

亿帆医药股份有限公司
YIFAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD.



2019 年半年度财务报告

证券简称：亿帆医药

证券代码：002019

董 事 长：程先锋

披露日期：2019 年 8 月 27 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：亿帆医药股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,865,229,444.30 | 1,627,296,500.98 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 10,081,627.26 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 49,421,352.01 | 46,231,417.90 |
| 应收账款 | 1,032,319,106.72 | 893,310,888.36 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 98,576,915.24 | 81,642,581.61 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 135,983,053.01 | 134,240,960.51 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 559,136,253.98 | 477,832,061.25 |
| 合同资产 | | |

| | | |
|----------------|-------------------|------------------|
| 持有待售资产 | | 205,209,680.07 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 139,720,318.39 | 219,641,278.62 |
| 流动资产合计 | 3,880,386,443.65 | 3,695,486,996.56 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 52,185,956.77 | 43,740,093.97 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 24,485,359.37 | 25,042,019.21 |
| 固定资产 | 834,705,793.22 | 860,921,160.48 |
| 在建工程 | 315,509,283.69 | 215,348,027.19 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 434,146,646.23 | 401,537,167.54 |
| 开发支出 | 1,682,778,278.89 | 1,617,153,137.22 |
| 商誉 | 2,645,166,436.50 | 2,645,166,436.50 |
| 长期待摊费用 | 38,975,578.52 | 42,690,840.70 |
| 递延所得税资产 | 126,042,197.95 | 126,641,913.65 |
| 其他非流动资产 | 97,233,470.43 | 101,156,683.68 |
| 非流动资产合计 | 6,251,229,001.57 | 6,079,397,480.14 |
| 资产总计 | 10,131,615,445.22 | 9,774,884,476.70 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,710,896,573.28 | 1,305,524,786.74 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当 | | 2,063,035.15 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 24,920,014.00 | 53,923,085.11 |
| 应付账款 | 298,804,617.54 | 363,040,550.96 |
| 预收款项 | 43,676,579.48 | 60,315,156.68 |
| 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 | 56,221,131.25 | 64,852,274.84 |
| 应交税费 | 91,950,733.46 | 130,946,749.90 |
| 其他应付款 | 352,009,663.50 | 256,756,491.84 |
| 其中：应付利息 | 2,712,282.62 | 3,237,036.13 |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 合同负债 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 35,218,176.82 | 158,813,393.97 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 2,613,697,489.33 | 2,396,235,525.19 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 16,110,513.07 | 32,195,983.18 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 6,135,767.59 | 6,378,971.60 |
| 长期应付职工薪酬 | 13,263,437.76 | 12,688,755.12 |
| 预计负债 | 1,141,282.00 | 1,230,840.00 |
| 递延收益 | 34,783,495.84 | 29,176,305.07 |
| 递延所得税负债 | 199,532,661.81 | 204,096,254.69 |
| 其他非流动负债 | | 205,209,680.07 |

| | | |
|---------------|-------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | 270,967,158.07 | 490,976,789.73 |
| 负债合计 | 2,884,664,647.40 | 2,887,212,314.92 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,051,198,194.68 | 1,027,268,194.68 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 2,831,528,402.39 | 2,688,709,201.55 |
| 减：库存股 | 159,373,800.00 | |
| 其他综合收益 | 4,853,379.32 | 7,714,452.70 |
| 专项储备 | 26,873,907.32 | 23,160,376.49 |
| 盈余公积 | 135,305,989.95 | 135,305,989.95 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 3,106,529,306.19 | 2,741,790,290.86 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 6,996,915,379.85 | 6,623,948,506.23 |
| 少数股东权益 | 250,035,417.97 | 263,723,655.55 |
| 所有者权益合计 | 7,246,950,797.82 | 6,887,672,161.78 |
| 负债和所有者权益总计 | 10,131,615,445.22 | 9,774,884,476.70 |

法定代表人：程先锋

主管会计工作负责人：喻海霞

会计机构负责人：李方英

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 662,936,967.99 | 400,899,076.21 |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | | |
| 其他应收款 | 2,265,670,318.25 | 1,543,334,203.47 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：应收利息 | 43,991,426.55 | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | | |
| 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 | 4,633,701.67 | 4,224,932.48 |
| 流动资产合计 | 2,933,240,987.91 | 1,948,458,212.16 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 3,943,716,865.81 | 3,919,191,003.01 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 19,471,837.64 | 19,714,937.27 |
| 固定资产 | 1,203,165.08 | 1,330,001.11 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 11,850,506.79 | 362,392.22 |
| 开发支出 | 85,377,358.57 | 85,377,358.57 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 3,111,832.73 | 3,339,527.81 |
| 递延所得税资产 | 4,310,373.49 | 126,504,237.24 |
| 其他非流动资产 | 114,073,603.83 | 68,779,904.00 |
| 非流动资产合计 | 4,183,115,543.94 | 4,224,599,361.23 |
| 资产总计 | 7,116,356,531.85 | 6,173,057,573.39 |
| 流动负债： | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | 450,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 10,465.00 | 71,965.00 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 874,521.83 | 2,270,346.21 |
| 应交税费 | 5,983,914.97 | 5,706,746.27 |
| 其他应付款 | 784,217,977.21 | 819,101,734.16 |
| 其中：应付利息 | 13,359,003.45 | 488,212.08 |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 32,000,000.00 | 152,600,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,273,086,879.01 | 1,229,750,791.64 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 16,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 16,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 负债合计 | 1,289,086,879.01 | 1,261,750,791.64 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,230,904,577.00 | 1,206,974,577.00 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 3,174,696,341.37 | 3,031,877,140.53 |
| 减：库存股 | 159,373,800.00 | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 161,603,532.64 | 161,603,532.64 |
| 未分配利润 | 1,419,439,001.83 | 510,851,531.58 |
| 所有者权益合计 | 5,827,269,652.84 | 4,911,306,781.75 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,116,356,531.85 | 6,173,057,573.39 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 2,517,795,034.93 | 2,325,489,138.03 |
| 其中：营业收入 | 2,517,795,034.93 | 2,325,489,138.03 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,985,044,235.89 | 1,699,503,532.07 |
| 其中：营业成本 | 1,420,218,389.85 | 1,196,980,001.94 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 21,037,114.89 | 28,843,650.09 |
| 销售费用 | 283,875,932.39 | 237,447,462.76 |
| 管理费用 | 178,481,372.10 | 136,403,461.31 |
| 研发费用 | 61,931,100.74 | 65,050,538.52 |
| 财务费用 | 19,500,325.92 | 34,778,417.45 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 其中：利息费用 | 37,465,281.40 | 22,452,986.45 |
| 利息收入 | 15,153,226.37 | 6,822,312.16 |
| 加：其他收益 | 70,294,783.39 | 1,240,367.14 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 10,095,369.05 | 16,775,477.61 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 8,445,862.80 | -3,032,040.23 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | 6,489,389.75 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -17,391,563.32 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -5,192,886.78 | -1,017,213.61 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -391,675.66 | -11,664.64 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 590,164,825.72 | 649,461,962.21 |
| 加：营业外收入 | 1,246,227.09 | 4,405,490.68 |
| 减：营业外支出 | 4,067,464.70 | 6,872,489.87 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 587,343,588.11 | 646,994,963.02 |
| 减：所得税费用 | 115,049,884.05 | 127,886,182.94 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 472,293,704.06 | 519,108,780.08 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 472,293,704.06 | 519,108,780.08 |
| 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 | 485,436,473.03 | 539,642,574.48 |
| 2.少数股东损益 | -13,142,768.97 | -20,533,794.40 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -3,406,541.99 | 706,578.78 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -2,861,073.38 | 707,733.09 |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| （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 | -2,861,073.38 | 707,733.09 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | -2,861,073.38 | 707,733.09 |
| 9.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -545,468.61 | -1,154.31 |
| 七、综合收益总额 | 468,887,162.07 | 519,815,358.86 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 482,575,399.65 | 540,350,307.57 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -13,688,237.58 | -20,534,948.71 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.40 | 0.45 |
| （二）稀释每股收益 | 0.40 | 0.45 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：程先锋

主管会计工作负责人：喻海霞

会计机构负责人：李方英

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | 670,513.76 | 1,473,126.91 |
| 减：营业成本 | 243,099.63 | 736,989.89 |
| 税金及附加 | 184,326.88 | 145,935.67 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 22,398,092.72 | 20,625,237.52 |
| 研发费用 | | 200,000.00 |
| 财务费用 | -27,083,409.45 | -24,592,155.26 |
| 其中：利息费用 | 21,658,182.23 | 13,436,401.58 |
| 利息收入 | 48,752,902.57 | 38,289,911.36 |
| 加：其他收益 | 255,000.00 | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 653,445,862.80 | 704,681,463.68 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 8,445,862.80 | -3,032,040.23 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -86,043.76 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -256,253,023.15 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 658,543,223.02 | 452,785,559.62 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | | 502,770.16 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 658,543,223.02 | 452,282,789.46 |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 减：所得税费用 | 1,453,197.68 | -60,938,755.98 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 657,090,025.34 | 513,221,545.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 657,090,025.34 | 513,221,545.44 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 657,090,025.34 | 513,221,545.44 |
| 七、每股收益： | | |

| | | |
|------------|--|--|
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2,405,384,871.54 | 2,520,630,672.68 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 20,204,965.50 | 30,459.33 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 107,054,966.23 | 76,958,415.48 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,532,644,803.27 | 2,597,619,547.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,469,757,075.60 | 1,091,875,494.51 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 224,692,863.94 | 187,399,123.44 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付的各项税费 | 297,575,538.82 | 259,134,580.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 429,098,669.86 | 368,837,738.25 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,421,124,148.22 | 1,907,246,936.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 111,520,655.05 | 690,372,610.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 234,500,000.00 | 1,525,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 9,824,441.16 | 17,466,632.97 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 391,523.00 | 199,411.51 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 244,715,964.16 | 1,542,666,044.48 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 312,386,520.54 | 260,374,613.51 |
| 投资支付的现金 | 109,000,000.00 | 1,375,000,000.00 |
| 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 | 110,600,000.00 | 398,916,128.48 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 531,986,520.54 | 2,034,290,741.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -287,270,556.38 | -491,624,697.51 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 159,373,800.84 | |
| 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 | 1,520,849,370.25 | 1,307,831,040.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,680,223,171.09 | 1,307,831,040.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,194,000,088.78 | 1,262,700,675.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 159,431,937.05 | 142,988,262.37 |
| 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 | 316,000,000.00 | 80,180,000.00 |

| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| 筹资活动现金流出小计 | 1,669,432,025.83 | 1,485,868,937.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 10,791,145.26 | -178,037,897.37 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 6,507,210.35 | -16,490,881.73 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -158,451,545.72 | 4,219,134.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,585,394,986.71 | 1,280,697,804.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,426,943,440.99 | 1,284,916,938.97 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 864,822.43 |
| 收到的税费返还 | 51,121.17 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,579,055.32 | 47,911,118.13 |
| 经营活动现金流入小计 | 5,630,176.49 | 48,775,940.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 5,494,518.54 | 8,073,552.10 |
| 支付的各项税费 | 2,882,450.18 | 168,121.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 14,422,898.11 | 11,393,199.35 |
| 经营活动现金流出小计 | 22,799,866.83 | 19,634,873.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -17,169,690.34 | 29,141,067.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 680,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 645,000,000.00 | 707,986,812.79 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 645,000,000.00 | 1,387,986,812.79 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 107,123,370.00 | 85,647,568.14 |
| 投资支付的现金 | 16,080,000.00 | 680,000,000.00 |

| | | |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 110,600,000.00 | 75,696,400.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 233,803,370.00 | 841,343,968.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 411,196,630.00 | 546,642,844.65 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 159,373,800.84 | |
| 取得借款收到的现金 | 450,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 2,382,852,939.88 | 96,660,224.54 |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,992,226,740.72 | 346,660,224.54 |
| 偿还债务支付的现金 | 326,000,000.00 | 310,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 129,952,625.85 | 130,589,933.40 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,768,265,263.53 | 358,692,836.18 |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,224,217,889.38 | 799,282,769.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -231,991,148.66 | -452,622,545.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 2,100.78 | 1,139,028.44 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 162,037,891.78 | 124,300,395.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 400,899,076.21 | 105,920,719.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 562,936,967.99 | 230,221,115.05 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,027,268,194.68 | | | | 2,688,709,201.55 | | 7,714,452.70 | 23,160,376.49 | 135,305,989.95 | | 2,741,790,290.86 | | 6,623,948,506.23 | 263,723,655.55 | 6,887,672,161.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,027,268,194.68 | | | | 2,688,709,201.55 | | 7,714,452.70 | 23,160,376.49 | 135,305,989.95 | | 2,741,790,290.86 | | 6,623,948,506.23 | 263,723,655.55 | 6,887,672,161.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 23,930,000.00 | | | | 142,819,200.84 | 159,373,800.00 | -2,861,073.38 | 3,713,530.83 | | | 364,739,015.33 | | 372,966,873.62 | -13,688,237.58 | 359,278,636.04 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--------------|---------------|---------------|----------------|--|------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
| (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 | | | | | | | 3,713,530.83 | | | | | 3,713,530.83 | | 3,713,530.83 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 10,098,260.30 | | | | | 10,098,260.30 | | 10,098,260.30 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 6,384,729.47 | | | | | 6,384,729.47 | | 6,384,729.47 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,051,198,194.68 | | | | 2,831,528,402.39 | 159,373,800. | 4,853,379.32 | 26,873,907.32 | 135,305,989.95 | | 3,106,529,306.19 | | 6,996,915,379.85 | 250,035,417.97 | 7,246,950,797.82 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | 00 | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|-------------|---------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,027,268,194.68 | | | | 2,803,432,640.22 | | -134,029.72 | 15,479,224.89 | 126,142,821.68 | | 2,496,306,581.46 | | 6,468,495,433.21 | 313,774,794.61 | 6,782,270,227.82 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,027,268,194.68 | | | | 2,803,432,640.22 | | -134,029.72 | 15,479,224.89 | 126,142,821.68 | | 2,496,306,581.46 | | 6,468,495,433.21 | 313,774,794.61 | 6,782,270,227.82 |
| 三、本期增减变动 | | | | | -63,562,014.49 | | 707,733.09 | 4,129,317.21 | | | 418,945,116.78 | | 360,220,152.59 | -53,684,934.22 | 306,535,218.37 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|----------------|--|--|--|--|----------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 707,733.09 | | | | | 539,642,574.48 | | 540,350,307.57 | -20,534,948.71 | 519,815,358.86 |
| （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 | | | | | | -63,562,014.49 | | | | | | | -63,562,014.49 | -33,149,985.51 | -96,712,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------|--|-----------------|-----------------|
| 般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -120,697,457.70 | | -120,697,457.70 | -120,697,457.70 |
| 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 | | | | | | | 4,129,317.21 | | | | | 4,129,317.21 | | 4,129,317.21 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 8,345,834.34 | | | | | 8,345,834.34 | | 8,345,834.34 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 4,216,517.13 | | | | | 4,216,517.13 | | 4,216,517.13 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,027,268,194.68 | | | | 2,739,870,625.73 | 573,703.37 | 19,608,542.10 | 126,142,821.68 | | 2,915,251,698.24 | | 6,828,715,585.80 | 260,089,860.39 | 7,088,805,446.19 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,206,974,577.00 | | | | 3,031,877,140.53 | | | | 161,603,532.64 | 510,851,531.58 | | 4,911,306,781.75 |
| 加：会计政策 | | | | | | | | | | 372,194,902.61 | | 372,194,902.61 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,206,974,577.00 | | | | 3,031,877,140.53 | | | | 161,603,532.64 | 883,046,434.19 | | 5,283,501,684.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 23,930,000.00 | | | | 142,819,200.84 | 159,373,800.00 | | | | 536,392,567.64 | | 543,767,968.48 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 657,090,025.34 | | 657,090,025.34 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 23,930,000.00 | | | | 142,819,200.84 | 159,373,800.00 | | | | | | 7,375,400.84 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 23,930,000.00 | | | | 135,443,800.84 | 159,373,800.00 | | | | | | 0.84 |
| 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 | | | | | 7,375,400.00 | | | | | | | 7,375,400.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|----------------|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,230,904,577.00 | | | | 3,174,696,341.37 | 159,373,800.00 | | | 161,603,532.64 | 1,419,439,001.83 | | 5,827,269,652.84 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,206,974,577.00 | | | | 3,031,877,140.53 | | | | 114,569,392.54 | 570,334,101.44 | | 4,923,755,211.51 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|-----------------|------------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,206,974,577.00 | | | | 3,031,877,140.53 | | | | 114,569,392.54 | 570,334,101.44 | 4,923,755,211.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 392,524,087.74 | 392,524,087.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 513,221,545.44 | 513,221,545.44 |
| （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 | | | | | | | | | | -120,697,457.70 | -120,697,457.70 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -120,697,457.70 | -120,697,457.70 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,206,974,577.00 | | | | 3,031,877,140.53 | | | | 114,569,392.54 | 962,858,189.18 | | 5,316,279,299.25 |

三、公司基本情况

公司系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]37号文批准，在杭州临安生物化学有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，设立时的股东为杭州临安申光贸易有限责任公司、临安博联生物技术有限公司和林关羽、吴彩莲、殷杭华、陈光良、汪军等五位自然人，于2000年11月10日取得浙江省工商行政管理局核发的注册号为【330000000007443】的《企业法人营业执照》。公司股票于2004年7月13日在深圳证券交易所挂牌交易。2005年8月12日实施股权分置改革后公司股票均为流通股。

2014年9月，经中国证监会《关于核准浙江杭州鑫富药业股份有限公司向程先锋等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]920号）核准，公司实施重大资产重组，程先锋成为本公司的控股股东、实际控制人。

截至本报告披露日，公司注册资本为1,230,904,577.00元。

公司法人代表：程先锋

公司注册地址：浙江省临安市经济开发区

公司总部地址：浙江省临安锦城街道琴山50号

营业执照统一社会信用代码：91330000725254155R

公司主要从事医药产品、医用原料药和高分子材料的研发、生产和销售及药品市场推广。

本年度合并财务报表范围包括52家公司，截至期末合并范围内公司情况详见附注(九)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详见附注(八)“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政

策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- ①该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。金融资产部分转移满

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

A，终止确认部分的账面价值；

B，终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11、应收票据

详见本节第五、10、金融工具相应内容。

12、应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司参照历史信用损失经验确认的预期损失准备率

| 账龄 | 预期损失准备率(%) |
|-------------|------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5.00 |
| 1—2 年 | 10.00 |
| 2—3 年 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 |

对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

13、应收款项融资

无

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
详见本节第五、10、金融工具相应内容。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货分类为：在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。具体为原材料，在产品，半成品，产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-----------|-------|---------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 年 | 5%-10% | 4.75%-2.375% |
| 房屋装修及附属设备 | 年限平均法 | 10 年 | 5%-10% | 9.50% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-15 年 | 5%-10% | 19.00%-6.33% |
| 辅助设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 5%-10% | 31.67%-19.00% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-10 年 | 5%-10% | 23.75%-9.50% |
| 办公设备及电子设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 5%-10% | 31.67%-19.00% |
| 安全设备 | 年限平均法 | 1 年 | 0 | 100.00% |

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

25、在建工程

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

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----------|--------|--------------|
| 土地使用权 | 40-50年 | 按产权证上载明的使用年限 |
| 专利及非专利技术 | 5-10年 | 预计受益年限 |
| 软件 | 5-10年 | 预计受益年限 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司药品药剂的内部研究开发项目进入开发阶段的开始时点为药品药剂进入II临床试验或类似时点，结束时点为取得生产许可证。口服类化学仿制药进入开发阶段的时点为完成生物等效试验时，结束时点为取得生产许可证。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括排污有偿使用费、房屋改造、土地租赁费等。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

无

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

无

36、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

内销产品：在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

外销产品：在公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

在国外仓库寄售商品：在公司根据国外寄售仓库管理人员提供的信息确认货物已从寄售仓库发货给最终销售客户，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量时确认收入。

营销服务收入确认原则：公司按照合同约定内容提供营销服务并得到客户确认时确认收入实现。

2、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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

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，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已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。

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

40、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二) 套期会计

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；②在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；③该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：①被套期项目和套期工具之间存在经济关系；②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；③套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比

率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

①公允价值套期

- a.套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。
- b.被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

②现金流量套期

- a.套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。
- b.被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。
- c.其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

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 |
|--|---|----|
| 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)(以下简称“财会〔2019〕6 号通知”)，对一般企业财务报表格式进行了修订， | 经公司 2019 年 08 月 23 日召开的第七届董事会第四次会议、第七届监事会第四次会议审议通过。 | |

| | | |
|---|---|--|
| 要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会（2019）6号通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。 | | |
| 2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》及《企业会计准则第37号-金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起实施。 | 经公司2019年08月23日召开的第七届董事会第四次会议、第七届监事会第四次会议审议通过。 | |
| 2019年5月财政部修订发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，对会计政策相关内容进行相应调整。 | 经公司2019年08月23日召开的第七届董事会第四次会议、第七届监事会第四次会议审议通过。 | |

1、财务报表格式调整对公司的影响

对合并资产负债表和母公司资产负债表的影响

单位：人民币元

| 项目 | 合并资产负债表 | | 母公司资产负债表 | |
|-----------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 |
| 应收票据及应收账款 | 939,542,306.26 | | | |
| 应收票据 | | 46,231,417.90 | | |
| 应收账款 | | 893,310,888.36 | | |
| 应付票据及应付账款 | 416,963,636.07 | | 71,965.00 | |
| 应付票据 | | 53,923,085.11 | | |
| 应付账款 | | 363,040,550.96 | | 71,965.00 |

2、新金融工具准则修订对公司本期报表影响如下：

对母公司资产负债表影响

单位：人民币元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 | 调整说明 |
|---------|------------------|------------------|-----------------|---|
| 其他应收款 | 1,543,334,203.47 | 2,039,594,320.85 | 496,260,117.38 | 其他应收款坏账准备计提的方法变更为“预期损失法”，合并范围内子公司预期无损失，不计提坏账准备。 |
| 递延所得税资产 | 126,504,237.24 | 2,439,022.47 | -124,065,214.77 | 其他应收款坏账准备变化影响递延所得税计提。 |
| 未分配利润 | 510,851,531.58 | 883,046,434.19 | 372,194,902.61 | 坏账准备及其递延所得税变动影响。 |

本会计政策变更对合并资产负债表不产生影响。

债务重组及非货币性资产交换准则修订对合并资产负债表及母公司资产负债表不产生影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 22%（境外子公司）、16%（1-3月）、13%、11%、10%（1-3月）、9%、6%、3%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为16%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 意大利大区税 3.9%、4.97%，意大利企业所得税率 24%、15%、17%、30%、22%、16.5%、25% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------------|----------------------------|
| 非索医药 | 意大利大区税 3.9%，意大利企业所得税率 24% |
| 特克医药（意大利） | 意大利大区税 4.97%，意大利企业所得税率 24% |
| 特克医药（韩国、韩国控股）、赛臻公司（韩国） | 22% |
| 赛臻公司 | 17% |
| 赛臻公司（澳大利亚） | 30% |
| 亿帆国际、香港亿帆、鑫富科技 | 16.5% |

2、税收优惠

1、亿帆医药、重庆鑫富：根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策

问题的通知》财税[2009]70号文件有关规定，获准作为福利企业按实际支付给残疾职工工资的2倍在税前扣除应纳税所得额。

2、重庆鑫富：根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告2015年第14号），于2015年5月19日收到重庆市长寿区开发和改革委员会的《西部地区鼓励类产业项目确认书》，被认定为新增鼓励类产业项目内资企业，享受西部大开发税率减免。自2014年10月1日起10年内，减按15%税率缴纳企业所得税。

3、阿里宏达、西藏恩海、西藏鑫富：根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》藏政发[2014]51号文件，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。

4、天长亿帆：于2017年11月7日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局认定为高新技术企业，从2017年至2019年，企业所得税可减按15%的税率计缴。

5、杭州鑫富：于2017年11月13日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局认定为高新技术企业，从2017年至2019年，企业所得税可减按15%的税率计缴。

6、安庆鑫富：于2017年11月7日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局认定为高新技术企业，从2017年至2019年，企业所得税可减按15%的税率计缴。

7、湖州鑫富：于2017年11月13日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局认定为高新技术企业，从2017年至2019年，企业所得税可减按15%的税率计缴。

8、宿州亿帆：于2018年7月24日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务局安徽省税务局认定为高新技术企业，从2018年至2020年，企业所得税可减按15%的税率计缴。

9、四川德峰：本公司于2018年9月14日，经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务局四川省税务局认定为高新技术企业，从2018年至2020年，企业所得税可减按15%的税率计缴。

10、亿帆研究院：于2018年11月30日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局认定为高新技术企业，从2018年至2020年，企业所得税可减按15%的税率计缴。

11、北京新沿线：于2018年11月30日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局认定为高新技术企业，从2018年至2020年，企业所得税可减按15%的税率计缴。

3、其他

无

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 | 135,649.87 | 110,701.37 |
| 银行存款 | 966,807,791.12 | 1,185,284,285.34 |
| 其他货币资金 | 898,286,003.31 | 441,901,514.27 |
| 合计 | 1,865,229,444.30 | 1,627,296,500.98 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 129,658,480.71 | 241,815,688.78 |

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 14,720,014.00 | 33,220,512.25 |
| 信用证保证金 | 5,722,410.89 | 7,508,193.52 |
| 保函保证金 | 1,137,151.50 | 662,808.50 |
| 远期购汇保证金 | | 510,000.00 |
| 定期存款 | 706,426.92 | |
| 共管账户资金 | 100,000,000.00 | |
| 存单质押 | 316,000,000.00 | |
| 结构性存款 | 460,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 合计 | 898,286,003.31 | 441,901,514.27 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 10,081,627.26 |
| 其中： | | |
| 衍生金融资产 | | 10,081,627.26 |
| 其中： | | |
| 合计 | | 10,081,627.26 |

其他说明：

期初交易性金融资产为上期公司开展外汇套期与掉期业务公允价值上涨所形成。

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 27,018,898.20 | 24,135,597.86 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑票据 | 22,402,453.81 | 22,095,820.04 |
| 合计 | 49,421,352.01 | 46,231,417.90 |

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 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 72,075,735.13 | |
| 合计 | 72,075,735.13 | |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|------|-----------|
| 其他说明 | |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----------------|------|
| 其中重要的应收票据核销情况： | |

单位：元

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

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 13,117,915.21 | 1.15% | 13,117,915.21 | 100.00% | 0.00 | 10,748,628.31 | 1.09% | 10,540,457.52 | 98.06% | 208,170.79 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 13,117,915.21 | 1.15% | 13,117,915.21 | 100.00% | 0.00 | 10,748,628.31 | 1.09% | 10,540,457.52 | 98.06% | 208,170.79 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,125,906,698.81 | 98.85% | 93,587,592.09 | 8.31% | 1,032,319,106.72 | 972,291,261.37 | 98.91% | 79,188,543.80 | 8.14% | 893,102,717.57 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 1,125,906,698.81 | 98.85% | 93,587,592.09 | 8.31% | 1,032,319,106.72 | 972,291,261.37 | 98.91% | 79,188,543.80 | 8.14% | 893,102,717.57 |

| | | | | | | | | | | |
|----|------------------|---------|----------------|--|------------------|----------------|---------|---------------|--|----------------|
| | 6,698.81 | | 92.09 | | ,106.72 | 61.37 | | 3.80 | | 7.57 |
| 合计 | 1,139,024,614.02 | 100.00% | 106,705,507.30 | | 1,032,319,106.72 | 983,039,889.68 | 100.00% | 89,729,001.32 | | 893,310,888.36 |

按单项计提坏账准备：13,117,915.21

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 |
| EVA 货款 | 3,727,684.80 | 3,727,684.80 | 100.00% | 预计不能收回 |
| PVB 树脂款 | 6,021,717.99 | 6,021,717.99 | 100.00% | 预计不能收回 |
| PVB 胶片款 | 772,624.42 | 772,624.42 | 100.00% | 预计不能收回 |
| 其他货款 | 2,595,888.00 | 2,595,888.00 | 100.00% | 预计不能收回 |
| 合计 | 13,117,915.21 | 13,117,915.21 | -- | -- |

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：93,587,592.09

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收账款 | 1,125,906,698.81 | 93,587,592.09 | 8.31% |
| 合计 | 1,125,906,698.81 | 93,587,592.09 | -- |

确定该组合依据的说明：

组合中，按账龄分析法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） | 1,031,424,191.56 |

| | |
|------|------------------|
| 1至2年 | 51,467,044.40 |
| 2至3年 | 17,438,274.00 |
| 3年以上 | 25,577,188.85 |
| 3至4年 | 23,609,818.11 |
| 4至5年 | 1,967,370.74 |
| 合计 | 1,125,906,698.81 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|-------|-----------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 89,729,001.32 | 17,022,036.03 | | 45,530.05 | 106,705,507.30 |
| 合计 | 89,729,001.32 | 17,022,036.03 | | 45,530.05 | 106,705,507.30 |

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 |
|--------------|-----------|
| 河北三元玻璃集团有限公司 | 45,530.05 |

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 |
|--------------|--------|-----------|----------|---------|-------------|
| 河北三元玻璃集团有限公司 | 胶片款 | 45,530.05 | 诉讼余款无法收回 | 管理层批准 | 否 |
| 合计 | -- | 45,530.05 | -- | -- | -- |

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|------|----------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| | | | |

| | | | |
|-----|----------------|--------|---------------|
| 第一名 | 140,511,998.00 | 12.34% | 7,025,599.90 |
| 第二名 | 60,056,633.57 | 5.27% | 3,057,559.17 |
| 第三名 | 32,730,698.09 | 2.87% | 1,636,534.90 |
| 第四名 | 30,195,980.34 | 2.65% | 1,509,799.02 |
| 第五名 | 28,310,887.69 | 2.49% | 1,415,544.38 |
| 合计 | 291,806,197.69 | 25.62% | 14,645,037.37 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

无

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 | 87,452,167.40 | 88.71% | 71,300,380.40 | 87.33% |
| 1至2年 | 6,345,616.99 | 6.44% | 4,685,844.28 | 5.74% |
| 2至3年 | 4,779,130.85 | 4.85% | 5,648,856.93 | 6.92% |
| 3年以上 | | | 7,500.00 | 0.01% |

| | | | | |
|----|---------------|----|---------------|----|
| 合计 | 98,576,915.24 | -- | 81,642,581.61 | -- |
|----|---------------|----|---------------|----|

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

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------|---------------|---------------------|
| 第一名 | 6,131,695.58 | 6.22% |
| 第二名 | 3,925,158.97 | 3.98% |
| 第三名 | 3,817,244.30 | 3.87% |
| 第四名 | 3,212,297.01 | 3.26% |
| 第五名 | 2,918,543.91 | 2.96% |
| 合计 | 20,004,939.77 | 20.29% |

其他说明:

无

8、其他应收款

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 135,983,053.01 | 134,240,960.51 |
| 合计 | 135,983,053.01 | 134,240,960.51 |

(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 |
|--------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 134,819,054.13 | 131,951,042.94 |
| 待退采购货款 | 8,799,349.45 | 8,032,664.59 |
| 备付金 | 9,285,789.88 | 2,145,118.41 |
| 应收出口退税 | 320,783.97 | 4,658,723.26 |
| 其他 | 16,074,503.50 | 20,320,636.08 |
| 合计 | 169,299,480.93 | 167,108,185.28 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 23,103,808.47 | | 9,763,416.30 | 32,867,224.77 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 449,203.15 | | | 449,203.15 |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | 23,553,011.62 | | 9,763,416.30 | 33,316,427.92 |

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） | 135,065,191.57 |

| | |
|------|----------------|
| 1至2年 | 6,429,936.32 |
| 2至3年 | 4,415,130.54 |
| 3年以上 | 23,389,222.50 |
| 3至4年 | 8,598,828.86 |
| 4至5年 | 4,181,195.49 |
| 5年以上 | 10,609,198.15 |
| 合计 | 169,299,480.93 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|------------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 坏账准备 | 32,867,224.77 | 449,203.15 | | 33,316,427.92 |
| 合计 | 32,867,224.77 | 449,203.15 | | 33,316,427.92 |

无

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 |
|------|---------|------|
| | | |

无

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:

无

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 | 22,000,000.00 | 1年内 | 12.99% | 1,100,000.00 |
| 第二名 | 保证金 | 15,000,000.00 | 1年内 | 8.86% | 750,000.00 |
| 第三名 | 保证金 | 11,199,753.27 | 1年内 | 6.62% | 559,987.66 |
| 第四名 | 保证金 | 8,733,000.00 | 1年内 | 5.16% | 436,650.00 |

| | | | | | |
|-----|-----|---------------|-----|--------|--------------|
| 第五名 | 保证金 | 6,000,000.00 | 1年内 | 3.54% | 300,000.00 |
| 合计 | -- | 62,932,753.27 | -- | 37.17% | 3,146,637.66 |

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 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 112,927,107.01 | 3,215,533.03 | 109,711,573.98 | 132,347,326.04 | 1,721,622.56 | 130,625,703.48 |
| 在产品 | 84,405,652.99 | 2,989,984.48 | 81,415,668.51 | 83,348,152.64 | 2,910,940.22 | 80,437,212.42 |
| 库存商品 | 319,481,731.15 | 8,798,708.98 | 310,683,022.17 | 260,677,332.03 | 6,509,134.92 | 254,168,197.11 |
| 半成品 | 57,446,469.66 | 120,480.34 | 57,325,989.32 | 12,721,428.58 | 120,480.34 | 12,600,948.24 |
| 合计 | 574,260,960.81 | 15,124,706.83 | 559,136,253.98 | 489,094,239.29 | 11,262,178.04 | 477,832,061.25 |

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|--------------|--------------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,721,622.56 | 2,337,277.94 | | 843,367.47 | | 3,215,533.03 |
| 在产品 | 2,910,940.22 | 79,044.26 | | | | 2,989,984.48 |

| | | | | | | |
|------|---------------|--------------|--|--------------|--|---------------|
| 库存商品 | 6,509,134.92 | 3,136,806.81 | | 847,232.75 | | 8,798,708.98 |
| 半成品 | 120,480.34 | | | | | 120,480.34 |
| 合计 | 11,262,178.04 | 5,553,129.01 | | 1,690,600.22 | | 15,124,706.83 |

1) 本期转销存货跌价准备系将已计提存货跌价准备存货领用所致。

2) 本期核销存货跌价准备系将已计提存货跌价准备存货报废所致。

3) 存货跌价准备可变现净值的依据:

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 |
|---------|-------------------------|
| 原材料 | 估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定 |
| 在产品、半成品 | 估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定 |
| 库存商品 | 估计售价减去、销售费用和税金后确定 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明:

无

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因:

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明:

无

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：

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

无

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 银行理财产品 | 0.00 | 125,500,000.00 |
| 待抵扣增值税 | 89,452,945.74 | 79,704,748.23 |
| 预缴企业所得税 | 46,785,635.97 | 1,817,248.38 |
| 待摊费用 | 3,481,736.68 | 12,619,282.01 |
| 合计 | 139,720,318.39 | 219,641,278.62 |

其他说明：

无

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

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) | |
| 2019年1月1日余额在 本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

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) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

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 | | | | | | | | | | | |
| 安徽医健 | 1,676,347.03 | | | 8,339,972.18 | | | | | | 10,016,319.21 | |
| 四川凯京 | 42,063,74 | | | 105,890.6 | | | | | | 42,169,63 | |

| | | | | | | | | | |
|----|---------------|--|--|--------------|--|--|--|--|---------------|
| | 6.94 | | | 2 | | | | | 7.56 |
| 小计 | 43,740,093.97 | | | 8,445,862.80 | | | | | 52,185,956.77 |
| 合计 | 43,740,093.97 | | | 8,445,862.80 | | | | | 52,185,956.77 |

其他说明

2015年5月29日召开了第五届董事会第三十次（临时）会议审议通过了《关于与控股股东共同投资设立医疗健康产业投资公司暨关联交易的议案》，该议案已经公司于2015年6月12日召开的2015年第二次临时股东大会的审议通过。安徽医健于2015年6月成立，注册资本2亿元，其中上市公司认缴出资3,000万元，占注册资本的15%；程先锋先生认缴出资1.7亿元，占注册资本的85%。截止报告期末，公司已出资1,050万元。

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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：

无

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：

无

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 | 39,131,265.65 | | | 39,131,265.65 |

| | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 39,131,265.65 | | | 39,131,265.65 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 10,303,201.39 | | | 10,303,201.39 |
| 2.本期增加金额 | 556,659.84 | | | 556,659.84 |
| (1) 计提或摊销 | 556,659.84 | | | 556,659.84 |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 10,859,861.23 | | | 10,859,861.23 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | 3,786,045.05 | | | 3,786,045.05 |
| 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 | 3,786,045.05 | | | 3,786,045.05 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 24,485,359.37 | | | 24,485,359.37 |
| 2.期初账面价值 | 25,042,019.21 | | | 25,042,019.21 |

(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 |
|---------|---------------|-----------|
| 青山厂房及仓库 | 8,225,113.52 | 资料不全，难以办理 |
| 青山车间及附房 | 2,367,672.07 | 资料不全，难以办理 |
| 合计 | 10,592,785.59 | |

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 834,705,793.22 | 860,921,160.48 |
| 合计 | 834,705,793.22 | 860,921,160.48 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 房屋装修及附属设备 | 机器设备 | 辅助设备 | 运输设备 | 办公设备及电子设备 | 安全设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 684,016,902.13 | 36,549,471.36 | 887,509,911.61 | 9,718,551.35 | 31,080,169.75 | 69,971,888.90 | 1,448,207.22 | 1,720,295,102.32 |
| 2.本期增加金额 | 304,622.92 | 10,234,053.74 | 19,857,471.61 | 105,917.30 | 78,718.95 | 3,163,101.84 | 1,216.34 | 33,745,102.70 |
| (1) 购置 | 286,275.35 | 961,941.34 | 12,037,401.50 | | | 2,217,335.17 | | 15,502,953.36 |
| (2) 在建工程转入 | 18,347.57 | 9,272,112.40 | 7,820,070.11 | 105,917.30 | 78,718.95 | 945,766.67 | 1,216.34 | 18,242,149.34 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 3.本期减少金额 | 381,572.92 | | 26,886,184.95 | | 481,356.49 | 3,298,454.36 | | 31,047,568.72 |
| (1) 处置或报废 | 132,003.06 | | 26,099,375.86 | | 478,756.63 | 3,267,883.95 | | 29,978,019.50 |
| (2) 外币报表折算差 | 249,569.86 | | 786,809.09 | | 2,599.86 | 30,570.41 | | 1,069,549.22 |
| 4.期末余额 | 683,939,952.13 | 46,783,525.10 | 880,481,198.27 | 9,824,468.65 | 30,677,532.21 | 69,836,536.38 | 1,449,423.56 | 1,722,992,636.30 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 179,860,034.55 | 27,879,144.34 | 463,694,483.18 | 2,026,820.36 | 20,092,970.34 | 40,700,390.81 | 1,448,207.22 | 735,702,050.80 |
| 2.本期增加金额 | 12,440,610.14 | 1,174,751.31 | 34,848,761.89 | 649,861.50 | 1,355,530.38 | 4,896,145.94 | 1,216.34 | 55,366,877.50 |
| (1) 计提 | 12,440,610.14 | 1,174,751.31 | 34,848,761.89 | 649,861.50 | 1,355,530.38 | 4,896,145.94 | 1,216.34 | 55,366,877.50 |
| 3.本期减少金额 | 246,362.56 | | 20,801,472.06 | | 450,703.22 | 3,313,966.78 | | 24,812,504.62 |
| (1) 处置或报废 | 33,063.92 | | 20,460,346.52 | | 291,626.70 | 3,346,872.80 | | 24,131,909.94 |
| (2) 外币报表折算差额 | 213,298.64 | | 341,125.54 | | 159,076.52 | -32,906.02 | | 680,594.68 |
| 4.期末余额 | 192,054,282.13 | 29,053,895.65 | 477,741,773.01 | 2,676,681.86 | 20,997,797.50 | 42,282,569.97 | 1,449,423.56 | 766,256,423.68 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 36,066,358.90 | | 86,875,186.66 | 6,168.53 | 245,028.78 | 479,148.17 | | 123,671,891.04 |
| 2.本期增加金额 | | | 363,785.95 | | | | | 363,785.95 |
| (1) 计提 | | | 363,785.95 | | | | | 363,785.95 |
| 3.本期减少金额 | | | 1,997,386.37 | | | 7,871.22 | | 2,005,257.59 |
| (1) 处置或报废 | | | 1,960,669.56 | | | 7,871.22 | | 1,968,540.78 |

| | | | | | | | | |
|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------|-------------------|-------------------|--|--------------------|
| (2)外币 报表折算差 额 | | | 36,716.81 | | | | | 36,716.81 |
| 4.期末余 额 | 36,066,358.9 0 | | 85,241,586.2 4 | 6,168.53 | 245,028.78 | 471,276.95 | | 122,030,419. 40 |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1.期末账 面价值 | 455,819,311. 10 | 17,729,629.4 5 | 317,497,839. 02 | 7,141,618.26 | 9,434,705.93 | 27,082,689.4 6 | | 834,705,793. 22 |
| 2.期初账 面价值 | 468,090,508. 68 | 8,670,327.02 | 336,940,241. 77 | 7,685,562.46 | 10,742,170.6 3 | 28,792,349.9 2 | | 860,921,160. 48 |

(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 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 房屋及建筑物 | 55,659,498.57 | 20,153,203.42 | 13,720,273.44 | 21,786,021.71 | |
| 机器设备 | 63,026,002.66 | 38,095,662.25 | 20,798,149.84 | 4,132,190.57 | |
| 辅助设备 | 89,780.09 | 80,640.68 | 6,168.53 | 2,970.88 | |
| 运输工具 | 317,048.88 | 173,694.49 | 130,795.59 | 12,558.80 | |
| 办公设备及电子设备 | 770,270.76 | 538,276.08 | 201,316.43 | 30,678.25 | |
| 合计 | 119,862,600.96 | 59,041,476.92 | 34,856,703.83 | 25,964,420.21 | |

(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 |
|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 机器设备 | 7,645,451.32 | 1,967,753.24 | | 5,677,698.08 |

(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 |
|---------------|---------------|------------|
| 杭州鑫富 PBS 项目房产 | 13,302,977.30 | 资料不全，难以办理 |

| | | |
|----------------------|---------------|----------------------|
| 杭州鑫富喷雾干燥车间、COS 泛酸钙车间 | 6,523,740.16 | 资料不全，难以办理 |
| 湖州鑫富胶片项目房 | 3,250,395.53 | 资料不全，难以办理 |
| 宿州亿帆综合车间大楼 | 35,532,149.04 | 消防、安评、环评等报告审批流程尚在办理中 |
| 宿州亿帆综合仓库三大楼 | 9,087,228.33 | 消防、安评、环评等报告审批流程尚在办理中 |
| 宿州亿帆原料药车间大楼 | 4,513,054.67 | 消防、安评、环评等报告审批流程尚在办理中 |
| 宿州亿帆前提取车间大楼 | 8,174,817.88 | 消防、安评、环评等报告审批流程尚在办理中 |
| 原亿帆药业肥西地块综合厂 | 2,891,775.24 | 待拆迁 |
| 合计 | 83,276,138.15 | |

其他说明

无

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 312,543,146.57 | 211,629,970.65 |
| 工程物资 | 2,966,137.12 | 3,718,056.54 |
| 合计 | 315,509,283.69 | 215,348,027.19 |

(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 |
| 亿帆制药高端药品制剂项目 | 265,646,763.59 | | 265,646,763.59 | 163,657,599.49 | | 163,657,599.49 |
| 辽宁圣元项目 | 11,738,444.69 | | 11,738,444.69 | 21,783,225.08 | | 21,783,225.08 |
| 宿州亿帆生产基地建设二期项目 | 9,869,346.87 | | 9,869,346.87 | 3,880,398.81 | | 3,880,398.81 |
| 宿州亿帆生产基地建设项目 | 7,792,331.87 | 1,128,205.21 | 6,664,126.66 | 9,063,549.33 | 1,071,794.95 | 7,991,754.38 |

| | | | | | | |
|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 杭州鑫富焚烧炉建设项目 | 3,908,311.12 | | 3,908,311.12 | 3,849,228.37 | | 3,849,228.37 |
| 四川德峰技改工程 | 3,210,553.50 | | 3,210,553.50 | 611,458.50 | | 611,458.50 |
| 杭州鑫富甲醇尾气改造 | 1,973,884.43 | | 1,973,884.43 | 1,802,142.61 | | 1,802,142.61 |
| 四川德峰安装调试机器设备 | 1,365,960.36 | | 1,365,960.36 | 662,577.36 | | 662,577.36 |
| 杭州鑫富超声波项目 | 1,275,619.51 | | 1,275,619.51 | 1,252,867.58 | | 1,252,867.58 |
| 杭州新危废干燥优化 | 998,695.53 | | 998,695.53 | 884,373.54 | | 884,373.54 |
| 其他 | 5,891,440.31 | | 5,891,440.31 | 5,254,344.93 | | 5,254,344.93 |
| 合计 | 313,671,351.78 | 1,128,205.21 | 312,543,146.57 | 212,701,765.60 | 1,071,794.95 | 211,629,970.65 |

(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 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|-------------|-----------------------|------------|--------------|----------|------|
| 亿帆制药高端药品制剂项目-募集 | 309,960,000.00 | 163,657,599.49 | 94,651,038.29 | | | 258,308,637.78 | 83.34% | 基建工程已基本完工，设备调试安装正在进行中 | | | | 募股资金 |
| 亿帆制药高端药品制剂项目-自有 | 86,640,000.00 | | 7,338,125.81 | | | 7,338,125.81 | 8.47% | 同上 | 535,503.70 | 535,503.70 | 100.00% | 其他 |
| 辽宁圣元项目 | 32,000,000.00 | 21,783,225.08 | | 10,044,780.39 | | 11,738,444.69 | 68.07% | 土建设备验收中，设备工程调试中 | | | | 其他 |
| 宿州亿 | 35,000,000.00 | 3,880,390.00 | 5,988,940.00 | | | 9,869,330.00 | 28.20% | 土建基 | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--|----------------|--------|------------|------------|------------|--|----|
| 帆生产基地建设二期项目 | 00.00 | 8.81 | 8.06 | | | 6.87 | | 本完成 | | | | |
| 宿州亿帆生产基地建设项目 | 180,000,000.00 | 9,063,549.33 | | 1,271,217.46 | | 7,792,331.87 | 76.36% | 生产基地建设基本完成 | | | | 其他 |
| 合计 | 643,600,000.00 | 198,384,772.71 | 107,978,112.16 | 11,315,997.85 | | 295,046,887.02 | -- | -- | 535,503.70 | 535,503.70 | | -- |

(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 |
|------------|-----------|-------------------------------|
| 宿州生产基地建设项目 | 56,410.26 | 宿州生产基地建设项目中的滴眼剂生产线终止，剩余设备补充减值 |
| 合计 | 56,410.26 | -- |

其他说明

无

(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 |
| 专用设备 | 3,853,347.00 | 2,234,482.41 | 1,618,864.59 | 5,367,515.02 | 2,234,482.41 | 3,133,032.61 |
| 专用材料 | 1,551,749.25 | 204,476.72 | 1,347,272.53 | 789,500.65 | 204,476.72 | 585,023.93 |
| 合计 | 5,405,096.25 | 2,438,959.13 | 2,966,137.12 | 6,157,015.67 | 2,438,959.13 | 3,718,056.54 |

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

| 项目 | 合计 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

无

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 | 软件及其他 | 合计 |
|--------------|----------------|-----|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 254,222,945.11 | | 259,801,933.34 | 11,956,603.22 | 525,981,481.67 |
| 2.本期增加金额 | | | 51,531,293.20 | 1,235,313.50 | 52,766,606.70 |
| (1) 购置 | | | 13,180,865.86 | 1,235,313.50 | 14,416,179.36 |
| (2) 内部研发 | | | 38,350,427.34 | | 38,350,427.34 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 开发支出转入 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 368,335.69 | 567,752.90 | 936,088.59 |
| (1) 处置 | | | 214,277.12 | 549,033.00 | 763,310.12 |
| (2) 外币报表折算差额 | | | 154,058.57 | 18,719.90 | 172,778.47 |
| 4.期末余额 | 254,222,945.11 | | 310,964,890.85 | 12,624,163.82 | 577,811,999.78 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 40,714,205.36 | | 79,321,653.49 | 3,701,122.07 | 123,736,980.92 |
| 2.本期增加金额 | 3,116,980.71 | | 15,306,416.23 | 1,395,716.89 | 19,819,113.83 |
| (1) 计提 | 3,116,980.71 | | 15,306,416.23 | 1,395,716.89 | 19,819,113.83 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-------------|----------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | | | 130,664.78 | 467,409.63 | 598,074.41 |
| (1) 处置 | | | 25,788.51 | 473,413.77 | 499,202.28 |
| (2)外币报表折算差额 | | | 104,876.27 | -6,004.14 | 98,872.13 |
| 4.期末余额 | 43,831,186.07 | | 94,497,404.94 | 4,629,429.33 | 142,958,020.34 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | 707,333.21 | | 707,333.21 |
| 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 | | | 707,333.21 | | 707,333.21 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 210,391,759.04 | | 215,760,152.70 | 7,994,734.49 | 434,146,646.23 |
| 2.期初账面价值 | 213,508,739.75 | | 179,772,946.64 | 8,255,481.15 | 401,537,167.54 |

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 6.64%。

(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：

无

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 |
|----------|------------------|---------------|--------|------------------|
| F-627 项目 | 1,048,513,598.92 | 62,231,007.35 | | 1,110,744,606.27 |
| F-652 项目 | 163,416,717. | 13,656,591.6 | | 177,073,309. |

| | | | | | | | |
|--|----------------------|--------------------|--|--|-------------------|--|----------------------|
| | 46 | 1 | | | | | 07 |
| 亿帆制药高 端制剂项目 | 132,753,460. 99 | 6,178,512.87 | | | | | 138,931,973. 86 |
| 胰岛素原料 生产技术 | 62,264,150.9 5 | | | | | | 62,264,150.9 5 |
| YF-B(H)-201 7008 | 38,350,427.3 4 | 800,000.00 | | | 38,350,427.3 4 | | 800,000.00 |
| 复方黄黛片 研究项目 | 27,696,645.8 1 | 2,848,158.60 | | | | | 30,544,804.4 1 |
| YF-Z-201801 3 | 25,000,000.0 0 | | | | | | 25,000,000.0 0 |
| YF-B(H)-201 8009 | 23,150,352.6 3 | 964,388.84 | | | | | 24,114,741.4 7 |
| YF-H-20170 19 | 29,716,981.0 6 | | | | | | 29,716,981.0 6 |
| YFSW-H-20 18003 与 YFSW-H-20 18004 | 13,600,000.0 0 | 635,755.22 | | | | | 14,235,755.2 2 |
| 其他零星项 目 | 52,690,802.0 6 | 16,661,154.5 2 | | | | | 69,351,956.5 8 |
| 合计 | 1,617,153,13 7.22 | 103,975,569. 01 | | | 38,350,427.3 4 | | 1,682,778,27 8.89 |

其他说明

注1：本期内部开发支出包括公司研发领用外购在研技术、委托外部开发及其他内部自研开发阶段支出。本公司药品药剂的内部研究开发项目进入资本化的开始时点为药品制剂进入 II 临床试验或类似时点，结束时点为取得生产许可证。口服类化学仿制药进入开发阶段的时点为完成生物等效试验时，结束时点为取得生产许可证。

注2：截至报告期末公司主要项目的研发进度详见“第四章 经营情况讨论与分析 一、概述”中关于研发产品进度描述。

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 |
|-------------------------|------------------|------|------|------------------|
| 反向购买形成的 商誉 | 1,170,391,673.70 | | | 1,170,391,673.70 |
| 健能隆生物 | 575,464,986.32 | | | 575,464,986.32 |

| | | | | | | |
|--------------|------------------|--|--|--|--|------------------|
| 四川德峰 | 384,215,889.95 | | | | | 384,215,889.95 |
| 天长亿帆 | 176,433,557.93 | | | | | 176,433,557.93 |
| 湖州鑫富 | 63,160,012.13 | | | | | 63,160,012.13 |
| 沈阳志鹰 | 56,182,390.05 | | | | | 56,182,390.05 |
| 阿里宏达 | 10,070,820.31 | | | | | 10,070,820.31 |
| 宿州亿帆 | 15,443,569.27 | | | | | 15,443,569.27 |
| 欧芬迈迪 | 2,945,589.84 | | | | | 2,945,589.84 |
| 湖南芙蓉 | 2,574,526.71 | | | | | 2,574,526.71 |
| 海南希睿达 | 345,500.73 | | | | | 345,500.73 |
| 圣元资产组 | 26,966,182.55 | | | | | 26,966,182.55 |
| 非索医药、特克医药资产组 | 107,280,684.14 | | | | | 107,280,684.14 |
| NovoTek 公司 | 95,309,339.64 | | | | | 95,309,339.64 |
| 赛臻公司 | 64,597,622.91 | | | | | 64,597,622.91 |
| 合计 | 2,751,382,346.18 | | | | | 2,751,382,346.18 |

(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 |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|
| 湖州鑫富 | 63,160,012.13 | | | 63,160,012.13 |
| 阿里宏达 | 10,070,820.31 | | | 10,070,820.31 |
| 宿州亿帆 | 7,663,842.17 | | | 7,663,842.17 |
| 湖南芙蓉 | 110,082.16 | | | 110,082.16 |
| 圣元资产组 | 25,211,152.91 | | | 25,211,152.91 |
| 合计 | 106,215,909.68 | | | 106,215,909.68 |

商誉减值测试的影响

报告期末，未见减值迹象。

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 |
|-----|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 绿化费 | 254,260.44 | | 51,437.33 | | 202,823.11 |

| | | | | | |
|------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 固定资产改造维修支出 | 36,311,080.55 | 145,885.39 | 3,083,893.00 | | 33,373,072.94 |
| 排污有偿使用费 | 2,630,354.08 | | 101,187.72 | 236,280.00 | 2,292,886.36 |
| 独家代理权 | 3,495,145.63 | | 388,349.52 | | 3,106,796.11 |
| 合计 | 42,690,840.70 | 145,885.39 | 3,624,867.57 | 236,280.00 | 38,975,578.52 |

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 | 158,456,533.00 | 36,478,891.90 | 148,859,769.67 | 33,139,935.45 |
| 内部交易未实现利润 | 129,749,214.70 | 24,241,786.58 | 131,311,974.13 | 23,857,394.71 |
| 可抵扣亏损 | 304,887,458.61 | 54,881,761.15 | 341,876,474.49 | 59,449,150.05 |
| 递延收益 | 22,080,795.84 | 3,312,119.37 | 22,633,005.07 | 3,394,950.75 |
| 应付职工薪酬 | 16,618,738.54 | 3,035,915.40 | 14,418,669.18 | 2,610,537.03 |
| 合并日固定资产公允价值与账面价值差额 | 8,047,812.10 | 2,022,572.71 | 11,324,439.83 | 2,831,109.97 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损失 | | | 2,063,035.15 | 309,455.27 |
| 其他资产计税基础会计与税务差异 | 1,186,657.02 | 225,300.84 | 4,133,539.53 | 1,049,380.42 |
| 股权激励费用 | 7,375,400.00 | 1,843,850.00 | | |
| 合计 | 648,402,609.81 | 126,042,197.95 | 676,620,907.05 | 126,641,913.65 |

(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 |
| 合并日固定资产公允价值与账面价值差额 | 71,115,247.41 | 15,946,738.24 | 76,486,230.73 | 17,676,283.70 |
| 合并日无形资产公允价值与账面价值差额 | 124,361,024.51 | 20,314,085.37 | 133,390,238.48 | 22,212,502.27 |

| | | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合并日开发支出公允价值与账面价值差额 | 646,061,990.94 | 161,515,497.74 | 646,028,487.25 | 161,514,799.73 |
| 合并日存货公允价值与账面价值差额 | 840,162.26 | 234,405.27 | 1,042,489.97 | 290,854.70 |
| 其他资产计税基础会计与税务差异 | 6,341,396.64 | 1,521,935.19 | 3,216,203.62 | 889,570.20 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动收益 | | | 10,081,627.26 | 1,512,244.09 |
| 合计 | 848,719,821.76 | 199,532,661.81 | 870,245,277.31 | 204,096,254.69 |

(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 | | 126,042,197.95 | | 126,641,913.65 |
| 递延所得税负债 | | 199,532,661.81 | | 204,096,254.69 |

(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 | 505,186,337.42 | 427,558,975.43 |
| 资产减值准备 | 126,781,071.04 | 222,890,567.52 |
| 合计 | 631,967,408.46 | 650,449,542.95 |

(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 |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2019年 | 17,912,489.07 | 17,912,202.91 | |
| 2020年 | 21,471,406.10 | 21,471,406.10 | |
| 2021年 | 85,909,752.33 | 83,262,802.32 | |
| 2022年 | 103,639,870.19 | 103,638,163.90 | |
| 2023年 | 179,323,482.21 | 175,600,915.95 | |
| 2024年 | 66,304,591.56 | 1,470,755.19 | |
| 2025年 | 2,429,916.90 | 2,429,916.90 | |

| | | | |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2026年 | 6,217,684.69 | 6,217,684.69 | |
| 2027年 | 8,617,299.01 | 8,617,299.01 | |
| 2028年 | 11,693,093.46 | 6,937,828.46 | |
| 2029年 | 1,666,751.90 | | |
| 合计 | 505,186,337.42 | 427,558,975.43 | -- |

其他说明：

无

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 技术购买款 | 32,766,919.63 | 73,185,916.21 |
| 设备购置款 | 14,466,550.80 | 27,970,767.47 |
| 股权收购款 | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 97,233,470.43 | 101,156,683.68 |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 300,000,000.00 | |
| 保证借款 | 946,867,500.00 | 1,029,083,800.00 |
| 信用借款 | 214,029,073.28 | 26,440,986.74 |
| 信用加保证借款 | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 合计 | 1,710,896,573.28 | 1,305,524,786.74 |

短期借款分类的说明：

- (1) 期末质押的借款为存单质押借款；
- (2) 保证借款主要是实际控制人程先锋先生为本公司提供的担保以及本公司为子公司提供的担保，具体详见本附注十二、5、(4)。

(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 |
|---------|------|--------------|
| 交易性金融负债 | | 2,063,035.15 |
| 其中： | | |
| 衍生金融负债 | | 2,063,035.15 |
| 其中： | | |
| 合计 | | 2,063,035.15 |

其他说明：

期初交易性金融负债为上期公司开展外汇套期与掉期业务公允价值下降所形成。

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 | 24,920,014.00 | 53,923,085.11 |
| 合计 | 24,920,014.00 | 53,923,085.11 |

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 |
|--------|----------------|----------------|
| 货款 | 154,963,528.41 | 252,977,197.40 |
| 工程设备款 | 117,867,923.88 | 110,063,353.56 |
| 应付研发费用 | 25,973,165.25 | |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 298,804,617.54 | 363,040,550.96 |
|----|----------------|----------------|

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 43,676,579.48 | 60,315,156.68 |
| 其他 | | |
| 合计 | 43,676,579.48 | 60,315,156.68 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 63,034,955.48 | 204,950,766.53 | 213,611,893.11 | 54,373,828.90 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,817,319.36 | 17,005,233.28 | 17,629,900.02 | 1,192,652.62 |
| 三、辞退福利 | | 2,476,333.73 | 2,476,333.73 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | 654,649.73 | | 654,649.73 |
| 合计 | 64,852,274.84 | 225,086,983.27 | 233,718,126.86 | 56,221,131.25 |

(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 | 44,858,720.12 | 176,791,579.75 | 188,465,955.55 | 33,184,344.32 |
| 2、职工福利费 | 35,605.00 | 8,454,747.01 | 8,473,617.01 | 16,735.00 |
| 3、社会保险费 | 889,203.13 | 8,968,756.08 | 9,114,679.67 | 743,279.54 |
| 其中：医疗保险费 | 787,869.19 | 7,867,158.26 | 7,998,381.42 | 656,646.03 |
| 工伤保险费 | 66,462.95 | 609,891.86 | 620,578.80 | 55,776.01 |
| 生育保险费 | 34,870.99 | 491,705.96 | 495,719.45 | 30,857.50 |
| 4、住房公积金 | 548,283.40 | 5,010,491.79 | 5,283,600.79 | 275,174.40 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 16,703,143.83 | 5,725,191.90 | 2,274,040.09 | 20,154,295.64 |
| 合计 | 63,034,955.48 | 204,950,766.53 | 213,611,893.11 | 54,373,828.90 |

(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 | 1,693,148.05 | 16,486,779.44 | 17,087,043.93 | 1,092,883.56 |
| 2、失业保险费 | 124,171.31 | 518,453.84 | 542,856.09 | 99,769.06 |
| 合计 | 1,817,319.36 | 17,005,233.28 | 17,629,900.02 | 1,192,652.62 |

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 | 12,965,420.94 | 23,914,460.38 |
| 企业所得税 | 66,231,039.28 | 93,117,747.77 |
| 个人所得税 | 5,322,652.32 | 6,483,333.58 |
| 城市维护建设税 | 1,196,162.44 | 1,497,048.15 |
| 房产税 | 2,977,759.20 | 2,236,666.88 |
| 土地使用税 | 1,475,112.99 | 1,211,146.46 |
| 教育费附加 | 562,301.36 | 696,071.78 |
| 地方教育附加 | 391,726.52 | 458,356.29 |
| 印花税 | 254,105.65 | 663,271.37 |
| 水利建设专项资金 | 88,911.38 | 89,927.14 |
| 环境保护税 | 37,964.98 | |
| 其他 | 447,576.40 | 578,720.10 |
| 合计 | 91,950,733.46 | 130,946,749.90 |

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 2,712,282.62 | 3,237,036.13 |
| 其他应付款 | 349,297,380.88 | 253,519,455.71 |
| 合计 | 352,009,663.50 | 256,756,491.84 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 1,924,558.87 | 2,450,630.07 |
| 长期借款应付利息 | 787,723.75 | 786,406.06 |
| 合计 | 2,712,282.62 | 3,237,036.13 |

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 |
|--------------|----------------|----------------|
| 保证金 | 41,201,653.06 | 45,684,658.91 |
| 外部投资者投入的拟增资款 | 82,496,400.00 | 82,358,400.00 |
| 应计未付费用 | 31,543,467.79 | 78,795,181.49 |
| 应付暂收款 | 34,682,060.03 | 38,327,357.09 |
| 限制性股票回购义务 | 159,373,800.00 | |
| 其他 | | 8,353,858.22 |
| 合计 | 349,297,380.88 | 253,519,455.71 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 34,770,301.80 | 97,660,457.12 |
| 一年内到期的长期应付款 | 447,875.02 | 61,152,936.85 |
| 合计 | 35,218,176.82 | 158,813,393.97 |

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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 |
|--------------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 48,000,000.00 | 64,000,000.00 |
| 保证借款 | | 60,000,000.00 |
| 信用借款 | 2,880,814.87 | 5,856,440.30 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -34,770,301.80 | -97,660,457.12 |
| 合计 | 16,110,513.07 | 32,195,983.18 |

长期借款分类的说明：

注：抵押借款的抵押物为固定资产及无形资产，详见本章节81、所有权或使用权受到限制的资产。

其他说明，包括利率区间：

注：以上长期借款报告期利率区间为2.92%-4.35%

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 1,415,767.59 | 1,658,971.60 |
| 专项应付款 | 4,720,000.00 | 4,720,000.00 |
| 合计 | 6,135,767.59 | 6,378,971.60 |

(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 |
|---------------|--------------|---------------|
| 股权收购款 | | 60,600,000.00 |
| 融资租赁款 | 1,863,642.61 | 2,211,908.45 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 447,875.02 | 61,152,936.85 |
| 合计 | 1,415,767.59 | 1,658,971.60 |

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 |
|--------------------|--------------|------|------|--------------|------|
| 省战略性新兴产业集聚发展基地重大项目 | 4,720,000.00 | | | 4,720,000.00 | |
| 合计 | 4,720,000.00 | | | 4,720,000.00 | -- |

其他说明：

公司全资子公司亿帆制药与肥西县发展和改革委员会、肥西县财政局、桃花工业园管委会签订《合肥亿帆生物制药有限公司高端药品制剂项目使用生物医药和高端医疗器械产业集聚发展基地“借转补”专项财政扶持资金协议书》，2018年收到肥西县财政局预拨的472万元，待项目验收合格后，肥西县发展和改革委员会、肥西县财政局、桃花工业园管委会对借转补项目提出实施总体意见，确定预拨资金转为财政补助资金的比例与数额，并下达批复文件后，公司根据批复文件转为政府补助。

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 |
|-------------|---------------|---------------|
| 四、离职补偿（TER） | 13,263,437.76 | 12,688,755.12 |
| 合计 | 13,263,437.76 | 12,688,755.12 |

(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：

离职补偿金系非索医药、特克医药公司发生。根据意大利民法典规定，集体劳动协议和公司规定施行。每位员工在退休或终止对公司提供服务后都有资格获取补偿。该补偿称为TER。每年公司计提相关的金额。具体金额的计算为年度薪酬总额除以13.5，并受意大利年度生活指数的影响。

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------------------|--------------|--------------|------|
| 对超预算收入上缴 AIFA 款项 | 1,141,282.00 | 1,230,840.00 | |
| 合计 | 1,141,282.00 | 1,230,840.00 | -- |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

对销售至公立医疗机构收入超预算上缴AIFA款项系特克公司、非索公司发生，根据规定对超过AIFA给企业设定的销售公立医疗机构预算收入需要上缴AIFA款项。

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 | 29,176,305.07 | 6,159,400.00 | 552,209.23 | 34,783,495.84 | |
| 合计 | 29,176,305.07 | 6,159,400.00 | 552,209.23 | 34,783,495.84 | -- |

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 |
|---|---------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|------|---------------|-----------------|
| PBS 产业化项目 专项补助资金 | 15,000,000.00 | | | | | | 15,000,000.00 | 与资产相关 |
| 重组蛋白创新药 普罗纳亭治疗急 性胰腺炎的 I/II 临 床研究 | 3,343,300.00 | 334,400.00 | | | | | 3,677,700.00 | 与资产相关 |
| 新兴产业发展专 业资金 | 2,247,111.15 | | | 42,666.66 | | | 2,204,444.49 | 与资产相关 |
| F627 重组人粒细 胞集落刺激因子 III 期临床资助款 | 2,000,000.00 | | | | | | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 新兴产业和高端 成长型产业专业 资金 | 1,836,666.68 | | | 94,999.98 | | | 1,741,666.70 | 与资产相关 |
| F652 治疗急性胰 腺炎一期和二期 科委拨款 | 1,200,000.00 | | | | | | 1,200,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|----------------------------------|------------|--------------|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 第四批工业发展补助 | 811,299.95 | | | 46,360.02 | | | 764,939.93 | 与资产相关 |
| 大气治理项目 20 吨锅炉清洁化改造补助 | 732,940.83 | | | 36,955.02 | | | 695,985.81 | 与收益相关 |
| 十三五项目 PBAT 国家项目专项补助 | 384,000.00 | | | 144,000.00 | | | 240,000.00 | 与收益相关 |
| 20 吨锅炉清洁化改造项目补助款项 | 377,580.00 | | | 19,530.00 | | | 358,050.00 | 与收益相关 |
| 大气治理项目资金补助 | 222,133.33 | | | 11,200.02 | | | 210,933.31 | 与收益相关 |
| 宿亿技术改造技术创新补助 | 215,562.53 | | | 12,500.00 | | | 203,062.53 | 与资产相关 |
| PVB 胶片项目 | 200,000.00 | | | 50,000.00 | | | 150,000.00 | 与资产相关 |
| 电力需求专项资金 | 187,000.00 | | | 18,700.05 | | | 168,299.95 | 与资产相关 |
| 环境在线检测 | 181,047.68 | | | 45,261.72 | | | 135,785.96 | 与资产相关 |
| 锅炉脱硫工程改造 | 111,070.92 | | | 17,660.40 | | | 93,410.52 | 与资产相关 |
| 污染源排污系统建设补助 | 40,150.00 | | | 3,300.00 | | | 36,850.00 | 与资产相关 |
| 能源在线监测安装补助 | 86,442.00 | | | 9,075.36 | | | 77,366.64 | 与资产相关 |
| 重组蛋白创新药贝格司亭(F-627)的国际国内多中心三期临床研究 | | 700,000.00 | | | | | 700,000.00 | 与资产相关 |
| 卢非酰胺国家重大专项奖补资金 | | 2,055,500.00 | | | | | 2,055,500.00 | 与资产相关 |
| 二氮嗪混悬液及制剂国家重大专项奖补资金 | | 854,500.00 | | | | | 854,500.00 | 与资产相关 |
| 普乐沙福注射液研发与产业化项目 | | 300,000.00 | | | | | 300,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|----------------------|---------------|--------------|--|------------|--|--|---------------|-------|
| 氯法拉滨原料及注射液国家重大专项奖补资金 | | 1,915,000.00 | | | | | 1,915,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 29,176,305.07 | 6,159,400.00 | | 552,209.23 | | | 34,783,495.84 | |

其他说明：

PBS 产业化项目专补助资金，系根据国家发展和改革委员会发改投资[2013]536 号文《国家发展改革委关于下达战略性新兴产业项目 2013 年度第二批中央预算内投资计划的通知》，拨付给公司用于年产2万吨全生物降解新材料（PBS）产业化项目专项补助资金，至期末该项目尚未取得验收。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|----------------|
| 应付原股东款项 | | 205,209,680.07 |
| 合计 | | 205,209,680.07 |

其他说明：

期初数为赛臻公司与出让方的债务抵偿，截止报告期末该交易事项已完结。

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|---------------|----|-------|----|---------------|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,027,268,194.68 | 23,930,000.00 | | | | 23,930,000.00 | 1,051,198,194.68 |

其他说明：

1、2014年9月4日，经中国证监会核准，公司实施重大资产重组，因本次资产重组后实际控制人发生变更，且购买的资产负债组合，具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用及所产生的收入，故依据《企业会计准则第20号-企业合并》规定，本次重组认定为构成业务的反向购买。根据《企业会计准则第20号-企业合并》、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便〔2009〕17号）的相关规定，反向购买后股本的具体计算过程如下：

| 步骤 | 项目 | 金额/股数 | 计算过程 |
|----|-------------------------|------------------|---------|
| 1 | 置入资产净资产公允价值（评估确认） | 1,916,640,000.00 | |
| 2 | 置入资产模拟发行前股本情况 | 173,614,300.00 | |
| 3 | 重组完成后置入资产原股东持有上市公司股权的比例 | 49.94% | |
| 4 | 置入资产模拟发行的股份 | 174,031,475.00 | 4=2/3-2 |
| 5 | 置入资产模拟发行后股本总额 | 347,645,775.00 | 5=4+2 |
| 6 | 折股比 | 2.0024 | 6=5/2 |

| 步骤 | 项目 | 金额/股数 | 计算过程 |
|----|-----------------|----------------|-------|
| 7 | 吸收合并减少的购买日前股份总额 | 43,464,300.00 | |
| 8 | 折股后减少的股本总额 | 87,032,914.32 | 8=6*7 |
| 9 | 股本小计 | 260,612,860.68 | 9=5-8 |

根据2016年度公司股东会决议，以资本公积每10股转增15股，共计转增660,478,865股。

公司于2017年8月3日向特定对象非公开发行了人民币普通股(A股)股票106,176,470股，2019年6月完成限制性股票定向增发人民币普通股(A股)股票23,930,000股。

2、期末本公司发行在外的股份情况：

| 项目 | 年初股数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末股数 |
|-------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 1、有限售条件股份 | 393,109,374.00 | 29,949,500.00 | | 423,058,874.00 |
| 境内自然人持股 | 393,109,374.00 | 29,662,000.00 | | 422,771,374.00 |
| 2、无限售条件流通股份 | 813,865,203.00 | | 6,019,500.00 | 807,845,703.00 |
| 人民币普通股 | 813,865,203.00 | | 6,019,500.00 | 807,845,703.00 |
| 合计 | 1,206,974,577.00 | 29,949,500.00 | 6,019,500.00 | 1,230,904,577.00 |

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

无

(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：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,688,709,201.55 | 135,443,800.84 | | 2,824,153,002.39 |
| 其他资本公积 | | 7,375,400.00 | | 7,375,400.00 |
| 合计 | 2,688,709,201.55 | 142,819,200.84 | | 2,831,528,402.39 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 报告期公司向212名股权激励对象授予2,393.00万股限制性股票，共计缴付出资额人民币159,373,800.84元。其中，

计入股本人民币23,930,000.00元，计入资本公积（股本溢价）135,443,800.84元。

（2）报告期公司其他资本公积本期增加系公司本期以权益结算的股份支付增加资本公积 7,375,400.00元。

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 |
|-----------|------|----------------|------|----------------|
| 限制性股票回购义务 | | 159,373,800.00 | | 159,373,800.00 |
| 合计 | | 159,373,800.00 | | 159,373,800.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：报告期公司向212名股权激励对象授予2,393.00万股限制性股票，共计缴付出资额人民币159,373,800.84元。其中，计入股本人民币23,930,000.00元，计入资本公积（股本溢价）135,443,800.84元。按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格确认库存股金额159,373,800.00元。

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 | |
|------------------|--------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|-------------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | 税后归属于少数股东 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 7,714,452.70 | -3,406,541.99 | | | | -2,861,073.38 | -545,468.61 | 4,853.379.32 |
| 外币财务报表折算差额 | 7,714,452.70 | -3,406,541.99 | | | | -2,861,073.38 | -545,468.61 | 4,853.379.32 |
| 其他综合收益合计 | 7,714,452.70 | -3,406,541.99 | | | | -2,861,073.38 | -545,468.61 | 4,853.379.32 |

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 |
|-------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 23,160,376.49 | 10,098,260.30 | 6,384,729.47 | 26,873,907.32 |
| 合计 | 23,160,376.49 | 10,098,260.30 | 6,384,729.47 | 26,873,907.32 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：杭州鑫富、重庆鑫富、湖州鑫富根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的通知，以上年度实际营业收入为基础计提安全生产费用。本期增加主要为按规定计提的安全

生产费，本期减少系为建立企业安全生产投入长效机制，加强安全生产费用管理发生的相关支出。

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 | 135,305,989.95 | | | 135,305,989.95 |
| 合计 | 135,305,989.95 | | | 135,305,989.95 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 2,741,790,290.86 | 2,496,306,581.46 |
| 调整后期初未分配利润 | 2,741,790,290.86 | 2,496,306,581.46 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 485,436,473.03 | 539,642,574.48 |
| 应付普通股股利 | 120,697,457.70 | 120,697,457.70 |
| 期末未分配利润 | 3,106,529,306.19 | 2,915,251,698.24 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,506,525,263.62 | 1,414,698,754.24 | 2,312,466,137.68 | 1,190,438,740.26 |
| 其他业务 | 11,269,771.31 | 5,519,635.61 | 13,023,000.35 | 6,541,261.68 |
| 合计 | 2,517,795,034.93 | 1,420,218,389.85 | 2,325,489,138.03 | 1,196,980,001.94 |

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 7,978,527.17 | 12,312,819.64 |
| 教育费附加 | 3,889,425.51 | 5,705,944.97 |
| 房产税 | 2,339,366.68 | 2,303,544.81 |
| 土地使用税 | 2,655,619.24 | 3,294,638.54 |
| 车船使用税 | 2,479.75 | 180.00 |
| 印花税 | 1,089,390.03 | 904,429.99 |
| 水利基金 | 435,726.82 | 370,421.95 |
| 地方教育附加 | 2,592,946.63 | 3,803,999.99 |
| 环境保护税 | 51,293.06 | 53,006.78 |
| 其他 | 2,340.00 | 94,663.42 |
| 合计 | 21,037,114.89 | 28,843,650.09 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 市场推广费 | 159,782,425.87 | 134,187,656.88 |
| 职工薪酬 | 54,295,716.71 | 37,414,142.35 |
| 差旅费 | 34,824,542.85 | 28,865,700.88 |
| 办公会务费 | 3,606,088.45 | 8,025,178.66 |
| 运输装卸费 | 14,608,107.32 | 13,945,948.54 |
| 业务招待费 | 3,900,136.37 | 3,238,524.78 |
| 仓储费 | 6,869,984.21 | 5,159,539.05 |
| 交通及车辆使用费 | 1,766,187.63 | 1,690,628.49 |
| 其他 | 4,222,742.98 | 4,920,143.13 |
| 合计 | 283,875,932.39 | 237,447,462.76 |

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 79,746,827.48 | 63,891,046.25 |
| 折旧及摊销 | 31,803,748.32 | 24,740,009.05 |
| 中介费 | 15,838,444.41 | 7,771,188.01 |
| 办公会务费 | 13,986,134.01 | 8,620,658.18 |
| 存货报废损失 | 5,982,771.84 | 5,064,125.83 |
| 交通及车辆使用费 | 3,704,717.87 | 3,302,195.92 |
| 差旅费 | 6,938,121.82 | 4,680,441.63 |
| 业务招待费 | 5,441,175.71 | 2,864,758.89 |
| 股权激励费 | 7,375,400.00 | |
| 其他 | 7,664,030.64 | 15,469,037.55 |
| 合计 | 178,481,372.10 | 136,403,461.31 |

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料费 | 16,869,438.83 | 29,081,501.85 |
| 技术服务费 | 8,791,423.27 | 8,299,751.72 |
| 职工薪酬 | 19,497,649.02 | 16,582,813.70 |
| 临床试验费 | 5,390,243.33 | 4,005,470.78 |
| 燃料动力费 | 3,092,662.08 | 1,490,101.34 |
| 折旧及摊销 | 3,064,485.89 | 2,601,540.92 |
| 租赁费 | 709,444.34 | 592,369.67 |
| 办公会务费 | 514,660.65 | 1,486,265.63 |
| 其他 | 4,001,093.33 | 910,722.91 |
| 合计 | 61,931,100.74 | 65,050,538.52 |

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 | 37,465,281.40 | 22,452,986.45 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 减：利息收入 | 15,153,226.37 | 6,822,312.16 |
| 汇兑损益 | -4,118,914.93 | 18,036,251.38 |
| 其他 | 1,307,185.82 | 1,111,491.78 |
| 合计 | 19,500,325.92 | 34,778,417.45 |

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 |
|--------------|---------------|--------------|
| 专利补贴 | 11,300.00 | 531,440.00 |
| 企业发展扶持资金 | 57,974,693.04 | |
| 电力管理平台建设补助款 | | 228,000.00 |
| 科技专项补贴 | 3,241,982.52 | 206,297.48 |
| 技能培训补贴 | | 180,000.00 |
| 稳岗补贴 | 1,071,276.95 | 51,963.00 |
| 科技创新补贴 | 386,000.00 | 42,666.66 |
| 税收奖励资金 | 99,241.71 | |
| 增值税加计扣除 | 2,567,402.10 | |
| 金融和类金融发展专项资金 | 1,790,000.00 | |
| 金融发展专项资金 | 1,000,000.00 | |
| 发展专项资金 | 2,152,887.07 | |
| 合计 | 70,294,783.39 | 1,240,367.14 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 8,445,862.80 | -3,032,040.23 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -1,191,242.11 | 2,772,040.00 |
| 银行理财产品收益 | 2,840,748.36 | 17,035,477.84 |
| 合计 | 10,095,369.05 | 16,775,477.61 |

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 |
|----------------------|-------|--------------|
| 交易性金融资产 | | 6,489,389.75 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | 6,489,389.75 |
| 合计 | | 6,489,389.75 |

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|-------|
| 其他应收款坏账损失 | -429,340.79 | |
| 应收款坏账损失 | -16,962,222.53 | |
| 合计 | -17,391,563.32 | |

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | | 742,257.31 |
| 二、存货跌价损失 | -4,772,690.57 | -1,759,470.92 |
| 七、固定资产减值损失 | -363,785.95 | |
| 九、在建工程减值损失 | -56,410.26 | |
| 合计 | -5,192,886.78 | -1,017,213.61 |

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 |
|-----------|-------------|------------|
| 固定资产处置损益 | -391,675.66 | -11,664.64 |
| 无形资产处置损益 | | |
| 合计 | -391,675.66 | -11,664.64 |

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 | 995,323.67 | 4,012,936.47 | 995,323.67 |
| 其他 | 250,903.42 | 392,554.21 | 250,903.42 |
| 合计 | 1,246,227.09 | 4,405,490.68 | 1,246,227.09 |

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 |
|--------------|---------------|------|---|----------------|------------|------------|--------------|-----------------|
| 企业发展扶 持资金 | 经信委、财政局 | 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 | 否 | 否 | | 3,672,569.47 | 与收益相关 |
| 创新基金 | 财政局、科学技 术局 | 补助 | 因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助 | 否 | 否 | | 221,367.00 | 与收益相关 |
| 其他零星补 贴 | | 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 | | 119,000.00 | 与收益相关 |
| 项目经费补 贴 | 财政局 | 补助 | 因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助 | 否 | 否 | 995,323.67 | | 与收益相关 |
| 合计 | | | | | | 995,323.67 | 4,012,936.47 | |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-----------|--------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 503,000.00 | 712,000.00 | 503,000.00 |
| 非流动资产报废损失 | 3,358,477.96 | 787,922.23 | 3,358,477.96 |
| 项目终止补偿金 | | 5,000,000.00 | |
| 其他 | 205,986.74 | 372,567.64 | 205,986.74 |
| 合计 | 4,067,464.70 | 6,872,489.87 | 4,067,464.70 |

其他说明：

无

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 | 119,087,939.47 | 119,847,654.37 |
| 递延所得税费用 | -4,038,055.42 | 8,038,528.57 |
| 合计 | 115,049,884.05 | 127,886,182.94 |

(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 | 587,343,588.11 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 146,835,897.03 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -54,104,011.45 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 680,149.51 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,346,657.55 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -389,912.77 |
| 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 | 26,385,564.71 |
| 研发费用加计扣除 | -5,592,994.83 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | -2,111,465.70 |
| 所得税费用 | 115,049,884.05 |

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。。

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 |
|------------|----------------|---------------|
| 收到保证金 | 14,945,150.64 | 63,993,546.06 |
| 政府补助 | 76,897,297.83 | 5,962,527.49 |
| 侵权赔偿、保险赔款等 | 59,291.39 | 180,029.77 |
| 收到的利息收入 | 15,153,226.37 | 6,822,312.16 |
| 合计 | 107,054,966.23 | 76,958,415.48 |

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 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 市场推广费、办公费、差旅费、业务招待费等费用开支 | 384,125,418.37 | 288,528,183.23 |
| 支付的往来款 | 44,470,251.49 | 79,597,555.02 |
| 捐赠支出 | 503,000.00 | 712,000.00 |
| 合计 | 429,098,669.86 | 368,837,738.25 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

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 |
|---------|----------------|---------------|
| 存单质押保证金 | 316,000,000.00 | 80,180,000.00 |
| 合计 | 316,000,000.00 | 80,180,000.00 |

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 | 472,293,704.06 | 519,108,780.08 |
| 加：资产减值准备 | 22,584,450.10 | 1,017,213.61 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 55,923,537.34 | 46,863,021.44 |
| 无形资产摊销 | 19,819,113.83 | 12,717,971.36 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,624,867.57 | 4,675,857.55 |
| 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） | 391,675.66 | -11,664.64 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | 3,358,477.96 | 787,922.23 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | | -6,489,389.75 |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 33,346,366.47 | 40,489,237.83 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -10,095,369.05 | -16,775,477.61 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | 599,715.70 | 7,627,820.74 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | -4,563,592.88 | -443,450.70 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | -85,166,721.52 | 19,861,494.05 |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -222,705,364.22 | 89,490,854.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -185,265,605.97 | -28,547,579.95 |
| 其他 | 7,375,400.00 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 111,520,655.05 | 690,372,610.66 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 1,426,943,440.99 | 1,284,916,938.97 |
| 减：现金的期初余额 | 1,585,394,986.71 | 1,280,697,804.92 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -158,451,545.72 | 4,219,134.05 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,426,943,440.99 | 1,585,394,986.71 |
| 其中：库存现金 | 135,649.87 | 110,701.37 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 966,807,791.12 | 1,185,284,285.34 |

| | | |
|----------------|------------------|------------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 460,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,426,943,440.99 | 1,585,394,986.71 |

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-----------------|
| 货币资金 | 898,286,003.31 | 存单质押、银行承兑汇票保证金等 |
| 固定资产 | 27,483,558.99 | 抵押 |
| 无形资产 | 16,375,621.79 | 抵押 |
| 合计 | 942,145,184.09 | -- |

其他说明：

无

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 | -- | -- | 290,529,045.80 |
| 其中：美元 | 22,528,115.88 | 6.8747 | 154,874,038.24 |
| 欧元 | 13,040,348.82 | 7.817 | 101,936,406.73 |
| 港币 | 41,282.15 | 0.8797 | 36,315.91 |
| 英镑 | 762,957.72 | 8.7113 | 6,646,353.59 |
| 兹罗提 | 182,009.48 | 1.8388 | 334,679.03 |
| 澳大利亚元 | 1,623,836.49 | 4.8156 | 7,819,747.00 |
| 新加坡元 | 92,508.95 | 5.0805 | 469,991.72 |
| 韩元 | 3,098,289,413.00 | 0.005942477 | 18,411,513.58 |
| 应收账款 | -- | -- | 255,144,125.73 |
| 其中：美元 | 22,751,474.34 | 6.8747 | 156,409,560.65 |
| 欧元 | 12,552,223.62 | 7.817 | 98,120,732.04 |
| 港币 | | | |

| | | | |
|-------|------------------|-------------|----------------|
| 英镑 | 70,464.00 | 8.7113 | 613,833.04 |
| 预付账款 | | | 7,596,781.11 |
| 其中：美元 | 848,750.00 | 6.8747 | 5,834,901.63 |
| 欧元 | 224,903.01 | 7.817 | 1,758,066.83 |
| 港币 | 4,334.03 | 0.8797 | 3,812.66 |
| 其他应收款 | | | 31,045,483.21 |
| 其中：美元 | 188,617.20 | 6.8747 | 1,296,686.66 |
| 欧元 | 60,519.29 | 7.817 | 473,079.29 |
| 韩元 | 4,926,517,554.00 | 0.005942477 | 29,275,717.25 |
| 应付账款 | | | 88,887,556.60 |
| 其中：美元 | 1,049,020.11 | 6.8747 | 7,211,698.55 |
| 欧元 | 9,723,763.60 | 7.817 | 76,010,660.06 |
| 澳大利亚元 | 952,949.35 | 4.8156 | 4,589,022.89 |
| 韩元 | 181,098,740.00 | 0.005942477 | 1,076,175.10 |
| 预收账款 | | | 7,780,951.01 |
| 其中：美元 | 1,054,481.56 | 6.8747 | 7,249,244.38 |
| 欧元 | 68,019.27 | 7.817 | 531,706.63 |
| 其他应付款 | | | 92,127,235.84 |
| 其中：美元 | 12,345,906.17 | 6.8747 | 84,874,401.15 |
| 欧元 | 447,777.33 | 7.817 | 3,500,275.39 |
| 澳大利亚元 | 205,697.35 | 4.8156 | 990,556.16 |
| 韩元 | 464,789,875.00 | 0.005942477 | 2,762,003.14 |
| 短期借款 | | | 185,896,573.28 |
| 其中：美元 | 25,000,000.00 | 6.8747 | 171,867,500.00 |
| 欧元 | 1,794,687.64 | 7.817 | 14,029,073.28 |
| 长期借款 | -- | -- | 2,880,814.88 |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 368,532.03 | 7.817 | 2,880,814.88 |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

无

(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

鑫富科技主要经营地点在香港，以人民币作为记账本位币，非索医药主要经营地点在意大利使用欧元作为记账本位币，赛臻公司主要经营地点在新加坡及澳大利亚，分别使用美元及澳大利亚元作为记账本位币。

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：

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；②在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；③该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：①被套期项目和套期工具之间存在经济关系；②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；③套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

①公允价值套期

a.套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

b.被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

②现金流量套期

a.套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

b.被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

c.其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当

期损益。

③境外经营净投资套期套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

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 |
|------------------------------------|---------------|-------|---------------|
| 企业发展扶持资金 | 57,974,693.04 | 其他收益 | 57,974,693.04 |
| 税收奖励资金 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 发展专项资金 | 2,152,887.07 | 其他收益 | 2,152,887.07 |
| 科技创新补贴 | 386,000.00 | 其他收益 | 386,000.00 |
| 个人所得税奖励 | 49,241.71 | 其他收益 | 49,241.71 |
| 稳岗补贴 | 1,071,276.95 | 其他收益 | 1,071,276.95 |
| 科技专项补贴 | 2,689,773.29 | 其他收益 | 2,689,773.29 |
| 专利补贴 | 11,300.00 | 其他收益 | 11,300.00 |
| 增值税税加计扣除 | 2,567,402.10 | 其他收益 | 2,567,402.10 |
| 金融发展专项资金 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 项目经费补贴 | 995,323.67 | 营业外收入 | 995,323.67 |
| 金融发展专项资金 | 1,790,000.00 | 其他收益 | 1,790,000.00 |
| 重组蛋白创新药普罗纳亭治疗急性胰腺炎的 I/II 临床研究 | 334,400.00 | 递延收益 | 0.00 |
| 重组蛋白创新药贝格司亭 (F-627) 的国际国内多中心三期临床研究 | 700,000.00 | 递延收益 | 0.00 |
| 卢非酰胺国家重大专项奖补资金 | 2,055,500.00 | 递延收益 | 0.00 |
| 二氮嗪混悬液及制剂国家重大专项奖补资金 | 854,500.00 | 递延收益 | 0.00 |
| 普乐沙福注射液研发与产业化项目 | 300,000.00 | 递延收益 | 0.00 |
| 氟法拉滨原料及注射液国家重大专项奖补资金 | 1,915,000.00 | 递延收益 | 0.00 |
| 合计 | 76,897,297.83 | | 70,737,897.83 |

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

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：

无

(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：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(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：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(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

无

(6) 其他说明

报告期内全资孙公司宣城市亿通医药技术咨询有限公司于2019年3月完成注销。

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：

无

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 |
|------|
| |

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(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：

无

其他说明：

无

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：

无

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：

报告期内全资孙公司宣城市亿通医药技术咨询有限公司于2019年3月完成注销。

6、其他

无

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 | |
| 重庆鑫富 | 重庆 | 重庆市 | 医药原料与中间体 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州鑫富 | 杭州 | 杭州市 | 医药原料、中间体及高分子 | 100.00% | | 设立 |
| 杭州鑫富实业 | 杭州 | 杭州市 | | | 100.00% | 设立 |
| 安庆鑫富 | 安庆 | 安庆市 | 医药原料与中间 | | 100.00% | 设立 |

| | | | | | | |
|--------|------|------|----------|---------|---------|------|
| | | | 体 | | | |
| 亿帆国际 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 鑫富科技 | 香港 | 香港 | 贸易 | | 100.00% | 设立 |
| 湖州鑫富 | 湖州 | 湖州 | 医药原料与中间体 | 100.00% | | 设立 |
| 美国亿帆 | 美国 | 美国 | | | 100.00% | 设立 |
| 亿帆制药 | 合肥 | 合肥市 | 药品研发 | 100.00% | | 新设 |
| 亿帆生物 | 合肥 | 合肥市 | 医药商业 | 100.00% | | 购买股权 |
| 宿州亿帆 | 安徽宿州 | 宿州市 | 医药工业 | | 100.00% | 新设 |
| 安徽新陇海 | 安徽萧县 | 萧县 | 医药工业 | | 100.00% | 购买股权 |
| 湖南芙蓉 | 湖南岳阳 | 岳阳市 | 医药工业 | | 100.00% | 购买股权 |
| 安徽雪枫 | 安徽宿州 | 宿州市 | 医药工业 | | 100.00% | 购买股权 |
| 四川美科 | 泸州市 | 泸州市 | 医药工业 | | 100.00% | 购买股权 |
| 阿里宏达 | 西藏 | 西藏 | 医药工业 | | 100.00% | 购买股权 |
| 蚌埠亿帆美科 | 蚌埠市 | 蚌埠市 | 医药工业 | | 100.00% | 购买股权 |
| 沈阳志鹰 | 沈阳 | 沈阳市 | 医药工业 | | 100.00% | 购买股权 |
| 天长亿帆 | 天长市 | 天长市 | 医药工业 | | 100.00% | 购买股权 |
| 沈阳澳华 | 本溪市 | 本溪市 | 医药工业 | | 100.00% | 购买股权 |
| 欧芬迈迪 | 北京 | 北京市 | 医药工业 | | 100.00% | 增资 |
| 西藏恩海 | 西藏 | 西藏 | 药品推广 | | 70.00% | 设立 |
| 泓品商贸 | 涡阳县 | 涡阳县 | 贸易 | | 100.00% | 设立 |
| 西藏鑫富 | 西藏 | 西藏 | 医药工业 | | 100.00% | 设立 |
| 成都天宇 | 成都市 | 成都市 | 技术咨询 | | 100.00% | 购买股权 |
| 四川信和 | 眉山市 | 眉山市 | 医药商业 | | 100.00% | 购买股权 |
| 四川德峰 | 眉山市 | 眉山市 | 医药工业 | 100.00% | | 购买股权 |
| 四川希睿达 | 眉山市 | 眉山市 | 医疗器械 | | 51.00% | 设立 |
| 宁波亿帆 | 宁波 | 宁波市 | 投资管理 | 100.00% | | 设立 |
| 健能隆生物 | 开曼群岛 | 开曼群岛 | 投资管理 | | 63.10% | 购买股权 |
| 上海健能隆 | 上海 | 上海市 | 药品研发 | | 63.10% | 购买股权 |
| 北京健能隆 | 北京市 | 北京市 | 药品研发 | | 63.10% | 购买股权 |
| 合肥淮洋 | 合肥 | 合肥市 | 贸易 | | 100.00% | 设立 |
| 沈阳圣元 | 沈阳市 | 沈阳市 | 医药工业 | 100.00% | | 购买股权 |
| 辽宁圣元 | 本溪市 | 本溪市 | 医药工业 | 100.00% | | 购买股权 |
| 亿帆研究院 | 北京市 | 北京市 | 药品研发 | 100.00% | | 设立 |
| 海南希睿达 | 海口市 | 海口市 | 医药工业 | | 51.00% | 购买股权 |

| | | | | | | |
|---------------------------|-----------|-----------|---------|---------|---------|------|
| 非索医药 | Palomonte | Palomonte | 医药生产 | | 100.00% | 购买股权 |
| 特克医药 | Milan | Milan | 医药销售 | | 100.00% | 购买股权 |
| 特克医药(韩国) | Seoul | Seoul | 医药销售 | | 100.00% | 购买股权 |
| 特克医药(韩国控股) | Seoul | Seoul | 医药销售 | | 100.00% | 购买股权 |
| 亿帆优胜美特 | 金华市 | 金华市 | 药品研发 | 100.00% | | 设立 |
| 上海亿帆 | 上海市 | 上海市 | 药品研发 | 100.00% | | 设立 |
| 香港亿帆 | 香港 | 香港 | 投资管理 | | 100.00% | 设立 |
| 赛臻公司 | 新加坡 | 新加坡 | 药品推广 | | 100.00% | 购买股权 |
| 赛臻公司(澳大利亚) | Australia | Australia | 药品推广 | | 100.00% | 购买股权 |
| 赛臻公司(韩国) | Korea | Korea | 药品推广 | | 100.00% | 购买股权 |
| 赛臻公司(北京) | 中国 | 中国 | 药品推广 | | 100.00% | 购买股权 |
| 美国健能隆 | 美国 | 美国 | 药品研发 | | 63.10% | 设立 |
| NovoTek 公司 | 香港 | 香港 | 技术引进及贸易 | | 100.00% | 购买股权 |
| 北京新沿线 | 北京 | 北京 | 医药商业 | | 100.00% | 购买股权 |
| 宣城市亿通医药 技术咨询服务有 限公司 | 宣城 | 宣城 | 医药商业 | | 100.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的 损益 | 本期向少数股东宣告分 派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|------------------|--------------------|----------------|
| 健能隆生物 | 36.90% | -14,193,470.41 | 0.00 | 189,889,617.62 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

其他说明：

无

(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 |
| 健能隆生物 | 86,859,288.88 | 1,365,866,004.44 | 1,450,909,593.45 | 768,409,724.02 | 169,709,559.48 | 938,119,283.50 | 136,178,726.00 | 1,296,649,540.65 | 1,432,828,266.65 | 709,566,231.12 | 168,713,101.52 | 878,279,332.64 |

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 |
| 健能隆生物 | 0.00 | -38,464,689.47 | -39,942,924.19 | -55,796,368.20 | 0.00 | -47,978,746.51 | -47,978,746.51 | 809,218.46 |

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

其他说明：

无

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

无

(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

无

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 | |
| 安徽医健 | 合肥 | 合肥 | 医疗健康投资 | 15.00% | | 权益法 |
| 四川凯京 | 眉山 | 眉山 | 医药工业 | 25.00% | | 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：

无

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：

无

(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

无

(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 | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 安徽医健 | 四川凯京 | 安徽医健 | 四川凯京 |
| 流动资产 | 49,608,508.83 | 41,086,104.33 | 61,862,761.41 | 30,995,612.65 |
| 非流动资产 | 111,730,024.05 | 3,675,503.15 | 84,932,312.44 | 3,576,016.69 |
| 资产合计 | 161,338,532.88 | 44,761,607.48 | 146,795,073.85 | 34,571,629.34 |
| 流动负债 | 103,383,485.00 | 30,565,957.75 | 142,897,472.49 | 27,898,726.30 |
| 负债合计 | 103,383,485.00 | 30,565,957.75 | 142,897,472.49 | 27,898,726.30 |
| 少数股东权益 | -8,820,413.50 | | -7,278,045.48 | |
| 归属于母公司股东权益 | 66,775,461.38 | 14,195,649.73 | 11,175,646.84 | 6,672,903.04 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 10,016,319.21 | 3,548,912.43 | 1,676,347.03 | 1,668,225.76 |
| 对联营企业权益投资的 | 15,000,000.00 | 41,500,000.00 | 15,000,000.00 | 41,500,000.00 |

| | | | | |
|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 账面价值 | | | | |
| 营业收入 | 25,584,798.89 | 58,556,996.94 | 15,248,327.57 | 32,821,596.09 |
| 净利润 | 53,050,929.10 | 423,562.49 | -22,963,645.97 | 469,667.44 |
| 综合收益总额 | 53,050,929.10 | 423,562.49 | -22,963,645.97 | 469,667.44 |

其他说明

无

(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

无

(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

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

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：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

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：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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 | -- | -- | -- | -- |
| 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
- 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 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是程先锋。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十一节、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第十一节、九、3在联营企业中的权益。

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 |
|-----------|--------|
| 四川凯京 | 直接持股 |

其他说明

无

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 |
|--------------|----------------------|
| 安徽邦诺资产管理有限公司 | 控股股东实际控制人 100% 持有的公司 |
| 安徽邦诺置业发展有限公司 | 控股股东实际控制人间接控股的公司 |

其他说明

无

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 |
|------|--------|--------------|---------|----------|--------------|
| 四川凯京 | 药品 | 5,186,607.35 | | 否 | 7,375,400.00 |

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

无

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

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

无

(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 |
|------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 亿帆生物 | 20,000,000.00 | 2018年06月07日 | 2019年05月31日 | 是 |
| 亿帆生物 | 70,000,000.00 | 2018年06月07日 | 2019年06月06日 | 是 |
| 亿帆生物 | 100,000,000.00 | 2018年07月05日 | 2019年07月04日 | 否 |
| 亿帆生物 | 200,000,000.00 | 2018年08月22日 | 2019年08月22日 | 否 |
| 亿帆生物 | 100,000,000.00 | 2018年12月10日 | 2019年06月10日 | 是 |
| 亿帆生物 | 60,000,000.00 | 2019年01月11日 | 2019年12月30日 | 否 |
| 杭州鑫富 | 23,541,900.00 | 2018年03月07日 | 2019年03月07日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 39,000,000.00 | 2018年06月05日 | 2019年06月05日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 30,000,000.00 | 2018年06月05日 | 2019年04月01日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 50,000,000.00 | 2018年06月29日 | 2019年03月25日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 23,000,000.00 | 2018年07月18日 | 2019年06月06日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 23,049,900.00 | 2018年07月20日 | 2019年06月28日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 40,000,000.00 | 2018年08月14日 | 2019年06月06日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 20,000,000.00 | 2018年08月15日 | 2019年02月14日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 50,000,000.00 | 2018年08月17日 | 2019年07月10日 | 否 |
| 杭州鑫富 | 20,000,000.00 | 2018年08月20日 | 2019年04月01日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 30,000,000.00 | 2018年09月04日 | 2019年04月01日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 30,000,000.00 | 2018年10月12日 | 2019年07月10日 | 否 |
| 杭州鑫富 | 30,000,000.00 | 2018年10月12日 | 2019年07月10日 | 否 |
| 杭州鑫富 | 50,000,000.00 | 2018年10月19日 | 2019年10月17日 | 否 |
| 杭州鑫富 | 39,000,000.00 | 2018年10月26日 | 2019年04月26日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 20,000,000.00 | 2018年11月22日 | 2019年06月06日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 21,000,000.00 | 2018年12月12日 | 2019年03月08日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 70,000,000.00 | 2019年04月02日 | 2019年06月27日 | 是 |

| | | | | |
|------|----------------|------------------|------------------|---|
| 杭州鑫富 | 10,000,000.00 | 2019 年 04 月 02 日 | 2020 年 04 月 01 日 | 否 |
| 杭州鑫富 | 39,000,000.00 | 2019 年 04 月 26 日 | 2019 年 05 月 24 日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 45,000,000.00 | 2019 年 05 月 29 日 | 2020 年 05 月 29 日 | 否 |
| 杭州鑫富 | 20,000,000.00 | 2019 年 02 月 15 日 | 2019 年 08 月 15 日 | 否 |
| 杭州鑫富 | 50,000,000.00 | 2019 年 03 月 27 日 | 2019 年 06 月 27 日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 70,000,000.00 | 2019 年 01 月 10 日 | 2020 年 01 月 09 日 | 否 |
| 杭州鑫富 | 30,000,000.00 | 2019 年 01 月 10 日 | 2019 年 06 月 28 日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 80,000,000.00 | 2019 年 03 月 12 日 | 2019 年 06 月 28 日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 50,000,000.00 | 2019 年 05 月 23 日 | 2019 年 11 月 15 日 | 否 |
| 杭州鑫富 | 60,000,000.00 | 2019 年 06 月 14 日 | 2020 年 06 月 13 日 | 否 |
| 鑫富科技 | 171,867,500.00 | 2019 年 04 月 01 日 | 2020 年 03 月 31 日 | 否 |

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 |
|------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 程先锋 | 60,000,000.00 | 2016 年 05 月 31 日 | 2019 年 01 月 30 日 | 是 |
| 程先锋 | 250,000,000.00 | 2018 年 06 月 12 日 | 2019 年 06 月 12 日 | 是 |
| 程先锋 | 250,000,000.00 | 2019 年 06 月 04 日 | 2020 年 06 月 04 日 | 否 |
| 杭州鑫富 | 16,000,000.00 | 2017 年 12 月 25 日 | 2019 年 05 月 25 日 | 是 |
| 杭州鑫富 | 16,000,000.00 | 2017 年 12 月 25 日 | 2019 年 11 月 25 日 | 否 |
| 杭州鑫富 | 16,000,000.00 | 2017 年 12 月 25 日 | 2020 年 05 月 25 日 | 否 |
| 杭州鑫富 | 16,000,000.00 | 2017 年 12 月 25 日 | 2020 年 11 月 25 日 | 否 |

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,168,865.00 | 1,850,623.24 |

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------|-----------|--------------|
| 预付账款 | 四川信和 | 34,684.44 | 2,262,190.00 |

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | |
|-----------------|---------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 23,930,000.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |

| | |
|-------------------------------|--|
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 不适用 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 限制性股票的授予价格为 6.66 元/股, 合同剩余期限分别为 0.91667, 1.91667, 2.91667 年。 |

其他说明

(1) 2019年4月, 公司第六届董事会第二十七次会议、第六届监事会第二十一次会议、2018年年度股东大会审议通过《关于〈亿帆医药股份有限公司2019年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》; 2019年5月22日, 公司召开第七届董事会第二次(临时)会议、第七届监事会第二次(临时)会议, 审议通过《关于调整公司2019年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向公司2019年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》; 2019年6月, 公司完成了2019年限制性股票激励计划的首次授予登记工作, 最终向212名首次激励对象实际授予限制性股票2,393.00万股, 授予股份的上市日期为: 2019年6月19日。

(2) 本激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示:

①业绩考核要求

本次股权激励计划首次授予部分的解除限售考核年度为2019-2021年三个会计年度, 每个会计年度考核一次。首次授予的限制性股票业绩考核目标如下表所示:

| 解除限售期 | 业绩考核目标 |
|----------|-----------------------------------|
| 第一个解除限售期 | 以2018年净利润为基数, 公司2019年净利润增长率不低于15% |
| 第二个解除限售期 | 以2018年净利润为基数, 公司2020年净利润增长率不低于35% |
| 第三个解除限售期 | 以2018年净利润为基数, 公司2021年净利润增长率不低于60% |

注: 上述“净利润”、“净利润增长率”以经审计的归属于上市公司股东的净利润及经审计的归属于上市公司股东扣除非经营性损益的净利润孰高值并剔除本次计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

若预留部分在2019年授予完成, 则预留部分解除限售考核年度及业绩考核目标与首次授予一致; 若预留部分在2020年授予完成, 则预留部分的解除限售考核年度2020-2021年两个会计年度, 每个会计年度考核一次, 预留部分各期业绩考核目标如下表所示:

| 解除限售期 | 业绩考核目标 |
|----------|-----------------------------------|
| 第一个解除限售期 | 以2018年净利润为基数, 公司2020年净利润增长率不低于35% |
| 第二个解除限售期 | 以2018年净利润为基数, 公司2021年净利润增长率不低于60% |

注: 上述“净利润”、“净利润增长率”以经审计的归属于上市公司股东的净利润及经审计的归属于上市公司股东扣除非经营性损益的净利润孰高值并剔除本次计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

只有公司满足各年度业绩考核目标, 所有激励对象对应考核年度的限制性股票方可解除限售。公司未满足上述业绩考核目标的, 所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售, 由公司回购注销, 回购价格为授予价格加上银行同期存款利率的利息之和。

②个人业绩考核要求

激励对象只有在上一年度公司达到上述公司业绩考核目标以及个人岗位绩效考核达标的前提下, 才可解锁。具体解锁比例依据激励对象个人绩效考核结果确定。

激励对象个人绩效考核按照《亿帆医药股份有限公司2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法》及公司现行绩效考核相关制度实施, 个人绩效考核分为四个档次, 各考核档次对应的解除限售比例如下:

| 考核评级 | 优秀 | 良好 | 合格 | 不合格 |
|------|---------|--------|--------|-------|
| 考核结果 | 91-100分 | 81-90分 | 71-80分 | 70分以下 |
| 解除比例 | 100% | 80% | 60% | 0 |

个人当年实际解除限售额度=解除比例×个人当年计划解除限售额度。激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票, 由公司回购注销, 回购价格为授予价格加上银行同期存款利率的利息之和。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 限制性股票公司按照激励计划公告之日前 1 个交易日公司股票交易均价（前 1 个交易日股票交易额/前 1 个交易日股票交易量）的 50%，为每股 6.66 元。 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 不适用 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 7,375,400.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 7,375,400.00 |

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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

肥西桃花工业拓展区土地及建筑搬迁情况：

2012 年10月31日，肥西县紫蓬镇人民政府下发《关于要求企业尽快搬迁的函》（紫政[2012]103号），因合肥亿帆药业有限公司（已被亿帆生物合并）位于肥西桃花工业拓展区的土地及建筑所处位置在规划中的江淮运河廊道蓝线和派河大道线性控制范围内，且派河大道近期将施工，按照县委县政府的部署和要求，要求合肥亿帆药业有限公司尽快和镇政府对接协商搬迁事宜。至本报告披露日，公司已完成建筑内货品搬迁，相关补偿措施正在协商中。

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

无

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

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

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 | | | | | | |
| 无 | | | | | | |

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本集团将其合并为一个经营分部。

报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注五所述会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 医药产品 | 医药原料及高分子 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------|------------------|----------------|-------|------------------|
| 营业收入 | 1,783,626,068.21 | 734,168,966.72 | | 2,517,795,034.93 |
| 其中：对外交易收入 | 1,783,626,068.21 | 734,168,966.72 | | 2,517,795,034.93 |

| | | | | |
|-------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 分部间收入 | | | | |
| 营业利润 | 167,425,601.18 | 422,739,224.54 | | 590,164,825.72 |
| 资产总额 | 6,326,051,263.35 | 8,330,558,510.02 | -4,524,994,328.15 | 10,131,615,445.22 |
| 负债总额 | 3,772,050,721.56 | 1,639,499,896.44 | -2,526,885,970.60 | 2,884,664,647.40 |

(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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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） | 0.00 |
| 1 至 2 年 | 0.00 |
| 2 至 3 年 | 0.00 |
| 3 年以上 | 0.00 |
| 3 至 4 年 | 0.00 |
| 4 至 5 年 | 0.00 |
| 5 年以上 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | 43,991,426.55 | |
| 其他应收款 | 2,221,678,891.70 | 2,039,594,320.85 |
| 合计 | 2,265,670,318.25 | 2,039,594,320.85 |

(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 |
|-------|---------------|------|
| 关联方借款 | 43,991,426.55 | |
| 合计 | 43,991,426.55 | |

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 |
|------------|------------------|------------------|
| 押金保证金 | 1,860,923.14 | 1,208,034.52 |
| 备付金 | 211,059.08 | 4,944.62 |
| 其他 | 9,286,516.30 | 9,192,869.18 |
| 合并范围内关联方往来 | 2,220,163,515.73 | 2,038,945,304.09 |
| 合计 | 2,231,522,014.25 | 2,049,351,152.41 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 604,315.26 | | 9,152,516.30 | 9,756,831.56 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 86,043.76 | | | |
| 本期转回 | | | | 86,043.76 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | 690,606.25 | | 9,152,516.30 | 9,843,122.55 |

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

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 691,755,930.97 |
| 1 至 2 年 | 451,503,294.64 |
| 2 至 3 年 | 539,651,722.94 |
| 3 年以上 | 548,611,065.70 |
| 3 至 4 年 | 539,458,549.40 |
| 4 至 5 年 | 1,214,695.85 |
| 5 年以上 | 7,937,820.45 |
| 合计 | 2,231,522,014.25 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|------|------------|--------|-----------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 坏账准备 | 776,650.01 | | 86,043.76 | 690,606.25 |
| 合计 | 776,650.01 | | 86,043.76 | 690,606.25 |

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 | 合并范围内关联方往来款 | 1,255,563,164.97 | 1 年以内, 1-3 年, 3 年以上 | 56.26% | 0.00 |
| 第二名 | 合并范围内关联方往来款 | 575,663,203.25 | 1 年以内, 1-3 年 | 25.80% | 0.00 |
| 第三名 | 合并范围内关联方往来款 | 201,192,106.55 | 1 年以内 | 9.02% | 0.00 |

| | | | | | |
|-----|-------------|------------------|--------------|--------|------|
| 第四名 | 合并范围内关联方往来款 | 54,345,910.65 | 1 年以内 | 2.44% | 0.00 |
| 第五名 | 合并范围内关联方往来款 | 49,200,000.00 | 1 年以内, 1-3 年 | 2.20% | 0.00 |
| 合计 | -- | 2,135,964,385.42 | -- | 95.72% | 0.00 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 4,008,100,944.37 | 116,570,035.33 | 3,891,530,909.04 | 3,992,020,944.37 | 116,570,035.33 | 3,875,450,909.04 |
| 对联营、合营企业投资 | 52,185,956.77 | | 52,185,956.77 | 43,740,093.97 | | 43,740,093.97 |
| 合计 | 4,060,286,901.14 | 116,570,035.33 | 3,943,716,865.81 | 4,035,761,038.34 | 116,570,035.33 | 3,919,191,003.01 |

(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 | | |
| 亿帆生物 | 2,086,640,000.00 | | | | | 2,086,640,000.00 | |
| 湖州鑫富 | 100,000,000.00 | | | | | 100,000,000.00 | 116,570,035.33 |
| 杭州鑫富 | 464,124,249.04 | | | | | 464,124,249.04 | |
| 四川德峰 | 405,000,000.00 | | | | | 405,000,000.00 | |
| 亿帆制药 | 320,000,000.00 | | | | | 320,000,000.00 | |
| 宁波亿帆 | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | |
| 沈阳圣元 | 45,800,000.00 | | | | | 45,800,000.00 | |
| 辽宁圣元 | 32,150,000.00 | | | | | 32,150,000.00 | |
| 亿帆研究院 | 25,000,000.00 | | | | | 25,000,000.00 | |
| 亿帆国际 | 327,511,260.00 | | | | | 327,511,260.00 | |

| | | | | | | | |
|--------|------------------|---------------|--|--|--|------------------|----------------|
| 美国亿帆 | 26,705,400.00 | | | | | 26,705,400.00 | |
| 亿帆优胜美特 | 37,520,000.00 | 16,080,000.00 | | | | 53,600,000.00 | |
| 合计 | 3,875,450,909.04 | 16,080,000.00 | | | | 3,891,530,909.04 | 116,570,035.33 |

(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 | | | | | | | | | | | |
| 安徽医健 | 1,676,347.03 | | | 8,339,972.18 | | | | | | 10,016,319.21 | |
| 四川凯京 | 42,063,746.94 | | | 105,890.62 | | | | | | 42,169,637.56 | |
| 小计 | 43,740,093.97 | | | 8,445,862.80 | | | | | | 52,185,956.77 | |
| 合计 | 43,740,093.97 | | | 8,445,862.80 | | | | | | 52,185,956.77 | |

(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 |
| 其他业务 | 670,513.76 | 243,099.63 | 1,473,126.91 | 736,989.89 |
| 合计 | 670,513.76 | 243,099.63 | 1,473,126.91 | 736,989.89 |

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 645,000,000.00 | 700,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 8,445,862.80 | -3,032,040.23 |
| 银行理财产品收益 | | 7,713,503.91 |
| 合计 | 653,445,862.80 | 704,681,463.68 |

6、其他

无

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 | -3,750,153.62 | 系报告期固定资产处置及报废净损失。 |
| 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） | 71,290,107.06 | 系报告期内收到的财政奖励及政府扶持发展资金。 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,840,748.36 | 系报告期理财产品收益。 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -1,191,242.11 | 系报告期外汇远期合约交割产生损失所致。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -458,083.32 | 主要系报告期内捐赠支出。 |
| 减：所得税影响额 | 15,543,204.10 | |
| 少数股东权益影响额 | 4,192.39 | |
| 合计 | 53,183,979.88 | -- |

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 | 7.11% | 0.40 | 0.40 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.33% | 0.36 | 0.36 |

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

无

4、其他

无

亿帆医药股份有限公司董事会

2019年8月27日