	注射用抗乙型肝炎转移因子
医药研发服务	药学研究	
	CRO临床业务	

### 1. 生物制品

公司母公司主要产品为生物制品，包括注射用鼠神经生长因子冻干粉针剂、多肽免疫调节和增强药物、重组蛋白类抗肿瘤新药等。主要产品的具体情况介绍如下：

#### （1）金路捷（通用名：注射用鼠神经生长因子）

金路捷为国家一类生物制品新药，源自于一项获得诺贝尔生理医学奖的研究成果。2003年，公司产品金路捷——注射用鼠神经生长因子上市。金路捷是世界上第一个商品化的神经生长因子新药，属于国家一类生物制品。其活性成分为小鼠颌下腺中提取纯化的神经生长因子（NGF）。神经生长因子是人体神经系统中非常重要的生物活性物质之一，它对整个神经系统起着非常重要的作用：在正常生理状态下，NGF能够促进神经的生长、发育、分化和成熟；在病理状态下，NGF能够保护受损的神经，同时能够促进神经的再生与修复。经多年培育，目前NGF在临床上已经广泛应用于各类神经损伤修复领域：在中枢神经损伤领域，已

用于颅脑损伤、脊髓损伤、急性脑血管病、退行性神经损伤、新生儿缺血缺氧性脑病、小儿脑瘫、阿尔茨海默氏病、帕金森症等；在周围神经损伤领域，已用于格林巴利综合症、面神经炎、中毒性周围神经损伤、放化疗引起的周围神经损伤、臂丛神经损伤、各种神经离断伤、视神经损伤、听神经损伤、糖尿病周围神经病等。

金路捷是采用现代生化技术从小鼠颌下腺中分离纯化出的高活性多肽，与人体内源性 NGF 具有高度的同源性，具有活性高、毒副作用小、疗效确切、性价比高、使用方便等特点，是治疗神经系统疾病的优选用药。



## (2) 多肽免疫调节和增强药物等其他生物制品

除金路捷外，公司还有少量其他生物制品，如注射用抗乙型肝炎转移因子—奥肝肽，该药物为多肽免疫调节和增强药物，是从经乙肝疫苗和其他活性物质免疫后的健康牲猪淋巴中提取的小分子多肽物质，它能够传递抗乙肝病毒感染的细胞免疫功能的特异性免疫信息，把供体内细胞免疫信息主动地传递到乙肝患者体内。能激发体内释放干扰素、白细胞介素等多种淋巴因子，从而特异性地增强机体对乙肝病毒的免疫能力，广泛用于HBeAg和HBV-DNA阳性的慢性乙型肝炎患者的治疗。

## 2. 医药研发服务

CRO (Contract Research Organization)，即医药研发，主要是指通过合同形式为制药企业在药物研发过程中代表客户进行全部或部分的科学或医学实验，提供专业化医药研发服务的组织或机构。CDMO (Contract Development and Manufacturing Organization)，即委托开发生产，是指接受制药公司的委托，提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产（如粉剂、针剂）以及包装等服务。

公司子公司天津汉康是一家专业的小分子化学药研发服务CRO，主要服务为药学研究与临床CRO。围绕主要服务内容，天津汉康已针对性搭建四大剂型研究平台：囊括口服常释、

口服缓释、注射剂及其他相关剂型研究。此外搭建了药物体内外相关性研究平台（IVIVC平台），主要包括处方解析、体外评价、体内评估及数字模型构建等部分。相关技术平台的协同配合极大保证了药物项目开发成功率。

### （三）主要业务模式

公司主要业务模式涉及到研发、采购、生产和销售等各个阶段。公司自设立以来通过不断优化经营模式，以满足公司长期经营发展的需要。公司的主要经营模式具体如下：

#### 1. 药品的生产与销售

##### （1）研发模式

###### ①研发部门概况

公司设有独立的技术中心，公司技术中心下设有信息情报室、技术实验室、制剂工艺室、检测室以及注册申报室等部门，各部门通力协作，有效开展各项技术创新工作。

2010年，公司获批了国家博士后科研工作站，并先后与华中科技大学、武汉大学等单位合作，联合招收博士后研究人员进站开展研究工作。博士后研究工作的开展，有效地带动了公司新药创新项目的研究工作，同时为高层次人才引进和公司人才梯队的培养起到了很好的带动作用。

###### ②研发方式

公司致力于公司新产品研发和现有产品的二次开发，不断推进技术创新，为企业发展注入新的活力。公司设立了技术中心，围绕“以项目建平台，以平台带人才，以人才促项目”的工作方针，在项目研究的过程中，逐步完善人才队伍和技术平台的建设，进一步提高了自主研发实力。

##### （2）采购模式

公司下设物资部，负责公司主要原材料的采购。公司对原辅料、包装物、化学试剂、关键耗材等物料按照GMP管理规范，在采购时选择经由质量管理部评估、审计、批准的合格供应商按采购计划进行采购。其它物料按每月各部门计划汇总后由物资部分类别进行集中采购。设备类根据公司招投标管理办法进行采购。

###### 1、采购计划的制定

公司根据销售计划、原材料情况和生产计划，制定采购计划。

###### 2、供应商选择

公司对于原辅材料、包装物、化学试剂、关键耗材等供应商按照供应商评估管理规程

进行选择；其它物料及设备类主要从服务、价格、售后、时效等方面综合评价后选择供应商。公司制定了《供应商评估管理规程》，明确了供应商资质、选择的原则、质量审计的方式和内容、评估的标准、以及合格供应商批准和变更的程序。公司建立了合格供应商名录和供应商档案，并定期进行评估。公司主要原材料颌下腺是由清洁级以上的雄性小鼠身上提取，目前与公司合作的供应商在国内实验动物行业属于前列，供应充足。

### 3、采购价格的确定

采购价格主要由物资部及财务部依据市场行情、供应商业内口碑、产品质量、售后等多方面因素综合确定。

### 4、质量控制

生产性物料的质量控制标准由公司质量管理部进行制订，物料到厂后按标准进行取样、检验；其它物料及设备需满足使用部门需求且符合国家标准或行业内标准。

## （3）生产模式

公司的生产以市场为导向，公司每年初下达年度销售总计划，物资部根据年度销售总计划结合当前库存情况，综合考虑，分品种制定季度生产计划并，经分管领导审批后下发到生产部，生产部依据季度生产计划制定详细的月度生产作业计划由车间负责实施，具体如下：

1. 制定年度销售计划：公司结合市场需求情况制定年度销售总计划，下达到相关部门。
2. 制定季度生产计划：物资部结合年度销售总计划、近期市场销售情况、结合当前库存量、综合考虑产品生产和检验周期以及生产线生产能力，制定季度生产计划，报分管副总审核。同时根据计划内容准备好生产相关物料。
3. 生产实施：生产部根据季度生产计划，综合考虑产品规格特性、生产线生产能力以及相关规范要求，制定合理的具体品种生产月度计划，下达给车间负责实施。

公司下设的生产部实行三级管理模式，由“部门—车间—班组”逐级管理。生产部下设原料车间、制剂车间和工艺室，车间下设班组，班组下设操作岗。

## （4）销售模式

公司设立了专门的销售部门，负责公司产品的销售。公司销售部分南区、西区和北区三个大区。营销总监下设大区销售总监，各大区销售总监下设省区经理、地区经理。公司主导产品参加各省、自治区、直辖市的药品集中采购招标，并主要通过经销商（配送商）销售给医院终端。

公司主要采取经销模式，公司产品参加各省组织的药品集中采购招投标，在产品中标后，通过持有《药品经营许可证》及GSP认证的医药流通企业将产品最终销售到终端医院，即通过专业推广经销模式进行销售。

## 2. 医药研发服务

### (1) 服务模式

子公司天津汉康提供的主要服务分为药学研究与临床CRO，是整个医药研发、生产、销售产业价值链中的重要一环，该类服务通过为医药研发提供高质量和高效率的研发服务的方式来创造价值。

①公司与客户签订委托合同后，根据品种的药学难点和既往项目经验，进行项目开题的工作安排。

②根据项目特点和客户对生产方面的需求，组织合成、制剂、分析等相关部门共同制定药学研究方案。

③试验方案确定，各部门协同配合，共同完成实验室的研究内容，并与客户的沟通确认，在客户的生产设备上完成中试批、注册批批次的试制，实现从实验室到大生产的技术转移。

④在对注册批样品完成相应周期的稳定性考察并证明产品稳定后，协助客户进行注册申报资料的整理并申报，并在申报过程中通过保持与审评专家的良好沟通，使客户能够顺利获得产品生产批件。为了最大程度的保证产品的注册申报满足国家审评的要求和解决项目运行过程中的问题，公司建立了药学专家数据库，该系统汇集了国家审评系统的各方面专家资源。

公司可提供药学研究的上述全部服务，也可就其中的一个或多个环节与客户签署独立的服务协议。在国家药品审评相关法规和技术指导原则的框架下，药学研究本着与原研产品质量和疗效一致的原则，遵循公司的质量管理体系的要求开展相关研究工作。

①公司获得新的临床试验合同后，根据药物的治疗领域和既往项目经验，进行临床试验安排。

②根据客户对临床试验的服务要求，组织数据统计、临床运营等相关部门共同制定临床试验初步方案，并筛选合适的临床试验研究机构和研究者。公司建立了医学专家数据库，该系统汇集了过往项目中接触的各临床医疗领域的专家资源。在试验方案撰写过程中，医学事务部根据该专家数据库的信息征询相关领域临床专家的建议，经与公司内部各部门、申办方、研究者及国家局审评专家沟通后，最终确定一套科学严谨的临床试验技术方案。

③试验方案确定后，公司协助客户进行伦理委员会审核的材料准备和递交工作，伦理审

核获批后正式召开项目启动会开始实施临床试验。临床试验执行过程中，由医院进行受试者的招募和管理，公司业务部门对项目进度、临床试验质量进行监督监查。

④公司负责设计建立临床试验数据库，在试验过程中收集与整理临床试验数据，并进一步按照统计学原理设计统计方案，编制试验数据的统计分析程序及形成临床试验统计分析报告。公司根据统计分析报告和临床研究资料，撰写最终的总结报告交付给客户。

临床试验完成后，公司会根据试验结果，协助客户准备新药注册申请材料，并递交给 CFDA 审批。

公司可提供临床CRO的上述全部服务，也可就其中的一个或多个环节与客户签署独立的服务协议。在国家临床试验相关法规的框架下，临床试验全过程遵循公司或客户相关SOP（Standard Operation Procedure，标准作业程序）严格执行。

## （2）采购模式

公司医药研发服务的采购主要分为两类，一是实验材料和设备的采购；二是部分药学研究、药理和毒理研究的外协服务采购。

①实验材料和设备的采购包括原料药、中间体、辅料、包材、试剂、仪器等，设备主要指分析检测设备、实验仪器和制备工艺设备等。对于常用试剂耗材、设备备件，子公司天津汉康以库存为导向，当库存低于一定标准时，及时采购以满足临床CRO工作需要。对于其他非常用材料、设备，由各个部门提交请购单，审批通过后采购。

一般情况下，天津汉康单次采购金额较小，主要是根据临床CRO业务合同开展情况，采购相应的原辅料、备件等。

②外协服务的采购指根据法规要求，天津汉康将部分药学研究、药理和毒理研究委托给其他机构。部分药学研究外协采购主要是指部分包材相容性研究和部分检测项目的研究等。药理和毒理研究需要在具有药品非临床研究质量管理规范（以下简称GLP）认证的机构开展，目前天津汉康没有GLP资质，因此将相关动物实验委托给具有GLP资质的单位。天津汉康技术人员收集外协单位信息，对其资质进行考核，经考核对比后确定具体外协机构。

## （3）销售模式

公司医药研发服务的主要客户为各类制药企业和科研机构，客户黏性较高。公司市场推广部门进行项目拓展，积极参加国内外各类行业展会、学术交流研讨会，掌握行业技术的发展趋势、扩大行业影响力，着力发现潜在客户并与其建立合作关系。公司业务拓展部门与潜在客户进行初步接触后深入了解客户服务需求；在项目方案制定及报价阶段，市场部门联合

技术服务部门、客户服务部门等共同参与，以综合考虑满足客户需求。

#### （4）研发模式

天津汉康积极进行医药研发服务的相关研发，在临床前研究方面开展了众多小分子化学药品种的自主研发。天津汉康自主研发主要包括新产品的研发与CRO技术的研发。

在新产品研发领域，天津汉康对于有良好市场前景的小分子化学药，多方面搜集行业信息，内部评审通过后自主立项研发，目标是取得药品临床批件和生产批件，通过汉瑞药业产业化生产，提高自有产品的比例。

在技术研发领域，天津汉康是主要通过搭建技术平台，提高研发项目的质量和成功率。目前，天津汉康主要研发的技术平台有口服制剂缓控释平台和注射剂开发平台。

#### （四）所处行业的竞争情况

公司处于医药行业细分行业中的生物制药行业，生物制药行业准入门槛较高，具有高技术壁垒、高毛利率等特点。我国生物制药产业自上世纪80年代起步以来，行业利润水平稳步提高，已成为医药行业发展最快、利润水平最高的领域之一。目前在全球医药市场上，生物制药是主流趋势、亮点，化学药是基础、主力。临床上，生物药品在治疗肿瘤、糖尿病等领域取得了突破性进展，创造了很高的社会效益。未来生物制药行业市场规模将会持续扩大，行业利润水平也将保持增长趋势。

中国是世界上第一个批准注射用鼠神经生长因子上市的国家，目前国内注射用鼠神经生长因子产品的有效成份主要是从小鼠颌下腺中提取。相比于其他神经营养剂，鼠神经生长因子是直接作用于神经生长和修复的药物，而其他均为神经营养药物和神经环境改善类药物。同时相比同领域化药类药物，鼠神经生长因子毒副作用较小，临床多科室应用广泛，是神经损伤修复类药物市场中主要品种之一。目前国内共有四家公司的鼠神经生长因子产品获批上市，国内市场呈现寡头垄断情形，市场竞争格局相对稳定。四家产品分别是舒泰神的苏肽生（2006）、未名医药的恩经复（2003）、海特生物的金路捷（2003）以及丽珠医药的丽康乐（2010）。2013-2016年，国内鼠神经生长因子整体市场规模由16.3亿快速扩容至33亿，平均年复合增速为26.5%；但从2018年起，由于受行业政策以及医保控费等因素影响，市场规模逐步萎缩。

公司全资子公司天津市天津汉康生物技术有限公司属于医药研发服务行业，通过自身的研发和生产平台，为客户赋能，助力客户更快更好的进行新药研发。天津汉康已针对性搭建四大剂型研究平台：囊括口服常释、口服缓释、注射剂及其他相关剂型研究。此外天津汉康



还搭建了药物体内外相关性研究平台（IVIVC平台），主要包括处方解析、体外评价、体内评估及数字模型构建等部分。相关技术平台的协同配合极大提高了药物项目开发成功率。天津汉康拥有符合行业标准的规模化实验室及GMP生产基地，能够较好地发挥不同业务间的协同效应，可以实现从选题—研发—商业化生产的无缝化全流程服务，项目整体转化率较高。中国CRO行业兴起较晚，但近年来发展势头强劲，随着创新药政策宽松、国际CRO需求转移等宏观环境变化而快速增长，但是大多数企业业务仍集中于药物研发的某一阶段，本土CRO企业总体呈现“小多散”格局，而随着企业的发展和业务扩张，为客户提供一体化服务将成为企业发展的重要标准。从行业竞争地位来看，天津汉康位居2019年中国CRO/CDMO企业TOP20排行榜第20名。

公司秉承“构建领先研发平台，持续医药创新，铸就一流企业”的企业愿景，“敬畏生命，无畏创新”的企业宗旨，践行“正直、感恩、专业、进取”的企业价值观，突重点、全方位、多领域开拓发展，未来三年将在创新生物医药，小分子CRO、CDMO，高端原料药等领域多方向发展。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无形资产较上年末增长 27,346,786.03 元，增幅 42.87%，主要系全资子公司汉瑞药业（荆门）有限公司新增购买土地所致。
在建工程	无重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、人才优势及质量优势

公司的核心管理团队结构稳定、风格稳健，有着较高的管理水平。公司汇集了一批高素质的管理人才和专业技术人才，有较强的人才优势。公司严格按照股份制企业规范运作，实

行董事会领导下的总经理负责制，采用现代企业管理模式，严格按照GMP要求进行药品生产和全面质量管理。并按照GMP规范和注册标准制定了一系列完善的生产质量管理程序文件，涵盖了本公司药品生产涉及的研发、采购、仓储、设备设施、生产、检验、质量保证、销售等各个环节的质量管理，整个体系符合新版GMP的管理要求和内容。

## 2、品牌优势

公司主导产品金路捷自上市以来市场占有率快速提升，金路捷商标获得了湖北省著名商标等称号，金路捷产品已经在医生和患者中树立了较好的口碑和品牌知名度。品牌优势有助于金路捷产品维持业已形成的市场领先地位。

## 3、技术研发优势

公司是湖北省高新技术生物制药企业，具有较强的技术研发实力。2010年，公司申请并获批了国家博士后科研工作站，先后与华中科技大学、武汉大学等单位合作，联合招收博士后研究人员进站开展研究工作。博士后研究工作的开展，有效带动了公司新药创新项目的研究工作，同时为高层次人才的引进和公司人才梯队的培养起到了很好的带动作用。公司技术中心2017年被湖北省科技厅认定为湖北省罕见病药物工程技术研究中心。

公司全资子公司天津汉康是专业从事药物发现、研究、技术服务的高科技企业，具有较强的研发实力。天津汉康现有研发团队数百人，其中硕博士比例大于60%，尤其是在核心团队中硕博士比例更是高达90%。其中70%核心团队成员均为公司自主培养，具有数十年从业经验，团队的平均项目开发经验在五十项以上，多位研发总监更是具有百余项项目开发经验。天津汉康开发产品已达400余件，临床批件165件，生产批件43件，新药证书26余件，其中包含创新药3项，改良型创新10项。

公司参股子公司北京沙东主要从事具有自主知识产权的基因工程创新药物研发,主要研发产品CPT项目，属于国家I类抗肿瘤新药，目前已完成三期临床试验揭盲工作，正在准备注册申报。北京沙东从事基因药物研究十几年,具有经验丰富的药物研发及抗肿瘤生物创新药的临床转化团队。

## 4、渠道优势

公司在神经科、肿瘤科领域具有较强的渠道优势。公司有着完整的市场销售服务体系，拥有专业的市场开发、市场推广与服务团队，具有较强的市场策划与培育能力。同时公司一直注重销售服务，建立了覆盖全国的销售服务网络，具有完整的销售服务流程，渠道建设与终端维护并驾齐驱，不断提高服务能力，十几年来培养了一批忠实的客户。多年来，公司一

直和国药、九州通、华润等药品医疗器械流通企业保持良好合作，产品覆盖全国各省、市、县。

## 5、产业布局优势

公司重点围绕拓展神经系统、肿瘤科领域用药的研发生产。目前已经上市销售一个国家一类生物新药——注射用鼠神经生长因子NGF（金路捷），一个一类基因工程生物新药——重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体项目(Circularly Permuted TRAIL简称：CPT)已完成III期临床揭盲工作，正处在新药的注册申报阶段。

公司完成了天津汉康的全资并购。天津汉康是一家提供小分子化学药物研发、生产和销售的全产业链CRO公司，实现从新药药学研究、临床服务、生物检测到新药开发生产的全价值链覆盖，药学临床与产业化无缝对接，主要业务包括仿制药研发和产业化、仿制药BE（一致性评价）、注册申报、生物样本检测、BE实验临床现场管理、MAH（药品上市许可持有人）合作。天津汉康下辖汉嘉医药、汉一医药、汉瑞药业3家子公司，可为客户提供从研发-临床-生产相配套的一站式服务。未来天津汉康还逐步往CDMO业务延伸，结合荆门汉瑞的高端原料药生产基地建设，天津汉康将为制药公司和新药研发公司提供从临床前到商业化的研发生产一体化服务，对客户委托的制剂、原料药（含医药中间体）根据项目开发的不同阶段提供适当的工艺研究开发、质量研究、安全性研究等定制研发服务，以及临床前、临床以及商业化不同阶段、不同规模的生产服务。

公司收购的珠海经济特区海泰生物制药有限公司，主要涉足精准医疗市场及新型诊断试剂的研发和生产。海泰生物是中国首批研发、生产体外诊断试剂的高新技术企业，建有6000多平方米的标准GMP厂房，利用细胞培养、杂交瘤及重组表达等技术平台，先后建立了酶免、微生物、胶体金及分子诊断等多种生产线，产品包括优生优育（TORCH）系列、寄生虫、传染病、遗传病系列、分子诊断、微生物产品及ELISA（酶联免疫吸附测定）试剂盒原料等诊断试剂。未来将进一步完善现有的分子诊断技术开发平台（荧光PCR-探针法），围绕呼吸道、消化道、皮肤、泌尿系统、心血管系统以及神经系统等疾病领域，开发一系列致病病原体或疾病易感基因的分子诊断产品。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司在生物医药，小分子CRO、CDMO，高端原料药、体外诊断试剂等领域多方向发展。围绕公司的发展战略和目标，突重点、全方位、多领域开拓发展，构建领先研发平台，持续医药创新，铸就一流企业。

#### 1、研发方面

公司继续从优化人才结构、搭建研发平台和拓宽研发领域三方面入手，进一步加强自主研发体系建设。公司利用湖北省罕见病药物工程技术研究中心的科技平台，先后立项开展了治疗先天性或获得性全身脂肪代谢障碍的重组人瘦素蛋白类似物，以及治疗Laron综合症的重组人胰岛素样生长因子-1等罕见病药物的工艺开发，进一步提高了公司蛋白药物开发和技术创新能力。公司为拓宽企业产品品类，在自主研发创新药物的同时，先后立项开发注射用帕瑞昔布钠、注射用艾司奥美拉唑钠、阿昔洛韦原料药等小分子化学仿制药/原料药，目前均进展顺利，已完成小试工艺研究，即将开展中试工艺验证。公司目前主要在研产品进展如下：

序号	项目名称	进展阶段	拟达到目标
1	注射用帕瑞昔布钠项目	工艺验证	申报仿制药生产批文
2	注射用艾司奥美拉唑钠项目	工艺验证	申报仿制药生产批文
3	注射用丙戊酸钠项目	药学研究	申报仿制药生产批文
4	注射用替加环素项目	药学研究	申报仿制药生产批文
5	注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯项目	药学研究	申报仿制药生产批文
6	普瑞巴林胶囊项目	药学研究	申报仿制药生产批文
7	艾曲泊帕乙醇胺片项目	药学研究	申报仿制药生产批文
8	奥司他韦胶囊项目	药学研究	申报仿制药生产批文
9	氢溴酸伏硫西汀片项目	药学研究	申报仿制药生产批文
10	阿昔洛韦原料药项目	药学研究	原料药登记备案
11	帕瑞昔布钠原料药项目	稳定性考察	原料药登记备案
12	艾司奥美拉唑钠原料药项目	工艺验证	原料药登记备案
13	乌拉地尔原料药项目	药学研究	原料药登记备案
14	帕拉米韦原料药项目	药学研究	原料药登记备案

15	氢溴酸伏硫西汀原料药项目	药学研究	原料药登记备案
----	--------------	------	---------

公司参股公司北京沙东生物技术有限公司的CPT三期临床试验报告期内也取得重要进展。CPT项目是北京沙东开发的拥有自主知识产权的国家 I 类抗肿瘤生物制品，2005年获得 I、II 期新药临床研究批件，2012年获得III期临床研究批件。CPT III期临床研究由首都医科大学附属北京朝阳医院牵头，在全国30多家国家药物临床试验机构开展。2015年3月开始首例入组，2019年7月完成末例入组，共完成417例复发或难治的多发性骨髓瘤患者入组，2020年2月已完成数据锁库、揭盲，6月完成了项目的统计分析报告，试验结果符合研究方案预期，达到研究终点，后续将继续进行 CPT-MM301项目的临床数据分析总结、新药注册资料撰写、三批注册药品的生产等工作。CPT作用机制或靶点（死亡受体4和死亡受体5）不同于已上市的抗肿瘤药物，同靶点药物目前国内外均无上市，在研的同靶点药物多数处于临床 I 期。CPT有多项发明专利保护，核心专利已被17个国家和地区授权，CPT项目多次获得国家重大专项资助（2005年获得863项目“十五重大科技专项”，2009年获得国家创新药物重大专项，2018年获得国家重大专项课题资助）。

报告期内公司加大CRO领域的投入，加强对天津汉康的人才及资金支持力度。天津汉康在仿制药研发和产业化、仿制药BE（一致性评价）、注册申报、生物样本检测、BE实验临床现场管理、MAH（药品上市许可持有人）重点开展工作。未来天津汉康还逐步往CDMO业务延伸，结合公司在荆门汉瑞的高端原料药生产基地建设，为制药公司和新药研发公司提供从临床前到商业化的研发生产一体化服务，对其委托的制剂、原料药（含医药中间体）根据药物开发的不同阶段提供适当的工艺研究开发、质量研究、安全性研究等定制研发服务，以及临床前、临床以及商业化不同阶段、不同规模的生产服务。

## 2、生产方面

坚持质量为本，持续提高GMP管理，规范生产行为，实现“车间改造改善条件、安全管理全年无险”，积极安排新产品的生产及化药的试生产，努力扩大公司可生产品种数量和生产量，全员落实安全管理，实现年度安全生产零事故。

## 3、市场与营销方面

在医疗宏观政策日趋严紧、医疗健康大数据产业蓬勃发展形势下，公司营销人员秉承“让产品成就我们，让我们成就产品”理念，积极应对市场变化，建立线上线下相结合的营销网络。线下，进行市场推广同时加强医学支持，重点学科建设集中在神外、神内、儿科，其次为眼

科、康复科和耳鼻喉科，并完成《鼠神经生长因子治疗脑小血管病认知障碍的临床疗效观察》、《神经外科专家共识》等10个共识及临床观察项目；线上，建立“公众号+小程序”推广场景，拥有数万名医护会员系统，提供“名师讲堂”、“病例征集”等专业医学知识。

#### 4、文化建设方面

积极开展期阶梯讲堂、海特文化衫设计大赛、海特文化日、每月英文歌曲推荐、大型健康行等各项企业文化活动,培养员工“盯得准、盯得多、钉得深”的工作作风、树立“正直、感恩、专业、进取”价值观。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第2号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	192,340,793.97	318,890,414.39	-39.68%	主要系报告期内受疫情及医药行业政策影响，公司主要产品金路捷销售下降所致。
营业成本	74,073,597.75	39,109,087.21	89.40%	主要系报告期与上年同期相比合并报表范围发生变化所致。
销售费用	62,419,282.34	169,872,441.62	-63.26%	主要系报告期内市场投入减少所致。
管理费用	31,847,411.56	24,007,198.25	32.66%	主要系报告期内中介机构费用增长，及子公司人员增加人工等费用增长所致。
财务费用	-9,607,154.23	-3,465,239.75	177.24%	主要系报告期内定存利息增加所致。

所得税费用	1,276,339.37	15,591,728.32	-91.81%	主要系报告期内利润减少所得税费用减少所致。
研发投入	34,819,321.54	26,916,753.77	29.36%	
经营活动产生的现金流量净额	-8,486,565.63	8,632,837.83	-198.31%	主要系子公司人员增加人工费用等增长及合同项目增加加大原料采购等所致。
投资活动产生的现金流量净额	93,159,717.58	199,218,986.72	-53.24%	主要系报告期内理财产品购买减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	19,696,512.66	-20,218,378.13	197.42%	主要系报告期内新增短期借款所致。
现金及现金等价物净增加额	104,369,664.61	187,633,446.42	-44.38%	主要系报告期内经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额同比减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

报告期内，子公司”天津汉康“技术服务收益占比上升。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
技术服务收入	74,186,650.97	22,519,727.43	69.64%	4.43%	3.38%	0.30%
注射用鼠神经生长因子（金路捷）	66,283,538.55	7,436,448.16	88.78%	-72.19%	-46.09%	-5.43%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	799,230,668.89	36.90%	494,703,481.19	23.09%	13.81%	无重大变动
应收账款	124,837,700.27	5.76%	240,508,996.77	11.23%	-5.47%	无重大变动
存货	67,606,730.40	3.12%	37,506,195.28	1.75%	1.37%	无重大变动
投资性房地产	8,172,058.16	0.38%	9,538,296.06	0.45%	-0.07%	无重大变动
固定资产	208,854,824.43	9.64%	188,052,811.89	8.78%	0.86%	无重大变动
在建工程	67,413,715.06	3.11%	43,048,375.36	2.01%	1.10%	无重大变动
短期借款	40,000,000.00	1.85%			1.85%	

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	479,569,959.15	560,000.00	1,429,959.15		777,350,000.00	897,050,000.00		359,000,000.00
4. 其他权益工具投资					5,000,000.00			5,000,000.00
金融资产小计	479,569,959.15	560,000.00	1,429,959.15		782,350,000.00	897,050,000.00		364,000,000.00
上述合计	479,569,959.15	560,000.00	1,429,959.15		782,350,000.00	897,050,000.00		364,000,000.00



金融负债	185,266,457.68	4,502,540.32						189,768,998.00
------	----------------	--------------	--	--	--	--	--	----------------

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	251,869,959.15	560,000.00	1,429,959.15	651,350,000.00	669,350,000.00	9,320,557.75	233,000,000.00	自有资金
其他	227,700,000.00			126,000,000.00	227,700,000.00	3,965,632.47	126,000,000.00	募集资金
合计	479,569,959.15	560,000.00	1,429,959.15	777,350,000.00	897,050,000.00	13,286,190.22	359,000,000.00	--

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	79,747.59
报告期投入募集资金总额	499.74
已累计投入募集资金总额	41,582.53
报告期内变更用途的募集资金总额	17,074.14
累计变更用途的募集资金总额	53,842.14
累计变更用途的募集资金总额比例	67.52%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会于 2017 年 7 月 7 日签发的证监许可【2017】1165 号文《关于核准武汉海特生物制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，武汉海特生物制药股份有限公司（以下简称：“本公司”）于 2017 年 8 月完成了人民币普通股 A 股的发行，社会公众投资者认缴本公司公开发行的 25,838,760 股 A 股股票，股款以人民币现金缴足，募集资金总额计为人民币 851,128,754.40 元。上述募集资金总额扣除承销费、保荐费、上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费等共计人民币 53,652,900.00 元后，实际募集资金净额为人民币 797,475,854.40 元（以下简称：“募集资金”）。截至 2017 年 8 月 2 日，上述人民币普通股 A 股股票发行及募集资金的划转已经全部完成，募集资金业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具众环验字（2017）010097 号验资报告。本公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》制定了《武汉海特生物制药股份有限公司募集资金管理办法》。根据本公司的募集资金管理制度，本公司开设了专门的银行账户对募集资金进行专户存储。公司会计部门对募集资金的使用情况设立台账，详细记录募集资金的支出情况和募投项目的投入情况。募集资金使用情况由本公司审计部门进行日常监督。审计部至少每季度对募集资金的存放与使用情况检查一次，并及时向审计委员会报告检查结果。审计委员会认为公司募集资金管理存在重大违规情形、重大风险或内部审计部门没有按照规定提交检查结果报告的，及时向董事会报告。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.生物工程药物总综合制剂基地升级项目	是	22,000	4,925.86	418.94	4,695.13	95.32%				否	否
2.研发中心及实验室	是	38,030	1,262		1,782.44	141.24%	2017 年			否	否

建设项目							11月30日				
3.营销服务网络升级项目	否	10,188	10,188	72.2	266.77	2.62%				否	否
4.其他与主营业务相关的营运资金项目	否	9,529.59	9,529.59		9,529.59	100.00%				否	否
承诺投资项目小计	--	79,747.59	25,905.45	491.14	16,273.93	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	79,747.59	25,905.45	491.14	16,273.93	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、生物工程药物总综合制剂基地升级项目仍处于建设期，不产生经济效益；</p> <p>2、研发中心及实验室建设项目变更后，该项目已经完成，但无法单独核算其产生的经济效益；</p> <p>3、营销服务网络升级项目仍处于建设期，不产生经济效益；</p> <p>4、其他与主营业务相关的营运资金项目无法单独核算其产生的经济效益。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司募集资金投资项目先期自有资金投入 18,846,886.27 元，其中生物工程药物总综合制剂基地升级项目先期投入 1,176,436.00 元，研发中心及实验室建设项目先期投入 17,670,450.27 元。2017 年 8 月 25 日，经公司董事会审议通过，公司以募集资金对先期投入的 14,667,878.07 元自筹资金进行了置换，其中生物工程药物总综合制剂基地升级项目置换 464,705.00 元，研发中心及实验室建设项目置换 14,203,173.07 元。该事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 8 月 25 日出具的众环专字（2017）011330 号专项报告鉴证</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集	不适用										

资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户和用于购买大额存单、通知存款及保本理财产品。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购汉康医药 100% 股权项目	研发中心及实验室建设项目	36,768		25,300	68.81%		2,178.57	不适用	否
创新小分子药多剂型国际制造中心	生物工程药物总综合制剂基地升级项目	17,074.14	8.6	8.6	0.05%		0	不适用	否
合计	--	53,842.14	8.6	25,308.6	--	--	2,178.57	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>(1) 收购汉康医药 100% 股权项目 汉康医药拥有丰富的产品线及强大研发团队，此次收购汉康医药是公司构建全方位研发体系的重要步骤，是公司丰富业务研发领域，降低单一产品依赖的重要举措。本次变更有利于公司收购天津市汉康医药生物技术有限公司的顺利实施，提高公司资金使用效率，提升公司的经营效益，符合公司及全体股东的利益。此次变更募集资金投资项目经第六届董事会第十六次会议、第六届监事会第十二次会议审议通过，并于 2018 年 10 月 9 日经 2018 年第一次临时股东大会审议通过。公司已按要求履行披露义务，详见 2018-057、2018-065 号公告</p> <p>(2) 创新小分子药多剂型国际制造中心 为更妥善、更高效的使用募集资金，维护上市公司及广大中小股东利益，故对“生物工程药物综合制剂基地升级项目”进行变更。新建的小容量注射剂、口服固体制剂、干悬混剂、小分子冻干制剂等剂型生产车间将极大的提高海特生物与天津汉康的协同能力，为公司实现“选题-研发-商业化生产”一站式全流程服务提供有力保障。此次变更募集资金投资项目经第七届董事会第十一次会议通过，并于 2020 年 05 月 20 日经 2019 年年度股东大会审议通过。公司已按要求履行披露义务，详见 2020-036、2020-041 号公告。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
----------------------	-----

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	23,300	23,300	0
银行理财产品	募集资金	22,770	12,600	0
券商理财产品	自有资金	20,000	0	0
合计		66,070	35,900	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

### (2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
北京沙东生物技术有限公司	是	8,050	4.75%	无	沙东生物新药研发项目、公司运营、减资等需要
北京沙东生物技术有限公司	是	2,300	3.85%	无	沙东生物新药研发项目、公司运营、减资等需要
合计	--	10,350	--	--	--
审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）	2018年04月04日				
审议委托贷款的股东大会决议披露日期（如有）					

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 一、产业政策风险

药品作为与国民经济发展和人民生活密切关系重大的商品，其价格受国家政策影响较大。随着医疗体制改革的深入开展，报告期内国家出台的重点监控合理用药药品目录、调出医保等政策的对公司带来了较大的改变和冲击，公司面临着外部市场环境变化所带来的挑战与风险。面对严峻的市场与政策环境，公司将不断挖潜增效，紧跟新的政策要求，不断完善研发、生产、销售等企业经营各个环节，积极应对新的挑战。

### 二、CPT的研发、新药注册与市场风险

CPT三期临床研究——比较CPT或安慰剂联合沙利度胺和地塞米松治疗复发或难治的多发性骨髓瘤患者的多中心、随机、双盲、对照临床试验（CPT-MM301项目）已于2020年2月已完成数据锁库、揭盲，6月完成了项目的统计分析报告，试验结果符合研究方案预期，达到研究终点，后续将继续进行CPT-MM301项目的临床数据分析总结、新药注册资料撰写、三批注册药品的生产等工作，北京沙东将依据我国药品注册相关法律法规要求准备申报资料。在提交新药注册申报材料后，还需在国家相关部门的技术审评、临床试验数据现场核查、生产现场检查等程序通过后，方能获得药品注册批件，新药研发受到技术、审批、政策等多方面的影响，相关研发进展及未来产品市场竞争形势等均存在诸多不确定性风险。北京沙东将严

格按照国家药品注册的要求,尽最大努力,加快推进NDA的申报工作,争取早日获得批准.

#### 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	55.13%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 20 日	www.cninfo.com.cn 公告编号 2020-041

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用



## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金	累计确认的销售收入金	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各	是否存在合同无法履行

				额	额		项条件是否发生重大变化	的重大风险
--	--	--	--	---	---	--	-------------	-------

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十五、社会责任情况

#### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

##### (1) 精准扶贫规划

公司积极响应国家精准扶贫政策的号召，根据习近平新时代中国特色社会主义思想、党的十九大精神以及《中共中央国务院关于打赢脱贫攻坚战三年行动的指导意见》和《湖北省关于打赢精准脱贫攻坚战工作方案》、《武汉市关于打赢精准脱贫攻坚战工作方案》精神，公司依托自身在大健康领域内的核心竞争优势、自身的产业优势，把种植基地建设和产业扶贫结合在一起。

##### (2) 半年度精准扶贫概要

公司在英山县雷店镇老鹤冲村成立扶贫产业子公司英山县紫楹石斛产业有限公司，建立石斛产业种植，帮扶老鹤冲村特困户，通过安排就业和季节性用工的方式帮助贫困户人员增加收入，通过向贫困村捐赠等方式改善基础设施。

##### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	22.25

2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

未来公司将继续增加扶贫力度，举办种植石斛技术培训班，让他们掌握种植石斛的全套技术，采取公司加农户的方式实现双赢。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

公司的参股子公司北京沙东生物技术有限公司的CPT项目三期临床2015年3月开始首例入组，2019年7月完成末例入组，2020年2月已完成数据锁库、揭盲，6月完成了项目的统计分析报告，试验结果符合研究方案预期，达到研究终点，目前正在NDA申报准备阶段。详见公司于2020年6月15日在巨潮资讯网披露的《关于国家 I 类新药重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体III期临床试验统计分析主要结果的公告》。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	56,445,000	54.61%				195,000	195,000	56,640,000	54.80%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	46,645,000	45.13%				195,000	195,000	46,840,000	45.32%
其中：境内法人持股	43,000,000	41.60%						43,000,000	41.60%
境内自然人持股	3,645,000	3.53%				195,000	195,000	3,840,000	3.73%
4、外资持股	9,800,000	9.48%						9,800,000	9.48%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	9,800,000	9.48%						9,800,000	9.48%
二、无限售条件股份	46,910,040	45.39%				-195,000	-195,000	46,715,040	45.20%
1、人民币普通股	46,910,040	45.39%				-195,000	-195,000	46,715,040	45.20%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	103,355,040	100.00%						103,355,040	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
武汉三江源投资发展有限公司	40,000,000	0	0	40,000,000	首发前限售	2020年8月8日
陈亚	9,800,000	0	0	9,800,000	首发前限售	2020年8月8日
武汉博肽企业发展有限公司	3,000,000	0	0	3,000,000	首发前限售	2020年8月8日
吴洪新	3,000,000	0	0	3,000,000	首发前限售	2020年8月8日
严洁	645,000	0	195,000	840,000	高管锁定股	长期
合计	56,445,000	0	195,000	56,640,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,284	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

武汉三江源投资发展有限公司	境内非国有法人	38.70%	40,000,000	0	40,000,000	0		
陈亚	境外自然人	9.48%	9,800,000	0	9,800,000	0		
蒋仕波	境内自然人	3.06%	3,167,000	0	0	3,167,000		
吴洪新	境内自然人	2.90%	3,000,000	0	3,000,000	0		
武汉博肽企业发展有限公司	境内非国有法人	2.90%	3,000,000	0	3,000,000	0		
严洁	境内自然人	1.08%	1,120,000	260,000	840,000	280,000		
高雅萍	境内自然人	1.00%	1,033,000	0	0	1,033,000		
西藏君丰医药产业创业投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	0.96%	990,000	-10,000	0	990,000		
江淑芬	境内自然人	0.81%	836,100	0	0	836,100		
张继承	境内自然人	0.40%	416,200	0	0	416,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	武汉三江源投资发展有限公司为公司控股股东，陈亚为公司实际控制人，武汉博肽企业发展有限公司为实际控制人控制的公司。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
蒋仕波	3,167,000							
高雅萍	1,033,000							
西藏君丰医药产业创业投资中心(有限合伙)	990,000							
江淑芬	836,100							
张继承	416,200							
养生堂有限公司	400,000							
严洁	280,000							
吴志祥	270,000							
吴洪伟	245,400							

郭旭	232,325		
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东江淑芬通过普通证券账户持有 0 股，还通过信用交易担保证券账户持有 836,100 股，实际合计持有 836,100 股。公司股东吴志祥通过普通证券账户持有 0 股，还通过信用交易担保证券账户持有 270,000 股，实际合计持有 270,000 股。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈亚	董事长	现任	9,800,000	0	0	9,800,000	9,800,000	0	9,800,000
夏汉珍	财务总监及董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈煌	董事、董秘	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱家凤	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
叶崑涛	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
严洁	董事	现任	860,000	260,000	0	1,120,000	645,000	195,000	840,000
李长爱	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
汪涛	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张杰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
汤华东	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜晶	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李胜强	副总经理	现任	200	0	0	200	0	0	0
合计	--	--	10,660,200	260,000	0	10,920,200	10,445,000	195,000	10,640,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

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6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	799,230,668.89	695,592,357.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	359,000,000.00	479,569,959.15
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	124,837,700.27	202,680,461.40
应收款项融资	4,111,595.70	11,860,430.04
预付款项	14,875,526.60	10,399,616.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,548,925.57	4,734,209.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	67,606,730.40	56,582,644.27
合同资产	66,966,363.67	

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,487,530.21	7,128,679.67
流动资产合计	1,453,665,041.31	1,468,548,357.67
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
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	8,172,058.16	7,037,302.10
固定资产	208,854,824.43	209,325,115.16
在建工程	67,413,715.06	61,810,089.65
生产性生物资产	2,816,485.90	3,193,704.76
油气资产		
使用权资产		
无形资产	91,139,562.53	63,792,776.50
开发支出		
商誉	275,677,723.67	275,677,723.67
长期待摊费用	3,088,346.40	3,298,048.42
递延所得税资产	34,379,004.54	32,830,930.39
其他非流动资产	15,502,330.70	43,994,773.80
非流动资产合计	712,044,051.39	700,960,464.45
资产总计	2,165,709,092.70	2,169,508,822.12
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	189,498,998.00	185,266,457.68
衍生金融负债		
应付票据	18,508,937.50	17,556,532.17
应付账款	32,460,575.40	27,645,243.48

预收款项		43,102,275.99
合同负债	49,600,625.29	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,845,892.81	23,569,413.60
应交税费	3,458,129.37	5,204,689.87
其他应付款	57,218,206.39	83,243,992.18
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
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	403,591,364.76	385,588,604.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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	4,325,067.89	4,957,568.61
递延所得税负债	5,491,160.33	5,771,552.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,525,228.22	23,438,121.26
负债合计	426,116,592.98	409,026,726.23
所有者权益：		
股本	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	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	53,264,178.83	53,264,178.83
一般风险准备		
未分配利润	585,667,551.82	606,064,127.93
归属于母公司所有者权益合计	1,731,896,614.88	1,752,293,190.99
少数股东权益	7,695,884.84	8,188,904.90
所有者权益合计	1,739,592,499.72	1,760,482,095.89
负债和所有者权益总计	2,165,709,092.70	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：姜雯

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	743,933,679.27	579,056,896.38
交易性金融资产	296,000,000.00	448,569,959.15
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	90,024,366.03	137,207,587.33
应收款项融资	2,850,088.20	9,281,258.04
预付款项	8,614,177.21	1,671,313.09
其他应收款	463,671.67	476,832.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	31,449,179.38	28,662,246.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		



其他流动资产	6,098,808.21	6,528,448.16
流动资产合计	1,179,433,969.97	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		
长期应收款		
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		
投资性房地产	8,612,716.66	9,152,897.33
固定资产	122,494,155.98	117,799,214.56
在建工程	58,023,935.94	57,451,335.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	18,148,394.66	17,145,062.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	29,960,840.40	28,883,492.03
其他非流动资产	14,600,330.70	15,942,773.80
非流动资产合计	825,181,898.60	814,716,299.79
资产总计	2,004,615,868.57	2,026,170,840.85
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	
交易性金融负债	189,498,998.00	185,266,457.68
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,834,860.96	13,414,586.94
预收款项		3,562,744.36
合同负债	2,149,835.96	
应付职工薪酬	8,059,263.05	8,646,901.08
应交税费	966,313.47	2,201,143.12
其他应付款	54,326,406.65	82,232,374.56

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		
流动负债合计	305,835,678.09	295,324,207.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	2,451,300.00	2,451,300.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,325,067.89	4,957,568.61
递延所得税负债		130,493.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,776,367.89	7,539,362.48
负债合计	312,612,045.98	302,863,570.22
所有者权益：		
股本	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
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
未分配利润	546,437,988.08	577,741,436.12
所有者权益合计	1,692,003,822.59	1,723,307,270.63
负债和所有者权益总计	2,004,615,868.57	2,026,170,840.85

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	192,340,793.97	318,890,414.39
其中：营业收入	192,340,793.97	318,890,414.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	194,686,124.32	258,658,770.18
其中：营业成本	74,073,597.75	39,109,087.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,133,665.36	2,218,529.08
销售费用	62,419,282.34	169,872,441.62
管理费用	31,847,411.56	24,007,198.25
研发费用	34,819,321.54	26,916,753.77
财务费用	-9,607,154.23	-3,465,239.75
其中：利息费用	265,223.24	
利息收入	-9,957,389.72	
加：其他收益	3,313,788.57	1,465,097.72
投资收益（损失以“-”号填列）	13,286,190.22	18,488,930.80
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-5,102,499.47	-797,940.50

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-12,103,825.07	-6,884,507.77
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	13,381.75	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-2,938,294.35	72,503,224.46
加: 营业外收入	126,183.17	40,590.03
减: 营业外支出	184,191.79	2,089,176.75
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-2,996,302.97	70,454,637.74
减: 所得税费用	1,276,339.37	15,591,728.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-4,272,642.34	54,862,909.42
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-4,272,642.34	54,862,909.42
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-3,779,622.28	55,806,029.49
2.少数股东损益	-493,020.06	-943,120.07
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-4,272,642.34	54,862,909.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,779,622.28	55,806,029.49
归属于少数股东的综合收益总额	-493,020.06	-943,120.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	0.54
（二）稀释每股收益	-0.04	0.54

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

法定代表人：陈亚

主管会计工作负责人：夏汉珍

会计机构负责人：姜雯

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	74,179,026.69	244,394,527.28
减：营业成本	8,217,347.03	15,064,998.98
税金及附加	636,663.64	1,707,503.04
销售费用	57,132,602.17	166,117,985.65
管理费用	10,431,901.28	10,886,882.02
研发费用	20,201,436.52	15,854,746.64
财务费用	-9,474,941.53	-3,436,192.22
其中：利息费用	176,231.56	
利息收入	-9,801,617.54	

加：其他收益	1,617,780.36	901,060.72
投资收益（损失以“－”号填列）	11,952,675.22	17,767,530.76
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）	-5,102,499.47	-797,940.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,318,351.20	-7,466,025.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-15,816,377.51	48,603,228.33
加：营业外收入		94.80
减：营业外支出	158,106.37	1,283,120.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-15,974,483.88	47,320,202.29
减：所得税费用	-1,207,842.24	11,791,115.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-14,766,641.64	35,529,087.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-14,766,641.64	35,529,087.27
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-14,766,641.64	35,529,087.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	231,951,383.99	326,673,558.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	39,081.27	1,770.00
收到其他与经营活动有关的现金	16,549,147.10	7,212,851.75
经营活动现金流入小计	248,539,612.36	333,888,180.63
购买商品、接受劳务支付的现金	75,521,324.71	29,711,422.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	55,390,532.59	51,530,967.13
支付的各项税费	15,145,486.58	33,172,771.88
支付其他与经营活动有关的现金	110,968,834.11	210,840,181.56
经营活动现金流出小计	257,026,177.99	325,255,342.80
经营活动产生的现金流量净额	-8,486,565.63	8,632,837.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	852,050,000.00	27,400,000.00
取得投资收益收到的现金	14,005,597.07	19,566,548.89
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		246,000,000.00
投资活动现金流入小计	866,055,597.07	292,966,548.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,545,879.49	58,747,562.17
投资支付的现金	747,350,000.00	35,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	772,895,879.49	93,747,562.17
投资活动产生的现金流量净额	93,159,717.58	199,218,986.72



三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	200,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,601,699.84	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	20,303,487.34	20,418,378.13
筹资活动产生的现金流量净额	19,696,512.66	-20,218,378.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	104,369,664.61	187,633,446.42
加：期初现金及现金等价物余额	684,570,384.29	307,070,034.77
六、期末现金及现金等价物余额	788,940,048.90	494,703,481.19

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	124,408,664.23	252,721,780.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,644,562.66	5,150,848.73
经营活动现金流入小计	136,053,226.89	257,872,629.29
购买商品、接受劳务支付的现金	8,954,545.72	5,339,975.11
支付给职工以及为职工支付的现金	16,375,352.16	22,766,375.77
支付的各项税费	5,776,789.21	24,192,995.29
支付其他与经营活动有关的现金	98,359,930.75	201,918,770.37
经营活动现金流出小计	129,466,617.84	254,218,116.54

经营活动产生的现金流量净额	6,586,609.05	3,654,512.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	672,700,000.00	
取得投资收益收到的现金	12,669,835.74	18,833,582.61
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		246,000,000.00
投资活动现金流入小计	685,369,835.74	264,833,582.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,910,134.98	26,465,699.11
投资支付的现金	536,000,000.00	65,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	553,910,134.98	91,465,699.11
投资活动产生的现金流量净额	131,459,700.76	173,367,883.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,536,806.40	20,408,873.02
支付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	16,536,806.40	20,418,378.13
筹资活动产生的现金流量净额	23,463,193.60	-20,418,378.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	161,509,503.41	156,604,018.12
加：期初现金及现金等价物余额	575,835,343.37	299,322,685.91
六、期末现金及现金等价物余额	737,344,846.78	455,926,704.03

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											-80,147.43		-80,147.43		-80,147.43
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	103,355,040.00				989,609,844.23				53,264,178.83		605,983,980.50		1,752,213,043.56	8,188,904.90	1,760,401,948.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-20,316,428.68		-20,316,428.68	-493,020.06	-20,809,448.74
（一）综合收益总额											-3,779,622.28		-3,779,622.28	-493,020.06	-4,272,642.34
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															

(三)利润分配											-16,536,806.40		-16,536,806.40		-16,536,806.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-16,536,806.40		-16,536,806.40		-16,536,806.40
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	103,355,040.00				989,609,844.23				53,264,178.83		585,667,551.82		1,731,896,614.88	7,695,884.84	1,739,592,499.72

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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											10,128,424.60	10,128,424.60	3,517.61	10,131,942.21	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	103,355,040.00				989,609,844.23				53,264,178.83		563,451,000.53	1,709,680,063.59	10,036,714.48	1,719,716,778.07	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											35,135,021.49	35,135,021.49	-943,120.07	34,191,901.42	
（一）综合收益总额											55,806,029.49	55,806,029.49	-943,120.07	54,862,909.42	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分											-20,67	-20,67		-20,671	

配										1,008.00		1,008.00		,008.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,671,008.00		-20,671,008.00		-20,671,008.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	103,355,040.00				989,609,844.23				53,264,178.83	598,586,022.02		1,744,815,085.08	9,093,594.41	1,753,908,679.49

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	103,355,040.00				988,946,615.68				53,264,178.83	577,741,436.12		1,723,307,270.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,355,040.00				988,946,615.68				53,264,178.83	577,741,436.12		1,723,307,270.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-31,303,448.04		-31,303,448.04
（一）综合收益总额										-14,766,641.64		-14,766,641.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-16,536,806.40		-16,536,806.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,536,806.40		-16,536,806.40
3. 其他												
（四）所有者权												

益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	103,355,040.00				988,946,615.68				53,264,178.83	546,437,988.08		1,692,003,822.59

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	103,355,040.00				988,946,615.68				53,264,178.83	556,677,353.64		1,702,243,188.15
加：会计政策变更										8,309,941.95		8,309,941.95
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,355,040.00				988,946,615.68				53,264,178.83	564,987,295.59		1,710,553,134.73



额	5,040.00				,615.68			178.83	95.59		30.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									14,858,079.27		14,858,079.27
(一)综合收益总额									35,529,087.27		35,529,087.27
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-20,671,008.00		-20,671,008.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-20,671,008.00		-20,671,008.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收											

益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	103,355,040.00				988,946,615.68				53,264,178.83	579,845,374.86		1,725,411,209.37

### 三、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。

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（九）“在其他主体

中的权益”，本集团本年合并范围比上年未发生变化，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、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。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，详见本附注五、39“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，请参阅附注五、44“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2020年6月30日的财务状况及2020上半年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。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询

等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“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五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

## 6、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，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“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，对其中的每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”（详见本附注五、22“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。

## 7、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，按照本附注五、22“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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、金融工具

（一）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。

（二）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

## 12、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。

### 13、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五、10“金融工具”及附注五、10（二）“金融资产减值”。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

### 15、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。

## 16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

详见附注五、10（二）金融资产减值

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

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

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。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本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五、10“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，按本附注五、6、“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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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五、31“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。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	3-6	5	15.83-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括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五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 27、生物资产

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。

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

### 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

### 33、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。



### 35、租赁负债

### 36、预计负债

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、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。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### 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。

### 1. 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。

### 2. 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。

### 3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所

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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1. 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。

#### 2. 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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 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联计划的一部分；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五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 7 月 5 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号，简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。	经本公司第七届董事会第十一次次会议于 2020 年 4 月 27 日决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。	

新收入准则以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准，识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入，对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了明确指引，新收入准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化。

因执行新收入准则，公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产，将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

新收入准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，公司无需对可比期间信息进行调整，本次会计政策变更不影响公司2019年度相关财务数据。

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	695,592,357.47	695,592,357.47	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	479,569,959.15	479,569,959.15	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	202,680,461.40	161,636,440.56	-41,044,020.84
应收款项融资	11,860,430.04	11,860,430.04	
预付款项	10,399,616.18	10,399,616.18	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,734,209.49	4,734,209.49	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	56,582,644.27	56,582,644.27	
合同资产		49,429,995.84	49,429,995.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,128,679.67	7,128,679.67	
流动资产合计	1,468,548,357.67	1,476,934,332.67	8,385,975.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,037,302.10	7,037,302.10	
固定资产	209,325,115.16	209,325,115.16	
在建工程	61,810,089.65	61,810,089.65	
生产性生物资产	3,193,704.76	3,193,704.76	
油气资产			
使用权资产			

无形资产	63,792,776.50	63,792,776.50	
开发支出			
商誉	275,677,723.67	275,677,723.67	
长期待摊费用	3,298,048.42	3,298,048.42	
递延所得税资产	32,830,930.39	32,845,074.05	14,143.66
其他非流动资产	43,994,773.80	43,994,773.80	
非流动资产合计	700,960,464.45	700,974,608.11	14,143.66
资产总计	2,169,508,822.12	2,177,908,940.78	8,400,118.66
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	185,266,457.68	185,266,457.68	
衍生金融负债			
应付票据	17,556,532.17	17,556,532.17	
应付账款	27,645,243.48	27,645,243.48	
预收款项	43,102,275.99		-43,102,275.99
合同负债		51,582,542.08	51,582,542.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	23,569,413.60	23,569,413.60	
应交税费	5,204,689.87	5,204,689.87	
其他应付款	83,243,992.18	83,243,992.18	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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	385,588,604.97	394,068,871.06	8,480,266.09

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	4,957,568.61	4,957,568.61	
递延所得税负债	5,771,552.65	5,771,552.65	
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,438,121.26	23,438,121.26	
负债合计	409,026,726.23	417,506,992.32	8,480,266.09
所有者权益：			
股本	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	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	53,264,178.83	53,264,178.83	
一般风险准备			
未分配利润	606,064,127.93	605,983,980.50	-80,147.43
归属于母公司所有者权益合计	1,752,293,190.99	1,752,213,043.56	-80,147.43
少数股东权益	8,188,904.90	8,188,904.90	
所有者权益合计	1,760,482,095.89	1,760,401,948.46	-80,147.43
负债和所有者权益总计	2,169,508,822.12	2,177,908,940.78	8,400,118.66

## 调整情况说明

因2020年1月执行新收入准则，公司将2019年12月31日与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入2020年1月1日合同资产，将2019年12月31日与销售商品及提供劳务相关的预收款项



重分类至2020年1月合同负债。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	579,056,896.38	579,056,896.38	
交易性金融资产	448,569,959.15	448,569,959.15	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	137,207,587.33	137,207,587.33	
应收款项融资	9,281,258.04	9,281,258.04	
预付款项	1,671,313.09	1,671,313.09	
其他应收款	476,832.32	476,832.32	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	28,662,246.59	28,662,246.59	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,528,448.16	6,528,448.16	
流动资产合计	1,211,454,541.06	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			
长期应收款			
长期股权投资	565,341,524.26	565,341,524.26	
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	9,152,897.33	
固定资产	117,799,214.56	117,799,214.56	
在建工程	57,451,335.72	57,451,335.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	17,145,062.09	17,145,062.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	28,883,492.03	28,883,492.03	
其他非流动资产	15,942,773.80	15,942,773.80	
非流动资产合计	814,716,299.79	814,716,299.79	
资产总计	2,026,170,840.85	2,026,170,840.85	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	185,266,457.68	185,266,457.68	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,414,586.94	13,414,586.94	
预收款项	3,562,744.36		-3,562,744.36
合同负债		3,562,744.36	3,562,744.36
应付职工薪酬	8,646,901.08	8,646,901.08	
应交税费	2,201,143.12	2,201,143.12	
其他应付款	82,232,374.56	82,232,374.56	
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			
流动负债合计	295,324,207.74	295,324,207.74	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	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	4,957,568.61	
递延所得税负债	130,493.87	130,493.87	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,539,362.48	7,539,362.48	
负债合计	302,863,570.22	302,863,570.22	
所有者权益：			
股本	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	
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	
未分配利润	577,741,436.12	577,741,436.12	
所有者权益合计	1,723,307,270.63	1,723,307,270.63	
负债和所有者权益总计	2,026,170,840.85	2,026,170,840.85	

调整情况说明

因2020年1月执行新收入准则，公司将2019年12月31日与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至2020年1月合同负债。

#### (4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	详见下表	

教育费附加	应纳流转税额	7%
地方教育附加	应纳流转税额	3%
房产税（从价计征）	房产计税余值（房产原值的 70%、75%）	1.2%
房产税（从租计征）	房产租金收入	12%

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

### （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。

### 3、其他

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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,247.07	472,187.50
银行存款	795,473,744.88	687,286,851.50
其他货币资金	3,740,676.94	7,833,318.47
合计	799,230,668.89	695,592,357.47

其他说明

1、银行存款余额中 6,588,832.49元为按实际利率法计提尚未收到的定期存款利息。

2、其他货币资金3,701,787.50为本集团银行承兑汇票38,889.44保证金存款，为线上销售运营平台开设的账户资金。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益	359,000,000.00	479,569,959.15

的金融资产		
其中：		
资管产品计划	0.00	150,869,959.15
银行理财产品	113,000,000.00	31,000,000.00
结构性存款	246,000,000.00	297,700,000.00
其中：		
合计	359,000,000.00	479,569,959.15

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：



## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	127,557,567.09	100.00%	2,719,866.82	2.13%	124,837,700.27	162,795,283.18	100.00%	1,158,842.62	0.71%	161,636,440.56
其中：										
组合 2（账龄组合）	127,557,567.09	100.00%	2,719,866.82	2.13%	124,837,700.27	162,795,283.18	100.00%	1,158,842.62	0.71%	161,636,440.56
合计	127,557,567.09		2,719,866.82		124,837,700.27	162,795,283.18		1,158,842.62		161,636,440.56

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	104,908,259.34	157,566.75	0.15%
1-2 年	18,660,450.03	526,224.69	2.82%
2-3 年	2,834,638.32	881,855.98	31.11%
3 年以上	1,154,219.40	1,154,219.40	100.00%
合计	127,557,567.09	2,719,866.82	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	104,908,259.34
1 至 2 年	18,660,450.03
2 至 3 年	2,834,638.32
3 年以上	1,154,219.40
3 至 4 年	1,154,219.40
合计	127,557,567.09

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,158,842.62	1,561,024.20				2,719,866.82
合计	1,158,842.62	1,561,024.20				2,719,866.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	8,754,525.00	6.86%	13,131.79
第二名	5,022,594.00	3.94%	7,533.89
第三名	4,425,759.92	3.47%	113,872.15
第四名	4,422,807.20	3.47%	6,634.21
第五名	3,995,377.20	3.13%	5,993.07
合计	26,621,063.32	20.87%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,111,595.70	11,860,430.04
合计	4,111,595.70	11,860,430.04

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,241,065.33	89.01%	9,962,724.78	95.80%
1至2年	1,622,553.19	10.91%	368,483.32	3.54%
2至3年	7,650.00	0.05%	10,650.00	0.10%
3年以上	4,258.08	0.02%	57,758.08	0.56%
合计	14,875,526.60	--	10,399,616.18	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为5,896,462.61元，占预付账款期末余额合计数的比例为39.64%。  
其他说明:

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,548,925.57	4,734,209.49
合计	7,548,925.57	4,734,209.49

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明:

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金、保证金	7,548,925.57	4,734,209.49
合计	7,548,925.57	4,734,209.49

##### 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,426,334.16
1 至 2 年	1,218,285.80
2 至 3 年	623,976.67
3 年以上	1,280,328.94
3 至 4 年	1,222,320.00
5 年以上	58,008.94
合计	7,548,925.57

**3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**4)本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

**5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,856,513.00	1-4 年	25.00%	
第二名	保证金	1,005,000.00	3-4 年	13.00%	
第三名	备用金	779,655.72	1 年以内	8.00%	
第四名	备用金	288,000.00	1 年以内	4.00%	
第五名	代缴社保	209,031.61	1 年以内	3.00%	
合计	--	4,138,200.33	--	53.00%	

**6)涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	21,231,856.90		21,231,856.90	17,425,401.58		17,425,401.58
在产品	14,840,093.78		14,840,093.78	17,838,560.05		17,838,560.05
库存商品	31,511,771.60		31,511,771.60	20,407,428.02		20,407,428.02
发出商品	14,165.52		14,165.52	902,412.02		902,412.02
委托加工物资	8,842.60		8,842.60	8,842.60		8,842.60
合计	67,606,730.40		67,606,730.40	56,582,644.27		56,582,644.27

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

1 年以内	41,155,219.91	61,732.82	41,093,487.09	34,012,593.88	51,018.89	33,961,574.99
1-2 年	26,063,175.58	734,981.55	25,328,194.03	15,917,288.38	448,867.53	15,468,420.85
2-3 年	790,655.47	245,972.92	544,682.55			
合计	68,009,050.96	1,042,687.29	66,966,363.67	49,929,882.26	499,886.42	49,429,995.84

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

√ 适用 □ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	542,800.87			
合计	542,800.87			--

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	34,000,000.00	54,000,000.00
减：委托贷款减值准备	-34,000,000.00	-54,000,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应交增值税	-8.74	
未交增值税借方余额	1,490,607.65	
待抵扣进项税额	413,058.88	1,446,497.34
待认证进项税额		18,438.54
预交所得税	7,583,872.42	5,663,743.79
合计	9,487,530.21	7,128,679.67

其他说明：

#### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	103,500,000.00	103,500,000.00		93,500,000.00	93,500,000.00	
一年内到期的债权投资	-34,000,000.00	-34,000,000.00		-54,000,000.00	-54,000,000.00	
合计	69,500,000.00	69,500,000.00		39,500,000.00	39,500,000.00	

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额			93,500,000.00	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			10,000,000.00	
其他变动			-34,000,000.00	
2020 年 6 月 30 日余额			69,500,000.00	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

委托贷款情况详见附注十四，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。

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京沙东 生物技术 有限公司	84,710.00 0.00							84,710.00 0.00		84,710.00 0.00	84,710.00 0.00
小计	84,710.00 0.00							84,710.00 0.00		84,710.00 0.00	84,710.00 0.00
合计	84,710.00 0.00							84,710.00 0.00		84,710.00 0.00	84,710.00 0.00

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖北青柠创业投资基金有限公司	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因

其他说明：

公司于2019年12月23日召开了第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于参与投资设立产业投资基金的议案》，同意公司以自有资金1,000万元认购湖北青柠创业投资基金有限公司基金份额。该投资基金规模为2.4亿元，公司认缴出资额占投资基金的4.17%。该基金重点投资于生物医药、新一代信息技术领域内项目，以投向初期、早期企业为主，兼顾中期、后期企业。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,552,845.96			8,552,845.96
2.本期增加金额	1,846,749.83			1,846,749.83
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	1,846,749.83			1,846,749.83
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	282,409.27			282,409.27
(1) 处置				
(2) 其他转出	282,409.27			282,409.27
4.期末余额	10,117,186.52			10,117,186.52
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,515,543.86			1,515,543.86
2.本期增加金额	429,584.50			429,584.50
(1) 计提或摊销	429,584.50			429,584.50
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,945,128.36			1,945,128.36

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,172,058.16			8,172,058.16
2.期初账面价值	7,037,302.10			7,037,302.10

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
药物试验楼出租部分	3,873,856.40	正在办理中

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	208,854,824.43	209,325,115.16
固定资产清理	0.00	0.00
合计	208,854,824.43	209,325,115.16

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	134,306,577.59	160,589,007.33	7,659,865.45	18,530,480.43	321,085,930.80
2.本期增加金额	484,682.50	8,979,340.26	678,878.38	1,610,626.07	11,753,527.21
(1) 购置		8,979,340.26	678,878.38	1,610,626.07	11,268,844.71
(2) 在建工程转入	202,273.23				202,273.23
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	282,409.27				282,409.27
3.本期减少金额	1,846,749.83	11,965.81	584,165.00	825,872.44	3,268,753.08
(1) 处置或报废		11,965.81	584,165.00	825,872.44	1,422,003.25
(2) 转入投资性房地产	1,846,749.83				1,846,749.83
4.期末余额	132,944,510.26	169,556,381.78	7,754,578.83	19,315,234.06	329,570,704.93
二、累计折旧					
1.期初余额	28,303,382.28	68,360,188.36	4,973,105.65	10,124,139.35	111,760,815.64
2.本期增加金额	2,366,189.84	6,517,669.95	269,029.22	1,145,504.48	10,298,393.49
(1) 计提	2,366,189.84	6,517,669.95	269,029.22	1,145,504.48	10,298,393.49
3.本期减少金额		11,367.52	563,596.75	768,364.36	1,343,328.63
(1) 处置或报废		11,367.52	563,596.75	768,364.36	1,343,328.63
4.期末余额	30,669,572.12	74,866,490.79	4,678,538.12	10,501,279.47	120,715,880.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	102,274,938.14	94,689,890.99	3,076,040.71	8,813,954.59	208,854,824.43

2.期初账面价值	106,003,195.31	92,228,818.97	2,686,759.80	8,406,341.08	209,325,115.16
----------	----------------	---------------	--------------	--------------	----------------

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
药物试验楼自用部分	17,745,501.67	正在办理中

其他说明

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	67,413,715.06	61,810,089.65
合计	67,413,715.06	61,810,089.65

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
旧车间改造						
综合制剂车间						
药物试验楼						
生物工程药物综合制剂车间	55,140,456.94		55,140,456.94	54,906,756.72		54,906,756.72
园林景观改造工程						
综合楼改造						
门卫						
厂房改造						
HR-01 生产管理与质控中心	347,291.74		347,291.74			
GMP 系统	1,563,107.24		1,563,107.24	1,339,806.27		1,339,806.27
HR-04 实验车间/仓库	2,894,768.03		2,894,768.03	794,933.99		794,933.99
实验室信息管理系统						
综合楼办公	4,584,612.11		4,584,612.11	2,224,013.67		2,224,013.67
基因中试楼颅底外科	2,797,479.00		2,797,479.00	2,544,579.00		2,544,579.00
小分子药制剂项目	86,000.00		86,000.00			
合计	67,413,715.06		67,413,715.06	61,810,089.65		61,810,089.65

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生物工程药物	97,520,000.00	54,906,756.72	233,700.22			55,140,456.94	56.54%	已施工完毕				募股资金



综合制剂基地升级项目												
合计	97,520,000.00	54,906,756.72	233,700.22			55,140,456.94	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	石斛				
一、账面原值					
1.期初余额	3,466,397.05				3,466,397.05
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额	377,218.86				377,218.86
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	3,089,178.19				3,089,178.19

二、累计折旧					
1.期初余额	2,087,358.68				2,087,358.68
2.本期增加金额					
(1)计提	125,739.62				125,739.62
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	2,213,098.30				2,213,098.30
三、减值准备					
1.期初余额	272,692.29				272,692.29
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	272,692.29				272,692.29
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,089,178.19				3,089,178.19
2.期初账面价值	3,466,397.05				3,466,397.05

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	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	2,778,861.84	15,000,000.00	129,357,867.99
2.本期增加金额	28,249,575.00			1,585,200.00		29,834,775.00
(1) 购置	28,249,575.00			1,585,200.00		29,834,775.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	71,702,362.40	26,953,218.75	41,173,000.00	4,364,061.84	15,000,000.00	159,192,642.99
二、累计摊销						
1.期初余额	14,451,779.89	9,176,020.03	41,173,000.00	764,291.57		65,565,091.49
2.本期增加金额	950,544.30	1,337,548.04		199,896.63		2,487,988.97
(1) 计提	950,544.30	1,337,548.04		199,896.63		2,487,988.97
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	15,402,324.19	10,513,568.07	41,173,000.00	964,188.20		68,053,080.46
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	56,300,038.21	16,439,650.68		3,399,873.64	15,000,000.00	91,139,562.53
2.期初账面价值	29,001,007.51	17,777,198.72		2,014,570.27	15,000,000.00	63,792,776.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天津市汉康医药生物技术有限公	263,591,202.15					263,591,202.15

司						
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						

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
实验室质量保证体	879,999.88		160,000.02		719,999.86
药品临床生物检测 实验室质量管理体系	1,043,478.91		127,476.60	6,594.62	909,407.69
办公楼及库房改造 工程	929,393.63	232,278.64	60,301.44		1,101,370.83
其他	445,176.00	40,800.00	128,407.98		357,568.02
合计	3,298,048.42	273,078.64	476,186.04	6,594.62	3,088,346.40

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	186,530,811.87	27,979,621.78	179,773,325.52	26,971,553.57
可抵扣亏损	10,917,124.38	2,328,738.72	10,917,124.38	2,328,738.72
递延收益	4,325,067.89	648,760.18	4,957,568.61	743,635.29
公允价值变动损失	12,554,859.06	1,883,228.86	8,322,318.74	1,248,347.81
利润分享计划	10,257,700.00	1,538,655.00	10,257,700.00	1,538,655.00
合计	224,585,563.20	34,379,004.54	214,228,037.25	32,830,930.39

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	35,881,992.67	5,382,298.90	35,952,203.13	5,522,247.38
固定资产加速折旧	725,742.87	108,861.43	792,076.02	118,811.40
理财产品公允价值变动			869,959.15	130,493.87
合计	36,607,735.54	5,491,160.33	37,614,238.30	5,771,552.65

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		34,379,004.54		32,845,074.05
递延所得税负债		5,491,160.33		5,771,552.65

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		15,331,782.77

资产减值准备		273,804.72
合计		15,605,587.49

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度	4,424,834.56	4,424,834.56	2019 年度亏损额
2023 年度	6,082,713.30	6,082,713.30	2018 年度亏损额
2022 年度	3,186,545.89	3,186,545.89	2017 年度亏损额
2021 年度	1,215,525.89	1,215,525.89	2016 年度亏损额
2020 年度	422,163.13	422,163.13	2015 年度亏损额
合计	15,331,782.77	15,331,782.77	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	13,051,030.7 0		13,051,030.7 0	41,543,473.8 0		41,543,473.8 0
代为管理的需向北京沙东员工实施激励	2,451,300.00		2,451,300.00	2,451,300.00		2,451,300.00
合计	15,502,330.7 0		15,502,330.7 0	43,994,773.8 0		43,994,773.8 0

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	40,000,000.00	
		0.00
合计	40,000,000.00	

短期借款分类的说明：

招商银行武汉分行借款3000万元，属于纾困贷款；汉口银行开发区支行借款1000万元，属于疫情专项贷款。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

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

其他说明：

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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	189,498,998.00	185,266,457.68
其中：		
合计	189,498,998.00	185,266,457.68

其他说明：

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189,498,998.00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7,501,002.00元

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,508,937.50	17,556,532.17
合计	18,508,937.50	17,556,532.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。



### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	29,034,501.35	25,300,829.52
1 年至 2 年（含 2 年）	1,793,236.64	433,883.26
2 年至 3 年（含 3 年）	15,277.42	447,970.19
3 年以上	1,617,559.99	1,462,560.51
合计	32,460,575.40	27,645,243.48

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

公司报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	47,726,084.08	51,319,050.27
1 年至 2 年	1,658,049.21	46,999.81
2 年至 3 年	6,587.00	216,492.00
3 年以上	209,905.00	

合计	49,600,625.29	51,582,542.08
----	---------------	---------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,567,539.95	48,103,188.09	58,949,205.57	12,721,522.47
二、离职后福利-设定提存计划	1,873.65	992,062.26	869,565.57	124,370.34
三、辞退福利		279,261.07	279,261.07	
合计	23,569,413.60	49,374,511.42	60,098,032.21	12,845,892.81

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,252,063.57	40,265,721.89	52,781,281.67	6,736,503.79
2、职工福利费		2,193,852.43	2,192,113.76	1,738.67
3、社会保险费	998.52	1,313,639.68	1,442,336.71	-127,698.51
其中：医疗保险费	897.54	1,189,784.67	1,339,810.24	-149,128.03
工伤保险费	22.44	11,610.60	11,596.19	36.85
生育保险费	78.54	112,244.41	90,930.28	21,392.67
4、住房公积金		1,694,876.00	1,692,375.00	2,501.00
5、工会经费和职工教育经费	1,671,053.12	1,371,963.71	619,877.89	2,423,138.94
6、短期带薪缺勤	2,643,424.74	1,263,134.38	221,220.54	3,685,338.58
合计	23,567,539.95	48,103,188.09	58,949,205.57	12,721,522.47

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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

1、基本养老保险	1,795.11	959,998.52	837,409.00	124,384.63
2、失业保险费		4,686.22	4,686.22	
3、企业年金缴费	78.54	27,377.52	27,470.35	-14.29
合计	1,873.65	992,062.26	869,565.57	124,370.34

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	251,036.84	2,055,449.05
企业所得税	2,713,690.27	2,579,454.89
个人所得税	222,463.64	69,830.94
城市维护建设税	30,573.05	101,932.40
应交教育费附加	12,862.32	43,444.90
应交地方教育发展费	4,903.06	20,194.35
应交房产税	188,743.85	221,061.49
应交土地使用税	30,362.99	45,544.48
应交印花税	3,493.35	67,349.63
环保税		427.74
合计	3,458,129.37	5,204,689.87

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	57,218,206.39	83,243,992.18
合计	57,218,206.39	83,243,992.18

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场开发与学术推广费	18,495,711.95	19,717,260.85
发货保证金	31,400,772.89	57,948,247.88
其他类型保证金	5,353,419.15	4,555,296.79
其他	1,968,302.40	1,023,186.66
合计	57,218,206.39	83,243,992.18

### 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代理商保证金	3,784,458.13	尚未到偿付日期
发货保证金	10,285,194.07	尚未到偿付日期
合计	14,069,652.20	--

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,451,300.00	2,451,300.00
合计	2,451,300.00	2,451,300.00

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付北京沙东员工股权激励计划	2,451,300.00	2,451,300.00

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	10,257,700.00	10,257,700.00
合计	10,257,700.00	10,257,700.00

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,957,568.61		632,500.72	4,325,067.89	
合计	4,957,568.61		632,500.72	4,325,067.89	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
综合制剂车间建设项目	953,539.81			126,548.67			826,991.14	与资产相关
国家一类新药注射老鼠神经生长因子项目	90,378.78			25,000.00			65,378.78	与资产相关
基因工程药	2,881,873.60			388,122.23			2,493,751.37	与资产相关

物综合制剂生产基地建设项目								
技术中心创新能力建设项目	1,031,776.42			92,829.82			938,946.60	与资产相关
合计	4,957,568.61			632,500.72			4,325,067.89	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,355,040.00						103,355,040.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	989,609,844.23			989,609,844.23



合计	989,609,844.23			989,609,844.23
----	----------------	--	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,264,178.83			53,264,178.83
合计	53,264,178.83			53,264,178.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	606,064,127.93	553,322,575.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-80,147.43	10,377,494.59

调整后期初未分配利润	605,983,980.50	563,700,070.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,779,622.28	63,035,065.41
应付普通股股利	16,536,806.40	20,671,008.00
期末未分配利润	585,667,551.82	606,064,127.93

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-80,147.43 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,305,526.74	73,492,122.70	315,967,229.96	37,974,697.89
其他业务	3,035,267.23	581,475.05	2,923,184.43	1,134,389.32
合计	192,340,793.97	74,073,597.75	318,890,414.39	39,109,087.21

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	399,254.12	699,007.41
教育费附加	171,047.87	299,575.00
房产税	335,550.37	746,613.92
土地使用税	53,051.18	197,177.81
车船使用税	8,265.02	9,691.78
印花税	68,162.40	98,225.30
环保税		1,283.22
地方教育附加	97,702.98	156,962.45
堤围防护费		9,992.19
残保金	631.42	
合计	1,133,665.36	2,218,529.08

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发与学术推广费	50,729,601.36	153,741,948.36
职工薪酬	8,766,273.98	9,685,540.42
差旅费	519,315.67	1,266,466.14
运输费用	787,864.34	1,517,670.93
业务招待费	611,868.50	2,677,956.75
办公费用	467,405.79	331,923.11
其他	536,952.70	650,935.91
合计	62,419,282.34	169,872,441.62

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,204,523.99	8,902,142.26
研究与开发费用		

办公费用	4,345,099.22	4,198,721.12
中介机构费用	1,228,200.00	150,000.00
税金	2,604.47	31,328.02
资产折旧及摊销	4,309,179.51	3,533,171.30
车辆使用费	817,552.40	755,604.19
差旅费	1,085,797.83	1,088,577.58
业务招待费	4,941,637.29	1,050,321.64
原料、药品报废	82,678.08	630,273.91
其他	2,830,138.77	3,667,058.23
合计	31,847,411.56	24,007,198.25

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	13,332,057.30	11,541,785.12
直接投入	8,670,889.48	4,842,770.56
折旧费	3,600,065.80	2,136,457.07
新产品设计费	5,271,642.44	2,605,377.98
委外技术开发	163,829.84	4,315,094.30
其他	3,780,836.68	1,475,268.74
合计	34,819,321.54	26,916,753.77

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	160,252.81	
减：利息收入	10,011,897.49	3,564,560.69
手续费等其他费用	244,490.45	99,319.94
合计	-9,607,154.23	-3,465,239.75

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	44,760.78	
2019 年度博士后创新实践岗位(第一批)经费	100,000.00	
稳岗补贴	233,082.00	63,300.00
专利资助款	21,200.00	
2020 年科技配套奖励	700,000.00	
研发后补助	1,271,900.00	51,429.00
抵减增值税	110,673.07	
白桦酸及其衍生物活性组分的研究与开发	60,000.00	240,000.00
帕瑞昔布钠的合成工艺优化及产业化研究	120,000.00	
国家一类新药注射老鼠神经生长因子	25,000.00	25,000.00
综合制剂车间建设项目	126,548.68	126,548.67
基因工程药物综合制剂生产基地建设	388,122.24	388,122.24
技术中心创新能力建设项目	92,829.80	92,829.81
其他	19,672.00	20.00
2018 年中小企业运行监测直报补贴		2,500.00
2018 年度药品不良反应监测报告补助		2,760.00
十佳民营企业奖励金		200,000.00
研发加计扣除补助		132,588.00
资助高级人才研发活动		100,000.00
2018 年北辰区高新技术企业创新券兑		40,000.00
合计	3,313,788.57	1,465,097.72

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	13,286,190.22	18,488,930.80
合计	13,286,190.22	18,488,930.80

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-5,102,499.47	-797,940.50
合计	-5,102,499.47	-797,940.50

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资减值损失		-7,000,000.00
合同资产减值损失	-948,396.25	115,492.23
应收账款坏账损失	-1,155,428.82	
委托贷款减值损失	-10,000,000.00	
合计	-12,103,825.07	-6,884,507.77

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	107,200.00	30,000.00	
其他	18,983.17	10,590.03	
合计	126,183.17	40,590.03	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
“千企万人” 支持计划	人力资源社 会保障局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	50,000.00	0.00	与收益相关
专利补助	市场监督管 理局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	17,200.00	0.00	与收益相关
2018 年企业 科技创新	英山县科学 技术和经济 信息化局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	40,000.00	0.00	与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	16,812.78	25,549.70	160,405.61
对外捐赠		10,000.00	230,000.00
其他	167,379.01	1,989.91	217,643.67
合计	184,191.79	2,089,176.75	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,104,805.84	15,217,945.44
递延所得税费用	-1,828,466.47	373,782.88
合计	1,276,339.37	15,591,728.32

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-2,996,302.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-449,445.43
子公司适用不同税率的影响	-665,389.87
调整以前期间所得税的影响	-38,697.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,868,496.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	539,669.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,396,154.28
由符合条件的支出而产生的税收优惠影响	-1,374,446.93
所得税费用	1,276,339.37

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	1,053,305.08	862,577.00
利息收入	9,171,408.08	3,183,637.48
其他	6,324,433.94	3,166,637.27



合计	16,549,147.10	7,212,851.75
----	---------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用管理费用及研发费用	65,943,617.71	135,911,415.37
支付各类保证金净额	36,070,571.80	14,178,411.25
其他	8,954,644.60	60,750,354.94
合计	110,968,834.11	210,840,181.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财净额		246,000,000.00
合计		246,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行敞口授信保证金	3,701,787.50	
支付的分配股利手续费		9,505.11

合计	3,701,787.50	9,505.11
----	--------------	----------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-4,272,642.34	54,862,909.42
加：资产减值准备	722,022.57	82,772,692.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,491,407.53	8,695,948.64
无形资产摊销	822,981.40	908,149.36
长期待摊费用摊销	476,186.04	428,969.76
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）	-13,381.75	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	41,293.59	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	5,372,499.47	
财务费用（收益以“－”号填列）	-9,248,807.88	
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,286,190.22	-721,400.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,524,626.33	306,831.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-140,443.84	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,024,086.13	-3,000,686.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,934,907.78	-44,140,066.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,032,130.04	-91,480,510.18
经营活动产生的现金流量净额	-8,486,565.63	8,632,837.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	788,940,048.90	494,703,481.19

减：现金的期初余额	684,570,384.29	307,070,034.77
现金及现金等价物净增加额	104,369,664.61	187,633,446.42

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	788,940,048.90	684,570,384.29
其中：库存现金	819,642.50	472,187.50
可随时用于支付的银行存款	788,120,406.40	684,065,298.49
可随时用于支付的其他货币资金		32,898.30
三、期末现金及现金等价物余额	788,940,048.90	684,570,384.29

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
“千企万人”支持计划	50,000.00	其他收益	50,000.00
专利补助	17,200.00	其他收益	17,200.00
2018 年企业科技创新	40,000.00	其他收益	40,000.00

### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明:

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明:

其他说明:

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日
	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债:

其他说明:

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	100.00%		设立
英山县紫楸石斛产业有限公司	英山县	英山县	中药材种植及销售		100.00%	设立
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%		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	100.00%		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	100.00%		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		100.00%	非同一控制下企业合并
天津汉一医药科	天津市	天津市	化学药品的技术		100.00%	非同一控制下企

技有限公司			开发、技术咨询、技术转让			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		100.00%	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	100.00%		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	100.00%		设立
翌捷信息科技有限公司（武汉）有限公司	武汉市	武汉市	信息技术服务	100.00%		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		100.00%	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		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元



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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	39.61%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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，详见附注十六、7。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

--	--	--

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	4,173,910.13	2,434,050.73
非流动资产	1,279,128.99	1,406,304.08
资产合计	5,453,039.12	3,840,354.81
流动负债	50,826,921.74	62,779,149.51
非流动负债	69,500,000.00	39,500,000.00
负债合计	120,326,921.74	102,279,149.51
归属于母公司股东权益	-114,873,882.62	-98,438,794.70
按持股比例计算的净资产份额	-44,193,131.38	-37,870,388.71
营业收入	1,162,235.73	133,462.44
净利润	-16,333,645.19	-11,599,543.74
综合收益总额	-16,333,645.19	-11,599,543.74

其他说明

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。

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失

		享的净利润)	
--	--	--------	--

其他说明

#### (7) 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,详见附注十六、7。

截止报告期末,根据上述协议及附注十六、7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103,500,000.00万元,未确认的资金支持承诺为16,500,000.00万元。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的,分类为共同经营的依据:

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本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七相关项目。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，详见七、33。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。

## 2. 信用风险

2020年6月30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，本集团新增银行短期借款4000万元，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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额			359,000,000.00	359,000,000.00
（六）交易性金融负债			189,498,998.00	189,498,998.00
持续以公允价值计量的负债总额			189,498,998.00	189,498,998.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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。	189,498,998.00	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	113,000,000.00	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	246,000,000.00	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。
H				

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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 万元	38.70%	38.70%

本企业的母公司情况的说明

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，说明详见附注三。

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

## 关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉华威生物材料工程有限公司	生产用房	0.00	175,350.00

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
北京沙东生物技术有限公司	3,000,000.00	2020年01月15日	2023年01月15日	
北京沙东生物技术有限公司	5,000,000.00	2020年03月24日	2023年03月24日	



北京沙东生物技术有限 公司	4,000,000.00	2020 年 04 月 16 日	2023 年 04 月 16 日	
北京沙东生物技术有限 公司	8,000,000.00	2020 年 05 月 21 日	2023 年 05 月 21 日	
北京沙东生物技术有限 公司	5,000,000.00	2020 年 06 月 09 日	2023 年 04 月 09 日	
北京沙东生物技术有限 公司	5,000,000.00	2020 年 06 月 09 日	2023 年 05 月 09 日	
北京沙东生物技术有限 公司	5,000,000.00	2020 年 06 月 09 日	2023 年 06 月 09 日	

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

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

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
债权投资（委托贷款）	北京沙东生物技术 有限公司	69,500,000.00	69,500,000.00	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	34,000,000.00	34,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 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，详见附注九、3(7)。

(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。

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资本承诺

项 目	报告期末余额	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	16,500,000.00	26,500,000.00
合 计	111,687,989.00	121,687,989.00

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十六、7。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

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

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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) 报告分部的财务信息

单位：元

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	其他分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	73,895,447.26	74,186,650.97	1,497,186.87	42,067,569.11	693,939.76		192,340,793.97
分部间交易收入	283,579.43	4,023,480.99	61,220.22	7,226.55	423,526.64	-4,737,813.61	
销售费用	57,132,602.17	2,482,847.46	439,815.34	1,756,101.19	749,857.18	-141,941.00	62,419,282.34
利息收入	9,801,617.54	12,153.66	24,697.81		118,920.71		9,957,389.72
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	-11,318,351.20	-545,472.45	-166,014.66	-73,255.72	-731.04		-12,103,825.07
资产减值损失							
折旧费和摊销费	7,084,108.92	5,553,886.78	409,716.97	1,979.15	1,019,680.04	-171,813.10	14,069,371.86
利润总额（亏损）	-15,974,483.88	23,647,821.55	-2,130,056.54	-1,740,391.70	-5,112,038.66	-1,687,153.74	-2,996,302.97
资产总额	1,974,655,028.17	323,134,728.70	12,773,636.43	46,288,360.97	83,070,187.70	-308,591,853.81	2,131,330,088.16
负债总额	312,612,045.98	79,962,883.37	3,062,719.55	40,635,319.02	1,133,066.19	-16,780,601.46	420,625,432.65

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	48,659,624.83	3,267,916.73	5,043.92	20,000.00	3,598,692.79	-3,000,000.00	52,546,234.35

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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
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）；入股方式为增资，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。

#### ⑧ CPT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》，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《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		<b>496,975.25</b>	<b>2.464%</b>	<b>299,150.35</b>	<b>1.483%</b>	<b>197,824.90</b>	<b>0.862%</b>
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%
合 计			654,296.97	3.244%	394,079.22	1.954%	260,217.75	1.134%

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	92,409,443.44	100.00%	2,385,077.41	2.58%	90,024,366.03	138,274,313.54	100.00%	1,066,726.21	0.77%	137,207,587.33
其中：										
组合（账龄组合）	92,409,443.44	100.00%	2,385,077.41	2.58%	90,024,366.03	138,274,313.54	100.00%	1,066,726.21	0.77%	137,207,587.33
合计	92,409,443.44		2,385,077.41		90,024,366.03	138,274,313.54		1,066,726.21		137,207,587.33

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	72,557,868.69	108,836.80	0.15%
1-2 年	16,228,173.03	457,634.48	2.82%
2-3 年	2,619,822.32	815,026.72	31.11%

3 年以上	1,003,579.40	1,003,579.40	100.00%
合计	92,409,443.44	2,385,077.41	--

确定该组合依据的说明:

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	72,557,868.69
1 至 2 年	16,228,173.03
2 至 3 年	2,619,822.32
3 年以上	1,003,579.40
3 至 4 年	1,003,579.40
合计	92,409,443.44

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 (账龄组合)	1,066,726.21	1,318,351.20				2,385,077.41
合计	1,066,726.21	1,318,351.20				2,385,077.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	8,754,525.00	9.47%	13,131.79
第二名	4,425,759.92	4.79%	113,872.15
第三名	3,067,561.60	3.32%	8,129.27
第四名	2,395,200.00	2.59%	25,219.80
第五名	2,220,660.00	2.40%	3,330.99
合计	20,863,706.52	22.57%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	463,671.67	476,832.32
合计	463,671.67	476,832.32

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2)重要逾期利息**

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

其他说明：

**3)坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利****1)应收股利分类**

单位：元

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

**2)重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

**3)坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
金、备用金、保证金	463,671.67	476,832.32
合计	463,671.67	476,832.32

**2)坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	226,002.73
1至2年	30,000.00
2至3年	9,000.00
3年以上	198,668.94
3至4年	148,500.00
5年以上	50,168.94
合计	463,671.67

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	社保	209,031.61	一年以内	45.08%	
第二名	押金	146,000.00	3-4 年	31.49%	
第三名	押金、保证金	50,168.94	5 年以上	10.82%	
第四名	押金	30,000.00	1-2 年	6.47%	
第五名	押金	10,865.70	1 年以内	2.34%	
合计	--	446,066.25	--	96.20%	

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	565,341,524.26		565,341,524.26	565,341,524.26		565,341,524.26
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	0.00
合计	650,051,524.26	84,710,000.00	565,341,524.26	650,051,524.26	84,710,000.00	565,341,524.26

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

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司	428,493,349.26									428,493,349.26	
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	
翌捷信息科技有限公司(武汉)有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
合计	565,341,524.26									565,341,524.26	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
北京沙东生物技术 有限公司												84,710.00 0.00
小计												84,710.00 0.00
合计	0.00											84,710.00 0.00



## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,149,930.89	7,543,693.82	241,159,103.37	13,936,225.44
其他业务	3,029,095.80	673,653.21	3,235,423.91	1,128,773.54
合计	74,179,026.69	8,217,347.03	244,394,527.28	15,064,998.98

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	11,952,675.22	17,767,530.76
合计	11,952,675.22	17,767,530.76

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-44,724.62	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,447,893.91	
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	8,183,690.75	
对外委托贷款取得的损益	2,220,202.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,679.75	
减：所得税影响额	2,061,753.64	
少数股东权益影响额	28,112.34	
合计	11,727,876.01	--

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.21%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.88%	-0.150	-0.150

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、其他有关资料。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部办公室

( 本页无正文，为武汉海特生物制药股份有限公司 2020 年半年度报告全文  
签字盖章页 )

武汉海特生物制药股份有限公司

法定代表人： 

2020年8月28日